

丽江玉龙旅游股份有限公司

LiJiang YuLong Tourism Co., LTD.



丽江旅游
LIJIANG TOURISM

2011年半年度报告

股票简称：丽江旅游

股票代码：002033

披露日期：二〇一一年七月二十二日

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

公司2011年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

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

丽江玉龙旅游股份有限公司

2011 年半年度报告

目 录

重要提示	2
第一节 公司基本情况简介	4
第二节 会计数据和业务数据摘要	6
第三节 股本变动及股东情况	7
第四节 董事、监事、高级管理人员情况	11
第五节 董事会报告	12
第六节 重要事项	17
第七节 财务报告	26
第八节 备查文件目录	92

第一节 公司基本情况简介

一、公司法定名称：

中文： 丽江玉龙旅游股份有限公司

英文： LiJiang YuLong Tourism Co. , LTD.

中文名称缩写:丽江旅游

英文名称缩写:LiJiang Tourism

二、公司股票基本情况

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

三、公司地址及通讯方式

公司注册地址：丽江市古城区香格里拉大道转台东侧丽江玉龙旅游大楼

办公地址：丽江市古城区香格里拉大道转台东侧丽江玉龙旅游大楼

邮政编码： 674100

公司国际互联网网址：<http://www.yulongtour.com>

公司电子信箱：company@yulongtour.com

四、公司法定代表人：和献中

五、公司董事会秘书及董事会证券事务代表

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

六、公司指定信息披露媒体、半年报备置地点

公司选定的中国证监会指定报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

七、公司其他有关资料

公司首次注册登记日期：2001年10月18日

公司最近一次变更注册登记日期：2010年7月12日

公司注册登记地点：云南省工商行政管理局

公司法人营业执照注册号：530000000013465

税务登记号码：云国税字530721622954108号

公司聘请的会计师事务所：中审亚太会计师事务所有限公司

公司聘请的会计师事务所办公地址：昆明市白塔路131号汇都国际C幢6层

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、主要会计数据和财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产（元）	959,921,585.04	950,629,809.19	0.98%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	632,434,285.93	602,221,788.56	5.02%
股本（股）	151,219,962.00	116,323,048.00	30.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	4.18	5.18	-19.31%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	136,404,025.30	83,740,369.69	62.89%
营业利润（元）	42,010,004.31	13,749,109.64	205.55%
利润总额（元）	40,938,097.71	13,653,121.75	199.84%
归属于上市公司股东的净利润（元）	30,212,497.37	6,466,906.35	367.19%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	30,866,117.98	6,532,963.56	372.47%
基本每股收益（元/股）	0.20	0.06	233.33%
稀释每股收益（元/股）	0.20	0.06	233.33%
加权平均净资产收益率（%）	4.89%	1.34%	3.55%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	5.00%	1.35%	3.65%
经营活动产生的现金流量净额（元）	40,615,759.48	-28,996,736.50	240.07%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.27	-0.25	208.00%

二、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,071,906.60	
所得税影响额	160,785.99	
少数股东权益影响额	257,500.00	
合计	-653,620.61	-

第三节 股本变动及主要股东持股情况

一、股份变动情况

2011 年 4 月 28 日，公司 2010 年度权益分派方案一以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股实施完毕，公司总股本由 116,323,048 股变为 151,219,962 股，股份变动情况见下表：

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	44,429,219	38.19%			13,328,766		13,328,766	57,757,985	38.19%
1、国家持股									
2、国有法人持股	43,229,219	37.16%			12,968,766		12,968,766	56,197,985	37.16%
3、其他内资持股	1,200,000	1.03%			360,000		360,000	1,560,000	1.03%
其中：境内非国有法人持股	1,200,000	1.03%			360,000		360,000	1,560,000	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	61.81%			21,568,148		21,568,148	93,461,977	61.81%
1、人民币普通股	71,893,829	61.81%			21,568,148		21,568,148	93,461,977	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	116,323,048	100.00%			34,896,914		34,896,914	151,219,962	100.00%

二、公司股东情况

单位：股

股东总数	12,809 户				
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%	34,097,984	34,097,984	
云南联合外经股份有限公司	境内非国有法人	17.58%	26,583,060	837,720	20,578,000
云南省旅游投资有限公司	国有法人	14.61%	22,100,000	22,100,000	
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	3.64%	5,500,000		
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	3.62%	5,477,376		
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	境内非国有法人	3.04%	4,599,910		
丽江摩西风情园有限责任公司	境内非国有法人	2.97%	4,484,181	260,000	
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	2.60%	3,936,585		
中国农业银行—中邮核心优势灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.32%	2,000,000		
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.32%	1,996,317		

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	25,745,340	人民币普通股
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	5,500,000	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	5,477,376	人民币普通股
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	4,599,910	人民币普通股
丽江摩西风情园有限责任公司	4,224,181	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	3,936,585	人民币普通股
中国农业银行—中邮核心优势灵活配置混合型证券投资基金	2,000,000	人民币普通股
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	1,996,317	人民币普通股
丰和价值证券投资基金	1,672,260	人民币普通股
全国社保基金—零七组合	1,643,973	人民币普通股



上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金、中国农业银行—中邮核心优势灵活配置混合型证券投资基金和中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金同属中邮创业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>
------------------	--

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 1,700 万股，成为公司第三大股东，其所认购的 1,700 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。2011 年 04 月 28 日，公司 2010 年度权益分派方案—以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股实施完毕后，云南省旅游投资有限公司持有的本公司股份数为 2,210 万股。

三、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	33,057,984	24,700,000	126,519,962	丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司所持股份限售承诺期满可上市交易，但出售价格不低于 20 元(期间有除权除息事项，应对该价格进行除权除息处理)
2013 年 4 月 21 日	22,100,000	2,600,000	148,619,962	云南省旅游投资有限公司认购的非公开发行股份 36 个月限售期满可上市交易

四、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	限售条件或原因

1	丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	34,097,984	2011年11月2日	33,057,984	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（在 2005、2006、2008、2009、2010 年度分红派息方案实施之后， 限售价格调整为不低于每股 人民币15.17元）。
2	云南省旅游投资有限 公司	22,100,000	2013年4月21日	22,100,000	认购的公司非公开发行股份 36个月限售期满可上市交易
3	云南机械进出口股份 有限公司	837,720	未定	0	股改中公司各非流通股股东 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 承诺的管理层激励计划目前 尚未实施，此部分限售股份继 续冻结。
4	昆明龙丰投资管理有 限公司	358,280	未定	0	
5	丽江摩西风情园有限 责任公司	260,000	未定	0	
6	云南协力投资发展有 限公司	78,000	未定	0	
7	云南丽江白鹿国际旅 行社有限公司	26,000	未定	0	

五、公司控股股东及实际控制人情况

报告期内，公司控股股东未发生变化，仍为丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司（以下简称“雪山开发公司”）。雪山开发公司法定代表人和献中，经营范围：玉龙雪山旅游区开发及经营管理；旅游景点开发及服务设施经营管理；对外投资；旅游纪念品制作；图片制作；建材经营；饮食；住宿（经营范围中涉及专项审批的按许可证经营）。公司的实际控制人没有变化，仍然是丽江玉龙雪山省级旅游开发区管理委员会。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况未发生变动，也未持有本公司的股票期权或被授予的限制性股票。

二、董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生变动。

第五节 管理层讨论与分析

一、2011年上半年公司整体经营情况

公司经营范围为旅游索道及其它相关配套设施；对旅游、房地产、酒店、交通、餐饮等行业投资、建设。目前公司主要运营玉龙雪山旅游索道、云杉坪和牦牛坪旅游索道及其相关配套设施；公司募集资金投资项目世界遗产论坛中心已于2009年9月完成建设并投入营业，世界遗产论坛中心酒店名称为丽江和府皇冠假日酒店，酒店由洲际酒店集团管理，公司经营业务由相对单一的索道业务开始向酒店业务延伸，报告期内，公司的经营环境和政策法规未发生重大变化。

2011 上半年，由于玉龙雪山索道技改工作完成并开始恢复运营，公司索道业务共接待游客 112.85 万人次，较去年同期的 88.11 万人次增加了 24.74 万人次，增长幅度为 28.08%。公司索道接待游客数的增长主要来自于玉龙雪山索道，2011 年上半年玉龙雪山索道接待游客 37.32 万人次，较上年同期增加 25.74 万人次，增长 222.28%；云杉坪索道今年上半年接待游客 73.27 万人次，与上年同期基本持平；牦牛坪索道今年上半年接待游客 2.26 万人次，较上年同期下降了 30.85%。今年上半年，公司酒店业务收入为 4,312.54 万元，实现营业利润为 1,537.15 万元。

2011 年 1-6 月，公司实现营业收入 13,640.40 万元，营业利润 42,01.00 万元，归属于母公司所有者的净利润 3,021.25 万元，分别较去年同期增长 62.89%、205.55%、367.19%。

二、报告期内主要经营情况

1、主营业务分行业、产品构成情况

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
旅游业	13,640.40	3,315.41	75.69%	62.89%	57.61%	0.81%
其中：关联交易	743.90	180.84	75.69%	-3.81%	-10.36%	0.81%
主营业务分产品情况						



索道运输	8,220.63	1,455.31	82.30%	54.45%	138.18%	-6.22%
汽车运输	305.84	211.03	31.00%	116.40%	172.40%	-14.18%
酒店经营	4,312.54	1,191.50	72.37%	79.24%	8.40%	18.06%

报告期内，公司与相关关联方发生关联交易金额为743.90万元，关联交易的详细情况见第六节 重要事项·六 关联事项。2011年上半年公司整体毛利率与上年同期变化不大。

2、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
丽江	13,640.40	62.89%

3、报告期内，公司前五名供应商采购金额为5,632,894.18元，占上半年度采购总额的58.45%；2011年上半年前5名客户销售所实现的收入总额为67,751,879.37元，占本公司营业收入的49.67%。公司不存在向单个供应商的采购比例或对单个客户的销售比例超过总额的50%的情形。

三、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

公司目前拥有丽江云杉坪索道有限公司、丽江牦牛坪旅游索道有限公司、云南睿龙旅游投资有限公司、丽江和府酒店有限公司、丽江龙德旅游发展有限公司、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七家控股子公司，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。2011年6月30日，丽江云杉坪旅游索道有限公司总资产为6,741.88万元，2011年上半年接待游客数为73.27万人，实现营业收入3,450.09万元，比上年同期上升0.73%，实现营业利润2,369.59万元，比上年同期上升8.82%，实现净利润1,926.60万元，比上年同期上升4.40%。

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1,000万元，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。2011年6月30日，丽江牦牛坪旅游索道有限公司总资产为1,898.72万元，2011年上半年接待游客数为2.26万人，实现营业收入135.63万元，比上年同期下降30.59%，实现营业利润-44.29万元，比上年同期下降864.03%，实现净利润-37.65万元，比上年同期

下降 864.03%。牦牛坪索道收入和实现的净利润均较上年同期下降主要是因为玉龙雪山索道恢复运营，游客向玉龙雪山索道及云杉坪索道分流，对公司整体经营无负面影响。

3、丽江和府酒店有限公司

2008年6月24日，本公司出资成立全资子公司丽江时光酒店有限公司，该公司注册资本人民币壹仟伍百万元，实收资本人民币壹仟伍百万元，经营范围为酒店建设与经营管理、房地产开发经营、物业管理、旅游景区开发、旅游产品开发、提供旅游服务、咨询。2009年2月3日，丽江时光酒店有限公司经过工商变更登记，名称变更为“丽江和府酒店有限公司”。2011年6月30日，丽江和府酒店有限公司总资产为6,112.98万元，2011年上半年实现营业收入4,402.73万元，比上年同期上升80.84%，实现营业利润1,537.15万元，比上年同期上升4,570.32%。

4、丽江龙辰建设监理咨询有限公司

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，经营范围为工程监理、咨询及项目管理。2011 年 6 月 30 日，丽江龙辰建设监理咨询有限公司总资产为 36.31 万元，公司正在办理监理资质，报告期内尚无经营收入。

5、丽江龙悦餐饮经营管理有限公司

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 2,000 万元，本公司持股比例为 51%，至 2010 年 6 月 30 日，已完成首次出资 600 万元，其中本公司出资 306 万元。经营范围为餐饮、零食销售及旅游服务，2011 年 6 月 30 日，丽江龙悦餐饮经营管理有限公司总资产为 6,000,000.00 元。公司正在基础设施筹建，目前尚无经营收入。

6、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。2011 年 6 月 30 日，丽江龙德旅游发展有限公司总资产为 9,904,810.07 元。2011 年上半年实现营业收入 711.59 万元，实现净利润为 98.99 万元。

7、云南睿龙旅游投资有限公司

云南睿龙旅游投资有限公司注册资本2,000万元，经营范围为：对旅游、房地产、酒店、交通、餐饮行业的投资和建设。2011年6月30日，云南睿龙旅游投资有限公司总资产为1,873.25万元，净资产为1,833.82万元，净利润-25.87万元，该公司主要是丽江玉龙旅游股份有限公司的投资平台，目前无经营性业务收入，也无重大在建项目。

8、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%。2011年上半年云南丽江白鹿国际旅行社有限公司共实现净利润597.42万元，本公司按股权比例确认投资收益286.77万元。

四、报告期内投资情况

1、报告期内募集资金使用情况

报告期内，公司未发生募集资金的使用情况，也不存在前期募集资金延续使用至本报告期的情况。

2、非募集资金项目情况

2011年1月14日召开的公司第四届董事会第二次会议通过了《关于在丽江和府皇冠酒店东侧建设精品客房接待区的议案》，同意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。该项目占地11,542平方米,规划总建筑面积7,530.3平方米，接待规模约80间客房，项目预计固定资产投资12,865万元。项目计划用两年时间建成投入运营,预计2012年底该项目投入运营。目前样板房土建工程已基本完成，各项专业设计在正常推进中。

五、下半年工作展望

1、目前，公司发行股份购买印象旅游 51%股权重大资产重组事项尚在等待中国证监会的审核，下半年公司将继续积极推进该重大资产重组工作。

2、加强玉龙雪山索道的市场营销工作，加大市场拓展力度，同时继续加强酒店业务的管理和营销工作。

3、加紧实施和府皇冠酒店东侧17亩土地上建设精品客房接待区项目的投资建设。

4、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。

5、对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

单位：（人民币）元

2011年1-9月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长 50%以上。			
2011年1-9月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	220%	~~	270%

	公司预计 2011 年前三季度归属于母公司所有者的净利润比上年同期增长 220%—270%。	
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	14,800,374.01
业绩变动的原因说明	<p>1、玉龙雪山索道于 2010 年 11 月恢复营运，2010 年仅运营 3 个月，2011 年报告期内正常营运。预计 2011 年 1-9 月三条索道及龙德（依附索道）公司实现净利润将比 2010 年同期增加 2,000—2,500 万；</p> <p>2、丽江和府酒店有限公司 2011 年以来，接待客人量较 2010 年同期有较大幅度增加，根据半年来的情况，预计 2011 年 1-9 月酒店实现净利润将比 2010 年同期增加 1,250—1,500 万元。</p>	

第六节 重要事项

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

二、公司在报告期内实施的利润分配方案

经 2011 年 4 月 1 日召开的 2010 年度股东大会审议通过，公司 2010 年度权益分派方案为：以公司现有总股本 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。

分红派息公告刊登于 2011 年 4 月 22 日的《证券时报》和《中国证券报》。本次分红派息股权登记日为 2011 年 4 月 27 日，除权除息日为 2011 年 4 月 28 日，本次分红派息已于报告期内实施完毕，目前公司总股本为 151,219,962 股。

三、董事会在审议半年度报告时拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司 2011 年半年度无利润分配或公积金转增股本方案。

四、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内收购及出售资产、企业合并的简要情况及进程

报告期内，公司无重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的事项。

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。报告期内，公司已向中国证监会上报了相关申请材料，并就证监会的反馈意见进行了回复，截止本报告披露日，上述重大资产重组事项仍在等待中国证监会的审核。

六、关联事项

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	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	6,389,376.80	7.77	5,130,556.80	9.39
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	提供劳务	酒店服务	870,520.70	2.02	2,467,706.74	10.14
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	提供劳务	代理售票	179,119.60	100.00	135,538.45	100.00
关联交易说明	<p>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区管理委员会提供酒店服务。</p> <p>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。</p>					

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。截至本期末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，截至本期末共预付设备款 843,835.12 元，尚未与云南联合外经股份有限公司结算。

（三）关联方往来款项余额

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
应收账款： 云南丽江白鹿国际旅行社有限公司			429,779.00	27.63
预付款项：云南省联合外经股份有限公司	843,835.12	16.07	843,835.12	19.15
其他应收款： 丽江玉龙雪山旅游开发区管理委员会			215,000.00	9.29
其他应付款： 丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	39,820.00	0.17	39,820.00	0.15

七、重大合同及其履行情况

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

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

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

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

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的

通知》（证监发[2003]56 号）的规定，作为丽江玉龙旅游股份有限公司的独立董事，我们本着对公司、全体股东及投资者负责的态度，审查了有关资料，并就有关情况向公司相关人员进行了询问。在保证所获得的资料真实、准确、完整的基础上，基于我们的独立判断，认为：

丽江玉龙旅游股份有限公司认真贯彻执行中国证监会证监发[2003]56号文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的有关规定，2011年上半年没有发生对外担保、违规对外担保、关联方占用资金等情况，也不存在以前年度发生并累计至2011年6月30日的对外担保、违规对外担保、关联方占用资金等情况。

九、公司或持股5%以上（含5%）的股东对公开披露承诺事项的履行情况

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司、云南联合外经股份有限公司和丽江摩西风情园有限责任公司	公司完成股权分置改革后，公司第一大股东丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司和第二大股东云南联合外经股份有限公司承诺：（1）其持有的非流通股股份自股权分置改革方案实施之日起，十二个月内不上市交易或者转让；（2）在第 1 条承诺期满后二十四个月内不通过深圳证券交易所中小企业板挂牌向社会公众出售其所持股份；此后二十四个月内，若其通过深圳证券交易所中小企业板挂牌出售股票，出售价格不能低于每股人民币 12 元（若自股权分置改革方案实施之日起至出售股份期间有除权除息事项，应对该价格进行除权除息处理）；	报告期内，公司承诺股东均遵守了所做的承诺。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	云南省旅游投资有限公司	云南省旅游投资有限公司承诺其认购的本公司非公开发行股票自发行结束之日起 36 个月不得转让。	自 2010 年 4 月 21 日起开始履行承诺。
重大资产重组时所作承诺	无	无	无
发行时所作承诺	丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司、云南联合外经股份有限公司、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	公司第一大股东丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司作出《关于放弃同业竞争及避免利益冲突的承诺函》，承诺在作为丽江旅游的控股股东期间，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；公司第二大股东云南联合外经股份有限公司作出《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	报告期内，公司承诺股东均遵守了所做的承诺。

		相似的业务；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。	
其他承诺（含追加承诺）	丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	雪山开发公司就其持有的丽江旅游限售股份减持事宜特别承诺如下：（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）若违反第二条承诺，雪山开发公司同意接受如下处理：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丽江旅游。	报告期内，公司承诺股东均遵守了所做的承诺。

十、投资者关系管理的具体情况：

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

报告期内，公司严格遵守信息披露方面的法律、法规及规范性文件的要求，履行信息披露义务。为了方便投资者与公司的交流与联系，公司在全景网建立了与投资者网络互动平台，在公司网站开设了投资者关系管理专栏和投资者联系信箱。由专人负责投资者的来访、电话及电子邮件等咨询，最大限度地保证投资者与公司交流渠道的畅通。报告期内，公司多次接待投资者、研究员和分析师到公司现场考察、调研。

为使广大投资者，特别是中小投资者，进一步详细了解公司2010年年报信息，公司于2011年3月23日下午15:00-17:00通过投资者关系互动平台(<http://irm.p5w.net>)以网络远程方

式召开2010年年度报告说明会。公司董事长和献中、总经理刘晓华、财务总监兼董秘杨学禹、独立董事邓志民、保荐机构代表人杨武斌就公司2010年年报业绩、未来发展以及其他投资者关心的问题，与投资者进行了全面交流。

上半年公司接待调研、沟通基本情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	调研的主要内容
2011. 02. 12	丽江市	实地调研	瑞安思考投资管理有限公司	公司经营情况、行业发展情况、发展规划
2011. 02. 17	丽江市	实地调研	兴业证券、中邮基金、嘉实基金、长盛基金	公司经营情况、行业发展情况、发展规划
2011. 02. 21	丽江市	实地调研	海通证券、民生证券、国都证券	公司经营情况、行业发展情况、发展规划
2011. 02. 25	丽江市	实地调研	国金证券、中信证券、证券时报、上海尚雅投资管理有限公司、国泰君安证券、东方证券资产管理有限公司、申银万国证券、长城基金、东方基金、安信证券、中投证券、合众人寿、景泰利丰、通用技术集团投资管理公司、龙山资本、太平洋资产管理有限责任公司、东海证券、新华基金、中银国际证券有限责任公司、齐鲁证券、山西证券、光大证券、长信基金、中国证券报、建信基金、华夏基金	公司经营情况、行业发展情况、发展规划
2011. 03. 31	丽江市	实地调研	第一创业	公司经营情况、行业发展情况、发展规划
2011. 05. 27	丽江市	实地调研	宏源证券、渤海证券、建信基金、华富基金	公司经营情况、行业发展情况、发展规划

十一、公司内部审计机构的设置、人员安排等内部审计制度的执行情况

根据深圳证券交易所的要求和公司经营活动的实际情况，公司第一届董事会第十二次会议通过了关于修改《丽江玉龙旅游股份有限公司内部审计制度》的议案，重新修订了《内部审计制度》。目前，公司董事会下设审计委员会，代表董事会执行审计监督职能，领导公司的内部审计工作。同时公司设立了审计部，负责监督、稽核公司财务制度的执行情况和财务状况以及有关经济活动的真实性、合法性、效益性。审计部根据董事会要求开展内部审计工作。

2011年上半年对控股子公司和公司部分职能部门进行了审计监督检查，对公司财务部门

编制的2011年6月30日的资产负债表和合并资产负债表、2011年上半年利润表及利润分配表和合并利润及利润分配表、2011年上半年现金流量表和合并现金流量表进行了审计。

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

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

报告期内，董事会认真履行了工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权，结合公司实际经营需要，共召开5次董事会会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》的要求。会议的主要情况如下：

(1) 公司第四届董事会第二次会议于2011年1月14日以通讯表决方式召开，会议应参与表决董事11名，实际参与表决董事11名。会议以记名投票表决的方式审议通过了《关于在丽江和府皇冠酒店东侧建设精品客房接待区的议案》，本次董事会会议决议公告刊登在2011年1月15日的《证券时报》和《中国证券报》上。

(2) 公司第四届董事会第三次会议于2011年2月9日在昆明滇池高尔夫公司会议室召开，会议应出席董事11名，实际出席董事11名，会议以举手表决的方式审议通过如下议案：《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相关内容进行修正的议案》、《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》、《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之补充协议及利润补偿框架协议之补充协议的议案》、《关于本次交易定价的依据及公平合理性说明的议案》、《关于批准本次向特定对象发行股份购买资产暨关联交易相关财务报告及盈利预测报告的议案》、《关于召开2011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2011年2月10日的《证券时报》和《中国证券报》上。

(3) 第四届董事会第四次会议于2011年3月8日在昆明滇池高尔夫公司会议室召开，会议应出席董事11名，实际出席董事10名，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。会议以举手表决的方式审议通过了以下议案：《2010年度总经理工作报告》、《2010年度董事会工作报告》、《2010年度财务决算报告》、《2010年度利润分配预案》、《2010年度报告及其摘要》、《聘请中审亚太会计师事务所作为公司

2011年度审计机构的议案》、《董事会关于募集资金年度专项说明》、《关于日常关联交易议案》、《关于批准执行丽江玉龙旅游股份有限公司财务管理纲要的议案》、《关于公司申请银行综合授信额度及授权办理具体事宜的议案》、《丽江旅游内幕信息知情人管理制度》、《丽江旅游年报信息披露重大差错责任追究制度》、《丽江旅游2010年度社会责任报告》、《关于召开2010年度股东大会的议案》，本次董事会会议决议公告刊登在2011年3月10日的《证券时报》和《中国证券报》上。

(4) 第四届董事会第五次会议于 2011 年 4 月 15 日以通讯表决方式召开，议应参与表决董事 11 名，实际参与表决董事 11 名。会议以记名投票表决的方式通过了《公司 2011 年第一季度报告》。《公司 2011 年第一季度报告》刊登在 2011 年 4 月 16 日的《证券时报》和《中国证券报》上。

(5) 第四届董事会第六次会议于2011年6月15日以通讯表决方式召开，会议应参与表决董事11名，实际参与表决董事11名。会议以记名投票方式审议通过了《关于进行玛咖项目投资的议案》，本次董事会会议决议公告刊登在2011年6月16日的《证券时报》和《中国证券报》上。

董事出席会议的情况如下：

报告期内董事会召开次数					5 次
董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
和献中	董事长	5	0	0	否
陈 方	副董事长	5	0	0	否
查昆徽	董事	4	1	0	否
刘晓华	董事、总经理	5	0	0	否
谢晓峰	董事	5	0	0	否
和程红	董事	5	0	0	否
蔡晓波	董事	5	0	0	否
汤爱民	独立董事	5	0	0	否
杨桂华	独立董事	5	0	0	否
邓志明	独立董事	5	0	0	否
魏 勇	独立董事	5	0	0	否

十三、报告期内，公司改聘或续聘会计师事务所的情况

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。

十四、报告期内公司公告索引

披露日期	公告名称	主要内容
2011 年 1 月 15 日	第四届董事会第二次会议决议公告	审议《关于在丽江和府皇冠酒店东侧建设精品客房接待区的议案》
2011 年 2 月 10 日	第四届董事会第三次会议决议公告	审议通过《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相关内容进行修正的议案》等
2011 年 2 月 10 日	向特定对象发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）	向特定对象发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）
2011 年 2 月 26 日	2011 年第一次临时股东大会决议公告	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》等事项
2011 年 3 月 10 日	2010 年年度报告	2010 年年度报告
2011 年 3 月 10 日	第四届董事会第四次会议决议公告	审议通过《2010 年度总经理报告》等
2011 年 3 月 10 日	第四届监事会第二次会议决议公告	审议通过《2010 年度监事会工作报告》等
2011 年 3 月 10 日	关于公司 2010 年度与关联方资金占用和对外担保情况的专项说明	公司 2010 年度与关联方资金占用和对外担保情况的专项说明
2011 年 3 月 10 日	关于募集资金使用情况的说明	募集资金使用情况的说明
2011 年 4 月 6 日	2010 年年度股东大会决议公告	审议通过 2010 年报等事项
2011 年 4 月 16 日	2011 年第一季度报告全文	2011 年第一季度报告
2011 年 4 月 22 日	2010 年权益分派实施公告	2010 年权益分派实施公告
2011 年 6 月 14 日	关于丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司享受西部大开发税收优惠政策的公告	丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司享受西部大开发税收优惠政策的公告
2011 年 6 月 16 日	关联投资公告	关于进行吗咖项目投资的议案
2011 年 6 月 16 日	第四届董事会第六次会议决议公告	审议通过《关于进行吗咖项目投资的议案》
2011 年 6 月 21 日	股权质押公告	二股东云南联合外经股权质押

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

第七节 丽江玉龙旅游股份有限公司 2011 年半年度财务报告

(公司 2011 年半年度财务报告尚未经注册会计师审计)

合并资产负债表

编制单位：丽江玉龙旅游股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

单位：人民币元

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	126,384,573.05	105,307,479.15	短期借款	5.15	84,000,000.00	50,000,000.00
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	3,175,118.63	1,453,391.10	应付票据			
预付款项	5.3	5,250,384.48	4,406,450.95	应付账款	5.16	24,688,263.13	62,007,548.18
应收保费				预收款项	5.17	65,675.01	1,287,171.32
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	5.18	6,860,855.44	10,444,077.94
应收股利				应交税费	5.19	12,731,877.97	16,507,168.55
其他应收款	5.4	1,722,333.20	1,679,336.19	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利		2,181,789.57	
存货	5.5	3,695,095.58	3,358,426.15	其他应付款	5.20	23,907,772.84	27,375,709.48
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	5.6	140,227,504.94	116,205,083.54	代理买卖证券款			
非流动资产：				代理承销证券款			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	5.21	10,000,000.00	10,000,000.00
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		164,436,233.96	177,621,675.47
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资	5.7	14,582,274.96	13,272,301.17	长期借款	5.22	146,000,000.00	156,000,000.00
投资性房地产				应付债券			
固定资产	5.8	628,263,454.48	647,757,062.81	长期应付款			
在建工程	5.9	87,116,618.10	82,961,139.08	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		146,000,000.00	156,000,000.00
无形资产	5.10	55,886,332.66	56,922,646.54	负债合计		310,436,233.96	333,621,675.47
开发支出				所有者权益(或股东权益):			
商誉	5.11	26,124,493.35	26,124,493.35	实收资本(或股本)	5.23	151,219,962.00	116,323,048.00
长期待摊费用	5.12	1,069,140.20	717,883.62	资本公积	5.24	265,782,057.35	300,678,971.35
递延所得税资产	5.13	6,651,766.35	6,669,199.08	减:库存股			
其他非流动资产				专项储备			
非流动资产合计	5.14	819,694,080.10	834,424,725.65	盈余公积	5.25	52,242,665.09	52,242,665.09
				一般风险准备			
				未分配利润	5.26	163,189,601.49	132,977,104.12
				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		632,434,285.93	602,221,788.56
				少数股东权益		17,051,065.15	14,786,345.16
				所有者权益合计		649,485,351.08	617,008,133.72
资产总计		959,921,585.04	950,629,809.19	负债和所有者权益总计		959,921,585.04	950,629,809.19

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

母公司资产负债表

编制单位: 丽江玉龙旅游股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

单位: 人民币元

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		70,026,815.73	26,666,892.21	短期借款		84,000,000.00	50,000,000.00
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	800,797.13	485,799.65	应付账款		20,754,531.27	56,328,853.23
预付款项		3,007,329.00	1,400,000.00	预收款项			
应收利息				应付职工薪酬		1,507,903.68	3,652,632.12
应收股利		5,283,254.32	4,544,388.50	应交税费		10,416,258.09	7,906,742.59
其他应收款	11.2	34,977,197.15	32,441,317.75	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		74,683,314.24	46,248,609.36
其他流动资产				一年内到期的非流动负债		10,000,000.00	10,000,000.00



流动资产合计		114,175,280.33	65,618,285.11	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		201,362,007.28	174,136,837.30
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款		146,000,000.00	156,000,000.00
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	11.3	100,746,708.76	100,685,776.32	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产		581,309,519.61	600,470,988.05	预计负债			
在建工程		84,729,250.08	82,278,357.08	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		146,000,000.00	156,000,000.00
生产性生物资产				负债合计		347,362,007.28	330,136,837.30
油气资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产		52,945,400.89	53,763,375.37	实收资本（或股本）		151,219,962.00	116,323,048.00
开发支出				资本公积		265,782,057.35	300,678,971.35
商誉				减：库存股			
长期待摊费用		159,481.20		专项储备			
递延所得税资产		6,482,601.13	6,899,865.28	盈余公积		52,242,665.09	52,242,665.09
其他非流动资产				一般风险准备			
非流动资产合计		826,372,961.67	844,098,362.10	未分配利润		123,941,550.28	110,335,125.47
				所有者权益（或股东权益）合计		593,186,234.72	579,579,809.91
资产总计		940,548,242.00	909,716,647.21	负债和所有者权益（或股东权益）总计		940,548,242.00	909,716,647.21

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

合并利润表

编制单位：丽江玉龙旅游股份有限公司

2011 年 1—6 月

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	5.27	136,404,025.30	83,740,369.69
其中：营业收入		136,404,025.30	83,740,369.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	5.27	97,310,755.78	72,940,477.99
其中：营业成本		33,154,126.58	21,035,005.32
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	5.28	7,589,701.80	4,591,298.25
销售费用	5.29	10,779,302.33	9,792,397.70
管理费用	5.30	38,134,824.76	30,811,978.40
财务费用	5.31	7,633,699.06	7,695,886.40
资产减值损失	5.32	19,101.25	-986,088.08
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	5.33	2,916,734.79	2,949,217.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,916,734.79	2,949,217.94
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,010,004.31	13,749,109.64
加：营业外收入	5.34	593.40	12,490.00
减：营业外支出	5.35	1,072,500.00	108,477.89
其中：非流动资产处置损失			28,662.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,938,097.71	13,653,121.75
减：所得税费用	5.36	5,909,090.78	2,563,972.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,029,006.93	11,089,148.78
归属于母公司所有者的净利润		30,212,497.37	6,466,906.35



少数股东损益		4,816,509.56	4,622,242.43
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.20	0.06
（二）稀释每股收益	5.37	0.20	0.06
七、其他综合收益		0.00	0.00
八、综合收益总额		35,029,006.93	11,089,148.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		30,212,497.37	6,466,906.35
归属于少数股东的综合收益总额		4,816,509.56	4,622,242.43

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

母公司利润表

编制单位：丽江玉龙旅游股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	11.4	50,455,414.40	19,057,126.15
减：营业成本	11.4	12,055,227.26	2,639,687.05
营业税金及附加		2,775,047.82	1,048,131.58
销售费用		4,066,440.77	1,105,975.05
管理费用		23,135,944.49	19,402,731.14
财务费用		7,360,548.67	7,782,206.04
资产减值损失		-1,761,462.18	-3,825,572.91
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	11,241,927.99	26,539,403.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,867,693.44	2,975,119.82
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		14,065,595.56	17,443,371.58
加：营业外收入		593.40	6,490.00
减：营业外支出		42,500.00	43,947.89
其中：非流动资产处置损失			28,662.06
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		14,023,688.96	17,405,913.69
减：所得税费用		417,264.15	-796,279.08
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		13,606,424.81	18,202,192.77
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.09	0.16
（二）稀释每股收益		0.09	0.16
六、其他综合收益		0.00	0.00
七、综合收益总额		13,606,424.81	18,202,192.77

合并现金流量表

编制单位：丽江玉龙旅游股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

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	5.38	146,136,104.27	91,097,404.16
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	5.38	5,192,319.39	3,835,848.32
经营活动现金流入小计	5.38	151,328,423.66	94,933,252.48
购买商品、接受劳务支付的现金	5.38	14,330,275.25	8,506,736.05
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		21,579,335.45	18,630,053.81
支付的各项税费		37,643,425.83	48,598,852.84
支付其他与经营活动有关的现金		37,159,627.65	48,194,346.28
经营活动现金流出小计		110,712,664.18	123,929,988.98
经营活动产生的现金流量净额	5.38	40,615,759.48	-28,996,736.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			20,006,421.78
取得投资收益收到的现金		2,806,761.00	1,063,590.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			45,000.00
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		2,806,761.00	21,115,011.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5.38	36,035,619.91	53,165,116.70
投资支付的现金		1,200,000.00	84,500.00
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		37,235,619.91	53,249,616.70
投资活动产生的现金流量净额	5.38	-34,428,858.91	-32,134,604.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			192,470,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		84,000,000.00	150,000,000.00
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		84,000,000.00	342,470,000.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	250,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,609,806.67	31,505,359.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,500,000.00	500,000.00
筹资活动现金流出小计		69,109,806.67	282,005,359.48
筹资活动产生的现金流量净额		14,890,193.33	60,464,640.52
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		21,077,093.90	-666,700.90
加：期初现金及现金等价物余额		105,307,479.15	163,003,901.39
六、期末现金及现金等价物余额	5.38	126,384,573.05	162,337,200.49

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

母公司现金流量表

编制单位：丽江玉龙旅游股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

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		59,111,559.22	20,373,490.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		27,627,914.08	81,303,334.28
经营活动现金流入小计		86,739,473.30	101,676,824.54

购买商品、接受劳务支付的现金		2,646,435.79	807,281.10
支付给职工以及为职工支付的现金		9,072,627.55	6,073,891.96
支付的各项税费		12,038,960.85	29,607,589.30
支付其他与经营活动有关的现金		11,413,116.29	18,984,892.69
经营活动现金流出小计		35,171,140.48	55,473,655.05
经营活动产生的现金流量净额	11.6	51,568,332.82	46,203,169.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		10,442,129.73	23,742,433.45
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		10,442,129.73	23,787,433.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,910,747.86	48,818,991.36
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		33,910,747.86	48,818,991.36
投资活动产生的现金流量净额		-23,468,618.13	-25,031,557.91
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		84,000,000.00	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		84,000,000.00	342,470,000.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	250,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,239,791.17	24,773,939.41
支付其他与筹资活动有关的现金		1,500,000.00	500,000.00
筹资活动现金流出小计		68,739,791.17	275,273,939.41
筹资活动产生的现金流量净额		15,260,208.83	67,196,060.59
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			
加：期初现金及现金等价物余额		26,666,892.21	17,564,174.28
六、期末现金及现金等价物余额		70,026,815.73	105,931,846.45

合并所有者权益变动表

编制单位：丽江玉龙旅游股份有限公司

2011 年半年度

单位：人民币元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								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			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		
一、上年年末余额	116,323,048.00	300,678,971.35			52,242,665.09		132,977,104.12	14,786,345.16	617,008,133.72	99,323,048.00	128,108,971.35			50,942,510.10		139,088,861.05		49,002,814.72	466,466,205.22	
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	116,323,048.00	300,678,971.35			52,242,665.09		132,977,104.12	14,786,345.16	617,008,133.72	99,323,048.00	128,108,971.35			50,942,510.10		139,088,861.05		49,002,814.72	466,466,205.22	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	34,896,914.00	-34,896,914.00					30,212,497.37	2,264,719.99	32,477,217.36	17,000,000.00	172,570,000.00			1,300,154.99		-6,111,756.93		-34,216,469.56	150,541,928.50	
(一) 净利润							30,212,497.37	4,816,509.56	35,029,006.93							10,086,850.17		10,304,400.58	20,391,250.75	
(二) 其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计							30,212,497.37	4,816,509.56	35,029,006.93							10,086,850.17		10,304,400.58	20,391,250.75	
(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	
1. 所有者投入资本										17,000,000.00	172,570,000.00							2,940,000.00	192,510,000.00	
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	
(四) 利润分配								-2,551,789.57	-2,551,789.57					1,300,154.99		-16,198,607.10		-13,391,420.07	-28,289,872.18	
1. 提取盈余公积														1,300,154.99		-1,300,154.99				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配								-2,551,789.57	-2,551,789.57							-14,898,452.11		-13,391,420.07	-28,289,872.18	
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转	34,896,914.00	-34,896,914.00																		
1. 资本公积转增资本(或股本)	34,896,914.00	-34,896,914.00																		
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				



丽江玉龙旅游股份有限公司 2011 年半年度报告

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																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	151,219,962.00	265,782,057.35			52,242,665.09		163,189,601.49		17,051,065.15	649,485,351.08	116,323,048.00	300,678,971.35			52,242,665.09		132,977,104.12		14,786,345.16	617,008,133.72

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

母公司所有者权益变动表

编制单位：丽江玉龙旅游股份有限公司

2011 年半年度

单位：人民币元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	116,323,048.00	300,678,971.35			52,242,665.09		110,335,125.47	579,579,809.91	99,323,048.00	128,108,971.35			50,942,510.10		113,532,182.71	391,906,712.16
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	116,323,048.00	300,678,971.35			52,242,665.09		110,335,125.47	579,579,809.91	99,323,048.00	128,108,971.35			50,942,510.10		113,532,182.71	391,906,712.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,896,914.00	-34,896,914.00					13,606,424.81	13,606,424.81	17,000,000.00	172,570,000.00			1,300,154.99		-3,197,057.24	187,673,097.75
（一）净利润							13,606,424.81	13,606,424.81							13,001,549.86	13,001,549.86
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							13,606,424.81	13,606,424.81							13,001,549.86	13,001,549.86
（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
1. 提取盈余公积													1,300,154.99		-1,300,154.99	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配															-14,898,452.11	-14,898,452.11
4. 其他																



丽江玉龙旅游股份有限公司 2011 年半年度报告

(五) 所有者权益内部结转	34,896,914.00	-34,896,914.00														
1. 资本公积转增资本(或股本)	34,896,914.00	-34,896,914.00														
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																
(七) 其他																
四、本期末未余额	151,219,962.00	265,782,057.35			52,242,665.09		123,941,550.28	593,186,234.72	116,323,048.00	300,678,971.35			52,242,665.09		110,335,125.47	579,579,809.91

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

丽江玉龙旅游股份有限公司

2011 年上半年度财务报表附注

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。

2011 年 4 月 27 日，经 2011 年 4 月 1 日召开的 2010 年度股东大会通过的权益分配方案，本公司以股本 116,323,048 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增三股，分红后总股本增至 151,219,962 股。

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司注册资本 15,122.00 万元，其中：有限售条件的流通股份 A 股 57,757,985 股；无限售条件的流通股份 A 股 93,461,977 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记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

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分的决策方式等。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、报告期内无会计估计变更

（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	2%（注 3）	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维护建设税和教育费附加。

注 3：根据云财综[2011]46 号文，自 2011 年 1 月 1 日起，对云南省境内所有缴纳增值税、消费税、营业税（以下简称“三税”）的单位和个人（包括外商投资企业、外国企业及外籍个人），按其实际缴纳“三税”税额的 2% 征收地方教育附加。

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。

本公司预计2011年玉龙雪山索道票收入总额在计提环保基金后将超过2002年玉龙雪山索道票收入，故本公司2011年上半年按玉龙雪山索道票收入总额的15%计提了环保基金。

(2) 云杉坪旅游索道环保基金

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

本公司预计丽江云杉坪旅游索道有限公司2011年云杉坪索道票收入总额在计提环保基金后将超过2007年云杉坪索道票销售收入，故2011年上半年已按云杉坪索道票收入总额的16%提取了环保基金。

4、税收优惠及批文

根据云南省地方税务局“云地税二字[2007]109号文”批复，本公司从2007年起符合西部大开发税收优惠政策，减按15%的税率征收企业所得税。依据有关优惠政策规定，本公司2011年度仍然符合企业所得税减免优惠条件，正在申请执行15%企业所得税税率，2011年上半年按15%计算企业所得税。

根据云南省丽江地区国家税务局“丽江国税函[2003]69号文”的批复，丽江云杉坪旅游索道有限公司符合西部大开发税收优惠政策，减按15%的税率征收企业所得税。依据有关优惠政策规定，丽江云杉坪旅游索道有限公司2011年度仍然符合企业所得税减免优惠条件正在申请执行15%企业所得税税率，2011年上半年按15%计算企业所得税。

根据云南省地方税务局“云地税二字[2003]141号文”，丽江牦牛坪旅游索道有限公司符合西部大开发税收优惠政策，减按15%的税率征收企业所得税。依据有关优惠政策规定，丽江牦牛坪旅游索道有限公司2011年度仍然符合企业所得税减免优惠条件，正在申请执行15%企业所得税税率，2011年上半年按15%计算企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
云南睿龙旅游投资有限公司	全资	昆明市	旅游业	2000	旅游项目投资及管理	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	1411.11	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	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	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
-------	-------	-----	------	------	------	---------	-------------------	---------	----------	--------	--------	------------------	--



							目余额					益的金额	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无变更。

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 2010 年 12 月 31 日，所称“期末数”指 2011 年 6 月 30 日；本期发生额是指 2011 年 1-6 月发生额，上期发生额是指 2010 年 1-6 月发生额。

1、货币资金

项 目	期末数		年初数	
	原币金额	折合人民币	原币金额	折合人民币
库存现金		85,764.25		129,204.04
银行存款		126,162,014.43		105,007,743.69
其中：人民币		126,109,702.99		104,954,259.69
美 元	8,083.42	52,311.44	8,075.86	53,484.00
其他货币资金		136,794.37		170,531.42
合 计		126,384,573.05		105,307,479.15

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 136,794.37 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	6.4715	6.6227

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	3,342,230.14	100	167,111.51	5.00	1,555,759.58	100.00	102,368.48	6.58
组合小计	3,342,230.14	100	167,111.51	5.00	1,555,759.58	100.00	102,368.48	6.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	3,342,230.14	100	167,111.51	5.00	1,555,759.58	100.00	102,368.48	6.58

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	3,342,230.14	100	167,111.51	1,226,149.85	78.81	61,307.50
1-2 年				318,109.73	20.45	31,810.98
2-3 年				4,500.00	0.29	2,250.00
3 年以上				7,000.00	0.45	7,000.00
合 计	3,342,230.14	100	167,111.51	1,555,759.58	100.00	102,368.48
净 值	3,175,118.63			1,453,391.10		

(3) 期末较期初增加 1,786,470.56 元，增幅 114.83%，主要为本期末应收索道票款及酒店费用较上年 12 月增加。。

(4) 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。

(5) 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%
一卡通公司	客户	1,037,446.74	1 年以内	31.04
银联卡	客户	497,089.73	1 年以内	14.87
丽江阳光假日旅行社	客户	259,263.70	1 年以内	7.76
千寻旅游商贸	客户	217,198.20	1 年以内	6.50
丽江市接待办	客户	156,810.00	1 年以内	4.69
合 计		2,167,808.37		64.86

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
一年以内	4,227,494.70	80.52			4,130,318.65	93.73		
一至二年	920,968.98	17.54			54,311.50	1.23		
二至三年	-	-			220,000.00	4.99		
三年以上	101,820.80	1.94			1,820.80	0.05		
合 计	5,250,284.48	100.00			4,406,450.95	100.00		

(2) 期末较期初增加 843,833.53 元，增幅 19.15%。

(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
海际大和证券有限公司	服务方	2,000,000.00	1 年内、1-2 年	尚未结算
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 年内	尚未结算
用友软件股份有限公司云南分公司	供货商	640,000.00	1 年内	尚未结算

汕头振桥装饰公司	客户	220,000.00	1 年内	尚未结算
中威正信评估公司	服务方	200,000.00	1 年内	尚未结算
合 计		3,903,835.12		

(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		843,835.12	
合计	843,835.12		843,835.12	

(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 1,022,789.78 元, 占预付款项期末余额的 19.48%, 主要为本公司与服务商尚未结算形成。

4、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								
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	2,310,761.08	100	588,427.88	25.46	2,313,405.85	100.00	634,069.66	27.41
组合小计	2,310,761.08	100	588,427.88	25.46	2,313,405.85	100.00	634,069.66	27.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	2,310,761.08	100	588,427.88	25.46	2,313,405.85	100.00	634,069.66	27.41

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	1,519,246.35	65.75	48,929.42	1,403,612.23	60.67	70,180.62
1-2 年	253,073.63	10.95	25,307.36	279,240.36	12.07	27,924.03
2-3 年	48,500.00	2.10	24,250.00	189,176.50	8.18	94,588.25
3 年以上	489,941.10	21.20	489,941.10	441,376.76	19.08	441,376.76

合 计	2,310,761.08	100.00	588,427.88	2,313,405.85	100.00	634,069.66
净 值	1,722,333.20			1,679,336.19		

(3)其他应收款期末余额较年初余额减少 2,644.77 元，减幅为 0.11%。

(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	970,343.72	1 年内、1-2 年	41.99%
寻甸钟灵山农业科技开发有限公司	业务往来	150,000.00	3-4 年	6.49%
丽江市古城区卫生管理局	押金	50,000.00	1 年以内	2.16%
丽江纳西风情园	业务往来	44,845.36	1 年以内	1.94%
丽江市鑫源电力服务有限公司	押金	40,000.00	1 年以内	1.73%
合计		1,255,189.08		54.32%

5、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	2,566,988.81		2,566,988.81	746,431.26		746,431.26
库存商品	1,128,106.77		1,128,106.77	2,611,994.89		2,611,994.89
包装物及低值易耗品						
合 计	3,695,095.58		3,695,095.58	3,358,426.15		3,358,426.15

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无存货账面价值高于可变现净值的情况。

6、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	45,875,089.94	18,395,035.15	27,480,054.79	56,084,562.96	5,974,205.15
丽江丽影时尚婚纱摄影有限公司	44.00	44.00	403,445.00	43,049.76	360,395.24	276,852.00	111,457.63
丽江龙健生物科技有限公司	40.00	40.00	3,000,000.00		3,000,000.00		

7、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	13,136,960.23	60,932.44	13,197,892.67	47.94	47.94	2,806,761.00
丽江丽影时尚婚纱摄影有限公司	权益法	309,500.00	135,340.94	49,041.35	184,382.29	44.00	44.00	
丽江龙健生物科技有限公司	权益法	1,200,000.00		1,200,000.00	1,200,000.00	40.00	40.00	
合计		9,079,000.00	13,272,301.17	1,309,973.79	14,582,274.96			2,806,761.00

注：本公司子公司丽江龙德旅游发展有限公司 2011 年 6 月 16 日与重庆华邦制药股份有限公司、丽江格林恒信生物种植有限公司共同出资组建丽江龙健生物科技有限公司，本公司子公司丽江龙德旅游发展有限公司占 40% 股权，重庆华邦、丽江格林恒信各占 30%，报告期内本公司子公司丽江龙德旅游发展有限公司总计出资 120 万元，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。

8、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	732,708,110.42	3,191,823.20		735,899,933.62
房屋建筑物	381,979,414.06	876,530.20		382,855,944.26
办公设备	11,604,365.79	110,366.00		11,714,731.79
机器设备	247,165,877.74	94,571.00		247,260,448.74
交通运输设备	23,206,671.74	162,000.00		23,368,671.74
家具器具	26,261,092.41	1,948,356.00		28,209,448.41
其他	42,490,688.68			42,490,688.68
二、累计折旧合计	84,951,047.61	22,685,431.53		107,636,479.14
房屋建筑物	31,740,607.28	6,813,871.21		38,554,478.49
办公设备	4,414,702.92	935,921.55		5,350,624.47
机器设备	28,318,161.78	10,349,326.11		38,667,487.89
交通运输设备	9,196,113.77	1,312,525.11		10,508,638.88
家具器具	5,347,398.59	1,339,948.80		6,687,347.39
其他	5,934,063.27	1,933,838.75		7,867,902.02
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	647,757,062.81			628,263,454.48
房屋建筑物	350,238,806.78			344,301,465.77
办公设备	7,189,662.87			6,364,107.32
机器设备	218,847,715.96			208,592,960.85
交通运输设备	14,010,557.97			12,860,032.86
家具器具	20,913,693.82			21,522,101.02
其他	36,556,625.41			34,622,786.66

注：(1) 本期计提固定资产折旧 22,685,431.53 元；

(2) 本期在建工程转入固定资产 559,500.00 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) 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	新建成，在申报办理中	2011 年底

(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 2011 年 6 月 30 日，本公司在该抵押合同项下的长期借款余额为 15,600.00 万元，其中 1,000.00 万元还款期为 2012 年 3 月 17 日，本期末计入一年内到期的非流动负债反映，短期借款的余额为 1,400.00 万元。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	
合 计		335,945,100.30	

9、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	87,116,618.10		87,116,618.10	82,961,139.08		82,961,139.08
合 计	87,116,618.10		87,116,618.10	82,961,139.08		82,961,139.08

(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		81,165,897.08	5,676,121.44								自筹资金	86,842,018.52
合计		81,165,897.08	5,676,121.44									86,842,018.52

10、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	62,340,039.46			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	1,885,710.08			1,885,710.08
二、累计摊销额	5,417,392.92	1,036,313.88		6,453,706.80
和府酒店土地使用权	1,824,908.30	688,507.29		2,513,415.59
OA 系统	137,500.11	20,833.35		158,333.46
玉龙雪山土地使用权	887,712.29	34,192.55		921,904.84
干海子土地使用权	1,488,825.73	74,441.29		1,563,267.02
云杉坪土地使用权	65,809.26	2,437.38		68,246.64
牦牛坪土地使用权	505,917.21	26,848.02		532,765.23
睿龙财务软件	3,864.00	483.00		4,347.00
石基酒店财务软件	502,856.02	188,571.00		691,427.02
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	56,922,646.54			55,886,332.66
和府酒店土地使用权	48,588,182.87			47,899,675.58
OA 系统	112,499.89			91,666.54
玉龙雪山土地使用权	1,638,393.26			1,604,200.71
干海子土地使用权	3,424,299.35			3,349,858.06
云杉坪土地使用权	129,181.32			126,743.94
牦牛坪土地使用权	1,641,922.79			1,615,074.77
睿龙财务软件	5,313.00			4,830.00
石基酒店财务软件	1,382,854.06			1,194,283.06

(1) 本期无形资产摊销 1,036,313.88 元；

(2) 本公司土地使用权抵押情况，参见本报告附注“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。

11、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	
合 计	26,124,493.35			26,124,493.35	

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

12、长期待摊费用

项目	原始发生额	年初数	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	52,286.13			13071.48	39,214.65
消防供水管网	56,560.36	33,936.28			5656.02	28,280.26
索道沿线等绿化	486,733.44	292,040.16			48673.32	243,366.84
下部站道路等	536,869.85	322,121.93			53686.98	268,434.95
办公室装修	209,991.97	17,499.12			17499.12	0.00
下部站室外工程	347,749.79				17,387.49	330,362.30
索道停车厂绿化工程	170,872.72				11,391.52	159,481.20
合计	1,939,493.14	717,883.62			167,365.93	1,069,140.20

13、递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项目	期末数		年初数	
	暂时性差异金额	递延所得税资产余额	暂时性差异金额	递延所得税资产余额
坏帐准备	565,701.16	90,062.97	509,002.47	80,562.68
可抵扣亏损	43,744,689.20	6,561,703.38	43,924,242.65	6,588,636.40
合计	44,310,390.36	6,651,766.35	44,433,245.12	6,669,199.08

(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
可抵扣亏损	1,549,054.13	1,159,714.00
合计	1,549,054.13	1,167,261.67

(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
2014 年		4,638,855.98	
2015 年	1,549,054.13		
合计	1,549,054.13	4,638,855.98	

14、资产减值准备明细

项目	年初数	本期计提额	本期减少额			期末数
			转回	转销	其他	
一、坏账损失	736,438.14	19,101.25				755,539.39
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					
合 计	736,438.14	19,101.25			755,539.39

15、短期借款

借 款 类 别	期末数	年初数	备 注
信用借款	70,000,000.00	50,000,000.00	
抵押借款	14,000,000.00		
合 计	84,000,000.00	50,000,000.00	

短期借款期末数较年初数增加 3,400 万元，增幅为 68.00%，主要原因本期新增短期借款。

16、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	5,469,917.09	22.16	21,242,163.95	34.26
1 年至 2 年		-	40,700,678.12	65.64
2 年至 3 年	19,153,639.93	77.58	55,706.11	0.09
3 年以上	64,706.11	0.26	9,000.00	0.01
合 计	24,688,263.13	100.00	62,007,548.18	100.00

注：期末数较年初数减少 37,319,285.05 元，减幅为 60.19%，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、索道改建工程款部分已结算。

(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	6,142,941.45	工程款未结算
五建二分公司	5,732,500.00	工程款未结算
云南洪捷装饰工程有限公司	5,435,283.14	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
合 计	19,038,310.59	

17、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	65,675.01	100.00	1,287,171.32	100.00
1 年至 2 年				
2 年至 3 年				
3 年以上				
合 计	65,675.01	100.00	1,287,171.32	100.00

注：期末数较年初数减少 1,221,496.31 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减少。

(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。

18、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	6,979,973.73	13,583,265.81	18,045,745.54	2,517,494.00
二、职工福利费	2,167,569.25	690,202.80	2,826,855.93	30,916.12
三、社会保险费	410,735.02	4,108,175.26	1,429,196.52	3,089,713.76
其中：1. 医疗保险费	121,507.78	1,320,299.62	1,171,923.74	269,883.66
2. 基本养老保险费	257,344.48	2,420,192.84	233,597.60	2,443,939.72
3. 年金缴费		0.00	0.00	0.00
4. 失业保险费	20,746.76	221,793.94	11,604.20	230,936.50
5. 工伤保险费	3,354.00	45,332.77	3,672.94	45,013.83
6. 生育保险费	7,782.00	100,556.09	8,398.04	99,940.05
四、住房公积金	277,078.00	1,156,883.24	1,150,958.00	283,003.24
五、工会经费和职工教育经费	608,721.94	416,811.14	85,804.76	939,728.32
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				
合 计	10,444,077.94	19,955,338.25	23,538,560.75	6,860,855.44

19、应交税费

税种	适用税率	年初数	期末数
增值税	17%	32,340.81	58,222.01
营业税	3%	1,640,792.65	1,882,828.85
城建税	7%	83,484.68	134,747.91
个人所得税		1,774,255.13	1,718,552.17
预提所得税	5%	819,957.36	
印花税		29,904.10	-24,578.45
教育费附加	3%	35,779.10	57,313.10
地方教育费附加	2%	11,926.37	39,662.71
旅游促销费	0.50%		
环保基金	16%、15%	8,799,419.43	4,082,931.90
企业所得税	15%、25%	2,086,431.70	4,664,122.59
城镇土地使用税		108,410.88	7,557.54
外方代扣所得税	应纳税额 *10%*25%	19,722.87	26,086.50
车船税			
房产税	12%、1.2%	1,064,743.47	84,431.14
合计		16,507,168.55	12,731,877.97

20、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	21,483,728.63	89.86	24,999,410.77	91.32
1 年至 2 年	648,535.31	2.71	985,206.33	3.60
2 年至 3 年	713,430.01	2.98	1,204,571.43	4.40
3 年以上	1,062,078.89	4.44	186,520.95	0.68
合 计	23,907,772.84	100.00	27,375,709.48	100.00

注：期末数较期初数减少 3,467,936.64 元，减幅为 12.67%，主要原因是本期支付了促销费、工程保证金。

(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	39,820.00	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
合 计		

(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	7,163,762.00	促销费
丽江市太平洋保险公司	2,248,241.52	代扣保险款
云南洪捷装饰工程有限公司	1,683,235.84	质保金
昆明丰顺环境工程技术有限公司	1,096,302.67	质保金
玉龙雪山办事处	1,000,000.00	旅游补助资金
合 计	13,191,542.03	

21、一年内到期的非流动负债

(1) 1 年内到期的长期借款

项 目	期末数	年初数
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00

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
农业银行丽江分行	2009-3-25	2012-3-17	人民币	6.048%	10,000,000.00

22、长期借款

(1) 分类

项 目	期末数	年初数
质押借款		
抵押借款	146,000,000.00	156,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合 计	146,000,000.00	156,000,000.00

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	6.048%		80,000,000.00		90,000,000.00
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		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		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		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		3,400,000.00

23、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	43,229,219.00	37.16			12,968,766		12,968,766	56,197,985	37.16%
3.其他内资持股	1,200,000.00	1.03			360,000		360,000	1,560,000	1.03%
其中：境内法人持股	1,200,000.00	1.03			360,000		360,000	1,560,000	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	44,429,219	38.19%			13,328,766		13,328,766	57,757,985	38.19%
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	71,893,829	61.81			21,568,148		21,568,148	93,461,977	61.81%
2.境内的上市的外资股									
3.境外的上市的外资股									
4.其他									
无限售条件股份合计	71,893,829	61.81			21,568,148		21,568,148	93,461,977	61.81%



份 合								
三、股								
份 总	116,323,048	100.00	0.00		34,896,914	34,896,914	151,219,962	100.00%
数								

注 2011 年 4 月 27 日，经 2011 年 4 月 1 日召开的 2010 年度股东大会通过的权益分配方案，本公司以股本 116,323,048 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增三股，分红后总股本增至 151,219,962 股。

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[2011]020003 号验资报告。

24、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	300,676,666.30		34,896,914.00	265,779,752.30
其他资本公积	2,305.05			2,305.05
合 计	300,678,971.35		34,896,914.00	265,782,057.35

25、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	39,242,665.09			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				
合 计	52,242,665.09			52,242,665.09

26、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	132,977,104.12	139,088,861.05
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	132,977,104.12	139,088,861.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,212,497.37	6,466,906.35
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		14,898,452.11
转作股本的普通股股利		
其他调整		-1,728,164.16
本期末未分配利润	163,189,601.49	132,385,479.45

27、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
营业收入	136,404,025.30	83,740,369.69
其中：主营业务收入	128,390,075.43	78,700,643.36
其他业务收入	8,013,949.87	5,039,726.33
营业成本	33,154,126.58	21,035,005.32
其中：主营业务成本	28,578,355.00	17,876,888.40
其他业务支出	4,575,771.58	3,158,116.92

(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	82,206,277.35	14,553,078.01	53,226,868.60	6,110,133.83
汽车运输	3,058,397.75	2,110,296.04	1,413,285.00	774,698.72
酒店经营	43,125,400.33	11,914,980.95	24,060,489.76	10,992,055.85
合 计	128,390,075.43	28,578,355.00	78,700,643.36	17,876,888.40

①本期索道收入比上期增加 28,979,408.75 元，比上期上升 54.45%，主要原因是上期本公司大索道在 4 月至 1 月进行更新改造，一直处于停运状态，减少了上期的索道运输收入。

②本期酒店经营收入比上期增加 19,064,910.57 元，上升了 79.24%，主要原因是本期酒店接待客人比上年同期增加。

(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	136,404,025.30	33,154,126.58	83,740,369.69	21,035,005.32
合 计	136,404,025.30	33,154,126.58	83,740,369.69	21,035,005.32

(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	136,404,025.30	33,154,126.58	83,740,369.69	21,035,005.32
合 计	136,404,025.30	33,154,126.58	83,740,369.69	21,035,005.32

(5) 2010 年前 5 名客户销售所实现的收入总额为 67,751,879.37 元，占本公司营业收入的 49.67%。

28、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	6,839,623.29	4,298,177.18	5%
城建税	494,687.81	195,570.40	7%
教育费附加	255,390.70	97,550.67	3%
合计	7,589,701.80	4,591,298.25	

29、销售费用

销售费用 2011 年上半年发生额为 10,779,302.33 元，比 2010 年同期发生额 9,792,397.70 元增加 986,904.63 元，上升 10.08%。

30、管理费用

管理费用 2011 年上半年发生额为 38,134,824.76 元，比 2010 年同期发生额 30,811,978.40 元增加 7,322,846.36 元，上升 28.42%。主要原因一是上年同期社保及住房公积金未提足（差额部分已在下半年补足），同时本期增加了职工工资，社保及住房公积金基数也比上年提高；二是由于丽江和府皇冠假日酒店本期收入增加，提取的外方管理费也随之增加；三是本期按月计提了酒店房产税、土地使用税，而上年同期未计提（至年末一次性计提）；四是随着物价的上涨，办公费等费用也随之增加。

31、财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,239,791.17	7,835,630.79
减：利息收入	201,609.91	574,660.79
加：汇兑损失		
减：汇兑收益		
金融机构手续费	595,517.80	434,916.40
合计	7,633,699.06	7,695,886.40

32、资产减值损失

类别	本期数	上期数
一、坏账损失	19,101.25	-986,088.08
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		
合计	19,101.25	-986,088.08

33、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	2,916,734.79	2,949,217.94

处置长期股权投资产生的投资收益		
合 计	2,916,734.79	2,949,217.94

(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	2,867,693.44	2,975,119.82	本期利润增加
丽江丽影时尚婚纱摄影有限公司	49,041.35	-25,901.88	本期利润增加
合 计	2,916,734.79	2,949,217.94	

本期投资收益汇回不受重大限制。

34、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
1、非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
2、非货币性资产交换利得		
3、债务重组利得		
4、政府补助		
5、盘盈利得		
6、捐赠利得		
7、其他	593.40	12,490.00
合 计	593.40	12,490.00

35、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
1、非流动资产处置损失合计		28,662.06
其中：固定资产处置损失		28,662.06
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		2,000.00
5、非常损失		
6、盘亏损失		
7、其他	1,072,500.00	77,815.83
合 计	1,072,500.00	108,477.89

36、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	5,891,658.05	3,360,252.05
递延所得税调整	17,432.73	-796,279.08
合 计	5,909,090.78	2,563,972.97

37、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	30,212,497.37	6,466,906.35	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	b	30,866,117.98	6,532,963.56	
归属于公司普通股股东的期初净资产	c	602,221,788.60	417,463,390.50	
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	
报告期月份数	f	6	6	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	g		2	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	h		1	
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		1,728,164.16	
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		1	
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	$l = a / (c + a \div 2 + d \times g \div f - e \times h \div f \pm i \times j \div f)$	4.89	1.34
	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	$m = b / (c + a \div 2 + d \times g \div f - e \times h \div f \pm i \times j \div f)$	5.00	1.35

(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	116,323,048.00	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	34,896,914.00		
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		2.00	
报告期月份数	e	6.00	6.00	
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	$i = a + b \times c \times d \div e - f \times g \div e - h$	151,219,962.00	104,989,714.67	
归属于公司普通股股东的净利润	j	30,212,497.37	6,466,906.35	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	k	30,866,117.98	6,532,963.56	
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l = j \div i$	0.20	0.06
	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	$m = k \div i$	0.20	0.06

(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。

38、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关现金 5,192,319.39 元

主要项目	金额
代收保险公司保险款	2,042,193.40
利息收入	201,609.91
收索道改建押金	200,000.00
合 计	2,443,803.31

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金 37,159,627.65 元

主要项目	金额
支付销售佣金	15,881,060.37
支付的能源费	5,259,345.32
广告费	3,250,000.00
支付劳务派遣人员工资及社保	1,802,362.15
业务接待费	1,053,684.25
中介机构服务费	700,000.00
合 计	27,946,452.09

(3) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	35,029,006.93	11,089,148.78
加：资产减值准备	19,101.25	-986,088.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,685,431.53	16,687,078.02
无形资产摊销	1,036,313.88	1,016,969.01
长期待摊费用摊销	177,772.63	190,186.46
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）	0.00	28,662.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	7,239,791.17	7,835,630.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,916,734.79	-2,949,217.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	603,148.94	-792,829.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-336,669.43	5,116,130.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,501,926.90	-26,696,938.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,419,475.73	-39,535,468.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	40,615,759.48	-28,996,736.50
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	126,384,573.05	162,337,200.49
减：现金的期初余额	105,307,479.15	163,003,901.39
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	21,077,093.90	-666,700.90

(4) 披露现金和现金等价物

项 目	期末数	年初数
一、现金	126,384,573.05	105,307,479.15
其中：库存现金	85,764.25	129,204.04
可随时用于支付的银行存款	126,162,014.43	105,007,743.69
可随时用于支付的其他货币资金	136,794.37	170,531.42
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		
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	和献中	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	刘晓华	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
丽江龙健生物科技有限公司	有限公司	丽江市古城区	杨勇武	旅游产品	1000.00	40.00	40.00	联营企业	57729570-4



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	本公司副董事长控制的企业	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	6,389,376.80	7.77	5,130,556.80	9.39
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	提供劳务	酒店服务		870,520.70	2.02	2,467,706.74	10.14
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	提供劳务	代理售票	注 2	179,119.60	100.00	135,538.45	100.00
关联交易说明	注 1: 根据本公司与云南丽江白鹿国际旅行社有限公司签订的《签单收费协议》，本公司为该旅行社旅游团队游览玉龙雪山、云杉坪、牦牛坪提供乘坐索道服务及其他配套服务，其中乘坐三条索道通过一卡通刷卡票价分别为 150 元/人、55 元/人、60 元/人，签单票价分别为 140 元/人、45 元/人、50 元/人。本公司子公司丽江和府酒店有限公司为云南丽江白鹿旅行社、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区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。截至本期末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，截至本期末共预付设备款 843,835.12 元，尚未与云南联合外经股份有限公司结算。

(2) 共同投资

2011 年 6 月 15 日，本公司第四届董事会第六次会议审议通过了《关于进行玛咖项目投资的议案》；同意由丽江玉龙旅游股份有限公司的全资子公司丽江龙德旅游发展有限公司与丽江格林恒信生物科技开发有限公司、重庆华邦制药股份有限公司共同设立丽江龙健生物科技有限公司。本公司子公司丽江龙德旅游发展有限公司占 40% 股权，重庆华邦、丽江格林恒信各占 30%。

华邦制药持有本公司控股股东丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司 20.21% 的股权，华邦制药实际控制人张松山先生为雪山开发公司董事。

(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%
应收账款:				
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司			429,779.00	27.63
预付款项:				
云南省联合外经股份有限公司	843,835.12	16.07	843,835.12	19.15
其他应收款:				
丽江玉龙雪山旅游开发区管理委员会			215,000.00	9.29
其他应付款:				
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	39,820.00	0.17	39,820.00	0.15

七、或有事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项中的非调整事项

截止报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、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。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。

本公司已根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[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。

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	900,368.07	100%	99,570.94	11.06	524,000.03	100.00	38,200.38	7.29
组合小计	900,368.07	100%	99,570.94	11.06	524,000.03	100.00	38,200.38	7.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	900,368.07	100%	99,570.94	11.06	524,000.03	100.00	38,200.38	7.29

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	677,080.52		33,854.03	319,992.48	61.07	15,999.62
1-2 年	114,817.15		11,481.72	199,507.55	38.07	19,950.76
2-3 年	108,470.40		54,235.20	4,500.00	0.86	2,250.00
3 年以上						
合计	900,368.07		99,570.94	524,000.03	100.00	38,200.38
净值	800,797.13			485,799.65		

(3) 期末较期初增加 376,368.04 元，增幅 71.83%，主要原因为本期末应收索道票款较上年 12 月增加。

(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%
一卡通公司	客户	342,191.52	1 年以内	38.01
丽江古道生态旅游公司	客户	108,470.40	2-3 年	12.05
丽江市接待办	客户	114,800.00	1-2 年	12.75
古城区接待办	客户	64,200.00	1 年以内	7.13
丽江市太平洋保险公司	客户	59,877.15	1-2 年	6.65
合计		689,539.07		76.58

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								
单项金额重大单不计提坏账准备的应收款	34,740,654.78	98.72						
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	450,368.48	1.28	213,826.11	47.48	34,477,976.60	100.00	2,036,658.85	5.91
组合小计	450,368.48	1.28	213,826.11	47.48	34,477,976.60	100.00	2,036,658.85	5.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	35,191,023.26	100	213,826.11	0.61	34,477,976.60	100.00	2,036,658.85	5.91

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	203,400.88	0.58	7,908.51	32,405,192.96	93.99	1,620,259.65
1-2 年	22,000.00	0.06	2,200.00	1,786,816.04	5.18	178,681.60
2-3 年	42,500.00	0.12	21,250.00	96,500.00	0.28	48,250.00
3 年以上	182,467.60	0.52	182,467.60	189,467.60	0.55	189,467.60
合计	450,368.48	1.28	213,826.11	34,477,976.60	100.00	2,036,658.85
净值			236,542.37			32,441,317.75

(3) 期末较期初增加 713,046.66 元，增幅 2.07%。

(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	27,301,113.09	1 年以内、1-2 年	77.58
云杉坪旅游索道有限公司	往来款	2,816,044.93	1 年以内、1-2 年	8.00
丽江龙德旅游发展有限公司	往来款	2,726,801.39	1 年以内、1-2 年	7.75
牦牛坪旅游索道有限公司	往来款	1,544,720.12	1 年以内、1-2 年	4.39
丽江市古城区卫生管理局	押金	50,000.00	1-2 年	0.14
合计		34,438,679.53		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				7,635,368.73
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				
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	13,136,960.23	60,932.44	13,197,892.67	47.94	47.94				2,806,761.00
合计		98,058,316.09	100,685,776.32	60,932.44	100,746,708.80						10,442,129.73

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	50,455,414.40	19,057,126.15
其中：主营业务收入	50,080,811.70	18,804,802.00
其他业务收入	374,602.70	252,324.15
营业成本	12,055,227.26	2,639,687.05
其中：主营业务成本	12,055,227.26	2,639,687.05
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	47,022,413.95	17,391,517.00	9,944,931.22	1,864,988.33	37,077,482.73	15,526,528.67
汽车运输收入	3,058,397.75	1,413,285.00	2,110,296.04	774,698.72	948,101.71	638,586.28
合 计	50,080,811.70	18,804,802.00	12,055,227.26	2,639,687.05	38,025,584.44	16,165,114.95

(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	50,455,414.40	19,057,126.15	12,055,227.26	2,639,687.05	38,025,584.44	16,165,114.95
合 计	50,455,414.40	19,057,126.15	12,055,227.26	2,639,687.05	38,025,584.44	16,165,114.95

(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	50,455,414.40	19,057,126.15	12,055,227.26	2,639,687.05	38,025,584.44	16,165,114.95
合 计	50,455,414.40	19,057,126.15	12,055,227.26	2,639,687.05	38,025,584.44	16,165,114.95

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	8,374,234.55	23,564,283.56
权益法核算的长期股权投资收益	2,867,693.44	2,975,119.82
处置长期股权投资产生的投资收益		
合 计	11,241,927.99	26,539,403.38

(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	7,635,368.73	20,194,260.23
丽江牦牛坪旅游索道有限公司	738,865.82	
丽江龙德旅游发展有限公司		3,370,023.33
合 计	8,374,234.55	23,564,283.56

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	2,867,693.44	2,975,119.82

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	13,606,424.81	18,202,192.77
加：资产减值准备	-1,761,462.18	-3,825,572.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,378,319.70	13,284,883.23
无形资产摊销	817,974.48	817,974.47
长期待摊费用摊销	11,391.52	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		28,662.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,239,791.17	7,835,630.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,241,927.99	-26,539,403.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	566,452.63	-796,279.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）		0.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,850,876.88	51,206,395.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,802,245.56	-14,011,314.28
其他		0.00
经营活动产生的现金流量净额	51,568,332.82	46,203,169.49
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	70,026,815.73	105,931,846.45
减：现金的期初余额	26,666,892.21	17,564,174.28
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	44,425,140.65	88,367,672.17

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		
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)		
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	-1,071,906.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	160,785.99	
少数股东权益影响额 (税后)	257,500.00	
合 计	-653,620.61	

十三、财务报表的批准

本年度财务报表已于 2011 年 7 月 21 日经公司董事会批准。

丽江玉龙旅游股份有限公司

公司负责人: 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

二〇一一年七月二十一日

第八节 备查文件目录

(一) 载有董事长和献中先生签名的公司2011年半年度报告全文；

(二) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；

(三) 报告期内在《证券时报》和《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述文件置备于公司董事会办公室备查。

丽江玉龙旅游股份有限公司

董事长： 和献中

二〇一一年七月二十一日