

张家界旅游集团股份有限公司
非经营性资金占用及
其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告

众环专字（2025）1100032号

目 录

	起始页码
专项审核报告	
汇总表	
非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表	1

关于张家界旅游集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字（2025）1100032 号

张家界旅游集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了张家界旅游集团股份有限公司（以下简称“张旅集团”或“公司”）2024 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2024 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是张旅集团管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计张家界旅游集团股份有限公司 2024 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解张旅集团 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供张家界旅游集团股份有限公司 2024 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

本页无正文，为《关于张家界旅游集团股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项审核报告》（众环专字(2025)1100032 号）之签章页。



中国·武汉

中国注册会计师：张逸
张逸
01630352

中国注册会计师：王涛
王涛
00050308

2025年4月15日

编制单位：张家界旅游集团股份有限公司

2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表

单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的会 计科目	2024年初占 用资金余额	2024年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2024年度占用资 金的利息(如 有)	2024年度偿 还累计发生 额	2024年末占用资 金余额	占用形成原因	占用性质
前大股东及其附属企业										
合计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的会 计科目	2024年初占 用资金余额	2024年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2024年度占用资 金的利息(如 有)	2024年度偿 还累计发生 额	2024年末占用资 金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	张家界市人民政府国有资产监督管理委员会	最终控制方	应收账款	5.27	2.01		7.28	0.00	消费款未结算	经营性资金往来
	张家界市经济发展投资集团有限公司	控股母公司	应收账款	0.52	28.24		15.19	13.58	消费款未结算	经营性资金往来
	长沙张经投酒店管理有限公司	受同一母公司控制	应收账款	0.59			0.59	-	消费款未结算	经营性资金往来
	湖南武陵源索道有限公司	受同一母公司控制	应收账款		75.00			75.00	环保车运营补偿	经营性资金往来
	张家界易程天下环保客运有限公司	子公司	应收股利	1,300.00				1,300.00	利润分配	非经营性资金往来
	张家界宝峰湖旅游实业发展有限公司	子公司	应收股利	1,963.84				1,963.84	利润分配	非经营性资金往来
	张家界宝峰湖旅游实业发展有限公司	子公司	其他应收款	4,630.61		162.14	640.00	4,152.75	往来款	非经营性资金往来
	张家界大庸古城发展有限公司	子公司	其他应收款	37,288.22	5,171.05			42,459.27	往来款	非经营性资金往来
	张家界杨家界索道有限公司	子公司	其他应收款		2,000.00			-	往来款	非经营性资金往来
	张家界易程天下环保客运有限公司	子公司	其他应收款	4,744.99	800.00	46.64	5,416.70	174.93	往来款	非经营性资金往来
关联自然人及其控制的法人										
其它关联人及其附属企业										
总计				71,054.23	9,826.20	208.79	9,142.76	71,946.46		

法定代表人：

张望村

主管会计工作负责人：

周富印

会计机构负责人：

赵志云

张望村印

周富印

赵志云印



营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B

(副本)

5 - 1



扫描二维码登录“国家
企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、
许可、监管信息。

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计、基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

出资额 叁仟捌佰捌拾万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 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楼

登记机关



2025 年 1 月 17 日



会计师事务所

执业证书



名称：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：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楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0017829

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一三年十月二十五日

中华人民共和国财政部制



姓名	张逸
Sex	男
Date of birth	1985-04-07
Working unit	中审众环会计师事务所(特
Working unit	殊普通合伙)湖南分所
Identity card No.	433122198504071033



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



张逸 110001630352

证书编号: 110001630352
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 11 月 19 日
Date of Issuance

2009.2.10 换新证

年 月 日
/y /m /d



王涛
 男
 1988-12-16
 中审众环会计师事务所(特
 殊普通合伙)湖南分所
 430725198812162518
 身份证号码
 Identity card No.



王涛 420100050308

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 湖南省注册会计师协会
 年度任职资格审查
 合格专用章

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



证书编号: 420100050308
 No. of Certificate

批准注册协会 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 05 08 日
 Date of Issuance /y /m /d

