

关于中国旅游集团中免股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表





Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼17层
邮政编码：100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计报告

安永华明（2026）专字第70067812_A08号
中国旅游集团中免股份有限公司

中国旅游集团中免股份有限公司董事会：

我们审计了中国旅游集团中免股份有限公司的2025年度财务报表，包括2025年12月31日的合并及公司资产负债表，2025年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注，并于2026年3月30日出具了编号为安永华明（2026）审字第70067812_A01号的标准无保留意见审计报告。

按照《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》的要求，中国旅游集团中免股份有限公司编制了后附的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（以下简称“汇总表”）。

如实编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性、完整性是中国旅游集团中免股份有限公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计中国旅游集团中免股份有限公司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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致之处。除了对中国旅游集团中免股份有限公司2025年度财务报表出具审计报告而执行的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解中国旅游集团中免股份有限公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与经审计的财务报表一并阅读。

本专项审计报告仅供中国旅游集团中免股份有限公司为2025年度报告披露使用，不适用于其他用途。



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计报告（续）

安永华明（2026）专字第70067812_A08号
中国旅游集团中免股份有限公司

（本页无正文）



沈岩

中国注册会计师：沈岩



钱晓云

中国注册会计师：钱晓云

中国 北京

2026年3月30日



附表 2

关于中国旅游集团中免股份有限公司

2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：元

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系	上市公司核算的会计科目	2025 年期初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额（不含利息）	2025 年度往来资金的利息（如有）	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	中国旅游集团有限公司附属企业	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	10,225,916,707.50	56,587,156,524.17	145,133,880.25	55,489,586,672.04	11,468,620,439.88	存款	经营性往来
	中国旅游集团有限公司附属企业	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,784,490.37	11,453,613.65	-	7,800,016.75	5,438,087.27	应收租金	经营性往来
	中国旅游集团有限公司附属企业	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	8,936,160.36	18,346,087.25	-	26,341,912.08	940,335.53	预付房租、物业服务费及旅游服务款	经营性往来
	中国旅游集团有限公司附属企业	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	11,536,316.61	5,531,475.36	-	6,010,614.02	11,057,177.95	应收押金、保证金	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	中免投资发展有限公司	上市公司的附属企业	其他反映占用实质科目	200,000,000.00	-	-	-	200,000,000.00	借款	非经营性往来
	中免（海口）投资发展有限公司	上市公司的附属企业	其他反映占用实质科目	1,685,000,000.00	550,000,000.00	21,414,258.81	1,656,414,258.81	600,000,000.00	借款	非经营性往来
	中免（海南）投资发展有限公司	上市公司的附属企业	其他反映占用实质科目	750,000,000.00	390,000,000.00	11,866,825.78	361,866,825.78	790,000,000.00	借款	非经营性往来



	中免（北京）商贸有限公司	上市公司的附属企业	其他反映占用实质科目	75,000,000.00	-	2,036,537.65	2,036,537.65	75,000,000.00	借款	非经营性往来
	中免集团宁波机场免税品有限公司	上市公司的附属企业	其他反映占用实质科目	4,000,000.00	-	169,319.45	169,319.45	4,000,000.00	借款	非经营性往来
	中免义乌免税品有限公司	上市公司的附属企业	其他反映占用实质科目	2,000,000.00	-	62,205.63	62,205.63	2,000,000.00	借款	非经营性往来
	中国港中旅资产经营有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	-	35,000,000.00	6,154.17	6,154.17	35,000,000.00	借款	非经营性往来
总计	/	/	/	12,964,173,674.84	57,597,487,700.43	180,689,181.74	57,550,294,516.38	13,192,056,040.63	/	/



上述汇总表信息已于2026年3月30日获董事会批准。

常筑军
公司负责人
(签名和盖章)

杨洪义
主管会计工作负责人
(签名和盖章)

丁丽
会计机构负责人
(签名和盖章)



(公司盖章)

