

关于丽江玉龙旅游股份有限公司 2013年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

中审亚太鉴[2014]020012号

丽江玉龙旅游股份有限公司董事会：

我们接受委托，审计了丽江玉龙旅游股份有限公司（以下简称“丽江旅游公司”）合并及母公司财务报表，包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注(以下简称“财务报表”)，并于2014年3月7日签发了中审亚太审字（2014）020013号无保留意见的审计报告。

根据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《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号文）的要求，丽江旅游公司编制了本专项说明所附的丽江旅游公司2013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”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是丽江旅游公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计丽江旅游公司2013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。除了对丽江旅游公司实施2013年度财务报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计或其他程序。

为了更好地理解丽江旅游公司2013年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为丽江旅游公司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：丽江旅游股份有限公司2013年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：管云鸿

中国注册会计师：徐毅

中国·北京

二〇一四年三月七日

丽江旅游股份有限公司2013年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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	2013年期初占用资金余额	2013年度占用累计发生金额（不含利息）	2013年度占用资金的利息(如有)	2013年度偿还累计发生金额	2013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										非经营性占用
小计										
前大股东及其附属企业										非经营性占用
										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	2013年期初往来资金余额	2013年度往来累计发生金额（不含利息）	2013年度往来资金的利息(如有)	2013年度偿还累计发生金额	2013年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质

大股东及其附属企业	丽江玉龙雪山旅游开发区管理委员会	最终控制方	其他应收款	275,000.00	65,000.00		50,000.00	290,000.00	押金	经营性往来
	云南联合外经股份有限公司	公司股东	其他应收款	23,166.93			23,166.93			
上市公司的子公司及其附属企业	丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司	子公司	其他应收款	9,066.40	10,000,000.00		10,009,066.40			非经营性往来
	丽江龙辰建设监理咨询有限公司	子公司	其他应收款	26,104.90			26,104.90			非经营性往来
	丽江云杉坪旅游索道有限公司	子公司	其他应收款	3,745,561.72	10,731,172.74		9,107,574.79	5,369,159.67	暂借款	非经营性往来
	丽江牦牛坪旅游索道有限公司	子公司	其他应收款	2,610,685.46	5,589,457.38		8,183,476.17	16,666.67	暂借款	非经营性往来
	丽江和府酒店有限公司	子公司	其他应收款	52,463,103.29	112,928,356.20		9,219,301.85	156,172,157.64	暂借款	非经营性往来
	丽江龙德旅游发展有限公司	子公司	其他应收款	17,396,007.38	6,319,303.78		9,000,000.00	14,715,311.16	暂借款	非经营性往来
	迪庆香巴拉旅游投资有限公司	子公司	其他应收款		15,528,651.50			15,528,651.50	暂借款	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	云南协力投资发展有限公司	公司股东的控股公司	预付账款	12,740,480.00				12,740,480.00	预付账款	非经营性往来
	云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	受本公司重大影响	应收账款	1,589,413.77	13,753,328.83		14,681,860.35	660,882.25	应收服务款	
	丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	受同一控制人控制	其他应收款	137,717.80			137,717.80			
总计				91,016,307.65	174,915,270.43		60,438,269.19	205,493,308.89		