

丽江玉龙旅游股份有限公司  
002033

2010年年度报告



二〇一一年三月十日

## 【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、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

董事查昆徽因出差在外无法参加董事会，书面委托董事和献中代为出席并行使表决权。

本公司2010年度财务会计报告已经中审亚太会计师事务所有限公司审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事长和献中先生、主管会计工作负责人杨学禹先生、会计机构负责人吕庆泽先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

一、 公司基本情况简介-----	4
二、 会计数据和业务数据摘要-----	5
三、 股本变动及股东情况-----	7
四、 董事、监事、高级管理人员和员工情况-----	13
五、 公司治理结构-----	18
六、 股东大会情况简介-----	25
七、 董事会报告-----	26
八、 监事会报告-----	47
九、 重要事项-----	49
十、 财务报告-----	54
十一、 备查文件目录-----	55
附件一：财务报表-----	56
附件二：财务报表附注-----	67

## 一、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、 公司法定代表人： 和献中

- 3、 公司联系人和联系方式

	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
电话	0888-5105981	0888-5306327
电子信箱	<a href="mailto:lj.wl@163.com">lj.wl@163.com</a>	<a href="mailto:ljyn@vip.sina.com">ljyn@vip.sina.com</a>
传真	0888-5306333	0888-5306333
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	

- 4、 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  
 公司办公地址： 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： [lijiangyulongtour@126.com](mailto:lijiangyulongtour@126.com)

- 5、 信息披露报纸名称： 《证券时报》、《中国证券报》  
 登载年度报告的中国证监会指定网站网址： <http://www.cninfo.com.cn>  
 公司年度报告备置地点： 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

- 6、 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

- 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： 5300001012929  
 税务登记号码： 丽江国税字530721622954108号  
 组织机构代码： 62295410-8  
 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

## 二、会计数据和业务数据摘要

(一) 公司2010年度主要财务指标:

(单位: 元)

指标	金额
营业利润	29,958,911.63
利润总额	21,671,501.95
归属于上市公司股东的净利润	10,086,850.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	17,219,867.13
经营活动产生的现金流量净额	7,113,985.81
现金及现金等价物净增减额	-57,696,422.24

注: 报告期内扣除非经常性损益的项目及涉及金额如下:

1. 非流动资产处置损益	-8,137,475.68
2. 计入当期损益的政府补助	130,000.00
3. 除上述各项之外的其他营业外收支净额	-279,934.00
4. 少数股东权益影响额	-29,322.03
5. 所得税影响	1,183,714.75
合计	-7,133,016.96

(二) 公司前三年主要会计数据和财务指标:

1、主要会计数据:

项目	2010 年	2009 年	本年比上年增减 (%)	2008 年
营业总收入 (元)	190,446,810.85	183,188,092.77	3.96%	146,117,596.36
利润总额 (元)	21,671,501.95	58,710,950.09	-63.09%	58,798,470.20
归属于上市公司股东的净利润 (元)	10,086,850.17	38,270,346.17	-73.64%	45,930,907.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	17,219,867.13	39,994,134.06	-56.94%	48,206,264.53
经营活动产生的现金流量净额 (元)	7,113,985.81	111,651,226.86	-93.63%	45,040,136.62
项目	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减 (%)	2008 年末
总资产 (元)	950,629,809.19	1,016,595,056.56	-6.49%	697,760,737.43
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	602,221,788.56	417,463,390.50	44.26%	394,005,241.04

股本（股）	116,323,048.00	99,323,048.00	17.12%	99,323,048.00
-------	----------------	---------------	--------	---------------

## 2、主要财务指标：

（单位：元）

项目	2010 年	2009 年	本年比上年增减 （%）	2008 年
基本每股收益（元/股）	0.09	0.39	-76.92%	0.46
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.39	-76.92%	0.46
扣除非经常性损益后的 基本每股收益（元/股）	0.15	0.40	-62.50%	0.49
加权平均净资产收益率 （%）	1.88%	9.52%	-7.64%	12.38%
扣除非经常性损益后的 加权平均净资产收益率 （%）	3.20%	9.95%	-6.75%	12.99%
每股经营活动产生的现 金流量净额（元/股）	0.06	1.12	-94.64%	0.45
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增 减（%）	2008 年末
归属于上市公司股东的 每股净资产（元/股）	5.18	4.20	23.33%	3.97

（三）按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号》计算的利润数据：

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于上市公司普通股股东的净利润	1.88%	0.09	0.09
归属于上市公司普通股股东的扣除非经 常性损益后的净利润	3.20%	0.15	0.15

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股本变动情况：

## 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%						1,200,000	1.03%
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%	17,000,000				17,000,000	116,323,048	100.00%

注：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，成为公司第三大股东，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。

## 2、限售股份变动情况表：(单位：股)

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	26,229,219	0	0	26,229,219	股改承诺	2011年11月2日 (注1)
云南省旅游投资有限公司	0	0	17,000,000	17,000,000	通过本公司非公开发行认购公司股份	2013年4月21日
云南联合外经股份有限公司	644,400	0	0	644,400	股改承诺的管理层股权激励计划的股票来源	未定
丽江摩西风情园有限责任公司	200,000	0	0	200,000	股改承诺的管理层股权激励计划的股票来源	未定
昆明龙丰投资管理有限公司	275,600	0	0	275,600	股改承诺的管理层股权激励计划的股票来源	未定
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	20,000	0	0	20,000	股改承诺的管理层股权激励计划的股票来源	未定
云南协力投资发展有限公司	60,000	0	0	60,000	股改承诺的管理层股权激励计划的股票来源	未定

合计	27,429,219	0	17,000,000	44,429,219		
----	------------	---	------------	------------	--	--

(注 1: 2008 年 8 月 14 日接到控股股东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”)的承诺函,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,减持价格不低于 20 元/股(当派发红股、转增股本、增资扩股、配股、派息等使丽江旅游股份或股东权益发生变化时,应对该价格进行除权除息处理)。详见 2008 年 8 月 14 日公司在《中国证券报》和《证券时报》的公告。)

### 3、证券发行与上市情况:

(1) 经中国证监会证监发行字[2004]125 号文核准,本公司已于 2004 年 8 月 10 日采用全部向二级市场投资者定价配售方式发行了人民币普通股(A 股)2500 万股,每股面值 1.00 元,发行价格 6.9 元/股。经深圳证券交易所深证上[2004]85 号文同意,公司股票 2500 万股 A 股已于 2004 年 8 月 25 日在深交所挂牌交易。

(2) 2010 年 3 月 31 日,中国证监会核发《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),核准公司向云南省旅游投资有限公司非公开发行 1,700 万股新股,每股面值 1.00 元,发行价格 11.91 元/股。2010 年 4 月 14 日,本次发行新增股份在中国登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕股份登记手续。本次发行新增股份为有限售条件的流通股,上市日为 2013 年 4 月 21 日。

### 4、股份总数及结构变动情况:

1、2005 年 10 月 25 日,丽江玉龙旅游股份有限公司股权分置改革相关股东会议审议通过了《丽江玉龙旅游股份有限公司股权分置改革方案》,并于 2005 年 10 月 31 日刊登了《股权分置改革实施公告》,股权分置改革方案于 2005 年 11 月 3 日正式实施完毕。公司股权分置改革方案实施后,即非流通股股东支付对价后,公司股份总数未发生变动,但结构发生变化,其中:有限售条件股份为 65,573,048 股,占股份总数的 66.02%,无限售条件股份为 33,750,000 股,占股份总数的 33.98%。

2、2006 年 11 月 15 日,限售股份持有人所持有的部分限售股份 10,568,034 股上市流通;2007 年 2 月 2 日,限售股份持有人所持有的部分限售股份 1,907,192 股上市流通;2007 年 11 月 19 日,限售股份持有人所持有的部分限售股份 5,185,367 股上市流通;2008 年 12 月 11 日,限售股份持有人所持有的部分限售股份 1,355,600 股上市流通;2009 年 7 月 10 日,限售股份持有人所持有的部分限售股份 19,127,636 股解除限售,实际上市流通股为 3,500,000 股。上述限售股份上市流通后,截止 2009 年 12 月 31 日,公司股份总数未发生变动,股权结构发生变化,其中:有限售条件股份为 27,429,219 股,占股份总数的 27.62%,无限售条件股份为 71,893,829 股,占股份总数的 72.38%。

3、2010 年 4 月 14 日,公司向云南省旅游投资有限公司非公开发行 1,700 万股新股在中国登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕股份登记手续。本次发行完成后,截止 2010 年 12 月 31 日,公司股份总数为 116,323,048 股,股权结构为:有限售条件股份为 44,429,219 股,占股份总数的 38.19%,无限售条件股份为 71,893,829 股,占股份总数的 61.81%。

### 5、现存的内部职工股的情况:

报告期末公司无内部职工股。

#### (二) 股东情况介绍:

##### 1、 股东数量和持股情况

(单位:股)

股东总数	6,816
前 10 名股东持股情况	



股东名称	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	17.62%	20,490,500	644,400	16,880,000
云南省旅游投资有限公司	国有法人	14.61%	17,000,000	17,000,000	0
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	境内非国有法人	3.43%	3,987,120	0	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	3.25%	3,781,042	0	0
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	境内非国有法人	3.22%	3,742,860	0	0
丽江摩西风情园有限责任公司	境内非国有法人	2.97%	3,449,370	200,000	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	2.68%	3,117,367	0	0
上海浦东发展银行—长信金利趋势股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.53%	2,939,469	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	1.72%	2,000,000	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	19,846,100			人民币普通股	
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	3,987,120			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	3,781,042			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	3,742,860			人民币普通股	
丽江摩西风情园有限责任公司	3,249,370			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	3,117,367			人民币普通股	
上海浦东发展银行—长信金利趋势股票型证券投资基金	2,939,469			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	2,000,000			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	1,795,119			人民币普通股	
东方证券股份有限公司	1,615,377			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、中国银行-华夏大盘精选证券投资基金、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—广发策略优选混合型证券投资基金和中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金同属广发基金管理有限公司管理。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>				

## 2、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)

## 3、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板挂牌出售股票，出售价格不能低于每股人民币20元，期间有除权除息事项，应对该价格进行除权除息处理。(注)
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	云南联合外经股份有限公司	644,400	未定	0	股改中各非流通股股东承诺将从向流通股股东对价安排后所余股票中按比例划出200万股作为公司管理层股权激励计划的股票来源。股改承诺的管理层股权激励计划尚未实施，此部分限售股份继续冻结。
4	丽江摩西风情园有限责任公司	200,000	未定	0	
5	昆明龙丰投资管理有限公司	275,600	未定	0	
6	云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	20,000	未定	0	
7	云南协力投资发展有限公司	60,000	未定	0	

注：公司 2008 年 4 月 22 日刊登 2008 年度分红派息实施公告：以 2008 年 12 月 31 日公司总股本 99,323,048 股为基数，每 10 股派 1.50 元人民币现金（含税）；公司 2010 年 5 月 4 日刊登 2009 年度分红派息实施公告：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）。上述分红派息完毕，丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司的限售价格将调整为不低于每股人民币 19.722 元。

4、公司控股股东及实际控制人情况介绍：

(1) 公司控股股东：

名称：丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司

法定代表人：和献中

成立日期：2004年12月30日

注册资本：7,802.61万元

公司类型：有限责任公司

公司住所：云南省丽江市古城区福慧路

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）。

(2) 公司实际控制人：

名称：丽江玉龙雪山省级旅游开发区管理委员会

单位负责人：和念古

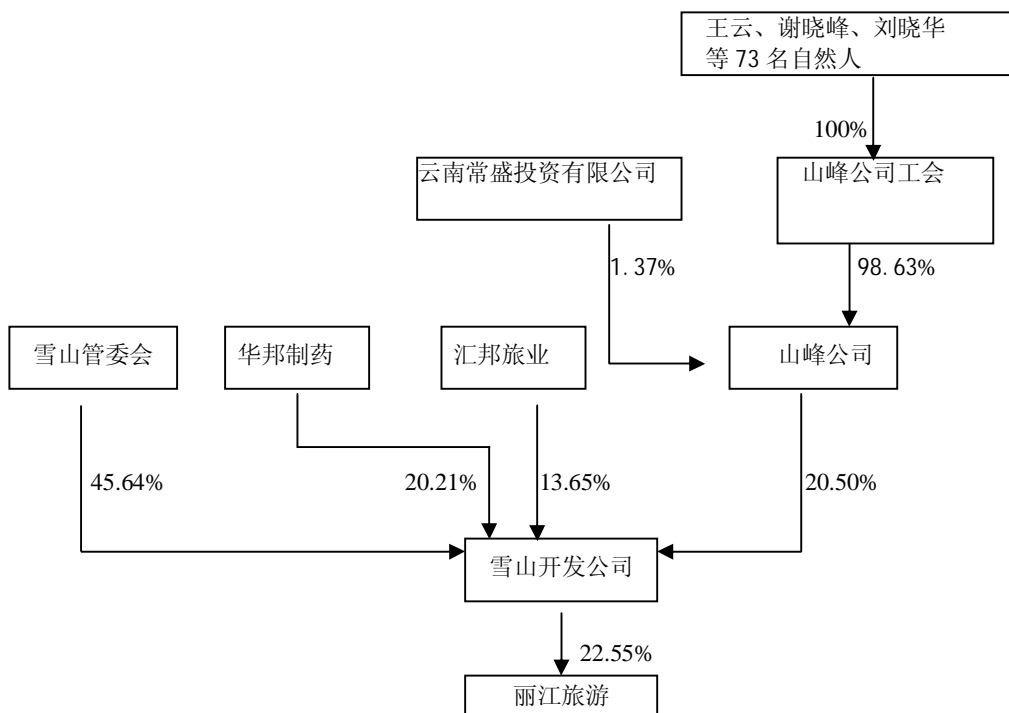
单位性质：丽江市人民政府下属的对丽江玉龙雪山省级旅游区进行统一行政管理的行政主管部门

办公地址：丽江市古城区福慧路。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况：

报告期内，本公司控股股东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”)，其所持有的公司股份无质押、冻结或托管等情况。本公司实际控制人仍为丽江玉龙雪山省级旅游开发区管理委员会。公司控股股东及实际控制人未发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权和控制关系图：



雪山管委会指丽江玉龙雪山省级旅游开发区管理委员会；

山峰公司指丽江山峰旅游商贸投资有限公司；

山峰公司工会指丽江山峰旅游商贸投资有限公司工会；

汇邦旅业指重庆汇邦旅业有限公司；

华邦制药指重庆华邦制药股份有限公司。

注：2010 年 11 月山峰工会将持有的山峰公司 23.86 万元股权转让给云南常盛投资有限公司，于 12 月 21 日办理完成工商变更登记手续。截止 2010 年 12 月 31 日，山峰工会共有会员 73 名，山峰公司注册资本为 1737.98 万元，其中：山峰工会出资 1714.12 万元，占总资本的 98.63%；云南常盛投资有限公司出资 23.86 万元，占总资本 1.37%。

#### 5、其他持股在10%以上(含10%)的法人股股东情况介绍：

##### (1) 云南联合外经股份有限公司：

法定代表人：冯柯

注册资本：1亿元

企业类型：股份有限公司

经营范围：自营和代理各类商品和技术的进出口业务，进料加工和“三来一补”业务，对销贸易和转口贸易；对外经济技术合作、对外劳务合作、对外援助项目；项目投资业务；矿产品、轻工产品、土特产品、办公设备、广电产品的销售；矿山开发经营；设计、制作、发布、代理各类广告业务；承包工程及招投标代理；机械设备、机电产品、金属材料、建筑材料、化工产品、生物制品、环保产品、汽车、通讯设备及材料的经营（以上范围涉及国家专项审批的，按审批的项目和时限开展经营）

##### (2) 云南协力投资发展有限公司

法定代表人：陈方

注册资本：2000万

注册地址：昆明市北京路175号

企业类型：有限责任公司

经营范围：家具制品、建筑材料、装饰材料、金属材料、化工产品、机电产品、矿产品、家电、五金交电、现代办公用品、日用百货、服装等的批发、零售、代购、代销。

注：云南协力投资发展有限公司（以下简称“协力公司”）直接持有本公司0.05%的股权，通过持有联合外经50.00%的股权与机设公司共同控制本公司17.62%的股权；陈方通过持有云南协力投资发展有限公司86%的股权实际控制或共同控制本公司17.67%的股权。

## 四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

## (一) 公司董事、监事和高级管理人员情况:

## 1、董事、监事、高级管理人员的基本情况:

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
和献中	董事长	男	50	2010年05月18日	2013年11月23日	0	0		15.33	否
王云	董事长	男	52	2001年10月01日	2010年04月28日	0	0		7.67	否
陈方	董事	男	45	2001年10月01日	2013年11月23日	0	0		3.00	是
刘晓华	董事、总经理	男	41	2001年10月01日	2013年11月23日	0	0		19.00	否
张耀南	董事	男	49	2003年04月01日	2010年11月06日	0	0		2.75	是
谢晓峰	董事	男	42	2001年10月01日	2013年11月23日	0	0		3.00	是
何希文	董事	男	57	2001年10月01日	2010年11月06日	0	0		2.75	是
和程红	董事	男	37	2010年11月24日	2013年11月23日	0	0		0.50	是
查昆徽	董事	男	49	2010年06月08日	2013年11月23日	0	0		2.50	是
蔡晓波	董事	男	39	2010年11月24日	2013年11月23日	0	0		13.00	否
	副总经理			2007年11月07日	2013年11月23日	0	0			
焦炳华	独立董事	女	48	2006年02月28日	2010年11月06日	0	0		4.60	否
里宁枫	独立董事	男	55	2004年10月12日	2010年11月06日	0	0		4.60	否
汤爱民	独立董事	男	43	2007年11月07日	2013年11月23日	0	0		5.00	否
杨桂华	独立董事	女	54	2010年11月24日	2013年11月23日	0	0		0.80	否
邓志民	独立董事	男	49	2010年11月24日	2013年11月23日	0	0		0.80	否
魏勇	独立董事	男	42	2010年11月24日	2013年11月23日	0	0		0.80	否
杨志昆	监事	男	59	2003年04月01日	2010年11月06日	0	0		0.00	是
杨灿军	监事	男	35	2002年01月01日	2013年11月23日	0	0		0.00	是
杨福泉	监事	男	49	2007年11月07日	2013年11月23日	0	0		0.00	是
杨正彪	监事	男	37	2007年11月07日	2013年11月23日	0	0		7.50	否
和社军	监事	男	41	2010年11月24日	2013年11月23日	0	0		0.00	是
田慧琳	监事	女	44	2010年11月24日	2013年11月23日	2,000	0	就任监事前卖出所持有的丽江旅游	0.00	是
杨学禹	董事会秘书	男	41	2001年10月01日	2013年11月23日	0	0		15.00	否
杨新德	副总经理	男	47	2003年02月01日	2013年11月23日	0	0		13.00	否
史云波	副总经理	男	43	2003年02月01日	2010年08月26日	0	0		7.60	否
廉霆	副总经理	男	47	2007年11月07日	2013年11月23日	0	0		13.00	否
杨宁	副总经理	男	36	2007年11月07日	2013年11月23日	0	0		13.00	否
合计	-	-	-	-	-	2,000	0	-	155.20	-

## 2、公司的董事、监事在股东单位任职的情况:

姓名	任职的股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期期间
和献中	丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	董事长	2010年5月8日至今
陈方	云南联合外经股份有限公司	董事	2004年6月至今
	云南协力投资发展有限公司	董事长	2004年6月至今

查昆徽	云南省旅游投资有限公司	董事、总经理	2008年12月至今
谢晓峰	丽江摩西风情园有限责任公司	董事长	2002年1月至今
	丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	总经理	2010年1月至今
杨福泉	丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	副总经理	2007年3月至今

### 3、现任董事、监事、高级管理人员的最近5年工作经历：

#### (1) 董事

和献中：1961年生，本科学历，现就读于中国科学院人文地理学冰川旅游开发专业在职博士，中国籍。现任本公司董事长、丽江牦牛坪旅游索道有限公司董事长。和献中先生1979年参加工作，历任迪庆州州委、丽江市委机要秘书、丽江市旅游事业管理委员会办公室主任、丽江玉龙雪山旅游开发总公司总经理助理、副总经理、常务副总经理、总经理、丽江玉龙雪山省级旅游开发区管委会副主任、主任。

陈方：1966年生，本科学历，工程师，中国籍。现任本公司副董事长、云南联合外经股份有限公司董事、云南协力投资发展有限公司董事长、昆明滇池高尔夫有限公司董事长。陈方先生1988年毕业于北京理工大学，毕业后到云南省机械进出口公司工作，历任业务员、部门经理、云南机械进出口有限公司派驻缅甸环球公司总经理、云南省机械进出口公司副总经理。

刘晓华：董事总经理。1970年生，大专学历，中国籍。现任本公司董事、总经理、丽江云杉坪旅游索道有限公司董事。刘晓华先生1991年毕业于云南省公安专科学校，毕业后历任丽江县公安局拉市派出所干警、丽江县公安局刑警队干警、丽江县公安局巡警队副队长、丽江玉龙雪山省级旅游开发区管理委员会招商办主任、丽江玉龙雪山旅游滑雪场副总经理、丽江玉龙雪山省级旅游区旅游开发总公司副总经理。

查昆徽：1962年生，硕士研究生学历，现就职于云南省旅游投资有限公司，中国籍。查昆徽先生1982年参加工作，历任深圳云兴工贸总公司技术副厂长、海南海凌租赁贸易公司项目开发部经理、云南省开发投资有限公司实业管理部副经理、投资二部经理、云南省投资控股集团有限公司股权管理三部总经理、云南省旅游投资有限公司总经理。

谢晓峰：董事。1969年生，大专学历，中国籍。谢晓峰先生1991年毕业于云南省财经学校，历任丽江地区审计事务所审计员、丽江玉龙雪山省级旅游区旅游开发总公司财务审计科科长、丽江博识乐旅游产品开发公司总经理。现任丽江摩西风情园有限责任公司董事长；丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司总经理。

和程红：1974年生，硕士研究生学历，中国籍。现任丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司营销部经理。和程红先生1996年至2005年在丽江白鹿旅行社工作，先后担任办公室主任、党支部书记。2005年至今在丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司工作，期间参与筹建大型实景演出印象丽江项目，任营销部经理、运营保障部经理。

蔡晓波：1972年生，本科学历，中国籍。现任本公司副总经理、昆明滇池高尔夫有限公司董事。蔡晓波先生1995年毕业于云南大学经济学院，历任云南省机械进出口公司业务员；香港云港机械有限公司董事总经理；云南机械股份有限公司董事；昆明滇池高尔夫有限公司执行董事、董事总经理。2006年12月任丽江玉龙旅游股份有限公司世界遗产论坛中心项目筹备处常务副总、项目总指挥。

杨桂华: 1957年生, 博士研究生学历, 中国籍。现就职于云南大学工商管理与旅游管理学院。杨桂华女士1975年参加工作, 历任云南省昭通市昭阳区建设公社建设大队知青农场副场长、云南大学生态研究所助教、讲师、云南大学工商管理与旅游管理学院副教授、教授。

汤爱民: 1968年生, 南开大学历史学硕士, 中欧国际工商学院EMBA。现任鼎金创展科技(北京)有限公司董事长。汤爱民先生曾供职于新华社广东分社、广州市社科院, 从事新闻和战略咨询工作, 著有《大整合》等著作。2001年起先后担任北京颐和丰业投资有限公司、颐和银丰实业有限公司总经理, 兼任湖北大冶特钢股份有限公司(000708)董事、大连北大科技股份有限公司董事。

邓志民: 1962年生, 本科学历, 中国籍。现任云南云大投资控股有限公司总经理。邓志民先生1983年参加工作, 历任云南电子设备厂(南天信息集团)软件开发员; 昆明宏达集团总裁助理; 昆明博闻证券投资咨询有限公司副总经理; 云大科技股份有限公司董事会秘书、副总经理、总经理。

魏勇: 1969年生, 本科学历, 中国籍。高级会计师、中国注册会计师、注册评估师、注册税务师。现任信永中和会计师事务所有限公司合伙人。魏勇先生1990年参加工作, 历任昆钢冶金机械厂财务会计; 昆明会计师事务所副主任会计师; 中和正信会计师事务所合伙人。

#### (2) 监事

杨灿军: 1976年生, 大学学历, 中国籍。曾在云南省机械工业学校计算机专业学习。曾任云南机床厂办公室职员, 丽江玉龙雪山旅游开发总公司信息部经理; 丽江玉龙旅游股份有限公司市场营销部经理, 公司第一、二届监事会职工监事。现任云南丽江白鹿国际旅行社有限公司营销部经理。

杨福泉: 1962年生, 大专学历, 中国籍。先后就读于华南理工大学、云南理工学院。历任迪庆州电力公司科长、德钦县木材总公司副总经理、中外合资德国木制品有限公司经理、丽江玉龙雪山旅游开发总公司项目部及物业管理部部门经理。现任丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司副总经理。

杨正彪: 1974年生, 本科学历, 中国籍。杨正彪先生于1996年毕业于中南林学院机械工程系, 1997年进入本公司工作, 先后历任丽江玉龙旅游股份公司索道经营分公司总经理助理, 索道经营分公司常务副总等职, 2007年2月任索道经营分公司总经理。

和社军: 1970年生, 大学专科学历, 中国籍。现任丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司主办会计。和社军先生1993年参加工作, 先后担任云南林业工程总公司财务科会计; 云南森龙集团股份有限公司会计。

田慧琳: 1967年生, 本科学历, 会计师, 中国籍。田慧琳女士1989年毕业于云南财经大学。现任昆明滇池高尔夫有限公司财务总监、董事。历任云南省机械进出口公司业务员; 昆明滇池高尔夫有限公司财务部经理。

#### (3) 高级管理人员

杨学禹: 董事会秘书、财务总监。1970年生, 本科学历, 会计师, 中国籍。杨学禹先生1992年于厦门大学财政金融系毕业, 2010年取得中欧国际工商学院EMBA学位。历任云南云华光学有限公司财务部会计, 云南恒丰集团股份有限公司发展部职员, 云南恒丰期货经纪有限公司入市代表、海南营业部负责人、交易部主管, 昆明博闻证券投资咨询有限责任公司企业顾问部经理, 北方光电科技股份有限公司财务副总监兼证券部副经理。2001年9月起任本公司财务

总监，2003年6月起兼任本公司董事会秘书。

杨新德：副总经理。1964年生，中专学历，中国籍。杨新德先生1983年于云南楚雄州粮食学校毕业后在丽江地区粮食局工作，1994年任丽江云杉坪旅游索道有限公司总经理，1999年任丽江玉龙雪山旅游索道有限公司总经理，2003年1月起任本公司副总经理。

廉霆：1964年出生，中专学历，中国籍。廉霆先生1988年于中国农业银行黑龙江省分行佳木斯干部学校毕业，1982年参加农业银行工作，历任云南省丽江地区人事局办公室文员，丽江地区旅游经济开发办公室会计，丽江地区玉龙雪山旅游开发区管理委员会办公室主任兼财务科长，丽江地区旅游开发总公司办公室主任兼财务部经理，丽江地区博识乐旅游产品开发公司总经理兼丽昌鹿园总经理，云杉坪索道公司文秘、副总经理、总经理，丽江玉龙旅游股份有限公司索管部副总经理、索管部总经理。

杨宁：1975年5月生，大学学历，中国籍，毕业于云南财经大学贸易经济系贸易经济专业；1998年8月至2000年5月在丽江玉龙雪山省级旅游区旅游开发总公司任总经理秘书；2000年5月至2001年10月在丽江玉龙雪山省级旅游区旅游开发总公司上市工作筹备组工作；2001年10月起任丽江玉龙旅游股份有限公司工作，历任董事会办公室副主任、行政部经理、人力资源部经理，公司总经理行政助理兼办公室主任。

#### 4、董事、监事和高级管理人员在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况：

姓名	本公司职务	其它任职单位名称	职务	是否与公司存在利益冲突
和献中	董事长	丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司	董事长	否
陈方	副董事长	昆明滇池高尔夫有限公司	董事长	否
蔡晓波	董事、副总经理	昆明滇池高尔夫有限公司	董事	否
刘晓华	董事总经理	丽江云杉坪索道有限公司	董事	否
和程红	董事	丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司	部门经理	否
杨桂华	独立董事	云南大学工商管理及旅游管理学院	教授	否
汤爱民	独立董事	鼎金创展科技（北京）有限公司	董事长	否
邓志民	独立董事	云南云大投资控股有限公司	总经理	否
魏勇	独立董事	信永中和会计师事务所有限公司	合伙人	否
和社军	监事	丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司	主办会计	否
田慧琳	监事	昆明滇池高尔夫有限公司	财务总监	否
杨学禹	财务总监	云南睿龙旅游投资有限公司	总经理	否

#### 5、董事、监事和高级管理人员年度报酬情况：

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序：经公司薪酬和考核委员会提议，公司第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于调整公司高管人员薪酬方案》并提请2003年年度股东大会审议通过了该方案。2007年公司第二届董事会第二十四次会议审议通过并提请2007年第三次临时股东大会审议通过的《关于董事津贴的议案》确定公司独立董事津贴为每人每年5万元，非独立董事每人每年3万元。公司独立董事为参加会议发生的差旅费、办公费等履职费用由公司承担。公司董事、监事和高级管理人员报酬确定依据：公司的实际经营情况和盈利能力以及其实际工作业绩。



## 6、公司董事、监事和高级管理人员变动情况：

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。

2010年11月，公司第三届董事会任期届满，经2010年11月5日召开的公司第三届董事会第三十一次会议提名，并由2010年11月24日召开的公司2010年度第三次临时股东大会审议通过，选举和献中、陈方、查昆徽、刘晓华、谢晓峰、蔡晓波、和程红出任公司第四届董事会非独立董事；选举汤爱民、杨桂华、邓志民、魏勇为第四届董事会独立董事。

2010年11月，公司第三届监事会任期届满，公司2010年11月19日召开的2010年第一次职工代表大会选举杨灿军和杨正彪出任职工代表监事。经2010年11月5日召开的公司第三届监事会第十次会议提名，并由2010年11月24日召开的公司2010年度第三次临时股东大会审议通过，选举杨福泉、和社军、田慧琳为公司第四届监事会成员，并与职工代表监事杨灿军和杨正彪共同组成公司第四届监事会。

2010年11月24日公司第四届董事会第一次会议审议通过《关于聘任公司总经理、董事会秘书的议案》，聘任刘晓华为公司总经理，杨学禹先生为公司董事会秘书。任期与本届董事会一致；审议通过《关于聘任公司副总经理、财务总监的议案》，聘任杨新德先生、廉霆先生、蔡晓波先生、杨宁先生为公司副总经理，聘任杨学禹先生为公司财务总监。上述高管任期与第四届董事会一致。

## (二) 公司员工情况：

截至2010年12月31日，本公司在职员工总数为833名。

### 1、按专业构成划分：

专业	人数	比例
旅游专业	193	23.17%
机电、化工、维修专业	77	9.24%
经济管理专业	111	13.33%
财会专业	55	6.60%
医学专业	17	2.04%
其他	380	45.62%
合计	833	100%

### 2、按学历划分：

学历	人数	比例
本科以上	153	18.37%
大专	218	26.17%
中专及高中	320	38.42%
其他	142	17.05%
合计	833	100.00%

3、截至2010年12月31日，公司无退休人员。

## 五、公司治理结构

### (一) 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》等法律、法规和规章的要求，完善公司的法人治理结构，促进公司规范运作。截至报告期末，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：

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《股东大会规范意见》的要求制定了《股东大会议事规则》，规范股东大会召集、召开、表决程序，公司能够平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东能充分行使其权利；

2、关于控股股东与上市公司的关系：公司控股股东行为规范，依法行使其权利并承担相应义务，没有直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司具有独立的经营能力和完备的产供销系统，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作；

3、关于董事和董事会：公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，董事选举实行累积投票制度，董事会严格按照《公司法》、《董事会议事规则》召开会议，依法行使职权，公司各位董事能够勤勉、尽责地履行权利、义务和责任；

4、关于监事和监事会：公司监事会严格按照《公司章程》规定的监事选举程序选举监事，监事会组成人数和人员符合法律、法规的要求，监事会严格按照《公司法》、《监事会议事规则》召开会议，公司监事认真履行诚信、勤勉职责，对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督。

5、关于信息披露与投资者关系管理：公司制定了《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。公司严格按照有关规定真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并积极加强与投资者的沟通，并确保公平对待公司所有股东。

报告期内，公司运作严格按照《公司章程》和公司内部管理制度的要求进行，公司运作规范有效，最大限度的保护股东和上市公司的利益。

报告期内，公司治理的实际状况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件的要求基本无差异。

### (二) 公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况：

公司与在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立于控股股东，具有独立完整的业务及自主经营能力。

#### 1、公司与控股股东在业务方面分开的情况

公司大股东丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司主要经营房地产业务、投资管理及客运业务。公司业务与大股东完全独立，公司拥有完整的经营、销售系统和完全独立的经营、管理、销售人员，不存在依赖大股东的情况。

#### 2、公司与控股股东在资产方面分开的情况

公司拥有独立于股东单位的生产经营场所，拥有完整的经营、销售系统及配套设施，资产独立、完整。

#### 3、公司与控股股东在人员方面分开的情况

(1) 公司拥有独立的劳动、人事、工资管理机构和管理制度，公司在册员工已经全部和公司签订了《劳动合同书》。截止 2010 年 12 月 31 日，公司在册职工 833 人，在社会保障、工薪报酬等方面分账独立管理。

(2) 公司的董事长、副董事长、总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书均没有在

大股东或实际控制人中担任行政职务，也没有在大股东或实际控制人处领取薪酬。公司董事长和献中先生任控股股东丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司法定代表人和董事长，但专职在本公司工作并领取薪酬。

(3) 公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书和业务部门负责人均专职在本公司工作并在公司领薪，没有在大股东或其它股东或其下属企业兼职和领薪的情形。

#### 4、公司与控股股东在财务方面分开的情况

公司设立独立的财务部，已按《企业会计制度》等有关法律法规的要求建立了独立的财务规章制度和独立的财务核算体系；公司财务人员不在控股股东单位或其下属企业任职；公司在中国农业银行丽江市分行开设独立银行基本存款账户，不存在与控股股东共用账户的情况；公司独立进行纳税申报和履行税款缴纳义务，税务登记证编号为滇国税字 533221622954108 号；公司的控股股东及其关联公司未以任何形式占用公司的货币资金或其他资产。

#### 5、公司与控股股东在机构方面分开的情况

公司的生产经营场所和办公机构与控股股东完全分开，不存在混合经营或机构重叠情况。公司各职能部门独立履行其职能，负责开展公司的经营管理工作，并且其职能履行不受控股股东或实际控制人及其它股东的干预，与控股股东及其相应的部门无隶属关系。

### (三) 2010 年度公司治理专项活动的开展情况：

报告期内，公司在历次治理专项的基础上，持续推进上市公司治理专项活动，

严格按照中国证监会和深圳证券交易所等监管部门颁布的法律法规，及时修订和完善公司各项内控制度，并重点抓好各项制度的执行和落实，取得了较好的成效。

报告期内，公司修订完善了《董事会议事规则》、《公司章程》等内部控制制度，以切实提高公司的治理水平。同时，根据云南证监局下发的《云南证监局关于开展解决同业竞争、减少关联交易，进一步提高上市公司独立性工作的通知》，公司组织相关人员对公司的关联交易及同业竞争情况进行了全面自查。经过全面自查，公司不存在同业竞争的问题；公司与关联方的关联交易严格履行了相关决策程序和信息披露义务，关联交易公允，符合公开、公平、公正的原则，不会损害公司及股东的利益。经过自查，使公司避免了同业竞争问题，减少了关联交易，进一步提高了公司的独立性。另外，公司还组织相关人员认真学习了《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》，提高公司规范运作水平。

### (四) 公司内部控制的建立和健全情况：

在 2009 年公司通过聘请外部管理咨询机构就公司内部控制做了相关咨询，新制订或修订了《丽江旅游内部控制规范》、《丽江旅游内部审计管理手册》以及《十一项具体业务内部控制规范和流程》。2010 年，公司在公司内部进一步开展了相关培训，全面提高全公司各职能部门的履职能力及水平，提升了公司内部控制水平。目前公司内部控制具体情况如下：

1、机构设置：公司设立股东大会、董事会、监事会，并在董事会下设战略和发展委员会和审计委员会专门委员会强化董事会决策功能，公司成立了审计部，审计部是审计委员会的日常办事机构。公司的机构、岗位设置坚持不相容职务相互分离的原则，保证了不同机构和岗位之间权责分明，相互制约、相互监督，经过近几年的具体实施，公司机构、岗位及其职责权限的设置合理。

2、制度建设：2010 年度，公司进一步加强了内部控制制度体系的建设，新增和补充完善了部分制度，新修订了丽江玉龙旅游股份有限公司财务管理纲要及其相关制度，拟提交 2010 年年度董事会审议通过。目前，公司已建立了基本健全的内部控制制度体系，有效地保证了公司规范运作。

3、内部审计部门的设置、人员配置及工作情况：公司在董事会、审计委员会的领导下，独立于财务部门的内部审计部门，内部审计部门直接对审计委员会负责。

#### 4、2010年公司内部控制重要工作：

(1) 在公司内部就内部控制制度进一步开展了相关培训，全面提高全公司各职能部门的履职能力及水平

##### (2) 对控股子公司的管理控制

2010年，公司通过向全资及控股子公司委派董事、监事及重要高级管理人员加强对其的管理，公司依照经营管理战略，并结合各控股子公司的经营、管理特点，督促其制定了年度经营管理目标，同时大力推动全面风险管理，进一步加强了公司的风险防范意识，提高了风险管控能力。

##### (3) 关联交易的内部控制

公司制定了《关联交易内部决策制度》，对关联方和关联交易、关联交易的审批权限和决策程序等作了明确的规定，规范与关联方的交易行为，力求遵循诚实信用、公正、公平、公开的原则，保护公司及中小股东的利益。

##### (3) 对外担保的内部控制

公司严格依照《上市公司治理准则》、《公司章程》等相关规定，严密监管公司对外担保行为，规范相关担保程序。未经董事会或股东大会批准，公司不得对外提供担保。

##### (4) 募集资金的内部控制

公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金专户存储、使用及审批程序、用途调整与变更、管理监督和责任追究等方面进行明确规定，以保证募集资金专款专用。

##### (5) 对重大投资的内部控制

公司对外投资特别是证券投资的内部控制遵循合法、审慎、安全、有效的原则，切实依照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《董事会议事规则》以及《总经理工作细则》等法律、法规、规章制度的要求，履行严格的投资决策和监督管理程序，控制投资风险、注重投资效益。

##### (6) 对信息披露的内部控制

公司已制订了严格的《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《重大信息内部报告制度》，详细规定了信息披露事务管理部门、责任人及义务人职责，信息披露的内容和标准，信息披露的报告、流转、审核、披露程序，信息披露相关文件、资料的档案管理，投资者关系活动开展，信息披露的保密与处罚措施等，特别是对定期报告、临时报告、重大事项的流转程序作了严格规定。公司能够按照相关制度认真执行，2009年公司信息披露工作未出现重大遗漏、错误或误导性陈述。

##### (7) 内部审计控制

2010年公司组织安排审计部工作人员积极参加内审协会组织的各项学习培训。通过内部审计，公司及时发现有关经营活动中存在的问题，提出整改建议，落实整改措施，促进公司强化管理，提高内部控制、内部监督的有效性，进一步防范企业经营风险和财务风险。

(8) 会计管理控制：公司根据《公司法》、《企业会计准则》等相关法律法规及财务报告制度的规定，结合公司的实际情况完善了会计制度和财务管理制度，并在实际经营运作过程中得到了认真的贯彻执行。设置了独立的会计机构，并明确制订了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。会计系统控制包括会计核算控制、财务管理控制和档案管理控制，公司在会计核算方面和财务管理方面均设置了合理的岗位和职责权限，并配备了相应的人员。

#### 5、公司董事会对内部控制的自我评价：

董事会审计委员对公司内部控制进行了认真的自查和分析，认为：公司建立了较为完善的法人治理结构，内部控制体系较为健全，符合有关法律法规规定和证券监管部门的要求。公司内部控制制度能够贯彻落实执行，在公司经营管理各个关键环节、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用，能够对公司各项业务的健康运行及经营风险的控制提供保证，公司内部控制制度是有效的。

《丽江玉龙旅游股份有限公司董事会关于 2010 年度内部控制的自我评价报告》刊登在 2011 年 3 月 10 日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

#### 6、公司监事会对内部控制的自我评价：

监事会认为：公司董事会关于 2010 年度内部控制的自我评价报告真实、完整地反映了公司内部控制制度建立、健全和执行的现状及目前存在的主要问题；改进计划切实可行，符合公司内部控制需要；对内部控制的总体评价是客观、准确的。

#### （五）公司内部审计制度的建立和执行情况：

	是/否/不适用	备注/说明 (如选择否或不适用, 请说明具体原因)
一、内部审计制度的建立情况以及内审工作指引落实情况		
1. 内部审计制度建立		
公司是否在股票上市后六个月内建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 机构设置		
公司董事会是否设立审计委员会，公司在股票上市后六个月内是否设立独立于财务部门的内部审计部门，内部审计部门是否对审计委员会负责	是	
3. 人员安排		
(1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
(3) 内部审计部门负责人是否专职，由审计委员会提名，董事会任免	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 审计委员会是否根据内部审计部门出具的评价报告及相关资料，对与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度的建立和实施情况出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 本年度内部控制自我评价报告是否包括以下内容： (1) 内部控制制度是否建立健全和有效实施；(2) 内部控制存在的缺陷和异常事项及其处理情况（如适用）；(3) 改进和完善内部控制制度建立及其实施的有关措施；(4) 上一年度内部控制存在的缺陷和异常事项的改进情况（如适用）；(5) 本年度内部控制审查与评价工作完成情况的说明。	是	
3. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效。如为内部控制无效，	是	

请说明内部控制存在的重大缺陷		
4. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具鉴证报告	是	
5. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具非无保留结论鉴证报告。如是，公司董事会、监事会是否针对鉴证结论涉及事项做出专项说明	否	
6. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
7. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	是	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效	相关说明	
1. 审计委员会的主要工作内容与工作成效		
(1)说明审计委员会每季度召开会议审议内部审计部门提交的工作计划和报告的具体情况	<p>一季度: 审核公司 2010 年度审计工作计划, 与会计师事务所协商确定 2009 年度财务报告有关审计事项; 会计师事务所审核前后对公司年度财务报告出具书面审核意见。</p> <p>二季度: 审查募集资金使用情况。</p> <p>三季度: 提交了关于集团公司内部管控建议。</p> <p>一至四季度: 重点审核玉龙雪山旅游索道技术改造, 土建、装修预算及结算审核。</p>	
(2) 说明审计委员会每季度向董事会报告内部审计工作的具体情况	对审议通过的内审的工作情况及专项审计报告以书面的行式报送董事会。	
(3) 审计委员会认为公司内部控制存在重大缺陷或重大风险的, 说明内部控制存在的重大缺陷或重大风险, 并说明是否及时向董事会报告, 并提请董事会及时向证券交易所报告并予以披露 (如适用)	无	
(4) 说明审计委员会所做的其他工作	对财务报表出具审核意见, 对审计部的工作进行总的评价, 审议审计部的工作计划, 出具年度内部控制自我评价报告。	
2. 内部审计部门的主要工作内容与工作成效		
(1)说明内部审计部门每季度向审计委员会报告内部审计计划的执行情况以及内部审计工作中发现的问题的具体情况	<p>一季度: 经合公司实际情况, 编制了审计部 2010 年工作计划;</p> <p>二季度: 审查募集资金使用情况。</p> <p>三季度: 提交了关于集团公司内部管控建议。</p> <p>四季度: 一至四季度: 重点审核玉龙雪山旅游索道技术改造, 土建、装修预算及结算审核。</p>	
(2)说明内部审计部门本年度按照内审指引及相关规定要求对重要的对外投资、购买和出售资产、对外担保、关联交易、募集资金使用和信息披露事务管理等事项进行审计并出具内部审计报告的具体情况	审计部根据《中小企业板上市公司内部控制工作指引》的要求, 对募集资金的使用严格按照审批手续进行, 对外投资, 对外担保和关联交易未发现违规操作情况。	
(3 内部审计部门在对内部控制审查过程中发现内部控制存在重大缺陷或重大风险的, 说明内部控制存在的重大缺陷或重大风险, 并说明是否	无	

向审计委员会报告（如适用）	
（4）说明内部审计部门是否按照有关规定评价公司与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度建立和实施的有效性，并向审计委员会提交内部控制评价报告	是
（5）说明内部审计部门向审计委员会提交下一年度内部审计工作计划和本年度内部审计工作报告的具体情况	已向审计委员会提交 2010 年度的工作总结和 2011 年度的工作计划。
（6）说明内部审计工作底稿和内部审计报告的编制和归档是否符合相关规定	内部审计工作底稿和内部审计报告的编制符合各相关规定并由专人整理存档。
（7）说明内部审计部门所做的其他工作	大索道改造项目合同审核及现场审核工作。
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）	无

#### （六）董事长、独立董事及其他董事履行职责情况：

2010 年公司第三届董事会任期届满，董事会顺利换届，第四届董事会于 2010 年 11 月 24 日成立。2010 年公司全体董事严格按照有关法律、法规、《公司章程》及《中小企业板块上市公司董事行为指引》履行职责，认真勤勉地履行职责，按时参加报告期内的董事会会议和出席股东大会会议，对各项议案进行认真审议。

公司董事长积极主持董事会的工作，依法召集、主持董事会会议，保证了报告期内的历次董事会会议能够依法、正常、有效的召开。董事长领导董事会制定公司的发展战略，指导公司经营班子执行既定战略。报告期内，公司董事长充分保证了独立董事和董事会秘书的知情权，为其履行职责创造良好的工作条件。

独立董事杨桂华女士、汤爱民先生、邓志民先生和魏勇先生严格按照有关规定，对各项议案进行认真审议，并依据自己的专业知识和能力做出独立、客观、公正的判断，不受公司和公司主要股东的影响，切实维护了公司和中小股东的利益。

##### 1、董事出席董事会会议情况：

报告期内董事会会议召开次数								13次
董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议	备注
王云	董事长	6	3	3	0	0	否	第三届董事会董事长
和献中	董事长	7	4	3	0	0	否	第四届董事会董事长
陈方	副董事长	13	5	5	2	1	否	第三届、第四届董事会成员
查昆徽	董事	6	3	3	0	0	否	第四届董事会成员
刘晓华	董事	13	6	6	1	0	否	第三届董事会成员
张耀南	董事	12	6	6	0	0	否	第三届、第四届董事会成员
谢晓峰	董事	13	7	6	0	0	否	第三届、第四届董事会成员
何希文	董事	12	6	5	0	1	否	第三届董事会成员
和程红	董事	1	1	0	0	0	否	第四届董事会成员
蔡晓波	董事	1	1	0	0	0	否	第四届董事会成员
焦炳华	独立董事	12	4	7	1	0	否	第三届董事会成员
里宁枫	独立董事	12	6	6	0	0	否	第三届董事会成员
汤爱民	独立董事	13	5	7	1	0	否	第三届、第四届董事会成员
杨桂华	独立董事	1	1	0	0	0	否	第四届董事会成员
邓志民	独立董事	1	1	0	0	0	否	第四届董事会成员
魏勇	独立董事	1	1	0	0	0	否	第四届董事会成员

年内召开董事会会议次数	13
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	1

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况：

报告期内，公司独立董事对董事会各项议案和公司有关事项没有提出异议的情况。

（七）报告期内对高级管理人员的考评及激励机制情况：

公司考评及激励机制主要体现在薪酬水平上。董事会对总经理和高级管理人员按年度进行考评。2010年度总经理及其他高级管理人员经考评，认真履行了工作职责，工作业绩良好，较好地完成了年初所确定的各项工作任务。

（八）公司建立年报信息披露重大差错的责任追究制度的情况：

为提高公司规范运作水平，增加信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，公司制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，已经公司第四届董事会第四次会议审议通过后实施。该制度明确了年报信息披露重大差错责任追究的范围、追究责任的形式及种类等内容，以此加大公司年报信息披露责任人的问责力度，并将对有关责任人采取问责措施，依情节轻重追究当事人的责任。

报告期内，公司未出现年报信息披露的重大差错。



## 六、股东大会情况简介

(一) 报告期内, 公司共召开一次年度股东大会, 三次临时股东大会。公司股东大会的通知、召开、出席人员的资格、表决程序符合《公司法》、《上市公司股东大会规范意见》和《公司章程》的有关规定。

### 1、2009 年度股东大会情况:

公司 2009 年度股东大会于 2010 年 3 月 10 日在公司会议室召开。出席本次股东大会的股东及股东授权委托代表共计 5 名, 代表有表决权的股份数为 52,243,980 股, 占公司股份总数的 52.60%。会议审议并通过如下决议:

- (1) 《丽江玉龙旅游股份有限公司 2009 年度董事会工作报告》;
- (2) 《丽江玉龙旅游股份有限公司 2009 年度监事会工作报告》;
- (3) 《2009 年度财务决算报告》;
- (4) 《2009 年度利润分配预案》;
- (5) 《2009 年年度报告及其摘要》;
- (6) 《关于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》。

在本次股东大会上, 公司独立董事焦炳华、里宁枫、汤爱民作了述职报告。

云南上义律师事务所黄松律师、吴伟律师到会见证了本次年度股东大会, 并出具了法律意见书。本次年度股东大会决议公告刊登在 2010 年 3 月 11 日的《证券时报》和《中国证券报》及指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

### 2、2010 年第一次临时股东大会情况:

2010 年 5 月 18 日公司采取现场投票表决的方式召开 2010 年第一次临时股东大会。本次参与表决的股东、股东代表及委托投票代理人共计 7 名, 代表有表决权的股份数为 73,052,170 股, 占公司股份总数的 62.80%。会议审议并通过《关于选举和献中为公司第三届董事会董事的议案》。

云南上义律师事务所黄松律师、吴伟律师到会见证了本次临时股东大会, 并出具了法律意见书。本次临时股东大会决议公告刊登在 2010 年 5 月 19 日的《证券时报》和《中国证券报》及指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

### 3、2010 年第二次临时股东大会情况:

2010 年 6 月 8 日公司采取现场投票表决的方式召开 2010 年第二次临时股东大会。本次出席股东大会的股东及股东授权委托代表共计 6 名, 代表有表决权的股份数为 69,243,980 股, 占总股本的 59.53%。会议审议通过了如下决议:

- (1) 《关于修改〈公司章程〉的议案》;
- (2) 《关于选举查昆徽为第三届董事会非独立董事的议案》。

云南上义律师事务所黄松律师、吴伟律师到会见证了本次临时股东大会, 并出具了法律意见书。本次临时股东大会决议公告刊登在 2010 年 6 月 9 日的《证券时报》和《中国证券报》及指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

### 4、2010 年第三次临时股东大会情况:

2010 年 11 月 24 日公司采取现场投票表决的方式召开 2010 年第三次临时股东大会。出席本次股东大会的股东及股东授权委托代表共计 6 名, 代表有表决权的股份数为 82,273,074 股, 占公司股份总数的 70.73%。会议审议通过了如下决议:

- (1) 《关于公司董事会换届选举的议案》;
- (2) 《关于监事会换届选举的议案》。

云南上义律师事务所黄松律师、吴伟律师到会见证了本次临时股东大会, 并出具了法律意见书。本次临时股东大会决议公告刊登在 2010 年 11 月 25 日的《证券时报》和《中国证券报》及指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

## 七、董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析：

#### 1、公司报告期内总体经营情况：

2010年是公司克服困难，迎难而上，加快发展的一年。公司在董事会的领导下，在全体员工的共同努力下，克服了玉龙雪山索道停机改造带来的困难和压力，努力完成了年初制定的各项工作目标，取得了一系列工作成绩：1、2010年公司按计划优质高效地完成了玉龙雪山索道的技改工作，新的玉龙雪山索道于2010年12月1日正式恢复运营。新的玉龙雪山索道是目前国内档次最高，世界罕见的双层索道，能为游客提供更安全、舒适的游览服务；2、年内顺利完成了公司的非公开发行股票工作，优化了公司资本结构，降低了财务风险，增强了公司未来的发展能力；3、为了进一步改善公司业务结构、增强持续盈利能力，经过前期的积极研究之后，公司适时启动了重组印象旅游的工作，目前重组的前期工作已经完成，正等待中国证监会的审核。

2010年公司下属三条索道共计接待游客193.29万人次（其中玉龙雪山索道接待16.12万人次；云杉坪索道接待168.22万人次；牦牛坪索道接待8.95万人次），比2009年的203.89万人次减少了10.61万人次。接待游客数减少主要是由于2010年4月到11月，公司玉龙雪山索道技改停运，导致玉龙雪山索道接待游客数比上年的66.83万人次减少了50.71万人次；而云杉坪索道技改完成后，运力的大幅上升及服务水平的大幅提高，接到游客数比2009年的128.43万人次增加了39.79万人次，增长30.98%；牦牛坪索道接待游客数与上年的8.63万人次基本持平。

2010年是公司下属酒店的第一个完整营业年度，酒店住房出租率为58.93%，比2009年试营业期间的42.40%有较大幅度提高。2010年酒店共实现营业收入7,252.74万元，实现毛利5,043.77万元。

公司2010年实现营业总收入19,044.68万元，比2009年增长3.96%，实现净利润1,008.68万元，比2009年下降73.64%。公司营业收入增长主要是由于酒店全年营业带来的业务收入，以及公司云杉坪索道实现收入比2009年增长30.43%。公司净利润大幅下降主要是由于公司玉龙雪山索道技改停运7个月导致玉龙雪山索道收入较上年同期大幅下降。

#### 2、主要会计数据及财务指标变动情况表：

(单位：元)

项目	2010年	2009年	本年比上年 增减幅度(%)	2008年	增减幅度超过30% 的原因
营业收入	190,446,810.85	183,188,092.77	3.96%	146,117,596.36	2010年4月到11月，公司玉龙雪山索道停机改造，造成全年利润和现金流均比上年同期大幅下降。
营业利润	29,958,911.63	60,680,236.50	-50.63%	61,161,786.83	
利润总额	21,671,501.95	58,710,950.09	-63.09%	58,798,470.20	
归属于上市公司股东的净利润	10,086,850.17	38,270,346.17	-73.64%	45,930,907.06	
经营活动产生的现金流量净额	7,113,985.81	111,651,226.86	-93.63%	45,040,136.62	
每股收益	0.09	0.39	-76.92%	0.46	
加权平均净资产收益率	1.88%	9.52%	-7.64%	12.38%	
项目	2010年	2009年	本年比上年 增减幅度(%)	2008年	增减幅度超过30% 的原因
总资产	950,629,809.19	1,016,595,056.56	-6.49%	697,760,737.43	—
归属于上市公司股东的所有者权益	602,221,788.56	417,463,390.50	44.26%	394,005,241.04	2010年4月公司完成2009年非公开发行股票方案，实际募股资金净额为18,957万元，

						导致所有者权益大幅上升。
--	--	--	--	--	--	--------------

### 3、公司主营业务及其经营状况：

公司经营范围：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；公司丽江和府皇冠假日酒店目前委托洲际酒店集团管理。

#### (1) 主营业务分行业构成情况： (单位：万元)

行业名称	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
旅游服务	18,018.50	3,628.27	79.86%	8.93%	73.75%	减少 3.73%
其中： 关联交易	1,642.53	330.81	79.86%	-10.99%	9.25%	减少 3.73%
关联交易定价原则	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：2008年内公司参股了云南丽江白鹿国际旅行社有限公司，报告期内公司与云南丽江白鹿国际旅行社有限公司间的关联交易主要是下属三条索道及酒店向其旅行团提供的索道服务及酒店接待服务。报告期公司没有向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易。

#### (2) 主营业务分产品构成情况： (单位：万元)

产品名称	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
索道运输	10,594.68	1,293.13	87.79%	-29.09%	-24.61%	减少 0.73%
其中： 关联交易	1,390.59	169.79	87.79%	-23.04%	-26.24%	减少 0.73%
酒店服务	7,252.74	2,208.96	69.54%	610.59%	1,962.35%	减少 19.96%
其中： 关联交易	251.94	76.74	69.54%	557.16%	1,804.22%	减少 19.96%

(3) 报告期内，公司主营业务及其结构较前一报告期发生了变化。

(4) 报告期内，公司索道业务的市场、成本构成未发生显著变化；

(5) 主要产品、原材料等价格变动情况：报告期内，公司主要产品、原材料等价格未发生显著变化。

(6) 订单签署和执行情况：

公司主营业务为客运索道运输服务及酒店服务，由于经营的性质，公司服务不存在订单签署的情况。

(7) 毛利率变动情况：

项目	2010 年	2009 年	2008 年	本年比上年增减幅度超过 30%的原因	与同行业相比差异超过 30%的原因
销售毛利率	77.38%	83.59%	84.14%	—	

公司毛利率高于同行业上市公司水平，主要是由于索道运输毛利率较高，且公司索道运输占营业收入的比重高于同行业上市公司。公司 2010 年毛利率低于 2009 年，主要是由于 2010 年为公司下属酒店第一个完整营业年度，营业收入中包括酒店业务收入，酒店业务的毛利率

低于公司索道业务的毛利率，同时公司下属玉龙雪山索道停机改造 7 个月，造成毛利率与上年相比有所下降。

(8) 主要供应商、客户情况：

1) 近三年前五名供应商情况：

(单位：元)

2010 年					
前 5 名供应商	采购金额	占年度采购总金额的 (%)	预付账款的余额	占公司预付账款总余额的比例 (%)	是否存在关联关系
昆明盛义青经贸有限公司	3,879,580.40	37.82	0.00	0.00	否
小伟副食品店李晓梅	917,872.51	8.95	0.00	0.00	否
平安水果行夏泽雪	692,066.48	6.75	0.00	0.00	否
赵学英	581,070.41	5.66	0.00	0.00	否
川都机电供应站	555,516.28	5.42	0.00	0.00	否
合计	6,626,106.08	64.60	0.00	0.00	—
2009 年					
昆明盛义青经贸有限公司	2,508,624.02	24.36	0.00	0.00	否
云南新三力实业有限公司酒店配套用品分公司	1,032,698.20	10.03	0.00	0.00	否
沈阳金石酒店用品有限公司	944,808.94	9.17	0.00	0.00	否
昆明市西山区三和酒店用品经营部	891,730.90	8.66	0.00	0.00	否
丽龙超市	824,508.00	8.01	0.00	0.00	否
合计	6,202,370.06	60.23	0.00	0.00	—
2008 年					
丽龙超市	1,308,611.13	19.70	0.00	0.00	否
海鲜冷冻批发部 (刘元松)	1,203,505.98	18.12	0.00	0.00	否
四川一品堂有限责任公司	1,075,506.64	16.19	0.00	0.00	否
丽源商场	879,102.64	13.23	0.00	0.00	否
丽江万通科贸有限责任公司	736,498.77	11.09	0.00	0.00	否
合计	5,203,225.16	78.32	0.00	0.00	—

2010年，公司从昆明盛义青经贸有限公司采购的金额占年度采购总金额的37.82%，超过 30%。公司从该公司主要采购项目为酒店用品，此类用品市场供应充足，不存在依赖单一供应商的风险。

2) 近三年前五名客户情况：

2010 年					
前 5 名客户	销售金额	占年度销售总金额的 (%)	应收账款的余额	占公司应收账款总余额的比例 (%)	是否存在关联关系
丽江黑白水旅行社	27,709,505.00	14.55	0.00	0.00	否
丽江联合假日旅行社	25,806,720.00	13.55	0.00	0.00	否
丽江白鹿国际旅行社	16,425,288.09	8.62	429,779.00	27.63	是
中旅国际旅行社	15,687,795.00	8.24	0.00	0.00	否
丽江风光国旅	13,071,650.00	6.86	0.00	0.00	否
合计	98,700,958.09	51.83	429,779.00	27.63	—
2009 年					

黑白水国际旅行社	27,050,046.80	14.77	379,006.00	8.64	否
丽江联合假日旅行社有限公司	23,912,528.00	13.05	451,807.00	10.30	否
丽江风光国际旅行社有限公司	18,884,526.60	10.31	286,129.00	6.52	否
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	18,452,669.35	10.07	832,634.00	18.99	是
中旅国际旅行社	13,035,329.00	7.12	354,836.00	8.09	否
合计	101,335,099.75	55.32	2,304,412.00	52.55	—
2008 年					
丽江市旅行社经营管理公司	66,174,378.68	45.29	401484.60	30.84	否
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	8,433,000.00	5.77	107,463.00	8.25	是
官房假期旅行社	339,819.50	0.23	1,316.00	0.10	否
丽江市接待办公室	151,656.00	0.11	190,783.00	14.65	否
丽江市国税局	90,712.00	0.06	82,650.00	6.35	否
合计	75,189,566.18	51.45	783,696.60	60.19	—

2010年末，公司前五名客户的应收帐款不存在不能收回的风险。

#### 4、非经常性损益情况：

1. 非流动资产处置损益	-8,137,475.68
2. 计入当期损益的政府补助	130,000.00
3. 除上述各项之外的其他营业外收支净额	-279,934.00
4. 少数股东权益影响额	-29,322.03
5. 所得税影响	1,183,714.75
合计	-7,133,016.96

2010年公司非流动资产处置损益为负的813.75万元，超过公司净利润的5%，主要是由于玉龙雪山大索道停机改造，处置固定资产损失757.56万元；另外处置办公及运输设备导致损失62.09万元。

#### 5、公司经营和盈利能力的连续性和稳定性：

目前公司主要运营玉龙雪山旅游索道、云杉坪旅游索道和牦牛坪旅游索道及其相关配套设施。公司的三条索道分别位于玉龙雪山景区最知名和成熟的三个景点，是玉龙雪山景区主要的旅游接待设施。最近几年来，公司下属三条索道接待游客数保持了稳定的增长。2010年公司完成对玉龙雪山索道的技改工作，玉龙雪山索道停机改造对2010年公司的业绩造成较大的短期冲击，但从云杉坪技改完成后的接待情况看，玉龙雪山索道改造后，索道运力的提高和服务水平的提升将对公司的长期经营和盈利带来长期积极的影响。因此，在可预计的未来几年，公司预计索道业务仍将保持稳定。

2010年公司下属酒店全年营业，丽江和府皇冠假日酒店定位为高端的休闲度假酒店，公司力争使该酒店成为丽江最具竞争力的休闲度假酒店并争取尽快实现盈利。但由于丽江酒店市场竞争激烈，加之酒店前期投资较大，因此未来酒店业务的业绩将会有比较大的波动，从而导致公司整体业绩的波动性变大。

#### 6、主要费用情况：

单位：元

费用项目	2010 年	2009 年	2008 年	本年比上年 增减幅度超过 30%的 原因及影响因素	占 2010 年 营业收入 比例%
销售费用	23,082,790.46	21,438,862.37	10,173,164.28	7.67%	12.12%
管理费用	79,359,920.72	51,917,988.32	32,032,035.26	52.86%	41.67%

财务费用	12,438,963.29	10,832,642.06	8,153,097.21	14.83%	6.53%
所得税费用	1,280,251.20	13,252,876.53	9,971,488.91	-90.34%	0.67%
合计	116,161,925.67	97,442,369.28	60,329,785.66	—	60.99%

费用项目同比变动原因分析：

1) 销售费用比去年同期增加164.39万元，本年比上年增幅为7.67%，主要原因为本公司子公司丽江和府酒店有限公司本期经营了一个完整年度，而上年9年始运营，本期销售费用比上年增加186.24万元；

2) 管理费用比去年同期增加2,744.19万元，本年比上年增幅为52.86%，主要原因为：1、本公司子公司丽江和府酒店有限公司固定资产及土地无形资产折旧及摊销产生2,225.35万元管理费用(2009年仅为741.08万元)；2、其正常经营所产生管理费用，2009年酒店经营4个月及酒店开办费为2,109.94万元，2010年为2,992.36万元；

3) 财务费用比去年同期增加160.63万元，本年比上年增幅为14.83%，主要原因为上年本公司银行贷款虽然较多，但符合资本化条件的利息也较多，本期虽然银行贷款较少，但符合资本化条件的利息也较少；

4) 所得税费用比去年同期减少-1,197.26万元，本年比上年增幅为-90.34%，主要原因为本公司玉龙雪山索道本期4-11月停机改造，使得母公司所得税费用也大幅减少；

## 7、经营环境分析：

	对2010年度业绩及财务状况影响情况	对未来业绩及财务状况影响情况	对公司承诺事项的影响情况
国内市场变化	2010年国内旅游市场稳定增长，公司的外部市场环境保持稳定	国内旅游市场预计不会大的变动，目前宏观经济仍保持稳定，但如果经济回落，需求会有所下降，对公司业绩带来下降的压力	无
国外市场变化	公司以国内游客为主，国外市场的变化对公司业绩影响不大	无	无
信贷政策调整	无	目前银行贷款已基本满足公司需要，信贷政策调整对未来业绩及财务状况影响较小。但公司目前短期贷款比例较高	无
汇率变动	无	无	无
利率变动	无	利率水平的小幅变化对公司影响不大，如果利率水平大幅上升将大幅增加公司财务费用，对净利润影响较大	无
成本要素的价格变化	无	公司人力成本比重较大，根据目前的情况，公司人力成本不会发生大的变化，对公司影响不大	无
自然灾害	2010年上半年云南省的干旱对云南省的旅游市场有一定影响	冰雪冻雨、地震等不可抗力因素是对公司经营产生不利影响的一个重要因素	无
通货膨胀或通货紧缩	无	无	无

## 8、现金流状况分析：

项 目	2010 年度	2009 年度	同比增减 (%)

一、经营活动产生的现金流量净额	7,113,985.81	111,651,226.86	-93.63%
经营活动现金流入量	226,094,611.38	214,923,523.19	5.20%
经营活动现金流出量	218,980,625.57	103,272,296.33	112.04%
二、投资活动产生的现金流量净额	-69,995,548.10	-245,259,931.86	71.46%
投资活动现金流入量	22,254,986.60	127,883.30	17302.57%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	92,166,034.70	245,162,815.16	-62.41%
投资活动现金流出量	92,250,534.70	245,387,815.16	-62.41%
三、筹资活动产生的现金流量净额	5,185,140.05	129,294,432.98	-95.99%
取得借款收到的现金	186,000,000.00	310,000,000.00	-40.00%
筹资活动现金流入量	381,410,000.00	334,950,000.00	13.87%
偿还债务支付的现金	329,000,000.00	168,000,000.00	95.83%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,224,859.95	37,655,567.02	17.45%
筹资活动现金流出量	376,224,859.95	205,655,567.02	82.94%
四、现金及现金等价物净增加额	-57,696,422.24	-4,314,272.02	-1237.34%

现金流量项目变动原因：

1) 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额比去年同期减少了10,453.72万元，减少了93.63%，主要原因一是本期由于子公司丽江和府酒店有限公司经营了一个完整年度，购买商品所支付的现金比上期增加650.81万元；二是由于本期员工增加兼提高了员工工资，支付给职工的现金比上期增加1220.57万元；三是本期支付了大量的环保基金。

2) 报告期内，公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比去年同期减少了15,299.68万元，减少了62.41%，主要原因是本公司和府酒店建设及玉龙雪山索道技改大部分现金支出都发生在2009年，2010年支出较少。

4) 报告期内，公司偿还债务支付的现金增加了16,100万元，增加了95.83%，主要原因是本期通过定向增发归还了银行贷款16000.00万元。

5) 报告期内，受上述各因素影响，公司现金及现金等价物净增加额比去年同期减少5,338.22万元，减少了1237.34%。

6) 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为711.40万元，报告期净利润为2,039.13万元，经营活动产生的现金流量与净利润产生显著差异的原因为：1、本期计提固定资产折旧3,522.87万元；2、本期银行贷款利息发生1,169.98万元；3、本期经营性应付减少6,453.36万元；4、存货减少794.38万元。

#### 9、董监高薪酬情况：

姓名	职务	2010年度从公司领取的报酬总额(万元)	2009年度从公司领取的报酬总额(万元)	薪酬总额同比增减(%)	公司净利润同比增减(%)	薪酬同比变动与净利润同比变动的比较说明
和献中	董事长	15.33	0.00	100%	-73.64%	—
王云	董事长	7.67	23.00	-66.65%		—
陈方	董事	3.00	3.00	0.00		—
刘晓华	董事	19.00	19.00	0.00		—
张耀南	董事	2.75	3.00	-8.33%		—

谢晓峰	董事	3.00	3.00	0.00	—
何希文	董事	2.75	3.00	-8.33%	—
和程红	董事	0.50	0.00	100%	—
查昆徽	董事	2.50	0.00	100%	—
焦炳华	独立董事	4.60	5.00	-8.00%	—
里宁枫	独立董事	4.60	5.00	-8.00%	—
汤爱民	独立董事	5.00	5.00	0.00	—
杨桂华	独立董事	0.80	0.00	100%	—
邓志民	独立董事	0.80	0.00	100%	—
魏勇	独立董事	0.80	0.00	100%	—
杨志昆	监事	0.00	0.00	0.00	—
杨灿军	监事	0.00	0.00	0.00	—
杨福泉	监事	0.00	0.00	0.00	—
杨正彪	监事	7.50	7.50	0.00	—
和社军	监事	0.00	0.00	0.00	—
田意琳	监事	0.00	0.00	0.00	—
杨学禹	财务总监	15.00	15.00	0.00	—
杨新德	副总经理	13.00	13.00	0.00	—
史云波	副总经理	7.60	13.00	-41.54%	—
蔡晓波	副总经理	13.00	13.00	0.00	—
廉霆	副总经理	13.00	13.00	0.00	—
杨宁	副总经理	13.00	13.00	0.00	—
合计	—	155.20	156.50	-0.83%	—

## 10、经营计划完成情况：

(单位：万元)

项目	计划值	完成值	完成情况
营业收入	17,000.00	190,44.68	112.03%
营业成本	4,000.00	4,307.94	107.70%

公司2010年完成年初预计的营业收入的112.03%，主要是由于公司云杉坪索道接待游客数以及酒店的营业收入超出了年初的预计；2010年营业成本为年初预计的107.70%，主要原因是随着收入的增长，营业成本也有所增长。

## 11、会计制度实施情况：

2010年3月10日召开的公司第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于公司会计估计变更的议案》。本公司、所属子公司丽江云杉坪旅游索道有限公司、丽江龙德旅游发展有限公司原来确定的固定资产净残值率为10%，丽江牦牛坪旅游索道有限公司确定固定资产净残值率为3%，本公司其他子公司确定的净残值率为5%，为了更加公允反映公司固定资产状况，便于财务核算统一和符合税收政策规定，因此，本公司根据实际情况，进行会计估计变更：本公司及所属子公司自2010年1月1日起对固定资产的预计净残值率统一变更为5%，并据此计提折旧。变更固定资产净残值率的具体情况详见公司于2010年3月11日在《中国证券报》和《证券时报》以及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上所做的《关于公司会计估计变更的公



告》。经公司财务部门测算，上述估计变更将减少2010年净利润约60万元人民币。

## 12、报告期内公司资产情况：

### (1) 重要资产情况：

资产类别	存放状态	性质	使用情况	盈利能力情况	减值情况	相关担保、诉讼、仲裁等情况
索道设备	正常无风险	经营使用	资产的使用效率正常	未出现替代资产或资产升级换代导致公司核心资产盈利能力降低	无	无
酒店资产	正常无风险	经营使用	资产的使用效率正常	未出现替代资产或资产升级换代导致公司核心资产盈利能力降低	无	无
运输设备	正常无风险	经营、管理使用	资产的使用效率正常	未出现替代资产或资产升级换代导致公司核心资产盈利能力降低	无	无
房屋建筑物	正常无风险	经营、管理使用	资产的使用效率正常	未出现替代资产或资产升级换代导致公司核心资产盈利能力降低	无	无
					无	无

### (2) 资产构成变动情况：

单位：元

资产项目	2010年12月31日		2009年12月31日		同比增减(%)	同比增减(%)达到20%的说明
	金额	2010年末占总资产的比重	金额	2009年末占总资产的比重		
货币资金	105,307,479.15	11.08%	163,003,901.39	16.03%	-35.40%	1)
应收账款	1,453,391.10	0.15%	4,158,061.32	0.41%	-65.05%	2)
预付款项	4,406,450.95	0.46%	60,773,848.26	5.98%	-92.75%	3)
应收股利	0.00	0.00%	1,063,590.00	0.10%	-100.00%	4)
其他应收款	1,679,336.19	0.18%	10,952,409.24	1.08%	-84.67%	5)
存货	3,358,426.15	0.35%	11,302,222.93	1.11%	-70.29%	6)
长期股权投资	13,272,301.17	1.40%	8,247,542.09	0.81%	60.92%	7)
固定资产	647,757,062.81	68.14%	559,651,202.25	55.05%	15.74%	—
在建工程	82,961,139.08	8.73%	111,019,607.90	10.92%	-25.27%	8)
无形资产	56,922,646.54	5.99%	58,817,571.57	5.79%	-3.22%	—
长期待摊费用	717,883.62	0.08%	1,404,530.19	0.14%	-48.89%	9)
递延所得税资产	6,669,199.08	0.70%	76,076.07	0.01%	8,666.49%	10)

资产项目同比变动原因分析：

- 1) 货币资金比去年同期减少5,769.64万元，减幅为35.40%，主要原因一是本期归还了大量银行贷款，二是本期玉龙雪山索道4-11月停机改造，经营现金流入较少；
- 2) 应收账款比去年同期减少270.47万元，减幅为65.05%，主要原因是大部分挂账单位年底都已进行结算；
- 3) 预付款项比去年同期减少5,636.74万元，减幅为92.75%，主要原因是期初预付云南联合外经股份有限公司的索道购置款本期已预转入固定资产；
- 4) 应收股利比去年同期减少106.36万元，减幅为100.00%，主要原因是本期收回云南白鹿国际旅行社上期应付股利106.36万元；
- 5) 其他应收款比去年同期减少927.31万元，减幅为84.67%，主要原因是代垫的古城项目拆迁

补偿费本期已结算转入在建工程；

6) 存货比去年同期减少794.38万元，减幅为70.29%，主要原因是2009年本公司子公司丽江和府酒店有限公司开业大幅增加的原材料本期已领用；

7) 长期股权投资比去年同期增加502.48万元，增幅为60.92%，主要原因是本期获取云南白鹿国际旅行社投资收益增加所致；

8) 在建工程比去年同期减少2,805.85万元，减幅为25.27%，主要原因是本公司的子公司云南睿龙旅游投资有限公司本期处置其子公司云南玉龙湾旅游发展有限公司股权所带来的减少；

9) 长期待摊费用比去年同期减少68.66万元，减幅为48.89%，主要原因一是本公司子公司云南睿龙旅游投资有限公司本期处置其子公司云南玉龙湾旅游发展有限公司股权，减少长期待摊费用装修费34.03万元，二是本期本期正常经营摊销34.63万元；

10) 递延所得税资产比去年同期增加659.31万元，增幅为8,666.49%，主要原因本公司本期确认递延所得税资产—可抵扣亏损658.86万元。

### (3) 核心资产使用及盈利能力：

①盈利能力：公司目前核心资产包括三条索道及世界遗产论坛中心酒店。报告期内，公司三条索道的盈利能力未发生重大变动；2010年公司酒店全面营业，公司将尽力提高酒店盈利能力，但由于市场竞争较为激烈，酒店前期投资较大，酒店面临着较大的盈利压力及盈利的波动性。

②使用情况：2010年12月1日，改造完成后的玉龙雪山索道恢复营业，索道运力从以前的每小时420人提升到每小时1200人；云杉坪索道接待游客数为168.22万人次，同比增加30.98%，接待游客数占云杉坪索道最大年接待量380万人次的44.27%。云杉坪索道接待游客数为运力的44.27%，主要是因为云杉坪索道改造后于2008年3月7日开始运营，改造后的运力大幅提升了3倍。牦牛坪索道接待游客数为8.95万人次，较上年同期基本持平，接待游客数占牦牛坪索道最大年接待量96万人次的9.32%。牦牛坪索道产能利用率较低，主要是由于云杉坪索道改造后的运力大幅提升了3倍，公司基于地理位置、开发成本、经济效益的综合考虑，目前以玉龙雪山索道、云杉坪索道为重点营销产品，游客较多分流到云杉坪索道和玉龙雪山索道。同时牦牛坪景区尚处于开发初期；该索道相比玉龙雪山索道、云杉坪索道所处位置较偏。

③减值情况：报告期内，公司核心资产不存在减值迹象。

### (4) 存货变动情况：

单位：元

项 目	2010 年末余额	占 2010 年末总资产的%	市场供求情况	产品销售价格变动情况	原材料价格变动情况	存货跌价准备的计提情况
原材料	746,431.26	0.08%	正常	持平	持平	经审计测试，无跌价损失
库存商品	2,611,994.89	0.27%	正常	持平	持平	经审计测试，无跌价损失
合计	3,358,426.15	0.35%	—	—	—	—

(5) 公司报告期末没有金融资产投资情况。

(6) 主要资产的计量：报告期内公司主要资产采用的计量属性为历史成本，主要资产计量属性在报告期内未发生重大变化。

(7) 报告期内公司没有PE、VC等投资。

### (8) 主要子公司或参股公司的经营情况及业绩情况：

单位：元

公司名称	持股比例及	2010 年净利润	2009 年净利润	同比变动	对合并净
------	-------	-----------	-----------	------	------

	是否列入合并报表			比例	利润的影响比例%
丽江云杉坪索道有限公司	75% 是	43,349,598.00	31,677,270.94	36.85%	322.32%
丽江牦牛坪旅游索道有限公司	100% 是	779,012.14	41,949.88	1,757.01%	7.72%
云南睿龙旅游投资有限公司	100% 是	-78,651.86	-1,438,964.27	94.53%	-0.78%
丽江和府酒店有限公司	100% 是	9,355,147.10	-16,579,645.43	156.43%	92.75%
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	47.94% 否	12,735,031.45	2,505,992.37	408.18%	126.25%
丽江龙德旅游发展有限公司	100% 是	28,048.39	2,761,284.14	-98.98%	0.28%
合计	—	66,168,185.22	18,967,887.63	248.84%	655.98%

公司主要子公司具体情况如下：

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。截止 2010 年 12 月 31 日，丽江云杉坪旅游索道有限公司总资产为 74,369,710.35 元，全年接待游客数 168.22 万人次，比上年上升 30.98%，主要原因是 2010 年 4 月至 11 月玉龙雪山索道技改停运，部分游客分流至云杉坪索道。2010 年云杉坪索道实现营业收入 78,694,325.93 元，比上年上升 30.43%，实现净利润 43,349,598.00 元。

元，比上年上升 36.85%。

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。截止 2010 年 12 月 31 日，丽江牦牛坪旅游索道有限公司总资产为 19,577,875.68 元，全年接待游客数 8.95 万人次，较上年上升 3.64%。全年实现营业收入 5,366,590.95 元，比上年上升 11.46%，实现净利润 779,012.14 元，比上年上升 1,757.01%。

3) 丽江和府酒店有限公司：

丽江时光酒店有限公司于 2008 年 6 月 24 日成立，注册资本为 1500 万元，经营范围为：酒店建设经营及房地产开发经营。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”。截止 2010 年 12 月 31 日，丽江和府酒店有限公司总资产为 51,924,312.99 元，全年实现营业收入为 72,527,396.17 元，全年实现净利润为 9,355,147.10 元。目前，丽江和府皇冠假日酒店主要固定资产记在母公司帐上，相关资产折旧及摊销也在母公司核算。记入相关资产折旧及摊销后，2010 年公司酒店业务亏损 1,289.83 万元。

4) 云南睿龙旅游投资有限公司：

公司与控股子公司丽江牦牛坪旅游索道有限公司共同出资设立了云南睿龙旅游投资有限公司，其经营范围为：对旅游、房地产、酒店、交通、餐饮行业的投资和建设。截止 2010 年 12 月 31 日，云南睿龙旅游投资有限公司总资产为 18,108,161.54 元，净资产为 18,098,256.82 元，全年实现净利润为 -78,651.86 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。

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。截止 2010 年 12 月 31 日，丽江龙德旅游发展有限公司总资产为

7,412,586.21 元。由于受到玉龙雪山索道停机改造影响，其雪山经营部 4-11 月也处于停业状态，受此影响，龙德公司 2010 年收入和利润较上年大幅下降，2010 年实现营业收入为 8,676,531.98 元，下降 43.37%；实现净利润为 28,048.39 元，较 2009 年下降 98.98%。

7) 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 年云南丽江白鹿国际旅行社有限公司共实现净利润 12,735,031.45 元，本公司按股权比例确认投资收益 6,105,160.70 元。

### 13、报告期内公司债务情况：

#### (1) 公司最近三年主要债务情况：

单位：元

项 目	2010 年末	2009 年末	同比增减 (%)	2008 年末
流动负债合计：	177,621,675.47	416,128,851.34	-57.32%	184,734,251.38
其中：短期借款	50,000,000.00	210,000,000.00	-76.19%	118,000,000.00
应付账款	62,007,548.18	87,789,954.74	-29.37%	6,007,474.49
应交税费	16,507,168.55	72,073,297.32	-77.10%	46,609,934.36
其他应付款	27,375,709.48	24,394,623.47	12.22%	7,865,407.81
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	15,000,000.00	-33.33%	0.00
非流动负债合计：	156,000,000.00	134,000,000.00	16.42%	99,062,173.74
其中：长期借款	156,000,000.00	134,000,000.00	16.42%	99,000,000.00
负债合计	333,621,675.47	550,128,851.34	-39.36%	283,796,425.12

负债项目同比变动原因分析：

1) 短期借款比去年同期减少了 16,000 万元，降幅为 76.19%，主要原因为大部分借款到期已归还；

2) 应付账款比去年同期减少了 2,578.24 万元，降幅为 29.37%，主要原因为本公司本期和府皇冠假日酒店建设应付工程款部分已结算；

3) 应交税费比去年同期减少了 5,556.61 万元，降幅为 77.10%，主要原因为本期支付了以前年度应付未付的环保基金；

4) 一年内到期的非流动负债比去年同期减少了 500 万元，降幅为 33.33%，主要原因为本期一年内到期的长期贷款比去年同期减少了 500 万元

#### (2) 偿债能力分析：

偿债能力指标	2010 年末	2009 年末	同比增减 (%)	2008 年末
资产负债率	35.09%	54.11%	-35.15%	40.67%
流动比率	0.65	0.60	8.33%	1.00
速动比率	0.64	0.58	10.34%	0.99
利息保障倍数	2.36	3.98	-40.70%	5.90

从上述偿债能力指标分析，由于公司 2010 年完成非公开发行股票工作，募集资金净额为 18,957 万元，公司的资产负债率较 2009 年有较大幅度的下降。同时，流动比率和速动比率与 2009 年相比变化不大，略有提高。由于公司 2010 年玉龙雪山索道停机技改 7 个月，对公司 2010 年的净利润有较大影响，公司 2010 年净利润下降幅度较大，因此利息保障倍数与 2009 年相比下降幅度较大。未来随着玉龙雪山索道改造完成后正常经营以及酒店经营状况的上升，公司的盈利能力及现金流状况将有较大幅度的回升，偿债能力也将逐步提高。

### 14、资产营运能力分析：

资产运营状况指标	2010 年末	2009 年末	同比增减 (%)	2008 年末

应收账款周转率	67.88	68.03	-0.22%	24.11
总资产周转率	0.19	0.21	-9.52%	0.12

报告期，公司应收账款周转率和总资产周转率与2009年相比变化不大。

#### 15、研发情况：

公司主营业务为客运索道运输，目前的研发工作主要由公司投资开发管理部承担，其目前主要工作为加强对旅游市场和旅游产业新产品和新项目的研发拓展，2010年相关的支出为40万元。

报告期内，公司无发明专利。

#### 16、报告期内公司投资情况：

##### 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的通知》（证监许可[2010]384号文）核准，公司于2010年4月6日以11.91元/股向云南旅投发行人民币普通股1,700万股，募集资金总额20,247万元，扣除发行费用1,290.00万元，募集资金净额为18,957万元。该募集资金于2010年4月6日全部到位，业经中审亚太会计师事务所有限公司“中审亚太验（2010）第020005号”验资报告验证。

公司本年度使用募集资金18,957万元，其中偿还银行贷款使用16,000万元、补充流动资金使用2,957万元，支付相关手续费120.00元，期初首次募集资金余额924.58元，收到银行利息共计22,918.84元，截止2010年12月31日，募集资金账户余额为23,723.42元。

中审亚太会计师事务所有限公司对公司募集资金使用出具了中审亚太鉴【2011】020017号募集资金年度专项审核报告，认为公司董事会关于募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符。

##### 1) 2010年度募集资金实际使用情况如下：

单位：万元

募集资金总额		18,957.00		本年度投入募集资金总额		18,957.00				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		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		0.00								
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
承诺投资项目和超募资金投向	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(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
偿还银行贷款	否	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	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	100.00%	-	0.00	是	否
承诺投资项目小计	-	18,957.00	18,957.00	18,957.00	18,957.00	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-						-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-						-	-	-	-

超募资金投向小计	-	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	18,957.00	18,957.00	18,957.00	18,957.00	-	-	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									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
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	不适用									
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									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

## 2) 变更募集资金项目的资金使用情况:

本期募集资金项目的资金使用没有变更。

## 3) 募集资金项目的实施方式、地点变更情况:

本期募集资金项目的实施方式未作变更; 募集资金项目实施地点也未变更。

## 2、非募集资金项目情况:

根据公司 2009 年 3 月 7 日召开的第三届董事会第十二次会议审议通过, 并提请 2008 年年度股东大会审议通过的《关于对丽江玉龙雪山索道主体设备进行技术改造的议案》和《关于对丽江玉龙雪山索道应急救援设备及基础配套设施改建的议案》, 公司于 2010 年 4 月开始对丽江玉龙雪山索道主体设备进行技术改造, 并对玉龙雪山索道应急救援设备及基础配套设施进行改建, 上述项目计划总投资额为 8,845 万元。上述项目已于 2010 年 11 月完成建设, 2010 年 12 月 1 日, 玉龙雪山索道正式恢复运营, 目前项目投资决算尚未完成。

## (二) 公司存在的主要优势和困难:

(1) 公司现在经营的索道业务和酒店业务的客源依赖于云南省, 尤其是丽江地区旅游市场的发展状况。公司具备如下的主要优势:

## 1、区位优势

丽江地处云南省旅游资源最为富集的滇西北地区, 拥有三项世界遗产, 即丽江古城世界文化遗产、“三江并流”世界自然遗产和东巴典籍文献世界记忆遗产, 自古以来是汉、藏、白、

纳西等民族文化、经济交往的枢纽，是南方丝绸之路和“茶马古道”的重镇及军事战略要地。长期的民族交融、多种文化的汇交、悠久的历史积淀，形成了独具特色的以纳西文化为代表的民族文化。丽江作为云南省内最为知名的旅游资源聚集地，以其独特的自然景观、人文景观吸引了大批的国内外游客，旅游业已成为丽江最为核心的支柱产业。

丽江玉龙雪山景区是国家5A级景区、国家重点风景名胜区、国家地质公园、省级自然保护区和旅游开发区，是丽江市旅游的品牌景点。玉龙雪山拥有我国距赤道最近的现代海洋性冰川，被誉为“冰川博物馆”和“动植物宝库”。雪山主峰扇子陡海拔5,596米，终年积雪不化，雄奇峻伟，至今无人登顶。玉龙雪山景区面积超过300平方公里，地形地貌多样，具有雪山、现代冰川、高山原始森林、河谷、牧场、草甸、平坝相结合的地貌特征及自然景观资源，是极具吸引力的旅游目的地。

## 2、旅游产业配套优势

近年来，随着丽江地区交通、通讯等基础设施的不断投入，大大改善了丽江作为旅游目的地的可达性和易达性。丽江机场目前已开通北京、上海、深圳、广州、成都等地的航线，成为云南省内最繁忙的航空港之一。丽江到大理、香格里拉已接通一级公路，大丽（大理到丽江）铁路已于2009年9月28日建成通车，新建的丽江火车站是云南第二大火车客运站。大丽高速公路目前正在建设当中，攀枝花至丽江铁路项目已列入国家中长期铁路网规划（2008版）和云南省“十二五”交通专项规划。丽江地区内各著名景点玉龙雪山、虎跳峡、黎明老君山、泸沽湖之间也都实现了高等级公路贯通。交通设施的改善使得游客旅游体验的舒适性、安全性和便捷性明显提高，大大增加了丽江作为旅游目的地的吸引力和竞争力。

## 3、公司主营业务优势

目前，玉龙雪山景区内共建有玉龙雪山、云杉坪和牦牛坪三条索道。前述三条索道分别代表了现代冰川、原始森林和高原草甸三种不同类型的自然景观，分别由公司、公司控股子公司云杉坪索道公司和牦牛坪索道公司经营。公司在玉龙雪山景区提供的服务具有鲜明的特征和明显的竞争优势。受限于索道运力有限而游客接待量快速增长，前往玉龙雪山景区的游客通常只能选择一条索道进行观光游览。随着2010年12月玉龙雪山索道技术改造的完成，玉龙雪山索道的运力大幅提升。改造后的玉龙雪山索道选用意大利LEITNER公司的成套先进技术，采用单线循环脱挂抱索器8人吊厢式索道。改造完成后玉龙雪山索道运力由420人/小时提升到1,200人/小时，明显降低了游客排队等候的时间，使得游客同时选择两条或者三条索道进行观光的可行性大大增强。

公司投资的和府皇冠假日酒店是世界文化遗产丽江古城内唯一一家国际五星级标准的休闲会议酒店，由国际知名酒店管理集团洲际集团负责营运管理。目前，和府皇冠假日酒店无论从服务水准、配套设施、地理位置、市场价格还是市场定位方面均较丽江地区同星级的酒店具有明显的竞争优势。自2009年9月开业以来，酒店入住率稳步提升，经营效益已达预期。公司将力争不断提高酒店品味，突出地方民族特色，依托丽江古城的知名度和吸引力，积极扩大酒店业务在丽江高端酒店市场中的份额。

### （2）存在的困难：

1) 公司的主营业务收入主要来源于玉龙雪山景区的索道运输服务。随着玉龙雪山景区开发的不断深入，景区内的市场竞争日趋激烈，公司在景区内的优势地位受到一定冲击。目前，公司在增强自身经营管理水平的基础上积极与景区有关部门协调配合，通过加大投入和市场营销，不断提高公司的市场知名度和影响力，夯实公司在玉龙雪山景区的业务基础。

2009年9月和府皇冠假日酒店投入营运，由于酒店业务尚不成熟，存在着服务暂不到位、员工流动偏高、营销推广欠缺等问题，尚需公司不断进行改善，提升服务品质。

2) 2010年9月28日和2011年2月9日，公司第三届董事会第二十九次会议和第四届董事会第三次会议审议通过了关于公司向丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司发行股份购买其持有的丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司(年报中简称“印象旅游”)51%股权的相关议案。

丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司主要从事《印象·丽江》雪山篇大型实景演出。本次发行股份购买资产交易获得中国证监会批准后，公司将新增文化演艺业务。由于在企业文化、管理制度、业务开拓等多方面需要相互融合，若业务整合过程不顺利，无法发挥协同效益，将会影响公司的经营与发展，增加公司的经营风险。

随着业务的多元化，公司相对单一的业务结构已经打破，公司旅游业务覆盖的产业链条不断完善。随着公司业务增加和酒店业务二期投资项目的推进，公司的投融资管理、项目建设管理、人力资源等方面仍将面临一定挑战。

### （三）对公司未来发展的展望

#### 1、所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局：

随着国民经济的持续发展和人均可支配收入的不断增加，旅游已经成为居民消费升级的主题，旅游产业将成为国民经济的重要产业，旅游业仍将呈现快速增长的趋势。2009年12月1日，国务院正式对外发布了《关于加快发展旅游业的意见》（以下简称《意见》）。《意见》在放宽旅游市场准入、优化旅游消费环境、推动旅游产品发展、加强人才队伍建设和旅游市场监管、推进节能环保等五个方面提出具体要求，为今后旅游经济工作提供了新的思路，对我国旅游业未来发展进行了全方位的战略规划。随着旅游产业规划的不断推进，各地旅游产业投入规模将保持快速增长，作为未来国民经济的战略性支柱产业，旅游产业将面临新的发展机遇。预计到2015年，旅游消费总量将达到居民消费总量的10%，旅游业增加值将达到全国GDP比重的4.5%。《意见》的深入贯彻将对未来国内旅游行业的发展起到积极而深远的促进作用。

随着丽江地区基础旅游设施的不断完善和旅游资源的进一步开发，丽江地区作为知名的旅游目的地，其自然和人文旅游资源，资源类型与大多数成熟景区景点相比具有鲜明的个性和特点，而与一些地处西部，旅游资源特点和丽江有相似性的区域比较，丽江则具有交通发达、易达性强的优势，而本公司在丽江是最大的旅游服务企业，在丽江旅游市场具有一定的经营优势。随着玉龙雪山景区开发的深入，景区内的竞争日益激烈，对公司在景区内的传统优势带来一定挑战。但，公司将通过技术改造，提高服务质量，增加服务内容，加强市场营销，保持公司的经营优势。

公司下属酒店是丽江古城唯一的5星级酒店，在丽江高端酒店市场中占有独特的地段优势。目前丽江共有五星级酒店5家，2011年雅高丽江铂尔曼度假酒店预计将开业，未来阿曼酒店、金茂酒店等高端酒店计划进驻丽江，丽江高端酒店的竞争将日趋激烈。丽江高端酒店市场的竞争格局将对公司酒店业务的盈利能力和盈利波动性带来较大影响，公司将发挥酒店业务独特的区位优势和管理公司的品牌优势，争取在市场中的竞争优势地位。

#### 2、公司未来发展机遇和挑战、公司发展战略及新业务、新产品、新项目计划：

公司总体发展战略包括优势资源集中开发战略、主动营销战略、差异化经营战略和精品名牌战略。优势资源集中开发战略就是要通过取得开发经营权、参股或控股开发经营权等方式，取得在丽江地区的旅游资源和特色资源，获取充分的发展空间；主动营销战略就是要以游客需求为导向、客源市场为目标建立和完善营销网络和营销队伍，加大公司旅游产品的市场营销推广，最大限度地满足旅游市场的需求；差异化经营开发战略是充分把握国内传统的观光旅游方式向观光、运动、休闲、文化等专项旅游方式转变的发展趋势，立足于本地旅游资源的优势，开发特色旅游服务产品；精品名牌战略即着力打造民族文化和旅游精品，使公司的经营项目全方位提升品质，打造公司的旅游品牌。

未来，公司将继续依托丽江地区丰富的自然资源、民族风情资源、历史文化资源及现已形成的旅游品牌资源等优势，以国内及东南亚客源为主要目标市场，开发集观光旅游、自然文化和民族风情体验、休闲度假等多种旅游形式为一体的综合性旅游产品，以旅游业传统的食、住、行、游、购、娱六大要素以及新兴的休闲、健康两大主题组成的八大消费点为链条



进行产业整合，逐步形成以资源为特色、优质服务为核心、资本市场为后盾的综合性旅游服务企业。

### 3、公司新年度经营计划：

2011年的主要工作思路是：

(1) 经营指标：2011年度，在假设完成重组印象旅游工作的情况下，计划实现合并营业收入4亿3千万元，其中索道及综合服务业务计划实现营业收入1.56亿元，酒店业务实现营业收入8,000万元；印象旅游计划实现演出收入1.78亿元，公司计划实现合并净利润7,600万元；

(2) 2011年2月25日召开的公司2011年第一次临时股东大会审议通过了《关于向丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司发行股份购买资产暨关联交易的议案》，同意公司向丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司发行股份购买其所持有的印象旅游51%的股权。公司已向中国证监会上报了相关申请材料。根据中国证监会的审核进程，公司计划于2011年完成相关重组工作，并积极整合公司及印象旅游的相关业务，发挥公司与印象旅游的协同效应；

(3) 加大对公司员工和管理人员的培训力度，继续推进公司内部的管理改革，优化现有经营业务的管理体制和运行机制并及时地在组织结构、制度建设、人力资源管理方面进行调整，以使公司适应目前新的业务发展趋势。

### 4、年度重大投资计划：

经2011年1月14日召开的公司第四届董事会第二次会议审议通过，公司拟在丽江和府皇冠酒店东侧17亩土地上建设精品客房接待区。该项目由公司设立的全资子公司—丽江和府酒店有限公司负责实施。该项目预计固定资产投资为12,865万元，公司计划2011年投入8000万元。上述项目的资金来源，公司计划以银行项目贷款和自筹资金方式解决。

#### (四) 公司风险分析及已（或拟）采取的对策和措施：

##### (1) 不可抗力对公司经营的影响：

公司作为社会服务企业，不可抗力对公司的经营可能造成大的影响，其中重大疫情和自然灾害造成的影响最为严重。2003年春季爆发的非典型性肺炎、2003年1月由于玉龙雪山索道沿线局部瞬间风力过大发生脱索停机事故均对当年公司经营造成很大影响，2005年2月丽江地区发生的雪灾也对公司经营业绩造成了一定的影响。2010年上半年丽江地区遭受严重旱灾，游客接待数量略有减少，也对公司的业绩产生一定影响。公司不能排除在未来仍将发生重大不可抗力事件发生时对公司的发展战略和经营目标产生不利影响的可能性。

对策：公司自开业以来所遭遇的重大不可抗力事件具有较大的偶然性，根据前述事件的经验和教训，2010年公司进一步加强员工的安全教育学习和培训，各索道公司坚持每月召开安全生产会议。一年来，一线员工先后学习了《特种设备安全监察条例》，《安全生产法》等相关安全知识，各索道公司对设备和线路进行严格的日检、周检和月检，保证了索道设备的安全运营。通过以上努力，2010年度三条索道实现无严重违章作业、违章操作现象，全年实现安全运营，为公司争取了巨大的经济效益和社会效益。

##### (2) 业务多元化的经营风险

目前，公司营业收入的主要来源是客运索道运输服务和酒店服务，经营业务相对单一。2009年9月，和府皇冠假日酒店投入营运。经过一年多的经营摸索，酒店业务已经取得预期效果，经营业绩保持稳步增长。公司发行股份购买丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司51%的重大资产重组交易已经获得公司股东大会的批准，尚待取得中国证监会的核准。本次交易若取得核准后，公司将在现有经营业务基础上增加旅游文化演艺服务，公司多元化的旅游服务产业链条将更加完善。未来，如果公司不能在服务、人才、营销、管理等方面实行有效整合，充分发挥公司多元化的经营优势，将对公司的经营业绩产生一定不利影响。

##### (3) 财务风险：

自2010年4月起公司营运的玉龙雪山索道停机改造，对公司2010年度经营业绩影响较为明显。公司经营活动产生的现金流量净额同比减少10,453万元，扣除非经常性损益的归属于母

公司所有者的净利润同比下降2,818万元，由此导致公司的利息保障倍数降至2.36倍。

对策：2011年公司玉龙雪山索道全年正常运营后，将对公司2011年的现金流及盈利有较大的提升，偿债能力也将逐步提高。

#### （五）董事会日常工作情况：

##### 1、董事会的会议情况及决议内容：

报告期内，公司董事会顺利完成换届选举，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13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）第三届董事会第二十次会议于2010年1月5日以通讯表决方式举行，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》和《关于2009年度日常关联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《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，会议应参与表决董事九名，实际参与表决董事七名，董事陈方和董事何希文因公在外未参与表决也未委托其他董事表决。会议以记名投票表决的方式通过了《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20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日以通讯表决方式召开，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》。本次董事会会议决议公告刊登在2010年4月24日的《证券时报》和《中国证券报》上。

（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，其他董事亲自出席了现场会议并表决，经全体董事表决，一致通过了如下决议：《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》。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 日以现场表决的方式召开，会议应参与表决董事九名，实际参与表决董事八名，其中董事陈方书面委托董事何希文代为出席并行使表决权。会议经全体董事表决，一致通过了如下决议：《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》。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。

(8) 第三届董事会第二十七次会议于 2010 年 8 月 18 日以现场表决的方式召开，会议应参与表决董事十名，实际参与表决董事九名，其中独立董事汤爱民书面委托独立董事焦炳华代为出席并行使表决权。会议经全体董事表决，一致通过了如下决议：《丽江玉龙旅游股份有限公司 2010 年半年度报告和摘要》；《关于设立玉龙雪山景区餐饮管理有限责任公司的议案》，其中关联董事和献中和谢晓峰回避表决。本次董事会会议决议公告刊登在 2010 年 8 月 20 日的《证券时报》和《中国证券报》上。

(9) 第三届董事会第二十八次会议于 2010 年 8 月 19 日以通讯表决的方式召开，会议经全体董事表决，一致通过了《关于同意进行重大资产重组事项筹划的议案》。本次董事会会议决议公告刊登在 2010 年 8 月 20 日的《证券时报》和《中国证券报》上。

(10) 第三届董事会第二十九次会议于 2010 年 9 月 28 日在昆明滇池高尔夫有限公司会议室以现场方式召开。会议逐项审议并通过以下议案：一、审议通过《关于公司符合向特定对象发行股份购买资产相关法律法规规定的议案》；二、逐项审议通过《关于向丽江玉龙雪山景区投资管理有限公司发行股份购买资产暨关联交易的议案》；三、审议通过《关于〈丽江玉龙旅游股份有限公司向特定对象发行股份购买资产暨关联交易预案〉的议案》，并准予公告；四、审议通过公司董事会关于重组符合《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》第四条规定的说明；五、审议通过公司董事会关于重组履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的说明；六、审议通过公司董事会关于重大资产重组信息披露前股票价格未达到《关于规范上市公司信息披露及相关各方行为的通知》第五条相关标准的说明；七、审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理本次发行股份购买资产相关事宜的预案》；八、审议通过《关于公司与景区公司签订附生效条件的发行股份购买资产之框架协议的议案》和《发行股份购买资产之利润补偿框架协议的议案》；九、审议通过《关于本次董事会后暂不召集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 9 月 30 日的《证券时报》和《中国证券报》上。

(11) 第三届董事会第三十次会议于 2010 年 10 月 20 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《丽江玉龙旅游股份有限公司 2010 年第三季度报告和摘要》。本次董事会会议决议公告刊登在 2010 年 10 月 21 日的《证券时报》和《中国证券报》上。

(12) 第三届董事会第三十一次会议于 2010 年 11 月 5 日以通讯表决方式召开，会议以投票表决的方式通过以下决议：《关于董事会换届选举的议案》、《关于召开 2010 年度第三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 11 月 9 日的《证券时报》和《中国证券报》上。

(13) 第四届董事会第一次会议于 2010 年 11 月 24 日在公司会议室召开。经与会董事充分讨论，表决并通过如下决议：《关于选举公司董事长、副董事长的议案》；《关于聘任公司总经理、董事会秘书的议案》；《关于聘任公司副总经理、财务总监的议案》；《关于聘任公司证券事务代表的议案》；《关于调整董事会各专门委员会委员组成的议案》；《关于修改丽江玉龙旅游股份有限公司董事会议事规则的议案》。本次董事会会议决议公告刊登在 2010 年 11 月 25 日的《证券时报》和《中国证券报》上。

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况：

(1) 报告期内，公司根据 2009 年年度股东大会《关于聘请中审亚太会计师事务所作为公司 2010 年度公司审计机构的议案》的决议，聘请中审亚太会计师事务所为公司 2010 年度独立审计机构。

(2) 报告期内，公司根据 2009 年年度股东大会决议执行了 2009 年度利润分配方案，具体情况为：2009 年年度股东大会决议通过，以 2009 年年末公司总股本 99,323,048 股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利 1.50 元（含税），共计 14,898,457.20 元。剩余未分配利润 124,190,403.85 元滚存至下一年度。2010 年 5 月 10 日，公司完成现金股利发放。

## （六）董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告：

### 1、审计委员会对年度财务报告的审议工作情况：

公司董事会下设的审计委员会在公司年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表，认为财务会计报表基本能够反映公司的财务状况和经营成果。年审注册会计师进场前，审计委员会与会计师事务所共同协商确定了公司本年度财务报告审计工作的时间安排，并不断加强与年审会计师的沟通，督促其在约定时限内提交审计报告。在年审注册会计师出具初步审计意见后审计委员会又一次审阅了公司财务会计报表，认为公司财务会计报表真实、准确、完整的反映了公司的财务状况、现金流量和经营成果。

2、审计委员会向董事会提交的会计师事务所从事上年度公司审计工作的总结报告以及对下年度续聘或改聘会计师事务所的决议书。

中审亚太会计师事务所有限公司对本公司 2010 年度财务报表的审计工作，内容主要是对 2010 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表，2010 年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注进行审计并发表审计意见，对丽江玉龙旅游股份有限公司 2010 年度与关联方资金占用和对外担保情况进行了专项说明关联方资金占用专项说明。年度审计结束后，会计师事务所对公司的年度审计结论以书面方式出具了标准无保留意见的审计报告。审计委员会现将事务所本年度的审计情况作如下评价：

#### （1）基本情况：

中审亚太会计师事务所有限公司与公司董事会、独立董事、监事会和高管层进行了必要的沟通，通过对公司内部控制等情况的了解后会计师事务所已与公司签订了审计业务约定书。由于 2010 年公司业务规模扩大，审计业务量增加较多，在业务约定书中规定了 2010 年度审计费用及其差旅、食宿等费用共计 38 万元人民币，比 2009 年增加 2 万元。中审亚太会计师事务所有限公司于 2010 年 1 月 13 日成立审计小组由徐毅、吴育带队进入丽江玉龙旅游股份有限公司开始进行年度审计。经过 40 日的审计工作，审计小组完成了所有审计程序，取得了充分适当的审计证据，并向审计委员会提交了无保留意见的审计报告（意见稿）。

#### （2）关于会计师事务所执行审计业务的工作评价：

①独立性评价：中审亚太会计师事务所有限公司所有职员未在本公司任职并未获取除法定审计必要费用外的任何现金及其他任何形式经济利益；会计师事务所和本公司之间不存在直接或者间接的相互投资情况，也不存在密切的经营关系；会计师事务所对公司的审计业务不存在自我评价，审计小组成员和本公司决策层之间不存在关联关系。在本次审计工作中中审亚太会计师事务所有限公司及审计成员始终保持了形式上和实质上的双重独立，遵守了职

业道德基本原则中关于保持独立性的要求。

②专业胜任能力评价：审计小组共由10人组成，其中具有注册会计师资格的人员6名，业务助理4名，小组主要人员对本公司的经济业务较熟悉，组成人员具有承办本次审计业务所必需的专业知识和相关的职业证书，能够胜任本次审计工作。

(3) 审计小组在本年度审计中按照中国注册会计师审计准则的要求执行了恰当的审计程序，为发表审计意见获取了充分、适当的审计证据。事务所对财务报表发表的无保留审计意见是在获取充分、适当的审计证据的基础上做出的。

(4) 关于对续聘或改聘会计师事务所的决议：我们认为公司2010年聘请的亚太中汇会计师事务所有限公司在为公司提供审计服务的工作中，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的职业准则，较好的完成了公司委托的审计工作。因此，决议公司继续聘任中审亚太会计师事务所有限公司作为公司2011年的审计机构。

(七) 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告：

薪酬与考核委员会对公司董事、监事和高级管理人员所披露薪酬的审核意见，我们认为：2010年公司在董事会的领导下，各位董事、监事、高级管理人员密切配合，带领全体员工共同努力，克服困难，实现了公司的稳步发展。2010年所披露的高管薪酬是依据公司第一届董事会第十一次会议审议通过并提请2003年年度股东大会审议通过的《关于调整公司高管人员薪酬方案》确定的。2010年所披露的董事薪酬是依据第二届董事会第二十四次会议审议通过的《关于董事津贴的议案》确定的，上述信息是真实和合理的。

(八) 2010年度利润分配预案或资本公积金转增股本预案：

根据本公司2010年度的财务决算，经中审亚太会计师事务所有限公司审计，本公司2010年实现归属于上市公司净利润（合并数）10,086,850.17元，按母公司实现净利润13,001,549.86元提取10%的法定盈余公积1,300,154.99元，加上年初未分配利润139,088,861.05元，扣除2010年已向股东分配的2009年度普通股股利14,898,452.11元，可供股东分配的利润为132,977,104.12元，根据公司实际情况，2010年不进行现金分红，剩余未分配利润132,977,104.12元结转以后年度分配。同时以2010年末公司总股本116,323,048股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股。

本次利润分配预案须经2010年度股东大会审议批准。

公司实行持续、稳定的股利分配政策。前三年现金分红情况如下：

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2009年	14,898,457.20	38,270,346.17	38.93%	128,430,639.91
2008年	14,898,457.20	45,930,907.06	32.44%	92,118,364.69
2007年	0.00	66,782,889.37	0.00%	52,517,124.73
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）				59.21%

公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
公司董事会提出2010年度不进行利润分配的决定是考虑到2011年度公司丽江和府皇冠酒店东侧建设精品客房接待区等项目面临较大资金投入，公司快速发展对资金需求量的大幅度增加，为使公司获得更加稳定的发展，今后更好的回报股东，从公司的实际情况出发提出的分配方案，符合公司长远发展的需要，不存在损害投资者利益的情况。	公司未分配利润将用于丽江和府皇冠酒店东侧建设精品客房接待区项目的自有资金投入，公司将根据上述项目的推进情况具体安排使用。

(九) 开展投资者关系管理的具体情况：

1、公司于 2010 年 2 月 24 日通过投资者关系互动平台以网络远程方式召开了 2009 度报告说明会。公司总经理刘晓华、独立董事里宁枫、财务总监兼董秘杨学禹就公司经营、未来发展等方面的情况与投资者进行了广泛的交流。

2、其他时间主要通过电话回答咨询的方式与投资者、中介机构和媒体保持了良好的沟通，给予前来公司调研的媒体和研究人员积极配合。

3、报告期内接待调研、沟通、采访等情况表

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 05 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	公司经营情况、玉龙雪山索道技改情况、发展规划
2010 年 07 月 14 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	公司经营情况、玉龙雪山索道技改情况、发展规划
2010 年 07 月 14 日	丽江市	实地调研	中投证券、泰达基金、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	公司经营情况、玉龙雪山索道技改情况、发展规划
2010 年 08 月 25 日	丽江市	实地调研	中银国际、工银瑞信	公司经营情况、玉龙雪山索道技改情况、发展规划
2010 年 11 月 24 日	丽江市	实地调研	上投摩根、兴业证券、广东西域投资、易方达基金、华夏基金、交银施罗德基金、	公司经营情况、玉龙雪山索道技改情况、发展规划

(十) 其他披露事项：无。

## 八、监事会报告

### （一）监事会工作情况

在报告期公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等有关法律、法规的要求，从切实维护公司利益和广大中小股东权益出发，认真履行监督职责。公司监事及时了解公司生产经营情况，监督公司财务及资金运用情况，检查公司董事和高级管理人员执行职务的情况，恪尽职守，为公司规范运作提供了有力保障。2010年度，公司监事会共召开六次监事会会议，具体情况如下：

1、第三届监事会第六次会议情况：公司第三届第六次监事会于2010年2月4日在昆明滇池高尔夫公司会议室召开，应出席监事4名，亲自出席监事4名，会议由监事会召集人杨灿军主持。会议经过审议并逐项表决，形成如下决议：

- 1) 《丽江玉龙旅游股份有限公司 2009 年度监事会工作报告》；
- 2) 《丽江玉龙旅游股份有限公司 2009 年度财务决算报告》；
- 3) 《丽江玉龙旅游股份有限公司 2009 年度报告和摘要》；
- 4) 《关于与云南丽江白鹿国际旅行社有限公司的关联交易的议案》；
- 5) 《丽江旅游股份有限公司监事会内控自评报告的审核意见》；
- 6) 《丽江旅游股份有限公司监事会对 2008 年年报的审核意见》。

2、第三届监事会第七次会议情况：会议于2010年4月23日以通讯表决方式召开，应参与表决监事4名，亲自表决监事4名。会议经过审议并通过《丽江玉龙旅游股份有限公司2010年第一季度报告》。

3、第三届第八次监事会于2010年8月18日在昆明滇池高尔夫公司会议室召开，应参与表决监事4名，亲自表决监事4名。会议经过审议并通过《丽江玉龙旅游股份有限公司2010年半年度报告和摘要》。

4、第三届第九次监事会于2010年10月20日在丽江公司会议室召开，应参与表决监事4名，亲自表决监事4名。会议经过审议并通过《丽江玉龙旅游股份有限公司2010年第三季度报告全文和正文》。

5、第三届第十次监事会于2010年11月5日在丽江公司会议室召开，应参与表决监事4名，亲自表决监事4名。经审议，以举手表决的方式通过了《关于监事会换届选举的议案》。

6、第四届第一次监事会于2010年11月24日在丽江公司会议室召开，就出席监事5名，实际出席监事5名。会议经过充分讨论，选举杨灿军先生为公司第四届监事会召集人。

### （二）监事会对公司2010年度有关事项发表的意见：

1、公司募集资金及使用情况：在募集资金的管理上，公司按照《募集资金使用管理制度》的要求进行。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的通知》（证监许可[2010]384号文）核准，公司于2010年4月6日以11.91元/股向云南旅投发行人民币普通股1,700万股，募集资金总额20,247万元，扣除发行费用1,290.00万元，募集资金净额为18,957万元。该募集资金于2010年4月6日全部到位，业经中审亚太会计师事务所有限公司“中审亚太验（2010）第020005号”验资报告验证。公司2010年使用募集资金18,957万元，其中偿还银行贷款使用16,000万元、补充流动资金使用2,957万元，公司2010年募集资金使用符合相关规定和募集资金使用计划。

#### 2、检查公司财务情况：

2010年度，监事会对公司的财务制度和财务状况进行细致的检查，认为公司财务会计内

控制制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好。

### 3、公司依法运作情况：

报告期内公司建立了完善的内部控制制度，公司董事、经理勤勉工作，执行公司职务时没有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

### 4、关于关联交易：

#### 1、与日常经营相关的关联交易：

根据本公司与云南丽江白鹿国际旅行社有限公司签订的《合作协议》，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，索道票价与本公司对非关联单位价格一致。2010 年公司与云南丽江白鹿国际旅行社有限公司的次项关联交易为 16,425,288.09 元，占公司 2010 年年度收入的比例为 8.62%，其中索道服务为 13,905,865.00 元，酒店服务为 2,519,423.09 元。

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%收取代理费用。2010 年本公司向丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司收取代理费用 350,047.85 元。

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，截至本期末已结算款项 325,674.11 元已经暂估转入固定资产，但尚未与云南联合外经股份有限公司结算。

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。截至本期末预付款 69,748,048.00 元已经暂估转入固定资产，但尚未与云南联合外经股份有限公司结算。

丽江云杉坪旅游索道有限公司委托云南联合外经股份有限公司进口索道备品备件，共支付预付设备款 843,835.12 元，截至本期末进口索道设备还未验收入库，相关的代理手续费还未结算。上述关联交易为公司正常进口业务，对公司无重大影响。

#### 2、资产、股权转让发生的关联交易：

根据本公司 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 6,500 万元。根据挂牌结果，经云南产权交易所组织交易，2010 年 6 月 2 日，睿龙公司与昆明滇池高尔夫有限公司签署了《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。

上述交易定价公平合理，没有损害公司股东利益的情况发生。

### 5、公司监事会对内部控制的自我评价：

监事会认为：公司董事会关于 2010 年度内部控制的自我评价报告真实、完整地反映了公司内部控制制度建立、健全和执行的现状及目前存在的主要问题；改进计划切实可行，符合公司内部控制需要；对内部控制的总体评价是客观、准确的。

### 6、公司对外担保及股权、资产置换情况

2010 年度公司无违规对外担保，无债务重组、非货币性交易事项、资产置换，也无其它损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。



## 九、重要事项

### （一）报告期重大诉讼、仲裁事项：

报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### （二）报告期内收购及出售资产、吸收合并事项：

报告期内公司出售资产情况见“九、重要事项（四）报告期内公司发生的关联交易事项下'2、资产、股权转让发生的关联交易'。报告期内公司无出售资产、吸收合并事项。

（三）报告期末公司未持有其他上市公司股权，也未持有商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权。

### （四）报告期内公司发生的关联交易事项：

#### 1、与日常经营相关的关联交易：

根据本公司与云南丽江白鹿国际旅行社有限公司签订的《合作协议》，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，索道票价与本公司对非关联单位价格一致。2010 年公司与云南丽江白鹿国际旅行社有限公司的次项关联交易为 16,425,288.09 元，占公司 2010 年年度收入的比例为 8.62%，其中索道服务为 13,905,865.00 元，酒店服务为 2,519,423.09 元。

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%收取代理费用。2010 年本公司向丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司收取代理费用 350,047.85 元。

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，截至本期末已结算款项 325,674.11 元已经暂估转入固定资产，但尚未与云南联合外经股份有限公司结算。

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。截至本期末预付款 69,748,048.00 元已经暂估转入固定资产，但尚未与云南联合外经股份有限公司结算。

丽江云杉坪旅游索道有限公司委托云南联合外经股份有限公司进口索道备品备件，共支付预付设备款 843,835.12 元，截至本期末进口索道设备还未验收入库，相关的代理手续费还未结算。上述关联交易为公司正常进口业务，对公司无重大影响。

#### 2、资产、股权转让发生的关联交易：

根据本公司 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 6,500 万元。根据挂牌结果，经云南产权交易所组织交易，2010 年 6 月 2 日，睿龙公司与昆明滇池高尔夫有限公司签署了《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。

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，本次转让云南玉龙湾旅游发展有限公司股权构成关联交易。

3、关联方为公司担保事项：报告期内无关联方为公司担保事项。

4、关联方应收应付款项余额及形成原因：

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
<b>应收账款：</b>				
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	429,779.00	27.63	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
丽江玉龙雪山旅游开发区管理委员会			25,350.00	0.58
<b>预付款项：</b>				
云南省联合外经股份有限公司	843,835.12	19.15	57,375,782.56	94.41
昆明滇池高尔夫有限公司			30,000.00	0.05
<b>其他应收款：</b>				
丽江玉龙雪山旅游开发区管理委员会	215,000.00	9.29		
<b>预收款项：</b>				
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司			371,205.92	60.93
<b>其他应付款：</b>				
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	39,820.00	0.15	3,320.00	0.01

1) 预付账款的形成原因：详见“九、重要事项中（四）报告期内公司发生的关联交易事项下的与日常经营相关的关联交易”中委托云南省联合外经股份有限公司代理进口。

5、其他重大关联交易：

报告期内无其他重大关联交易。

（五）公司重大合同及其履行情况：

- 1、报告期内公司无托管、承包事项。
- 2、报告期内公司租赁事项：报告期公司无租赁事项。。
- 3、报告期内公司无对外担保事项也没有委托他人进行现金资产管理的事项。
- 4、报告期公司其他重大合同。

（1）就公司发行股份购买印象旅游51%股权事宜，公司于2010年9月28日与丽江玉龙雪山景区投资管理有限公司签署了《丽江玉龙旅游股份有限公司发行股份购买资产之利润补偿框架协议》以及《丽江玉龙旅游股份有限公司发行股份购买资产之利润补偿框架协议》；2011年2月9日，公司与丽江玉龙雪山景区投资管理有限公司签署了《丽江玉龙旅游股份有限公司附生效条件的发行股份购买资产框架协议之补充协议》和《丽江玉龙旅游股份有限公司发行股份购买资产之利润补偿框架协议之补充协议》。2011年2月25日召开的公司2011年第一次临时股东大会审议通过了上述协议，待中国证监会审核批准上述协议所涉及的资产购买及非公开发行股票事项后，上述协议即生效。

（2）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（报告期末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12月31日，本公司在该抵押合同项下的长期借款余额为16600万元。

（3）本公司与中国工商银行丽江分行签订了合同编号为2010年丽支字第15号信用担保合同，

贷款金额为3000万元，期限自2010年3月4日起至2011年3月3日止。

(4) 本公司与招商银行昆明春城路支行签订了合同编号为873510ESX02号的授信协议，取得了合同编号为873510ELD02001的贷款，贷款金额为2000万元，期限自2010年3月30日起至2011年3月30日止。截止2010年12月31日，该笔借款余额为1000万元

(5) 本公司与兴业银行昆明分行签订了合同号为兴银云拓展二短借字(2010)年第03310238号的贷款合同，贷款金额为3000万元，期限自2010年3月31日至2011年3月31日止。截止2010年12月31日，该笔借款余额为1000万元。

(六) 截止报告期末，公司暂未实施股权激励计划。

(七) 公司或持股5%以上股东的承诺事项：

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、公司股东昆明龙丰投资管理有限公司、丽江摩西风情园有限责任公司和云南协力投资发展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、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：

(1) 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，也不由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于11.45元/股（在2005年度、2006年度分红派息方案实施之后，雪山开发公司持有本公司限售流通股的减持价格由不低于12元/股调整为不低于11.45元/股）提高到不低于20元/股（当派发红股、转增股本、增资扩股、配股、派息等使丽江旅游股份或股东权益发生变化时，应对该价格进行除权除息处理）；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20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。

(八) 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，该会计师事务所已为公司提供审计服务的连续年限为9年，公司需支付该会计师事务所的2010年度审计费用为38万元，比2009年增加2万元，公司目前尚未支付。公司本年度审计报告由中国注册会计师徐毅和黄萍签署。

(九) 报告期内，公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评及证券交易所公开谴责的情况。

(十) 报告期内持股5%以上的股东违反相关规定买卖公司股票的情况：报告期内，公司未出现持股5%以上的股东违反相关规定买卖公司股票的情况。

(十一) 内幕信息知情人管理制度执行情况：

报告期内，为有效防范内幕信息知情人员进行内幕交易行为，公司先后组织内部相关人员认真学习并贯彻执行《信息披露事务管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》等相关制度，加大保密措施，落实信息披露的归口管理责任，完善信息流程和控制机制，做好内部信息知情人的提醒和保密工作，定期如实登记报备内幕信息知情人情况，切实加强内幕信息管理工作。

公司自2010年6月下旬开始对收购丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司51%的股权进行相关研究，2010年8月12日公司股票开始停牌。根据相关规则的要求，公司对本公司、交易对方和相关证券服务机构以及其他知悉本次重大资产重组内幕信息的法人单位和自然人及其直系亲属，自2010年2月11日至2011年2月1日期间，在二级市场买卖公司股票的情况向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司进行了查询，并取得了中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的查询证明。查询证明说明上述重大资产重组内幕信息知情人未发生利用内幕信息买卖股票的违规行为。

除此以外，报告期内，公司未发生内幕信息知情人违规买卖公司股票的情形，也无监管处罚记录。

(十二) 独立董事对公司累计和当期对外担保情况出具专项说明和独立意见：

根据《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）的要求，作为丽江玉龙旅游股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，对公司2010年度对外担保情况和控股股东及其他关联方占用资金情况进行了认真的了解和查验，相关说明及独立意见如下：

经认真核查，我们认为，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《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12月31日的对外担保、违规对外担保、关联方占用资金等情况。

特此说明

独立董事：汤爱民 杨桂华 邓志民 魏勇

二〇一一年三月八日

(十三) 其他重大事项：

2010年9月28日召开的丽江玉龙旅游股份有限公司第三届董事会第二十九次会议审议通过了《关于向丽江玉龙雪山景区投资管理有限公司发行股份购买资产暨关联交易的议案》，为提高公司资产质量、优化财务状况、增强公司核心竞争能力和持续盈利能力，公司拟向景区公司发行股份购买印象旅游51%的股权。在完成了上述发行股份购买资产的相关审计、评估以及盈利预测审核工作后，2011年2月9日召开的第四届董事会第三次会议审议通过了《关于<丽江玉龙旅游股份有限公司向特定对象发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）>及其摘要的议案》。2011年2月25日召开的公司2011年第一次临时股东大会审议通过了《关于向丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司发行股份购买资产暨关联交易的议案》，同意印象旅游51%股权的交易价格确定为21,004.21万元；公司拟向丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司发行9,683,823股股份购买其所持有的印象旅游51%的股权。2011年3月1日，公司已向中国证监会上报了相关申请材料。

报告期内，控股子公司也未发生应当视同公司的重要事项。

(十四) 报告期内公司重要事项公告索引：

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	审议申请流动资金贷款及09年日常关联交易金额超出预计范围的议案
2010年2月8日	日常关联交易公告	同意公司与丽江白鹿旅行社的关联交易

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	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	玉龙雪山索道停运技改
2010 年 3 月 10 日	重大事项停牌公告	证监会审核公司非公开发行股票方案
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发行审核委员会审核通过的公告	公司非公开发行股票方案获得中国证监会发行审核委员会审核通过
2010 年 3 月 11 日	2009 年年度股东大会决议公告	审议董事会工作报告等事项
2010 年 3 月 11 日	第三届董事会第二十二次会议决议公告	审议公司会计估计变更及确定新增固定资产会计折旧政策等议案
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	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 年第一季度报告全文	2010 年第一季度报告
2010 年 4 月 29 日	董事、董事长王云先生辞职公告	董事长王云先生辞职
2010 年 4 月 29 日	第三届董事会第二十五次会议决议公告	关于提名和献中为第三届董事候选人等议案
2010 年 5 月 4 日	2009 年度分红派息实施公告	2009 年度分红派息实施
2010 年 5 月 19 日	第三届董事会第二十六次会议决议公告	关于选举公司董事长、修改《公司章程》等议案
2010 年 5 月 19 日	2010 年度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 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 年度第二次临时股东大会决议公告	关于修改《公司章程》和选举查昆徽为第三届董事会非独立董事的议案
2010 年 8 月 13 日	筹划重大资产重组停牌公告	筹划重大资产重组停牌
2010 年 8 月 20 日	第三届董事会第二十七次会议决议公告	关于设立玉龙雪山景区餐饮管理有限责任公司的议案
2010 年 8 月 20 日	2010 年半年度报告	2010 年半年度报告
2010 年 8 月 20 日	第三届董事会第二十八次会议决议公告	同意进行重大资产重组事项筹划的议案
2010 年 9 月 30 日	第三届董事会第二十九次会议决议公告	关于公司向特定对象发行股份购买资产暨关联交易预案的议案
2010 年 10 月 21 日	2010 年第三季度报告全文	2010 年第三季度报告
2010 年 11 月 9 日	第三届董事会第三十一次会议决议公告	关于董事会换届选举的议案
2010 年 11 月 9 日	第三届监事会第十次会议决议公告	关于监事会换届选举的议案
2010 年 11 月 25 日	董事会议事规则	董事会议事规则
2010 年 11 月 25 日	第四届监事会第一次会议决议公告	选举第四届监事会召集人
2010 年 11 月 25 日	2010 年度第三次临时股东大会决议公告	关于公司董事、监事会换届选举的议案
2010 年 11 月 25 日	第四届董事会第一次会议决议公告	选举、聘任公司新一届领导班子的议案
2010 年 11 月 26 日	关于玉龙雪山索道恢复运营的公告	玉龙雪山索道恢复运营

以上全部公开披露信息刊登于《证券时报》和《中国证券报》上，并同时登载于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。

## 十、财务报告

审计报告：

### 中审亚太会计师事务所有限公司

中审亚太审 [2011] 020244 号

丽江玉龙旅游股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的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 2010 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2010 年的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表、合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是丽江旅游管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，丽江旅游财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了丽江旅游 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年的经营成果和现金流量。

中审亚太会计师事务所有限公司

中国·北京

中国注册会计师：徐毅

中国注册会计师：黄萍

二〇一一年三月八日

（二）会计报表（见附件一）

（三）会计报表附注（见附件二）

## 十一、备查文件目录

- (一) 载有董事长和献中先生签名的公司2010年年度报告全文；
- (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) 载有中审亚太会计师事务所有限公司盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (四) 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

二〇一一年三月八日

## 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	105,307,479.15	163,003,901.39	短期借款	5.16	50,000,000.00	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	1,453,391.10	4,158,061.32	应付票据			
预付款项	5.3	4,406,450.95	60,773,848.26	应付账款	5.17	62,007,548.18	87,789,954.74
应收保费				预收款项	5.18	1,287,171.32	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	5.19	10,444,077.94	6,261,694.69
应收股利	5.4		1,063,590.00	应交税费	5.20	16,507,168.55	72,073,297.32
其他应收款	5.5	1,679,336.19	10,952,409.24	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	5.6	3,358,426.15	11,302,222.93	其他应付款	5.21	27,375,709.48	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		116,205,083.54	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	5.22	10,000,000.00	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		177,621,675.47	416,128,851.34



长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资	5.8	13,272,301.17	8,247,542.09	长期借款	5.23	156,000,000.00	134,000,000.00
投资性房地产				应付债券			
固定资产	5.9	647,757,062.81	559,651,202.25	长期应付款			
在建工程	5.10	82,961,139.08	111,019,607.90	专项应付款			
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延所得税负债			
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		156,000,000.00	134,000,000.00
无形资产	5.11	56,922,646.54	58,817,571.57	负债合计		333,621,675.47	550,128,851.34
开发支出				所有者权益（或 股东权益）：			
商誉	5.12	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	5.13	717,883.62	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	5.14	6,669,199.08	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		834,424,725.65	765,341,023.42	盈余公积	5.26	52,242,665.09	50,942,510.10
				一般风险准备			
				未分配利润	5.27	132,977,104.12	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		602,221,788.56	417,463,390.50
				少数股东权益		14,786,345.16	49,002,814.72
				所有者权益合计		617,008,133.72	466,466,205.22
资产总计		950,629,809.19	1,016,595,056.56	负债和所有者权 益总计		950,629,809.19	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：2011年3月8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		26,666,892.21	17,564,174.28	短期借款		50,000,000.00	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	485,799.65	1,934,083.28	应付账款		56,328,853.23	77,989,479.84
预付款项		1,400,000.00	58,876,382.56	预收款项			266,830.00
应收利息				应付职工薪酬		3,652,632.12	2,782,427.43
应收股利		4,544,388.50	4,722,538.39	应交税费		7,906,742.59	58,626,680.58
其他应收款	11.2	32,441,317.75	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		46,248,609.36	17,671,267.39
其他流动资产				一年内到期的非流动负债		10,000,000.00	15,000,000.00
流动资产合计		65,618,285.11	166,582,756.99	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		174,136,837.30	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		156,000,000.00	134,000,000.00
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	11.3	100,685,776.32	92,110,590.44	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产		600,470,988.05	508,725,113.04	预计负债			
在建工程		82,278,357.08	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				非流动负债合计		156,000,000.00	134,000,000.00
生产性生物资产				负债合计		330,136,837.30	516,336,685.24
油气资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产		53,763,375.37	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		6,899,865.28	670,864.37	盈余公积		52,242,665.09	50,942,510.10
其他非流动资产				一般风险准备			
非流动资产合计		844,098,362.10	741,660,640.41	未分配利润		110,335,125.47	113,532,182.71
				所有者权益（或股东权益）合计		579,579,809.91	391,906,712.16
资产总计		909,716,647.21	908,243,397.40	负债和所有者权益（或股东权益）总计		909,716,647.21	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	190,446,810.85	183,188,092.77
其中：营业收入		190,446,810.85	183,188,092.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	5.28	168,246,297.28	123,782,440.05
其中：营业成本		43,079,373.10	29,531,188.68
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	10,093,762.82	9,739,878.78
销售费用	5.30	23,082,790.46	21,438,862.37
管理费用	5.31	79,359,920.72	51,917,988.32
财务费用	5.32	12,438,963.29	10,832,642.06
资产减值损失	5.33	191,486.89	321,879.84
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	7,758,398.06	1,274,583.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,030,233.90	1,102,140.48
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,958,911.63	60,680,236.50
加：营业外收入	5.35	227,049.16	8,250.00
减：营业外支出	5.36	8,514,458.84	1,977,536.41
其中：非流动资产处置损失		8,228,034.84	247,421.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,671,501.95	58,710,950.09
减：所得税费用	5.37	1,280,251.20	13,252,876.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,391,250.75	45,458,073.56
归属于母公司所有者的净利润		10,086,850.17	38,270,346.17
少数股东损益		10,304,400.58	7,187,727.39
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.09	0.39
（二）稀释每股收益	5.38	0.09	0.39
七、其他综合收益		0.00	0.00
八、综合收益总额		20,391,250.75	45,458,073.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,086,850.17	38,270,346.17
归属于少数股东的综合收益总额		10,304,400.58	7,187,727.39

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：2011年3月8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	26,403,713.55	93,110,071.53
减：营业成本	11.4	5,221,583.58	11,307,757.67
营业税金及附加		1,452,193.88	5,195,834.48
销售费用		1,843,031.97	5,253,868.94
管理费用		43,437,512.55	23,633,638.75
财务费用		11,592,395.41	10,540,702.45
资产减值损失		-2,397,569.92	3,226,085.92
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	49,669,444.26	14,055,946.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,105,160.70	1,201,372.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,924,010.34	48,008,129.64
加：营业外收入		192,261.45	7,550.00
减：营业外支出		8,343,722.84	1,523,464.90
其中：非流动资产处置损失		8,225,175.84	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,772,548.95	46,492,214.74
减：所得税费用		-6,229,000.91	6,145,246.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,001,549.86	40,346,968.20
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.11	0.41
（二）稀释每股收益		0.11	0.41
六、其他综合收益		0.00	0.00
七、综合收益总额		13,001,549.86	40,346,968.20

## 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	211,087,135.24	205,214,902.29
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	15,007,476.14	9,708,620.90
经营活动现金流入小计	5.39	226,094,611.38	214,923,523.19
购买商品、接受劳务支付的现金	5.39	20,185,273.23	13,677,210.17
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		35,485,111.22	23,279,453.53
支付的各项税费		93,399,896.17	31,338,070.98
支付其他与经营活动有关的现金		69,910,344.95	34,977,561.65
经营活动现金流出小计		218,980,625.57	103,272,296.33
经营活动产生的现金流量净额	5.39	7,113,985.81	111,651,226.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			114,883.30
取得投资收益收到的现金		2,153,564.82	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		95,000.00	13,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		20,006,421.78	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		22,254,986.60	127,883.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5.39	92,166,034.70	245,162,815.16
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		92,250,534.70	245,387,815.16
投资活动产生的现金流量净额	5.39	-69,995,548.10	-245,259,931.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		195,410,000.00	24,950,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,940,000.00	24,950,000.00
取得借款收到的现金		186,000,000.00	310,000,000.00
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		381,410,000.00	334,950,000.00
偿还债务支付的现金		329,000,000.00	168,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,224,859.95	37,655,567.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		13,391,420.07	3,007,727.29
支付其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		376,224,859.95	205,655,567.02
筹资活动产生的现金流量净额		5,185,140.05	129,294,432.98
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		-57,696,422.24	-4,314,272.02
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	105,307,479.15	163,003,901.39

## 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		27,597,898.42	108,439,363.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		112,983,349.71	58,197,079.35
经营活动现金流入小计		140,581,248.13	166,636,442.43
购买商品、接受劳务支付的现金		1,197,987.36	4,941,188.34
支付给职工以及为职工支付的现金		16,059,432.55	10,840,767.00
支付的各项税费		65,882,675.77	18,042,652.43
支付其他与经营活动有关的现金		22,027,205.11	108,546,446.57
经营活动现金流出小计		105,167,300.79	142,371,054.34
经营活动产生的现金流量净额	11.6	35,413,947.34	24,265,388.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			114,883.30
取得投资收益收到的现金		44,832,408.27	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		44,877,408.27	14,561,162.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,265,197.80	224,388,801.07
投资支付的现金		3,560,000.00	
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		86,825,197.80	224,388,801.07
投资活动产生的现金流量净额		-41,947,789.53	-209,827,638.33
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		186,000,000.00	310,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		378,470,000.00	310,000,000.00
偿还债务支付的现金		329,000,000.00	168,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,833,439.88	34,647,839.73
支付其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		362,833,439.88	202,647,839.73
筹资活动产生的现金流量净额		15,636,560.12	107,352,160.27
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		9,102,717.93	-78,210,089.97
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		26,666,892.21	17,564,174.28

### 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								归属于母公司所有者权益											
	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	未 分 配 利 润	其 他	少 数 股 东 权 益	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	其 他	少 数 股 东 权 益	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		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			1,300,154.99		-6,111,756.93		-34,216,469.56	150,541,928.50				4,034,696.82		19,423,452.64		29,043,743.45	52,501,892.91	
(一) 净利润							10,086,850.17		10,304,400.58	20,391,250.75						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							10,086,850.17		10,304,400.58	20,391,250.75						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							-31,129,450.07	158,440,549.93						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							2,940,000.00	192,510,000.00								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									-34,069,450.07	-34,069,450.07						86,256.65		-86,256.65	-86,256.65	
(四) 利润分配					1,300,154.99		-16,198,607.10		-13,391,420.07	-28,289,872.18				4,034,696.82		-18,933,150.18		-3,007,727.29	-17,906,180.65	

1. 提取盈余公积			1,300.1	-1,300.1					4,034.6	-4,034.6		
2. 提取一般风险准备			54.99	54.99					96.82	96.82		
3. 对所有者（或股东）的分配				-14,898.4	-13,391.4	-28,289.8				-14,898.4	-3,007.7	-17,906.1
4. 其他				52.11	20.07	72.18				53.36	27.29	80.65
(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	52,242.6	132,977.1	14,786.3	617,008.1	99,323.0	128,108.9	50,942.5	139,088.8	49,002.8	466,466.2
	48.00	71.35	65.09	04.12	45.16	33.72	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							上年同期金额								
	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、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,000,000.00	172,570,000.00			1,300,154.99		-3,197,057.24	187,673,097.75					4,034,696.82	21,413,818.02	25,448,514.84	
（一）净利润							13,001,549.86	13,001,549.86						40,346,968.20	40,346,968.20	
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							13,001,549.86	13,001,549.86						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					1,300,154.99		-16,198,607.10	-14,898,452.11					4,034,696.82	-18,933,150.18	-14,898,453.36	
1. 提取盈余公积					1,300,154.99		-1,300,154.99						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				-14,898,4 52.11	-14,898,4 52.11				-14,898,4 53.36	-14,898,4 53.36	
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	116,323,0 48.00	300,678,9 71.35	52,242,6 65.09	110,335,1 25.47	579,579,8 09.91	99,323,0 48.00	128,108,9 71.35	50,942,5 10.10	113,532,1 82.71	391,906,7 12.16	

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：2011年3月8日



## 附件二： 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

#### （一）公司历史沿革

丽江玉龙旅游股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于 2001 年 10 月 18 日，是经云南省经济贸易委员会《关于变更设立丽江玉龙旅游股份有限公司的批复》（云经贸企改[2001]526 号）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《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》（证监发行字[2004]125 号）核准，本公司首次向社会公开发行人民币普通股股票 2,500 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对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。

2010 年 4 月 14 日，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的批复》（证监许可[2010]384 号）核准，本公司向云南省旅游投资有限公司非公开发行 1,700 万股新股，发行价格为每股人民币 11.91 元。

截止 2010 年 12 月 31 日，本公司注册资本 11,632.30 万元，其中：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。

#### （二）营业执照注册号、住所、公司类型、法定代表人、组织机构代码

本公司企业法人营业执照注册号：530000000013465；

注册住所：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；

公司类型：上市股份有限公司；

法定代表人：和献中；

组织机构代码：62295410-8；

#### （三）所处行业

本公司所处行业：旅游业。

#### （四）经营范围：

本公司的经营范围：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。

#### **(五) 主要产品或提供的劳务**

本公司提供的劳务：客运索道运营、酒店建设经营。

#### **(六) 母公司及最终实际控制人的名称**

丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司持有本公司 22.55% 的股权，为本公司第一大股东，因此，本公司的母公司为丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司。

丽江玉龙雪山省级旅游开发区管理委员会持有丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司 45.64% 的股权，为第一大股东，因此，本公司的最终实际控制人为丽江玉龙雪山省级旅游开发区管理委员会。

## **二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错**

### **(一) 财务报表的编制基础**

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

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)》。

### **(二) 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。

### **(三) 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。

### **(四) 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **1. 同一控制下的企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长

期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的净利润及现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## 2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本，企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## （六）合并财务报表的编制方法

按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关要求执行，即以合并期间本公司及纳入合并范围的各控股子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司进行编制。合并时将母、子公司之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销，逐项合并，并计算少数所有者权益（损益）。

合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

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。

本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

## （七）会计计量属性

### 1. 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计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。

### 2. 计量属性在本期发生变化的报表项目

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

## （八）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。

## （九）外币业务核算方法

### 1. 发生外币交易时的折算方法

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。

## 2. 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

## 3. 外币财务报表折算方法

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；所有者权益类项目除“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。按照上述方法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。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## （十）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. 金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

### 2. 金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

### 3. 金融资产及金融负债的确认和计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。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。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

- (1) 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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
- (2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。
- (3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，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损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。
- (4) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。
- (5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：
  - ①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。
  - ②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

#### 4.金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

①在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

②金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

(2) 金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

#### 5.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。

(1) 持有至到期投资的减值比照应收款项的减值，详见附注（十一）。





## (2) 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。

## (3) 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。

## 6. 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。

## 7. 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。

## (十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收

款项时计算确定的实际利率。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

对于期末单项金额重大的应收账款、其他应收款单独进行减值测试。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

对于期末单项金额非重大的应收账款、其他应收款，单独进行减值测试，单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

结合本公司的实际情况，期末单项金额重大为期末余额 100 万元以上的非关联方款项；

除已单独计提减值准备的应收款项外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分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，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

#### 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

#### (十二) 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。

### （十三）长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

#### 1. 长期股权投资的初始计量

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得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。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

③在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

（2）除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括

与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

## 2. 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

(1) 本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

(2) 本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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。本公司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。

本公司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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基准，计算确认投资收益：

①本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

②投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

③其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### 3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

## (十四)投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

### 1.投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

### 2. 投资性房地产初始计量

- (1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造投资性房地产的成本，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) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。
- (4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

### 3.投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》和《企业会计准则第 6 号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

## (十五)固定资产

### 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。

## 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。

## 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。

## 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%	10-40	2.38-9
机器设备	5%-	10-15	18-19
家俱器具	5%	5	19
办公设备	5%	5	18-19
运输设备	5%	7-10	9.5-12.86
其他（注）	5%	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。

#### 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。

### (十六)在建工程

#### 1. 在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

#### 2. 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

#### 3. 借款费用资本化

##### 3.1 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生。
- (2) 借款费用已经发生。
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### 3.2 借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停

借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### 3.3 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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。

（2）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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## （十七）无形资产

### 1. 无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- （1）符合无形资产的定义。
- （2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- （3）该资产的成本能够可靠计量。

### 2. 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形资产的成



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) 投资者投入无形资产的成本，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。

### (3) 自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性。
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，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 16 号——政府补助》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

### 3. 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，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；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。本公司使用寿命有限的无形资产包括土地使用权、软件使用权等，使用寿命估计情况如下表：

项 目	预计使用寿命依据	备 注
-----	----------	-----

土地使用权	30、40、50、70	土地使用证使用年限
软件使用权	5	预计使用年限

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

#### （十八）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。

#### （十九）资产减值

##### 1. 除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、生物资产、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

（1）公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- ①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- ②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- ⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

##### 2. 有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对

单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3. 因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4. 资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

## （二十） 预计负债

### 1. 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务。
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

## （二十一） 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

## （二十二）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。

## （二十三）收入确认

### 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

- （1）在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

（2）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劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

①与合同相关的经济利益很可能流入企业；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

### 3.让渡资产使用权

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

(1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (二十四) 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

### (二十五) 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。

#### （二十六）主要会计政策、会计估计的变更

##### 1、报告期内无会计政策变更

##### 2、报告期内的会计估计变更

本公司及子公司丽江云杉坪旅游索道有限公司、丽江龙德旅游发展有限公司原固定资产预计净残值率为 10%，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原固定资产预计净残值率为 3%，丽江和府酒店有限公司固定资产预计净残值率为 5%。

为了更加公允地反映本公司固定资产使用状况，便于财务核算统一和符合相关税收政策规定，本公司本期根据实际情况进行会计估计变更，经本公司 2010 年 3 月 10 日召开的第三届董事会第二十二次会议审议通过，本公司及各子公司对固定资产的预计净残值率统一变更为 5%，并据此计提固定资产折旧。

按原来的残值率及折旧方法计提本期固定资产折旧金额为 32,548,858.26 元，变更残值率后按新折旧方法计提本期的折旧金额为 33,263,174.16 元，减少了本期利润总额 714,315.90 元，减少本期所得税费用 112,954.60 元，减少本期净利润 601,361.30 元。

#### （二十七）前期会计差错更正

报告期内无前期会计差错更正。

### 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%（注 1）	商品销售收入
城市维护建设税	7%（注 2）	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

注 1：丽江龙德旅游发展有限公司被定为增值税一般纳税人，增值税率为 17%，按销项税额减进项税额确定应缴增值税。

注 2：丽江云杉坪旅游索道有限公司系中外合资企业，国家税务总局发布的“国发[2010]35 号”文，自 2010 年 12 月起，对外商投资企业、外国企业及外籍个人征收城市建设税和教育费附加。

#### 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%	
丽江龙辰建设监理咨询有限公司	25%	
丽江龙悦餐饮经营管理有限公司	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2010年玉龙雪山索道票收入总额在计提环保基金后未超过2002年玉龙雪山索道票收入，故本公司2010年度未按玉龙雪山索道票收入总额的15%计提环保基金。

#### (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。

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年度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，在 2011 年 1 月 11 日取得丽江市地方税务局继续执行西部大开发 15% 企业所得税税率的批复，故 2010 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，丽江云杉坪旅游索道有限公司在 2010 年 4 月 16 日取得云南省丽江市国家税务局企业所得税优惠申请审批表，故 2010 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，2010 年取得云南省地方税务局继续执行西部大开发 15% 企业所得税税率的批复，故 2010 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
丽江龙辰建设监理咨询有限公司	全资	丽江市古城区	服务业	50	工程监理、咨询及项目管理	50	无	100	100	是	无	无	无
丽江龙悦餐饮经营管理有限公司	控股	丽江市古城区	服务业	2000	餐饮、零食销售及旅游服务	600	无	51	51	是	294	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	1184.63	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、报告期内合并报表范围的变更情况

本报告期本公司报表合并范围减少云南玉龙湾旅游发展有限公司，新增丽江龙辰建设监理咨询有限公司和丽江龙悦餐饮经营管理有限公司。

(1) 根据本公司 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 6,500 万元。根据挂牌结果，经云南产权交易所组织交易，2010 年 6 月 2 日，睿龙公司与昆明滇池高尔夫有限公司签署了《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。玉龙湾公司自出售之日不再纳入本公司报表合并范围。

(2) 本公司 2010 年 8 月出资设立全资子公司丽江龙辰建设监理咨询有限公司，注册资本 50 万元，自成立之日起纳入本公司报表合并范围。

(3) 本公司 2010 年 12 月与丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司出资设立控股子公司丽江龙悦餐饮经营管理有限公司，注册资本 2000 万元，本公司持股比例为 51%，至 2010 年 12 月 31 日，已完成首次出资 600 万元，其中本公司出资 306 万元。自成立之日起纳入本公司报表合并范围。

**3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体**

## (1) 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
丽江龙辰建设监理咨询有限公司	456,389.40	-43,610.60
丽江龙悦餐饮经营管理有限公司	6,000,000.00	

## (2) 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
云南玉龙湾旅游发展有限公司	97,341,285.91	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 12 月 31 日；本期发生额是指 2010 年 1-12 月发生额，上期发生额是指 2009 年 1-12 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
库存现金		129,204.04		50,425.22
银行存款	8,075.86	105,007,743.69		162,827,366.02
其中：人民币		104,954,259.69		162,827,366.02
美元	8,075.86	53,484.00		
其他货币资金		170,531.42		126,110.15
<b>合计</b>		<b>105,307,479.15</b>		<b>163,003,901.39</b>

注：①其他货币资金期末账面余额为本公司招商银行信用卡存款 170,531.42 元。

②年初、期末中国人民银行公布的即期汇率如下：

外币币种	年末汇率	年初汇率
美元	6.6227	6.8282

**2、应收账款**

## (1) 分类



种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄计提坏账准备的应收账款	1,555,759.58	100.00	102,368.48	6.58	4,385,535.91	100.00	227,474.59	5.19
组合小计	1,555,759.58	100.00	102,368.48	6.58	4,385,535.91	100.00	227,474.59	5.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
<b>合计</b>	<b>1,555,759.58</b>	<b>100.00</b>	<b>102,368.48</b>	<b>6.58</b>	<b>4,385,535.91</b>	<b>100.00</b>	<b>227,474.59</b>	<b>5.19</b>

注：根据本公司实际情况，单项金额是否重大划分标准为 100 万元，100 万元（含 100 万元）以上非关联方款项为单项金额重大款项，其他 100 万元以下款项为其他不重大款项。本公司本年应收账款没有单项金额重大的款项。

(2) 按账龄计提坏账的应收账款明细情况如下：

账龄结构	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1 年以内	1,226,149.85	78.81	61,307.50	4,347,579.91	99.13	217,378.99
1-2 年	318,109.73	20.45	31,810.98	30,956.00	0.71	3,095.60
2-3 年	4,500.00	0.29	2,250.00			
3 年以上	7,000.00	0.45	7,000.00	7,000.00	0.16	7,000.00
合计	1,555,759.58	100.00	102,368.48	4,385,535.91	100.00	227,474.59
<b>净值</b>	<b>1,453,391.10</b>			<b>4,158,061.32</b>		

(3) 期末较期初减少 2,829,776.33 元，减幅 64.53%，主要为大部分挂账单位年底都已进行结算。

(4) 本报告期实际核销的应收账款为本公司子公司丽江龙德旅游发展有限公司进行的核销，具体明细如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
丽江市接待办事处	货款	2,055.00	无法收回	否
玉龙雪山管委会	货款	700.00	无法收回	否
合计		2,755.00		

(5) 应收账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 应收账款期末余额前五名明细



单位名称	与本公司关系	期末数	年限	占应收账款总额的比例%
云南丽江白鹿国际旅游社有限公司	受控制方重大影响	429,779.00	3 年以内滚动发生	27.63
云南丽江一卡通公司	客户	130,804.74	1 年以内	8.41
丽江市太平洋保险公司	客户	115,295.81	1-2 年	7.41
丽江古道生态旅游公司	客户	108,470.40	1-2 年	6.97
银联卡	客户	79,109.03	1 年以内	5.08
<b>合计</b>		<b>863,458.98</b>		<b>55.50</b>

## (7) 应收账款期末余额中其他关联方款项

单位名称	与本公司关系	期末数	占应收账款总额的比例%
云南丽江白鹿国际旅游社有限公司	受控制方重大影响	429,779.00	27.63
<b>合计</b>		<b>429,779.00</b>	<b>27.63</b>

## 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	4,130,318.65	93.73			59,726,936.90	98.28		
一至二年	54,311.50	1.23			729,490.56	1.20		
二至三年	220,000.00	4.99			251,600.00	0.41		
三年以上	1,820.80	0.05			65,820.80	0.11		
<b>合计</b>	<b>4,406,450.95</b>	<b>100.00</b>			<b>60,773,848.26</b>	<b>100.00</b>		

(2) 期末较期初减少 56,367,397.31 元，减幅 92.75%，主要因为本公司期初预付云南联合外经股份有限公司购置的索道款本期已暂估转入固定资产。

## (3) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末数	年限	未结算原因
云南联合外经股份有限公司	持有本公司母公司 5% 以上股权	843,835.12	1 年以内	尚未结算
用友软件股份有限公司云南分公司	供货商	600,000.00	1 年以内	尚未结算
云南新三力实业有限公司酒店配套用品分公司	供应商	578,087.00	1 年以内	尚未结算
海际大和证券有限公司	服务方	500,000.00	1 年以内	尚未结算
深圳市居家三人行家市用品有限公司	服务方	200,000.00	1 年以内	尚未结算
<b>合计</b>		<b>2,921,922.12</b>		

## (4) 本报告期预付款项中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况



单位名称	期末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
云南联合外经股份有限公司	843,835.12		57,375,782.56	
合计	843,835.12		57,375,782.56	

(5) 账龄超过 1 年的预付账款明细:

期末预付账款账龄超过一年的金额合计 276,132.30 元, 占预付款项期末余额的 6.27%, 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	年初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	1,063,590.00		1,063,590.00			
丽江白鹿国际旅行社有限公司	1,063,590.00		1,063,590.00			

5、其他应收款

(1) 分类

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					8,694,880.00	76.85		
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄计提坏账准备的应收账款	2,313,405.85	100.00	634,069.66	27.41	2,619,842.85	23.15	362,313.61	13.83
组合小计	2,313,405.85	100.00	634,069.66	27.41	2,619,842.85	23.15	362,313.61	13.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
<b>合计</b>	<b>2,313,405.85</b>	<b>100.00</b>	<b>634,069.66</b>	<b>27.41</b>	<b>11,314,722.85</b>	<b>100.00</b>	<b>362,313.61</b>	<b>13.83</b>

注: 根据本公司实际情况, 单项金额是否重大划分标准为 100 万元, 100 万元(含 100 万元)以上非关联方款项为单项金额重大款项, 100 万元以下其他款项为其他不重大款项。期末无单项金额重大的其他应收款。

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款明细情况如下



账龄结构	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1 年以内	1,403,612.23	60.67	70,180.62	2,113,594.87	80.68	105,179.24
1-2 年	279,240.36	12.07	27,924.03	241,771.22	9.23	25,178.12
2-3 年	189,176.50	8.18	94,588.25	65,041.03	2.48	32,520.52
3 年以上	441,376.76	19.08	441,376.76	199,435.73	7.61	199,435.73
合 计	2,313,405.85	100.00	634,069.66	2,619,842.85	100.00	362,313.61
<b>净 值</b>	<b>1,679,336.19</b>			<b>2,257,529.24</b>		

(3)其他应收款期末余额较年初余额减少 9,001,317.00 元，减幅为 79.55%，主要原因是本公司代垫古城项目拆迁指挥部拆迁补偿费本年已结算转入在建工程。

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(5) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
香港久益国际公司	少数股东	816,957.36	2 年内滚动发生	35.31
玉龙雪山旅游区管理委员会	最终控制方	215,000.00	3 年内滚动发生	9.29
寻甸钟灵山农业科技开发有限公司	业务往来	200,000.00	3-4 年	8.65
丽江纳西风情园	业务往来	44,845.36	1 年以内	1.94
王映洪	业务往来	36,000.00	1 年以内	1.56
合计		1,307,802.72		56.54

(7) 应收关联方其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
玉龙雪山旅游区管理委员会	最终控制方	215,000.00	3 年内滚动发生	9.29

## 6、存货



项 目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	746,431.26		746,431.26	10,044,498.27		10,044,498.27
库存商品	2,611,994.89		2,611,994.89	1,257,724.66		1,257,724.66
包装物及低 值易耗品						
<b>合 计</b>	<b>3,358,426.15</b>		<b>3,358,426.15</b>	<b>11,302,222.93</b>		<b>11,302,222.93</b>

注：期末数较期初数减少 7,943,796.78 元，减幅为 70.29%，主要原因是 2009 年本公司子公司丽江和府酒店有限公司开业大幅增加的原材料本期已领用。

截至 2010 年 12 月 31 日，本公司无存货账面价值高于可变现净值的情况。

#### 7、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	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
联营企业							
丽江白鹿国际旅行社有限 公司	47.94	47.94	36,497,295.79	10,762,291.15	25,735,004.64	134,728,322.50	12,735,031.45
丽江丽影时尚婚纱摄影有 限公司	44.00	44.00	292,375.38	43,437.77	248,937.61	285,024.00	-170,288.19

#### 8、长期股权投资

被投资单位	核算方 法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资 单位持股 比例(%)	在被投资 单位表决 权比例(%)	本期现金红 利
丽江白鹿国际旅 行社有限公司	权益法	7,569,500.00	8,121,774.35	5,015,185.88	13,136,960.23	47.94	47.94	1,089,974.82
丽江丽影时尚婚 纱摄影有限公司	权益法	309,500.00	125,767.74	9,573.20	135,340.94	44.00	44.00	
<b>合 计</b>		<b>7,879,000.00</b>	<b>8,247,542.09</b>	<b>5,024,759.08</b>	<b>13,272,301.17</b>			<b>1,089,974.82</b>

注：本公司子公司丽江龙德旅游发展有限公司 2010 年 1 月，出资 84,500.00 元购买丽江丽影婚纱时尚摄影有限公司 14% 的股权，截至本报告期末，本公司子公司丽江龙德旅游发展有限公司持有丽江丽影婚纱时尚摄影有限公司 44% 的股权。

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。

#### 9、固定资产及累计折旧

##### (1) 固定资产情况





项目	年初数	本期增加		本期减少	期末数
一、原价合计	668,564,702.72	135,257,423.13		72,523,169.80	731,298,956.05
房屋建筑物	360,552,588.53	31,176,554.06		6,621,449.44	385,107,693.15
办公设备	9,998,885.86	3,149,580.67		460,852.84	12,687,613.69
机器设备	210,605,129.39	91,405,227.10		55,368,964.40	246,641,392.09
交通运输设备	25,916,694.13	3,682,779.00		5,257,039.39	24,342,433.74
家具器具	20,029,134.70				20,029,134.70
其他	41,462,270.11	5,843,282.30		4,814,863.73	42,490,688.68
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	108,913,500.47	26,804.59	35,228,725.34	60,627,137.16	83,541,893.24
房屋建筑物	26,834,284.03		12,350,025.23	4,765,068.04	34,419,241.22
办公设备	3,148,585.75	26,804.59	2,023,498.65	412,268.56	4,786,620.43
机器设备	64,425,936.84		12,613,538.17	49,118,810.45	27,920,664.56
交通运输设备	11,764,151.13		2,475,495.63	4,709,807.01	9,529,839.74
家具器具	951,383.91		80.11		951,464.02
其他	1,789,158.81		5,766,087.56	1,621,183.10	5,934,063.27
三、固定资产减值准备累计金额合计					
四、固定资产账面价值合计	559,651,202.25				647,757,062.81
房屋建筑物	333,718,304.50				350,688,451.93
办公设备	6,850,300.11				7,885,421.18
机器设备	146,179,192.55				218,720,727.53
交通运输设备	14,152,543.00				14,812,594.00
家具器具	19,077,750.79				19,077,670.68
其他	39,673,111.30				36,572,197.49

注：（1）本期计提固定资产折旧 35,228,725.34 元；

（2）本期在建工程转入固定资产 55,357,333.31 元；

（3）截至本期末，本公司无闲置的固定资产情况；

（4）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；

（5）本公司第三届董事会第十二次会议决议通过《关于对丽江玉龙雪山索道主体设备进行技术改造的议案》和《关于独对丽江玉龙雪山索道应急救援设备及基础配套设施改建的议案》，2010 年 4 月 1 日起对玉龙雪山大索道停机进行技术改造，此次更新改造减少了本公司索道及其配套设施固定资产原值 60,269,073.40 元，减少了固定资产累计折旧 52,693,445.03 元，固定资产处置损失 7,575,628.37 元，处置收益 57,000.00 元。处置办公及运输设备原值 6,208,854.12 元，累计折旧 5,587,968.71 元，处置损失 620,885.41 元。



本公司的子公司云南睿龙旅游投资有限公司本期处置其子公司云南玉龙湾旅游发展有限公司股权导致减少了本期固定资产原值 1,432,357.00 元，累计折旧 394,863.29 元。

(6) 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	2011 年

(7) 抵押情况

根据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，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 18,000 万元，期限自 2009 年 3 月 18 日起至 2014 年 6 月 17 日止。截止 2010 年 12 月 31 日，本公司在该抵押合同项下的长期借款余额为 16,600.00 万元，其中 1,000.00 万元还款期为 2011 年 3 月 17 日，本期末计入一年内到期的非流动负债反映。

上述三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
丽江古城世界遗产论坛酒店	正在办理房产证	285,532,009.13	282 号
酒店土地使用权	丽国用(2009)第 0758 号、0759 号、0760 号	50,413,091.17	
<b>合 计</b>		<b>335,945,100.30</b>	

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末数			年初数		
	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	82,961,139.08		82,961,139.08	111,019,607.90		111,019,607.90
<b>合 计</b>	<b>82,961,139.08</b>		<b>82,961,139.08</b>	<b>111,019,607.90</b>		<b>111,019,607.90</b>



## (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	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		80,571,841.95	1,249,601.84	655,546.71							自筹资金	81,165,897.08
玉龙雪山索道改造	8,845 万	3,392,596.92	51,249,189.68	54,641,786.60				4,216,810.64	4,216,810.64	4.94	借款	
合计		83,964,438.87	52,498,791.52	55,297,333.31				4,216,810.64	4,216,810.64	4.94		81,165,897.08



## 11、无形资产

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价合计	62,146,590.78	193,448.68		62,340,039.46
和府酒店土地使用权	50,413,091.17			50,413,091.17
OA 系统	250,000.00			250,000.00
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
云杉坪土地使用权	194,990.58			194,990.58
牦牛坪土地使用权	2,147,840.00			2,147,840.00
睿龙财务软件	9,177.00			9,177.00
石基酒店财务软件	1,692,261.40	193,448.68		1,885,710.08
二、累计摊销额	3,329,019.21	2,088,373.71		5,417,392.92
和府酒店土地使用权	456,227.07	1,368,681.23		1,824,908.30
OA 系统	87,500.07	50,000.04		137,500.11
玉龙雪山土地使用权	816,477.82	71,234.47		887,712.29
干海子土地使用权	1,339,943.15	148,882.58		1,488,825.73
云杉坪土地使用权	60,934.50	4,874.76		65,809.26
牦牛坪土地使用权	452,221.17	53,696.04		505,917.21
睿龙财务软件	2,898.00	966.00		3,864.00
石基酒店财务软件	112,817.43	390,038.59		502,856.02
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			56,922,646.54
和府酒店土地使用权	49,956,864.10			48,588,182.87
OA 系统	162,499.93			112,499.89
玉龙雪山土地使用权	1,709,627.73			1,638,393.26
干海子土地使用权	3,573,181.93			3,424,299.35
云杉坪土地使用权	134,056.08			129,181.32
牦牛坪土地使用权	1,695,618.83			1,641,922.79
睿龙财务软件	6,279.00			5,313.00
石基酒店财务软件	1,579,443.97			1,382,854.06

(1) 本期无形资产摊销 2,088,373.71 元;

(2) 本公司土地使用权抵押情况, 参见本报表附注“9、固定资产及累计折旧 (7)”

(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。

## 12、商誉



被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
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	
<b>合计</b>	<b>26,124,493.35</b>			<b>26,124,493.35</b>	

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。

### 13、长期待摊费用

项目	原始发生额	年初数	本期增加	其他减少	本期摊销	期末数
下部站绿化工程	130,715.01	78,429.09			26,142.96	52,286.13
消防供水管网	56,560.36	45,248.32			11,312.04	33,936.28
索道沿线等绿化	486,733.44	389,386.80			97,346.64	292,040.16
下部站道路等	536,869.85	429,495.89			107,373.96	322,121.93
办公室装修	209,991.97	59,497.56			41,998.44	17,499.12
装修费	441,192.61	402,472.53		368,442.13	34,030.40	
<b>合计</b>	<b>1,862,063.24</b>	<b>1,404,530.19</b>		<b>368,442.13</b>	<b>318,204.44</b>	<b>717,883.62</b>

注：其他减少为本公司的子公司云南睿龙旅游投资有限公司在本期处置其子公司云南玉龙湾旅游发展有限公司后将处置时点余额转出。

### 14、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
坏帐准备	509,002.47	80,562.68	484,501.10	76,076.07
可抵扣亏损	43,924,242.65	6,588,636.40		
<b>合计</b>	<b>44,433,245.12</b>	<b>6,669,199.08</b>	<b>484,501.10</b>	<b>76,076.07</b>

#### (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	7,547.67	26,321.78
可抵扣亏损	1,159,714.00	4,607,279.57
<b>合计</b>	<b>1,167,261.67</b>	<b>4,633,601.35</b>

#### (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 年		1,149,383.02	
2014 年	4,638,855.98	17,279,735.27	
<b>合计</b>	<b>4,638,855.98</b>	<b>18,429,118.29</b>	

### 15、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
			转回	转销	其他	
一、坏账损失	589,788.20	2,589,056.81	2,397,569.92	2,755.00	42,081.95	736,438.14
二、存货跌价损失						
三、可供出售金融资产减值损失						
四、持有至到期投资减值损失						
五、长期股权投资减值损失						
六、投资性房地产减值损失						
七、固定资产减值损失						
八、工程物资减值损失						
九、在建工程减值损失						
十、生产性生物资产减值损失						
十一、油气资产减值损失						
十二、无形资产减值损失						
十三、商誉减值损失						
十四、其他						
<b>合 计</b>	<b>589,788.20</b>	<b>2,589,056.81</b>	<b>2,397,569.92</b>	<b>2,755.00</b>	<b>42,081.95</b>	<b>736,438.14</b>

注：减少其他项为本公司的子公司云南睿龙旅游发展有限公司本期处置其子公司云南玉龙湾旅游发展有限公司股权所带来的减少，减少金额为处置时点的余额。

16、短期借款

借 款 类 别	期末数	年初数	备 注
信用借款	50,000,000.00	205,000,000.00	
抵押借款		5,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>210,000,000.00</b>	

短期借款期末数较年初数减少 16,000 万元，减幅为 76.19%，主要原因为大部分借款到期已归还。

17、应付账款

账龄结构	期末数		年初数	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内	21,242,163.95	34.26	86,977,628.06	99.07
1 年至 2 年	40,700,678.12	65.64	808,326.68	0.92
2 年至 3 年	55,706.11	0.09		



3 年以上	9,000.00	0.01	4,000.00	0.01
<b>合 计</b>	<b>62,007,548.18</b>	<b>100.00</b>	<b>87,789,954.74</b>	<b>100.00</b>

注：期末数较年初数减少 25,782,406.56 元，减幅为 29.37%，主要原因是本公司本期和府皇冠假日酒店建设应付工程款部分已结算。

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况：

单位名称	期末余额	情况说明
东莞市声威装饰工程有限公司	15,142,941.45	工程款未结算
云南洪捷装饰工程有限公司	10,638,096.00	工程款未结算
五建二分公司	6,232,500.00	工程款未结算
丽江金海建筑有限公司	3,553,038.36	工程款未结算
昆明丰顺环境工程技术有限公司	3,337,195.60	工程款未结算
云南华凯园林建设发展有限公司	1,727,586.00	工程款未结算
<b>合 计</b>	<b>40,631,357.41</b>	

## 18、预收款项

(1) 账龄分析

账龄结构	期末账面余额		年初账面余额	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1 年以内	1,287,171.32	100.00	609,281.12	100.00
1 年至 2 年				
2 年至 3 年				
3 年以上				
<b>合 计</b>	<b>1,287,171.32</b>	<b>100.00</b>	<b>609,281.12</b>	<b>100.00</b>

注：期末数较年初数增加 677,890.20 元，主要原因是本公司子公司丽江和府酒店有限公司预收款增加。

(2) 预收账款期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

## 19、应付职工薪酬

项目	年初数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,545,916.74	30,238,662.75	26,804,605.76	6,979,973.73
二、职工福利费	1,583,863.55	5,053,629.02	4,469,923.32	2,167,569.25
三、社会保险费	338,837.98	6,721,370.39	6,649,473.35	410,735.02
其中：1. 医疗保险费	86,334.77	2,235,941.14	2,200,768.13	121,507.78
2. 基本养老保险费	216,351.88	3,936,737.56	3,895,744.96	257,344.48
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	27,513.47	321,547.54	328,314.25	20,746.76



5. 工伤保险费	2,879.29	71,883.16	71,408.45	3,354.00
6. 生育保险费	5,758.57	155,260.99	153,237.56	7,782.00
四、住房公积金	208,778.00	2,036,064.00	1,967,764.00	277,078.00
五、工会经费和职工教育经费	584,298.42	789,085.95	764,662.43	608,721.94
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
七、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
<b>合计</b>	<b>6,261,694.69</b>	<b>44,838,812.11</b>	<b>40,656,428.86</b>	<b>10,444,077.94</b>

注：根据本公司子公司丽江云杉坪旅游索道有限公司 2010 年董事会决议，按本公司 2010 年审定净利润的 5% 计提职工奖励基金，期末余额 2,167,569.25 元职工福利费。

## 20、应交税费

税种	适用税率	年初数	本期增加	本期减少	期末数
增值税	17%	43,848.56	382,592.60	394,100.35	32,340.81
营业税	3%	995,561.79	9,613,549.49	8,968,318.63	1,640,792.65
城建税	7%	51,501.16	444,177.86	412,194.34	83,484.68
个人所得税		1,630,819.22	2,822,338.02	2,678,902.11	1,774,255.13
预提所得税	5%	150,386.36	819,957.36	150,386.36	819,957.36
印花税		12,636.58	247,877.62	230,610.10	29,904.10
教育费附加	3%	22,071.89	190,361.95	176,654.74	35,779.10
地方教育费附加	1%	7,357.30	63,454.00	58,884.93	11,926.37
旅游促销费	0.50%	107,602.47	3,222.94	110,825.41	
环保基金	16%、15%	61,310,170.68	26,781,529.12	79,292,280.37	8,799,419.43
企业所得税	15%、25%	6,524,953.33	7,988,049.23	12,426,570.86	2,086,431.70
城镇土地使用税		729,903.55	264,751.43	886,244.10	108,410.88
外方代扣所得税	应纳税额 *10%*25%	2,495.07	59,536.66	42,308.86	19,722.87
车船税			2,880.00	2,880.00	
房产税	12%、1.2%	483,989.36	2,132,275.75	1,551,521.64	1,064,743.47
<b>合计</b>		<b>72,073,297.32</b>	<b>51,816,554.03</b>	<b>107,382,682.80</b>	<b>16,507,168.55</b>

注：本期减少的税费主要为支付的税金。

## 21、其他应付款

### (1) 账龄分析





账龄结构	期末数		年初数	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内	24,999,410.77	91.32	23,033,142.22	94.42
1 年至 2 年	985,206.33	3.60	1,111,147.66	4.55
2 年至 3 年	1,204,571.43	4.40	135,956.43	0.56
3 年以上	186,520.95	0.68	114,377.16	0.47
<b>合 计</b>	<b>27,375,709.48</b>	<b>100.00</b>	<b>24,394,623.47</b>	<b>100.00</b>

注：期末数较期初数增加 2,981,086.01 元，增幅为 12.22%，主要原因是本期促销费、应付工程保证金增加。

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项：

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%	39,820.00	3,320.00	往来款

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	情况说明
玉龙雪山办事处	1,000,000.00	旅游补助资金，尚未支付
东莞市声威装饰工程有限公司	595,148.05	保修金
丽江官房假期旅行社	40,000.00	押金
<b>合 计</b>	<b>1,635,148.05</b>	

(4) 期末金额较大的明细情况如下

单位名称	期末余额	款项内容
大玉龙财务中心	15,578,910.00	促销费
洲际酒店集团	1,378,581.34	往来款
丽江市太平洋保险公司	1,327,621.13	代扣保险款
玉龙雪山办事处	1,000,000.00	旅游补助资金
南京大地建设集团有限公司	943,665.37	质保金
<b>合 计</b>	<b>20,228,777.84</b>	

## 22、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	10,000,000.00	15,000,000.00

抵押情况参见本报附注“7、固定资产及累计折旧(2)”。

(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	2009-3-25	2011-3-17	人民币	6.048%	10,000,000.00	15,000,000.00

## 23、长期借款



(1) 分类

项 目	期末数	年初数
质押借款		
抵押借款	156,000,000.00	119,000,000.00
保证借款		
信用借款		15,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>156,000,000.00</b>	<b>134,000,000.00</b>

注：抵押情况参见本报附注“8、固定资产及累计折旧（2）”。

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款		币种	利率 (%)	期末数		年初数	
	起始日	终止日			外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
农业银行丽江分行	2009-3-18	2014-3-17	人民币			90,000,000.00		100,000,000.00
农业银行丽江分行	2010-3-12	2015-3-14	人民币	浮动利率		30,000,000.00		
农业银行丽江分行	2010-11-24	2015-11-23	人民币	浮动利率		20,000,000.00		
农业银行丽江分行	2010-7-22	2015-7-21	人民币	浮动利率		10,000,000.00		
农业银行丽江分行	2010-8-19	2015-8-18	人民币	浮动利率		3,400,000.00		

24、股本

项目	年初数		本期增减变动 (+、-)					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									
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：境内法人持股	1,200,000.00	1.21						1,200,000.00	1.03
境内自然人持股									
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境内自然人持股									
有限售条件股份合计	27,429,219.00	27.62	17,000,000.00				17,000,000.00	44,429,219.00	38.19



计							
二、无限售条件股份							
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							
无限售条件股份合计	71,893,829.00	72.38				71,893,829.00	61.81
三、股份总数	<b>99,323,048.00</b>	<b>100.00</b>	<b>17,000,000.00</b>			<b>17,000,000.00</b>	<b>116,323,048.00</b>

注：2010 年 4 月 14 日，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）核准，公司向云南省旅游投资有限公司非公开发行 1,700 万股新股，发行价格为每股人民币 11.91 元。本次发行募集资金总额 20,247 万元，扣除发行费用（包括保荐及承销费用、审计费用、律师费用）1,290 万元后，募集资金净额为 18,957 万元。上述增资已经中审亚太会计师事务所有限公司审验，并出具了中审亚太验[2010]02005 号验资报告。

25、资本公积

项 目	年初账面余额	本期增加数	本期减少数	期末账面余额
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
<b>合 计</b>	<b>128,108,971.35</b>	<b>172,570,000.00</b>		<b>300,678,971.35</b>

注：资本公积本期增加原因参见本附注“五、（二十四）股本”。

26、盈余公积

项 目	年初账面余额	本年增加数	本年减少数	年末账面余额
法定盈余公积	37,942,510.10	1,300,154.99		39,242,665.09
任意盈余公积	13,000,000.00			13,000,000.00
储备基金				
企业发展基金				
其他				
<b>合 计</b>	<b>50,942,510.10</b>			<b>52,242,665.09</b>

27、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
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	10,086,850.17	38,270,346.17
减: 提取法定盈余公积	1,300,154.99	
提取任意盈余公积		86,256.65
提取一般风险准备		4,034,696.82
应付普通股股利	14,898,452.11	
转作股本的普通股股利		14,898,453.36
其他调整		
<b>本年年末未分配利润</b>	<b>132,977,104.12</b>	<b>139,088,861.05</b>

注: 经本公司 2010 年 3 月 10 日召开的 2009 年度股东大会审议通过, 本公司 2009 年度分红派息方案为以 2009 年末本公司总股本 99,323,048 股为基数, 每 10 股派发现金红利 1.50 元人民币, 共计发放现金股利 14,898,452.11 元。

## 28、营业收入、成本

### (1) 营业收入、营业成本明细

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>营业收入</b>	<b>190,446,810.85</b>	<b>183,188,092.77</b>
其中: 主营业务收入	180,184,971.4	165,417,242.75
其他业务收入	10,261,839.45	17,770,850.02
<b>营业成本</b>	<b>43,079,373.10</b>	<b>29,531,188.68</b>
其中: 主营业务成本	36,282,746.79	20,882,719.74
其他业务支出	6,796,626.31	8,648,468.94

### (2) 按产品列示主营业务收入

业务类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
索道运输	105,946,785.23	12,931,289.39	149,405,698.16	17,153,006.55
汽车运输	1,710,790.00	1,261,807.60	6,106,088.05	2,658,623.81
酒店经营	72,527,396.17	22,089,649.80	9,905,456.54	1,071,089.38
<b>合 计</b>	<b>180,184,971.40</b>	<b>36,282,746.79</b>	<b>165,417,242.75</b>	<b>20,882,719.74</b>

①本期索道收入比上期减少 43,458,912.93 元, 比上期减少 29.09%, 主要原因是本期本公司大索道在 4 月至 11 月进行更新改造, 一直处于停运状态, 减少了本期的索道运输收入。

②本期酒店经营收入比上期增加 62,621,939.63 元,增加了 6.32 倍, 主要原因是本期酒店全年经营, 上期是从 9 月才开始经营。

### (3) 按行业列示主营业务收入

业务类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
旅游业	180,184,971.40	36,282,746.79	165,417,242.75	20,882,719.74



合 计	180,184,971.40	36,282,746.79	165,417,242.75	20,882,719.74
-----	----------------	---------------	----------------	---------------

## (4)按地区列示主营业务收入

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
丽江	180,184,971.40	36,282,746.79	165,417,242.75	20,882,719.74
合 计	180,184,971.40	36,282,746.79	165,417,242.75	20,882,719.74

(5) 2010 年前 5 名客户销售所实现的收入总额为 98,700,958.09 元, 占本公司营业收入的 51.83%。

## 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	9,471,216.95	9,085,342.10	5%
城建税	435,782.10	458,175.71	7%
教育费附加	186,763.77	196,360.97	3%
合计	10,093,762.82	9,739,878.78	

## 30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,020,200.34	1,103,254.61
福利费	178,104.79	101,156.04
折旧费	328,347.63	338,238.13
办公费	241,806.77	353,103.86
社会保险费	198,091.48	2,163.84
工会费及职教费	5,537.83	8,128.96
代销费用	17,593,686.75	15,748,822.00
广告费	1,611,561.45	774,095.41
差旅费	108,496.09	17,175.04
住房公积金	37,515.01	3,816.00
商品宣传费	85,133.67	3,250.00
销售推广费	372,239.82	8,325.80
公共关系费	8,520.42	
低值易耗品摊销	18,990.15	1,608.25
其他保险	43,261.60	29,339.16
业务招待费	75,861.23	38,684.27
交通费	39,259.67	5,200.04
酒店其他费用	115,869.96	2,849,085.90
其他	305.80	3,415.10
旅游宣传促销费		50,000.00



合 计	23,082,790.46	21,438,862.37
31、管理费用		
项目	本期发生额	上期发生额
工资	14,455,494.27	8,646,389.27
福利费	1,557,819.39	892,511.21
折旧费	26,568,859.32	8,875,205.62
办公费	1,626,776.12	1,217,533.07
意外伤害险	2,110.00	2,192.00
社会保险费	2,187,128.34	945,968.26
劳务派遣费	21,678.00	
住房公积金	358,550.80	229,988.80
工会费及职教费	604,372.65	1,125,534.87
业务接待费	1,008,871.09	917,262.24
差旅费	1,104,707.25	834,923.11
车辆费用	1,470,023.56	976,745.36
中介机构服务费	1,968,877.96	1,707,024.81
会务费	414,027.05	332,576.20
无形资产摊销	1,943,528.59	895,849.02
税费	2,656,680.87	1,918,307.97
其他	1,317,998.52	1,152,865.48
广告费		6,250.00
开办费	352,865.65	13,602,188.98
其他保险	3458,515.86	136,124.50
系统费	17,999.87	
保安费	92,000.00	40,000.00
交通费	27,895.81	4,776.50
能源费	5,806,413.58	1,273,567.17
维修费	349,763.34	16,534.45
外方管理费	2,381,466.65	218,506.63
低值易耗品摊销	7,124,018.56	3,383,428.85
财产保险费	43,259.97	43,259.97
劳动保护费	43,580.00	
残疾就业保障金	45,996.74	
考察费	970.00	4,372.00
上市费用	735,400.00	286,800.00
董事会费	600,239.56	421,719.23
职工奖励及福利基金	2,167,479.90	1,583,863.55
运杂费	7,605.00	28,677.00
市内交通费	460.00	3,836.00



电话费	3,339.85	6,593.96
装修摊销	41,998.44	41,998.44
水电费	2,602.93	3,202.92
房租	124,880.40	124,880.40
物业管理费	16,530.48	16,530.48
<b>合 计</b>	<b>79,359,920.72</b>	<b>51,917,988.32</b>

本期管理费用发生额比上年增加 27,441,932.40 元，比上期增加 52.86%，主要是因为酒店在 2010 年正式全年经营，酒店资产折旧及酒店工资等其他费用本期大幅增加。

### 32、财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,699,826.13	10,458,290.68
减：利息收入	888,376.61	657,514.56
加：汇兑损失	1,893.39	
减：汇兑收益		
金融机构手续费	1,625,620.38	1,031,865.94
<b>合 计</b>	<b>12,438,963.29</b>	<b>10,832,642.06</b>

### 33、资产减值损失

类 别	本期数	上期数
一、坏账损失	191,486.89	321,879.84
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
<b>合 计</b>	<b>191,486.89</b>	<b>321,879.84</b>

### 34、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况



项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,030,233.90	1,102,140.48
处置长期股权投资产生的投资收益	1,728,164.16	172,443.30
<b>合 计</b>	<b>7,758,398.06</b>	<b>1,274,583.78</b>

## (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	本期比上期增减变动的原因
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	6,105,160.70	1,201,372.74	本期利润增加
丽江丽影时尚婚纱摄影有限公司	-74,926.80	-99,232.26	本期利润增加
<b>合 计</b>	<b>6,030,233.90</b>	<b>1,102,140.48</b>	

本期投资收益汇回不受重大限制。

## 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	90,559.16	
其中：固定资产处置利得	90,559.16	
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	130,000.00	
5、盘盈利得		
6、捐赠利得		
7、其他	6,490.00	8,250.00
<b>合 计</b>	<b>227,049.16</b>	<b>8,250.00</b>

## 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	8,228,034.84	247,421.51
其中：固定资产处置损失	8,228,034.84	247,421.51
无形资产处置损失		
2、非货币性资产交换损失		
3、债务重组损失		
4、公益性捐赠支出	105,347.00	1,717,460.00
5、非常损失		
6、盘亏损失		
7、其他	181,077.00	12,654.90
<b>合 计</b>	<b>8,514,458.84</b>	<b>1,977,536.41</b>

本期固定资产处置损失 8,228,034.84 元，金额较大，详见附注“五.9 固定资产(5)”。

## 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	7,873,374.21	12,171,510.74
递延所得税调整	-6,593,123.01	-269,916.82
合 计	1,280,251.20	11,901,593.92

38、净资产收益率和每股收益的计算过程

(1)加权平均净资产收益率

项 目	序号	本期发生额	上期发生额	
归属于公司普通股股东的净利润	a	10,086,850.17	38,270,346.17	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	b	15,491,702.97	39,994,134.06	
归属于公司普通股股东的期初净资产	c	417,463,390.50	394,005,241.04	
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	d	189,570,000.00		
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	e	14,898,452.11	14,898,453.36	
报告期月份数	f	12.00	12.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	g	8.00		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	h	9.00	9.00	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	i		86,256.65	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	j		5.00	
加权平均净资产收益率	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l = a / (c + a \div 2 + d \times g \div f - e \times h \div f \pm i \times j \div f)$	1.88%	9.52%
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$m = b / (c + a \div 2 + d \times g \div f - e \times h \div f \pm i \times j \div f)$	2.88%	9.95%

(2) 基本每股收益

项 目	序号	本期发生额	上期发生额
期初股份总数	a	99,323,048.00	99,323,048.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c	17,000,000.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d	8	
报告期月份数	e	12	
报告期因回购等减少股份数	f		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g		
报告期缩股数	h		
发行在外的普通股加权平均数	$i = a + b + c \times d \div e - f \times g \div e - h$	110,656,381.33	99,323,048.00
归属于公司普通股股东的净利润	j	10,086,850.17	38,270,346.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股	k	15,491,702.97	39,994,134.06



东的净利润				
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l=j \div i$	0.09	0.39
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$m=k \div i$	0.15	0.40

(3) 稀释每股收益

稀释每股收益=[P+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息-转换费用)×(1-所得税率)]÷(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+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、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关现金

主要项目	金额
代收保险公司保险款	1,907,292.70
收到的保险费	832,402.40
收保险公司赔偿款	88,488.00
收土地储备中心款	8,694,880.00
<b>合计</b>	<b>11,523,063.10</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

主要项目	金额
支付销售佣金	19,009,653.15
支付太平洋保险公司保费	1,313,196.00
支付劳务派遣人员工资及社保	890,724.03
支付的能源费	6,383,708.86
支付给洲际的管理费及系统费	2,553,362.97
广告费	2,219,502.32
支付的财产维护和保养费	1,398,704.67
归还安宁市财政局借款（玉龙湾）	20,000,000.00
中介机构服务费	1,390,898.02
上市费用	735,400.00
业务接待费	1,084,732.32
<b>合计</b>	<b>56,979,882.34</b>

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

主要项目	金额
上义律师事务所律师费	400,000.00
海际大和证券有限公司服务费	500,000.00



亚太验资审计费	100,000.00
红塔证券增发费	2,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>3,000,000.00</b>

## (4) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	20,391,250.75	45,458,073.56
加：资产减值准备	191,486.89	321,879.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,228,725.34	17,775,053.43
无形资产摊销	2,088,373.71	895,849.02
长期待摊费用摊销	318,204.44	322,894.12
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）	8,137,475.68	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）	11,699,826.13	10,458,290.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,758,398.06	-1,274,583.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,593,123.01	1,143,539.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-62,173.74
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,943,796.78	-9,874,973.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,547,006.89	-3,270,159.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-33,986,625.95	49,510,115.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,113,985.81	111,651,226.86
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	105,307,479.15	163,003,901.39
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	-57,696,422.24	-4,314,272.02

## (4) 披露现金和现金等价物

项 目	期末数	年初数
<b>一、现金</b>	<b>105,307,479.15</b>	<b>163,003,901.39</b>
其中：库存现金	129,204.04	50,425.22
可随时用于支付的银行存款	104,007,743.69	162,827,366.02



项 目	期末数	年初数
可随时用于支付的其他货币资金	1,170,531.42	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	105,307,479.15	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、本公司的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	母公司	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	中外合资有限公司	丽江市古城区	和献中	旅游业	3,00 万美元	75.00	75.00	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	和献中	旅游业	1,000.00	100.00	100.00	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	2,000.00	100.00	100.00	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	200.00	100.00	100.00	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	1,500.00	100.00	100.00	67657057-2
丽江龙辰建设监理咨询有限公司	全资	有限公司	丽江市古城区	何平	服务业	50.00	100.00	100.00	56006045-8
丽江龙悦餐饮经营管理有限公司	控股	有限公司	丽江市古城区	刘晓华	服务业	2000.00	51.00	51.00	56623953-9



## 3、本公司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(%)	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	联营企业	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	75.00	44.00	44.00	联营企业	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
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	13,905,865.00	13.13	18,069,291.35	11.62
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	提供劳务	酒店服务		2,519,423.09	3.47	383,378.00	3.87
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	提供劳务	代理售票	注 2	350,047.85	25.27	313,999.25	22.12
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	提供劳务	酒店服务	注 1	73,444.00	0.10		
丽江玉龙雪山旅游开发管理委员会	提供劳务	酒店服务	注 1	383,408.81	0.53		
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、丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司和丽江玉龙雪山旅游开发管理委员会提供酒店服务。 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% 收取代理费用。						

## 2、其他关联交易

## (1) 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, 截至本期末已结算款项 325,674.11 元已经暂估转入固定资产, 但尚未与云南联合外经股份有限公司结算。

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。截至本期末预付款 69,748,048.00 元已经暂估转入固定资产, 但尚未与云南联合外经股份有限公司结算。

丽江云杉坪旅游索道有限公司委托云南联合外经股份有限公司进口索道备品备件, 共支付预付设备款 843,835.12 元, 截至本期末进口索道设备还未验收入库, 相关的代理手续费还未结算。

## (2) 资产转让

根据本公司 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 6,500 万元。根据挂牌结果，经云南产权交易所组织交易，2010 年 6 月 2 日，睿龙公司与昆明滇池高尔夫有限公司签署了《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，转让收益为 1,728,164.16 元。

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，本次转让云南玉龙湾旅游发展有限公司股权构成关联交易。

### （3）共同投资

2010 年 12 月，本公司与丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司共同出资设立丽江龙悦餐饮经营管理有限公司，注册资本 2000 万元，本公司持股比例为 51%，至 2010 年 12 月 31 日，已完成首次出资 600 万元，其中本公司出资 306 万元。

### （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%
<b>应收账款：</b>				
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	429,779.00	27.63	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
<b>预付款项：</b>				
云南省联合外经股份有限公司	843,835.12	19.15	57,375,782.56	94.41
昆明滇池高尔夫有限公司			30,000.00	0.05
<b>其他应收款：</b>				
丽江玉龙雪山旅游开发区管理委员会	215,000.00	9.29	15,000.00	0.13
<b>预收款项：</b>				
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司			371,205.92	60.93
<b>其他应付款：</b>				
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	39,820.00	0.15	3,320.00	0.01

## 七、或有事项

截止 2010 年 12 月 31 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 12 月 31 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

根据本公司 2011 年 3 月 8 日第四届第四次董事会会议通过的“2010 年度利润分配预案”，根据本公司 2010 年度的财务决算，经中审亚太会计师事务所有限公司审计，本公司 2010 年实现归属于上市公司净





利润（合并数）10,086,850.17 元，按母公司实现净利润 13,001,549.86 元提取 10% 的法定盈余公积 1,300,154.99 元，加上年初未分配利润 139,088,861.05 元，扣除 2010 年已向股东分配的 2009 年度普通股股利 14,898,452.11 元，可供股东分配的利润为 132,977,104.12 元，根据公司实际情况，2010 年不进行现金分红，剩余未分配利润 132,977,104.12 元结转以后年度分配。同时以 2010 年末公司总股本 116,323,048 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。该利润分配预案尚需股东大会审议批准。

## 十、其他重要事项

本公司与丽江玉龙雪山景区投资管理有限公司于 2010 年 9 月 28 日签署了《关于公司与景区公司签订附生效条件的发行股份购买资产之框架协议的议案》与《发行股份购买资产框架协议》。根据协议，本公司拟通过定向发行股份的方式购买丽江玉龙雪山景区投资管理有限公司持有的丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司（以下简称“印象旅游”）51% 股权。本次发行完成后，印象旅游成为本公司的控股子公司。

本公司已根据国务院国有资产监督管理委员会国资发产权[2009]124 号《关于规范国有股东与上市公司进行资产重组有关事项的通知》的相关规定，将本次资产重组方案上报丽江市国有资产监督管理局，对作为本次交易定价参考依据的《资产评估报告书》进行备案，并请丽江市国有资产监督管理局转报云南省国有资产监督管理委员会核准本次交易。2011 年 1 月 27 日，云南省国有资产监督管理委员会出具了云国资运[2011]21 号文《云南省国资委关于丽江玉龙旅游股份有限公司重大资产重组有关事宜的批复》，同意公司本次交易。

本次发行股份购买资产相关事项已经本公司第三届董事会第二十九次会议及 2011 年第一次临时股东大会决议审议通过，本次交易标的为印象旅游 51% 股权，交易完成后本公司取得印象旅游控股权。印象旅游 2009 年度营业收入为 15,741.95 万元，本公司同期经审计的合并财务会计报告营业收入为 18,318.81 万，印象旅游 2009 年度所产生的营业收入占本公司同期经审计的合并财务会计报告营业收入的比例达到 85.93%。根据《上市公司重大资产重组管理办法》第十一条第二款和第十二条第一款的规定，本次交易构成上市公司重大资产重组。同时，根据《上市公司重大资产重组管理办法》第四十四条的规定，本次发行股份购买资产需并购重组委审核并需中国证监会核准。

## 十一、母公司财务报表主要项目附注

### 1、应收账款

#### (1) 分类

种类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备



	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄计提坏账准备的应收账款	524,000.03	100.00	38,200.38	7.29	2,037,322.66	100.00	103,239.38	5.07
组合小计	524,000.03	100.00	38,200.38	7.29	2,037,322.66	100.00	103,239.38	5.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
<b>合计</b>	<b>524,000.03</b>	<b>100.00</b>	<b>38,200.38</b>	<b>7.29</b>	<b>2,037,322.66</b>	<b>100.00</b>	<b>103,239.38</b>	<b>5.07</b>

注：根据本公司实际情况，单项金额是否重大划分标准为 100 万元，100 万元（含 100 万元）以上非关联方款项为单项金额重大款项，其他 100 万元以下款项为其他不重大款项。本公司本年没有单项金额重大的款项。

(2) 本公司期末对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，经测试未发生减值，故汇同单项金额非重大的应收账款，按账龄计提坏账准备。按账龄列示应收账款明细情况如下：

账龄结构	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1 年以内	319,992.48	61.07	15,999.62	2,009,857.66	98.65	100,492.88
1-2 年	199,507.55	38.07	19,950.76	27,465.00	1.35	2,746.50
2-3 年	4,500.00	0.86	2,250.00			
3 年以上						
<b>合计</b>	<b>524,000.03</b>	<b>100.00</b>	<b>38,200.38</b>	<b>2,037,322.66</b>	<b>100.00</b>	<b>103,239.38</b>
<b>净值</b>			<b>485,799.65</b>			<b>1,934,083.28</b>

(3) 期末较期初减少 1,513,322.63 元，减幅 74.28%，主要原因为期初索道票款大部分已结算。

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 应收账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

(6) 应收账款期末余额前五名明细

单位名称	与本公司关系	期末数	年限	占应收账款总额的比例%
云南白鹿国际旅行社有限公司	受控制方重大影响	214,510.00	1 年以内	40.94
丽江古道生态旅游公司	客户	108,470.40	1-2 年	20.70
丽江市太平洋保险公司	客户	59,877.15	1 年以内	11.43
丽江市接待办	客户	54,500.00	1 年以内	10.40
玉龙县接待处	客户	40,820.00	1 年以内	7.79
<b>合计</b>		<b>478,177.55</b>		<b>91.26</b>

(7) 应收账款期末余额中其他关联方款项

单位名称	与本公司关系	期末数	占应收账款总额的比例%
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	受控制方重大影响	214,510.00	40.94
<b>合计</b>		<b>214,510.00</b>	<b>40.94</b>



## 2、其他应收款

## (1) 分类

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					8,694,880.00	9.91		
按组合计提坏账准备的应收款								
按账龄计提坏账准备的应收款	34,477,976.60	100.00	2,036,658.85	5.91	79,080,001.25	90.09	4,369,189.77	5.53
组合小计	34,477,976.60	100.00	2,036,658.85	5.91	79,080,001.25	90.09	4,369,189.77	5.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
<b>合计</b>	<b>34,477,976.60</b>	<b>100.00</b>	<b>2,036,658.85</b>	<b>5.91</b>	<b>87,774,881.25</b>	<b>100.00</b>	<b>4,369,189.77</b>	<b>5.53</b>

注：根据本公司实际情况，单项金额是否重大划分标准为 100 万元，100 万元（含 100 万元）以上非关联方款项为单项金额重大款项，100 万元以下其他款项为其他不重大款项。期末无单项金额重大的其他应收款。

## (2) 按账龄列示其他应收款明细情况如下：

账龄结构	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1 年以内	32,405,192.96	93.99	1,620,259.65	73,952,013.65	93.52	3,697,600.68
1-2 年	1,786,816.04	5.18	178,681.60	4,915,420.00	6.22	491,542.00
2-3 年	96,500.00	0.28	48,250.00	65,041.03	0.08	32,520.52
3 年以上	189,467.60	0.55	189,467.60	147,526.57	0.19	147,526.57
<b>合计</b>	<b>34,477,976.60</b>	<b>100.00</b>	<b>2,036,658.85</b>	<b>79,080,001.25</b>	<b>100.00</b>	<b>4,369,189.77</b>
<b>净值</b>	<b>32,441,317.75</b>			<b>74,710,811.48</b>		

(3) 期末较期初减少 53,296,904.65 元，减幅 60.72%，主要原因为代垫款收回。

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

## (6) 其他应收款期末前五名

单位名称	款项性质	期末数	年限	占其他应收款总额的比例%
丽江和府酒店有限公司	往来款	27,821,749.39	1 年以内	80.69
丽江龙德旅游发展有限公司	往来款	2,609,643.83	1 年以内、1-2 年	7.57
云杉坪旅游索道有限公司	往来款	1,905,781.70	1 年以内、1-2 年	5.53



牦牛坪旅游索道有限公司	往来款	1,448,454.12	1 年以内、1-2 年	4.20
玉龙雪山旅游区管理委员会	索道改造消防、 环保押金	210,000.00	1 年以内	0.65
	合计	33,995,629.04		98.64



3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
丽江云杉坪旅游索道有限公司	成本法	8,978,416.09	8,978,416.09		8,978,416.09	75.00	75.00				40,194,260.23
丽江牦牛坪旅游索道有限公司	成本法	38,410,400.00	38,410,400.00		38,410,400.00	100.00	100.00				
云南睿龙旅游投资有限公司	成本法	19,600,000.00	19,600,000.00		19,600,000.00	98.00	98.00				
丽江和府酒店有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	100.00	100.00				
丽江龙德旅游发展有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100.00	100.00				3,370,023.33
丽江龙辰建设监理咨询有限公司	成本法	500,000.00		500,000.00	500,000.00	100.00	100.00				
丽江龙悦餐饮管理有限公司	成本法	6,000,000.00		3,060,000.00	3,060,000.00	51.00	51.00				
丽江白鹿国际旅行社有限公司	权益法	7,569,500.00	8,121,774.35	5,015,185.88	13,136,960.23	47.94	47.94				1,089,974.82
合计		98,058,316.09	92,110,590.44	8,575,185.88	100,685,776.32						44,654,258.38

注：本公司 2010 年 8 月出资设立全资子公司丽江龙辰建设监理咨询有限公司，注册资本 50 万元。本公司 2010 年 12 月出资设立丽江龙悦餐饮管理有限公司，注册资本 2000 万元，首次出资 600 万元。

4、营业收入、成本

(1) 营业收入、成本明细

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	26,403,713.55	93,110,071.53
其中：主营业务收入	25,871,626.00	91,690,419.70
其他业务收入	532,087.55	1,419,651.83
营业成本	5,221,583.58	11,307,757.67
其中：主营业务成本	5,221,583.58	11,307,757.67
其他业务成本		

(2) 主营业务（分产品）

行业名称	主营业务收入		主营业务成本		营业毛利	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
索道门票销售收入	24,160,836.00		3,959,775.98		20,201,060.02	
汽车运输收入	1,710,790.00		1,261,807.60		448,982.40	
<b>合 计</b>	<b>25,871,626.00</b>		<b>5,221,583.58</b>		<b>20,650,042.42</b>	

(3) 其他业务（分行业）

行业名称	主营业务收入		主营业务成本		营业毛利	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
旅游业	25,871,626.00		5,221,583.58		20,650,042.42	
<b>合 计</b>	<b>25,871,626.00</b>		<b>5,221,583.58</b>		<b>20,650,042.42</b>	

(3) 其他业务（分地区）

地区名称	主营业务收入		主营业务成本		营业毛利	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
丽江	25,871,626.00		5,221,583.58		20,650,042.42	
<b>合 计</b>	<b>25,871,626.00</b>		<b>5,221,583.58</b>		<b>20,650,042.42</b>	

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	43,564,283.56	12,682,130.28
权益法核算的长期股权投资收益	6,105,160.70	1,201,372.74

处置长期股权投资产生的投资收益		172,443.30
<b>合 计</b>	<b>49,669,444.26</b>	<b>14,055,946.32</b>

(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	40,194,260.23	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	
<b>合 计</b>	<b>43,564,283.56</b>	<b>12,682,130.28</b>

(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	6,105,160.70	1,201,372.74

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	13,001,549.86	40,346,968.20
加：资产减值准备	-2,397,569.92	3,226,085.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,824,319.35	11,918,840.59
无形资产摊销	1,638,798.32	723,494.79
长期待摊费用摊销		
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）	8,169,404.39	
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）	11,699,826.13	10,458,290.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-49,669,444.26	-14,055,946.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,229,000.91	694,899.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-62,173.74
存货的减少（增加以“-”号填列）		364,189.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,905,476.10	-56,031,549.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,470,588.28	26,682,288.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	35,413,947.34	24,265,388.09
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	26,666,892.21	17,564,174.28
减：现金的期初余额	17,564,174.28	95,774,264.25

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	9,102,717.93	-78,210,089.97

## 十二、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
非流动资产处置损益	-6,409,311.52	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	130,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-279,934.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	1,183,714.75	
少数股东权益影响额（税后）	-29,322.03	
合 计	-5,404,852.80	



### 十三、财务报表的批准

本年度财务报表已于 2011 年 3 月 8 日经公司董事会批准。

公司负责人：和献中

主管会计工作负责人：杨学禹

财务负责人：吕庆泽

丽江玉龙旅游股份有限公司

二〇一一年三月八日