

# 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(2024)1600010 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”)2023年12月31日合并及公司的资产负债表,2023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2023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印发的《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》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,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2023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2023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) 杨漫辉

中国注册会计师: \_\_\_\_\_  
沈胜祺

中国·武汉

二〇二四年三月八日

## 丽江玉龙旅游股份有限公司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: 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	2023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 生额	2023年 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
										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
										非经营 性占用
小 计	—	—	—						—	—

其他关联方及附属企业										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	2023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	丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	控股股东	预付账款	5.55			5.55	-	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	应收账款	1.48	121.34		6.66	116.16	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	8.84	25.36		8.84	25.36	预付观光车费	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	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	386.51	200.38		586.89	-	代垫五险二金款	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	836.56	142.62		556.76	422.42	代垫五险二金款	非经营性往来
	丽江云杉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	219.78	207.09		331.45	95.42	代垫五险二金款	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	628.29	617.79		1,101.57	144.51	往来款、代垫五险二金款	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	53,430.64	4,048.93		1,003.11	56,476.46	往来款、代垫五险二金款	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	-	132.51		132.51	-	往来款、代垫五险二金款	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	60.65	30.82		76.95	14.52	代垫五险二金款	非经营性往来
	丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	12.76	8.68		0.02	21.42	代垫五险二金款	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	26,821.83	8,963.53		3.12	35,782.24	拨付项目资金、代垫五险二金款	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	25.95	6.27		29.27	2.95	代垫五险二金款	非经营性往来
	丽江雪川旅游服务有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	198.40				198.40	往来款	非经营性往来
	其他关联方及其附属企业									
	<b>总 计</b>			<b>82,637.24</b>	<b>14,505.32</b>		<b>3,842.70</b>	<b>93,299.86</b>		