



**张家界旅游集团股份有限公司**

**内部控制审计报告**

**众环审字(2026)1100014号**

# 内部控制审计报告

众环审字（2026）1100014 号

张家界旅游集团股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了张家界旅游集团股份有限公司（以下简称“张旅集团”）2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

## 一、张旅集团对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是张旅集团董事会的责任。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

## 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

## 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，张家界旅游集团股份有限公司于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

本页无正文，为《内部控制审计报告》（众环审字（2026）1100014号）之签章页。



中国注册会计师：   
张逸  
01630352

中国注册会计师：   
王骏  
0005308

中国·武汉

2026年4月10日