

湖北三峡旅游集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审说明



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、专项说明

二、附表

三、报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件
4. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层

20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

关于湖北三峡旅游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

中兴华报字（2023）第 010620 号

湖北三峡旅游集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了湖北三峡旅游集团股份有限公司（以下简称三峡旅游）2022 年度财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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 2023 年 4 月 25 日签发了中兴华审字（2023）第 013128 号标准无保留意见审计报告。

根据中国证监会联合公安部、国资委、中国银保监会发文《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》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的要求，三峡旅游编制了后附的湖北三峡旅游集团股份有限公司 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”）。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是三峡旅游管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计三峡旅游 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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对三峡旅游实施 2022 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解三峡旅游的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应

当与已审计的 2022 年度财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为三峡旅游披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：湖北三峡旅游集团股份有限公司 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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王克东

中国·北京

中国注册会计师：刘晶

2023 年 4 月 24 日

附件：

湖北三峡旅游集团股份有限公司

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：湖北三峡旅游集团股份有限公司

单位：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 计发生金额	2022 年期末占 用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际 控制人及其附属 企业										
	小 计	—	—	-	-	-	-	-	—	—
前控股股东、实 际控制人及其附 属企业										
	小 计	—	—	-	-	-	-	-	—	—
其他关联方及其 附属企业										
	小 计	—	—	-	-	-	-	-	—	—
	总 计	—	—	-	-	-	-	-	—	—

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年初往来 资金余额	2022年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2022年度往来资金 的利息(如有)	2022年度偿还累 计发生金额	2022年末往来 资金余额	往来形成原因	往来性质 (经 营性往来、非经 营性往来)
控股股东、实际 控制人及其附属 企业	宜昌交通旅游产业发展集团有限公司	控股股东	应收账款	78,830.00	1,013,517.25		1,087,267.25	5,080.00	租车服务/托管服务费	经营性往来
			其他应收款		3,000,000.00			3,000,000.00	投资款	经营性往来
	宜昌三峡旅游度假区开发有限公司	控股股东控制的法人	应收账款	900,000.00	282,016.32		1,176,166.32	5,850.00	租车服务/旅游运输服务	经营性往来
	宜昌公交集团有限责任公司	控股股东控制的法人	其他应收款	7,080.00			7,080.00	-	保证金/客运服务	经营性往来
			应收账款		263,619.40		263,619.40	-	检测服务/租车服务/旅游 服务	经营性往来
			预付账款		20,000.00			20,000.00	预充电费	经营性往来
	湖北丹霞山水文化发展有限公司		应收账款		1,200.00		1,200.00	-	车辆租赁	经营性往来
	湖北环宇人力资源有限公司		应收账款		12,149.00		12,149.00	-	车辆维修	经营性往来
	湖北建夷检验检测中心有限公司		应收账款		29,170.00		29,170.00	-	车辆维修	经营性往来
	宜昌交旅绿劲置业有限公司		其他应收款		50,064.66		50,064.66	-	水电费	经营性往来
	湖北省宜昌市峡州宾馆有限责任公司		应收账款		7,233.00		7,233.00	-	活动服务	经营性往来
	宜昌车溪文化旅游发展有限公司		应收账款		7,233.00		7,233.00	-	活动服务	经营性往来
	宜昌点军桃花岭饭店有限公司		应收账款		7,233.00		7,233.00	-	活动服务	经营性往来
	宜昌市长寿山庄实业有限责任公司		应收账款		7,233.00		7,233.00	-	活动服务	经营性往来
	宜昌峡州清江天龙湾旅游度假区有限公司		应收账款		7,233.00		7,233.00	-	活动服务	经营性往来
	宜昌市轨道交通投资发展有限公司		应收账款		6,358.00		6,358.00	-	车辆维修	经营性往来
	宜昌市国土资源开发有限公司(宜昌城市 更新投资开发有限公司)		应收账款		6,227.00		6,227.00	-	车辆维修及租赁	经营性往来
	宜昌物产报废车辆回收拆解有限公司		应收账款		1,000.00		1,000.00	-	场地租赁	经营性往来

宜昌市宜通汽车驾驶员培训学校		应收账款		320.00		320.00	-	车辆检测	经营性往来
宜昌市佳维物业有限公司		应收账款		240.00		240.00	-	车辆检测	经营性往来
湖北一方文旅投资有限责任公司		应收账款		321,170.00	-	36,500.00	284,670.00	车辆租赁	经营性往来
宜昌长江大桥建设营运集团有限公司		应收账款		30,450.00	-	18,550.00	11,900.00	车辆租赁	经营性往来
宜昌桃花岭饭店股份有限公司		应收账款		8,850.00		7,700.00	1,150.00	车辆租赁	经营性往来
宜昌市房地产投资开发有限公司		应收账款		8,600.00		8,600.00	-	车辆租赁	经营性往来
湖北峡州酒店产业集团有限公司		应收账款		6,000.00		6,000.00	-	车辆租赁	经营性往来
宜昌建投葛洲坝水务有限公司		应收账款		7,800.00		7,800.00	-	车辆租赁	经营性往来
宜昌市佳昊房地产营销策划有限公司		应收账款		3,980.00		3,980.00	-	车辆租赁	经营性往来
宜昌桃花岭会务有限公司		应收账款		3,810.00			3,810.00	车辆租赁	经营性往来
宜昌物资集团有限公司		应收账款		3,215.00		3,215.00	-	车辆租赁	经营性往来
宜昌市城市规划设计研究院有限责任公司		应收账款		2,950.00		2,950.00	-	车辆租赁	经营性往来
湖北长江城建投资有限公司		应收账款		2,300.00		2,300.00	-	车辆租赁	经营性往来
宜昌市交通投资有限公司		应收账款		1,950.00		1,950.00	-	车辆租赁	经营性往来
宜昌市万寿桥房地产管理有限公司		应收账款		1,150.00		1,150.00	-	车辆租赁	经营性往来
宜昌城投房地产开发有限公司		应收账款		900.00		900.00	-	车辆租赁	经营性往来
宜昌三峡物流有限责任公司		应收账款		800.00		800.00	-	车辆租赁	经营性往来
宜昌桃花岭文化产业发展有限公司		应收账款		740.00		740.00	-	车辆租赁	经营性往来
宜昌三峡疏港铁路投资运营有限公司		应收账款		700.00		700.00	-	车辆租赁	经营性往来
宜昌市交通规划勘察设计研究院有限公司		应收账款		680.00		680.00	-	车辆租赁	经营性往来
湖北峡州酒店产业集团海峡国际旅行社有限公司		应收账款		70,489.00		70,489.00	-	车辆租赁	经营性往来
湖北行营酒店投资管理有限公司		应收账款		11,133.00		11,133.00	-	车辆租赁	经营性往来

	宜昌城市停车投资运营有限公司		应收账款		22,790.63	-	15,740.63	7,050.00	停车服务	经营性往来
	宜昌建投水务有限公司		应收账款		3,650.00		3,650.00	-	水电费	经营性往来
			预付账款		3,471.16	-	3,308.06	163.10	车辆租赁	经营性往来
	宜昌交旅集团文化产业有限公司		应收账款		36,239.00	-	34,945.20	1,293.80	车辆租赁	经营性往来
	宜昌三峡枢纽江南翻坝成品油投资运营有限公司		应收账款		72,650.00		72,650.00	-	车辆租赁	经营性往来
	宜昌行胜建设投资有限公司		应收账款		19,433.00		19,433.00	-	车辆租赁	经营性往来
	宜昌行远建设投资有限公司		应收账款		9,433.00		9,433.00	-	车辆租赁	经营性往来
	宜昌中燃城市燃气发展有限公司		预付账款	1,531.20	19,451.34	-	17,031.15	3,951.39	燃气费	经营性往来
			应收账款	-	1,500.00		1,500.00	-	车辆租赁	经营性往来
	小 计			987,441.20	5,398,331.76	-	3,040,854.67	3,344,918.29		
上市公司的子公司及其附属企业	湖北神农架旅游客运有限公司	合营企业	应收账款	-	24,109.00			24,109.00	租车服务	经营性往来
	湖北省高峡平湖游船有限责任公司	联营企业	应收账款	-	1,110,462.46		1,110,462.46	-	港口停泊等服务	经营性往来
	湖北中油交运能源有限公司	联营企业	应收账款		57,632.70		57,632.70	-	租赁费等收入	经营性往来
			预付账款	15,937.10	140,716.40		141,411.15	15,242.35	购油费用	经营性往来
			其他应收款	2,314.32	256,277.47		258,591.79	-	水电收入	经营性往来
	南京长江行游轮有限公司	联营企业	应收账款	-	16,800.00		16,800.00	-	管理费收入	经营性往来
	宜昌茅坪港旅游客运有限公司	子公司	其他流动资产	6,991,610.78	57,000,814.96		36,659,651.32	27,332,774.42	内部往来款/借款	经营性往来
	宜昌长江三峡旅游客运有限公司	子公司	其他流动资产	47,152,573.55	25,447,191.70		29,410,941.28	43,188,823.97	内部往来款/借款	经营性往来
	宜昌交运集团旅游客运有限公司	子公司	其他流动资产	23,472,043.07	87,345,806.30		86,172,158.41	24,645,690.96	内部往来款/借款	经营性往来
	宜昌交运集团秭归客运有限公司	子公司	其他流动资产	17,252,457.07	13,339,300.96		15,320,653.94	15,271,104.09	内部往来款/借款	经营性往来
	宜昌交运集团兴山客运有限公司	子公司	其他流动资产	3,166,783.46	10,021,137.75		11,131,904.03	2,056,017.18	内部往来款/借款	经营性往来
	五峰安晟客运有限公司	子公司	其他流动资产	5,160,571.34	11,997,133.56		10,431,776.77	6,725,928.13	内部往来款/借款	经营性往来

	宜昌交运集团宜都客运有限公司	子公司	其他流动资产	13,409,476.49	45,227,341.59		37,589,756.31	21,047,061.77	内部往来款/借款	经营性往来
	湖北宜昌交运松滋有限公司	子公司	其他流动资产	20,983,701.75	42,656,502.32		29,833,512.51	33,806,691.56	内部往来款/借款	经营性往来
	松滋市通达公共汽车有限公司	子公司	其他流动资产	6,063,075.40	7,966,186.13		5,820,461.74	8,208,799.79	内部往来款/借款	经营性往来
	宜昌夷陵鸿运机动车检测有限公司	子公司	其他流动资产	25,206,173.74	9,683,111.88		6,089,710.11	28,799,575.51	内部往来款/借款	经营性往来
	宜昌恒运机动车检测管理有限公司	子公司	其他流动资产		1,092,032.48		1,065,730.16	26,302.32	内部往来款	经营性往来
	宜昌交运集团麟觉汽车销售服务有限公司	子公司	其他流动资产	10,855,078.57	178,671,133.16		176,847,019.80	12,679,191.93	内部往来款/借款	经营性往来
	宜昌交运集团麟远汽车销售服务有限公司	子公司	其他流动资产	11,046,121.61	11,552,511.24		7,598,499.37	15,000,133.48	内部往来款/借款	经营性往来
	宜昌交运集团麟至汽车销售服务有限公司	子公司	其他流动资产	605,156.15	16,238,087.12		13,251,630.80	3,591,612.47	内部往来款/借款	经营性往来
	宜昌交运集团麟汇汽车销售服务有限公司	子公司	其他流动资产	786,909.49	99,896,684.79		98,933,327.79	1,750,266.49	内部往来款/借款	经营性往来
	恩施麟觉汽车销售服务有限公司	子公司	其他流动资产	26,984,472.19	136,390,909.94		134,706,699.74	28,668,682.39	内部往来款/借款	经营性往来
	恩施麟达汽车销售服务有限公司	子公司	其他流动资产	12,507,880.62	99,603,667.79		75,182,990.25	36,928,558.16	内部往来款/借款	经营性往来
	恩施麟泰汽车销售服务有限公司	子公司	其他流动资产	9,668,130.99	56,012,632.54		54,014,225.62	11,666,537.91	内部往来款/借款	经营性往来
	恩施麟轩汽车销售服务有限公司	子公司	其他流动资产	-128,708.89	66,113,903.10		64,884,868.32	1,100,325.89	内部往来款/借款	经营性往来
	小 计			241,201,758.80	977,862,087.34	-	896,530,416.37	322,533,429.77		
其他关联方及其 附属企业	同程网络科技股份有限公司	公司一般法人股东			1,584.00		1,584.00		旅游服务	经营性往来
	宜昌交旅投资开发有限公司	公司一般法人股东			5,090.00		5,090.00		车辆租赁	经营性往来
	宜昌国有资本投资控股集团有限公司	公司一般法人股东			1,360.00		1,360.00		车辆租赁	经营性往来
	小 计			-	8,034.00	-	8,034.00	-		经营性往来
总 计	—	—	—	242,189,200.00	983,268,453.10	-	899,579,305.04	325,878,348.06	—	—

法定代表人：殷俊

主管会计工作的负责人：陈晶晶

会计机构负责人：程美芹