

关于丽江玉龙旅游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[2020]160015 号

丽江玉龙旅游股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了丽江玉龙旅游股份有限公司（以下简称“丽江旅游”）2019 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2019 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 2019 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》的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是丽江旅游管理层的责任，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丽江旅游 2019 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。

为了更好地理解丽江旅游 2019 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。



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

本审核报告仅供丽江旅游股份有限公司 2019 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：_____
（项目合伙人） 方自维

中国注册会计师：_____
沈胜祺

中国 武汉

二〇二〇年三月二十七日

附表

上市公司 2019 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：丽江玉龙旅游股份有限公司

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	2019 年初占用资金余额	2019 年度占用累计发生金额(不含利息)	2019 年度占用资金的利息（如有）	2019 年度偿还累计发生额	2019 年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	母公司	预付账款		13.89			13.89	预付租赁费	经营性往来
小 计	——	——	——		13.89			13.89	——	——
前大股东及其附属企业										
小 计	——	——	——						——	——
总 计	——	——	——		13.89			13.89	——	——
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	2019 年初往来资金余额	2019 年度往来累计发生金额(不含利息)	2019 年度往来资金的利息（如有）	2019 年度偿还累计发生额	2019 年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										经营性往来
										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	丽江龙途旅行社有限责任公司	子公司	应收账款	943.51	2,392.10	-	3,308.18	27.43	往来款	经营性往来
	丽江和府酒店有限公司古城丽世酒店	子公司	应收账款	-	0.58	-	0.47	0.11	往来款	经营性往来
	丽江和府酒店有限公司洲际度假酒店	子公司	应收账款	-	20.66	-	11.66	9.00	往来款	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	1,164.28	341.36	-	669.00	836.64	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	410.38	112.38	-	1.40	521.36	往来款	非经营性往来
	丽江龙悦餐饮经营管理公司	子公司	其他应收款	939.97	47.22	-	183.18	804.02	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	21,399.07	17,796.93	-	0.08	39,195.92	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	553.38	32.60	-	0.28	585.71	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	其他应收款	54.11	20.83	-	74.94	-	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	5.18	6.39	-	5.56	6.01	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	9,500.00	7,766.50	-	-	17,266.50	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	-	15.03	-	0.20	14.83	往来款	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										非经营性往来
其他关联人及其附属企业	丽江玉龙雪山省级旅游开发区管理委员会	5%以上股东的一致行动人	应收账款	0.90	3.27	-	1.99	2.18	餐饮服务	经营性往来
	云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	联营企业	应收账款	30.40	566.47	-	559.31	37.56	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	联营企业、受同一母公司控制的公司	应收账款	2.38	8.98	-	11.25	0.11	代售票手续费	经营性往来
	丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	联营企业、受同一母公司控制的公司	预付账款	17.17	2.67	-	17.17	2.67	往来款	经营性往来
	丽江玉龙雪山省级旅游开发区管理委员会	5%以上股东的一致行动人	其他应收款	2.11	-	-	0.11	2.00	押金	经营性往来
总 计	——	——	——	35,022.84	29,133.98		4,844.78	59,312.04	——	——

法定代表人：和献中

主管会计工作的负责人：

吕庆泽

会计机构负责人：杨丽平