

## 关于张家界旅游集团股份有限公司 申请撤销公司股票交易其他风险警示 的专项核查报告

众环专字（2026）1100157号

张家界旅游集团股份有限公司：

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“本所”或“我们”）作为张家界旅游集团股份有限公司（以下简称“张旅集团”或“公司”）2025年度财务报表的审计机构，于2026年4月10日出具了众环审字（2026）1100013号标准无保留意见审计报告。

2026年4月20日，深圳证券交易所上市公司管理二部出具了《关于对张家界旅游集团股份有限公司2025年年报的问询函》（公司部年报问询函（2026）第35号）（以下简称“问询函”），我们对问询函问题三、（4）“逐项自查你公司是否仍存在应被实施退市风险警示或其他风险警示的情形”进行专项核查，现将核查情况说明如下：

### 一、公司股票被实施其他风险警示的情况

根据公司2026年2月11日披露的《关于撤销退市风险警示并继续实施其他风险警示》（公告编号：2026-005），公司2022年度、2023年度、2024年度归属于上市公司股东的净利润分别为-259,770,280.05元、-239,330,646.68元、-582,091,783.44元，且中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具了带“与持续经营相关的重大不确定性”段落的无保留意见《2024年度审计报告》（众环审字〔2025〕1100022号）。根据《深圳证券交易所股票上市规则》第9.8.1条第（七）款规定：最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一个会计年度审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性，深圳证券交易所对公司股票实施其他风险警示。

### 二、公司符合申请撤销股票其他风险警示的条件

公司因触及《深圳证券交易所股票上市规则》项下“最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一个会计年度审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性”被实施股票交易其他风险警示。截至本专项核查报告出具之日，根据《深圳证券交易所股票上市规则》第9.8.1条的相关规定，上述涉及其他风险警示的情形已经消除，具体情况如下：

（一）公司不存在《深圳证券交易所股票上市规则》第 9.8.1 条第（一）项规定的情形  
根据本所于 2026 年 4 月 10 日出具的《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）1100053 号）以及公司书面确认，截至本专项核查报告出具之日，公司不存在被控股股东及关联方占用资金的情况。

综上，公司不存在《深圳证券交易所股票上市规则》第 9.8.1 条第（一）项规定的情形。

（二）公司不存在《深圳证券交易所股票上市规则》第 9.8.1 条第（二）项规定的情形  
根据公司的说明及提供企业信用报告，并经本所会计师查询企查查、中国裁判文书网，公司不存在其他违反规定程序对外提供担保的情形。

（三）公司不存在《深圳证券交易所股票上市规则》第 9.8.1 条规定的其他情形  
截至本专项核查报告出具之日，经本所核查，公司不存在如下情形：

1、根据公司的说明及公司披露的相关公告文件，公司董事会及股东大会均在正常履职中，不存在公司董事会、股东大会无法正常召开会议并形成决议的情形。

2、公司最近一年没有内部控制被出具无法表示意见或者否定意见的审计报告，或者未按照规定披露财务报告内部控制审计报告的情况。

本所于 2026 年 4 月 10 日对公司 2025 年度财务报告出具了标准无保留意见的《审计报告》（众环审字（2026）1100013 号）和标准无保留意见的《内部控制审计报告》（众环审字（2026）1100014 号）。

3、根据公司确认以及公司披露的《2025 年年度报告》，2025 年度公司实现营业收入 458,623,440.61 元，公司经营业务正常，不存在生产经营活动受到严重影响且预计在三个月内不能恢复正常的情形。

4、根据本所 2026 年 4 月 10 日出具的《2024 年度财务报表审计报告所涉非标准审计意见事项消除的专项说明》（众环专字（2026）1100088 号），公司主要银行账户已解除冻结，不存在主要银行账号被冻结的情况。

5、根据本所 2026 年 4 月 10 日出具的标准无保留意见的《审计报告》（众环审字（2026）1100013 号），公司具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。故公司不存在《深圳证券交易所股票上市规则》第 9.8.1 条规定第七项的情况。

6、根据公司书面确认，公司不存在其他可能对股票交易实施其他风险警示的情形。

综上，公司不存在《深圳证券交易所股票上市规则》第 9.8.1 条规定的实施其他风险警示的情形。


### 三、核查结论

综上所述，本所认为：张旅集团被实施其他风险警示的情形已经消除，且不存在《深圳证券交易所股票上市规则》第 9.8.1 条规定的实施其他风险警示的情形，符合向深圳证券交易所申请撤销公司股票交易其他风险警示的条件。

（以下无正文）

本页无正文，为《关于张家界旅游集团股份有限公司申请撤销公司股票交易其他风险警示的专项核查报告》（众环专字（2026）1100157号）之签章页。



中国注册会计师:    
张逸

中国注册会计师:    
王涛

中国·武汉

2026年5月13日



# 营业执照

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。

(副本)

5 - 1

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 肆仟壹佰玖拾万圆人民币

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月6日

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

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）

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：



二〇一四年二月五日

中华人民共和国财政部制



姓名 张逸  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1985-04-07  
 Date of birth  
 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  
 身份证号码 433122198504071033  
 Identity card No.



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.



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 1 月 19 日  
 Date of Issuance

2010.2.10 换新证



姓名	王涛
Full name	王涛
性别	男
Sex	男
出生日期	1988-12-16
Date of birth	1988-12-16
工作单位	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
Working unit	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
身份证号码	430725198812162518
Identity card No.	430725198812162518



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.



王涛 420100050308

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

