



## 关于丽江玉龙旅游股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

众环专字（2018）160027 号

丽江玉龙旅游股份有限公司全体股东：

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”）合并及母公司财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017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2017年4月20日签发了众环审字（2018）160105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，丽江旅游编制了本专项说明所附的丽江旅游2017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《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》并确保其真实性、合法性及完整性是丽江旅游的责任。我们对《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》所载资料与我们审计丽江旅游2017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。除了对丽江旅游实施2017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2017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



MAZARS  
中 审 众 环

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）  
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦  
邮政编码：430077

Mazars Certified Public Accountants LLP  
Zhongshen Zhonghuan Building  
No.169 Donghu Road, Wuchang District  
Wuhan, 430077

电话Tel：027-86791215  
传真Fax：027-85424329

何其他目的。

附件：丽江旅游股份有限2017年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：徐毅

（项目合伙人）

中国注册会计师：温云

中国·武汉二〇一八年四月二十日

附件:

丽江旅游股份有限公司2017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 | 2017 年期初占用资金余额 | 2017 年度占用累计发生金额（不含利息） | 2017 年度占用资金的利息（如有） | 2017 年度偿还累计发生金额 | 2017 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     |                  |               |             |                |                       |                    |                 |                |        |        |
| 小计             |                  |               |             |                |                       |                    |                 |                |        |        |
| 前大股东及其附属企业     |                  |               |             |                |                       |                    |                 |                |        |        |
| 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 | 2017 年期初往来资金余额 | 2017 年度往来累计发生金额（不含利息） | 2017 年度往来资金的利息（如有） | 2017 年度偿还累计发生金额 | 2017 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有限责任公司 | 母公司           | 应收账款        |                | 748.80                |                    | 748.80          |                | 签单收入   | 经营性往来  |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 丽江龙德旅游发展有限公司     | 子公司           | 其他应收款       | 23,286,982.51  | 2,429,604.76          |                    | 10,000,000.00   | 15,716,587.27  | 往来款    | 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       | 2,223,520.10   | 851,488.94            |                    |                 | 3,075,009.04   | 往来款    | 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       | 4,101,600.39   |                       |                    | 4,101,600.39    |                | 往来款    | 非经营性往来 |
|                | 丽江龙悦餐饮经营管理有限公司   | 子公司           | 其他应收款       | 16,709,811.72  | 313,678.89            |                    |                 | 17,023,490.61  | 往来款    | 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       | 146,537,966.54 | 38,381,292.71         |                    |                 | 184,919,259.25 | 往来款    | 非经营性往来 |
|                | 丽江和府酒店有限公司       | 子公司           | 其他应收款       | 236,279,356.04 | 7,996,065.95          |                    |                 | 244,275,421.99 | 往来款    | 非经营性往来 |
|                | 丽江龙途旅行社有限责任公司    | 子公司           | 应收账款        |                | 20,439,485.00         |                    | 19,646,620.00   | 792,865.00     | 往来款    | 经营性往来  |

|             |                    |                |       |                |               |  |               |                |           |        |
|-------------|--------------------|----------------|-------|----------------|---------------|--|---------------|----------------|-----------|--------|
|             | 丽江龙途旅行社有限责任公司      | 子公司            | 其他应收款 | 377,822.46     | 217,574.17    |  | 278,432.98    | 316,963.65     | 往来款       | 非经营性往来 |
|             | 丽江和府物业管理有限公司       | 子公司            | 其他应收款 | 747,087.25     | 44,162.82     |  | 791,250.07    |                | 往来款       | 非经营性往来 |
|             | 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 | 47,260.60      | 47,092.28     |  | 78,596.08     | 15,756.80      | 往来款       | 非经营性往来 |
|             | 丽江龙研文化旅游发展有限公司     | 子公司            | 其他应收款 |                | 43,430.58     |  | 43,430.58     |                | 往来款       | 非经营性往来 |
|             | 丽江龙腾旅游投资开发有限公司     | 子公司            | 其他应收款 |                | 17,000,000.00 |  | 5,000,000.00  | 12,000,000.00  | 往来款       | 非经营性往来 |
|             | 巴塘雪域旅游投资管理有限责任公司   | 子公司            | 其他应收款 |                | 953,223.30    |  | 900,000.00    | 53,223.30      | 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 | 丽江玉龙雪山旅游开发区管理委员会   | 5%以上股东         | 其他应收款 | 340,000.00     |               |  | 10,000.00     | 330,000.00     | 押金        | 经营性往来  |
|             | 丽江玉龙雪山旅游开发区管理委员会   | 5%以上股东         | 应收账款  |                | 33,433.80     |  | 30,374.60     | 3,059.20       | 签单收入      | 经营性往来  |
|             | 云南丽江白鹿国际旅行社有限公司    | 参股公司、受本公司重大影响  | 应收账款  | 668,023.27     | 4,216,628.96  |  | 4,203,785.32  | 680,866.91     | 应收各项旅游服务款 | 经营性往来  |
|             | 丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司    | 参股公司、公司控股股东子公司 | 应收账款  |                | 59,747.84     |  | 58,013.44     | 1,734.40       | 团款        | 经营性往来  |
|             | 丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司    | 参股公司、公司控股股东子公司 | 预付账款  | 11,400.00      | 113,600.00    |  |               | 125,000.00     | 往来款       | 经营性往来  |
| 总计          |                    |                |       | 431,330,830.88 | 93,141,258.80 |  | 45,142,852.26 | 479,329,237.42 |           |        |

法定代表人：和献中

主管会计工作负责人：吕庆泽

会计机构负责人：杨丽平