

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[2021] 0100280 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”）2020年12月31日合并及公司的资产负债表，2020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2020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2020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2020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2020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：_____

吴玉妹

中国 武汉

2021年3月26日

附件一

上市公司 2020 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 | 2020 年期初占用资金余额 | 2020 年度占用资金的利息(如有) | 2020 年度占用累计发生金额(不含利息) | 2020 年度偿还累计发生金额 | 2020 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 | | | 4,912.74 | 4,912.74 | | 股权转让款 | 非经营性占用 |
| 小计 | | | | | | 4,912.74 | 4,912.74 | | | |
| 前大股东及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 总计 | | | | | | | | | | |
| 其他关联资金往来 | 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 | 2020 年期初占用资金余额 | 2020 年度占用资金的利息(如有) | 2020 年度占用累计发生金额(不含利息) | 2020 年度偿还累计发生金额 | 2020 年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
| 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 | 6.56 | | 0.56 | 3.07 | 4.06 | 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 | 预付账款 | | | 100.00 | 18.47 | 81.53 | 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 | 1.78 | | 6.59 | | 8.38 | 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 | 0.78 | | 2.55 | 2.55 | 0.78 | 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 | 14.55 | | | | 14.55 | 往来款 | 经营性占用 |
| 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 | 5,908.54 | | 5,241.17 | 5,171.06 | 5,978.65 | 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 | 929.59 | | 60.00 | | 989.59 | 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 | 2,196.53 | | 249.63 | 0.20 | 2,445.95 | 往来款 | 非经营性占用 |
| | 杭州千岛湖三特旅业有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 644.65 | | 701.95 | 0.95 | 1,345.65 | 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 | 402.31 | | 57.98 | 344.33 | 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 | 3,991.51 | 0.20 | 500.20 | 3,491.51 | 往来款 | 非经营性占用 |
| | 崇阳三特隼水河旅游开发有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 9,379.82 | 104.28 | 9,484.10 | | 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 | 6,649.44 | 5,586.58 | 12,236.01 | | 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 | 733.97 | 40.24 | | 774.21 | 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 | 230.83 | 0.52 | 231.35 | | 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 | 332.18 | 194.18 | | 526.37 | 往来款 | 非经营性占用 |
| | 湖北三特凤凰国际旅行有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 101.57 | 1.00 | | 102.57 | 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 | 258.50 | 10.73 | 50.20 | 219.03 | 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 | 2,108.98 | 78.14 | 2,187.12 | | 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 | 714.69 | 25.88 | 0.19 | 740.37 | 往来款 | 非经营性占用 |
| | 崇阳三特文旅开发有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 20,305.33 | 3,216.06 | 17,089.27 | 往来款 | 非经营性占用 |
| | 保康三特九路寨旅游开发有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 11,380.79 | 5,464.85 | 3,603.15 | 13,242.49 | 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 | 332.40 | 49.29 | 0.16 | 381.53 | 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 | 27,424.26 | 1,654.63 | 66.11 | 29,012.78 | 往来款 | 非经营性占用 |
| | 武汉龙巢东湖海洋公园有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 3,367.72 | 1,361.72 | 2,006.00 | 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 | 2,093.54 | 7,156.37 | 6,742.53 | 2,507.38 | 往来款 | 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 | 武汉三特爱乐玩旅游科技有限公司 | 联营单位 | 预付账款 | 20.00 | 24.45 | 24.39 | 20.06 | 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 | 应收账款 | 4.39 | 1.27 | 5.66 | | 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 | 200.00 | | 200.00 | | 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 | 43.24 | | 43.24 | | 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 | 11.77 | | | | 11.77 | 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 | 0.39 | | | 0.39 | | 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 | 0.70 | | | | 0.70 | 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 | 1.15 | | | 1.15 | | 往来款 | 经营性占用 |
| 总计 | | | | 76,119.41 | | 50,428.12 | 45,208.03 | 81,339.50 | | |

注 1: 2020 年 5 月 10 日, 公司第十届董事会第三十一次临时会议审议通过了《关于转让崇阳项目公司股权暨关联交易的议案》, 公司将所持有的全资子公司崇阳三特旅业发展有限公司及崇阳三特隽水河旅游开发有限公司 100% 股权以 10,026 万元的价格转让给武汉当代地产开发有限公司, 截止至 2020 年 12 月 31 日, 上述股权转让行为已完成, 已经收回了全部股权转让款。

法定代表人: 张泉

主管会计工作负责人: 王栎栎

会计机构负责人: 张云韵

附件二

大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

| 股东或关联人名称 | 占用时间 | 发生原因 | 期初余额(2020年1月1日)(万元) | 报告期新增占用金额(2020年度)(万元) | 报告期偿还总金额(2020年度)(万元) | 期末余额(2020年12月31日)(万元) | 预计偿还方式 | 预计偿还金额(万元) | 预计偿还时间(月份) |
|--|---------|-------|---|-----------------------|----------------------|-----------------------|--------|------------|------------|
| 武汉当代地产开发有限公司 | 2020年6月 | 股权转让款 | | 4,912.74 | 4,912.74 | | | | |
| 当年新增非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明 | | | 2020年5月10日,公司第十届董事会第三十一次临时会议审议通过了《关于转让崇阳项目公司股权暨关联交易的议案》,公司将所持有的全资子公司崇阳三特旅业发展有限公司及崇阳三特雩水河旅游开发有限公司100%股权以10,026万元的价格转让给当代地产开发有限公司,2020年6月收到股权转让款5,113.26万元,剩余款项4,912.74万元已经于2020年12月全部收回。 | | | | | | |
| 未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明 | | | | | | | | | |

法定代表人: 张泉

主管会计工作负责人: 王栎栎

会计机构负责人: 张云韵