

张家界旅游集团股份有限公司

关于对会计师事务所 2025 年度履职情况评估报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等规定和要求，张家界旅游集团股份有限公司现对 2025 年度审计机构中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）2025 年度的履行职责情况进行了评估，现汇报如下：

一、资质条件

中审众环成立于 1987 年 10 月 30 日，首席合伙人为石文先，注册地址为湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 层，组织形式为特殊普通合伙。2025 年末合伙人数量 237 人、注册会计师数量 1,306 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 723 人。2024 年度上市公司审计客户家数 244 家，主要行业涉及制造业，批发和零售业，房地产业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，农、林、牧、渔业，信息传输、软件和信息技术服务业，采矿业，文化、体育和娱乐业等，2024 年经审计总收入 217,185.57 万元、审计业务收入 183,471.71 万元、证券业务收入 58,365.07 万元，本公司同行业上市公司审计客户 2 家。

二、投资者保护能力

中审众环每年均按业务收入规模购买职业责任保险，并

补充计提职业风险金,购买的职业保险累计赔偿限额 8 亿元,目前尚未使用,可以承担审计失败导致的民事赔偿责任。

三、诚信记录

1.中审众环近 3 年未受到刑事处罚,因执业行为受到行政处罚 3 次、自律监管措施 1 次,纪律处分 4 次,监督管理措施 11 次。

2.从业人员在中审众环执业近 3 年因执业行为受到刑事处罚及自律监管措施 0 次,44 名从业人员受到行政处罚 13 人次、纪律处分 12 人次、监管措施 42 人次。

四、独立性

中审众环及项目合伙人张逸、签字注册会计师王涛、项目质量控制复核人罗跃龙不存在可能影响独立性的情形。

五、聘任会计师事务所履行的程序

经公司董事会审计委员会审查、评估,并经 2025 年 4 月 15 日召开的公司第十二届董事会第二次会议暨 2024 年度董事会审议和 2025 年 5 月 22 日召开的公司 2024 年度股东会批准,同意公司聘请中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)担任公司 2025 年度财务审计及内控审计机构,聘期为一年。

六、2025 年年审会计师事务所履职情况

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)按照《审计业务约定书》,遵循《中国注册会计师审计准则》和其他相关执业规范及公司 2025 年年度报告披露工作安排,对公司及

下属公司 2025 年度的财务报表进行了审计，对公司 2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制进行了审计，同时对控股股东及其他关联方占用资金情况等进行检查并出具了专项报告。

经审计，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司保持了有效的财务报告内部控制。中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层进行了沟通。公司已对中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）的专业胜任能力、独立性和诚信状况等进行了充分了解和审查，认为中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）在提供 2025 年度审计服务工作中，重视了解公司及公司的经营环境，关注公司内部控制的建立健全和实施情况，也重视保持与公司董事会审计委员会及独立董事的交流、沟通，在对公司提供审计服务的过程中，遵循独立、客观、公正的执业原则，本着严谨求实、独立客观的工作态度，勤勉尽责地履行了审计职责。

七、对会计师事务所履职情况的评估

公司认为中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）在提供 2025 年度审计服务工作中，重视了解公司及公司的经营环境，关注公司内部控制的建立健全和实施情况，也重视保持与公司董事会审计委员会及独立董事的交流、沟通，在对公司提供审计服务的过程中，遵循独立、客观、公正的执业原则，本着严谨求实、独立客观的工作态度，勤勉尽责地履行了审计职责。

张家界旅游集团股份有限公司董事会

2026 年 4 月 14 日