

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）证券资质复印件
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（2024）第 010451 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）2023 年度财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2024 年 4 月 16 日签发了中兴华审字（2024）第 013562 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 2023 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 2023 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 2023 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 2023 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 2023 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：张文雪

中国·北京

中国注册会计师：李旭

2024 年 4 月 16 日

附表

湖北三峡旅游集团股份有限公司

2023 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	2023 年年初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额（不含利息）	2023 年度占用资金的利息（如有）	2023 年度偿还累计发生金额	2023 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										非经营性占用
小计	—	—	—						—	—
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
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	2023 年年初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额（不含利息）	2023 年度往来资金的利息（如有）	2023 年度偿还累计发生金额	2023 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	5,080.00	218,036.55		204,748.30	18,368.25	租车服务、车辆检测等	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
	宜昌城市发展投资集团有限公司	间接控股股东	应收账款	16,184.00	262,139.00		203,119.00	75,204.00	车辆租赁	经营性往来
	宜昌三峡旅游度假区开发有限公司	控股股东控制的单位	应收账款	5,850.00	70,400.00		46,750.00	29,500.00	租车服务/旅游运输服务	经营性往来
	宜昌交旅集团文化产业有限公司	控股股东控制的单位	应收账款	1,293.80	245,020.64		246,314.44	-	销售商品、招商服务等	经营性往来
			预付账款	9,591.18			9,591.18	-	广告费用	经营性往来
	宜昌公交集团有限责任公司三峡分公司	控股股东控制的单位	应收账款		64,700.00		30,500.00	34,200.00	车辆检测	经营性往来
	宜昌交旅绿劲置业有限公司	控股股东控制的单位	应收账款		261,265.35		199,296.56	61,968.79	电费收入	经营性往来
	宜昌顺通机动车驾驶技能服务有限公司	控股股东控制的单位	应收账款		903,930.21		844,844.21	59,086.00	车辆租赁	经营性往来
	宜昌行胜建设投资有限公司	控股股东控制的单位	应收账款		17,000.00		10,200.00	6,800.00	车辆租赁	经营性往来
湖北行营酒店投资管理有限公司	控股股东控制的单位	应收账款			6,200.00		6,200.00	-	车辆租赁	经营性往来

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	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	宜昌行远建设投资有限公司	控股股东控制的单位	应收账款		2,300.00		2,300.00	-	车辆租赁	经营性往来
	宜昌交运集团麟宏汽车销售服务有限公司	控股股东控制的单位	应收账款		716,244.92		716,244.92	-	房屋租赁	经营性往来
	宜昌交运集团麟觉汽车销售服务有限公司	控股股东控制的单位	应收账款		176,436.68		176,436.68	-	房屋租赁	经营性往来
			其他流动资产	12,679,191.93	48,438,440.48		61,117,632.41	-	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	控股股东控制的单位	应收账款		163,786.33		163,786.33	-	房屋租赁	经营性往来
			其他流动资产	15,000,133.48	7,371,690.76		22,371,824.24	-	内部往来款/借款	经营性往来
	宜昌交运集团汽车销售维修有限公司	控股股东控制的单位	应收账款		115,510.90		115,510.90	-	房屋租赁	经营性往来
			其他流动资产		15,041,087.19		15,041,087.19	-	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	控股股东控制的单位	其他流动资产	3,591,612.47	22,065,784.04		25,657,396.51	-	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	控股股东控制的单位	其他流动资产	1,750,266.49	21,697,819.56		23,448,086.05	-	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	控股股东控制的单位	其他流动资产	28,668,682.39	36,077,989.44		64,746,671.83	-	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	控股股东控制的单位	其他流动资产	36,928,558.16	80,098,672.04		117,027,230.20	-	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	控股股东控制的单位	其他流动资产	11,666,537.91	31,259,800.52		42,926,338.43	-	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	控股股东控制的单位	其他流动资产	1,100,325.89	7,782,475.03		8,882,800.92	-	内部往来款/借款	经营性往来
	宜昌桃花岭饭店股份有限公司	间接控股股东控制的单位	应收账款	1,150.00			1,150.00	-	车辆租赁	经营性往来
	宜昌公交集团有限责任公司	间接控股股东控制的单位	应收账款		58,700.00		28,920.00	29,780.00	车辆租赁	经营性往来
			预付账款	20,000.00	180,000.00		179,439.54	20,560.46	预充电费	经营性往来
	湖北一方文旅投资有限责任公司	间接控股股东控制的单位	应收账款	284,670.00	171,725.00		357,195.00	99,200.00	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	间接控股股东控制的单位	应收账款	11,900.00	197,870.00		194,370.00	15,400.00	车辆租赁、车辆检测	经营性往来
	宜昌桃花岭会务有限公司	间接控股股东控制的单位	应收账款	3,810.00			3,810.00	-	车辆租赁	经营性往来
	宜昌城市停车投资运营有限公司	间接控股股东控制的单位	应收账款	7,050.00	3,068,726.04		3,073,907.45	1,868.59	停车服务、销售商品	经营性往来
	宜昌建设水务有限公司	间接控股股东控制的单位	预付账款	163.10	721.28		884.38	-	水费	经营性往来
			应收账款		21,644.00		5,346.00	16,298.00	车辆检测	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	间接控股股东控制的单位	应收账款	18,000.00	36,314.01		51,484.01	2,830.00	车辆租赁	经营性往来
	湖北抖乐科技发展有限公司	间接控股股东控制的单位	应收账款		5,930.00		5,190.00	740.00	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	间接控股股东控制的单位	应收账款	-	1,983,772.00		1,970,386.60	13,385.40	车辆租赁、旅游服务	经营性往来
	宜昌城发康养产业投资有限公司	间接控股股东控制的单位	应收账款		64,065.00		60,675.00	3,390.00	车辆租赁	经营性往来
	宜昌美丽乡村投资开发有限公司	间接控股股东控制的单位	应收账款		3,150.00		1,950.00	1,200.00	车辆租赁	经营性往来
	宜昌市城市建设投资开发有限公司	间接控股股东控制的单位	应收账款		6,000.00		5,400.00	600.00	车辆租赁	经营性往来
	湖北三峡人才科技发展有限公司	间接控股股东控制的单位	应收账款		17,030.60		17,030.60	-	车辆维修、销售商品	经营性往来
	湖北建夷检验检测中心有限公司	间接控股股东控制的单位	应收账款		85,735.00		85,735.00	-	车辆维修、租车服务	经营性往来
	湖北峡州酒店产业集团有限公司	间接控股股东控制的单位	应收账款		700.00		700.00	-	车辆租赁	经营性往来
	湖北三峡物流集团有限公司	间接控股股东控制的单位	应收账款		2,700.00		2,700.00	-	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	间接控股股东控制的单位	应收账款		3,660.00		3,660.00	-	车辆租赁	经营性往来
	宜昌市佳维物业有限公司	间接控股股东控制的单位	应收账款		2,095.00		2,095.00	-	车辆检测	经营性往来
	宜昌市万寿桥房地产管理有限公司	间接控股股东控制的单位	应收账款		650.00		650.00	-	车辆租赁	经营性往来
	宜昌市宜通驾驶员培训有限责任公司	间接控股股东控制的单位	应收账款		361,949.21		361,949.21	-	车辆检测、销售商品等	经营性往来
	宜昌峡州清江天龙湾旅游度假区有限公司	间接控股股东控制的单位	应收账款		5,300.00		5,300.00	-	劳务服务、车辆租赁	经营性往来

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	2023年年初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	宜昌城投房地产开发有限公司	间接控股股东控制的单位	应收账款		1,150.00		1,150.00	-	车辆租赁	经营性往来
	湖北三峡设计咨询集团有限公司	间接控股股东控制的单位	应收账款		6,500.00		6,500.00	-	车辆租赁	经营性往来
	宜昌城发葛洲坝水务有限公司	间接控股股东控制的单位	应收账款		3,150.00		3,150.00	-	车辆租赁	经营性往来
	宜昌城发建工集团有限公司	间接控股股东控制的单位	应收账款		4,950.00		4,950.00	-	车辆租赁	经营性往来
	宜昌城市更新投资开发有限公司	间接控股股东控制的单位	应收账款		1,890.00		1,890.00	-	车辆租赁	经营性往来
	宜昌城投江南房地产开发有限公司	间接控股股东控制的单位	应收账款		6,600.00		6,600.00	-	车辆租赁	经营性往来
	宜昌城投物业服务有限责任公司	间接控股股东控制的单位	应收账款		2,095.00		2,095.00	-	销售商品	经营性往来
	宜昌大桥工程建设有限责任公司	间接控股股东控制的单位	应收账款		800.00		800.00	-	车辆检测	经营性往来
	宜昌国赢置业有限公司	间接控股股东控制的单位	应收账款		95,000.00		95,000.00	-	车辆销售	经营性往来
	宜昌建投东方能源有限公司	间接控股股东控制的单位	应收账款		4,514.00		4,514.00	-	车辆租赁	经营性往来
	宜昌建投经发矿业有限公司	间接控股股东控制的单位	应收账款		225,857.09		225,857.09		车辆销售	经营性往来
	宜昌平安驾驶员培训有限公司	间接控股股东控制的单位	应收账款		1,510,268.24		1,510,268.24		管理及租赁服务	经营性往来
	宜昌宜能水电有限责任公司	间接控股股东控制的单位	应收账款		660.00		660.00	-	车辆检测	经营性往来
	小计			114,770,050.80	281,198,601.11		395,478,272.42	490,379.49		
上市公司的子公司及其附属企业	湖北中油交运能源有限公司	联营企业	预付账款	15,242.35	619,437.22		623,752.21	10,927.36	购油费用	经营性往来
	松滋市欣业交通服务有限公司	联营企业	应收账款		221,651.20		221,651.20	-	房屋租赁	经营性往来
	南京长江行游轮有限公司	联营企业	其他应收款		512,839.16		512,839.16	-	管理费收入	经营性往来
	重庆巅峰双峡旅游有限公司	联营企业	其他应收款		33,708.24		33,708.24	-	管理服务费	经营性往来
	宜昌交运汽车销售服务有限公司	联营企业	应收账款		18,533.45		18,533.45	-	房屋租赁	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	27,332,774.42	65,198,379.76		61,383,654.04	31,147,500.14	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	43,188,823.97	131,470,588.68		74,569,636.57	100,089,776.08	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	24,645,690.96	94,142,653.34		97,337,591.08	21,450,753.22	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	2,056,017.18	36,559,703.74		32,964,764.55	5,650,956.37	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	15,271,104.09	10,198,162.39		12,590,978.42	12,878,288.06	内部往来款/借款	经营性往来
	宜昌交运集团五峰客运有限公司	子公司	其他流动资产	6,725,928.13	12,137,377.96		18,211,861.05	651,445.04	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	21,047,061.77	30,785,446.72		55,339,589.23	-3,507,080.74	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	33,806,691.56	62,299,354.02		100,724,115.05	-4,618,069.47	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	8,208,799.79	16,413,740.00		24,789,621.04	-167,081.25	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	28,799,575.51	6,474,397.05		10,537,786.45	24,736,186.11	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	26,302.32	3,768,174.72		5,753,194.30	-1,958,717.26	内部往来款/借款	经营性往来	
	小计			211,124,012.05	470,854,147.65		495,613,276.04	186,364,883.66		
其他关联方及其附属企业	宜昌国有资本投资控股集团有限公司	公司一般法人股东	应收账款		5,800.00		5,800.00	-	车辆租赁	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	应收账款		1,300.00			1,300.00	车辆租赁	经营性往来
	宜昌高新投资开发有限公司	公司一般法人股东	应收账款		6,050.00		6,050.00	-	车辆租赁	经营性往来
	宜昌道行文旅开发有限公司	公司一般法人股东	应收账款		89,610.00		89,610.00	-	车辆租赁	经营性往来
	小计			-	102,760.00	-	101,460.00	1,300.00		
总计				325,894,062.85	752,155,508.76	-	891,193,008.46	186,856,563.15		

法定代表人：殷俊

主管会计工作负责人：陈晶晶

会计机构负责人：程美芹