

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（2023）0100064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”）2022年12月31日合并及公司的资产负债表，2022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2022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印发的《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2022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2022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2022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

2023年4月6日

附件一

上市公司 2022 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：人民币万元

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	2022 年初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额(不含利息)	2022 年度占用资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生额	2022 年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	武汉当代科技产业集团股份有限公司		其他应收款	500.00	50,000.00		50,500.00		资金占用	非经营性往来
	武汉当代科技产业集团股份有限公司		应收利息	3,441.67		930.49	4,372.16		资金占用	非经营性往来
小计				3,941.67	50,000.00	930.49	54,872.16			
前大股东及其附属企业										
小计										
总计				3,941.67	50,000.00	930.49	54,872.16	-		
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2022 年初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额(不含利息)	2022 年度占用资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生额	2022 年末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
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	11.21	6.94		3.04	15.11	往来款	经营性往来
	湖北当代研学旅行营地有限公司	控股股东之关联方	预付账款	73.11	-		2.60	70.52	往来款	经营性往来
	武汉当代地产开发有限公司	控股股东之关联方	应收账款	2.89	7.87		9.97	0.79	往来款	经营性往来
	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	3.45	12.17		0.65	14.98	往来款	经营性往来
	武汉当代教育有限公司	控股股东之关联方	应收账款	14.55	-		-	14.55	往来款	经营性往来
	人福医药集团股份有限公司	控股股东之关联方	应收账款	1.48	-		1.48	-	往来款	经营性往来
	崇阳三特隽水河生	控股股东之	其他应收款	24.32	9.66		33.98		往来款	经营性往来

	态农庄开发有限公司	关联方								
	湖北当代研学旅行营地有限公司	控股股东之关联方	其他应收款		31.25			31.25	往来款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	南漳三特古山寨旅游开发有限公司	子公司	其他应收款	6,239.12	1,032.15	-	902.48	6,368.79	往来款	非经营性往来
	南漳三特漫云旅游开发有限公司	子公司	其他应收款	1,017.59	-	-	-	1,017.59	往来款	非经营性往来
	红安三特旅业开发有限公司	子公司	其他应收款	2,645.22	224.83	-	792.46	2,077.59	往来款	非经营性往来
	杭州千岛湖三特旅业有限公司	子公司	其他应收款	664.33	426.28	-	-	1,090.61	往来款	非经营性往来
	武汉三特田野牧歌旅游开发有限公司	子公司	其他应收款	344.33	0.07	-	-	344.40	往来款	非经营性往来
	海南浪漫天缘海上旅业有限公司	子公司	其他应收款	2,691.51	-	-	700.00	1,991.51	往来款	非经营性往来
	钟祥大洪山旅游投资开发有限公司	子公司	其他应收款	829.61	50.99	-	-	880.60	往来款	非经营性往来
	武汉三特木兰川旅游开发有限公司	子公司	其他应收款	741.41	215.95	-	-	957.35	往来款	非经营性往来
	湖北三特凤凰国际旅行社有限公司	子公司	其他应收款	102.70	0.37	-	-	103.07	往来款	非经营性往来
	华阴三特华山宾馆有限公司	子公司	其他应收款	219.15	-	-	-	219.15	往来款	非经营性往来
	阿拉善盟三特旅游发展有限公司	子公司	其他应收款	824.11	42.50	-	-	866.61	往来款	非经营性往来
	崇阳三特文旅开发有限公司	子公司	其他应收款	17,254.58	1,056.64	-	57.99	18,253.23	往来款	非经营性往来
	克什克腾旗三特青山索道有限公司	子公司	其他应收款	373.61	42.24	-	13.76	402.09	往来款	非经营性往来
克什克腾旗三特旅业开发有限公司	子公司	其他应收款	30,134.64	1,141.58	-	50.00	31,226.22	往来款	非经营性往来	
杭州千岛湖索道有限公司	子公司	其他应收款	-	662.28	-	335.10	327.18	往来款	非经营性往来	

	崇阳三特隽水河旅游开发有限公司	子公司	其他应收款	-	7,938.21	-	-	7,938.21	往来款	非经营性往来
	陕西华山三特索道有限公司	子公司	其他应收款	1,402.81	11,146.56	-	10,030.84	2,518.53	往来款	非经营性往来
	海南三特索道有限公司	子公司	其他应收款	21,545.54	26,608.23	-	48,153.77	-	往来款	非经营性往来
	保康三特九路寨旅游开发有限公司	原子公司	其他应收款	13,602.49	311.68	-	13,335.05	579.11	往来款	非经营性往来
								-		
关联自然人				-				-		
其他关联方及其附属企业	武汉三特爱乐玩旅游科技有限公司	联营单位	预付账款	57.31	14.84		72.15	-0.00	往来款	经营性往来
	武汉三特索道科技发展有限公司	联营单位	预付账款	-	19.60		4.60	15.00	往来款	经营性往来
其他关联方及其附属企业	天风证券股份有限公司	其他	应收账款		0.51			0.51	往来款	经营性往来
	武汉汉金堂投资有限公司	联营单位	其他应收款	11.77				11.77	往来款	经营性往来
	武夷山三特索道有限公司	联营单位	应收账款	0.70				0.70	往来款	经营性往来
总计	---	---	---	100,833.53	51,003.39		74,499.89	77,337.03		

注 1: 公司 2022 年度将原子公司保康三特九路寨旅游开发有限公司全部股权转让给第三方, 截止 2022 年 12 月 31 日尚有 579.11 万元未收回, 该款项已于 2023 年收回。

注 2: 湖北当代研学旅行营地有限公司 2022 年已经不再是本公司关联方。

公司负责人: 张泉

主管会计工作的负责人: 王栎栎

会计机构负责人: 张云韵