



**关于华天酒店集团股份有限公司
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(2026)1100060号



此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码：鄂2657CWKN7C





中审众环
ZHONGSHENZHONGHUAN

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市中北路166号长江产业大厦17-18楼
邮政编码: 430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP
17-18 F. Yangtze River Industry Building
No. 166 Zhongbei Road Wuhan 430077

电话 Tel: 027-86791215
传真 Fax: 027-85424329

关于华天酒店集团股份有限公司 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(2026)1100060号

华天酒店集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了华天酒店集团股份有限公司(以下简称“华天酒店公司”)2025年12月31日合并及公司的资产负债表,2025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2025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、完整的审核证据是华天酒店公司管理层的责任,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华天酒店公司2025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。

为了更好地理解华天酒店公司2025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。

本审核报告仅供华天酒店集团股份有限公司2025年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·武汉

2026年4月24日



附表

上市公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

金额单位：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	上市公司会计核算的会计科目	2025年初占用资金余额	2025年度占用累计发生额(不含利息)	2025年度占用资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生额	2025年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	娄底华天酒店管理有限公司(以下简称娄底华天)	联营公司	其他应收款	17,148.94		344.89		17,493.83	财务资助	非经营性占用
小计				17,148.94		344.89		17,493.83		
其他关联方及附属企业										
小计										
合计										
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司会计核算的会计科目	2025年初往来资金余额	2025年度往来累计发生额(不含利息)	2025年度往来资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生额	2025年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
控股股东、实际控制人及其附属企业	长沙景日房屋租赁有限责任公司		其他应收款	132.00	0.22		0.22	132.00	租赁保证金	经营性往来
	湖南华天国际旅行社有限责任公司		应收账款	1.97	77.12		1.97		销售商品	经营性往来
	湖南湘悦马城市服务有限公司		其他应收款	415.02			492.14		房屋租赁及销售商品	经营性往来
	湖南湘悦马城市服务有限公司		应收账款	2.71	1.58		4.32		销售商品	经营性往来
	湖南华悦阳光酒店有限公司		其他应收款	137.12	57.60		7.61	187.08	销售商品	经营性往来
	湖南金源阳光酒店有限公司		应收账款	21.71	416.31		385.73	52.55	销售商品	经营性往来
	湖南省国策私募基金管理有限公司		应收账款	97.72	706.77		670.76	133.73	销售商品	经营性往来
	湖南省三湘悦通物贸有限公司		应收账款		5.84		45.84		房屋租赁	经营性往来
	湖南省政府接待处专家村宾馆		应收账款		34.80		34.80		房屋租赁、销售商品	经营性往来
	上海三湘人厦有限责任公司		应收账款	9.22	52.26		59.31	2.17	销售商品	经营性往来
	湖南旅游发展集团酒店管理公司	受同一实际控制人控制	应收账款	10.50	40.99		40.99		销售商品	经营性往来
	深圳阳光酒店		应收账款	11.54	67.03		77.31	0.22	销售商品	经营性往来
	张家界阳光酒店有限公司		应收账款	46.47	112.99		140.41	14.12	销售商品	经营性往来
	湘悦现代城市运营服务有限公司		应收账款	26.52	292.17		338.61		销售商品	经营性往来
	湖南阳光悦华管理集团有限公司		其他应收款	68.20	166.70		180.20	13.02	销售商品	经营性往来
	湖南阳光悦华大酒店有限公司		应收账款		280.00		280.00		销售商品	经营性往来
	湖南阳光悦华大酒店有限公司		其他应收款		100.00		100.00		租赁保证金	经营性往来
湖南阳光悦华大酒店有限公司		应收账款		246.12		265.86	0.25	销售商品	经营性往来	
湖南阳光悦华大酒店有限公司		其他应收款		241.32		143.80	97.72	房屋租赁	经营性往来	
湖南阳光悦华大酒店有限公司		预付账款		21.00		21.00		采购服务	经营性往来	
湖南阳光悦华大酒店有限公司		应收账款		193.76		193.93		销售商品	经营性往来	
小计				981.03	3,205.01		3,147.75	1,038.29		



附表

上市公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

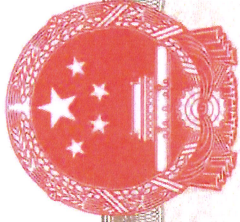
金额单位：人民币万元

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	2025年初占用资金余额	2025年度占用款发生额(不含利息)	2025年度占用资金利息(如有)	2025年度偿还累计发生额	2025年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
长沙中青旅酒店有限公司(全资子公司)	长沙中青旅酒店有限公司(全资子公司)	子公司	其他应收款	195,417.79	2,478.26	6,754.24	2,387.02	195,389.03	内部往来	非经营性往来
湖南华天酒店集团控股有限公司(全资子公司)	湖南华天酒店集团控股有限公司(全资子公司)	子公司	其他应收款	60,403.35	790.83	6,754.24	3,417.78	64,302.71	内部往来	非经营性往来
湖南华天酒店集团控股有限公司(全资子公司)	湖南华天酒店集团控股有限公司(全资子公司)	子公司	其他应收款	57,923.79			57,923.79		内部往来	非经营性往来
益阳华天酒店有限公司(全资子公司)	益阳华天酒店有限公司(全资子公司)	子公司	其他应收款	24,326.52	13,026.16	641.01	12,650.97	24,701.71	内部往来	非经营性往来
湖南华天酒店集团控股有限公司(全资子公司)	湖南华天酒店集团控股有限公司(全资子公司)	子公司	其他应收款	21,630.70	1,885.94		1,926.31	22,210.34	内部往来	非经营性往来
益阳市资阳酒店投资开发有限公司	益阳市资阳酒店投资开发有限公司	子公司	其他应收款	11,137.92	310.38		38.33	11,710.17	内部往来	非经营性往来
张家界华天酒店管理有限公司	张家界华天酒店管理有限公司	子公司	其他应收款	15,201.89	11,383.78	390.49	11,525.09	15,451.07	内部往来	非经营性往来
永州市华天酒店管理有限公司	永州市华天酒店管理有限公司	子公司	其他应收款	19,883.57	6,133.81		12,630.11	13,397.30	内部往来	非经营性往来
湖南华天酒店集团控股有限公司	湖南华天酒店集团控股有限公司	子公司	其他应收款	11,386.44	38,587.83		36,022.01	13,752.26	内部往来	非经营性往来
其他分子公司往来款(可息)		分子公司	其他应收款	21,734.07	26,476.73		24,320.67	23,690.13	内部往来	非经营性往来
小计				439,588.04	101,074.05	7,788.74	163,416.08	385,034.75		
娄底华天		联营公司	其他应收款	21.79			9.35	15.44	销售商品	经营性往来
			应收账款	3.06	92.32		93.42	1.96	销售商品	经营性往来
湖南华天文旅健康管理有限公司(以下简称华天文旅)		联营公司	应收账款	0.95			0.13	0.82	销售商品	经营性往来
			其他应收款	284.80	20.88		50.30	255.38	房屋租赁	经营性往来
湖南蓝天下支付有限公司		联营公司	其他应收款	2.50				2.50	销售商品	经营性往来
北京华瀚基业房地产开发有限公司(以下简称北京华瀚)		注1	其他应收款	62,321.26				62,321.26	待收债权	非经营性往来
小计				62,637.36	113.20		153.20	62,597.36		
总计				503,206.43	104,392.25	7,788.74	166,717.03	448,670.40		

注1：本公司原子公司北京华瀚因亏损严重，资不抵债，经债权人申请，北京市密云区人民法院于2018年7月27日裁定北京华瀚进入破产清算程序，非破产清算管理人北京清源进行了接管，本公司自2018年8月11日开始不再将北京清源纳入合并范围

法定代表人： 会计机构负责人：





营业执照

(副本)

5 - 1

统一社会信用代码

91420106081978608B



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

出资额 肆仟壹佰玖拾万圆人民币

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



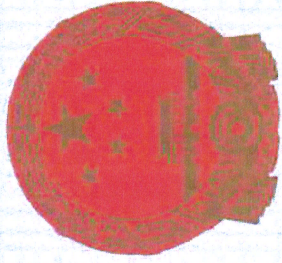
经营范围

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、清算等审计业务，并受托对破产企业财产进行审计；受托对企业基本建设决算进行审计；代理记帐；税务咨询、税务审核、法律、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）

登记机关



2025年11月18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

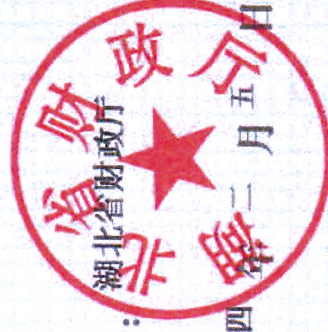
批准执业日期：2013年10月28日

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》。

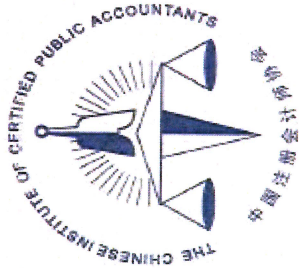
发证机关：



二〇一四年二月二十五日

中华人民共和国财政部制

212



胡荷
 Full name 胡荷
 Sex 女
 Date of birth 1980-04-13
 Date of birth (Special General Partnership Firm) 1980-04-13
 Working unit 中华亚太会计师事务所(普通合伙)湖南分所
 Identity card No. 43011119800413602X



年度检验合格
 Annual Renewal Registration
 2015年3月22日
 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.



胡荷 110101704841

证书编号:
 No. of Certificate

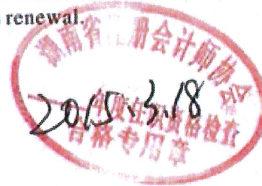
110101704841

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

湖南省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance

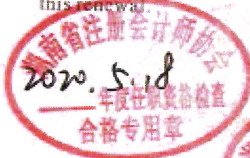
2014 年 04 月 29 日
 /y /m /d



年度检验
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.



年 月 日
/ /

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.

年 月 日
/ /



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015年 12月 28日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年 12月 28日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

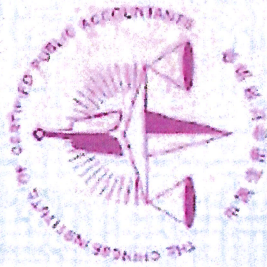
同意调出
Agree the holder to be transferred from
众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所已于2015.12.30更名为中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015年 12月 30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/ /



姓名: 刘艳丽
 Sex: 女
 出生日期: 1992-07-22
 工作单位: 中审众环会计师事务所(特
 Working Unit: 殊普通合伙) 湖南分所
 身份证号: [Redacted]
 Identity Card No.: [Redacted]



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 420100051117
 No. of Certificate:

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

发证日期: 2023 年 06 月 01 日
 Date of Issuance:

刘艳丽 420100051117

年 月 日