

关于武汉三特索道集团股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

众环专字（2019）010031号

武汉三特索道集团股份有限公司全体股东：

我们审计了武汉三特索道集团股份有限公司（以下简称“三特索道公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注，并于2019年3月28日出具了众环审字（2019）010151号《审计报告》。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（2017年修订）的要求，三特索道公司编制了后附的截至2018年12月31日止三特索道公司控股股东及其他关联方2018年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》。

如实编制《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》并确保其真实、合法及完整是三特索道公司管理当局的责任。我们对《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》所载资料与三特索道公司2018年度已审的财务报表及相关资料的内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致之处。除了对三特索道公司实施于2018年度财务报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外，我们并未对资金占用情况表所载资料执行额外的审计或其他程序。

为了更好地理解三特索道公司2018年度控股股东及其他关联方资金占用情况，资金占用情况表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供三特索道公司向中国证监会湖北监管局及深圳证券交易所披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用，不得用作任何其他目的。

附件一：控股股东及其他关联方2018年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师 杨红青

中国注册会计师 王涛

中国

武汉

2019年3月28日

附件一

武汉三特索道集团股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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	2018 年年初占用资金余额	2018 年度占用资金的利息(如有)	2018 年度占用累计发生金额(不含利息)	2018 年度偿还累计发生金额	2018 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
其他关联资金往来										
大股东及其附属企业	武汉当代科技产业集团股份有限公司	第一大股东	预付账款	875,000.01			875,000.01		往来款	经营性占用
	武汉当代科技产业集团股份有限公司	第一大股东	应收账款	51,401.00		214,079.50	122,576.50	142,904.00	往来款	经营性占用
	当代金融信息技术(武汉)有限公司	第一大股东之关联方	预付账款	600,112.33		719,351.24	1,246,150.68	73,312.89	往来款	经营性占用
	武汉当代商学研究院有限公司	第一大股东之关联方	应收账款	120,385.00			120,385.00		往来款	经营性占用
	湖北当代研学旅行营地有限公司	第一大股东之关联方	应收账款			476,841.00	427,768.00	49,073.00	往来款	经营性占用
	武汉当代教育有限公司	第一大股东之关联方	应收账款	88,923.00		56,556.00		145,479.00	往来款	经营性占用
上市公司的子公司及其附属企业	保康三特九路寨旅游开发有限公司	全资子公司	其他应收款	70,865,552.36		37,221,500.00	13,005,101.00	95,081,951.36	往来款	非经营性占用
	崇阳三特隽水河旅游开发有限公司	全资子公司	其他应收款	60,951,247.52		55,355,100.00	10,002,000.00	106,304,347.52	往来款	非经营性占用
	崇阳三特隽水河生态农庄开发有限公	控股子公司	其他应收款	2,200,000.00				2,200,000.00	往来款	非经营性占用

司									
湖北三特凤凰国际旅行社有限公司	控股子公司	其他应收款	1,358,331.00		129,880.00	639,174.00	849,037.00	往来款	非经营性占用
广州市白云山三特滑道有限公司	全资子公司	其他应收款	2,533,991.03		2,000.00	1,363,100.00	1,172,891.03	往来款	非经营性占用
海南三特田野牧歌旅业开发有限公司	全资子公司	其他应收款	1,216,825.33		36,696.60	1,253,521.93		往来款	非经营性占用
杭州千岛湖三特旅业有限公司	全资子公司	其他应收款	4,948,400.00		1,375,499.50	9,499.50	6,314,400.00	往来款	非经营性占用
红安三特旅业开发有限公司	全资子公司	其他应收款	13,555,237.90		4,960,566.33	2,000.00	18,513,804.23	往来款	非经营性占用
华阴三特华山宾馆有限公司	全资子公司	其他应收款	2,235,368.03		208,315.85	2,000.00	2,441,683.88	往来款	非经营性占用
武汉三特景区营销管理有限公司	全资子公司	其他应收款	314,733.71		19.50	314,753.21		往来款	非经营性占用
武汉田野牧歌酒店管理管理有限公司	控股子公司	其他应收款	1,617,399.97		314,887.90	143,959.00	1,788,328.87	往来款	非经营性占用
海南浪漫天缘海上旅业有限公司	全资子公司	其他应收款	40,954,907.30		14,494,810.92	9,388,338.00	46,061,380.22	往来款	非经营性占用
武汉三特旅游产业开发有限公司	全资子公司	其他应收款	12,946,658.51		3,669,945.15	16,616,603.66		往来款	非经营性占用
克什克腾旗三特青山索道有限公司	全资子公司	其他应收款	3,933,560.14		118,500.00	800,000.00	3,252,060.14	往来款	非经营性占用
克什克腾旗三特旅业开发有限公司	控股子公司	其他应收款	125,399,006.14		124,767,525.06	40,008,952.00	210,157,579.20	往来款	非经营性占用
南漳三特古山寨旅游开发有限公司	全资子公司	其他应收款	73,603,231.73		26,582,705.31	25,105,214.00	75,080,723.04	往来款	非经营性占用
南漳三特旅游地产开发有限公司	全资子公司	其他应收款	2,047,000.00				2,047,000.00	往来款	非经营性占用
南漳三特漫云旅游开发有限公司	全资子公司	其他应收款	5,113,538.50		1,570,800.00		6,684,338.50	往来款	非经营性占用
杭州千岛湖索道有限公司	全资子公司	其他应收款			1,738.00	1,738.00		往来款	非经营性占用
三特伊欧斯户外运动有限公司	控股子公司	其他应收款	123,633.20		211,957.95	334,312.42	1,278.73	往来款	非经营性占用
武汉三特田野牧歌旅游开发有限公司	全资子公司	其他应收款	4,023,063.89				4,023,063.89	往来款	非经营性占用
武汉三特田野牧歌俱乐部管理有限公司	全资子公司	其他应收款	20,339,755.56		3,717,783.08		24,057,538.64	往来款	非经营性占用

	团风三特旅游开发有限公司	全资子公司	其他应收款	1,567,299.16			1,567,299.16		往来款	非经营性占用
	武汉三特旅游物业管理营销有限公司	全资子公司	其他应收款	3,628,826.44		13,097.93	3,641,924.37		往来款	非经营性占用
	钟祥大洪山旅游投资开发有限公司	全资子公司	其他应收款	6,523,696.57		401,438.39	17,500.00	6,907,634.96	往来款	非经营性占用
	阿拉善盟三特旅游发展有限公司	全资子公司	其他应收款	10,043,475.00		1,788,961.56	4,200,000.00	7,632,436.56	往来款	非经营性占用
	崇阳三特旅业发展有限公司	全资子公司	其他应收款	-9,383,460.26		52,238,361.38	6,668,952.00	36,185,949.12	往来款	非经营性占用
	贵州三特梵净山旅游发展有限公司	全资子公司	其他应收款	-177,432,247.46		712,081,481.70	489,787,969.00	44,861,265.24	往来款	非经营性占用
	武汉三特木兰川旅游开发有限公司	全资子公司	其他应收款	-2,237,122.53		6,092,203.31		3,855,080.78	往来款	非经营性占用
	威丰三特旅游开发有限公司	原全资子公司	其他应收款	25,544,859.12		24,145,453.92	49,690,313.04		往来款	非经营性占用
上市公司的子公司及其附属企业	武汉三特爱乐玩旅游科技有限公司	原控股子公司	其他应收款	22,500.00		2,002,000.00	2,024,500.00		往来款	非经营性占用
	武汉市木兰生态置业有限公司	原控股子公司	其他应收款			1,738.00	1,738.00		往来款	非经营性占用
	武汉三特大余湾旅游开发有限公司	原控股子公司	其他应收款	30,921,738.00		11,178,583.05	34,997,321.05	7,103,000.00	往来款	非经营性占用
	武汉三特大余湾旅游开发有限公司	原控股子公司	应收利息	2,630,887.34	2,725,352.23			5,356,239.57	利息款	非经营性占用
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业	湖北柴埠溪旅游股份有限公司	联营单位	预付账款	11,061.00		147,624.00	158,685.00		往来款	经营性占用
	武汉三特爱乐玩旅游科技有限公司	联营单位	预付账款			300,000.00	100,000.00	200,000.00	往来款	经营性占用
	天风证券股份有限公司	第一大股东之关联方	应收账款			98,000.00		98,000.00	往来款	经营性占用
	天风证券股份有限公司	第一大股东之关联方	预付账款			6,837,500.00	4,837,500.00	2,000,000.00	往来款	经营性占用
	天风证券股份有限公司	第一大股东之关联方	其他非流动资产			1,000,000.00	95,911.95	904,088.05	往来款	经营性占用
	武汉汉金堂投资有限公司	联营单位	其他应收款			117,656.00		117,656.00	往来款	经营性占用
	武汉汉金堂投资有	联营单位	应收账款			3,943.00		3,943.00	往来款	经营性

	限公司									占用
	武夷山三特索道有限公司	联营单位	应收账款			6,990.00		6,990.00	往来款	经营性占用
	武夷山三特索道有限公司	联营单位	其他应收款	16,360,180.47		5,018.00	365,198.47	16,000,000.00	往来款	非经营性占用
总计				360,218,956.01	2,725,352.23	1,094,667,109.13	719,936,958.95	737,674,458.42		

注 1: 武夷山三特索道有限公司因引入战略投资者, 由公司全资子公司变为联营单位, 截止报告期末武夷山三特索道有限公司原对公司的欠款已归还 36.52 万元, 剩余 1,600 万元未归还。

注 2: 2018 年 4 月, 公司与咸丰县国有资本运营有限公司签订股权转让协议, 公司将持有的咸丰三特旅游开发有限公司 100.00% 股权转让给咸丰县国有资本运营有限公司, 咸丰三特旅游开发有限公司不再是本公司的子公司。

注 3: 2018 年 9 月, 公司子公司武汉三特木兰川旅游开发有限公司将持有的武汉市木兰生态置业有限公司及其子公司武汉三特大余湾旅游开发有限公司全部股权转让给克什克腾旗鑫泰投资管理有限责任公司, 截止报告期末尚有部分款项未归还。

注 4: 公司原子公司武汉三特爱乐玩旅游科技有限公司成立于 2016 年, 注册资本 1,000.00 万元, 其中公司认缴 665.00 万元, 持有 66.50% 股权, 自然人股东谭震宇认缴 335.00 万元, 持有 33.50% 股权, 2018 年 7 月, 公司与谭震宇变更了双方的出资及股权比例, 武汉三特爱乐玩旅游科技有限公司注册资本仍为 1,000.00 万元, 其中公司认缴 450.00 万元, 持有 45.00% 股权, 自然人股东谭震宇认缴 550.00 万元, 持有 55.00% 股权, 武汉三特爱乐玩旅游科技有限公司由控股子公司变为联营单位。

法定代表人: 卢胜

会计工作负责人: 张泉

总会计师: 张云韵

会计机构负责人: 赵良才