

# 关于丽江玉龙旅游股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字（2021）1600008 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“丽江股份”）2020年12月31日合并及公司的资产负债表，2020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2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》（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股份管理层的责任，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股份2020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股份2020年度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的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供丽江股份 2020 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

二〇二一年三月五日

附表

上市公司 2020 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:

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	2020 年初占 用资金余额	2020 年度占用累 计发生金额(不 含利息)	2020 年度占用资 金的利息(如有)	2020 年度 偿还累计发 生额	2020 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										非经营 性占用
										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	2020 年初往 来资金余额	2020 年度往来累 计发生金额(不 含利息)	2020 年度往来资 金的利息(如有)	2020 年度 偿还累计发 生额	2020 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	丽江玉龙雪山旅游开 发有限责任公司	控股股东	预付账款	13.89	25.00		24.31	14.58	预付租 赁费	经营 性 往来
	丽江玉龙雪山旅游观 光车有限公司	控股股东直接控制的法 人	其他应收款		15.00			15.00	应收租 赁费	经营 性 往来

	丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	0.11	52.56		52.57	0.10	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	控股股东直接控制的法人	预付账款	2.67	15.42		2.67	15.42	预付观光车费	经营性往来
<b>小计</b>				<b>16.67</b>	<b>107.98</b>	<b>-</b>	<b>79.55</b>	<b>45.10</b>		
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	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	836.64	229.60		766.96	299.28	代垫五险一金	非经营性往来
	丽江牦牛坪旅游索道有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	521.36	79.38		213.11	387.63	代垫五险一金	非经营性往来
	丽江龙悦餐饮经营管理公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	804.02	34.91		83.81	755.12	往来款、代垫五险一金	非经营性往来
	迪庆香巴拉旅游投资有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	39,195.92	5,015.39		0.76	44,210.55	往来款、代垫五险一金	非经营性往来
	丽江和府酒店有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	585.71	1,532.44		655.97	1,462.18	往来款、代垫五险一金	非经营性往来
	丽江龙途国际旅行社有限责任公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款		16.23		0.73	15.50	代垫五险一金	非经营性往来
	丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	6.01	4.40		10.41	0.00	代垫五险一金	非经营性往来
	丽江龙腾旅游投资开发有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款		611.56			611.56	拨付项目资金	非经营性往来
	巴塘雪域旅游投资管理有限责任公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	14.83	3.33		1.49	16.67	代垫五险一金	非经营性往来

小计	---	---	---	41,964.48	7,527.24		1,733.24	47,758.48		
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
小计	---	---	---							---
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
小计	---	---	---							---
总计	---	---	---	41,981.15	7,635.22		1,812.79	47,803.58	---	---

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