证券代码：000430　　证券简称：张家界　　公告编号：2024-046

张家界旅游集团股份有限公司 2024年第三季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

1.董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

2.公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

3.第三季度报告是否经过审计

☐是 ☑否

一、主要财务数据

(一)主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☑否

	本报告期	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减
营业收入(元)	136,226,282.24	−7.76%	310,205,673.94	−5.08%
归属于上市公司股东的净利润(元)	−3,562,118.80	−199.07%	−64,725,053.27	−53.36%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	−4,376,713.27	−62.04%	−65,619,607.25	−40.04%
经营活动产生的现金流量净额(元)	—	—	68,745,003.72	26.78%
基本每股收益(元/股)	−0.01	−244.83%	−0.16	−60.00%
稀释每股收益(元/股)	−0.01	−244.83%	−0.16	−60.00%
加权平均净资产收益率	−0.44%	−0.33%	−7.72%	−3.84%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减	
总资产(元)	2,586,276,936.03	2,685,468,213.54	−3.69%	
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	806,228,152.41	868,521,238.12	−7.17%	

(二)非经常性损益项目和金额

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期期末金额	说明
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)		42,730.09	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	316,379.78	443,799.45	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	990,000.00	990,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	−453,914.83	−560,263.25	
减：所得税影响额	37,870.48	21,712.31	
合计	814,594.47	894,553.98	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☑适用 ☐不适用

项目	涉及金额(元)	原因
张家界市澧水风貌带建设项目补助	2,989,285.74	与资产相关的递延收益摊销本期作为经常性损益披露
大庸古城项目建设财政补贴	2,048,378.67	与资产相关的递延收益摊销本期作为经常性损益披露
天子山站场提质改造项目财政补助	757,863.56	与资产相关的递延收益摊销本期作为经常性损益披露
十里画廊上站游客中心及环境整治工程项目财政补贴	359,505.18	与资产相关的递延收益摊销本期作为经常性损益披露
杨家界索道项目财政贴息	81,160.00	与资产相关的递延收益摊销本期作为经常性损益披露
湘西地区重大产业项目补助-大庸古城项目	96,428.52	与资产相关的递延收益摊销本期作为经常性损益披露
遇见大庸项目补助	77,777.82	与资产相关的递延收益摊销本期作为经常性损益披露
宝峰湖景区停车楼改造项目财政补贴	57,868.65	与资产相关的递延收益摊销本期作为经常性损益披露
宝峰湖水库除险加固工程财政补贴	45,000.00	与资产相关的递延收益摊销本期作为经常性损益披露
新能源客船补助	26,399.97	与资产相关的递延收益摊销本期作为经常性损益披露
杨家界索道站房及配套旅游基础设施项目财政补贴	12,327.84	与资产相关的递延收益摊销本期作为经常性损益披露

(三)主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

☑适用 ☐不适用

资产负债表项目	2024年9月30日	2023年12月31日	变动比例	重大变动说明
应收账款	14,632,317.86	6,849,089.65	113.64%	系本报告期应收营业收入较期初增加。
其它应收款	4,405,114.34	7,299,748.77	−39.65%	系本报告期计提信用减值损失增加。
应付职工薪酬	15,358,951.27	31,144,164.37	−50.68%	系本报告期支付年终绩效工资。
应交税费	14,872,662.05	2,027,920.40	633.39%	系本报告期大庸古城部分税费未缴纳致应交税费较期初增加。
利润表项目	2024年1-9月	2023年1-9月	变动比例	重大变动说明
信用减值损失	3,208,217.62	1,680,294.76	90.93%	系本报告期其他应收款账龄增加致计提信用减值损失增加。
所得税费用	13,762,966.59	−11,834,201.19	−216.30%	系本报告期大庸古城亏损不再确认可抵扣亏损的递延所得税资产。
净利润	−64,725,053.27	−42,204,004.39	53.36%	系本报告期扩大免票政策范围等政策影响下营业收入减少致净利润减少。

二、股东信息

(一)普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	46,593	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)	0
前10名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)			

股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
张家界市经济发展投资集团有限公司	国有法人	27.83%	112,653,131.00	73,078,886.00	质押	56,320,000.00
张家界市武陵源旅游产业发展有限公司	国有法人	7.47%	30,239,920.00	0	冻结	25,577,203.00
张家界国家森林公园管理处	国有法人	4.73%	19,151,949.00	0	不适用	0
诸德基金－兴业银行－上海建工集团投资有限公司	其他	2.95%	11,930,164.00	0	不适用	0
方威	境内自然人	2.44%	9,879,363.00	0	不适用	0
张家界市土地房产开发有限责任公司	国有法人	1.92%	7,772,400.00	0	不适用	0
深圳市益田集团股份有限公司	境内非国有法人	1.42%	5,750,542.00	0	冻结	5,750,542.00
叶明	境内自然人	0.33%	1,354,000.00	0	不适用	0
王鹏	境内自然人	0.31%	1,246,100.00	0	不适用	0
张恒毓	境内自然人	0.27%	1,076,700.00	0	不适用	0
前10名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份、高管锁定股)						

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类及数量	
		股份种类	数量
张家界市经济发展投资集团有限公司	39,574,245.00	人民币普通股	39,574,245.00
张家界市武陵源旅游产业发展有限公司	30,239,920.00	人民币普通股	30,239,920.00
张家界国家森林公园管理处	19,151,949.00	人民币普通股	19,151,949.00
诸德基金－兴业银行－上海建工集团投资有限公司	11,930,164.00	人民币普通股	11,930,164.00
方威	9,879,363.00	人民币普通股	9,879,363.00
张家界市土地房产开发有限责任公司	7,772,400.00	人民币普通股	7,772,400.00
深圳市益田集团股份有限公司	5,750,542.00	人民币普通股	5,750,542.00
叶明	1,354,000.00	人民币普通股	1,354,000.00
王鹏	1,246,100.00	人民币普通股	1,246,100.00
张恒毓	1,076,700.00	人民币普通股	1,076,700.00
上述股东关联关系或一致行动的说明	张家界市经济发展投资集团有限公司为公司的控股股东，并持有第二大股东张家界市武陵源旅游产业发展有限公司85.9978%的股权，张家界市武陵源旅游产业发展有限公司与公司控股股东为一致行动人，合计持有本公司142,893,051股股份，占本公司总股本404,817,686股的35.30%；公司未知其他股东之间有无关联关系，是否属于一致行动人。		
前10名股东参与融资融券业务情况说明(如有)	张恒毓通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有1,076,700股，通过普通证券账户持有0股，合计持有1,076,700股。		

持股5%以上股东、前10名股东及前10名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☑不适用

前10名股东及前10名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☑不适用

(二)公司优先股股东总数及前10名优先股股东持股情况表

☐适用 ☑不适用

三、其他重要事项

☐适用 ☑不适用

四、季度财务报表

(一)财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：张家界旅游集团股份有限公司

2024年09月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	64,221,120.84	91,504,856.00
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	14,632,317.86	6,849,089.65
应收款项融资		
预付款项	12,320,374.85	6,592,243.96
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,405,114.34	7,299,748.77
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,694,431.39	3,648,621.82
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,621,280.10	4,040,259.51
流动资产合计	103,894,639.38	119,934,819.71
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	32,488,000.00	32,524,800.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	668,584,453.55	674,170,374.74
固定资产	1,102,491,597.31	1,143,998,957.74
在建工程	37,438,079.61	46,023,665.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	25,336,486.87	26,690,520.41
无形资产	548,488,715.46	563,527,559.84
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	24,344,716.13	29,100,593.17
递延所得税资产	43,151,247.72	49,456,922.39
其他非流动资产	59,000.00	40,000.00
非流动资产合计	2,482,382,296.65	2,565,533,393.83
资产总计	2,586,276,936.03	2,685,468,213.54
流动负债：		
短期借款	40,046,170.83	40,050,749.99
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	201,149,019.61	214,604,675.44
预收款项	1,969,289.41	1,872,982.15
合同负债	1,931,573.43	2,502,600.03
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	15,358,951.27	31,144,164.37
应交税费	14,872,662.05	2,027,920.40
其他应付款	18,031,623.09	14,041,198.94
其中：应付利息		
应付股利	2,363.83	2,363.83
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	292,338,386.83	300,261,399.47
其他流动负债	57,645.61	78,270.04
流动负债合计	585,755,322.13	606,583,960.83
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	927,979,987.20	936,200,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	25,394,446.15	26,593,276.22
长期应付款	2,541,673.07	2,508,673.19
长期应付职工薪酬	1,285,091.32	1,411,617.09
预计负债		
递延收益	231,035,111.94	237,587,107.89
递延所得税负债	6,057,151.81	6,062,340.20
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,194,293,461.49	1,210,363,014.59
负债合计	1,780,048,783.62	1,816,946,975.42
所有者权益：		
股本	404,817,686.00	404,817,686.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	852,239,535.83	852,239,535.83
减：库存股		
其他综合收益	5,103,000.00	5,103,000.00
专项储备	8,631,676.86	6,199,709.30
盈余公积	47,228,138.87	47,228,138.87
一般风险准备		
未分配利润	−511,791,885.15	−447,066,831.88
归属于母公司所有者权益合计	806,228,152.41	868,521,238.12
少数股东权益		
所有者权益合计	806,228,152.41	868,521,238.12
负债和所有者权益总计	2,586,276,936.03	2,685,468,213.54

法定代表人：张医持　主管会计工作负责人：周丰富　会计机构负责人：胡世忠

2、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	310,205,673.94	326,802,140.51
其中：营业收入	310,205,673.94	326,802,140.51
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	368,301,093.36	387,885,862.45
其中：营业成本	254,347,319.62	269,391,737.19
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	13,958,130.79	17,672,452.02
销售费用	11,367,544.09	13,088,777.70
管理费用	43,390,762.08	42,175,143.67
研发费用		
财务费用	45,237,336.78	45,557,751.87
其中：利息费用	45,148,433.25	45,388,810.70
利息收入	108,146.04	166,409.20
加：其他收益	8,063,983.52	6,798,689.34
投资收益(损失以“－”号填列)	2,795,100.00	2,541,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益(损失以“－”号填列)		
净敞口套期收益(损失以“－”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“－”号填列)		
信用减值损失(损失以“－”号填列)	−3,208,217.62	−1,680,294.76
资产减值损失(损失以“－”号填列)		
资产处置收益(损失以“－”号填列)	42,730.09	1,511.37
三、营业利润(亏损以“－”号填列)	−50,401,823.43	−53,422,815.99
加：营业外收入	71,114.28	341,198.63
减：营业外支出	631,377.53	956,588.22
四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)	−50,962,086.68	−54,038,205.58
减：所得税费用	13,762,966.59	−11,834,201.19
五、净利润(净亏损以“－”号填列)	−64,725,053.27	−42,204,004.39
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“－”号填列)	−64,725,053.27	−42,204,004.39
2.终止经营净利润(净亏损以“－”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“－”号填列)	−64,725,053.27	−42,204,004.39
2.少数股东损益(净亏损以“－”号填列)		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	−64,725,053.27	−42,204,004.39
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额	−64,725,053.27	−42,204,004.39
(二)归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	−0.16	−0.10
(二)稀释每股收益	−0.16	−0.10

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：张坚持　主管会计工作负责人：周丰富　会计机构负责人：胡世忠

3、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	313,356,373.88	324,696,543.32
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,783,064.22	11,537,329.57
经营活动现金流入小计	326,139,438.10	336,233,872.89
购买商品、接受劳务支付的现金	100,896,629.57	113,241,977.58
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	91,859,247.93	91,181,686.17
支付的各项税费	36,935,726.78	43,825,332.22
支付其他与经营活动有关的现金	27,702,830.10	33,761,014.38
经营活动现金流出小计	257,394,434.38	282,010,010.35
经营活动产生的现金流量净额	68,745,003.72	54,223,862.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	36,800.00	55,200.00
取得投资收益收到的现金	2,795,100.00	2,541,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	60,955.00	96,860.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,892,855.00	2,693,060.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,888,152.63	28,850,166.21
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	37,888,152.63	28,850,166.21
投资活动产生的现金流量净额	−34,995,297.63	−26,157,106.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	66,500,000.00	190,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	66,500,000.00	190,000,000.00
偿还债务支付的现金	93,843,072.74	128,610,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,853,648.51	44,225,889.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	956,720.00	2,084,572.00
筹资活动现金流出小计	128,653,441.25	174,920,461.31
筹资活动产生的现金流量净额	−62,153,441.25	15,079,538.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	−28,403,735.16	43,146,295.02
加：期初现金及现金等价物余额	91,194,156.00	26,863,100.33
六、期末现金及现金等价物余额	62,790,420.84	70,009,395.35

(二)2024年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☑不适用

(三)审计报告

第三季度报告是否经过审计

☐是 ☑否

公司第三季度报告未经审计。

张家界旅游集团股份有限公司董事会

2024年09月30日

证券代码：000430　　证券简称：张家界　　公告编号：2024-045

张家界旅游集团股份有限公司第十二届董事会2024年第一次临时会议决议公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

张家界旅游集团股份有限公司(以下简称“公司”)第十二届董事会2024年第一次临时会议由董事长张坚持先生提议以通讯表决方式于2024年10月28日召开，会议通知以书面、电子邮件等方式于2024年10月23日发出，本次会议应参与表决董事9人，实际表决董事9人。本次会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。所议事项表决情况如下：

一、审议通过《关于审议<2024年第三季度报告>的议案》

具体内容见2024年10月29日巨潮资讯网上公告《2024年第三季度报告》(公告编号：2024-046)。

表决结果：9票赞成，0票反对，0票弃权，表决通过。

二、审议通过《关于变更会计师事务所的议案》

同意公司聘请中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2024年度财务审计及内控审计机构，聘期一年；同意2024年度支付中审众环审计费用53万元，其中年度财务审计报告、关联方资金占用专项说明等费用为43万元、内部控制审计费用为10万元。

在提交本次董事会审议前，该议案已经公司第十二届董事会审计委员会2024年第一次会议审前认可，经公司第十二届独立董事专门会议2024年第一次会议审议通过，具体内容见2024年10月29日巨潮咨询网上公告《关于变更会计师事务所的公告》(公告编号：2024-047)。

表决结果：9票赞成，0票反对，0票弃权，表决通过。

本议案事项尚须获得2024年第二次临时股东大会审议通过。

三、审议通过《关于董事会提议召开2024年第二次临时股东大会的议案》

同意公司于2024年11月14日召开2024年第二次临时股东大会，具体内容见2024年10月29日巨潮咨询网上公告《关于召开2024年第二次临时股东大会的通知》(公告编号：2024-048)。

表决结果：9票赞成，0票反对，0票弃权，表决通过。

特此公告。

张家界旅游集团股份有限公司董事会

2024年10月28日

证券代码：000430　　证券简称：张家界　　公告编号：2024-049

张家界旅游集团股份有限公司关于公司预重整债权申报的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2024年10月16日，张家界旅游集团股份有限公司(以下简称“公司”)收到湖南省张家界市中级人民法院(以下简称“张家界中院”或“法院”)送达的(2024)湘08破申12号《决定书》及(2024)湘08破申12号之一《决定书》。张家界中院决定对公司启动预重整，并指定张家界旅游集团股份有限公司清算组担任预重整临时管理人。相关情况详见公司于2024年10月18日发布的《关于公司被债权人申请重整及预重整暨法院决定对公司启动预重整的公告》(公告编号2024-042)。

预重整临时管理人就公司预重整债权申报事项发出债权申报通知，现将债权申报通知的相关内容公告如下：

一、债权申报时间及方式

公司债权人应于2024年11月30日前(含当日)，根据《张家界旅游集团股份有限公司债权申报指引》(以下简称“《债权申报指引》”)向预重整临时管理人申报债权，说明债权数额、债权性质、有无财产担保等事项，并提供相关证据材料。《债权申报指引》及相关附件范本，可登录下述债权申报网址查阅和下载，请各位债权人在进行申报前，仔细阅读《债权申报指引》，了解债权申报的具体规范。

为提高债权申报效率，降低债权人申报成本，本次债权申报采取网络申报形式，不接受纸质申报材料，债权人无须前往预重整临时管理人联系地址现场申报或邮寄申报材料。

债权申报网址	https://zqsb.jiuluw.cn/v2/virtual/2005759
通讯人员	余律师、区律师
通讯电话	16670449208、16670449081
通讯地址	张家界市永定区崇文路301号一楼接待室
通讯邮编	427000
通讯邮箱	zljtglr@163.com
工作时间	工作日9:30-12:00 14:30-17:30

二、关于债权申报的说明

如后续张家界中院裁定受理公司重整、预重整期间预重整临时管理人和债权人对法律关系成立与否、债权性质、债权本金的审查和确认与正式重整程序中具有同等法律效力。债权人选择不在公司预重整期间申报债权的，可以在重整程序中法院依法确定的债权申报期限内申报债权，但不得以债权人身份参与公司预重整并行使相关权利。

本公告不构成对无效债权(包括但不限于已过诉讼时效、除斥期间、申请执行期间等)的重新有效确认。债权申报通知最终解释权归预重整临时管理人所有。

三、风险提示

1. 公司能否进入重整程序尚存在不确定性

目前申请人向法院提交了重整申请，但该申请能否被法院受理，公司能否进入重整程序尚存在不确定性。公司将密切关注相关情况并根据进展及时履行信息披露义务，无论是否进入重整程序，公司都将在现有基础上继续积极做好日常经营管理工作。

2. 公司股票存在被实施退市风险警示的风险

如果法院裁定受理申请人对公司提出的重整申请，根据《深圳证券交易所股票上市规则》(以下简称“《上市规则》”)的相关规定，公司股票将被实施退市风险警示。

3. 公司股票存在被终止上市的风险

如果法院裁定受理申请人对公司提出的重整申请，但公司未能顺利实施或执行完毕重整计划，仍存在因重整失败而被宣告破产的风险。如果公司被宣告破产，根据《上市规则》的相关规定，公司股票将面临被终止上市的风险。

公司提醒广大投资者，公司指定信息披露媒体为《证券时报》《上海证券报》《证券日报》《中国证券报》及巨潮资讯网(网址为：http://www.cninfo.com.cn)，公司所有信息均以在上述指定媒体刊登信息为准，敬请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

特此公告。

张家界旅游集团股份有限公司董事会

2024年10月28日

证券代码：000430　　证券简称：张家界　　公告编号：2024-047

张家界旅游集团股份有限公司关于变更会计师事务所的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

特别提示：

1.拟聘请的会计师事务所：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称中审众环)

2.原聘请的会计师事务所：天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称天职国际)

3.变更会计师事务所的原因：在执行完张家界旅游集团股份有限公司(以下简称公司)2023年度审计工作后，公司原聘请的会计师事务所天职国际为公司提供审计服务已超过中华人民共和国财政部(以下简称财政部)、国务院国有资产监督管理委员会(以下简称国资委)及中国证券监督管理委员会(以下简称证监会)联合印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》(财会[2023]4号)(以下简称《管理办法》)规定的最长年限，根据《管理办法》对会计师事务所轮换的相关规定，公司2024年度需变更会计师事务所，经竞争性谈判和审慎决策，拟聘请中审众环为公司2024年度财务审计及内控审计机构。

公司已就本次变更会计师事务所的相关事宜与天职国际、中审众环进行了充分沟通，前后任会计师事务所已明确知悉该事项并确认无异议。

天职国际在为公司提供审计服务期间，勤勉、尽责、切实履行了会计师事务所应尽的职责，公司对其多年来的辛勤工作和良好服务表示感谢。

4.本次变更会计师事务所事项符合财政部、国资委、证监会印发的《管理办法》的规定。公司审计委员会、董事会对本次变更会计师事务所事项无异议。

5.本事项需提交公司2024年第二次临时股东大会审议批准。

公司于2024年10月28日召开的公司第十二届董事会2024年第一次董事会会议，审议通过了《公司关于变更会计师事务所的议案》。

6.本期财务报告审计收费人民币53万元(其中年度财务审计报告、关联方资金占用专项说明等费用为43万元、内部控制审计费用为10万元)。2023年度审计费用共计70万元(其中：年报审计费用55万元；内控审计费用15万元)同比降低24.29%。审计收费系考虑中审众环提供审计服务系综合考虑公司的业务规模、工作的复杂程度、所需要投入的人员配置等因素确定。

具体事项公告如下：

一、拟聘会计师事务所的基本情况

(一)机构信息

1.基本信息

会计师事务所名称：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期：1987年10月30日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：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。

首席合伙人：石文先

截至2023年12月31日，合伙人数量216人。截至2023年12月31日，注册会计师人数1,244人。其中，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数716人。

最近一年经审计的收入总额：215,466.65万元

审计业务收入：185,127.83万元

证券业务收入：56,747.98万元

上年度上市公司审计客户家数：201家

公司同行业上市公司审计客户家数：1家

上市公司审计客户主要行业：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

2023年度上市公司年报审计收费总额：26,115.39万元

2.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。

3.诚信记录

(1)中审众环最近3年未受到刑事处罚、自律监管措施和纪律处分，最近3年因执业行为受到行政处罚1次、最近3年因执业行为受到监督管理措施11次。

(2)从业执业人员在中审众环执业最近3年因执业行为受到刑事处罚0次、自律监管措施0次、纪律处分0次，26名从业执业人员受到行政处罚5人次、行政监管措施24人次。

(二)项目信息

1.基本信息

项目合伙人：张逸，2010年成为中国注册会计师，2009年起开始从事上市公司审计，2015年起开始在中审众环执业，2024年起为张家界提供审计服务。最近3年签署1家上市公司审计报告。

签字注册会计师：王涛，2018年成为中国注册会计师，2013年起开始从事上市公司审计，2018年起开始在中审众环执业，2024年起为张家界提供审计服务。最近3年未签署上市公司审计报告。

项目质量控制复核合伙人：根据中审众环质量控制政策和程序，项目质量控制复核合伙人为罗跃龙，1998年成为中国注册会计师，2004年起开始从事上市公司审计，2015年起开始在中审众环执业，2024年起为张家界提供审计服务。最近3年复核8家上市公司审计报告。

2.诚信记录

项目质量控制复核合伙人罗跃龙、项目合伙人张逸和签字注册会计师王涛最近3年未受到刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和律处分。

3.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。

4.审计收费

公司拟聘请中审众环担任本公司2024年度财务审计及内控审计机构，聘期为一年，审计费用为53万元(含税)，其中财务审计费用43万元、内控审计费用10万元。

二、拟变更会计师事务所的情况说明

(一)前任会计师事务所情况及上年度审计意见

前任会计师事务所名称：天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

已提供审计服务年限：14年

上年度审计意见类型：无保留意见

公司不存在已委托前任会计师事务所开展部分审计工作后解聘

前任会计师事务所的情况。

(二)拟变更会计师事务所原因

公司原聘请的会计师事务所天职国际为公司提供审计服务已超过《管理办法》规定的最长年限，根据《管理办法》对会计师事务所轮换的相关规定，公司2024年度需变更会计师事务所，经竞争性谈判和审慎决策，拟聘请中审众环为公司2024年度财务审计及内控审计机构。

(三)上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就该事项与前后任会计师事务所进行了充分的沟通，原聘任会计师事务所对变更事项无异议。前后任会计师事务所将按照《中国注册会计师审计准则第1153号——前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》及相关执业准则的有关规定，积极做好沟通及配合工作。

三、拟变更会计师事务所履行的程序

1.董事会审计委员会履职情况

公司第十二届董事会审计委员会2024年度第一次会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，公司第十二届董事会审计委员会通过审查中审众环有关资格证照、相关信息和诚信记录，认可中审众环的专业胜任能力、独立性、投资者保护能力，同意聘请中审众环为公司2024年度审计机构，并提交公司第十二届董事会2024年第一次临时会议审议。

2.独立董事的事前认可情况和独立意见

公司第十二届独立董事专门会议2024年第一次会议审议通过《关于变更会计师事务所的议案》，独立董事通过审查中审众环有关资格证照、相关信息和诚信记录，认可中审众环的专业胜任能力、独立性、投资者保护能力，同意聘请中审众环为公司2024年度审计机构，并提交公司第十二届董事会2024年第一次临时会议审议。

3.董事会对议案审议和表决情况

公司第十二届董事会2024年第一次临时会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘请中审众环为公司2024年度财务及内控审计机构，并提交公司2024年第二次临时股东大会审议。

3.生效日期

该议案需提交公司2024年第二次临时股东大会审议，并自公司2024年第二次临时股东大会审议通过之日起生效。

四、备查文件

1.《第十二届董事会2024年第一次临时会议决议》；

2.《第十二届董事会审计委员会2024年第一次会议决议》；

3.《第十二届独立董事专门