



关于武汉三特索道集团股份有限公司关联方 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[2020] 010343 号

武汉三特索道集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在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”）2019年12月31日合并及公司的资产负债表，2019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2019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”）进行了专项审核。按照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印发的《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》（证监发[2003]56号）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是三特索道公司管理层的责任，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三特索道公司2019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。

为了更好地理解三特索道公司2019年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供武汉三特索道集团股份有限公司2019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：_____

杨红青

中国注册会计师：_____

王涛

中国 武汉

2020年4月28日

附表

上市公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：武汉三特索道集团股份有限公司

金额单位：人民币元

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	2019年年初占用资金余额	2019年度占用资金的利息(如有)	2019年度占用累计发生金额(不含利息)	2019年度偿还累计发生金额	2019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	武汉当代地产开发有限公司	控股股东之关联方	其他应收款			8,999,600.00	8,999,600.00		股权转让款	非经营性占用
	南漳三特旅游地产开发有限公司	原子公司，现控股股东之关联方	其他应收款			6,282,041.07	6,282,041.07		往来款	非经营性占用
	崇阳三特隼水河生态农庄开发有限公司	原子公司，现控股股东之关联方	其他应收款			10,188,361.88	10,188,361.88		往来款	非经营性占用
小计						25,470,002.95	25,470,002.95			
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	控股股东	应收账款	142,904.00		184,107.99	261,378.99	65,633.00	往来款	经营性占用
	当代金融信息技术(武汉)有限公司	控股股东之关联方	预付账款	73,312.89			73,312.89		往来款	经营性占用
	武汉当代地产开发有限公司	控股股东之关联方	应收账款			49,700.00	31,889.00	17,811.00	往来款	经营性占用
	湖北当代研学旅行营地有限公司	控股股东之关联方	应收账款	49,073.00		233,547.54	274,795.54	7,825.00	往来款	经营性占用
	武汉当代教育有限公司	控股股东之关联方	应收账款	145,479.00		17,976.00	17,976.00	145,479.00	往来款	经营性占用
上市公司的子公司及	南漳三特古山寨旅游开发有限公司	子公司	其他应收款	75,080,723.04		110,859,638.04	126,854,964.11	59,085,396.97	往来款	非经营性占用
	南漳三特漫云旅游开发有限公司	子公司	其他应收款	6,684,338.50		9,295,938.50	6,684,338.50	9,295,938.50	往来款	非经营性占用
	红安三特旅业开发有限公司	子公司	其他应收款	18,513,804.23		3,453,447.00	2,000.00	21,965,251.23	往来款	非经营性占用

其附属企业	杭州千岛湖三特旅业有限公司	子公司	其他应收款	6,314,400.00		132,073.00	-	6,446,473.00	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	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
	贵州三特梵净山旅业发展有限公司	子公司	其他应收款	44,861,265.24		727,930,078.89	772,791,344.13	-	往来款	非经营性占用
	海南浪漫天缘海上旅业有限公司	子公司	其他应收款	46,061,380.22		55,065,058.22	61,211,380.22	39,915,058.22	往来款	非经营性占用
	崇阳三特雩水河旅游开发有限公司	子公司	其他应收款	106,304,347.52		140,077,747.52	152,583,900.40	93,798,194.64	往来款	非经营性占用
	崇阳三特旅业发展有限公司	子公司	其他应收款	36,185,949.12		154,414,787.12	124,106,379.12	66,494,357.12	往来款	非经营性占用
	广州市白云山三特滑道有限公司	子公司	其他应收款	1,172,891.03		2,000.00	1,174,891.03	-	往来款	非经营性占用
	钟祥大洪山旅游投资开发有限公司	子公司	其他应收款	6,907,634.96		432,106.66	-	7,339,741.62	往来款	非经营性占用
	武汉三特伊奥斯户外运动有限公司	子公司	其他应收款	1,278.73		17,141.27	18,420.00	-	往来款	非经营性占用
	武汉三特旅游产业开发有限公司	子公司	其他应收款	-		6,793.39	6,793.39	-	往来款	非经营性占用
	武汉田野牧歌酒店管理有限公司	子公司	其他应收款	1,788,328.87		520,000.00	-	2,308,328.87	往来款	非经营性占用
	武汉三特木兰川旅游开发有限公司	子公司	其他应收款	3,855,080.78		4,707,504.83	5,240,739.57	3,321,846.04	往来款	非经营性占用
	湖北三特凤凰国际旅行社有限公司	子公司	其他应收款	849,037.00		166,649.00	-	1,015,686.00	往来款	非经营性占用
	华阴三特华山宾馆有限公司	子公司	其他应收款	2,441,683.88		143,348.63	-	2,585,032.51	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	子公司	其他应收款	24,057,538.64		1,032,266.60	4,000,000.00	21,089,805.24	往来款	非经营性占用
	阿拉善盟三特旅游发展有限公司	子公司	其他应收款	7,632,436.56		1,516,133.14	2,001,715.30	7,146,854.40	往来款	非经营性占用
	崇阳三特雩水河生态农庄开发有限公司	原子公司，现控股股东之关联方	其他应收款	2,200,000.00		-	2,200,000.00	-	往来款	非经营性占用
	安康三特九路寨旅游开发有限公司	子公司	其他应收款	95,081,951.36		144,809,859.36	126,083,951.36	113,807,859.36	往来款	非经营性占用
	克什克腾旗三特青山索道有限公司	子公司	其他应收款	3,252,060.14		499,673.70	427,700.00	3,324,033.84	往来款	非经营性占用
	克什克腾旗三特旅业开发有限公司	子公司	其他应收款	210,157,579.20		276,793,624.81	212,708,579.20	274,242,624.81	往来款	非经营性占用
陕西华山三特索道有限公司	子公司	其他应收款	-		20,935,426.34	-	20,935,426.34	往来款	非经营性占用	
南漳三特旅游地产开发有限公司	原子公司，现控股股东之关联方	其他应收款	2,047,000.00		-	2,047,000.00	-	往来款	非经营性占用	
关联自然人及其控制的法人										
其他关	武汉三特爱乐玩旅游科技有限公司	联营单位	预付账款	200,000.00		300,000.00	300,000.00	200,000.00	往来款	经营性占用

联人及其附属企业	天风证券股份有限公司	控股股东之关联方	应收账款	98,000.00			54,072.00	43,928.00	往来款	经营性占用
	天风证券股份有限公司	控股股东之关联方	预付账款	2,000,000.00			-	2,000,000.00	往来款	经营性占用
	天风证券股份有限公司	控股股东之关联方	其他非流动资产	904,088.05		97,713.50	569,411.61	432,389.94	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
	武汉汉金堂投资有限公司	联营单位	应收账款	3,943.00			-	3,943.00	往来款	经营性占用
	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			178,715.78	167,234.20	11,481.58	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	16,000,000.00			16,000,000.00		往来款	非经营性占用
总计				725,215,218.85		1,653,873,056.82	1,617,894,166.55	761,194,109.12		

注1：2017年，武夷山三特索道有限公司由公司全资子公司变为联营单位，公司2019年9月以1600.00万元债权对武夷山三特索道有限公司进行了增资。

注2：2018年9月，公司与武汉当代地产开发有限公司签订协议，将持有南漳三特旅游地产开发有限公司全部100%股权转让给武汉当代地产开发有限公司；公司已于2019年度完成股权交割并收到了全部股权转让款；南漳三特旅游地产开发有限公司已归还了本公司2019年度以前全部往来款项。

注3：2019年1月，公司将持有崇阳三特隼水河生态农庄开发有限公司部分股权转让给武汉当代地产开发有限公司，公司根据股权转让协议收到了全部股权转让款，并完成股权工商变更登记手续，崇阳三特隼水河生态农庄开发有限公司已归还了本公司2019年度以前全部往来款项。

法定代表人：卢胜 主管会计工作负责人：张泉 总会计师：张云韵 会计机构负责人：赵良才