

丽江玉龙旅游股份有限公司

2010年半年度报告



丽江旅游
LIJIANG TOURISM

二〇一〇年八月二十日



目 录

一、 重要提示	3
二、 公司基本情况简介	4
三、 会计数据和业务数据摘要	5
四、 股本变动及主要股东持股情况	5
五、 董事、监事、高级管理人员情况	8
六、 管理层讨论与分析	8
七、 重要事项	13
八、 财务报告	20
九、 备查文件目录	20



一、重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员声明对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

独立董事汤爱民因出差在外无法参加董事会，书面委托独立董事焦炳华代为出席并行使表决权。

公司2010年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司法定代表人和献中先生、主管会计工作负责人杨学禹先生及会计机构负责人吕庆泽先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。



二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：丽江玉龙旅游股份有限公司
公司中文名称缩写：丽江旅游
公司法定英文名称：LiJiang YuLong Tourism Co., LTD.
公司英文名称缩写：LiJiang Tourism
- 2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
公司股票简称：丽江旅游
公司股票代码：002033
- 3、公司注册地址：丽江市古城区香格里拉大道转台东侧丽江玉龙旅游大楼
办公地址：丽江市古城区香格里拉大道转台东侧丽江玉龙旅游大楼
邮政编码：674100
公司国际互联网网址：<http://www.yulongtour.com>
公司电子信箱：company@yulongtour.com
- 4、公司法定代表人：和献中

5、公司董事会秘书及董事会证券事务代表：

	董事会秘书兼 投资者关系管理负责人	证券事务代表
姓名	杨学禹	杨宁、陈云
联系地址	丽江市古城区香格里拉大道转台 东侧丽江玉龙旅游大楼	丽江市古城区香格里拉大道转台东 侧丽江玉龙旅游大楼
电话	0888-5105981	0888-5306327
传真	0888-5306333	0888-5306333
电子信箱	lj.wl@163.com	ljyn@vip.sina.com

- 6、公司选定的中国证监会指定报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>
公司半年度报告备置地点：丽江市古城区香格里拉大道转台东侧丽江玉龙旅游大楼公司董事会办公室
- 7、公司其他有关资料：
公司首次注册登记日期：2001年10月18日
公司最近一次变更注册登记日期：2010年7月12日
公司注册登记地点：云南省工商行政管理局
公司法人营业执照注册号：530000000013465
税务登记号码：云国税字530721622954108号
公司聘请的会计师事务所：中审亚太会计师事务所有限公司
公司聘请的会计师事务所办公地址：昆明市白塔路131号汇都国际C幢6层



三、会计数据和业务数据摘要

1、会计数据和财务指标：

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	991,511,689.70	1,016,595,056.56	-2.47%
归属于上市公司股东的所有者权益	600,330,008.90	417,463,390.50	43.80%
股本	116,323,048.00	99,323,048.00	17.12%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	5.16	4.20	22.86%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入	83,740,369.69	71,612,471.46	16.94%
营业利润	13,749,109.64	29,813,320.68	-53.88%
利润总额	13,653,121.75	29,492,844.27	-53.71%
归属于上市公司股东的净利润	6,466,906.35	22,227,277.96	-70.91%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,532,963.56	22,499,831.66	-70.96%
基本每股收益（元/股）	0.06	0.22	-72.73%
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.22	-72.73%
净资产收益率（%）	1.34%	5.55%	-4.21%
经营活动产生的现金流量净额	-28,996,736.50	35,816,316.03	-180.96%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.25	0.36	-169.44%

2、非经常性损益项目：

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-28,662.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-67,325.83
少数股东权益影响额	16,132.50
所得税影响额	13,798.18
合计	-66,057.21

四、股本变动及主要股东持股情况

1、股份变动情况表：

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	27,429,219	27.62%	17,000,000				17,000,000	44,429,219	38.19%
1、国家持股									
2、国有法人持股	26,229,219	26.41%	17,000,000				17,000,000	43,229,219	37.16%
3、其他内资持股	1,200,000	1.21%						1,200,000	1.03%
其中：境内非国有法人持股	1,200,000	1.21%							
境内自然人持股									
4、外资持股									



其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	71,893,829	72.38%					71,893,829	61.81%	
1、人民币普通股	71,893,829	72.38%					71,893,829	61.81%	
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	99,323,048	100.00%					116,323,048	100.00%	

2、公司股东情况：

(单位：股)

股东总数						12,644 户
前 10 名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例（%）	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	国有法人	22.55%	26,229,219	26,229,219	0	
云南联合外经股份有限公司	境内非国有法人	17.74%	20,634,068	644,400	19,840,000	
云南省旅游投资有限公司	国有法人	14.61%	17,000,000	17,000,000	0	
丽江摩西风情园有限责任公司	境内非国有法人	4.34%	5,045,093	200,000	0	
中国建设银行—信达澳银领先增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	4.27%	4,970,551	0	0	
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	境内非国有法人	3.44%	4,000,000	0	0	
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.11%	2,449,954	0	0	
中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.89%	2,202,022	0	0	
中国银行—华夏策略精选灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.03%	1,200,534	0	0	
中国银行—华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金	境内非国有法人	0.87%	1,007,054	0	0	
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
云南联合外经股份有限公司	19,989,668		人民币普通股			
丽江摩西风情园有限责任公司	4,845,093		人民币普通股			
中国建设银行—信达澳银领先增长股票型证券投资基金	4,970,551		人民币普通股			
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	4,000,000		人民币普通股			
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	2,449,954		人民币普通股			
中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金	2,202,022		人民币普通股			
中国银行—华夏策略精选灵活配置混合型证券投资基金	1,200,534		人民币普通股			
中国银行—华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金	1,007,054		人民币普通股			
广发证券股份有限公司	990,497		人民币普通股			
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	731,682		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、中国银行—华夏大盘精选证券投资基金、中国银行—华夏策略精选灵活配置混合型证券投资基金和中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资					



基金同属华夏基金管理有限公司管理；中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金和中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金同属广发基金管理有限公司管理。

2、公司董事谢晓峰为丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司的总经理和丽江摩西风情园有限责任公司的董事长。

除此之外，公司未知前十名无限售条件股东之间以及前十名无限售条件股东与前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

2010年4月，云南省旅游投资有限公司通过本公司非公开发行认购公司股份1700万股，成为公司第三大东，其所认购的1700万股股份限售期为36个月，可上市流通时间为2013年4月21日。

3、有限售条件股份可上市交易时间： (单位：股)

时 间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说 明
2011年11月2日	25,429,219	19,000,000	97,323,048	丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司所持股份限售承诺期满可上市交易，但出售价格不低于20元(期间有除权除息事项，应对该价格进行除权除息处理)
2013年4月21日	17,000,000	2,000,000	114,323,048	云南省旅游投资有限公司认购的非公开发行股份36个月限售期满可上市交易

4、前10名有限售条件股东持股数量及限售条件： (单位：股)

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	26,229,219	2011年11月2日	25,429,219	通过深圳证券交易所中小企业挂牌出售股票，出售价格不能低于每股人民币20元（在2005、2006、2008和2009年度分红派息方案实施之后，限售价格调整为不低于每股人民币19.722元）。
2	云南省旅游投资有限公司	17,000,000	2013年4月21日	17,000,000	无
3	云南机械进出口股份有限公司	644,400	未定	0	通过深圳证券交易所中小企业挂牌出售股票，出售价格不能低于每股人民币12元（在2005、2006、2008和2009年度分红派息方案实施之后，限售价格调整为不低于每股人民币11.172元）。
4	昆明龙丰投资管理有限公司	275,600	未定	0	无
5	丽江摩西风情园有限责任公司	200,000	未定	0	无



6	云南协力投资发展有限公司	60,000	未定	0	无
7	云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	20,000	未定	0	无

5、公司控股股东及实际控制人情况：

报告期内，公司控股股东未发生变化，仍为丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司（以下简称“雪山开发公司”）。雪山开发公司法定代表人和献中，经营范围：玉龙雪山旅游区开发及经营管理；旅游景点开发及服务设施经营管理；对外投资；旅游纪念品制作；图片制作；建材经营；饮食；住宿（经营范围中涉及专项审批的按许可证经营）。公司的实际控制人没有变化，仍然是丽江玉龙雪山省级旅游开发区管理委员会。2010年6月8日，雪山开发公司股东丽江山峰旅游商贸投资有限公司和重庆汇邦旅业有限公司签署股权转让协议书，丽江山峰旅游商贸投资有限公司以雪山开发公司2009年度净资产上浮10%为计算基数将所持有的雪山开发公司2%的股权转让给重庆汇邦旅业有限公司。此次股权转让后，雪山开发公司股权结构如下：

股东名称	持股比例（转让前）	持股比例（转让后）
丽江玉龙雪山省级旅游开发区管理委员会	45.64%	45.64%
丽江山峰旅游商贸投资有限公司	22.50%	20.50%
重庆华邦制药股份有限公司	20.21%	20.21%
重庆汇邦旅业有限公司	11.65%	13.65%
合计	100.00%	100.00%

五、董事、监事、高级管理人员情况

1、董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况：

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况未发生变动。

2、董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况：

2010年4月28日，公司董事会收到董事、董事长王云提交的书面辞职报告。因工作原因，王云辞去公司第三届董事会董事、董事长职务。根据《丽江玉龙旅游股份有限公司章程》、《丽江玉龙旅游股份有限公司董事会议事规则》及相关法律、法规和规范性文件的规定，王云辞职于2010年4月28日生效。自2010年4月28日起，王云先生不再在本公司担任任何职务。

2010年5月18日，公司2010年第一次临时股东大会审议通过了《关于选举和献中为公司第三届董事会董事的议案》，选举和献中为公司第三届董事会董事；公司第三届董事会第二十六次会议选举和献中为公司第三届董事会董事长。2010年6月8日召开的公司2010年第二次临时股东大会审议通过了《关于选举查昆徽为第三届董事会非独立董事的议案》，选举查昆徽为公司第三届董事会董事。

六、管理层讨论与分析

1、2010年上半年公司经营成果以及财务状况简要分析：

公司经营范围为旅游索道及其它相关配套设施；对旅游、房地产、酒店、交通、餐饮等行业投资、建设。目前公司主要运营玉龙雪山旅游索道、云杉坪和牦牛坪旅游索道及其相关配套设施；2009年9月21日，公司募集资金投资项目世界遗产论坛中心完成建设投入营业，世界遗产论坛中心酒店名称为丽江和府皇冠假日酒店，酒店由洲际酒店集团管理。。报告期内，公司的经营环境和政策法规未发生重大变化。

2010上半年，公司索道业务共接待游客 88.11万人次，较去年同期的82.85万人次增加了5.26万人次。公司索道接待游客数的增长主要来自于云杉坪索道，2010年上半年云杉坪索道



接待游客73.26万人次，较上年同期增加21万人次，增长40.18%；玉龙雪山索道由于2010年4月份开始停机改造，今年上半年接待游客11.59万人次，较上年同期减少16.43万人次，下降58.64%；牦牛坪索道今年上半年接待游客3.27万人，较上年同期增加0.69万人次，增长了26.74%。今年上半年，公司酒店业务收入为2,434.59万元，营业利润为-1078万元，酒店平均入住率为46.9%，平均净房价712元。

2010年上半年，由于公司玉龙雪山索道技改停运、公司酒店业务产生亏损，公司营业利润、利润总额及净利润均较上年同期产生较大幅度的下降。2010年4月公司完成向云南省旅游投资有限公司的定向增发工作，实际募股资金净额为人民币18,957万元，使2010年6月末归属于上市公司股东的所有者权益较2009年年底增加43.80%。

2、报告期内主要经营情况：

(1) 主营业务分行业、产品构成情况：

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
旅游业	7,870.06	1,787.69	77.28%	9.90%	38.28%	减少 4.67 个百分点
其中：关联交易	759.83	172.60	77.28%	29.52%	63.00%	减少 4.67 个百分点
主营业务分产品情况						
索道运输	5,322.69	611.01	88.52%	-13.77%	-24.44%	增加 1.62 个百分点
其中：关联交易	500.99	57.51	88.52%	-11.52%	-22.47%	增加 1.62 个百分点
酒店经营	2,420.32	1,099.21	54.58	-	-	-
其中：关联交易	246.77	112.07	54.58	-	-	-
关联交易的定价原则	公司与各关联企业发生的关联交易全部采用市场定价原则。					

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0.00 万元。

2010 年上半年公司主营业务毛利率较上年有所下降，主要是由于 2010 年上半年公司营业收入中包括酒店业务收入，酒店业务的毛利率显著低于公司索道业务的毛利率，但由于 2010 年上半年酒店业务占收入比重不高，因此，公司 2010 年上半年的销售毛利率相对以前年度下降幅度不大。

(2) 主营业务分地区情况：

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
丽江	8,374.04	16.94%

(3) 报告期内，公司前五名供应商采购金额为6,635,226.18元，占上半年度采购总额的78.00%；向前五名客户合计的销售金额为37,388,576.14元，占公司销售总额的47.51%，公司不存在向单个供应商的采购比例或对单个客户的销售比例超过总额的50%的情形。

(4) 2009年9月21日，公司下属丽江和府皇冠假日酒店开始营业，公司的主营业务由以前单一的客运索道服务变为索道运输及酒店服务。2010年上半年酒店业务收入为2,434.59万元，占公司的主营业务收入的30.93%；2010年4月，由于玉龙雪山索道技改停运，上半年索道运输占主营业务收入的比例为67.63%。2009年9月以前，公司主营业务为玉龙雪山旅游索道、云杉坪旅游索道和牦牛坪旅游索道的索道运输服务及其相关配套服务，利润均来源于索道及相关业务。2009年9月司下属丽江和府皇冠假日酒店开始营业，2010年上半年酒店营业利润为亏损1078万元，同时公司玉龙雪山索道在2010年4月开始停机改造，这影响了公司上半年的利润构成情况。

(5) 公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩：

公司目前拥有丽江云杉坪索道有限公司、丽江牦牛坪旅游索道有限公司、云南睿龙旅游投资有限公司、丽江和府酒店有限公司、云南睿龙旅游投资有限公司和丽江龙德旅游发展有



限公司五家控股子公司：

①丽江云杉坪索道有限公司：

丽江云杉坪旅游索道有限公司注册资本300万美元，属于中外合资的旅游企业，主营业务：索道运输，经营范围：丽江云杉坪客运索道及配套经营。2010年6月30日，丽江云杉坪旅游索道有限公司总资产为69,462,642.90元，2010年上半年接待游客数为73.26万人，实现营业收入3425.16万元，比上年同期上升39.28%，实现营业利润2177.45万元，比上年同期上升53.49%，实现净利润1845.35万元，比上年同期上升53.03%。云杉坪索道收入和实现的净利润均较上年同期大幅上升主要是因为玉龙雪山索道停机技改，游客大部分分流至云杉坪索道。

②丽江牦牛坪旅游索道有限公司：

丽江牦牛坪旅游索道有限公司注册资本为1000万元，属于旅游行业，主营业务：索道运输，经营范围为：旅游索道及滑道营运，旅游娱乐业开发，工艺美术品，饮食，旅游服务用品的开发经营。2010年6月30日，丽江牦牛坪旅游索道有限公司总资产为18,168,418.97元，2010年上半年接待游客数为3.27万人，实现营业收入195.41万元，比上年同期增长26.50%，实现营业利润5.80万元，比上年同期增长115.98%，实现净利润4.93万元，比上年同期增长109.50%。牦牛坪索道收入和实现的净利润均较上年同期增加主要是因为玉龙雪山索道停机技改，部分游客分流至牦牛坪索道所致。

③丽江和府酒店有限公司：

2008年6月24日，本公司出资成立全资子公司丽江时光酒店有限公司，该公司注册资本人民币壹仟伍百万元，实收资本人民币壹仟伍百万元，经营范围为酒店建设与经营管理、房地产开发经营、物业管理、旅游景区开发、旅游产品开发、提供旅游服务、咨询。2009年2月3日，丽江时光酒店有限公司经过工商变更登记，名称变更为“丽江和府酒店有限公司”。2010年6月30日，丽江和府酒店有限公司总资产为34,484,940.13元，2010年上半年实现营业收入2434.59万元。

④云南睿龙旅游投资有限公司：

云南睿龙旅游投资有限公司注册资本2000万元，经营范围为：对旅游、房地产、酒店、交通、餐饮行业的投资和建设。2010年6月30日，云南睿龙旅游投资有限公司总资产为19,445,444.71元，净资产为19,436,918.43元，净利润-459,283.35元，睿龙公司主要是丽江玉龙旅游股份有限公司的投资平台，目前无经营性业务收入，也无重大在建项目。

⑤丽江龙德旅游发展有限公司：

丽江龙德旅游发展有限公司于2008年9月1日成立，注册资本为200万元，经营范围为：经营与索道相关的配套服务。2010年6月30日，丽江龙德旅游发展有限公司总资产为8,185,421.99元。2010年上半年实现营业收入457.44万元，实现净利润为25.93万元。

⑥云南丽江白鹿国际旅行社有限公司：

本公司于2008年7月31日出资756.95万元认购云南丽江白鹿国际旅行社有限公司新增股本193.38万股，每股作价3.914268元，占增资扩股后股本的47.94%。2010年上半年云南丽江白鹿国际旅行社有限公司共实现净利润620.59万元，本公司按股权比例确认投资收益297.51万元。

3、报告期内投资情况：

单位：（人民币）万元

（1）公司募集资金使用情况：

经中国证券监督管理委员会《关于核准丽江玉龙旅游股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可【2010】384号文）核准，公司于2010年4月非公开发行股票1,700万股，发行价格为11.91元/股，本次发行募集资金总额20,247万元，扣除发行费用1,290万元，募集资金净额18,957万元。此次募集资金已于2010年4月6日业经中审亚太会计师事务所有限公司“中审亚太验【2010】02005号”验资报告验证。

公司已在中国农业银行丽江市分行开设募集资金专项账户（以下简称“专户”），账号为



24-140501040002287, 截止 2010 年 4 月 5 日, 专户余额为 924.58 元 (为公司首次公开发行募集资金利息余额)。2010 年 4 月 6 日, 保荐人向公司划入募集资金 18,957 万元。截止 2010 年 6 月 30 日, 累计已使用的募集资金为 18,957 万元, 同时支付相关手续费 20.00 元, 期初首次募集资金余额 925.41 元, 收到银行利息共计 22,874.47 元, 截止 2010 年 6 月 30 日, 募集资金账户余额为 23,779.88 元。

募集资金总额		18,957.00						报告期内投入募集资金总额		18,957.00		
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00						报告期内投入募集资金总额		18,957.00		
累计变更用途的募集资金总额		0.00						已累计投入募集资金总额		18,957.00		
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%						已累计投入募集资金总额		18,957.00		
承诺投资项目	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额 (1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额 (2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3) = (2)-(1)	截至期末投入进度 (%) (4) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
偿还银行贷款	否	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	0.00	100.00%	-	0.00	是	否
补充流动资金	否	2,957.00	2,957.00	2,957.00	2,957.00	2,957.00	0.00	100.00%	-	0.00	是	否
合计	-	18,957.00	18,957.00	18,957.00	18,957.00	18,957.00	0.00	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	无											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无											
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用											
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用											
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用											
尚未使用的募集资金用途及去向	无											
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	不适用											
募集资金使用及披露中存在的问题或	无											



其他情况

(2) 募集资金的管理情况:

报告期内,公司严格执行《募集资金使用管理制度》的规定和要求,对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理。在使用募集资金时候,严格履行相应的申请和审批手续,同时及时知会保荐机构,随时接受保荐代表人的监督。公司对募集资金实行集中专户存储制度公司募集资金专户共1个,截止2010年6月30日,公司此次非公开发行募集资金已全部使用完毕,募集资金专户余额为23,779.88元,所剩余额主要是由于募集资金存款利息遗留,该余额存储于中国农业银行丽江市分行市政分理处。2010年4月日,公司与中国农业银行丽江市分行福慧支行及保荐机构红塔证券股份有限公司签订了《募集资金三方监管协议》。

(3) 公司不存在变更募投项目情况。

(4) 募集资金项目进展情况:

截止2010年6月30日,募集资金实际归还银行借款情况如下: 单位:(人民币)万元

序号	贷款银行	贷款本金余额(万元)	到期日	实际归还日期	归还金额
1	中国工商银行股份有限公司丽江支行	3000	2010年4月10日	2010年4月9日	3000
2	中国农业银行丽江福慧支行	5000	2010年12月7日	2010年4月15日	5000
3	中国农业银行丽江福慧支行	500	2010年8月26日	2010年4月15日	500
4	中国农业银行丽江福慧支行	1500	2010年5月23日	2010年4月15日	1500
5	中国农业银行丽江福慧支行	1500	2011年9月25日	2010年4月15日	1500
6	中国农业银行丽江福慧支行	1500	2011年8月26日	2010年4月15日	1500
7	中国工商银行股份有限公司丽江支行	3000	2010年6月21日	2010年5月19日	3000
合计					16000

(5) 非募集资金项目情况:

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

4、下半年工作展望:

(1) 公司下半年将继续大力推进玉龙雪山索道技改工作,确保玉龙雪山索道技改项目能够按计划完成,并完成相关验收工作顺利开始运营。同时继续加强酒店业务的管理和营销工作,减少酒店业务的亏损。

(2) 对 2010 年前三季度经营业绩的预计:

单位:(人民币)元

2010年1-9月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期下降50%以上			
2010年1-9月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期下降幅度为:	60.00%	~~	90.00%
	公司预计2010年前三季度归属于母公司所有者的净利润比上年同期下降60%—90%。			
2009年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润(元):			38,457,188.29



业绩变动的原因说明	<p>1、2010 年 4 月 1 日，本公司玉龙雪山索道停机改造，预计此事项会使 2010 年 1—9 月归属于母公司所有者的净利润减少 3000 万元；</p> <p>2、本公司子公司丽江和府酒店有限公司旗下丽江和府皇冠假日酒店于 2009 年 9 月开业，根据其经营状况，预计会使 2010 年 1—9 月归属于母公司所有者的净利润减少 1600 万元；</p> <p>3、由于 2010 年 4 月 1 日本公司玉龙雪山索道停机改造，部分游客将分流至本公司所属云杉坪、牦牛坪索道，预计会使 2010 年 1—9 月归属于母公司所有者的净利润增加 800 万元。</p> <p>4、2010 年 1-9 月预计可从联营企业云南丽江白鹿国际旅行社有限公司确认投资收益 400 万元。</p>
-----------	---

七、重要事项

1、公司治理情况：

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》以及《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规和规章的要求，完善公司的法人治理结构，加强信息披露工作，促进公司规范运作。报告期内，公司法人治理结构的情况已基本符合《上市公司治理准则》的要求。

2、公司在报告期内实施的利润分配方案：

经 2010 年 3 月 10 日召开的 2009 年度股东大会审议通过，2009 年度分红派息方案为：以 2009 年末公司总股本 99,323,048 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.50 元人民币(含税)。扣税后，个人股东、投资基金和 QFII 实际每 10 股派 1.35 元现金。分红派息公告刊登于 2010 年 5 月 4 日的《证券时报》和《中国证券报》。本次分红派息股权登记日为 2010 年 5 月 7 日，除息日为 2010 年 5 月 10 日，本次分红派息已于报告期内实施完毕。

3、公司中期不进行利润分配和公积金转增股本。

4、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

5、报告期内公司无重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的事项。

6、关联事项：

(1) 与日常经营相关的关联交易：

①购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

单位：万元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	提供劳务	乘坐索道	注 1	513.06	9.39	586.64	8.19
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	提供劳务	酒店服务		246.77	10.14	-	-
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	提供劳务	代理售票手续费	注 2	13.55	100.00	14.66	100.00



关联交易说明	注 1: 根据本公司与云南丽江白鹿国际旅行社有限公司签订的《签单收费协议》，本公司为该旅行社旅游团队游览玉龙雪山、云杉坪、牦牛坪提供乘坐索道服务及其他配套服务，其中乘坐三条索道通过一卡通刷卡票价分别为 150 元/人、55 元/人、60 元/人，签单票价分别为 140 元/人、45 元/人、50 元/人。本公司子公司丽江和府酒店有限公司为云南丽江白鹿旅行社提供酒店服务。
	注 2: 根据本公司与丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司旅游观光车分公司签订的售票代理协议，本公司为其代理销售玉龙雪山景区专线车票，本公司按代理销售收入的 1%收取代理手续费

②代理：根据本公司 2008 年与云南联合外经股份有限公司签订的委托进口协议，委托云南联合外经股份有限公司代理进口索道配件，合同预算分别为 352,408.67 元，本公司按货款 3% 向云南联合外经股份有限公司支付代理手续费。2008 年支付预付款 352,408.67 元，已结算 325,674.11 元，尚有尾款 26,734.56 元未结算。

根据本公司 2009 年 7 月 20 日与云南联合外经股份有限公司签订的《单线循环式客运架空索道代理进口合同》，委托云南联合外经股份有限公司代理进口玉龙雪山索道改造所需的单线循环式客运架空索道，合同预算分别为 5,983,500.00 欧元，代理手续费 30 万元。2009 年支付预付款 57,349,048.00 元，本报告期支付预付款 12,399,000.00 元，累计支付 69,748,048.00 元，尚未结算。

(2) 资产收购、出售交易情况：

本公司于 2010 年 4 月 19 日召开的第三届董事会第二十三次会议审议通过《关于控股子公司云南睿龙旅游投资有限公司出让其所持有的云南玉龙湾旅游发展有限公司股权的议案》，同意控股子公司云南睿龙旅游投资有限公司（以下简称“睿龙公司”）将所持有的云南玉龙湾旅游发展有限公司（以下简称“玉龙湾公司”）65%的股权通过云南产权交易所挂牌转让。以经审计评估机构评估后的上述股权投资评估价值为基准，上述股权的挂牌交易底价为 6500 万元。相关临时公告于 2010 年 4 月 20 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

2010 年 4 月 29 日至 2010 年 5 月 28 日，上述玉龙湾公司 65%的股权在云南产权交易所挂牌。公告期满后，玉龙湾公司 65%的股权征得一位受让意向人—昆明滇池高尔夫有限公司（以下简称“滇池高尔夫”）。云南协力投资发展有限公司（以下简称“协力公司”）持有滇池高尔夫股权的 75%，本公司的副董事长陈方先生持有协力公司股权的 86%，为滇池高尔夫的实际控制人，本次转让玉龙湾公司股权构成关联交易，但不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。根据挂牌结果，经云南产权交易所组织交易，2010 年 6 月 2 日，睿龙公司与滇池高尔夫签署了《产权交易合同》，睿龙公司将所持有的玉龙湾公司 65%的股权转让给滇池高尔夫，转让价格为 6,500 万元人民币。

(3) 公司与关联方的债权、债务或担保事项：

报告期内公司无对外担保和对控股子公司担保事项；公司与控股股东及其他关联方未发生非正常资金往来，没有相互代为承担成本和其他支出。公司也未将资金直接或间接地提供给控股股东和其附属企业及其他关联方使用。

报告期内公司关联方应收应付款项余额及形成原因如下：（单位：元）

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
应收账款：				
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	237,807.00	10.15	832,634.00	18.99
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司			220,137.55	5.02



项 目	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
预付款项:				
云南省联合外经股份有限公司	69,774,782.56	90.90	57,375,782.56	94.41
昆明滇池高尔夫有限公司	30,000.00	0.04	30,000.00	0.05
预收款项:				
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司			371,205.92	60.93
其他应付款:				
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	3,320.00	0.02	3,320.00	0.01

①应收账款的形成原因：本公司为白鹿旅行社旅游团队游览玉龙雪山、云杉坪、牦牛坪提供乘坐索道服务及其他配套服务，本公司子公司丽江和府酒店有限公司为白鹿旅行社提供酒店服务。报告期末，公司应收白鹿旅行社有限公司索道配套服务款 237,807.00 元。

②预付账款的形成原因：根据本公司与云南机械进出口股份有限公司签订的委托进口协议，本公司委托云南机械进出口股份有限公司代理进口索道配件，报告期内向其预付索道配件进口款 12,399,000.00 元。该项关联交易为公司正常进口业务，对公司无重大影响。

7、重大合同及其履行情况：

(1) 报告期内，公司未发生也未有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

(2) 报告期内公司无对外担保事项发生，也无以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。

(3) 报告期内公司生委托他人进行现金资产管理，也无以前委托现金资产管理事项。

8、独立董事对于公司累计和当期对外担保情况、违规担保情况、与关联方资金往来等情况的专项说明及独立意见：

根据中国证监会《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）的规定，作为丽江玉龙旅游股份有限公司的独立董事，我们本着对公司、全体股东及投资者负责的态度，审查了有关资料，并就有关情况向公司相关人员进行了询问。在保证所获得的资料真实、准确、完整的基础上，基于我们的独立判断，认为：

丽江玉龙旅游股份有限公司认真贯彻执行中国证监会证监发[2003]56号文《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》的有关规定，2010年上半年没有发生对外担保、违规对外担保、关联方占用资金等情况，也不存在以前年度发生并累计至2010年6月30日的对外担保、违规对外担保、关联方占用资金等情况。

9、公司或持股 5%以上（含 5%）的股东对公开披露承诺事项的履行情况：

(1) 公司第一大股东云南省丽江玉龙雪山省级旅游区旅游开发总公司已于 2002 年 10 月 20 日作出《关于放弃同业竞争及避免利益冲突的承诺函》，承诺在作为发行人的控股股东期间，丽江总公司及其控股子公司不从事任何与发行人构成或可能构成竞争的业务，不利用控股股东的地位从事任何有损于发行人利益的生产经营活动。

(2) 公司第二大股东云南机械进出口股份有限公司已于 2002 年 11 月 20 日作出《关于避免同业竞争的承诺函》，该公司及其控股子公司承诺不在云南省丽江地区从事与发行人相同或相似的业务。

(3) 公司股东丽江摩西风情园有限责任公司和昆明龙丰投资管理有限公司也分别出具了《关



于放弃同业竞争及避免利益冲突的承诺函》，承诺目前及未来不从事或发展与公司经营业务相同或相似的业务。

(4) 云南省旅游投资有限公司承诺：在非公开发行中，其所认购的 1700 万股股份限售期为 36 个月，可上市流通时间为 2013 年 4 月 21 日。

(5) 原非流通股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况：

公司第一大股东和第二大股东丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司和云南联外经股份有限公司承诺：其持有的非流通股股份自自股改方案实施之日起，12 个月内不上市交易或者转让；在第1条承诺期满后二十四个月内不通过深圳证券交易所中小企业板挂牌向社会公众出售其所持股份；此后二十四个月内，若通过深圳证券交易所中小企业板挂牌出售股票，出售价格不能低于每股人民币12元（在2005年、2006年、2008年和2009年分红派息方案实施之后，限售价格调整为不低于每股人民币11.172元）。

2008年8月13日公司控股股东丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司，就其持有的丽江旅游限售股份减持事宜做出特别承诺：

雪山开发公司承诺所持有的将于2008年11月2日解禁上市流通的25,429,219股丽江旅游股份，自2008年11月3日起自愿继续锁定三年至2011年11月2日；若在承诺锁定期间丽江旅游发生资本公积金转增股本、派送股票红利、股票拆细、缩股、配股等事项，上述限售股份数量也作相应调整。雪山开发公司不转让或者委托他人管理其所持有的丽江旅游股份，也不丽江旅游回购其所持有的股份，但不包括在此期间新增的股份；2、雪山开发公司承诺所持有的丽江旅游股份自2011年11月2日解除限售后的三年内，在股票二级市场减持价格由不低11.45元/股提高到不低于20元/股（在2009年度分红派息方案实施之后，限售价格调整为不低于每股人民币19.722元）；3、若违反上述第二条承诺，雪山开发公司同意按实际减持价格与19.722元之间的差额乘以实际减持数量的总金额作为补偿上缴本公司。

报告期内，公司承诺股东均遵守了所做的承诺。

10、投资者关系管理的具体情况：

公司一直非常重视投资者关系管理制定了《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》，指定公司董事会秘书负责信息披露工作及投资者关系管理。

公司在全景网建立了与投资者网络互动平台，在公司网站开设了投资者关系管理专栏和投资者联系信箱。在日常工作由专人负责投资者的来访、电话及电子邮件等咨询，最大限度地保证投资者与公司交流渠道的畅通。报告期内，公司多次接待投资者、研究员和分析师到公司现场考察、调研。

2010年2月24日，公司通过全景网投资者关系互动平台以网络远程方式召开了2009年度报告说明会，就公司年报业绩、未来发展以及其他投资者关心的问题，与投资者进行了全面交流。

报告期内公司接待调研、沟通基本情况表：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010年5月18日	丽江市	实地调研	深圳华强投资、兴业证券、信达澳银基金、招商证券、国信证券、农银汇理基金、中信证券、国泰基金、国投瑞银基金、国联证券、景顺长城基金、深圳信托投资	公司经营情况、玉龙雪山索道技改情况、发展规划
2010年7月14日、15日	丽江市	实地调研	中投证券、泰达宏利基金、中海基金、华夏基金、南方基金、兴业证券、国信证券、鹏华基金、汇丰晋信基金、深圳景泰利丰	公司经营情况、玉龙雪山索道技改情况、发展规划

11、公司内部审计机构的设置、人员安排等内部审计制度的执行情况：

根据深圳证券交易所的要求和公司经营活动的实际情况，公司第一届董事会第十二次会



议通过了关于修改《丽江玉龙旅游股份有限公司内部审计制度》的议案，公司重新修订了《内部审计制度》。目前，公司董事会下设审计委员会，代表董事会执行审计监督职能，领导公司的内部审计工作。同时公司设立了审计部，负责监督、稽核公司财务制度的执行情况和财务状况以及有关经济活动的真实性、合法性、效益性。审计部根据董事会要求开展内部审计工作，2010年上半年度对控股子公司和公司部分职能部门进行了审计监督检查，对公司非公开发行募集资金的存放与使用情况进行了检查，同时对公司财务部门编制的2010年6月30日的资产负债表和合并资产负债表、2010年上半年利润表及利润分配表和合并利润及利润分配表、2010年上半年现金流量表和合并现金流量表进行了审计。

12、公司董事长、独立董事及其他董事按照深交所《中小企业板块上市公司董事行为指引》履行职责的情况：

报告期内公司董事长、独立董事及其他董事严格按照深证上〔2005〕10号深圳证券交易所《中小企业板块上市公司董事行为指引》、《上市规则》及《公司章程》的要求诚信、勤勉、独立地履行职责，遵守《董事声明及承诺书》，持续关注公司的经营管理，维护公司整体利益，有效发挥了董事在公司规范运作中的作用，保护了公司及股东特别是社会公众股股东的合法权益。

报告期内，董事会认真履行了工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权，结合公司实际经营需要，共召开7次董事会会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》的要求。会议的主要情况如下：

(1) 公司第三届董事会第二十次会议于2010年1月5日以通讯表决方式召开。会议以记名投票表决的方式通过了《关于向中国农业银行丽江市分行申请流动资金贷款的议案》、《关于2009年度日常交易金额超出预计范围的议案》。本次董事会会议决议公告刊登在2010年1月6日的《证券时报》和《中国证券报》上。

(2) 第三届董事会第二十一次会议于2010年2月4日在昆明滇池高尔夫公司办公室召开，会议应出席董事九名，实际出席董事八名，董事陈方因出差在外无法参加董事会，书面委托董事何希文代为出席并行使表决权。会议以举手表决的方式审议通过如下议案：《2009年度总经理工作报告》、《2009年度董事会工作报告》、《2009年度财务决算报告》、《2009年度利润分配预案》、《2009年度报告及其摘要》、《聘请中审亚太会计师事务所作为公司2010年度审计机构的议案》、《董事会关于募集资金年度专项说明》、《关于日常关联交易议案》、《关于召开2009年度股东大会的议案》。本次董事会会议决议公告刊登在2010年2月8日的《证券时报》和《中国证券报》上。

(3) 第三届董事会第二十二次会议于2010年3月10日在丽江公司会议室召开，会议应出席董事九名，实际出席董事七名，董事刘晓华因出差在外无法参加董事会，书面委托董事王云代为出席并行使表决权；独立董事焦炳华因公无法参加董事会，书面委托独立董事汤爱民代为出席并行使表决权。会议以记名投票表决的方式通过了以下议案：《关于公司申请银行综合授信额度及授权办理具体事宜的议案》、《关于公司会计估计变更的议案》、《关于确定新增固定资产会计折旧政策的议案》。本次董事会会议决议公告刊登在2010年3月11日的《证券时报》和《中国证券报》上。

(4) 第三届董事会第二十三次会议于2010年4月19日以通讯表决方式召开，会议以记名投票表决的方式通过了如下议案：《关于控股子公司云南睿龙旅游投资有限公司出让其所持有的云南玉龙湾旅游发展有限公司股权的议案》。本次董事会会议决议公告刊登在2010年4月2日的《证券时报》和《中国证券报》上。

(5) 第三届董事会第二十四次会议于2010年4月23日以通讯表决方式举行，会议以记名投票表决的方式通过了《丽江玉龙旅游股份有限公司2010年第一季度报告和摘要》。

(6) 第三届董事会第二十五次会议于2010年4月28日以现场和通讯表决结合的方式召开，其中独立董事焦炳华和独立董事汤爱民以通讯方式参与表决。会议审议通过了《关于提名和



献中为第三届董事会董事候选人的议案》、《关于召开丽江玉龙旅游股份有限公司 2010 年第一次临时股东大会的议案》。本次董事会会议决议公告刊登在 2010 年 4 月 29 日的《证券时报》和《中国证券报》上。

(7) 第三届董事会第二十六次会议于 2010 年 5 月 18 日以现场表决方式在丽江公司会议室召开，会议应出席董事九名，实际出席董事八名，董事陈方书面委托董事何希文代为出席并行使表决权。会议通过了《关于选举公司董事长的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提名查昆徽为第三届董事会董事候选人的议案》、《关于召开丽江玉龙旅游股份有限公司 2010 年第二次临时股东大会的议案》。本次董事会会议决议公告刊登在 2010 年 5 月 19 日的《证券时报》和《中国证券报》上。

董事出席会议的情况如下：

报告期内董事会召开次数					7 次
董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
王云	原董事长	5	0	0	否
和献中	董事长	1	0	0	否
陈方	副董事长	4	2	1	否
刘晓华	董事、总经理	6	1	0	否
张耀南	董事	7	0	0	否
谢晓峰	董事	7	0	0	否
何希文	董事	6	0	1	否
汤爱民	独立董事	7	0	0	否
里宁枫	独立董事	7	0	0	否
焦炳华	独立董事	6	1	0	否

13、报告期内，公司聘任的会计师事务所没有发生变更，仍为中审亚太会计师事务所有限公司。

14、报告期内公司公告索引：

披露日期	公告名称	主要内容
2010 年 1 月 6 日	第三届董事会第二十次会议决议公告	审议《关于向中国农业银行丽江市分行申请流动资金贷款的议案》、《关于 2009 年度日常交易金额超出预计范围的议案》
2010 年 2 月 8 日	募集资金年度存放和使用情况专项审核报告	募集资金年度存放和使用情况专项审核报告
2010 年 2 月 8 日	第三届董事会第二十一次会议决议公告	审议年报等事项
2010 年 2 月 8 日	第三届监事会第六次会议决议公告	审议年报等事项
2010 年 2 月 8 日	2009 年年度报告	2009 年年度报告
2010 年 2 月 24 日	关于玉龙雪山索道停运技改的公告	公司拟于 2010 年 4 月 1 日起对玉龙雪山索道停运技改
2010 年 3 月 10 日	重大事项停牌公告	中国证监会审核公司非公开发行股票方案
2010 年 3 月 11 日	第三届董事会第二十二次会议决议公告	审议《关于公司申请银行综合授信额度及授权办理具体事宜的议案》、《关于公司会计估计变更的议案》、《关于确定新增固定资产会计折旧政策的议案》
2010 年 3 月 11 日	2009 年年度股东大会决议公告	审议年报等事项
2010 年 3 月 11 日	关于公司非公开发行股票方案获得中国证监会	公司非公开发行股票方案获得中国证监



	发行审核委员会审核通过的公告	会发行审核委员会审核通过 [
2010 年 4 月 20 日	非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书	非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书
2010 年 4 月 20 日	第三届董事会第二十三次会议决议公告	审议《关于控股子公司云南睿龙旅游投资有限公司出让其所持有的云南玉龙湾旅游发展有限公司股权的议案》
2010 年 4 月 24 日	2010 年度第一季度报告	2010 年度第一季度报告
2010 年 4 月 29 日	第三届董事会第二十五次会议决议公告	审议《关于提名和献中为第三届董事会董事候选人的议案》、《关于召开丽江玉龙旅游股份有限公司 2010 年第一次临时股东大会的议案》
2010 年 4 月 29 日	董事、董事长王云先生辞职公告	董事、董事长王云先生辞职
2010 年 5 月 4 日	2009 年度分红派息实施公告	2009 年度分红派息
2010 年 5 月 19 日	2010 年第一次临时股东大会决议公告	关于选举和献中为公司第三届董事会董事的议案
2010 年 5 月 19 日	第三届董事会第二十六次会议决议公告	审议《关于选举公司董事长的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提名查昆徽为第三届董事会董事候选人的议案》、《关于召开丽江玉龙旅游股份有限公司 2010 年第二次临时股东大会的议案》
2010 年 5 月 27 日	股权质押公告	第二大股东联合外经股权质押
2010 年 6 月 9 日	2010 年第二次临时股东大会决议公告	审议《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于选举查昆徽为第三届董事会非独立董事的议案》

以上全部公开披露信息同时登载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。



八、财务报告（未经审计）

本公司半年度财务报告未经审计。

（一）会计报表（见附件一）

（二）会计报表附注（见附件二）。

九、备查文件目录

（一）载有董事长和献中先生签名的公司2010年半年度报告全文；
（二）载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
（三）报告期内在《证券时报》和《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述文件置备于公司董事会办公室备查。

丽江玉龙旅游股份有限公司

董事长：和献中

二〇一〇年八月二十日



附件一：

合并资产负债表

编制单位：丽江玉龙旅游股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	5.1	162,337,200.49	163,003,901.39	短期借款	5.15	125,000,000.00	210,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据				交易性金融负债			
应收账款	5.2	2,218,450.55	4,158,061.32	应付票据			
预付款项	5.3	76,758,874.26	60,773,848.26	应付账款	5.16	58,119,509.12	87,789,954.74
应收保费				预收款项	5.17	307,630.00	609,281.12
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	5.18	2,981,728.75	6,261,694.69
应收股利	5.4		1,063,590.00	应交税费	5.19	40,013,212.40	72,073,297.32
其他应收款	5.5	2,466,421.37	10,952,409.24	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	5.6	6,004,655.09	11,302,222.93	其他应付款	5.20	17,935,413.52	24,394,623.47
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
流动资产合计		249,785,601.76	251,254,033.14	代理买卖证券款			
非流动资产：				代理承销证券款			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	5.21	11,500,000.00	15,000,000.00
可供出售金融资产				其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		255,857,493.79	416,128,851.34
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资	5.7	11,281,260.03	8,247,542.09	长期借款	5.22	122,500,000.00	134,000,000.00
投资性房地产				应付债券			
固定资产	5.8	518,345,085.35	559,651,202.25	长期应付款			
在建工程	5.9	122,730,761.01	111,019,607.90	专项应付款			
工程物资				预计负债			
固定资产清		3,700,940.10		递延所得税负债	5.23		



理							
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		122,500,000.00	134,000,000.00
无形资产	5.10	57,800,602.56	58,817,571.57	负债合计		378,357,493.79	550,128,851.34
开发支出				所有者权益(或股东权益):			
商誉	5.11	26,124,493.35	26,124,493.35	实收资本(或股本)	5.24	116,323,048.00	99,323,048.00
长期待摊费用	5.12	874,039.72	1,404,530.19	资本公积	5.25	300,678,971.35	128,108,971.35
递延所得税资产	5.13	868,905.82	76,076.07	减: 库存股			
其他非流动资产				专项储备			
非流动资产合计		741,726,087.94	765,341,023.42	盈余公积	5.26	50,942,510.10	50,942,510.10
				一般风险准备			
				未分配利润	5.27	132,385,479.45	139,088,861.05
				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		600,330,008.90	417,463,390.50
				少数股东权益		12,824,187.01	49,002,814.72
				所有者权益合计		613,154,195.91	466,466,205.22
资产总计		991,511,689.70	1,016,595,056.56	负债和所有者权益总计		991,511,689.70	1,016,595,056.56

法定代表人: 和献中 主管会计工作负责人: 杨学禹 会计机构负责人: 吕庆泽 编制日期: 2010年8月18日

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		105,931,846.45	17,564,174.28	短期借款		125,000,000.00	210,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	11.1	639,196.42	1,934,083.28	应付账款		52,470,961.56	77,989,479.84
预付款项		74,560,382.56	58,876,382.56	预收款项		278,930.00	266,830.00
应收利息				应付职工薪酬		820,291.78	2,782,427.43
应收股利		4,544,388.50	4,722,538.39	应交税费		31,334,907.47	58,626,680.58
其他应收款	11.2	32,212,982.52	83,405,691.48	应付利息			
存货		79,887.00	79,887.00	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		37,066,990.95	17,671,267.39
其他流动资产				一年内到期的非流动负债		11,500,000.00	15,000,000.00
流动资产合计		217,968,683.45	166,582,756.99	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		258,472,081.76	382,336,685.24
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款		122,500,000.00	134,000,000.00
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	11.3	95,085,710.26	92,110,590.44	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产		471,061,690.89	508,725,113.04	预计负债			
在建工程		121,884,167.21	84,751,898.87	递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理		3,700,940.10		非流动负债合计		122,500,000.00	134,000,000.00
生产性生物资产				负债合计		380,972,081.76	516,336,685.24
油气资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产		54,584,199.22	55,402,173.69	实收资本（或股本）		116,323,048.00	99,323,048.00
开发支出				资本公积		300,678,971.35	128,108,971.35
商誉				减：库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		1,467,143.45	670,864.37	盈余公积		50,942,510.10	50,942,510.10
其他非流动资产				一般风险准备			
非流动资产合计		747,783,851.13	741,660,640.41	未分配利润		116,835,923.37	113,532,182.71
				所有者权益（或股东权益）合计		584,780,452.82	391,906,712.16
资产总计		965,752,534.58	908,243,397.40	负债和所有者权益（或股东权益）总计		965,752,534.58	908,243,397.40



合并利润表

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	5.28	83,740,369.69	71,612,471.46
其中：营业收入		83,740,369.69	71,612,471.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	5.28	72,940,477.99	42,164,729.58
其中：营业成本		21,035,005.32	12,928,258.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	5.29	4,591,298.25	3,746,217.94
销售费用	5.30	9,792,397.70	7,625,411.90
管理费用	5.31	30,811,978.40	15,799,350.25
财务费用	5.32	7,695,886.40	2,072,100.44
资产减值损失	5.33	-986,088.08	-6,609.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	5.34	2,949,217.94	365,578.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,749,109.64	29,813,320.68
加：营业外收入	5.35	12,490.00	4,450.00
减：营业外支出	5.36	108,477.89	324,926.41
其中：非流动资产处置损失		28,662.06	247,421.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,653,121.75	29,492,844.27
减：所得税费用	5.37	2,563,972.97	4,460,970.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,089,148.78	25,031,873.67
归属于母公司所有者的净利润		6,466,906.35	22,227,277.96
少数股东损益		4,622,242.43	2,804,595.71
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.06	0.22
（二）稀释每股收益	5.38	0.06	0.22
七、其他综合收益		0.00	0.00
八、综合收益总额		11,089,148.78	25,031,873.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,466,906.35	22,227,277.96
归属于少数股东的综合收益总额		4,622,242.43	2,804,595.71

法定代表人：和献中 主管会计工作负责人：杨学禹 会计机构负责人：吕庆泽 编制日期：2010年8月18日



母公司利润表

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	11.4	19,057,126.15	38,894,220.26
减：营业成本	11.4	2,639,687.05	4,641,289.93
营业税金及附加		1,048,131.58	2,139,182.13
销售费用		1,105,975.05	2,261,640.41
管理费用		19,402,731.14	13,155,648.09
财务费用		7,782,206.04	1,952,597.72
资产减值损失		-3,825,572.91	-389,133.12
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	11.5	26,539,403.38	13,077,709.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,443,371.58	28,210,704.18
加：营业外收入		6,490.00	3,750.00
减：营业外支出		43,947.89	77,504.90
其中：非流动资产处置损失		28,662.06	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,405,913.69	28,136,949.28
减：所得税费用		-796,279.08	2,011,810.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,202,192.77	26,125,138.71
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.16	0.26
（二）稀释每股收益		0.16	0.26
六、其他综合收益		0.00	0.00
七、综合收益总额		18,202,192.77	26,125,138.71

合并现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	5.39	91,097,404.16	81,519,696.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	5.39	3,835,848.32	3,609,134.77
经营活动现金流入小计	5.39	94,933,252.48	85,128,831.45
购买商品、接受劳务支付的现金	5.39	8,506,736.05	3,423,455.31
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			



支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		18,630,053.81	17,801,392.53
支付的各项税费		48,598,852.84	16,956,615.08
支付其他与经营活动有关的现金		48,194,346.28	11,131,052.50
经营活动现金流出小计		123,929,988.98	49,312,515.42
经营活动产生的现金流量净额	5.39	-28,996,736.50	35,816,316.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,006,421.78	
取得投资收益收到的现金		1,063,590.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,000.00	13,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		21,115,011.78	13,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5.39	53,165,116.70	121,053,411.05
投资支付的现金		84,500.00	225,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		53,249,616.70	121,278,411.05
投资活动产生的现金流量净额	5.39	-32,134,604.92	-121,265,411.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		192,470,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		150,000,000.00	238,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		342,470,000.00	238,000,000.00
偿还债务支付的现金		250,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,505,359.48	27,393,698.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	
筹资活动现金流出小计		282,005,359.48	127,393,698.96
筹资活动产生的现金流量净额		60,464,640.52	110,606,301.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-666,700.90	25,157,206.02
加：期初现金及现金等价物余额		163,003,901.39	167,318,173.41
六、期末现金及现金等价物余额	5.39	162,337,200.49	192,475,379.43

母公司现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,373,490.26	45,721,843.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		81,303,334.28	36,380,348.38
经营活动现金流入小计		101,676,824.54	82,102,191.38
购买商品、接受劳务支付的现金		807,281.10	1,223,071.20
支付给职工以及为职工支付的现金		6,073,891.96	13,819,814.84



支付的各项税费		29,607,589.30	11,371,127.93
支付其他与经营活动有关的现金		18,984,892.69	31,384,235.38
经营活动现金流出小计		55,473,655.05	57,798,249.35
经营活动产生的现金流量净额	11.6	46,203,169.49	24,303,942.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		23,742,433.45	14,446,279.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		23,787,433.45	14,446,279.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,818,991.36	110,532,081.08
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		48,818,991.36	110,532,081.08
投资活动产生的现金流量净额		-25,031,557.91	-96,085,801.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		192,470,000.00	
取得借款收到的现金		150,000,000.00	238,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		342,470,000.00	238,000,000.00
偿还债务支付的现金		250,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,773,939.41	24,385,971.67
支付其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	
筹资活动现金流出小计		275,273,939.41	124,385,971.67
筹资活动产生的现金流量净额		67,196,060.59	113,614,028.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		88,367,672.17	41,832,168.72
加：期初现金及现金等价物余额		17,564,174.28	95,774,264.25
六、期末现金及现金等价物余额		105,931,846.45	137,606,432.97



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益						未分配利 润	其他	少数股 东权 益	所有者权 益合 计	归属于母公司所有者权益						未分配利 润	其他	少数股 东权 益
实收资本 (或 股本)	资本公积	减： 库存 股	专 项 储 备	盈余公 积	一 般 风 险 准 备	实收资本 (或 股本)					资本公积	减： 库存 股	专 项 储 备	盈余公 积	一 般 风 险 准 备				
一、上年年末余额	99,323,048.00	128,108,971.35		50,942,510.10		139,088,861.05		49,002,814.72	466,466,205.22	99,323,048.00	128,108,971.35		46,907,813.28		119,665,408.41		19,959,071.27	413,964,312.31	
加：会计政策变更																			
前期差错更正																			
其他																			
二、本年初余额	99,323,048.00	128,108,971.35		50,942,510.10		139,088,861.05		49,002,814.72	466,466,205.22	99,323,048.00	128,108,971.35		46,907,813.28		119,665,408.41		19,959,071.27	413,964,312.31	
三、本期增减变动 金额(减少以 “－”号填 列)	17,000,000.00	172,570,000.00				-6,703,381.60		-36,178,627.71	146,687,990.69				4,034,696.82		19,423,452.64		29,043,743.45	52,501,892.91	
(一) 净利润						6,466,906.35		4,622,242.43	11,089,148.78						38,270,346.17		7,187,727.39	45,458,073.56	
(二) 其他综合收 益																			
上述(一)和(二) 小计						6,466,906.35		4,622,242.43	11,089,148.78						38,270,346.17		7,187,727.39	45,458,073.56	
(三) 所有者投入 和减少资本	17,000,000.00	172,570,000.00				1,728,164.16		-34,069,450.07	157,228,714.09						86,256.65		24,863,743.35	24,950,000.00	
1. 所有者投入资 本	17,000,000.00	172,570,000.00							189,570,000.00								24,950,000.00	24,950,000.00	
2. 股份支付计入 所有者权益的 金额																			
3. 其他						1,728,164.16		-34,069,450.07	-32,341,285.91						86,256.65		-86,256.65		



(四) 利润分配				-14,898.4	-6,731.4	-21,629.8			4,034.6	-18,933.1	-3,007.7	-17,906.1	
				52.11	20.07	72.18			96.82	50.18	27.29	80.65	
1. 提取盈余公积									4,034.6	-4,034.6			
2. 提取一般风险准备									96.82	96.82			
3. 对所有者(或股东)的分配				-14,898.4	-6,731.4	-21,629.8				-14,898.4	-3,007.7	-17,906.1	
				52.11	20.07	72.18				53.36	27.29	80.65	
4. 其他													
(五) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(六) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
四、本期期末余额	116,323.0	300,678.9		50,942.5	132,385.4	12,824.1	613,154.1	99,323.0	128,108.9	50,942.5	139,088.8	49,002.8	466,466.2
	48.00	71.35		10.10	79.45	87.01	95.91	48.00	71.35	10.10	61.05	14.72	05.22



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	99,323,048.00	128,108,971.35			50,942,510.10		113,532,182.71	391,906,712.16	99,323,048.00	128,108,971.35			46,907,813.28		92,118,364.69	366,458,197.32
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	99,323,048.00	128,108,971.35			50,942,510.10		113,532,182.71	391,906,712.16	99,323,048.00	128,108,971.35			46,907,813.28		92,118,364.69	366,458,197.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,000,000.00	172,570,000.00					3,303,740.66	192,873,740.66					4,034,696.82		21,413,818.02	25,448,514.84
（一）净利润							18,202,192.77	18,202,192.77							40,346,968.20	40,346,968.20
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							18,202,192.77	18,202,192.77							40,346,968.20	40,346,968.20
（三）所有者投入和减少资本	17,000,000.00	172,570,000.00						189,570,000.00								
1. 所有者投入资本	17,000,000.00	172,570,000.00						189,570,000.00								
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配							-14,898,452.11	-14,898,452.11					4,034,696.82		-18,933,150.18	-14,898,453.36
1. 提取盈余公积													4,034,696.82		-4,034,696.82	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配							-14,898,452.11	-14,898,452.11							-14,898,453.36	-14,898,453.36
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转																



1. 资本公积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
(六) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
四、本期期末余额	116,323,048.00	300,678,971.35		50,942,510.10		116,835,923.37	584,780,452.82	99,323,048.00	128,108,971.35			50,942,510.10		113,532,182.71	391,906,712.16

法定代表人：和献中 主管会计工作负责人：杨学禹 会计机构负责人：吕庆泽 编制日期：2010年8月18日



丽江玉龙旅游股份有限公司 合并财务报表附注

一、公司简介

丽江玉龙旅游股份有限公司(以下简称“本公司”)是经云南省经济贸易委员会“云经贸企改[2001]526号”文批准,以丽江玉龙雪山旅游索道有限公司2001年6月30日经审计后的净资产74,323,048元按照1:1的比例折合股份74,323,048股,整体变更设立的股份有限公司。2004年8月10日,经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2004]125号”《关于核准丽江玉龙旅游股份有限公司公开发行股票的通知》核准,本公司首次向社会公开发行人民币普通股2500万股。2005年10月25日本公司召开的股权分置改革相关股东会议审议通过了本公司的股权分置改革方案:本公司非流通股股东以支付公司股票的方式作为流通股股东的对价安排,在方案实施股权登记日在册的流通股股东每10股流通股股份可以获得非流通股股东支付的3.5股对价股份,对价安排股份合计为875万股。根据公司2009年度第一次临时股东大会决议规定,经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]384号文批准,本公司以每股11.91元的发行价格,向云南省旅游投资有限公司发行面值为1元人民币普通股1700万股,变更后的注册资本为人民币116,323,048.00元。截止2010年6月30日有限售条件的流通股份A股44,429,219股;无限售条件的流通股份A股71,893,829股。

本公司法定住所:丽江市古城区香格里拉大道(雪山中路)转台东侧丽江玉龙旅游大楼。法定代表人:和献中。注册资本:壹亿壹仟陆佰叁拾贰万叁仟元整。本公司属旅游业,经营范围为:经营旅游索道及其他相关配套服务;对旅游、房地产、酒店、交通、餐饮等行业投资、建设。

本公司财务报告报出必须经本公司董事会批准。2010年半年度财务报告批准报出日:2010年8月18日。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)2006年2月15日颁布的企业会计准则及其他相关规定编制。

本财务报表附注的披露同时也遵照了中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)制订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定(2010年修订)》。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年1月1日起至12月31日止

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、会计计量属性

本公司以权责发生制为记账基础，初始价值以历史成本为计量原则。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

6、现金及现金等价物的确定标准：

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务核算方法

（1）外币交易

外币交易发生时按交易发生日的即期汇率（即中国人民银行当日公布的人民币外汇牌价中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。

本公司发生外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项时，按照交易实际采用的汇率（即银行买入价或卖出价）折算。

资产负债表日，各项货币性外币资产、负债账户按当日中国人民银行公布的外汇牌价中间价折合为人民币，除外币专门借款本金及利息产生的汇兑差额在资本化期间按规定予以资本化计入在建工程成本外，其他外币折算差额作为汇兑损益计入当期损益。

（2）外币报表折算方法

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

8、金融工具

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

（1）金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债于本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债（包括交易性金融资产或金融负债）

包括本公司持有为了近期内出售或回购的金融资产和金融负债及衍生工具。

初始确认后，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

b. 持有至到期投资

本公司将有明确意图和能力持有至到期的且到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产分类为持有至到期投资。

初始确认后，持有至到期投资以实际利率法按摊余成本计量。实际利率，是指将金融资产在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产当前账面价值所使用的利率。

c. 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

d. 可供出售金融资产

本公司将在初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产以及没有归类到其他类别的金融资产分类为可供出售金融资产。

可供出售金融资产，初始确认后以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益外，其他利得或损失直接计入股东权益，在可供出售金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

（2）金融资产的减值

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

a. 应收款项和持有至到期投资

当应收款项或持有至到期投资的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将应收款项或持有至到期投资的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。对于浮动利率应收款项或持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时，可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司单项金额重大的标准确定为超过 100 万元的应收非关联单位款项。对单项金额重大的金融资产是否存在减值的客观证据进行单独评估，如果没有客观证据表明单独评估的金融资产存在减值情况，无论该金融资产金额是否重大，本公司将其包括在具有类似信用风险特征的金融资产组别中，进行整体减值评估。单独进行评估减值并且已确认或继续确认减值损失的资产，不再对其计提整体评估减值准备。

本公司对单项金额非重大的应收款项按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。本公司确定坏账计提比例时，是根据以前年度与之相

同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定的。具体比例如下：

账 龄	计提比例%
一年以内	5
一到二年	10
二至三年	50
三年以上	100

在应收款项或持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

b. 可供出售金融资产

如果可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失从股东权益转出，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

c. 在活跃市场中没有报价且公允价值不能可靠计量的长期股权投资

在活跃市场中没有报价且公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生减值时，本公司将该投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。该减值损失不能转回。

(3) 公允价值的确定

本公司对存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价确定其公允价值。对金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。所采用的估值方法包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和采用期权定价模型。本公司定期评估估值方法，并测试其有效性。

(4) 混合金融工具

本公司发生包含负债和权益成份的非衍生金融工具时，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。

分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照该金融工具整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。发行该金融工具发生的交易费用，按照负债成份和权益成份的相对公允价值进行分摊。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司

终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a. 所转移金融资产的账面价值
- b. 因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和

金融资产部分转移满足终止确认条件的，本集团将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a. 终止确认部分的账面价值
- b. 终止确认部分的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(6) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，确认为股本和资本公积。

本公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

9、存货核算方法

(1) 存货分类

本公司存货包括：原材料、库存商品和周转材料等。

(2) 取得和发出的计价方法

本公司原材料中索道用备品备件，采用实际成本进行核算，发出时采用个别计价法；库存商品中烧烤和零售商品按售价进行核算，销售时按商品售价结转成本，月终按差价率计算法计算分摊本月已销商品实现的进销差价，除上述两项外库存商品采用实际成本核算，发出时采用加权平均法；周转材料主要为酒店营业所需的物料，采用实际成本核算，在领用时一次摊入成本。酒店新开业所消耗的大额低值易耗品，在领用后 12 个月内进行摊销。

应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。

投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定。

非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的存货的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定。

(3) 周转材料的摊销方法

周转材料采用一次摊销法摊销。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 确定存货可变现净值的依据和存货跌价准备的计提方法

每年年末及中期报告期终了，本公司对存货进行全面清查后，按成本与可变现净值孰低计量。

存货可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

存货跌价准备按照存货类别的成本高于可变现净值的差额计提。

10、长期股权投资

(1) 对子公司的投资

子公司是指本公司能够对其实施控制，即有权决定其财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的被投资单位。

对于同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。对于长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，本公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

对子公司的长期股权投资，在本公司个别财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

(2) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业是指本公司与其他方对其实施共同控制的被投资单位；联营企业是指本公司对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

在初始确认对合营企业和联营企业投资时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本公司按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，本公司按照换出资产公允价值作为初始投资成本，换出资产公允价值和换出资产账面价值的差额计入当期利润表。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，长期股权投资的成本不作调整；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整其成本。

取得对合营企业和联营企业投资后，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，本公司以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时已按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务的，继续确认投资损失和预计负债。被投资单

位除净损益以外股东权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。

本公司与被投资单位之间的交易产生的未实现损益，按照持股比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。该交易所转让的资产发生减值的，发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规。

(3) 对被投资企业没有控制、共同控制、重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资

按照上述对合营企业和联营企业投资的初始成本确认和计量原则确认本类投资的初始投资成本，并采用成本法进行后续计量。

(4) 长期股权投资减值准备的计提

中期末及年末，本公司对长期股权投资计提减值准备，对子公司、合营企业及联营企业的长期股权投资，减值准备的确定及计提方法参见附注二、15。对被投资企业没有控制、共同控制、重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，减值准备的确定及计提方法见附注二、8。

11、固定资产

11.1 固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

11.2 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第20号——企业合并》、《企业会计准则第21号——租赁》的有关规定确定。

11.3 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、家俱器具、办公设备、运输设备、其他等。

11.4 固定资产折旧

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	净残值率	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	5%-10%	10-40	2.38-9
机器设备	5%-10%	10-15	18-19
家俱器具	5%	5	19
办公设备	5%-10%	5	18-19
运输设备	5%-10%	7-10	9.5-12.86
其他（注）	5%-10%	30	3.17-4.5

注：其他主要为停车场、人行道及酒店绿化工程等

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(2) 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

11.5 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

12、在建工程

在建工程按实际成本核算，其实际成本包括有关建造的资产达到预定可使用状态之前发生的与购置或建造固定资产有关的一切直接或间接成本，包括符合《企业会计准则第 17 号——借款费用》资本化条件的借款费用。

在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

中期末及年末，本公司对在建设工程计提减值准备，减值准备的确定及计提方法参见附注二、15。

13、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术等，以实际成本进行初始计量。

本公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足资本化条件的，确认为无形资产。

无形资产的使用寿命为有限的，按估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，在使用寿命内系统按直线法摊销。

无法合理确定无形资产为本公司带来经济利益期限的，该项无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，不进行摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

中期末及年末，对存在减值迹象的无形资产计提减值准备，减值准备的确定及计提方法参见附注二、15。

14、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

15、资产减值

中期末及年末，在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

16、资产组

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。本公司在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑本公司对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

17、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用

计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

除上述借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

18、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得员工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出。除因辞退福利外，本公司在员工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并相应增加资产成本或当期费用。

1) 退休福利

按照中国有关法规，本公司员工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。上述缴纳的社会基本养老保险按照权责发生制原则计入当期损益。员工退休后，各地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司不再其他的支付义务。

2) 住房公积金及其他社会保险费用

除退休福利外，本公司根据有关法律、法规和政策的规定，为在职员工缴纳住房公积金及基本医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险等社会保险费用。本公司每月按照员工工资的一定比例向相关部门支付住房公积金及上述社会保险费用，并按照权责发生制原则计入当期损益。

3) 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- a. 本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施
- b. 本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议

19、预计负债

因分担被投资单位额外亏损等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

20、租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

21、收入

(1) 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；收入的金额能够可靠地计量；与交易相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

(2) 提供劳务

在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

22、所得税

本公司所得税采用资产负债表债务法的会计处理方法。

中期末或年末，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，将原减记的金额转回。

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。

23、财务报表合并范围的确定原则及合并财务报表的编制方法：

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。合并范围内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政

策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

24、金融资产转移、非金融资产证券化业务的主要会计处理方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

25、主要会计政策、会计估计的变更

报告期内无会计政策变更

26、前期会计差错更正

报告期内无会计估计变更和会计差错更正

三、税项

1、主要流转税种及税率

主要税（费）种	税率	计税依据
营业税	5%	旅游服务业收入
增值税	17%	商品销售收入
城市维护建设税	7%（注1）	增值税、营业税的应纳税额
教育费附加	3%	增值税、营业税的应纳税额
地方教育费附加	1%	增值税、营业税的应纳税额
旅游宣传促销费	0.5%	旅游业收入

注1：丽江云杉坪旅游索道有限公司系中外合资企业，根据国家税务总局发布的“国税发[1994]038号”文，免征城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加。

2、企业所得税

公司名称	税率	备注
丽江玉龙旅游股份有限公司	15%	见附注“三、4”
丽江云杉坪旅游索道有限公司	15%	见附注“三、4”
丽江牦牛坪旅游索道有限公司	15%	见附注“三、4”
云南睿龙旅游投资有限公司	25%	
丽江龙德旅游发展有限公司	25%	
丽江和府酒店有限公司	25%	

3、环保基金

（1）玉龙雪山旅游索道环保基金

根据云南省计委“云计收费[2002]810号”文、本公司“丽旅股字[2002]20号”文实施意见及丽江地区行署“丽署复[2003]20号”文批复，自2003年5月2日起，本公司将玉龙雪山索道和客运票价从110

元/人提高到 160 元/人，并缴纳环保基金，实施细则为：以 2002 年度玉龙雪山索道票销售收入为基数，本公司在玉龙雪山索道票收入超过上述基数的情况下，按照玉龙雪山索道票收入总额的 15%提取环保基金上缴地方财政；若此项提取将导致玉龙雪山索道票收入低于 2002 年度玉龙雪山索道票收入，则只对超基数部分按 50%提取环保基金。

本公司预计 2010 年玉龙雪山索道票收入总额将低于 2002 年玉龙雪山索道票收入，故本公司 2010 年上半年玉龙雪山索道票收入未提取环保基金。

(2) 云杉坪旅游索道环保基金

丽江市人民政府第八次常务会议同意对云杉坪索道客运索道收入环保基金的提取方式进行变更。云杉坪索道于 2008 年 3 月 7 日开始试运营，改造后的云杉坪索道的客运单程票价由原来的每人次 20 元调整为每人次上行 30 元、下行 25 元。票价调整后，公司须将每人次上行票价提高部分的 6 元、下行票价提高部分的 3 元上缴丽江市财政，专项用于丽江玉龙雪山景区旅游资源和生态环境的保护。经丽江市人民政府同意，云杉坪索道环保基金提取方式变为：以 2007 年云杉坪索道票全年销售收入 2969.32 万元为基数，只在提价后索道票销售收入超过该基数时才计算提取环保资金，并按索道票销售收入总额的 16%提取环保资金。但是，如果按上述比例提取环保资金导致云杉坪索道票销售收入低于 2007 年基数时，则只对超基数部分按 50%的比例提取环保资金。

本公司预计 2010 年丽江云杉坪旅游索道有限公司 2010 年云杉坪索道票收入总额在计提环保基金后超过 2007 年云杉坪索道票销售收入，故 2010 年上半年已按云杉坪索道票收入总额的 16%提取了环保基金。

4、税收优惠及批文

根据云南省地方税务局“云地税二字[2007]109 号文”批复，本公司从 2007 年起符合西部大开发税收优惠政策，减按 15%的税率征收企业所得税。依据有关优惠政策规定，本公司 2010 年度仍然符合企业所得税减免优惠条件，正在申请执行 15%企业所得税税率，2010 年上半年按 15%计算企业所得税。

根据云南省丽江地区国家税务局“丽江国税函[2003]69 号文”的批复，丽江云杉坪旅游索道有限公司符合西部大开发税收优惠政策，减按 15%的税率征收企业所得税。依据有关优惠政策规定，丽江云杉坪旅游索道有限公司 2010 年度仍然符合企业所得税减免优惠条件，正在申请执行 15%企业所得税税率，2010 年上半年按 15%计算企业所得税。

根据云南省地方税务局“云地税二字[2003]141 号文”，丽江牦牛坪旅游索道有限公司符合西部大开发税收优惠政策，减按 15%的税率征收企业所得税。依据有关优惠政策规定，丽江牦牛坪旅游索道有限公司 2010 年度仍然符合企业所得税减免优惠条件，正在申请执行 15%企业所得税税率，2010 年上半年按 15%计算企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况



(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
云南睿龙旅游投资有限公司	全资	昆明市	旅游业	2000	旅游项目投资投资及管理	2000	无	100	100	是	无	无	无
丽江龙德旅游发展有限公司	全资	丽江市古城区	旅游业	200	经营与索道相关的配套服务	200	无	100	100	是	无	无	无
丽江和府酒店有限公司	全资	丽江市古城区	旅游业	1500	酒店建设经营	1500	无	100	100	是	无	无	无

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
丽江云杉坪旅游索道有限公司	控股	丽江古城区	旅游业	300 万美元	云杉坪客运索道营运	897.84 万人民币	无	75	75	是	1494.22	无	无

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
丽江牦牛坪旅游索道有限公司	全资	丽江古城区	旅游业	1000	牦牛坪客运索道营运	3841.04	无	100	100	是	无	无	无

2、本年度不再纳入合并范围的原子公司情况

子公司全称	注册地	注册资本	经营范围	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	不再成为子公司的原因
云南玉龙湾旅游发展有限公司	安宁市太平镇	10000	旅游项目的开发、房地产开发及经营	65	65	注 1

注 1：公司于 2010 年 6 月 2 日转让所持有云南玉龙湾旅游发展有限公司 65% 的股权，确定该处置日的依据是与股权相关的控制权发生转移，上述公司在处置日和年初的相关资产负债状况如下如下：（金额单位：元）

公司名称	2010 年 6 月 2 日			2010 年 1 月 1 日		
	资产	负债	所有者权益	资产	负债	所有者权益
云南玉龙湾旅游发展有限公司	97,385,879.79	69,939.77	97,315,940.02	98,745,623.76	1,404,337.85	97,341,285.91

上述公司在本期初到处置日的经营成果如下：（金额单位：元）

公司名称	2010 年 1 月 1 日—2010 年 6 月 2 日		
	营业收入	营业利润	净利润
云南玉龙湾旅游发展有限公司		25,345.89	25,345.89

五、合并财务报表主要项目注释

（金额单位为人民币元，以下注释若无特别说明，所称“年初数”指 2009 年 12 月 31 日，所称“期末数”指 2010 年 6 月 30 日；本期发生额是指 2010 年 1-6 月发生额，上期发生额是指 2009 年 1-6 月发生额）

1、货币资金

项 目	期末数		年初数	
	原币金额	折合人民币	原币金额	折合人民币
现 金	92,660.47	92,660.47	50,425.22	50,425.22
银行存款		162,131,629.98	162,827,366.02	162,827,366.02
其他货币资金		112,910.04		126,110.15
合 计		162,337,200.49		163,003,901.39

2、应收账款
（1）应收账款按种类披露：

项 目	期末数	年初数

	余额	比例%	坏账准备	计提比例%	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大的应收款项								
其他不重大应收款项	2,343,721.61	100.00	125,271.06	5.34	4,385,535.91	100.00	227,474.59	5.19
合计	2,343,721.61	100.00	125,271.06		4,385,535.91	100.00	227,474.59	

(2) 其他不重大应收款项按账龄分析：

账 龄	期末数				年初数			
	金 额	比例 %	坏账准备		金 额	比例%	坏账准备	
			金额	比例%			金额	比例%
一年以内	2,183,430.24	93.16	109,171.52	5.00	4,347,579.91	99.13	217,378.99	5.00
一至二年	160,115.37	6.83	16,011.54	10.00	30,956.00	0.71	3,095.60	10.00
二至三年	176.00	0.01	88.00	50.00				50.00
三年以上				100.00	7,000.00	0.16	7,000.00	100.00
合 计	2,343,721.61	100.00	125,271.06		4,385,535.91	100.00	227,474.59	

(3) 应收账款期末余额较年初余额减少 2,041,814.30 元，增幅为 46.56%，主要原因是本期接待团队人数减少，使得对各旅行社应收账款大幅下降。

(4) 全额计提坏账准备或计提坏账准备比例超过 40% 的原因：

本公司应收账款账龄在二年以上的，资金安全性较差，因此，根据公司董事会批准的财务管理制度规定，按高于 40% 的比例提取坏账准备。

(5) 期末余额中持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款：

股东名称	持股比例	期末数	期初数	款项内容
丽江玉龙雪山旅游开发有限公司	26.41%		220,137.55	专线车票款

(6) 期末欠款前五名的应收账款明细：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款余额比例%
丽江市一卡通旅游结算有限公司	业务往来	443,866.50	1 年内	18.94
丽江市接待办	业务往来	308,476.00	1 年内	13.16
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	关联方	237,807.00	1 年内	10.15
丽江市太平洋保险公司	业务往来	178,479.18	1 年内	7.62
丽江古道生态旅游公司	业务往来	108,470.00	1 年内	4.63
合 计		1,277,098.68		54.49

3、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数	年初数
-----	-----	-----

	余额	比例%	坏账准备	计提比例%	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
一年以内	76,214,718.90	99.29			59,726,936.90	98.28		
一至二年	126,734.56	0.17			729,490.56	1.20		
二至三年	50,000.00	0.07			251,600.00	0.41		
三年以上	367,420.80	0.48			65,820.80	0.11		
合计	76,758,874.26	100.00			60,773,848.26	100.00		

(2) 期末数较期初数增加 15,985,026.00 元, 增幅为 26.30%, 主要是本期预付玉龙雪山索道改造款。

(3) 期末持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款:

股东名称	持股比例	期末数	期初数	款项内容
云南联合外经股份有限公司	21.34%	69,774,782.56	57,375,782.56	预付进口索道设备款

(4) 账龄超过一年的预付款项未收回的原因:

期末预付账款账龄超过一年金额合计 544,156.36 元, 占预付款项期末余额的 0.71%, 主要为本公司与供应商购销业务实现后产生的结算差额。

4、应收股利

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否
账龄一年以内:						
云南白鹿国际旅行社有限公司	1,063,590.00	0	1,063,590.00			否

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

项 目	期末数				年初数			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大的应收款项					8,694,880.00	76.85		
其他不重大应收款项	2,624,191.59	100.00	157,770.22	6.01	2,619,842.85	23.15	362,313.61	13.83
合计	2,624,191.59	100.00	157,770.22		11,314,722.85	100.00	362,313.61	

(2) 其他不重大应收款项按账龄结构分析:

账 龄	期末数				年初数			
	金 额	比例 %	坏账准备		金 额	比例%	坏账准备	
			金额	比例%			金额	比例%
一年以内	2,490,123.57	94.89	124,506.18	5.00	2,113,594.87	80.68	105,179.24	5.00
一至二年	99,504.42	3.79	9,950.44	10.00	241,771.22	9.23	25,178.12	10.00
二至三年	22,500.00	0.86	11,250.00	50.00	65,041.03	2.48	32,520.52	50.00
三年以上	12,063.60	0.46	12,063.60	100.00	199,435.73	7.61	199,435.73	100.00

合 计	2,624,191.59	100.00	157,770.22		2,619,842.85	100.00	362,313.61
-----	--------------	--------	------------	--	--------------	--------	------------

(3) 全额计提坏账准备或计提坏账准备比例超过 40%的原因:

本公司其他应收款账龄在二年以上的,资金安全性较差,因此,根据公司董事会批准的财务管理制度规定,按高于 40%的比例提取坏账准备。

(4) 期末无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

(5) 期末欠款前五名其他应收款明细:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款余额比例%
香港久益国际公司	代扣预提所得税	150,386.36	1年内	5.73
丽江纳西风情园	电费	44,845.36	1年内	1.71
刘承发	借款	40,000.00	1年内	1.52
和丽忠	借款	29,850.00	1年内	1.14
和永强	借款	19,000.00	1年内	0.72
合 计		284,081.72		10.83

6、存货

存货种类	期末数	年初数
库存商品	2,081,747.37	2,304,663.56
原材料	3,922,907.72	8,997,559.37
减: 存货跌价准备		
合 计	6,004,655.09	11,302,222.93
其中: 用于担保的存货		

期末数较期初数减少 5,297,567.84 元,降幅为 46.87%,主要原因是酒店经营耗费大量存货。

经对存货进行逐项检查,存货的可变现净值均高于其账面成本,故期末不需计提存货跌价准备。

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类:

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对联营企业投资	8,247,542.09	3,059,619.82	25,901.88	11,281,260.03
其他股权投资				
合 计	8,247,542.09	3,059,619.82	25,901.88	11,281,260.03
减: 长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	8,247,542.09	3,059,619.82	25,901.88	11,281,260.03

((2) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	持股比例	期初数	本期增加	本期减少	其中:分得的现金股利	期末数
---------	--------	------	-----	------	------	------------	-----



云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	7,569,500.00	47.94	8,121,774.35	2,975,119.82		11,096,894.17
丽江丽影时尚婚纱摄影有限公司	309,500.00	44.00	125,767.74	84,500.00	25,901.88	184,365.86
合计	7,879,000.00		8,247,542.09	3,059,619.82	25,901.88	11,281,260.03

本公司子公司丽江龙德旅游发展有限公司于2010年1月12日，出资84,500.00元收购自然人和雪峰所持有丽江丽影时尚婚纱摄影有限公司14%股份，收购完毕占44%的股份。

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

固 定 资 产 原 值	类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
	办公设备	9,954,381.86	310,203.37	268,716.00	9,995,869.23
	机器设备	228,266,621.53	22,000.00	24,641,690.31	203,646,931.22
	房屋及建筑物	342,891,096.38	278,627.69	25,336,991.51	317,832,732.56
	运输设备	25,961,198.13	545,400.00	1,503,342.00	25,003,256.13
	其 他	41,462,270.11	0.00	3,838,801.49	37,623,468.62
	家具器具	20,029,134.71	0.00	0.00	20,029,134.71
	合 计	668,564,702.72	1,156,231.06	55,589,541.31	614,131,392.47
累 计 折 旧	办公设备	3,148,585.75	858,960.54	51,219.29	3,956,327.00
	机器设备	68,214,646.35	6,211,468.35	18,327,240.53	56,098,874.17
	房屋及建筑物	23,045,574.53	6,759,043.36	10,746,450.05	19,058,167.84
	运输设备	11,764,151.13	1,202,077.27	597,274.98	12,368,953.42
	其 他	1,789,158.81	974,130.31	1,313,416.08	1,449,873.04
	家具器具	951,383.90	1,902,727.75	0.00	2,854,111.65
	合 计	108,913,500.47	17,908,407.58	31,035,600.93	95,786,307.12
固定资产净值		113,681,860.74			518,345,085.35
减：固定资产减值准备					
固定资产净额		113,681,860.74			518,345,085.35

本期折旧额 17,908,407.58 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 140,800.00 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
和府皇冠假日酒店	刚建成，在申报办理中	2010 年

(3) 抵押情况

本公司与中国农业银行丽江市分行签订最高额抵押合同[（丽市）农银高抵字（2008）第 NO.53906200700000337 号]，最高贷款余额为 2500 万元，期限自 2008 年 5 月 23 日起至 2013 年 4 月 24 日

止，截止 2010 年 6 月 30 日，本公司在该项最高额抵押贷款合同项下的贷款余额为 400 万元。

本公司与农业银行丽江市分行签订 NO. 53906200900000282 号最高额抵押合同，以丽江古城世界遗产论坛中心在建工程作为抵押物（报告期已分别转入固定资产和无形资产），取得农业银行丽江市分行发放的丽江古城世界遗产论坛中心项目建设资金贷款，最高贷款余额为 18000 万元，期限自 2009 年 3 月 18 日起至 2014 年 6 月 17 日止。截止 2010 年 6 月 30 日，本公司在该抵押合同项下的长期借款余额为 17,000.00 万元。

上述二项抵押合同抵押资产明细表：

抵押资产名称	权证号	原值	抵押合同号
玉龙县甘海子房产	丽江市房权证玉字第 20080127、20080128、玉国用 2007 第 471、474、491 号	8,628,778.98	337号
丽江古城世界遗产论坛酒店	正在办理房产证	278,544,330.97	282号
酒店土地使用权	丽国用（2009）第 0758 号、0759 号、0760 号	50,413,091.17	
合 计		337,586,201.12	

经对期末固定资产逐项检查，固定资产的可收回金额均高于其账面价值，故本期末无需计提固定资产减值准备。

9、在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	122,730,761.01		122,730,761.01	111,019,607.90		111,019,607.90



(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源	期末数
丽江古城世界遗产论坛中心二期工程		81,099,301.95	5,849,803.10								自筹资金	86,949,105.05
昆明玉龙湾运动休闲主题社区	420,000	25,853,615.23	5,204,460.61		31,058,075.84						自筹资金	
玉龙雪山索道改造	8,845	2,591,772.06	10,306,016.76					2,021,497.71	2,021,497.71	5.40	自筹资金	12,897,788.82
玉龙雪山贵宾厅改造装修		140,800.00		140,800.00							自筹资金	
玉龙雪山索道改造转入经营性资产			20,669,732.98								自筹资金	20,669,732.98
玉龙雪山上部站公厕		660,024.86	122,515.50								自筹资金	782,540.36
云杉坪索道职工宿舍及餐厅		27,000.00	432,500.00								自筹资金	459,500.00
电子商务系统		260,000.00	325,000.00								自筹资金	585,000.00
龙德公司装修工程		387,093.80									自筹资金	387,093.80
合计		111,019,607.90	42,910,028.95	140,800.00	31,058,075.84			2,021,497.71	2,021,497.71			122,730,761.01

其他减少为转让云南玉龙湾旅游发展有限公司股权转让出在建工程。

期末经对在建工程进行逐项检查，在建工程的可收回金额均高于其账面价值，故本期不需计提在建工程减值准备。

10、无形资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	62,147,073.78			62,147,073.78
玉龙雪山土地使用权	2,526,105.55			2,526,105.55
干海子土地使用权	4,913,125.08			4,913,125.08
OA 系统	250,000.00			250,000.00
和府酒店土地使用权	50,413,091.17			50,413,091.17
云杉坪索道土地使用权	194,990.58			194,990.58
牦牛坪土地使用权	2,147,840.00			2,147,840.00
财务软件	9,660.00			9,660.00
石基酒店财务软件	1,692,261.40			1,692,261.40
二、累计摊销额	3,329,502.21	1,016,969.01		4,346,471.22
玉龙雪山土地使用权	816,477.82	34,192.55		850,670.37
干海子土地使用权	1,339,943.15	74,441.29		1,414,384.44
OA 系统	87,500.07	25,000.02		112,500.09
和府酒店土地使用权	456,227.07	684,340.61		1,140,567.68
云杉坪索道土地使用权	60,934.50	2,437.38		63,371.88
牦牛坪土地使用权	452,221.17	26,848.02		479,069.19
财务软件	3,381.00	483.00		3,864.00
石基酒店财务软件	112,817.43	169,226.14		282,043.57
三、无形资产减值准备累计金额合计				
四、无形资产账面价值合计	58,817,571.57			57,800,602.56
玉龙雪山土地使用权	1,709,627.73			1,675,435.18
干海子土地使用权	3,573,181.93			3,498,740.64
OA 系统	162,499.93			137,499.91
和府酒店土地使用权	49,956,864.10			49,272,523.49
云杉坪索道土地使用权	134,056.08			131,618.70
牦牛坪土地使用权	1,695,618.83			1,668,770.81
财务软件	6,279.00			5,796.00
石基酒店财务软件	1,579,443.97			1,410,217.83

本公司土地使用权抵押情况，参见本报附注“8、固定资产及累计折旧（3）”

期末经对无形资产逐项检查，无形资产的可收回金额均高于其账面价值，故本期末不需计提无形资产减值准备。

11、商誉

项 目	期末账面价值		年初账面价值	
	余额	减值准备	余额	减值准备
收购丽江牦牛坪旅游索道有限公司溢价	26,124,493.35		26,124,493.35	

期末经对商誉进行减值测试，未发生减值的情形，故本期末不需对商誉计提减值准备。

12、长期待摊费用

项 目	原始发生额	年初余额	本期增加	其他减少	本期摊销	期末余额
下部站绿化工程	130,715.01	78,429.09			13,071.48	65,357.61
消防供水管网	56,560.36	45,248.32			5,656.02	39,592.30
索道沿线等绿化	486,733.44	389,386.80			48,673.32	340,713.48
下站道路等	536,869.85	429,495.89			53,686.98	375,808.91
云杉坪洛克厅排污改造	32,827.80	28,138.12			14,069.04	14,069.08
装修费	209,991.97	59,497.56			20,999.22	38,498.34
办公室装修	408,364.81	374,334.41		340,304.01	34,030.40	
合计	1,862,063.24	1,404,530.19				874,039.72

其他减少为转让云南玉龙湾旅游发展有限公司股权转出长期待摊费用。

13、递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项 目	期末数		年初数	
	暂时性差异金额	递延所得税资产余额	暂时性差异金额	递延所得税资产余额
坏账准备	484,501.10	76,076.07	484,501.10	76,076.07
长期投资减值准备				
开办费				
可抵扣亏损	5,285,531.67	792,829.75		
合计	5,770,032.77	868,905.82	484,501.10	76,076.07

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	年初数
坏账准备	26,321.78	26,321.78
可抵扣亏损	4,607,279.57	4,607,279.57
合 计	4,633,601.35	4,633,601.35

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	年初数	备注
2013	1,149,383.02	1,149,383.02	
2014	17,279,735.27	17,279,735.27	
合 计	18,429,118.29	18,429,118.29	

14、资产减值准备明细

项 目	年初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转销	其他	



项 目	年初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转销	其他	
坏账损失	589,788.20		306,746.92		283,041.28
长期股权投资减值损失					
合 计	589,788.20		306,746.92		283,041.28

15、短期借款

借 款 类 别	期末数	年初数	备 注
信用借款	85,000,000.00	205,000,000.00	
抵押借款	40,000,000.00	5,000,000.00	
合 计	125,000,000.00	210,000,000.00	

短期借款期末数较年初数减少 8500 万元，降幅为 40.48%，主要是报告期到期短期借款及提前还贷款所致。抵押情况参见本报附注“8、固定资产及累计折旧（3）”。

16、应付账款

期末数	年初数
58,119,509.12	87,789,954.74

期末无欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。期末数较年初数减少 29,670,445.62 元，降幅为 33.80%，主要原因是本期大量支付了和府皇冠假日酒店建设应付工程款。

17、预收款项

期末数	年初数
307,630.00	609,281.12

期末无欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。期末数较年初数减少 301,651.12 元，主要原因是酒店预收款减少。

18、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,597,374.33	11,891,479.31	14,308,435.20	1,180,418.44
二、职工福利费	1,583,863.55	412,394.46	1,996,178.66	79.35
三、社会保险费	338,837.98	3,248,623.80	2,544,046.52	1,043,415.26
其中：1. 医疗保险费	86,334.77	717,150.12	119,504.81	683,980.08
2. 基本养老保险费	216,351.88	2,222,789.36	2,156,596.00	282,545.24
3. 年金缴费		0.00	0.00	0.00
4. 失业保险费	27,513.47	180,001.77	153,106.64	54,408.60
5. 工伤保险费	-5,901.35	49,604.36	41,519.45	2,183.56
6. 生育保险费	14,539.21	79,078.19	73,319.62	20,297.78
四、住房公积金	323,801.21	1,193,829.80	1,177,593.00	340,038.01
五、工会经费和职工教育经费	417,817.62	589,418.40	589,458.33	417,777.69



项 目	年初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
六、非货币性福利		0.00	0.00	0.00
七、因解除劳动关系给予的补偿		0.00	0.00	0.00
八、其他		0.00	0.00	0.00
合 计	6,261,694.69	17,335,745.77	20,615,711.71	2,981,728.75

期末数较期初数减少 3,279,965.94 元，主要原因本期支付 2009 年终奖金。

19、应交税费

税 种	期末数	年初数	法定税率
增 值 税	34,290.09	43,848.56	17%
营 业 税	693,206.55	986,505.85	5%
所 得 税	1,035,999.57	6,677,834.76	25% 15%
城 建 税	8,552.82	50,479.51	7%
个人所得稅	1,616,431.02	1,630,819.22	
印花稅	4,954.47	12,636.58	0.3‰ 1‰
房產稅	25,634.06	483,989.36	
环保基金	36,580,983.10	61,310,170.68	15%、16%
旅游宣传促销费	727.92	118,263.86	0.5%
土地使用稅	7,557.54	729,903.55	
教育費附加	3,656.45	21,634.04	3%
地方教育費附加	1,218.81	7,211.35	1%
合 计	40,013,212.40	72,073,297.32	

期末数较年初数减少 32,060,084.92 元，降幅为 44.48%，主要原因是本期缴纳 3000 万元环保基金及 2009 年企业所得税。

20、其他应付款

期末数	年初数
17,935,413.52	24,394,623.47

(1) 期末数较期初数减少 6,459,209.95 元，降幅为 26.48%，主要原因是本期支付促销费及工程保证金。

(2) 期末欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项：

股东名称	持股比例	期末数	期初数	款项内容
丽江玉龙雪山旅游开发有限公司	22.55%		3,320.00	往来款

(3) 期末金额较大的明细情况如下：

单位名称	账龄	期末余额	款项内容
大玉龙财务中心	1 年以内	7,410,010.00	促销费



单位名称	账龄	期末余额	款项内容
太平洋保险	1年以内	1,552,036.00	代收保险费
玉龙雪山办事处	1-2年	1,000,000.00	补助金
丽江市龙跃建筑建材有限公司	1年内	723,392.00	工程保证金
东莞市声威装饰工程有限公司	1年内	595,148.05	工程保证金
合计		11,280,586.05	

21、一年内到期的非流动负债

(1) 1年内到期的长期借款

项目	期末数	年初数
抵押借款	11,500,000.00	15,000,000.00

抵押情况参见本报附注“8、固定资产及累计折旧(3)”。

(2) 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数	年初数
农业银行丽江分行	2008-9-25	2010-9-24	人民币	5.40%	1,500,000.00	
农业银行丽江分行	2009-3-25	2010-3-24	人民币	6.048%	10,000,000.00	

22、长期借款

借款类别	期末数	年初数
信用借款		15,000,000.00
抵押借款	122,500,000.00	119,000,000.00
合计	122,500,000.00	134,000,000.00

长期借款明细:

借款单位	借款起始日	借款终止日	借款金额	利率	借款条件
农业银行丽江分行	2008-9-25	2011-9-24	2,500,000.00	5.4%	抵押借款
农业银行丽江分行	2009-3-18	2014-3-17	90,000,000.00	6.048%	抵押借款
农业银行丽江分行	2010-3-12	2014-3-11	30,000,000.00	5.310%	抵押借款
合计			122,500,000.00		

抵押情况参见本报附注“8、固定资产及累计折旧(3)”。

23、递延所得税负债

项目	期末数		年初数	
	暂时性差异金额	递延所得税负债余额	暂时性差异金额	递延所得税负债余额
长期股权投资				



24、股本

项 目	年初数		本期变动增减(+、-)					期末数	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
一、有限售条件股份	27,429,219.00	27.62	17,000,000.00				17,000,000.00	44,429,219.00	38.19
1、国家持股									
2、国有法人持股	26,229,219.00	26.41	17,000,000.00				17,000,000.00	43,229,219.00	37.16
3、其他内资持股	1,200,000.00	1.21						1,200,000.00	1.03
其中:									
境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中:									
境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	71,893,829.00	72.38						71,893,829.00	61.81
1、人民币普通股	71,893,829.00	72.38						71,893,829.00	61.81
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	99,323,048.00	100.00						116,323,048.00	100.00

25、资本公积

项 目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	128,106,666.30	172,570,000.00		300,676,666.30
其他资本公积	2,305.05			2,305.05
其中：原制度资本公积转入	2,305.05			2,305.05
合 计	128,108,971.35			300,678,971.35

26、盈余公积

项 目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	37,942,510.10			37,942,510.10
任意盈余公积	13,000,000.00			13,000,000.00
合 计	50,942,510.10			50,942,510.10

27、未分配利润

项 目	期末数	年初数
调整前 上年期末未分配利润	139,088,861.05	119,665,408.41
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	139,088,861.05	119,665,408.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润		38,270,346.17
减：提取法定盈余公积	6,466,906.35	4,034,696.82
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	14,898,452.11	14,898,453.36
转作股本的普通股股利		
其他调整（注）	1,728,164.16	86,256.65
本年年末未分配利润	132,385,479.45	139,088,861.05

注：其他调整系本公司子公司云南睿龙旅游投资公司出售所持有云南玉龙湾旅游发展有限公司 65%股权相应承担的亏损减少形成。

（1）现金分红

根据本公司 2010 年 2 月 8 日第三届第二十一一次董事会会议通过的“2009 年度利润分配预案”，本公司 2009 年实现归属于上市公司净利润（合并数）38,270,346.17 元，按母公司实现净利润 40,346,968.20 元提取 10%的法定盈余公积 4,034,696.82 元，加上年初未分配利润 119,665,408.41 元，加上所有者投入其他调整项目 86,256.65 元，扣除 2009 年已向股东分配的 14,898,453.36 元普通股股利，可供股东分配的利润



139,088,861.05 元, 根据公司实际情况, 以 2009 年末公司总股本 99,323,048 股为基数, 每 10 股派发现金股利 1.5 元 (含税), 共计分配现金股利 14,898,457.20 元, 剩余未分配利润 104,766,951.21 元结转以后年度分配。该预案已经股东大会批准并于 2010 年 5 月执行, 实际分配现金股利 14,898,452.11 元 (有 5.09 元碎息无法分配)。

(2) 前三年以现金方式分配利润情况:

项 目	现金分配金额	净利润
2007 年度		66,782,889.37
2008 年度	14,898,453.36	45,930,907.06
2009 年度	14,898,452.11	38,270,346.17
累计金额	29,796,905.47	150,984,142.60
前三年实现的年均净利润	50,328,047.53	
前三年累计现金分配金额占前三年实现的年均净利润的比例	59.21%	

28、营业收入、成本

项 目	收入		成本	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
主营业务	78,700,643.36	64,325,969.45	17,876,888.40	9,043,720.01
其他业务	5,039,726.33	7,286,502.01	3,158,116.92	3,884,538.10
合 计	83,740,369.69	71,612,471.46	21,035,005.32	12,928,258.11

(1) 主营业务 (分产品):

业务类别 (或产品)	主营业务收入		主营业务成本	
	本期数	上期数	本期数	上期数
索道运输	53,226,868.60	61,727,028.15	6,110,133.83	8,086,739.55
汽车运输	1,413,285.00	2,598,941.30	774,698.72	956,980.46
酒店经营	24,203,200.18		10,992,055.85	
合 计				
减: 公司各业务分部相互抵消	142,710.42			
总 计	78,700,643.36	64,325,969.45	17,876,888.40	9,043,720.01

(2) 主营业务 (分地区):

业务类别 (或产品)	主营业务收入		主营业务成本	
	本期数	上期数	本期数	上期数
丽江	78,700,643.36	64,325,969.45	17,876,888.40	9,043,720.01

(3) 其他业务 (分产品):

业务类别 (或产品)	其他业务收入	其他业务成本



	本期数	上期数	本期数	上期数
商品销售	1,067,715.72	1,057,859.72	1,114,158.94	1,353,852.50
热饮、烧烤	459,149.00	1,238,495.00	578,174.87	847,482.67
防寒服、氧气	440,696.81	1,217,569.43	130,432.99	248,330.89
拍照业务	247,230.00	362,820.00	144,639.41	230,734.00
滑雪业务		143,600.00		45,652.61
其他业务	877,723.80	1,311,076.56		
餐饮业务	1,947,211.00	1,955,081.30	1,190,710.71	1,158,485.43
合计	5,039,726.33	7,286,502.01	3,158,116.92	3,884,538.10

(4)2010年上半年向前5名客户销售所实现的收入总额为37,388,576.14元,占本公司营业收入的47.51%。本期收入较上年同期增加14,374,673.91元,增幅22.35%,主要原因为本期酒店营业收入增加,而去年同期无。

29、营业税金及附加

种类	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	4,298,177.18	3,507,163.15	5%
城建税	195,570.40	167,338.36	7%
教育费附加	97,550.67	71,716.43	3%
合计	4,591,298.25	3,746,217.94	

30、销售费用

销售费用2010年上半年发生额为9,792,397.70元,比2009年同期发生额7,625,411.90元增加2,166,985.80元,上升28.42%。主要原因为本期酒店销售费用增加,而去年同期无。

31、管理费用

管理费用2010年上半年发生额为30,811,978.40元,比2009年同期发生额15,799,350.25元增加15,012,628.15元,上升95.02%。主要原因为丽江古城世界遗产论坛中心酒店项目经营费用和酒店转固后折旧费用大幅上升形成。

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,835,630.79	1,960,184.24
减:利息收入	574,660.79	320,753.64
加:汇兑损失	-	-
金融机构手续费	434,916.40	432,669.84
合计	7,695,886.40	2,072,100.44

财务费用2010年上半年发生数比2009年同期增加5,623,785.96元,主,增幅为271.41%,主要原因为2009

年同期资本化利息较多。

33、资产减值损失

类别	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-986,088.08	-6,609.06
合计	-986,088.08	-6,609.06

34、投资收益

(1) 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	2,949,217.94	365,578.80
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	2,949,217.94	365,578.80

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	2,975,119.82	395,578.80
丽江丽影时尚婚纱摄影有限公司	-25,901.88	-30,000.00
合计	2,949,217.94	365,578.80

35、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
1、非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
2、非货币性资产交换利得		
3、债务重组利得		
4、政府补助		
5、盘盈利得		
6、捐赠利得		
7、其他	12,490.00	4,450.00
合计	12,490.00	4,450.00

36、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
1、非流动资产处置损失合计	28,662.06	247,421.51
其中：固定资产处置损失	28,662.06	247,421.51
无形资产处置损失		
2、非货币性资产交换损失		



项 目	本期发生额	上期发生额
3、债务重组损失		
4、捐赠支出	2,000.00	75,000.00
5、非常损失		
6、盘亏损失		
7、其他	77,815.83	2,504.90
合 计	108,477.89	324,926.41

37、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,360,252.05	5,499,836.16
递延所得税费用	-796,279.08	-1,038,865.56
合 计	2,563,972.97	4,460,970.60

38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益 = $P \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润；

S 为发行在外的普通股加权平均数；

S₀ 为期初股份总数；

S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；

S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；

S_j 为报告期因回购等减少股份数；

S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；

M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；

M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
归属于普通股股东的当期净利润 P	6,466,906.35	22,227,277.96
发行在外普通股的加权平均数 S	104,989,714.67	99,323,048.00
基本每股收益 (=P÷S)	0.06	0.22

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

本公司无发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股的情况，故不需计算稀释每股收益。

39、现金流量表

(1) 收到的其他与经营活动有关现金 3,835,848.32 元，其中主要项目如下：

主要项目	金额
员工归还借款	225,320.00
利息收入	574,660.79
代收保险费	1,125,010.00
预收租赁费押金等	878,292.55

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金 48,194,346.28 元，其中主要项目如下：

主要项目	金额
支付费用	8,263,549.56
支付代销费用	16,391,620.00
支付代收保险费	659,116.00
安宁市财政局向玉龙湾公司借款	20,000,000.00

(3) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,089,148.78	25,031,873.67
加：资产减值准备	-986,088.08	-6,609.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,687,078.02	6,024,883.65
无形资产摊销	1,016,969.01	163,402.26
长期待摊费用摊销	190,186.46	104,661.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	28,662.06	247,421.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,835,630.79	1,960,184.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,949,217.94	-365,578.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-792,829.75	-976,691.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	-62,173.74
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,116,130.99	-1,503,395.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,696,938.01	8,247,271.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-39,535,468.83	-3,048,933.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-28,996,736.50	35,816,316.03
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入的固定资产		



补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	162,337,200.49	192,475,379.43
减：现金的期初余额	163,003,901.39	167,318,173.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-666,700.90	25,157,206.02

(4) 披露现金和现金等价物

项 目	期末数	年初数
一、现金	162,337,200.49	163,003,901.39
其中：库存现金	92,660.47	50,425.22
可随时用于支付的银行存款	162,131,629.98	162,827,366.02
可随时用于支付的其他货币资金	112,910.04	126,110.15
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	162,337,200.49	163,003,901.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司关联方



1、本公司第一大股东情况

单位：万元 币种：人民币

第一大股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	第一大股东对本企业的持股比例 (%)	第一大股东对本企业的表决权比例 (%)	第一大股东最终控制方	组织机构代码
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	第一大股东	有限公司	丽江市古城区	和献中	旅游业	7724.7885	22.55	22.55	丽江玉龙雪山省级旅游开发区管理委员会	77268511-8

2、本公司的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
丽江云杉坪旅游索道有限公司	控股	中外合资有限	丽江市古城区	王云	旅游业	300 万美元	75	75	62295409-5
丽江牦牛坪旅游索道有限公司	全资	有限公司	丽江市古城区	王云	旅游业	1000	100	100	70986065-7
云南睿龙旅游投资有限公司	全资	有限公司	昆明市官渡区	何希文	旅游业	2000	100	100	78168712-3
丽江龙德旅游发展有限公司	全资	有限公司	丽江市古城区	王云	旅游业	200	100	100	67872658-5
丽江和府酒店有限公司	全资	有限公司	丽江市古城区	刘晓华	旅游业	1500	100	100	67657057-2

3、本公司无合营企业，联营企业情况如下表

单位：万元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
云南丽江白鹿国际旅游社有限公司	有限公司	丽江市古城区	张丽宏	旅游业	1170.95	47.94	47.94	3784.15	2256.79	1527.36	13701.62	250.60	参股公司	21920178-X
丽江丽影时尚婚纱摄影有限公司	有限公司	丽江市古城区	赵烨兴	婚纱摄影	75	44	44	49.35	12.61	36.74	20.72	-5.89	参股公司	68855339-0



4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系	组织机构代码
云南联合外经股份有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东	71946288-X
丽江摩西风情园有限责任公司	持有本公司 5%以上股份的股东	70986049-7
昆明滇池高尔夫有限公司	本公司第二大股东控制的企业	62266830-4

(二) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	提供劳务	乘坐索道	注 1	5,130,556.80	9.39	5,866,411.20	8.19
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	提供劳务	酒店服务		2,467,706.74	10.14		
丽江玉龙雪山旅游开发	提供劳务	代理售票手续费	注 2	135,538.45	100.00	146,600.00	100.00
关联交易说明	注 1: 根据本公司与云南丽江白鹿国际旅行社有限公司签订的《签单收费协议》, 本公司为该旅行社旅游团队游览玉龙雪山、云杉坪、牦牛坪提供乘坐索道服务及其他配套服务, 其中乘坐三条索道通过一卡通刷卡票价分别为 150 元/人、55 元/人、60 元/人, 签单票价分别为 140 元/人、45 元/人、50 元/人。本公司子公司丽江和府酒店有限公司为云南丽江白鹿旅行社提供酒店服务。 注 2: 根据本公司与丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司旅游观光车分公司签订的售票代理协议, 本公司为其代理销售玉龙雪山景区专线车票, 本公司按代理销售收入的 1% 收取代理手续费						

2、其他关联交易

代理进口

根据本公司 2008 年与云南联合外经股份有限公司签订的委托进口协议, 委托云南联合外经股份有限公司代理进口索道配件, 合同预算分别为 352,408.67 元, 本公司按货款 3% 向云南联合外经股份有限公司支付代理手续费。2008 年支付预付款 352,408.67 元, 已结算 325,674.11 元, 尚有尾款 26,734.56 元未结算。

根据本公司 2009 年 7 月 20 日与云南联合外经股份有限公司签订的《单线循环式客运架空索道代理进口合同》, 委托云南联合外经股份有限公司代理进口玉龙雪山索道改造所需的单线循环式客运架空索道, 合同预算分别为 5,983,500.00 欧元, 代理手续费 30 万元。2009 年支付预付款 57,349,048.00 元, 本年度支付预付款 12,399,000.00 元。累计支付 69,748,048.00 元, 尚未结算。

(三) 关联方往来款项余额

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%



项 目	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
应收账款:				
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	237,807.00	10.15	832,634.00	18.99
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司			220,137.55	5.02
预付款项:				
云南省联合外经股份有限公司	69,774,782.56	90.90	57,375,782.56	94.41
昆明滇池高尔夫有限公司	30,000.00	0.04	30,000.00	0.05
预收款项:				
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司			371,205.92	60.93
其他应付款:				
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	3,320.00	0.02	3,320.00	0.01

七、或有事项

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项中的非调整事项

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

项 目	期末数				年初数			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大的应收款项								
其他不重大应收款项	680,542.55	100.00	41,346.13	6.08%	2,037,322.66	100.00	103,239.38	5.07%
合 计	680,542.55	100.00	41,346.13	6.08%	2,037,322.66	100.00	103,239.38	5.07%

(2) 按账龄结构分析:

账 龄	期末数	年初数
-----	-----	-----



	金 额	比例%	坏账准备		金 额	比例%	坏账准备	
			金额	比例%			金额	比例%
一年以内	534,162.55	78.49	26,708.13	5.00	2,009,857.66	98.65%	100,492.88	5.00
一至二年	146,380.00	21.51	14,638.00	10.00	27,465.00	1.35%	2,746.50	10.00
二至三年				50.00				50.00
三年以上				100.00				100.00
合 计	680,542.55	100.00	41,346.13		2,037,322.66	100.00	103,239.38	

(3) 应收账款期末余额较年初余额减少 1,356,780.11 元，降幅为 66.60%，主要原因是本期玉龙雪山索道停机改造，大部分应收款已收回，应收余额为行政事业单位等。

(4) 全额计提坏账准备或计提坏账准备比例超过 40%的原因：

本公司应收账款账龄在二年以上的，资金安全性较差，因此，根据公司董事会批准的财务管理制度规定，按高于 40%的比例提取坏账准备。

(5) 期末余额中持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款：

股东名称	持股比例	期末数	期初数	款项内容
丽江玉龙雪山旅游开发有限公司	22.55%	0.00	220,137.55	专线车票款

(6) 期末欠款前五名的应收账款明细：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款余额比例%
丽江市接待办	业务往来	291,580.00	1年内、1-2年	42.85
丽江古道生态旅游公司	业务往来	108,470.40	1年内、1-2年	15.94
丽江市工商银行	业务往来	72,325.00	1年内	10.63
丽江太平洋保险公司	业务往来	59,877.15	1年内	8.80
丽江市玉龙县接待办	业务往来	40,700.00	1年内	5.98
合 计		572,952.55		84.19

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

项 目	期末数				年初数			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大的应收款					8,694,880.00	9.91		
其他不重大应收款项	32,818,492.63	100.00	605,510.11	1.85	79,080,001.25	90.09	4,369,189.77	5.53
合 计	32,818,492.63	100.00	605,510.11	1.85	87,774,881.25	100.00	4,369,189.77	5.53

(2) 其他不重大应收款项按账龄结构分析：

账 龄	期末数			年初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备



			金额	比例%			金额	比例%
一年以内	32,708,921.16	99.67	505,879.05	1.55	73,952,013.65	93.51	3,697,600.68	5.00
一至二年	11,044.90	0.03	1,104.49	10.00	4,915,420.00	6.22	491,542.00	10.00
二至三年					65,041.03	0.08	32,520.52	50.00
三年以上	98,526.57	0.30	98,526.57	100.00	147,526.57	0.19	147,526.57	100.00
合计	32,818,492.63	100.00	605,510.11		79,080,001.25	100.00	4,369,189.77	

(3) 全额计提坏账准备或计提坏账准备比例超过 40%的原因:

本公司其他应收款账龄在二年以上的, 资金安全性较差, 因此, 根据公司董事会批准的财务管理制度规定, 按高于 40%的比例提取坏账准备。

(4) 期末无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

(5) 期末欠款前五名其他应收款明细:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款余额比例%
和府酒店有限公司	子公司	27,223,057.22	1年内	82.95
丽江龙德旅游发展有限公司	子公司	2,222,937.59	1年内	6.77
丽江云杉坪旅游索道有限公司	子公司	1,540,124.03	1年内	4.69
丽江牦牛坪旅游索道有限公司	子公司	1,216,287.29	1年内	3.71
丽江玉龙雪山旅游区管委会	业务往来	200,000.00	1年内	0.61
合计		32,402,406.13		98.73

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司的投资	83,988,816.09			83,988,816.09
对联营企业投资	8,121,774.35	2,975,119.82		11,096,894.17
其他股权投资				
合计	92,110,590.44	2,975,119.82		95,085,710.26
减: 长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	92,110,590.44			95,085,710.26

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	持股比例%	期初数	本期增加	本期减少	期末数
丽江云杉坪旅游索道有限公司	8,978,416.09	75	8,978,416.09			8,978,416.09
丽江牦牛坪旅游索道有限公司	21,660,000.00	100	38,410,400.00			38,410,400.00
云南睿龙旅游投资有限公司	19,600,000.00	98	19,600,000.00			19,600,000.00



丽江龙德旅游发展有限公司	2,000,000.00	100	2,000,000.00			2,000,000.00
丽江和府酒店有限公司	15,000,000.00	100	15,000,000.00			15,000,000.00
对子公司投资合计	67,238,416.09		83,988,816.09			83,988,816.09

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	持股比例	期初数	本期增加	本期减少	其中:分得的现金股利	期末数
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	7,569,500.00	47.94%	8,121,774.35	2,975,119.82			11,096,894.17

本公司长期投资不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

4、营业收入、成本

项 目	收入		成本	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
主营业务	18,804,802.00	38,570,045.40	2,639,687.05	4,641,289.93
其他业务	252,324.15	324,174.86		
合 计	19,057,126.15	38,894,220.26	2,639,687.05	4,641,289.93

(1) 主营业务 (分产品):

业务类别 (或产品)	主营业务收入		主营业务成本	
	本期数	上期数	本期数	上期数
索道运输	17,391,517.00	35,971,104.10	1,864,988.33	3,684,309.47
汽车运输	1,413,285.00	2,598,941.30	774,698.72	956,980.46
合计	18,804,802.00	38,570,045.40	2,639,687.05	4,641,289.93

(2) 其他业务 (分产品):

业务类别 (产品)	其他业务收入		其他业务成本	
	本期数	上期数	本期数	上期数
商品销售				
热饮、烧烤				
防寒服氧气				
拍照业务				
滑雪业务				
其他业务	252,324.15	324,174.86		
餐饮业务				
合 计	252,324.15	324,174.86		



5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	23,564,283.56	12,682,130.28
权益法核算的长期股权投资收益	2,975,119.82	395,578.80
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	26,539,403.38	13,077,709.08

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
丽江云杉坪旅游索道有限公司	20,194,260.23	9,023,181.89
丽江牦牛坪旅游索道有限公司		3,658,948.39
丽江龙德旅游发展有限公司	3,370,023.33	
合计	23,564,283.56	12,682,130.28

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	2,975,119.82	395,578.80

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	18,202,192.77	26,125,138.71
加：资产减值准备	-3,825,572.91	-389,133.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,284,883.23	3,257,376.29
无形资产摊销	817,974.47	133,633.86
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	28,662.06	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	7,835,630.79	1,960,184.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-26,539,403.38	-13,077,709.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-796,279.08	-917,749.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	-62,173.74
存货的减少（增加以“-”号填列）	0.00	-1,053,515.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	51,206,395.82	10,012,153.66



补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,011,314.28	-1,684,263.37
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	46,203,169.49	24,303,942.03
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入的固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	105,931,846.45	137,606,432.97
减：现金的期初余额	17,564,174.28	95,774,264.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	88,367,672.17	41,832,168.72

十一、补充资料：

1、当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司的信息披露规范问答第1号——非经常性损益》（2008）的规定，本公司非经常性损益发生额情况如下（收益为+，损失为-）：

项 目	金额	说明
1. 非流动资产处置损益	-28,662.06	
2. 除上述各项之外的其他营业外收支净额	-67,325.83	
3. 少数股东损益影响	16,132.50	
4. 所得税影响	13,798.18	
合 计	-66,057.21	

2、净资产收益率与每股收益（以合并财务报表数据计算）

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]4号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

年份	报告期利润	加权平均净资产收益率 %	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
2010年 1-6月	归属于公司普通股股东的净利润(I)	1.34	0.06	



年份	报告期利润	加权平均净资产收益率 %	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润(II)	1.36	0.06	
2009年 1-6月	归属于公司普通股股东的净利润(I)	5.55	0.22	
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润(II)	5.62	0.23	

注：每股收益计算过程详见本报表附注“五、38”

净资产收益率计算过程如下表：

项目	序号	2010年1-6月	2009年1-6月
归属于本公司普通股股东的净利润	1	6,466,906.35	22,227,277.96
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	-66,057.21	-272,553.70
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	6,532,963.56	22,499,831.66
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	417,463,390.50	394,005,241.04
分配现金股利	5	14,898,452.11	14,898,453.36
归属于公司普通股股东的其他净资产的变动	6	191,298,164.16	
归属于公司普通股股东的期末净资产	7=1+4-5+6	600,330,008.90	401,334,065.64
归属于公司普通股股东的加权净资产	8	481,403,768.32	400,152,728.90
加权平均净资产收益率(I)	9=1÷8	1.34	5.55
加权平均净资产收益率(II)	10=3÷8	1.36	5.62

丽江玉龙旅游股份有限公司
二〇一〇年八月十八日