

# 丽江玉龙旅游股份有限公司

LiJiang YuLong Tourism Co., LTD.



丽江旅游  
LIJIANG TOURISM

## 2011年年度报告

股票简称：丽江旅游

股票代码：002033

披露日期：二〇一二年三月二十二日



## 重要提示

本公司董事会、监事会及其董事、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、准确性和完整性负个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员声明对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。

本公司2011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。

公司法定代表人和献中先生、主管会计工作负责人杨新德先生及会计机构负责人吕庆泽先生声明：保证2011年年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

# 丽江玉龙旅游股份有限公司

## 2011 年年度报告

### 目 录

第一节	重要提示、目录及释义	2
第二节	公司基本情况简介	5
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	股份变动及股东情况	12
第五节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	21
第六节	公司治理	29
第七节	内部控制	39
第八节	股东大会情况简介	45
第九节	董事会报告	47
第十节	监事会报告	82
第十一节	重要事项	85
第十二节	财务报告	96
第十三节	备查文件目录	172

## 释 义

在本报告中，除非文义载明，以下简称具有如下含义：

公司、丽江旅游	指	丽江玉龙旅游股份有限公司
景区公司	指	丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司
印象旅游	指	丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司
雪山管委会	指	丽江玉龙雪山省级旅游开发区管理委员会
雪山开发公司	指	丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司
联合外经	指	云南联合外经股份有限公司
协力公司	指	云南协力投资发展有限公司
华邦制药	指	重庆华邦制药股份有限公司
云杉坪公司	指	丽江云杉坪索道有限公司
牦牛坪公司	指	丽江牦牛坪旅游索道有限公司
睿龙公司	指	云南睿龙旅游投资有限公司
白鹿旅行社	指	云南丽江白鹿国际旅行社有限公司
龙德公司	指	丽江龙德旅游发展有限公司
龙健公司	指	丽江龙健生物科技有限公司
和府酒店	指	丽江和府皇冠假日酒店，由公司全资子公司丽江和府酒店有限公司负责营运
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
元	指	人民币元

## 第二节 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](mailto: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	孙阳泽
联系地址	丽江市古城区香格里拉大道转台东侧丽江玉龙旅游大楼	丽江市古城区香格里拉大道转台东侧丽江玉龙旅游大楼
电话	0888-5105981	0888-5306320
传真	0888-5306333	0888-5306333
电子信箱	<a href="mailto:ljyn@vip.sina.com">ljyn@vip.sina.com</a>	<a href="mailto:bibo515@163.com">bibo515@163.com</a>

## 六、公司指定信息披露媒体、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：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：2012年1月04日  
公司注册登记地点：云南省丽江市工商行政管理局  
营业执照号：530000000013465  
税务登记号码：云国税字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  
签字会计师：徐毅、伏兴祥  
报告期履行持续督导职责的保荐机构：红塔证券股份有限公司  
报告期履行持续督导职责的保荐机构联系地址：昆明市北京路155号附1号红塔大厦9层  
签字保荐代表人：杨武斌、鲁宾  
公司聘请的独立财务顾问机构：海际大和证券有限责任公司  
公司聘请的独立财务顾问机构联系地址：上海市浦东新区陆家嘴环路 1000号恒生银行大厦 45 楼  
财务顾问主办人：计静波、靳瑜

## 八、公司历史沿革

丽江玉龙旅游股份有限公司（以下简称“公司”）是经云南省经济贸易委员会“云经贸企改[2001]526号”文批准，以丽江玉龙雪山旅游索道有限公司2001年6月30日经审计后的净资产74,323,048元按照1:1的比例折合股份74,323,048股，整体变更设立的股份有限公司。

2004年8月10日，经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2004]125号”



《关于核准丽江玉龙旅游股份有限公司公开发行股票的通知》核准，公司首次向社会公开发行人民币普通股2,500万股，并于2004年8月25日在深圳证券交易所上市，股票发行后总股本增加至99,323,048元。公司上市以来历次注册变更情况如下：

### 1、第一次注册变更情况

注册变更事项：注册资本由7,432.3048万元变更为9,932.3048万元

注册登记日期：2004年11月17日

注册登记地点：云南省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：5300001012929

税务登记号码：云国税字533221622954108号

组织机构代码：62295410-8

### 2、第二次注册变更情况

注册变更事项：注册资本由9,932.3048万元变更为11,632.3048万元

注册登记日期：2010年7月12日

注册登记地点：云南省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：530000000013465

税务登记号码：云国税字530721622954108号

组织机构代码：62295410-8

### 3、第三次注册变更情况

注册变更事项：注册登记地点由云南省工商行政管理局变更为云南省丽江市工商行政管理局

注册登记日期：2011年6月16日

注册登记地点：云南省丽江市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：530000000013465

税务登记号码：云国税字530721622954108号

组织机构代码：62295410-8

### 4、第四次注册变更情况

注册变更事项：注册资本由11,632.3048万元变更为15,121.9962万元



注册登记日期：2011年9月20日

注册登记地点：云南省丽江市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：530000000013465

税务登记号码：云国税字530721622954108号

组织机构代码：62295410-8

## 5、第五次注册变更情况

注册变更事项：注册资本由15,121.9962万元变更为16,380.4871万元

注册登记日期：2012年1月4日

注册登记地点：云南省丽江市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：530000000013465

税务登记号码：云国税字530721622954108号

组织机构代码：62295410-8

## 6、上市以来主要分支机构的设立、变更情况

(1) 2005年12月15日，公司出资设立全资子公司云南睿龙旅游投资有限公司，注册资本2,000万元。

(2) 2008年6月24日，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1,500万元；2009年2月3日，丽江时光酒店有限公司更名为丽江和府酒店有限公司。

(3) 2008年9月1日，公司出资设立全资子公司丽江龙德旅游发展有限公司，注册资本为200万元。

(4) 2010年8月16日，公司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。

(5) 2011年1月11日，公司与控股股东雪山开发公司共同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，公司持股比例为51%。

(6) 2011年7月12日，公司全资子公司龙德公司与格林恒信、华邦制药共同出资设立龙健生物，注册资本1,000万元，公司持股比例为40%。



### 第三节 会计数据和业务数据摘要

#### 一、主要会计数据

单位：元

项目	2011年	2010年		比上年 增减	2009年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业总收入 (元)	555,286,111.23	190,446,810.85	373,565,844.82	48.64%	183,188,092.77	340,607,605.18
营业利润(元)	213,431,615.46	29,958,911.63	111,280,730.73	91.80%	60,680,236.50	134,540,389.10
利润总额(元)	210,139,414.09	21,671,501.95	102,746,047.61	104.52%	58,710,950.09	132,927,525.19
归属于上市公司股东的净利润(元)	117,018,447.60	10,086,850.17	45,214,318.31	158.81%	38,270,346.17	76,278,578.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	68,229,253.61	17,219,867.13	15,491,702.97	340.42%	39,994,134.06	39,994,134.06
经营活动产生的现金流量净额(元)	247,895,950.89	7,113,985.81	92,196,858.16	168.88%	111,651,226.86	183,627,011.86
	2011年末	2010年末		比上年 末增减	2009年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
资产总额(元)	1,267,405,182.49	950,629,809.19	1,124,640,300.35	12.69%	1,016,595,056.56	1,238,161,901.89
负债总额(元)	386,138,775.52	333,621,675.47	393,807,952.75	-1.95%	550,128,851.34	633,939,406.15
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	764,468,505.06	602,221,788.56	660,272,137.64	15.78%	417,463,390.50	487,719,098.67
总股本(股)	163,804,871.00	116,323,048.00	116,323,048.00	40.82%	99,323,048.00	99,323,048.00

## 二、主要财务指标

	2011 年	2010 年		比上年增减	2009 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
基本每股收益 (元/股)	0.71	0.09	0.29	144.83%	0.39	0.54
稀释每股收益 (元/股)	0.71	0.09	0.29	144.83%	0.39	0.54
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.45	0.15	0.11	309.09%	0.40	0.31
加权平均净资产收益率 (%)	16.28%	1.88%	7.46%	8.82%	9.52%	16.83%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	10.73%	3.20%	2.88%	7.85%	9.95%	9.95%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	1.51	0.06	0.79	91.14%	1.12	1.85
	2011 年末	2010 年末		比上年末增减	2009 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	4.67	5.18	5.68	-17.78%	4.20	4.91
资产负债率 (%)	30.47%	35.09%	35.02%	-4.55%	54.11%	51.20%

## 三、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	2011 年金额	附注 (如适用)	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-165,388.74		-6,409,311.52	-74,978.21
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	97,563,107.01	2011 年公司完成对印象旅游 51% 股权收购, 属于同一控制下的企业合并, 印象旅游 2011 年实现净利润 97,563,107.01	68,877,388.51	38,008,231.84



		元。		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,091,882.60		-279,934.00	-1,721,864.90
所得税影响额	31,780.75		1,183,714.75	23,203.97
少数股东权益影响额	-47,548,422.43		-33,779,242.40	49,851.25
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	0.00		130,000.00	0.00
合 计	48,789,193.99	-	29,722,615.34	36,284,443.95

#### 四、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	16.28%	0.71	0.71
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	10.73%	0.45	0.45

## 第四节 股本变动及股东情况

### 一、股份变动情况

2011年4月28日，公司2010年度权益分派方案—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。2011年12月26日，证监会核准公司向景区公司发行12,584,909股股份购买印象旅游51%股权，股本变更为163,804,871股，2012年1月16日，该新增股份12,584,909股在深圳证券交易所上市，报告期内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%	12,584,909		13,328,765	-33,057,984	-7,144,310	37,284,909	22.76%
1、国家持股									
2、国有法人持股	43,229,219	37.16%	12,584,909		12,968,765	-33,057,984	-7,504,310	35,724,909	21.81%
3、其他内资持股	1,200,000	1.03%			360,000		360,000	1,560,000	0.95%
其中：境内非国有法人持股	1,200,000	1.03%			360,000		360,000	1,560,000	0.95%
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%			21,568,149	33,057,984	54,626,133	126,519,962	77.24%
1、人民币普通股	71,893,829	61.81%			21,568,149	33,057,984	54,626,133	126,519,962	77.24%
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%	12,584,909	34,896,914		47,481,823	163,804,871	100%

## 二、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	-33,057,984	7,868,766	1,040,000	股改承诺的管理层股权激励计划的股票来源	未定
云南省旅游投资有限公司	17,000,000	0	5,100,000	22,100,000	认购公司非公开发行公司股份	2013.4.21
云南联合外经股份有限公司	644,400	0	193,320	837,720	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	60,000	260,000	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	82,680	358,280	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	6,000	26,000	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	18,000	78,000	股改承诺的管理层股权激励计划的股票来源	未定
丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司	0	0	12,584,909	12,584,909	定向发行股份购买其资产	2015.1.15
合计	44,429,219	-33,057,984	25,913,674	37,284,909		

说明：

(1) 2011年4月28日，公司实施了以资本公积金向全体股东每10股转增3股的2010年度权益分派方案，公司限售股东所持有的限售股份也随之增加。

(2) 雪山开发公司持有本公司股份34,097,984股，根据各限售股股东的股改承诺，需预留1,040,000股作为未来股权激励计划的股票来源，2011年12月6日解除限售股份数为33,057,984股，其中11,500,000股已质押给招商银行股份有限公司丽江分行。



### 三、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）2,500万股，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。

(3) 2011年12月26日，公司接到中国证监会《关于核准丽江玉龙旅游股份有限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资产的批复》（证监许可（2011）2053号），核准本公司向景区公司发行12,584,909股股份购买其持有的印象旅游51%股权，2012年1月16日，该12,584,909股新增股份在深圳证券交易所上市。

### 四、股份总数及结构变动情况

(1) 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，股权结构未发生变化。

(2) 2011年12月6日，公司控股股东丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司所持有的部分限售股份解除限售的数量为33,057,984股，股权结构为：有限售条件股份为24,700,000股，占股份总数的16.33%，无限售条件股份为126,519,962股，占股份总数的83.67%。

(3) 2011年12月26日，经证监会核准，公司向景区公司发行12,584,909股股份，公司总股本变更为163,804,871股，其中：有限售条件股份为37,284,909股，占股份总数的22.76%，无限售条件股份为126,519,962股，占股份总数的77.24%。

## 五、现存的内部职工股的情况

报告期末公司无内部职工股。

## 六、股东情况介绍

### 1、股东数量和持股情况

(单位: 股)

2011 年末股东总数	13,371 户	本年度报告公布日前一个月末 股东总数	13,725 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	20.82%	34,097,984	1,040,000	11,500,000
云南联合外经股份有限公司	境内非国有法人	15.42%	25,251,781	837,720	15,600,000
云南省旅游投资有限公司	国有法人	13.49%	22,100,000	22,100,000	11,050,000
丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司	国有法人	7.68%	12,584,909	12,584,909	0
中国建设银行—信达澳银领先增长股票 型证券投资基金	基金、理财产品 等其他	2.98%	4,880,641	0	0
丽江摩西风情园有限责任公司	境内非国有法人	2.74%	4,484,181	0	0
华夏成长证券投资基金	基金、理财产品 等其他	1.85%	3,032,637	0	0
招商银行股份有限公司—光大保德信优 势配置股票型证券投资基金	基金、理财产品 等其他	1.61%	2,639,481	0	0
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	基金、理财产品 等其他	1.39%	2,278,530	0	0
中国工商银行—南方稳健成长证券投资 基金	基金、理财产品 等其他	1.33%	2,175,225	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		
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	33,057,984		人民币普通股		
云南联合外经股份有限公司	24,414,061		人民币普通股		
中国建设银行—信达澳银领先增长股票型证券投资基金	4,880,641		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		



华夏成长证券投资基金	3,032,637	人民币普通股
招商银行股份有限公司－光大保德信优势配置股票型证券投资基金	2,639,481	人民币普通股
中国银行－华夏大盘精选证券投资基金	2,278,530	人民币普通股
中国工商银行－南方稳健成长证券投资基金	2,175,225	人民币普通股
中国工商银行－南方稳健成长贰号证券投资基金	2,047,191	人民币普通股
中国工商银行－汇添富均衡增长股票型证券投资基金	1,891,786	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、华夏成长证券投资基金、中国银行－华夏大盘精选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－南方稳健成长证券投资基金、中国工商银行－南方稳健成长贰号证券投资基金同属南方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>3、丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司、丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司同为雪山管委会控制。</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、前十名股东中原非流通股股东持有股份的限售条件

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	限售条件
1	丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	34,097,984	其中： 33,057,984股已于2011年12月6日上市，剩余1,040,000股属承诺预留的股权激励股份，上市时间未定。	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不低于20元/股（因公司2008年度、2009年度分别实施了10股派1.50元的利润分配方案，2010年度实施了10转3的资本公积金转增股本方案，限售价格调整为不低于15.17元/股）。
2	云南联合外经股份有限公司	837,720	未定	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





3	丽江摩西风情园 有限责任公司	260,000	未定	划出200万股（调整后为260万股）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锁定。
---	-------------------	---------	----	--

### 3、其他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	限售条件
1	云南省旅游投资有限公司	22,100,000	2013年4月21日	无
2	丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司	12,584,909	2015年1月15日	无
2	昆明龙丰投资管理有限公司	358,280	未定	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（调整后为260万股）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锁定。
3	云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	26,000	未定	
4	云南协力投资发展有限公司	78,000	未定	

### 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

组织机构代码：77268511-8

注册资本：7,724.79万元

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

组织机构代码：G8205283-8

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

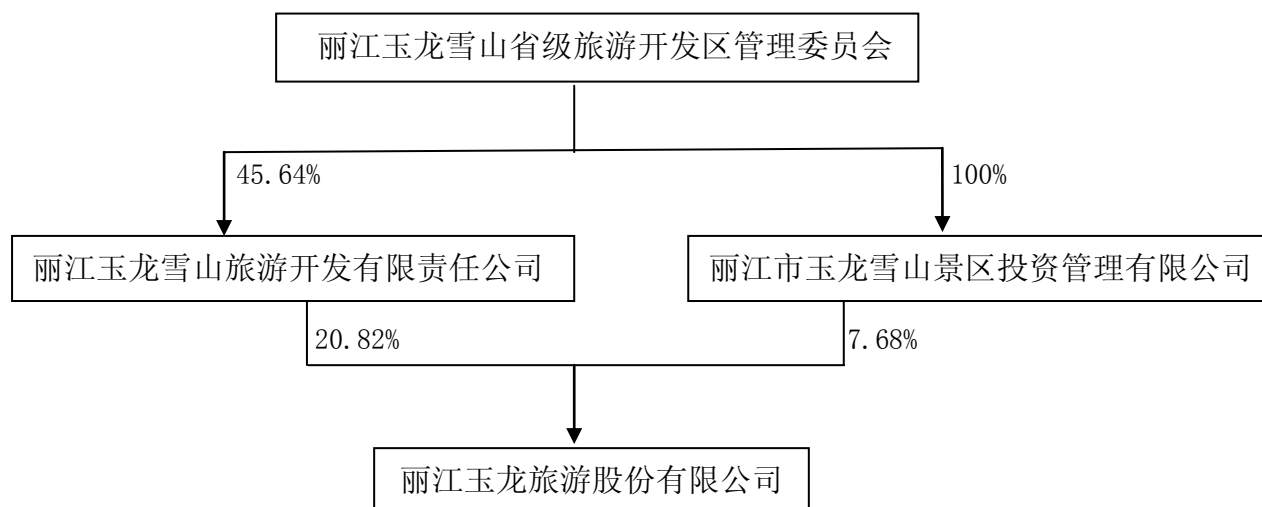
办公地址：丽江市古城区福慧路。

(3) 报告期内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，雪山开发公司持有本公司股份 34,097,984 股，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，雪山管委会通过雪山开发公司持有公司 34,097,984 股，占公司总股本的 20.82%，通过景区公司持有公司 12,584,909 股，占公司总股本的 7.68%，合计间接持有公司 28.50%的股份。

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方框图



### 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

成立日期：2001年3月12日（原名为云南机械进出口股份公司），2009年2月5日更名为云南联合外经股份有限公司

注册资本：1亿元

公司类型：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、光电产品的销售；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；珠宝玉石的销售（以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动）

(2) 云南协力投资发展有限公司

法定代表人：陈方

成立日期：1998年11月4日

注册资本：2,000万元

注册地址：昆明市滇池国家旅游度假区

企业类型：有限责任公司

经营范围：对能源、交通、通讯、水利、工业、农业、房地产、广告、文化、科技等行业进行投资；投资咨询、管理咨询，房地产信息咨询；室内外装饰装修；设计、制作、发布、代理各类广告业务；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、服装的批发、零售、代购代销。

注：云南协力投资发展有限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15.42%的股权；协力公司法定代表人陈方通过持有协力公司86%的股权实际控制或共同控制本公司15.90%的股权。

## 第五节 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	男	51	2010-05-18	2013-11-23	0	0		33	否
陈方	董事	男	46	2001-10-01	2013-11-23	0	0		3	是
刘晓华	董事 总经理	男	42	2001-10-01	2013-11-23	0	0		27	否
谢晓峰	董事	男	43	2001-10-01	2013-11-23	0	0		3	是
和程红	董事	男	38	2010-11-24	2013-11-23	0	0		3	是
查昆徽	董事	男	50	2010-06-08	2011-07-13	0	0		1.75	是
张郁	董事	女	31	2011-08-12	2013-11-23	0	0		1.25	是
蔡晓波	董事	男	40	2010-11-24	2013-11-23	0	0		25	否
	常务 副总经理			2007-11-07	2013-11-23					
汤爱民	独立董事	男	43	2007-11-07	2013-11-23	0	0		5	否
杨桂华	独立董事	女	55	2010-11-24	2013-11-23	0	0		5	否
邓志民	独立董事	男	50	2010-11-24	2013-11-23	0	0		5	否
魏勇	独立董事	男	43	2010-11-24	2013-11-23	0	0		5	否
杨灿军	监事	男	36	2002-01-01	2013-11-23	0	0		4	否
杨福泉	监事	男	50	2007-11-07	2013-11-23	0	0		0	是
杨正彪	监事	男	38	2007-11-07	2013-11-23	0	0		12	否
和社军	监事	男	42	2010-11-24	2013-11-23	0	0		0	是
田慧琳	监事	女	45	2010-11-24	2013-11-23	0	0		0	是
杨学禹	董事会秘书	男	42	2003-06-01	2011-07-21	0	0		20	否
	财务总监			2001-09-01	2012-01-31					



廉 霆	副总经理	男	48	2007-11-07	2013-11-23	0	0		20	否
杨宁	董事会秘书	男	37	2011-07-22	2013-11-23	0	0		20	否
	副总经理			2007-11-07	2013-11-23					
杨新德	副总经理	男	48	2003-02-01	2013-11-23	0	0		20	否
合计	-	-	-	-	-	0	0	-	213	-

## 2、现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历

### (1) 董事主要工作经历

和献中：董事长。1961年生，中国科学院人文地理学冰川旅游开发专业博士学位，中国籍。现任本公司董事长、丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司、丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司、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，2010年5月起任公司董事长。

陈方：副董事长。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、云南杰立投资管理咨询有限公司董事长、云港机械有限公司董事、YMC HOLDINGS (USA) INC. CHAIRMAN。陈方先生1988年毕业于北京理工大学，历任云南省机械进出口公司业务员、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、总经理、董事长。

刘晓华：董事、总经理。1970年生，中欧国际工商学院EMBA，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。刘晓华先生历任丽江公安局拉市派出所干警、丽江公安局刑警队干警、丽江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。2001年10月至今担任本公司总经理。

张郁，董事。1981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。张郁女士2003年参加工作，历任云南省数字电视有限公司财务



负责人、云南亚广传媒发展有限公司财务负责人、云南省投资控股集团有限公司计划财务部总经理助理，2011年3月起任云南省旅游投资有限公司财务负责人。

**谢晓峰：**董事。1969年生，大专学历，中国籍。谢晓峰先生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：**董事。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旅游项目，任营销部经理、运营保障部经理。

**蔡晓波：**董事、常务副总经理。1972年生，本科学历，中国籍。现任本公司董事、常务副总经理、香港云港机械有限公司董事。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月至今一直在本公司工作，历任本公司世界遗产论坛中心项目筹备处常务副总、项目总指挥，副总经理等职务。

**杨桂华：**独立董事。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及旅游管理学院。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、云南大学工商管理及旅游管理学院副教授、教授。

**汤爱民：**独立董事。1968年生，南开大学历史学硕士，中欧国际工商学院EMBA。现任银杉创富国际投资管理有限公司董事长。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、广州怡文环境科技股份有限公司独立董事。

**邓志民：**独立董事。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：独立董事。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) 监事主要工作经历

杨灿军：职工监事。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。历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监事会监事、市场营销部经理，丽江白鹿国际旅行社有限公司副总经理，现任丽江玉龙旅游股份有限公司索道运营管理部总经理助理兼市场营销部经理

杨福泉：监事。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：职工监事。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：监事。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：监事。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) 高级管理人员主要工作经历

刘晓华：董事、总经理。主要工作经历见董事主要工作经历。

蔡晓波：董事、副总经理。主要工作经历见董事主要工作经历。

杨学禹：财务总监。1970年生，中欧国际工商学院EMBA学位，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。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出市代表、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月至2011年7月期间兼任本公司董事会秘书。2012年1月31日，杨学禹先生辞去公司财务总监职务，目前不在公司工作。

廉霆：副总经理。1964年出生，中专学历，中国籍。廉霆先生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：董事会秘书、副总经理。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，2007年11月起任公司副总经理，2011年7月起兼任公司董事会秘书。

杨新德：副总经理。1964年生，中专学历，中国籍。杨新德先生1983年起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。

### 3、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
张郁	云南省旅游投资有限公司	财务负责人	2011年3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

#### 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
		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		
陈方	副董事长	昆明滇池高尔夫有限公司	董事长	否
		云南杰立投资管理咨询有限公司	董事长	
		云港机械有限公司	董事	
		YMC HOLDINGS (USA) INC.	CHAIRMAN	
蔡晓波	董事副总经理	云港机械有限公司	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	银杉创富国际投资管理有限公司	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
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。2011年7月公司第四届董事会第七次会议审议通过了：（1）《关于调整董事长薪酬的议案》：2011年起，董事长年薪由20万元调整为30万元，并经2011年第二次临时股东大会审议通过；（2）《关于调整高级管理人员薪酬的议案》，调整方案如下：自2011年起，总经理年薪由16万元调整为24万元，副总经理（含财务总监、董事会秘书）年薪由13万元调整为20万元。

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、报告期内，公司董事、监事和高级管理人员变动情况

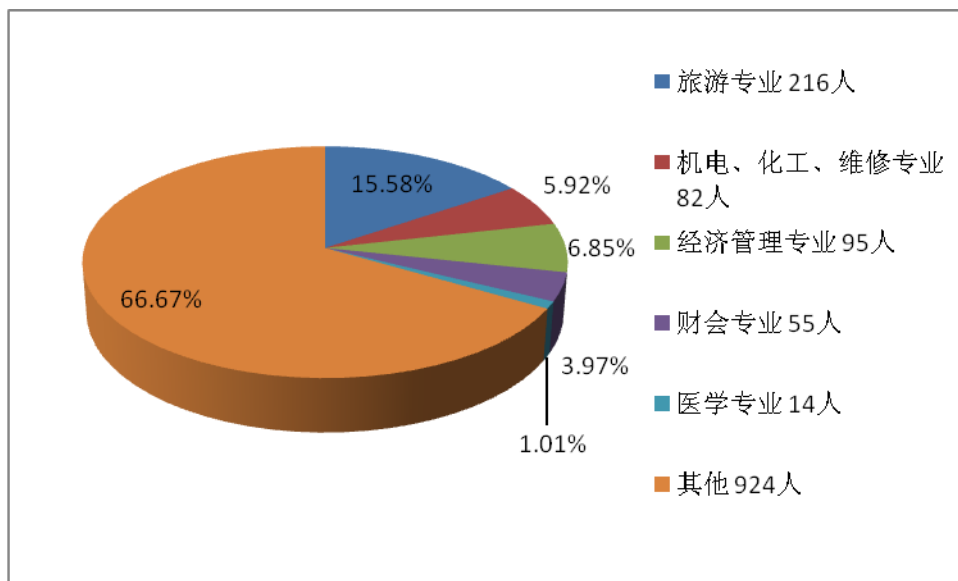
（1）2011年7月13日，公司董事会收到董事查昆徽先生的书面辞职申请：因工作调动，查昆徽先生请求辞去公司董事及董事会战略委员会相关职务。查昆徽先生辞职后，不在公司担任任何职务。2011年7月21日，公司第四届董事会第七次会议提名张郁女士为第四届董事会非独立董事候选人，2011年8月12日，公司2011年第二次临时股东大会选举张郁女士为公司第四届董事会非独立董事。

（2）2011年7月21日，根据公司工作安排，为更好的履行财务总监职责，公司财务总监兼董事会秘书杨学禹申请辞去其兼任的董事会秘书职务，杨学禹辞去董事会秘书职务后，继续担任财务总监职务。同日，公司第四届董事会第七次会议聘任杨宁先生为公司董事会秘书。

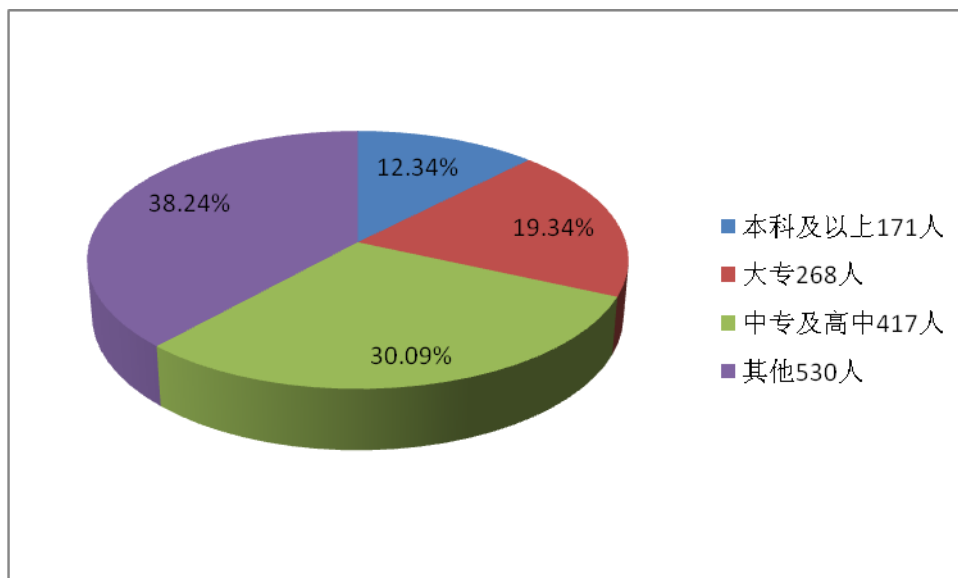
## 二、公司员工情况

截至2011年12月31日，本公司在职员工总数为1,386名，构成情况如下：

### 1、按专业构成划分



## 2、按学历划分



3、截至2011年12月31日，公司无需要公司承担费用的退休人员。

## 第六节 公司治理

### 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，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、公司已经建立的公司治理相关制度及披露情况

序号	制度名称	批准机构	披露时间
1	公司章程	2011 年第二次临时股东大会	2011. 08. 13
2	股东大会议事规则	2006 年年度股东大会	2007. 03. 14
3	董事会议事规则	第四届董事会第一次会议	2010. 11. 25
4	监事会议事规则	2006 年年度股东大会	2007. 03. 14
5	总经理工作细则	第二届董事会第三次会议	2005. 02. 25
6	独立董事制度	2007 年第二次临时股东大会	2007. 09. 04
7	独立董事年度报告工作制度	第三届董事会第二次会议	2008. 02. 02
8	董事会秘书工作制度	第四届董事会第七次会议	2011. 07. 22
9	董事、监事和高级管理人员持有及买卖本公司股份专项管理制度	第三届董事会第八次会议	2008. 07. 31
10	关联交易内部决策制度	2004 年年度股东大会	2005. 02. 25
11	募集资金使用管理办法	2007 年第二次临时股东大会	2007. 09. 04
12	内部审计制度	第一届董事会第十二次会议	2004. 09. 10
13	投资者关系管理制度	第一届董事会第十二次会议	2004. 09. 10
14	董事会专门委员会实施细则	2003年4月18日（上市前）制定，未披露	
15	信息披露事务管理制度	第二届董事会第十八次会议	2007. 06. 27
16	审计委员会年报审议工作规则	第三届董事会第二次会议	2008. 02. 02
17	年报信息披露重大差错责任追究制度	第四届董事会第四次会议	2011. 03. 10
18	内幕信息知情人登记管理制度	第四届董事会第四次会议	2011. 03. 10



19	外部信息使用人管理制度	第四届董事会第九次会议	2011.09.09
----	-------------	-------------	------------

## 2、关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》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。

## 3、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。

## 4、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。

## 5、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。

## 6、独立董事制度及其执行情况

报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《公司章程》的规定和要求，履行董事职责，遵守董事行为规范，董事在董事会会议投票表决重大事项或其他对公司有重大影响的事项时，严格遵循公司董事会议事规则的有关审议规定，审慎决策，切实保护公司和投资者利益。

## 7、关于信息披露与投资者关系管理

公司制定了《信息披露事务管理制度》和《投资者关系管理制度》、《董事会秘书工作制度》，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。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。公司未收到被监管部门采取行政监管措施的有关文件、无需限期整改。

## 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 2011 年 12 月 31 日，公司在册职工 1,386 名，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，税务登记证编号为云国税字530721622954108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、2011年度公司治理活动的开展情况

1、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。

2、报告期内，公司修订并完善了《公司章程》，制订了《董事会秘书工作制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息使用人管理制度》等内部控制制度，进一步健全了公司的内控制度，以切实提高公司的治理水平。同时，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。

### 3、内部控制规则落实专项活动的开展情况

2011年8月24日起，根据深圳证券交易所《关于开展“加强中小企业板上市公司内控规则落实”专项活动的通知》要求，比照《中小企业板上市公司内控规则落实情况自查表》，结合公司自身实际情况，公司各相关部门认真对公司内控规则落实情况进行全面自查，自查发现，公司开展投资者关系活动，未及时在活动结束后向深圳证券交易所报备投资者关系管理档案，未发现公司内控规则落实方面存在其他问题，2011年9月26日，公司董事会审议通过了《公司内部控制规则落实情况自查表及整改措施》，并于2011年9月27日登载于《巨潮资讯网》

([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))。公司自2011年9月1日后开展的投资者关系活动均已按照规定及时将投资者关系管理档案向深圳证券交易所报备。

公司保荐机构红塔证券出具了《红塔证券股份有限公司关于公司内部控制



规则落实情况自查表的核查意见》，认为：公司的内部控制制度落实情况符合我国有关法律、法规和规范性文件的相关要求，在所有重大方面保持了与公司业务及管理相关的有效的内部控制，《公司内部控制规则落实情况自查表》真实、客观地反映了其内部控制制度的建设及运行情况。

经过本次“加强中小企业板上市公司内控规则落实”专项活动，使公司进一步熟悉了内部控制相关规则和要求，加深了公司对内部控制重要性的认识，有利于公司进一步完善内部控制体系，提高内部控制水平。

#### 四、公司内部审计制度的建立和执行情况

内部控制相关情况	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		
1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. (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	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 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，请说明内部控制存在的重大缺陷）	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告	否	公司不属于内控试点公司，2010年度亚太会计师事务所对公司内控出具标准鉴证报告
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的，公司董事会、监事会是否针对所涉事项做出专项说明	不适用	





5. 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	
6. 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		
<p>1、审核公司2011年度审计工作计划,与会计师事务所协商确定,对2010年财务报表进行审核对提交会计师事务所审计,与会计师事务所就2010年报审计工作进行沟通,并对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,保证了2010年年报的审计工作顺利完成。</p> <p>2、对公司内部控制情况进行审核,出具2010年度内部控制自我评价报告。</p> <p>3、审计委员会每季度召开一次会议审议内部审计部门提交的审计工作报告。</p> <p>4、根据深交所《关于开展“加强中小企业板上市公司内控规则落实”专项活动的通知》,对公司内控规则落实情况进行自查,向董事会提交了《自查表和整改措施》。</p> <p>5、向董事会提交亚太会计师事务所2010年度对公司审计工作的总结报告以及续聘会计师事务所的决议书。</p> <p>6、对公司日常经营活动和运作情况进行监督和检查,重点对发行股份购买资产、关联交易事项、投资项目进展、技改后的玉龙雪山索道运行情况、和府酒店的经营情况等事项进行重点检查。</p> <p>7、及时出具内部控制评价报告,及时对重大公告、重要事项进行审计。</p>		
四、公司认为需要说明的其他情况：无		

## 五、董事长、独立董事及其他董事履行职责情况

2011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。董事长担任公司战略委员会召集人,公司董事会和战略委员会在董事长的领导下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。董事出席董事会会议情况如下:

报告期内董事会会议召开次数					10次			
姓名	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
和献中	董事长	10	4	6	0	0	否	
陈方	副董事长	10	3	7	0	0	否	
查昆徽	董事	5	1	3	1	0	否	
张郁	董事	4	1	3	0	0	否	
刘晓华	董事	10	4	6	0	0	否	
谢晓峰	董事	10	3	7	0	0	否	
和程红	董事	10	4	6	0	0	否	
蔡晓波	董事	10	4	6	0	0	否	
汤爱民	独立董事	10	3	7	0	0	否	
杨桂华	独立董事	10	4	6	0	0	否	
邓志民	独立董事	10	4	6	0	0	否	
魏勇	独立董事	10	4	6	0	0	否	

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	3
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

### 独立董事具体履职情况如下：

2011年，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。

#### （一）参会情况

2011年度公司董事会共召开10次会议，公司4名独立董事均亲自出席了每次会议，并本着审慎的态度对各次董事会会议审议的相关议案均投了赞成票，没有反对、弃权的情形。2011年没有出现缺席且未委托其他独立董事代为出席会议并



行使表决权的情形。2011年度共召开3次股东大会，独立董事均亲自出席了会议。

(二) 对有关事项发表的独立意见

会议届次	发表独立意见的议案或事项	是否提出异议	披露时间
第四届董事会第三次会议	对向特定对象发行股份购买资产暨关联交易相关事宜发表独立意见	经认真审核公司的相关资料，基于独立、客观、公正的立场，未对前述事项提出异议	2011年2月10日
第四届董事会第四次会议	1、对公司2010年度内部控制发表独立意见 2、对公司续聘中审亚太会计师事务所为2011年度审计机构发表独立意见 3、对公司《2010年度利润分配预案》发表独立意见 4、对公司与白鹿旅行社2011年的关联交易金额发表独立意见 5、对控股股东及其他关联方占用资金及公司对外担保情况发表独立意见		2011年3月10日
第四届董事会第六次会议	对全资子公司龙德公司与格林恒信、华邦制药共同设立玛咖公司发表独立意见		2011年6月16日
第四届董事会第七次会议	1、对控股股东及其他关联方占用资金及公司对外担保情况的专项说明及独立意见 2、对提名董事候选人议案的独立意见 3、对公司调整董事长、高管薪酬的独立意见 4、对聘任董事会秘书议案的独立意见		2011年7月22日
第四届董事会第八次会议	对公司控股子公司睿龙公司向协力公司购买办公楼关联交易发表独立意见		2011年8月13日

(三) 现场办公及检查情况

2011年度，公司独立董事在现场办公和考察时间达15天，具体工作内容如下：

(1) 对董事会的各项议案进行认真审议，多次对议案所涉及的内容提出建议，独立、客观、审慎地行使表决权。

(2) 利用现场办公机会，与公司董事、监事、高级管理人员及相关部门负责人沟通，了解公司经营、财务状况及内部控制工作情况并交换意见；

(3) 现场考察公司玉龙雪山索道技改后的运行情况、和府皇冠假日酒店的经营情况、和府二期工程的进展情况，到项目现场对公司拟建项目进行考察并了解项目情况，对项目的可行性提出建议，并与公司高管人员进行座谈交流；与公



司董秘、证券事务代表保持良好沟通，通过电子邮件、电话问询等途径等相关人员了解公司基本情况，并表达自己的看法或建议。

(3) 监督公司高管履职情况，核查公司内部控制和财务运行情况，有效履行了独立董事职责。

#### (四) 年报披露与沟通情况

公司独立董事在年度报告编制和披露过程中，与年度审计会计师多次沟通，了解并掌握年报审计工作安排和进度，认真听取公司管理层对全年生产经营情况和重大事项进展情况的汇报，就审计过程中发现的问题进行沟通，确保年报按时准确的披露。

#### (五) 独立董事在各专门委员会的履职情况

##### 1、独立董事汤爱民

(1) 2011年8月12日前任提名委员会召集人，负责召集主持提名委员会工作，期间提名委员会提名杨宁先生担任公司董事会秘书。2011年8月12日后，担任薪酬与考核委员会召集人，负责召集主持薪酬与考核委员会的工作，对公司薪酬改革、激励考核机制提出建议。

(2) 2011年一直担任审计委员会委员，按时参加了审计委员会的会议，对公司内控落实情况、财务运行状况进行过检查并提出建议。

##### 2、独立董事魏勇

(1) 2011年一直担任审计委员会召集人，召集并主持审计委员会的每次会议，审阅公司内审部提交的内审工作报告，并向董事会汇报审计委员会的工作情况和工作计划，与会计师就公司审计工作的情况进行充分沟通并召集审计委员会就聘任会计师事务所事宜形成决议。对公司内控落实情况、财务运行状况进行过检查并提出建议。

(2) 同时还担任提名委员会、薪酬与考核委员会委员，按时参加了提名委员会、薪酬与考核委员会委员的每次会议，并对会议讨论事宜提出自己的看法和建议。

##### 3、独立董事杨桂华

(1) 2011年8月12日前，担任薪酬与考核委员会召集人，负责召集主持薪酬与考核委员会会议，对公司薪酬改革、激励考核机制提出建议，期间薪酬与考核委员会审议通过了调整董事长及高级管理人员的议案。2011年8月12日，根据董



事会专门委员会的调整，担任提名委员会召集人，负责召集主持提名委员会，提名公司董事、高级管理人员。

(2) 同时2011年8月12日后，还担任着战略委员会委员，按时参加了战略委员会的会议，利用自己多年对旅游行业的研究成果和经验，为公司项目投资可行性、未来发展规划提出过很多可行性建议。

#### 4、独立董事邓志民

2011年担任审计委员会、薪酬与考核委员会委员，按时参加每次委员会会议，审阅公司内审部提交的内审工作报告和审计工作计划，与会计师就公司审计工作的情况进行充分沟通并就聘任会计师事务所事宜提出建议。对公司内控落实情况、财务运行状况进行过检查并提出建议，对公司薪酬改革、激励考核机制提出建议和意见

### (六) 其它事项

- 1、无提议召开董事会的情况；
- 2、无提议解聘会计师事务所的情况；
- 3、无独立聘请外部审计机构和咨询机构等情况。

《公司独立董事2011年度述职报告》同日登载于巨潮资讯网  
(www.cninfo.com.cn)，公司独立董事将在2011年年度股东大会上述职。

## 六、报告期内对高级管理人员的考评及激励机制情况

公司董事会对总经理及其他高级管理人员的考评及激励机制主要体现在薪酬水平上。经董事会考评，总经理及其他高级管理人员认真履行了2011年度的工作职责，取得了较好的经营业绩，较好地完成了年初所确定的各项工作任务。

## 第七节 内部控制

### 一、公司内部控制体系的建立和健全情况

公司聘请外部管理咨询机构就公司内部控制情况做了相关咨询，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》。报告期内，公司严格按照上述制度的规定和要求开展工作，提高了公司各职能部门的履职能力和公司内部控制水平。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委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会及审计委员会，强化了董事会决策功能，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

2011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，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、推行标准化管理，建立《标准体系》

为切实提升公司服务质量，配合推进玉龙雪山首批全国旅游标准化试点工作，根据国家旅游局、省旅游局和丽江市人民政府关于全面推进旅游标准化试点工作的相关部署和安排，并根据玉龙雪山旅游标准化领导小组关于《旅游标准化试点具体工作计划及部署》的相关要求，进一步完善公司管理及业务各环节，推行标准化管理，并结合公司实际，报告期内，公司对公司所有的管理制度进行提炼和汇总，制订了《丽江玉龙旅游股份有限公司标准体系》。标准内容涉及工作的内容及要求、责任与权限、人力资源管理、企业管理、财务管理、运行管理、索道运营管理等，涵盖了公司业务各个环节。这套企业标准的颁布和实施将使公司的各项管理工作再上一个新台阶。





#### 4、公司内部审计部门的设置、人员配置及工作情况

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《公司内部审计制度》的议案，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，并设立独立于财务部门的内部审计部门—审计部，审计部是审计委员会的日常工作机构，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。审计部在审计委员会的领导下，根据董事会审计委员会要求开展内部审计工作，直接对审计委员会负责。审计负责人由审计委员会提名，董事会聘任。

#### 5、重点控制事项

(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

公司通过向全资及控股子公司委派或调整董事、监事及重要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，力求遵循诚实守信、公正、公平、公开的原则，保护公司及中小股东的利益。

(4) 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。

(5) 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。

#### (6) 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、公司规章制度的要求，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。

#### (7) 对信息披露的内部控制

公司已制订了严格的《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《内部信息外部使用人管理制度》，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，报告期内公司信息披露工作未出现重大遗漏、错误或误导性陈述。

#### (8) 内部审计控制

报告期内，公司组织安排审计部工作人员积极参加相关专业知识的学习和培训，同时公司第四届董事会第九次会议聘任和萃担任内审负责人。通过加强内部审计，使公司能够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，强化了审计对公司内部管理和内部监督控制的有效性，进一步防范企业经营风险和财务风险。

#### (9) 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。

### 6、公司董事会对内部控制的自我评价及对内部控制责任的声明

#### (1) 公司董事会对内部控制的自我评价





董事会对公司内部控制进行了认真的自查和分析，认为：公司现有的内部控制制度体系符合《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》和相关监管部门的要求，公司的内部控制活动涵盖法人法理、经营管理等各个环节，具有较为科学合理的决策、执行和监督机制，内部控制机制和内部控制制度在完整性、合理性等方面不存在重大缺陷，实际执行过程中亦不存在重大偏差，在有效性方面不存在重大缺陷，符合当前公司经营管理的实际需要，在公司管理各个过程、各个环节、重大投资、重大风险等方面发挥了较为有效的控制与防范作用。公司将根据外部环境的变化和公司经营活动的发展，不断进行内部控制体系的补充和完善，以保障财务报告的真实性、完整性，确保公司战略、经营等目标的实现。

#### (2) 公司董事会对于内部控制责任的声明

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

《公司董事会关于 2011 年度内部控制的自我评价报告》同日登载于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

### 7、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 2011 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。

### 8、保荐机构关于公司内部控制的核查意见

通过对丽江旅游内部控制制度的建立和实施情况的核查，红塔证券认为：丽江旅游的内部控制制度符合我国有关法律、法规和规范性文件的相关要求，在所有重大方面保持了与公司业务及管理相关的有效的内部控制，《丽江玉龙旅游股份有限公司 2011 年度内部控制自我评价报告》真实、客观地反映了其内部控制制度的建设及运行情况。

## 二、公司建立财务报告内部控制的依据，本年内发现的财务报告内部控制重大缺陷的具体情况



公司以《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及配套指引等的有关规定及作为建立财务报告内部控制的依据,报告期内公司未发现财务报告内部控制存在重大缺陷的具体情况。

### 三、公司建立年报信息披露重大差错的责任追究制度的情况

《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》经第四届董事会第四次会议审议通过并实施。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,公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充情形,业绩预告修正情况如下:

1、2011年7月14日,公司披露《2011年半年度业绩预告修正公告》,预计的半年度业绩由预计2011年1-6月归属于母公司所有者的净利润比上年同期上升180%—210%修正为比上年同期上升350%—380%。

2、2011年10月12日,公司披露《2011年前三季度业绩预告修正公告》,预计的前三季度业绩由预计2011年前三季度归属于母公司所有者的净利润比上年同期上升220%—270%修正为比上年同期上升285%—315%。

3、2012年1月20日,公司披露了《2011年度业绩预告修正公告》,预计的2011年度业绩由预计比上年同期上升500%—550%修正为比上年同期上升1,020%—1,070%。

对于上述业绩预告修正,公司董事会进行了认真分析:

(1) 2011年第一季度,公司经营情况与2010年第一季度相比增长幅度不大,在对第二季度、第三季度业绩预计时公司管理层均认真考虑了玉龙雪山索道恢复运营及游客的增长情况。但自第二季度起,丽江旅游市场持续升温,公司索道业务和酒店业务接待游客的数量均高出预期,而公司2010年度实现盈利1,008.69万元,业绩基数较低,根据业绩预告的相关规定,业绩预告时披露的业绩变动范围上下限差异不得超过50%,本年度业绩增长幅度较大,业绩预计准确性难以把握,使得公司半年度业绩和前三季度业绩预告均出现了修正。

(2) 在对2011年全年业绩进行预计时,已对公司原有业务全年的业绩进行了合理预计,但因公司尚未收到证监会关于收购印象旅游51%股权的核准文件,



基于会计谨慎性原则考虑,未将印象旅游可能纳入合并范围而产生的利润预计在 内,并且公司已在《2011年第三季度报告》中对全年业绩进行预计时明确说明,公司尚未获得证监会关于收购印象旅游股权的书面核准文件,业绩预计未包含印象旅游可能纳入合并范围而产生的利润。2011年12月26日,公司收到证监会关于核准公司收购印象旅游的书面文件,并于2011年12月28日完成印象旅游的工商登记变更。根据这一情况,公司组织财务人员对全年业绩进行了重新预计,并于2012年1月20日及时披露了《2011年度业绩预告修正公告》。

## 第八节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开一次年度股东大会和二次临时股东大会。公司股东大会的通知、召集、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，具体情况如下：

### 一、2010年度股东大会

2011年4月1日，公司采取现场投票的方式召开2010年度股东大会。出席本次股东大会的股东及股东授权委托代表共计4名，代表有表决权的股份数为67,169,089股，占公司股份总数的57.74%。会议审议并通过如下决议：

- 1、《丽江玉龙旅游股份有限公司2010年度董事会工作报告》；
- 2、《丽江玉龙旅游股份有限公司2010年度监事会工作报告》；
- 3、《2010年度财务决算报告》；
- 4、《2010年度利润分配预案》；
- 5、《2010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2011年度审计机构的议案》；
- 7、《关于与云南丽江白鹿国际旅行社有限公司日常关联交易的议案》；
- 8、《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》。

在本次股东大会上，公司独立董事邓志民、杨桂华、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2011年4月6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、2011年第一次临时股东大会

2011年2月25日，公司采取现场投票与网络表决的方式召开2011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20名，其中现场参与表决的股东、股东代表及委托投票代理人9人，通过网络参与表决的股东、股东代表及委托投票代理人11人。参与表决的股东、股东代表及委托投票代理人代表股份79,663,123股，占公司股份总数的68.4844%，其中现场参与表决的股东、股东代表及委托投票代理人代表股份77,225,799股，占公司股份总数的



66.3891%，通过网络参与表决的股东、股东代表及委托投票代理人代表股份

2,437,324股，占公司股份总数的2.0953%。会议审议并通过如下决议：

- 1、《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》；
- 2、《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》；
- 3、《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》；
- 4、《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框架协议及发行股份购买资产之利润补偿框架协议的议案》；
- 5、《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框架协议之补充协议及发行股份购买资产之利润补偿框架协议之补充协议的议案》；
- 6、《关于本次交易定价的依据及公平合理性说明的议案》；
- 7、《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议案》；
- 8、《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》。

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2011年2月26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、2011年第二次临时股东大会

2011年8月12日，公司采取现场投票表决的方式召开了2011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87,182,635股，占总股本的57.65%。会议审议通过了如下决议：

- 1、《关于选举张郁女士为非独立董事的议案》；
- 2、《关于调整董事长薪酬的议案》；
- 3、《关于修改〈公司章程〉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2011年8月13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。

## 第九节 董事会报告

### 一、报告期内总体经营情况回顾

2011年，云南省旅游行业依然保持了较快的增长速度，主要旅游经济指标实现了较快增长，全省接待国内外游客1.67亿人次，比去年增长18%；旅游总收入超过1,300亿元，比去年增长30%，均创历史最好水平。

2011年，公司在董事会的领导下，管理层抓管理、拼服务、重营销、促增长，全体员工和谐共处、共同努力，抓住行业发展机遇，顺利完成对印象旅游51%股权收购，公司产业链进一步完善，经营业绩创历史新高，报告期内，公司实现营业总收入55,528.61万元，比2010年增长48.64%，实现归属于母公司股东的净利润11,701.84万元，比2010年增长158.81%。具体情况如下：

#### 1、索道业务持续增长

报告期内，公司改造后的玉龙雪山索道完整经营了一个营业年度，公司索道业务共接待游客267.80万人次，同比增加74.51万人次，增长幅度为38.55%，实现营业收入19,569.07万元，同比增长84.71%。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，玉龙雪山索道共接待游客89.68万人次，较上年增长456.18%；云杉坪索道和牦牛坪索道分别接待游客169.59万人次和8.52万人次，与上年基本持平。

#### 2、酒店业务实现净盈利，酒店二期项目进展顺利

2011年是和府酒店完整经营的第二个营业年度，经营情况明显好于2010年。2011年，和府酒店共实现营业收入10,054.47万元，实现净利润2,436.22万元。目前，和府酒店主要固定资产记在公司帐上，相关资产折旧及摊销也在公司核算。扣除相关资产折旧及摊销后，2011年公司酒店业务实现净利润771万元。

2011年1月14日，公司第四届董事会第二次会议审议通过了《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》，同意在和府酒店东侧17亩土地上建设酒店二期项目精品客房接待区。目前，该项目各项工作进展顺利，预计2012年底可完工，2013年初开始营业。





### 3、顺利完成对印象旅游51%股权收购，公司盈利能力提高，产业链进一步完善

2011年12月26日，中国证监会核准公司向景区公司发行12,584,909股股份购买其持有的印象旅游51%股权，2011年12月28日，印象旅游完成了股权转让的工商变更登记手续。通过本次交易，公司进入旅游文化演艺领域，使公司能够提供文化娱乐产品，进一步完善了公司的旅游服务产业链，巩固了公司的区域竞争优势，实现了旅游服务的产业升级和资源的优势互补，提升公司的盈利能力。

### 4、投资玛咖项目，进入生物产业领域

2011年7月12日，公司全资子公司龙德公司与格林恒信、华邦制药共同出资设立龙健公司从事玛咖项目的运营，龙德公司、格林恒信、华邦制药分别持股40%、30%和30%。目前，龙健公司已申请公司标识及产品“龙健玛咖”的商标注册，国家商标总局已经受理；与天津和治药业有限公司合作生产龙健玛咖精片和胶囊；与丽江玛卡酒业公司签订产品总代理合同，统一标识为“龙健玛咖酒”，现已开始在市场销售；与五粮液集团保健酒公司密切合作开发玛咖酒产品，成立“玛咖酒”项目研发小组，计划在2012年8月推出五粮液龙健玛咖酒。

### 5、推行标准化管理，提升公司品牌形象

在内部管理方面，为切实提升公司服务质量，配合推进玉龙雪山首批全国旅游标准化试点工作，根据国家旅游局、省旅游局和丽江市人民政府关于全面推进旅游标准化试点工作的相关部署和安排，并根据玉龙雪山旅游标准化领导小组关于《旅游标准化试点具体工作计划及部署》的相关要求，进一步完善公司管理及业务各环节，推行标准化管理，并结合公司实际，报告期内，公司对公司所有的管理制度进行提炼和汇总，制订了《丽江玉龙旅游股份有限公司标准体系》。这套企业标准的颁布和实施将使公司的各项管理工作再上一个新台阶。

## 二、主要会计数据及财务指标变动情况

项目	2011年	2010年	比上年增减	2009年
营业总收入（元）	555,286,111.23	373,565,844.82	48.64%	340,607,605.18



营业利润（元）	213,431,615.46	111,280,730.73	91.80%	134,540,389.10
利润总额（元）	210,139,414.09	102,746,047.61	104.52%	132,927,525.19
归属于上市公司股东的净利润（元）	117,018,447.60	45,214,318.31	158.81%	76,278,578.01
基本每股收益（元/股）	0.71	0.29	144.83%	0.54
加权平均净资产收益率（%）	16.28%	7.46%	8.82%	16.83%
经营活动产生的现金流量净额（元）	247,895,950.89	92,196,858.16	168.88%	183,627,011.86
	2011年末	2010年末	比上年末增减	2009年末
资产总额（元）	1,267,405,182.49	1,124,640,300.35	12.69%	1,238,161,901.89
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	764,468,505.06	660,272,137.64	15.78%	487,719,098.67
总股本（股）	163,804,871.00	116,323,048.00	40.82%	99,323,048.00
资产负债率（%）	30.47%	35.02%	-4.55%	51.20%

增长超过30%的原因说明：

1、营业收入比上年增长48.64%、营业利润比上年增长91.80%、利润总额比上年增长104.52%、归属于上市公司股东的净利润比上年增长158.81%、基本每股收益比上年增长144.83%主要是由于本期玉龙雪山索道恢复运营和印象演出接待游客人数大幅增加，使得营业收入增加，而销售费用、财务费用、管理费用的增长幅度低于营业收入的增长幅度所致；同时，本报告期末应收款项余额减少，导致应计提的坏账损失也相应减少。归属于母公司的净利润增加带动加权平均净资产收益率比上年增长8.82%。

2、经营活动产生的现金流量净额比上年增长168.88%，主要原因是本期主营业务收入增加，经营活动收到的现金随之增加。

3、股本比上年末增加40.82%的主要原因是报告期内实施了每10股转增3股的资本公积金转增股本方案和向景区公司定向发行12,584,909股收购其持有的印象旅游51%股权。

### 三、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；印象旅游 51% 股权收购后，公司业务范围扩展到文艺演出领域。

#### （一）主营业务分行业、分产品构成情况

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业	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 (%)
旅游业	53,289.34	12,068.33	77.35%	47.46%	45.38%	0.32%
主营业务分产品情况						
分产品	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	19,569.07	3,134.74	83.98%	84.71%	142.42%	-3.81%
汽车运输	813.91	495.26	39.15%	375.75%	292.50%	12.91%
酒店经营	9,919.15	2,726.01	72.52%	36.76%	23.41%	2.97%
印象演出	22,987.21	5,712.32	75.15%	26.86%	22.23%	0.94%

#### （二）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	53,289.34	47.46%

#### （三）报告期内，公司主营业务及其结构较前一报告期变化情况

报告期内，公司完成了对印象旅游 51% 股权的收购工作，印象旅游成为公司的控股子公司。印象旅游主要从事《印象·丽江》雪山篇原生态大型实景演出，并有少量演出音乐碟、书籍、小商品的销售，其业务收入主要来源于演出门票收入。2011 年度，印象旅游实现净利润 9,756.31 万元，公司持有其 51% 股权对应的利润为 4,975.72 万元，占公司 2011 年度归属于母公司净利润的 42.52%。

**(四) 报告期内，公司各项业务的市场、成本构成未发生显著变化****(五) 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。

**(六) 订单签署和执行情况**

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

**(七) 毛利率变动情况**

项目	2011 年	2010 年	2009 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	76.27%	75.81%	79.21%	—	

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和印象旅游的文化演艺业务毛利率较高，且索道运输和文化演艺业务占公司营业收入的比重较大。各项主营业务毛利率变化的具体原因如下：

1、索道毛利下降 3.81%主要原因是：玉龙雪山索道技改完成后固定资产折旧大幅增加，使得索道运营成本上升；

2、汽车运输毛利率上升 12.91%的主要原因是：汽车运输业务与玉龙雪山索道运输业务是相辅的，2010 年由于玉龙雪山索道停运改造，汽车运输收入随着索道接待人数的下降而减少，而汽车运输的一些固定成本未随之减少，使得 2010 年汽车运输毛利较低。

3、2011 年酒店入住率提高，酒店业务毛利率比上年增长 2.97%。

**(八) 主要供应商、客户情况****1、近三年前五名供应商情况**

(单位：元)

2011 年					
前 5 名供应商	采购金额	占年度采购总 金额的比例	预付账款 的余额	占公司预付 账款总余额	是否存在 关联关系



		(%)		的比例 (%)	
昆明索美商贸有限公司	3,749,728.55	19.45	0.00	0.00	否
云南盛仁商贸有限公司	3,178,140.00	16.48	0.00	0.00	否
古城区王俊餐料经营部	1,767,207.30	9.17	0.00	0.00	否
古城区川都机电供应站	1,159,565.71	6.01	0.00	0.00	否
古城区和道珍鲜肉摊	1,003,988.05	5.21	0.00	0.00	否
合计	10,858,629.61	56.32	0.00	0.00	—
2010年					
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	—

## (2) 近三年前五名客户情况

单位：元

2011年					
前5名客户	销售金额	占年度销售总金额的 比例 (%)	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
丽江联合假日旅行社有限公司	92,226,605.20	16.61	0.00	0.00	否
黑白水国际旅行社	92,163,166.20	16.6	0.00	0.00	否

中旅国际旅行社	59,734,104.00	10.76	0.00	0.00	否
丽江风光国旅旅行社有限公司	48,352,127.20	8.71	0.00	0.00	否
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	40,434,416.20	7.28	1,937,017.00	45.07	是
合计	332,910,418.80	59.96	1,937,017.00	45.07	
2010年					
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
丽江风光国旅旅行社有限公司	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	—

2011年末，公司前五名客户的应收帐款不存在不能收回的风险。

#### （九）非经常性损益情况

见“第三节 会计数据和业务数据摘要·三、非经常性损益情况”

#### （十）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。从玉龙雪山索道恢复运营后首个营业年度的经营情况看，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，公司管理层预计索道业务仍将保持稳定增长。

丽江和府皇冠假日酒店定位于高端休闲度假酒店，公司力争将该酒店打造成



为丽江最具竞争力的休闲度假酒店。高端休闲度假酒店投资金额较大，固定成本较高，未来酒店业务的业绩会随着高端休闲度假酒店市场的变化而变化。

报告期内，公司完成对印象旅游的股权收购工作，印象旅游为公司带来的利润占公司归属于母公司股东净利润的 42.52%，是公司利润的重要来源，印象旅游未来的盈利状况对公司的整体业绩影响较大。印象旅游的收入来源于《印象·丽江》雪山篇，根据玉龙雪山景区的统计数据，《印象·丽江》雪山篇接待观众数量与玉龙雪山景区游客接待量、丽江游客接待量三者之间比例关系相对稳定。因此，在国内外宏观经济不发生重大不利变化的情况下，丽江地区游客接待量仍将保持稳定增长，印象旅游的经营情况也将保持稳定并会有所增长。

### （十一）主要费用情况

单位：元

费用项目	2011年	2010年	2009年	增长幅度	占2011年营业收入比例%
销售费用	74,688,051.60	59,154,053.73	52,462,087.57	26.26%	13.45%
管理费用	95,333,641.54	87,438,127.19	55,684,887.32	9.03%	17.17%
财务费用	19,133,163.99	16,427,387.70	13,166,035.88	16.47%	3.45%
所得税费用	34,433,505.99	13,477,408.35	12,943,506.85	155.49%	6.20%
合计	223,588,363.12	176,496,976.97	134,256,517.62	26.68%	40.27%

费用项目超过30%的原因说明：由于本期利润总额比上年增加104.52%从而所得税费用比上年增加155.49%。

### （十二）经营环境分析

	对2011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	2011年国内旅游市场稳定增长，公司的外部市场环境保持稳定	根据《中国旅游业十二五发展规划纲要》，国内旅游市场预计不会有大的变动，但如果宏观经济明显回落，需求会有所下降，会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	信贷政策调整对未来业绩及财务状况影响较小。但会影响公司新项目的投资与开发。	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	无	冰雪冻雨、地震、传染性疫情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	轻微的通货膨胀对公司影响不明显，但如果发生严重的通货膨胀会影响国家宏观经济，从而影响到公司的经营业绩	无

### (十三) 现金流状况分析

单位：元

项 目	2011 年度	2010 年度	同比增减(%)
一、经营活动产生的现金流量净额	247,895,950.89	92,196,858.16	168.88%
经营活动现金流入量	604,053,149.54	494,496,820.50	22.16%
经营活动现金流出量	356,157,198.65	402,299,962.34	-11.47%
二、投资活动产生的现金流量净额	-95,025,839.73	-84,317,797.76	12.70%
投资活动现金流入量	2,806,761.00	22,274,986.60	-87.40%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	93,830,972.98	106,508,284.36	-11.97%
投资活动现金流出量	97,832,600.73	106,592,784.36	-8.22%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-27,895,974.75	-103,408,320.43	-73.02%





取得借款收到的现金	84,000,000.00	204,000,000.00	-58.82%
筹资活动现金流入量	84,000,000.00	399,410,000.00	-78.97%
偿还债务支付的现金	78,000,000.00	371,000,000.00	-78.98%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,395,974.75	128,818,320.43	-81.06%
筹资活动现金流出量	111,895,974.75	502,818,320.43	-77.75%
四、现金及现金等价物净增加额	124,973,371.51	-95,529,260.03	-230.82%

现金流量项目变动原因：

1、经营活动产生的现金流量净额比上年增长 168.88%，主要原因是：本期索道运输和印象演出接待游客人数大幅增加带动营业收入增长，公司收到的与经营活动有关的现金大幅增加；

2、取得借款收到的现金比上年减少 58.82%，主要原因是：根据经营及投资需要，本期所需银行借款比上年减少；

3、偿还债务支付的现金比上年减少 78.98%，主要原因是：本期到期需归还银行借款比上年减少；

4、分配股利、利润或偿付利息支付的现金上年减少 81.06%，主要原因是：子公司印象旅游上年分配股利及偿付利息 8,459.35 万元（按照重组协议，本公司仅享有印象旅游 2010 年 10 月后收益）。

### （十三）董监高薪酬情况

单位：万元

姓名	职务	2011 年度从公司领取的报酬总额	2010 年度从公司领取的报酬总额	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	33.00	15.33	115.26%	158.81%	薪酬同比变动未超过净利润同比变动
陈方	董事	3.00	3.00	0.00%		
刘晓华	董事 总经理	27.00	19.00	42.11%		
谢晓峰	董事	3.00	3.00	0.00%		
和程红	董事	3.00	0.50	500.00%		
查昆徽	董事	1.75	2.50	-30.00%		



张郁	董事	1.25	0.00	
蔡晓波	董事、常务 副总经理	25.00	13.00	92.31%
汤爱民	独立董事	5.00	5.00	0.00%
杨桂华	独立董事	5.00	0.80	525.00%
邓志民	独立董事	5.00	0.80	525.00%
魏勇	独立董事	5.00	0.80	525.00%
杨灿军	监事	4.00	0.00	
杨福泉	监事	0.00	0.00	
杨正彪	监事	12.00	7.50	60.00%
和社军	监事	0.00	0.00	
田慧琳	监事	0.00	0.00	
杨学禹	董事会秘书 财务总监	20.00	15.00	33.33%
廉霆	副总经理	20.00	13.00	53.85%
杨宁	董事会秘书	20.00	13.00	53.85%
杨新德	副总经理	20.00	13.00	53.85%
合计	-	213.00	125.23	70.09%

#### 十四、经营及完成情况

单位：万元

项目	计划值	完成值	完成情况
营业收入	43,000.00	55,528.61	129.14%
归属于母公司净利润	7,600.00	11,701.84	153.97%

由于玉龙雪山索道技改完成运量增加，索道运输、印象演出接待游客人数以及酒店业务经营情况均超出年初预计，2011年公司完成年初预计营业收入的129.14%，完成年初预计归属于母公司净利润的153.97%。

#### (十五) 会计制度实施情况

1、报告期内，公司未发生会计政策或会计估计变更。

2、最近一期年度报告相比，合并范围发生变化的具体说明

(1) 同一控制下的企业合并——丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司  
 2011年12月28日，景区公司已将印象旅游公司51%股权过户到公司名下，2011年12月29日，公司向景区公司新增发行12,584,909股已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记手续，公司实际上已经控制了印象旅游公司的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险，考虑会计核算分期的惯例，故确定合并日为2011年12月31日。合并前丽江玉龙雪山省级旅游开发区管理委员会对公司和印象旅游公司实施控制，合并后丽江玉龙雪山省级旅游开发区管理委员会对公司实施控制，且通过本公司间接对印象旅游公司实施控制，属于同一控制下的企业合并，公司对2011年度合并财务报表期初数与上年数进行了调整。

(2) 非同一控制下的企业合并——丽江丽影时尚婚纱摄影有限公司

公司下属子公司丽江龙德旅游发展有限公司于2011年7月21日协议收购原持有44%股权的联营公司丽江丽影时尚婚纱摄影有限公司的11%股权，收购价为50,000元。收购后，龙德公司对丽江丽影时尚婚纱摄影有限公司的持股比例上升至55%，丽江丽影时尚婚纱摄影有限公司由公司的联营企业变更为全资子公司的控股公司

(十六) 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
-------	-------	---------	-----------	------------------------------	---	---

## 2、资产构成变动情况

单位：元

资产项目	2011年12月31日		2010年12月31日		同比增减 (%)
	金额	2011年末占总资产的比重	金额	2010年末占总资产的比重	
货币资金	325,945,718.96	25.72%	200,972,347.45	17.87%	62.18%
应收账款	4,022,767.52	0.32%	8,138,890.80	0.72%	-50.57%
预付款项	18,296,451.75	1.44%	5,312,306.98	0.47%	244.42%
应收股利	2,687,883.63	0.21%		0.00%	
其他应收款	1,072,890.95	0.08%	1,921,140.43	0.17%	-44.15%
存货	5,488,261.38	0.43%	3,704,791.53	0.33%	48.14%
长期股权投资	15,660,220.63	1.24%	13,272,301.17	1.18%	17.99%
固定资产	694,533,083.14	54.80%	705,432,196.34	62.73%	-1.55%
在建工程	100,042,802.76	7.89%	82,961,139.08	7.38%	20.59%
无形资产	65,883,058.41	5.20%	68,337,323.69	6.08%	-3.59%
长期待摊费用	1,310,999.89	0.10%	1,110,787.19	0.10%	18.02%
递延所得税资产	6,179,434.07	0.49%	7,151,689.56	0.64%	-13.59%
合计	1,241,123,573.09	97.93%	1,098,314,914.22	97.66%	13.00%

### 同比增减达到30%的原因说明

(1) 货币资金比去年同期增长62.18%，主要原因主要由于本期盈利大幅增长，经营活动净流入金额较大形成。

(2) 预付款项比去年增长244.42%，主要原因是主要由于本期预付协力工贸



公司购房款形成。

(3) 其他应收款比去年减少-44.15%，主要由于本期借支备用金减少形成。

(4) 存货比去年增长48.14%，主要由于期末酒店原材料和三条索道的修理备品备件增加形成。

(5) 在建工程比去年增加 20.59%，主要由于本期酒店二期工程增加形成。

### 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，公司玉龙雪山索道恢复运营，运营情况良好，公司其他两条索道的盈利能力也未发生重大变动；2011年公司和府酒店营业情况比2010年好，扣除折旧摊销后实现了盈利，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：改造完成后的玉龙雪山索道运力从以前的每小时420人提升到每小时1,200人，2011年，玉龙雪山索道接待游客89.68万人次，较上年增长456.18%，玉龙雪山索道技改完成后，运力提高了3倍，目前尚有较大的提升空间，公司将努力提高玉龙雪山索道的游客接待量和经营份额；云杉坪索道接待游客169.59万人次，与上年基本持平，接待游客数占云杉坪索道最大年接待量380万人次的44.63%，牦牛坪索道接待游客 8.52万人次，与上年同期基本持平，接待游客数占牦牛坪索道最大年接待量96万人次的8.88%，牦牛坪索道产能利用率较低，主要是由于玉龙雪山索道和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	2011 年末余额	占 2011 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	2,786,261.35	0.22%	正常	未有显著变化	未有显著变化	经审计测试，无跌价损失
库存商品	2,593,039.43	0.20%				



包装物及低值易耗品	108,960.60	0.01%				
合计	5,488,261.38	0.43%	—	—	—	—

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	持股比例及是否列入合并报表	2011年净利润	2010年净利润	同比变动比例	对合并净利润的影响比例%
丽江云杉坪索道有限公司	75% 是	45,731,726.77	43,349,598.00	5.50%	26.03%
丽江牦牛坪旅游索道有限公司	100% 是	173,997.08	779,012.14	-77.66%	0.10%
云南睿龙旅游投资有限公司	100% 是	404,124.28	-78,651.86	613.81%	0.23%
丽江和府酒店有限公司	100% 是	7,710,000.00	-12,898,300.00	159.78%	4.39%
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	47.94% 否	8,807,036.28	12,735,031.45	-30.84%	5.01%
丽江龙德旅游发展有限公司	100% 是	2,875,926.84	28,048.39	10153.45%	1.64%
丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司	51% 是	97,563,107.01	-	-	55.53%
丽江龙健生物科技有限公司	40% 否	-573,967.63	-	-	-0.33%
合计	—	162,691,950.63	43,914,738.12	270.47%	92.59%



### (1) 丽江云杉坪索道有限公司

云杉坪公司注册资本 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 2011 年 12 月 31 日，丽江云杉坪旅游索道有限公司总资产为 108,294,176.29 元，全年接待游客数 169.59 万人次，比上年增长 0.82%，2011 年云杉坪索道实现营业收入 79,352,109.05 元，比上年上升 0.84%，实现净利润 45,731,726.77 元，比上年上升 5.50%。

### (2) 丽江牦牛坪旅游索道有限公司

牦牛坪公司注册资本为 1,000 万元，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 2011 年 12 月 31 日，牦牛坪公司总资产为 16,475,033.43 元，全年接待游客数 8.52 万人次，较上年下降 4.73%。全年实现营业收入 4,818,640.20 元，比上年下降 10.21%，实现净利润 173,997.08 元，比上年下降 77.66%。

### (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 1,500 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 2011 年 12 月 31 日，丽江和府酒店有限公司总资产为 81,786,952.55 元，全年实现营业收入为 100,544,679.00 元，全年实现净利润为 24,362,158.04 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，2011 年公司酒店业务实现净利润 771 万元。

### (4) 云南睿龙旅游投资有限公司

公司与控股子公司牦牛坪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 2011 年 12 月 31 日，睿龙公司总资产 18,515,942.25 元，净资产为 18,502,381.10 元，全年实现净利润 404,124.28 元。睿龙公司主要是公司的投





资平台，目前无经营性业务收入，因公司自 2011 年始对集团内部关联单位应收款不再计提坏账准备，2011 年睿龙公司冲回了前期所提 83.27 万元集团内部应收款坏账准备，致使 2011 年出现盈利。

#### (5) 丽江龙德旅游发展有限公司

龙德公司于 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 2011 年 12 月 31 日，龙德公司总资产为 12,735,835.29 元，2011 年实现营业收入为 18,087,105.56 元，比 2010 年增长 108.46%；实现净利润为 2,875,926.84 元，比 2010 年增长 10,153.45 %。增长的主要原因是：龙德公司分为雪山营业部及云杉坪营业部，2010 年 4-10 月，由于玉龙雪山索道停运改造，龙德雪山营业部也暂停营业，本期雪山营业部正常运营，使得收入及利润较 2010 年有大幅增长。

#### (6) 丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司

印象旅游成立于 2008 年 10 月 30 日，法人代表：和献中，注册资本：人民币 6,000 万元，公司持股 51%，经营范围：文艺演出；音像制品；餐饮；图书零售；旅游文化产品开发、制作和销售，茶叶、茶具、纪念品、工艺品、小商品销售；截止 2011 年 12 月 31 日，印象旅游总资产为 238,918,508.72 元，2011 年实现营业收入为 231,640,862.38 元，比 2010 年增长 26.50 %；实现净利润为 97,563,107.01 元，比 2010 年增长 41.65 %。

#### (7) 丽江龙健生物科技有限公司

2011 年 7 月 12 日，公司全资子公司龙德公司与格林恒信、华邦制药共同出资设立龙健公司，注册资本 1,000 万元，公司持股 40%，经营范围：玛咖生物科技产品领域内的技术研究和开发、技术咨询、技术转让、技术服务。截止 2011 年 12 月 31 日，龙健公司总资产为 9,777,723.87 元，2011 年实现营业收入为 79,325.21 元；实现净利润为 -573,967.63 元。

#### (8) 云南丽江白鹿国际旅行社有限公司

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 年白鹿旅行社共实现净利润 8,807,036.28 元，本公司按股权比



例确认投资收益 4,222,083.94 元。

## (十七) 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	2011 年末	2010 年末	同比增减 (%)	2009 年末
短期借款	84,000,000.00	68,000,000.00	23.53%	252,000,000.00
应付账款	36,663,699.14	63,865,129.03	-42.59%	87,789,954.74
应交税费	32,806,084.57	17,983,442.56	82.42%	73,389,350.93
其他应付款	51,463,829.94	62,164,176.50	-17.21%	64,029,726.89
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	10,000,000.00	100.00%	15,000,000.00
<b>流动负债合计</b>	<b>250,138,775.52</b>	<b>237,807,952.75</b>	<b>5.19%</b>	<b>499,939,406.15</b>
长期借款	136,000,000.00	156,000,000.00	-12.82%	134,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>	<b>136,000,000.00</b>	<b>156,000,000.00</b>	<b>-12.82%</b>	<b>134,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>	<b>386,138,775.52</b>	<b>393,807,952.75</b>	<b>-1.95%</b>	<b>633,939,406.15</b>

负债项目同比变动原因分析：

(1) 短期借款比去年增加了23.53%，主要由于本期新增借款大于归还借款所致。

(2) 应付款比上年减少了42.59%，主要由于本期大量支付了索道和酒店应付工程款所致。

(3) 应交税费比上年增加了82.42%，主要由于营业收入和利润的增加，期末应交营业税和企业所得税大幅增加形成。

(4) 一年内到期的非流动负债比上年增加了100%，主要由于期末将一年到期的长期借款重分类到一年到期的非流动负债所致。

(5) 长期借款比上年减少12.82%，主要是由于期末将一年到期的长期借款重分类到一年到期的非流动负债所致。



## 2、偿债能力分析

偿债能力指标	2011年末	2010年末	同比增减	2009年末
资产负债率	30.47%	35.02%	-4.55%	51.20%
流动比率	1.43	0.93	0.5	0.82
速动比率	1.41	0.83	0.58	0.80
利息保障倍数	11.98	7.25	4.73	11.10

从上述偿债能力指标分析,由于公司2011年实现17,570.59万元的净利润(含少数股东损益),公司资产总额增加,而应付账款比上年减少2,720万元,使公司的资产负债率较2010年下降4.55%,同时公司流动比率和速动比率也分别增加0.5和0.58,利息保障倍数也增加了4.73,公司的偿债能力有所提高。

### (十八) 资产营运能力分析

资产运营状况指标	2011年末	2010年末	同比增减	2009年末
应收账款周转率	91.32	58.97	32.35	68.03
总资产周转率	0.46	0.32	0.25	0.21

随着公司营业收入的大幅增加,而应收账款却比上年减少50.57%,公司的应收账款周转率比上年提高了32.35,公司总资产的周转率也增长了0.25,公司资产的营运能力比上年提高。

### (十九) 研发情况

公司属于旅游服务行业,主营业务为客运索道运输酒店服务及演艺文化,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,2011年相关的支出为45万元。

报告期内,公司无发明专利。

### (二十) 报告期内公司投资情况

#### 1、募集资金项目情况



报告期内，公司无募集资金使用行为

## 2、非募集资金项目情况

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，目前各项工作顺利推进，预计2012年底可完工，2013年初开始营业。

## 三、对公司未来发展的展望

### （一）所处行业的发展趋势

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。2011年12月，《中国旅游业“十二五”发展规划纲要》正式发布。根据规划，到2015年，旅游业总收入达到2.5万亿元，年均增长率为10%；国内旅游人数达到33亿人次，年均增长率为10%；入境旅游人数达到1.5亿人次，年均增长率为3%；旅游外汇收入达到580亿美元，年均增长率为5%；出境旅游人数达到8800万人次，年均增长率为9%；旅游业新增就业人数达到1650万人，每年新增旅游就业60万人。旅游业增加值占全国GDP的比重提高到4.5%，占服务业增加值的比重达到12%，旅游消费相当于居民消费总量的比例达到10%。展望2012年，在消费升级和政策支持共同推动旅游业长期繁荣发展的大背景下，国民收入水平继续提高，《国民旅游休闲纲要》出台，交通设施进一步改善，都意味着旅游行业将面临很好的发展机会，预计2012年国内旅游有望继续保持高增长。

### （二）公司面临的市场竞争格局

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，完善产业链等，巩固公司的经营优势和竞争地位。

**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) 区位旅游资源优势**

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。

公司投资的和府酒店是世界文化遗产丽江古城内第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运营管理。在丽江高端酒店市场中占有独特的地段优势。目前，和府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。

## 2、印象旅游的区域竞争态势和地位

在丽江地区，目前与《印象·丽江》雪山篇构成竞争关系的是位于丽江城区的《丽水金沙》，印象旅游主要竞争优势分析：

### (1) 地缘优势

《印象·丽江》雪山篇演出剧场位于丽江玉龙雪山的甘海子，海拔3,100米，是世界上最高的实景演出剧场。剧场以玉龙雪山为天然舞台背景，整个舞台设计保持了与玉龙雪山风貌的统一，音乐、舞蹈、歌唱与自然景色交相辉映，使得游客在欣赏演出节目的同时可以饱览玉龙雪山的自然风貌，更加深刻地体会《印象·丽江》雪山篇所表达的自然与心灵的融合。

### (2) 品牌优势

《印象·丽江》雪山篇是由张艺谋、王潮歌、樊跃等著名艺术家策划、创作、执导的大型实景演出，历时一年多完成编创工作，于2006年7月开始正式公演，





是继《印象·刘三姐》取得成功之后张艺谋编创团队打造的又一旅游文化精品演出。经过多年的演艺和不断地创新,《印象·丽江》雪山篇演出日趋成熟,赢得了国内外游客的广泛赞誉,成为丽江文化旅游的代名词。

### (3) 营销优势

印象旅游在与省内外旅行社进行合作时,采取选择性分销,即选择有品牌、有实力、有稳定客源的旅行社进行合作,制定优惠政策和销售奖励措施以把握旅游分销链条的关键环节。印象旅游还通过节目宣传片直接在高端客源地如港澳台、日本、韩国及欧美地区市场进行促销,以提高《印象·丽江》雪山篇的国际知名度,树立其高端品牌形象。此外,印象旅游还与丽江的主要宾馆、客栈进行合作,并通过网络媒体、平面媒体、新闻媒体加大营销力度,覆盖自助游客。印象旅游目前已形成了多层次的分销渠道,分销渠道的纵向深化大大提高了对客源的营销控制力,使得《印象·丽江》雪山篇的市场占有率保持稳定提高。

虽然《丽水金沙》与《印象·丽江》雪山篇所表达的主题相似,在一定程度上会分流部分观众,但由于两者在具体的艺术表达手段和形式上并不相同,给观众带来的感受和体验完全不同,二者是从不同侧面和角度反映丽江地区的少数民族文化。

在整个西南地区除丽江以外,类似的旅游文化演艺节目包括昆明的《云南印象》、成都的《蜀风雅韵》、四川九寨沟的《藏谜》、贵州的《多彩贵州风》和西藏的《幸福在路上》,但由于地域关系的原因,与《印象·丽江》雪山篇并不构成实质竞争关系。

### 3、印象旅游的劣势

在拥有上述优势的同时,印象旅游也存在着易受恶劣天气影响劣势:由于《印象·丽江》雪山篇是露天实景演出,客观上会受到自然环境和天气变化的影响。当遇到极端天气时演出可能被迫中断或取消,影响公司的正常经营。

### 4、公司经营面临的挑战和困难

#### (1) 市场竞争日益激烈

随着丽江旅游业的发展,丽江及周边地区其他景点与雪山景区的市场竞争日趋激烈,景区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。

## （2）人力资源储备不足

目前，公司已经构建了雪山索道、度假酒店、文化演艺及附属旅游经营项目的产业联合体，在“食、住、行、游、文化娱乐”五大要素中为游客提供服务，随着业务的多元化，公司旅游业务覆盖的产业链不断完善，对公司人力资源储备提出了较高的要求，公司人力资源储备不足。公司将通过建立健全科学合理的企业人才选拔培训、绩效评价、薪酬与激励机制，采取面向社会公开招聘、校企联合培养、公司内部培养等多种灵活多样的模式解决公司人力资源储备不足的问题。

## （三）公司发展战略

十二·五”将是丽江玉龙旅游股份有限公司实现跨越式多元化发展的关键时期。发展仍然是公司在未来一段时期内的首要目标。公司将继续坚持立足丽江，逐步实现战略上的空间布局；将继续坚持“旅游业主营业务”为中心，逐步实现战略上的多元化目标；把公司做大、做强、做优，把公司打造成为滇西北最具产业链竞争优势的旗舰企业。

## （四）公司新年度经营计划

1、2012年度经营指标：2012年公司计划实现营业收入59,603万元，计划实现净利润13,103万元。

2、2012年度项目建设计划：（1）将加快和府酒店二期项目的建设；（2）推进雪山餐饮中心项目的建设；（3）在丽江及周边旅游景地寻找适当的投资机会，开展项目调研考察工作；（4）为把玛咖产业做强做大，使龙健公司成为种植、精加工、研发、销售为一体的完整产业链公司；（5）为公司培育新的业务增长点，增强公司的抗风险能力。

3、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；在组织结构、制度建设、人力资源管理方面进行适应性调整，提高公司对下属分子公司的管控能力。以2011年全国首批旅游标准化创建为基础，进一步推进公司标准化管理。



## 四、公司风险分析及已（或拟）采取的对策和措施

### （一）市场竞争风险

雅高丽江铂尔曼度假酒店2011年开业，丽江五星级酒店增至6家，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。

对策：公司将不断提高酒店品味，突出地方民族特色，依托丽江古城的知名度和吸引力，发挥酒店业务独特的区位优势和管理公司的品牌优势，积极扩大酒店业务在丽江高端酒店市场中的份额，力保在市场中的竞争优势地位。

### （二）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，公司加强安全教育培训，提前做好预防措施将不可抗力对公司经营的影响降低到最低限度。2011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，也没有受到重大疫情和自然灾害的影响。

### （三）多元化经营的业务整合风险

目前，公司已经构建了索道、度假酒店、文化演艺及附属旅游经营项目的产业联合体，随着业务的多元化，公司旅游业务覆盖的产业链不断完善，对公司的管理提出更高的要求，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。

对策：公司可通过加强人力资源储备，加强企业文化和团队建设，完善内控体系等方式，提高管理团队的管理水平和对各事业部及分子公司的管控能力，实

施专业化管理。和府酒店通过与国际知名酒店公司合作，委托洲际酒店集团进行管理，目前经营情况良好，2011年度取得较好的经营业绩。

## 五、董事会日常工作情况

### （一）董事会的会议情况及决议内容

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 10 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）第四届董事会第二次会议于 2011 年 1 月 7 日以通讯表决方式举行，会议应参加表决董事 11 名，实际参加表决董事 11 名，会议以记名投票表决的方式通过了《关于在丽江和府皇冠酒店东侧建设精品客户接待区的议案》。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）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》，并准予公告、《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通过了如下议案：《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 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，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通过了《丽江玉龙旅游股份有限公司 2011 年第一季度报告和摘要》。本次董事会会议决议公告刊登在 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。会议以记名投票表决的方式通过了《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。

(6) 第四届董事会第七次会议于 2011 年 7 月 21 日在昆明滇池高尔夫公司会议室召开，会议应出席董事 10 名，实际出席董事 10 名。会议以现场表决的方式通过了《关于公司〈2011 年半年度报告和摘要〉的议案》；《关于提名第四届董事会非独立董事候选人的议案》、《关于调整董事长薪酬的议案》、《关于调整高级管理人员薪酬的议案》、《公司董事会秘书工作制度》、《关于聘任董事会秘书的议案》、《关于召开 2011 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 2011 年 7 月 22 日的《证券时报》和《中国证券报》上。

(7) 第四届董事会第八次会议于 2011 年 8 月 12 日在公司会议室以现场和通讯表决结合的方式召开，会议应出席董事 11 名，实际出席董事 11 名。经全体董事表决，一致通过了如下决议：《关于调整董事会各专门委员会委员组成的议案》、《关于睿龙公司购买办公楼暨关联交易的议案》、《关于聘任证券事务代表的议案》。本次董事会会议决议公告刊登在 2011 年 8 月 13 日的《证券时报》和《中国证券报》上。

(8) 第四届董事会第九次会议于 2011 年 9 月 8 日以传真通讯方式召开，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通过了如下决议：《关于聘任内审负责人的议案》、《外部信息使用人管理制度》。



本次董事会会议决议公告刊登在 2011 年 9 月 9 日的《证券时报》和《中国证券报》上。

(9)第四届董事会第十次会议于 2011 年 9 月 26 日以传真通讯的方式召开,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通过了如下决议:《公司内部控制规则落实情况自查表及整改措施》。本次董事会会议决议公告刊登在 2011 年 9 月 27 日的《证券时报》和《中国证券报》上。

(10)第四届董事会第十一次会议于 2011 年 10 月 25 日以通讯表决方式召开,会议应出席董事 11 名,实际出席董事 11 名。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 2011 年第三季度报告和摘要》。本次董事会会议决议公告刊登在 2011 年 10 月 26 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2010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2011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 2010 年年度股东大会决议执行了 2010 年度资本公积金转增股本方案,具体情况为:2010 年年度股东大会决议通过,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,转增股份于 2011 年 4 月 28 日直接记入股东证券账户,转增前公司总股本为 116,323,048 股,转增后公司总股本增至 151,219,962 股。

(3)根据公司2011年第一次临时股东大会的决议,报告期内,公司完成了向景区公司发行股份购买其持有的印象旅游51%股权之重大资产重组工作,2012年1月16日,公司向景区公司新增发行的12,584,909股股份在深圳证券交易所上市。

## (二) 董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

### 1、审计委员会本年度的工作情况

详见第七节·内部控制·二、内部控制制度的建立和执行情况·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。

### 2、审计委员会对年度财务报告的审议工作情况





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。

### 3、审计委员会向董事会提交的会计师事务所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公司2011年度财务报表的审计工作，内容主要是对2011年12月31日的公司及合并资产负债表，2011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，对公司2011年度与关联方资金占用和对外担保情况进行了专项说明。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。中审亚太会计师事务所有限公司于2012年2月1日成立审计小组由徐毅、伏兴祥带队进入公司进行审计。经过40多日的审计工作，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,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2011年聘请的中审亚太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,建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2012年的审计机构。

### (三) 董事会下设薪酬与考核委员会的履职情况汇总报告

1、报告期内,公司薪酬与考核委员会综合考虑当前人力资源市场、物价水平及公司实际经营管理情况,审议通过了《关于调整董事长薪酬的议案》、《关于调整董高级管理人员薪酬的议案》,建议对公司董事长及高级管理人员薪酬进行调整,上述薪酬调整议案最终获得董事会及股东大会的通过。

2、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:2011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,取得了较好的经营业绩,实现了公司的稳步发展。2011年所披露的高管薪酬是依据公司第四届董事会第七次会议审议通过《关于调整公司高管人员薪酬方案》确定的,董事长薪酬经第四届董事会第七次会议审议并提请2011年第二次临时股东大会通过,上述信息是真实和合理的。

### (四) 董事会下设战略委员会履职情况

报告期内,战略委员会认真履行职责,共召开2次会议,就公司发行股份购买印象旅游股权、未来发展规划、项目投资等进行了充分论证,为公司的发展献计献策,提出了很多可行性建议。

### (五) 董事会下设提名委员会履职情况





报告期内，公司提名委员会认真履行职责，为公司的董事及高级管理人员的选聘提供建议，年度内共召开提名委员会1次，审议通过关于聘任杨宁先生公司董事会秘书和提名董事候选人的议案，并获得公司第四届董事会第七次会议审议通过。

## 六、2011年度利润分配预案或资本公积金转增股本预案

经中审亚太会计师事务所有限公司审计，公司2011年实现归属于上市公司股东净利润（合并数）117,018,447.60元，母公司实现净利润数为19,118,924.20元，按母公司实现净利润19,118,924.20提取10%的法定盈余公积1,911,892.42元，加上年初未分配利润110,335,125.47元，可供股东分配的利润为127,542,157.25元，综合考虑公司长远发展和投资者利益，公司拟定2011年度利润分配预案为：

以2011年12月31日总股本163,804,871股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.50元（含税），本次现金红利分配共计24,570,730.65元。方案实施后留存未分配利润102,971,426.60元，结转以后年度进行分配。本议案需提请股东大会审议。

公司利润分配政策及审议程序符合《公司章程》的规定，制定的利润分配预案充分考虑投资者的利益和公司的实际情况，能够充分保护广大投资者的合法权益。公司最近三年现金分红情况表：

单位：元

分红年度	分配或转增方案	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
2010年	每10股转增3股	0.00	10,086,850.17	0.00%	132,977,104.12
2009年	每10股派现金股利1.50元（含税）	14,898,457.20	38,270,346.17	38.93%	128,430,639.91
2008年	每10股派现金股利1.50元（含税）	14,898,457.20	45,930,907.06	32.44%	92,118,364.69
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）				94.81%	

## 七、开展投资者关系管理的具体情况

1、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



投资者关系管理制度》、《董事会秘书工作制度》，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。

2、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将就公司经营、未来发展等投资者关心的问题与投资者进行交流。

### 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
2011.2.12	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、玉龙雪山索道技改情况、发展规划
2011.2.17	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、玉龙雪山索道技改情况、发展规划
2011.2.21	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、玉龙雪山索道技改情况、发展规划
2011.2.25	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	公司经营情况、玉龙雪山索道技改情况、发展规划



			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	
2011.3.31	丽江市	实地调研	第一创业	公司经营情况、玉龙雪山索道技改情况、发展规划
2011.5.27	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、玉龙雪山索道技改情况、发展规划
2011.7.14	丽江市	实地调研	国金证券、上海朱雀投资公司、万家基金	公司经营情况、收购印象旅游进展、发展规划
2011.08.04	丽江市	实地调研	方正证券	公司经营情况、收购印象旅游进展、发展规划
2011.08.05	丽江市	实地调研	银河证券、人保资产管理公司、东吴证券	公司经营情况、收购印象旅游进展、发展规划
2011.08.10	丽江市	实地调研	光大证券	公司经营情况、收购印象旅游进展、发展规划
2011.09.06	丽江市	实地调研	安信证券	公司经营情况、收购印象旅游进展、发展规划
2011.09.08	丽江市	实地调研	广发证券资产管理部	公司经营情况、收购印象旅游进展、发展规划
2011.09.20	丽江市	实地调研	上投摩根、国都证券	公司经营情况、收购印象旅游进展、发展规划
2011.11.15	丽江市	实地调研	景泰利丰资产管理有限公司	公司经营情况、收购印象旅游进展、发展规划
2011.12.20	丽江市	实地调研	合赢投资、东兴证券	公司经营情况、收购印象旅游进展、发展规划

## 八、企业社会责任

公司一直注重企业的社会价值的实现，以“为股东提供回报、为员工提供平台、为客户创造价值、为社会创造繁荣”为己任，在追求经济效益、保护股东利益的同时，切实诚信对待和保护其他利益相关者，尤其是员工、消费者的合法权益，推进环境保护与友好、资源节约与循环等建设，参与、捐助社会公益及其慈



善事业，以自身发展影响和带动地方经济的振兴，促进公司与社会、社区、自然的协调、和谐发展。

公司致力于旅游服务业，以为游客提供“美好体验之旅”作为企业存在的最大价值，旅游业被称为“无烟工业”，对经济环境的有利影响是最为显著的，旅游业和其他产业相比，是一个投资少，见效快，无污染（相对污染性工业而言）的绿色产业。公司将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，注重履行企业环境保护的职责。公司不存在重大环保或其他重大社会安全问题。

《公司2011年度社会责任报告》同日登载于巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）

## 九、公司内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

公司已经建立了《内幕信息知情人登记管理制度》和《外部信息使用人管理制度》。报告期内，公司能够按照《内幕信息知情人登记管理制度》和《外部信息使用人管理制度》的要求，做好内幕信息管理以及内幕信息知情人登记工作，如实、完整记录内幕信息在公开披露前的报告、传递、编制、审核、披露等各环节所有内幕信息知情人名单。同时，在向外递送财务相关报告时，公司对相关内幕信息知情人进行提示。公司对董事、监事、高级管理人员及其他内幕信息知情人员在定期报告公告前30日内、业绩预告和业绩快报公告前10日内以及发行股份购买印象旅游股权之重大资产重组工作等其他重大事项披露期间等敏感期内相关人员买卖公司股票的情况进行自查，公司未发现董事、监事、高级管理人员及其他相关人员利用公司内幕信息买卖公司股票的行为，亦未发生敏感期内及六个月内短线买卖公司股票的行为。

报告期内公司未发生被监管部门采取监管措施或行政处罚的情况。

## 十、信息披露媒体变更情况

报告期内，公司制定的信息披露报纸为《证券时报》和《中国证券报》，未发生变更。

## 十一、其他披露事项：无。

## 第十节 监事会报告

### 一、监事会工作情况

报告期内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。2011年度，公司监事会共召开五次会议，具体情况如下：

1、第四届监事会第二次会议于2011年3月8日在昆明滇池高尔夫公司会议室召开，应出席监事5名，亲自出席监事5名，会议由监事会召集人杨灿军主持。会议审议并逐项表决通过如下决议：

- (1) 《丽江玉龙旅游股份有限公司2010年度监事会工作报告》；
- (2) 《丽江玉龙旅游股份有限公司2010年度财务决算报告》；
- (3) 《丽江玉龙旅游股份有限公司2010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》。

2、第四届监事会第三次会议于2011年4月15日以传真通讯表决方式召开，应参与表决监事5名，实际参与表决监事5名。会议经过审议并通过《丽江玉龙旅游股份有限公司2011年第一季度报告》。

3、第四届监事会第四次会议于2011年7月21日在昆明滇池高尔夫公司会议室召开，应参与表决监事5名，实际参与表决监事5名。会议经过审议并通过《丽江玉龙旅游股份有限公司2011年半年度报告和摘要》。

4、第四届监事会第五次会议于2011年8月12日在丽江公司会议室召开，应参与表决监事5名，实际参与表决监事5名。会议审议通过了《关于睿龙公司购买办公楼暨关联交易的议案》。

5、第四届监事会第六次会议于2011年10月24日以传真通讯方式召开，应参与表决监事5名，实际参与表决监事5名。会议经过审议并通过《丽江玉龙旅游股份有限公司2011年第三季度报告》。

## 二、监事会对公司2011年度有关事项发表的意见

### （一）公司募集资金及使用情况

1、报告期内，公司无募集资金使用行为。

2、2011年，公司发行12,584,909股股份购买印象旅游51%股权，印象旅游2011年度归属于本公司的实际盈利数（51%股权对应部分）与景区公司承诺盈利数、中威正信资产评估报告书盈利预测数对比情况如下表：

单位：万元

项目	实际盈利数	盈利预测报告披露数	景区公司承诺盈利数	评估报告预测数
归属于上市公司净利润	4,975.72	3,164.90	3,164.90	3,164.90
扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润	5,081.65		-	-

监事会认为，公司因发行股份购买印象旅游51%股权而披露的盈利预测报告、资产评估报告书（中威正信评报字（2010）第1148号）及景区公司利润承诺中的2011年度盈利预测数均已全部实现。

### （二）检查公司财务情况

2011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。

### （三）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。

### （四）关于关联交易

报告期内发生的主要关联交易为：与白鹿旅行社的日常关联交易，向协力公司购买七彩俊园办公楼，经对公司报告期内发生的关联交易进行核查，监事会认为，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。

### （五）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 2011 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。

#### （六）公司对外担保及股权、资产置换情况

2011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。

#### （七）公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况

公司已经建立了《内幕信息知情人登记管理制度》和《外部信息使用人管理制度》。报告期内，公司能够按照《内幕信息知情人登记管理制度》和《外部信息使用人管理制度》的要求，做好内幕信息管理以及内幕信息知情人登记工作，如实、完整记录内幕信息在公开披露前的报告、传递、编制、审核、披露等各环节所有内幕信息知情人名单。在向外递送财务相关报告时，公司对相关内幕信息知情人进行提示并做好登记工作。



## 第十一节 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

(一) 2011 年 8 月 12 日, 公司子公司睿龙公司向协力公司购买其位于白塔路中段七彩俊园的办公楼 796.28 平方米, 具体内容详见“本节·四 报告期内公司发生的关联交易事项·2 资产、股权转让发生的关联交易”

#### (二) 同一控制下的企业合并

1、2011 年 2 月 25 日, 公司 2011 年第一次临时股东大会审议并通过了《关于向景区公司发行股份购买资产暨关联交易的议案》等议案。2011 年 12 月 26 日, 经中国证监会“证监许可[2011]2053 号”文核准, 公司向景区公司发行新股 12,584,909 股, 由景区公司以其持有的印象旅游 51% 股权作价 210,042,139.50 元出资认购本次发行的全部股份。2011 年 12 月 28 日景区公司已将印象旅游公司 51% 股权已过户到公司名下, 2012 年 1 月 16 日, 对景区公司新增发行 12,584,909 股在深圳证券交易所上市。

2、本次收购完成后, 公司股本增加至 163,804,871 股, 雪山管委会通过雪山开发公司持有公司 34,097,984 股, 占公司总股本的 20.82%, 通过景区公司持有公司 12,584,909 股, 占公司总股本的 7.68%, 合计间接持有公司 28.50% 的股份, 仍为公司的实际控制人, 本次收购未影响管理层的稳定性。

3、本次收购完成后, 公司构建了雪山索道、度假酒店、文化演艺及附属旅游经营项目的产业联合体, 在“食、住、行、游、文化娱乐”五大要素中为游客提供服务, 公司产业链进一步完善。

#### 4、景区公司业绩承诺的实现情况

本次收购完成后印象旅游成为公司子公司, 纳入 2011 年度财务报表合并范围。2011 年, 印象旅游实现净利润 9,756.31 万元, 公司持有其 51% 股权对应的利润为 4,975.72 万元, 占公司 2011 年度归属于母公司净利润的 42.52%, 印象旅游 2011 年度归属于本公司的实际盈利数 (51% 股权对应部分) 与景区公司承诺盈利



数、中威正信资产评估报告书盈利预测数对比情况如下表：

单位：万元

项目	实际盈利数	盈利预测报告披露数	景区公司承诺盈利数	评估报告预测数
归属于上市公司净利润	4,975.72	3,164.90	3,164.90	3,164.90
扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润	5,081.65		-	-

董事会认为，公司因发行股份购买印象旅游51%股权而披露的盈利预测报告、资产评估报告书（中威正信评报字（2010）第1148号）及景区公司利润承诺中的2011 年度盈利预测数均已全部实现。

**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重大关联交易事项

##### （一）与日常经营相关的关联交易

1、公司持有白鹿旅行社总股本的 47.94%，为其第一大股东，由于白鹿旅行社是丽江主要的旅行社之一，公司长期以来与白鹿旅行社有较大的业务合作。根据公司与白鹿旅行社签订的《合作协议》，公司及公司子公司和府酒店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、酒店及其他配套服务，价格与公司对非关联单位价格一致。2011 年公司与白鹿旅行社的此项关联交易为 19,751,913.70 元，占公司 2011 年度营业总收入的比例为 3.56%，其中索道服务 17,923,103.00 元，酒店服务 1,828,810.70 元。公司在 2011 年 4 月 1 日召开的 2010 年度股东大会审议通过的《关于日常关联交易的议案》：根据 2011 年公司及白鹿旅行社的销售计划，预计 2011 年本公司将向白鹿旅行社销售索道票及酒店服务不超过 3,100 万元，实际执行情况未超过预计范围。

2、2011 年 12 月 31 日，因印象旅游纳入合并报表范围，白鹿旅行社与印象旅游发生的交易构成关联交易，2011 年度，此项关联交易金额 27,271,195.00 元，占公司 2011 年度营业总收入的 4.91%。



3、根据公司与雪山开发公司旅游观光车分公司签订的售票代理协议，公司为其代理销售玉龙雪山景区专线车票，公司按代理销售收入的 1%收取代理费用。2011 年公司向雪山开发公司收取代理费用 447,618.40 元。公司子公司和府酒店为雪山开发公司提供酒店服务，2011 年度交易金额为 93,167.09 元。

4、公司子公司和府酒店为雪山管委会提供酒店服务，2011 年度交易金额为 139,464.00 元。

### (二) 资产、股权转让发生的关联交易

2011 年 8 月 12 日，本公司第四届董事会第八次会议审议通过了《关于睿龙公司购买办公楼暨关联交易的议案》，公司子公司睿龙公司向协力公司购买其位于白塔路中段七彩俊园的办公楼 796.28 平方米（截止本报告日所购办公楼尚未完工，产权证尚未取得，预计项目将于 2012 年底完工），所购资产经昆明俊霖房地产评估有限公司评估，交易价格以评估机构的评估价格 17,600 元/平方米为参照并经双方协商，以 16,000 元/平方米的价格作为购买办公楼的实际成交价，金额合计 12,740,480 元，报告期末已支付购房款 12,740,480 元。

### (三) 共同投资

2011 年 7 月 12 日，公司子公司龙德公司与华邦制药、格林恒信共同出资设立丽江龙健生物科技有限公司，其中龙德公司约定出资 4,000,000.00 元，占注册资本的 40%，华邦制药约定出资 3,000,000.00 元，占注册资本 30%，格林恒信约定出资 3,000,000.00 元，占注册资本 30%，报告期内已全部出资到位。

### (四) 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。

### (五) 关联方应收应付款项余额及形成原因

项 目	年初余额	本期发生额	期末余额
<b>应收账款：</b>			
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	542,489.00	1,394,528.00	1,937,017.00
<b>预付款项：</b>			
云南省联合外经股份有限公司	843,835.12	-843,835.12	
云南协力投资发展有限公司		12,740,480.00	12,740,480.00

<b>其他应收款</b>			
丽江玉龙雪山省级旅游开发区管委会	225,000.00	-210,000.00	15,000.00
云南省联合外经股份有限公司		24,534.96	24,534.96
<b>应付账款:</b>			
云南省联合外经股份有限公司		300,000.00	300,000.00
<b>预收款项</b>			
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司		9,000.00	9,000.00
<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	-28,400.00	11,420.00
丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司		8.29	8.29
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	267,785.00	250,140.00	517,925.00

以上关联债权债务形成的原因:

(1) 公司与白鹿旅行社、雪山管委会、雪山开发公司债权债务形成的原因详见“本节·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”。

(2) 根据公司2008年与联合外经签订的委托进口协议,委托联合外经代理进口索道配件,合同预算分别为352,408.67元,公司按货款3%向联合外经支付代理手续费。根据公司2009年7月20日与联合外经签订的《单线循环式客运架空索道代理进口合同》,委托联合外经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,尚未与联合外经结算,形成300000.00元的应付账款。2009年云杉坪公司委托联合外经进口索道备品备件,共支付预付设备款843,835.12元,报告期内进口索道设备验收入库,与联合外经办理结算手续。

上述债权债务是由公司正常经营活动业务而产生且金额不大,对公司无重大影响。

(3) 公司向协力公司购买位于七彩俊园的办公楼,支付购房款12,740,480元,因项目尚未完工,计入预付款。详见“本节·四 报告期内公司发生的关联交易事项·2 资产、股权转让发生的关联交易”。

## （六）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

### （一）报告期内公司无托管、承包事项

### （二）报告期内公司租赁事项：报告期公司无租赁事项

### （三）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

### （四）报告期公司其他重大合同

（1）2011年2月9日，公司与景区公司签署了《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《公司发行股份购买资产之利润补偿框架协议之补充协议》。

（2）2011年6月9日，公司与景区公司签署了《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》（二）。

（3）2011年11月4日，公司与景区公司、丽江花马旅游文化产业发展有限公司签署了《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》（三）。

### （五）重大借款合同

贷款银行	贷款金额（元）	起止日期	资金用途	贷款方式（信用/抵押）
中国工商银行股份有限公司丽江支行	30,000,000.00	2011/3/30—2012/3/30	补充流动资金	信用
合计	30,000,000.00	-		-

## 六、截止报告期末，公司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、公司控股股东雪山开发公司于2008年8月13日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）；

(2)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。

6、景区公司在公司向其发行股份购买印象旅游51%股权时做出特别承诺：

(1)公司与景区公司于2011年2月9日签署《利润补偿补充协议》，双方同意：如果发行股份购买印象旅游股权事宜于2011年度实施完毕，对应标的资产2011年、2012年、2013年拟实现的净利润分别为3,164.90万元、3,276.28万元、3,370.13万元；如果发行股份购买印象旅游股权事宜于2012年度实施完毕，对应标的资产2012年、2013年、2014年拟实现的净利润分别为3,276.28万元、3,370.13万元、3,471.32万元。

(2)景区公司于2011年2月9日作出承诺，其认购的12,584,909股公司股票限售期为自本次发行的股份上市之日起36个月，即2012年1月16日至2015年1月15日。





(3) 景区公司2010年9月17日作出承诺：景区公司及其控股企业不以任何形式从事或参与对丽江旅游、印象旅游的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务。景区公司及其控股企业知悉其某项业务中存在对丽江旅游、印象旅游主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的情形，景区公司及其控股企业将立即并毫无保留的将该项业务情况书面通知丽江旅游，同时尽力促使丽江旅游对该项业务拥有优先权，除非丽江旅游明确表示放弃该项业务。

7、为了建立管理层股权激励机制，使公司管理层与股东及公司利益相结合，雪山开发公司、机械股份、龙丰公司、摩西风情园、协力投资、白鹿旅行社等六家非流通股股东均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（调整后为260万股）作为公司管理层股权激励计划的股票来源，因2006年9月30日，国资委、财政部出台的《国有控股上市公司（境内）实施股权激励试行办法》规定，实施股权激励计划所需标的股票来源，可以根据本公司实际情况，通过向激励对象发行股份、回购本公司股份及法律、行政法规允许的其他方式确定，不得由单一国有股股东支付或擅自无偿量化国有股权，证监会《股权激励备忘录第3号》规定，股东不得直接向激励对象赠予（或转让）股份，因此公司股权分置改革时承诺的股权激励计划一直未能实施。

报告期内，公司承诺股东均遵守了所作出的承诺。

## 八、报告期内，公司聘任的会计师事务所、保荐人、财务顾问的情况

1、报告期内，公司聘请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10年，公司需支付该会计师事务所的2011年度审计费用为43万元，比2010年增加5万元，主要是由于增加了对印象旅游的的审计工作，由于业务量的增加，审计费用也增加，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伏兴祥签署。徐毅为公司提供审计服务的连续年限为2年，伏兴祥为公司提供审计服务的连续年限为1年。

2、报告期履行持续督导职责的保荐机构为红塔证券股份有限公司，签字保荐代表人为杨武斌、鲁宾，报告期内，公司支付给保荐机构的报酬为0元。

3、公司聘请海际大和证券有限责任公司作为公司发行股份购买资产之重大





资产重组事宜的独立财务顾问机构，财务顾问主办人为计静波、靳瑜，2012年1月16日，公司完成了发行股份购买资产之重大资产重组工作，海际大和证券有限责任公司的持续督导期为为2012年1月16日至2013年12月31日。

**九、公司及公司董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人在报告期内没有受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形**

**十、独立董事对公司累计和当期对外担保情况出具的专项说明和独立意见**

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年度没有发生对外担保、违规对外担保、公司控股股东及其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12月31日的对外担保、违规对外担保、控股股东及其关联方占用资金等情况。

**十一、报告期内，公司不存在董事、监事、高级管理人员、持股5%以上的股东违反相关规定买卖公司股票情形。**

**十二、公司年报披露后，不存在面临暂停上市和终止上市风险。**

**十三、其他重大事项：无。**

**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
2011 年 1 月 15 日	第四届董事会第二次会议决议公告	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》
2011 年 2 月 10 日	第四届董事会第三次会议决议公告	审议通过公司发行股份购买资产等相关议案
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	年度董事会审议《董事会工作报告》等事项
2011 年 3 月 10 日	第四届监事会第二次会议决议公告	审议通过年报等事项
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 3 月 10 日	内幕信息知情人管理制度	内幕信息知情人管理制度
2011 年 4 月 6 日	2010 年年度股东大会决议公告	审议通过年度董事会的事项
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	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
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《关于进行玛咖项目投资的议案》
2011 年 6 月 21 日	股权质押公告	第二大股东联合外经股权质押
2011 年 7 月 14 日	董事辞职公告	非独立董事查昆徽辞职
2011 年 7 月 22 日	2011 年半年度报告	2011 年半年度报告
2011 年 7 月 22 日	第四届董事会第七次会议决议公告	审议 2011 年半年度报告等事项



2011年7月22日	聘任董事会秘书公告	聘任公司副总经理杨宁为董事会秘书
2011年7月22日	董事会秘书辞职公告	原董事会秘书杨学禹辞职
2011年8月13日	关联交易公告	睿龙公司向协力公司购买办公楼
2011年8月13日	第四届董事会第八次会议决议公告	审议通过《关于调整董事会各专门委员会委员组成的议案》等事项
2011年8月13日	第四届监事会第五次会议决议公告	审议通过睿龙公司向协力公司购买办公楼
2011年8月13日	2011年第二次临时股东大会决议公告	审议通过《关于选举张郁女士为非独立董事的议案》等事项
2011年9月9日	第四届监事会第九次会议决议公告	审议通过《关于聘任内审负责人的议案》
2011年9月15日	关于公司发行股份购买资产暨关联交易方案获得中国证监会并购重组审核委员会有条件通过的公告	公司发行股份购买资产暨关联交易方案获得中国证监会并购重组审核委员会有条件通过
2011年9月27日	第四届董事会第十次会议决议公告	审议通过《公司内部控制规则落实情况自查表及整改措施》
2011年10月26日	2011年第三季度报告全文	2011年第三季度报告
2011年10月28日	股权质押公告	第一大股东雪山开发公司股权质押
2011年10月29日	股权质押解除公告	第二大股东联合外经原股权质押解除
2011年10月29日	股权质押公告	第二大股东联合外经股权质押
2011年11月9日	股东减持股份公告	第二大股东联合外经09年3月至11年11月累计减持股份公告
2011年12月2日	股权质押公告	第三股东省旅投股权质押
2011年12月27日	关于发行股份购买资产事宜获得中国证监会核准批文的公告	发行股份购买资产事宜获得中国证监会核准批文
2011年12月27日	向特定对象发行股份购买资产暨关联交易报告书	向特定对象发行股份购买资产暨关联交易报告书
2011年12月29日	关于发行股份购买资产之标的资产过户完成的公告	关于发行股份购买资产之标的资产过户完成的公告

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）。

## 第十二节 财务报告

# 审计报告

中审亚太审 [2012] 020044 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（以下简称丽江旅游公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表和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

编制和公允列报财务报表是丽江旅游公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### （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守则，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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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，丽江旅游公司合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了丽江旅游公司 2011 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2011 年度的合并经营成果和合并现金流量。

中审亚太会计师事务所有限公司

中国注册会计师：徐毅

中国注册会计师：伏兴祥

中国·北京

二〇一二年三月二十日



## 一、资产负债表

编制单位：丽江玉龙旅游股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	325,945,718.96	48,897,593.91	200,972,347.45	26,666,892.21
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	4,022,767.52	2,017,845.85	8,138,890.80	485,799.65
预付款项	18,296,451.75	2,468,867.19	5,312,306.98	1,400,000.00
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利	2,687,883.63	11,934,683.02		4,544,388.50
其他应收款	1,072,890.95	39,204,361.91	1,921,140.43	32,441,317.75
买入返售金融资产				
存货	5,488,261.38	100,629.00	3,704,791.53	79,887.00
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	357,513,974.19	104,623,980.88	220,049,477.19	65,618,285.11
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	15,660,220.63	196,776,183.94	13,272,301.17	100,685,776.32
投资性房地产				
固定资产	694,533,083.14	597,586,319.74	705,432,196.34	600,470,988.05
在建工程	100,042,802.76	90,585,061.17	82,961,139.08	82,278,357.08
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产	157,116.05		200,892.78	
油气资产				
无形资产	65,883,058.41	52,716,577.01	68,337,323.69	53,763,375.37
开发支出				
商誉	26,124,493.35		26,124,493.35	
长期待摊费用	1,310,999.89	210,307.84	1,110,787.19	
递延所得税资产	6,179,434.07	5,143,909.61	7,151,689.56	6,899,865.28
其他非流动资产				
非流动资产合计	909,891,208.30	943,018,359.31	904,590,823.16	844,098,362.10
资产总计	1,267,405,182.49	1,047,642,340.19	1,124,640,300.35	909,716,647.21
流动负债：				





短期借款	84,000,000.00	84,000,000.00	68,000,000.00	50,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	36,663,699.14	30,462,127.07	63,865,129.03	56,328,853.23
预收款项	234,516.67		1,287,171.32	
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	18,010,750.00	3,733,830.43	14,478,828.34	3,652,632.12
应交税费	32,806,084.57	6,917,767.50	17,983,442.56	7,906,742.59
应付利息	446,840.00	446,840.00	29,205.00	
应付股利	6,513,055.20			
其他应付款	51,463,829.94	72,397,587.60	62,164,176.50	46,248,609.36
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	250,138,775.52	217,958,152.60	237,807,952.75	174,136,837.30
非流动负债：				
长期借款	136,000,000.00	136,000,000.00	156,000,000.00	156,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	136,000,000.00	136,000,000.00	156,000,000.00	156,000,000.00
负债合计	386,138,775.52	353,958,152.60	393,807,952.75	330,136,837.30
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	163,804,871.00	163,804,871.00	116,323,048.00	116,323,048.00
资本公积	273,822,548.20	348,182,601.83	331,278,971.35	300,678,971.35
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	54,154,557.51	54,154,557.51	52,242,665.09	52,242,665.09
一般风险准备				
未分配利润	272,686,528.35	127,542,157.25	160,427,453.20	110,335,125.47
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	764,468,505.06	693,684,187.59	660,272,137.64	579,579,809.91
少数股东权益	116,797,901.91		70,560,209.96	
所有者权益合计	881,266,406.97	693,684,187.59	730,832,347.60	579,579,809.91
负债和所有者权益总计	1,267,405,182.49	1,047,642,340.19	1,124,640,300.35	909,716,647.21

法定代表人：和献中 主管会计工作负责人：杨新德 会计机构负责人：吕庆泽 日期：2012年3月20日

## 二、利润表

编制单位：丽江玉龙旅游股份有限公司

2011 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	555,286,111.23	122,055,857.72	373,565,844.82	26,403,713.55
其中：营业收入	555,286,111.23	122,055,857.72	373,565,844.82	26,403,713.55
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	345,858,927.32	113,735,962.07	270,043,512.15	61,149,147.47
其中：营业成本	131,786,343.90	25,682,022.73	90,376,050.26	5,221,583.58
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	25,338,591.35	6,713,072.17	16,109,109.09	1,452,193.88
销售费用	74,688,051.60	9,717,407.23	59,154,053.73	1,843,031.97
管理费用	95,333,641.54	57,442,076.48	87,438,127.19	43,437,512.55
财务费用	19,133,163.99	15,991,769.60	16,427,387.70	11,592,395.41
资产减值损失	-420,865.06	-1,810,386.14	537,784.18	-2,397,569.92
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)	4,004,431.55	12,596,318.49	7,758,398.06	49,669,444.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,040,784.81	4,222,083.94	6,030,233.90	6,105,160.70
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	213,431,615.46	20,916,214.14	111,280,730.73	14,924,010.34



加：营业外收入	184,430.11	123,893.40	252,519.16	192,261.45
减：营业外支出	3,476,631.48	165,227.67	8,787,202.28	8,343,722.84
其中：非流动资产处置 损失	129,035.48	30,227.67	8,244,778.28	8,225,175.84
四、利润总额（亏损总额以 “-”号填列）	210,139,414.09	20,874,879.87	102,746,047.61	6,772,548.95
减：所得税费用	34,433,505.99	1,755,955.67	13,477,408.35	-6,229,000.91
五、净利润（净亏损以“-” 号填列）	175,705,908.10	19,118,924.20	89,268,639.26	13,001,549.86
归属于母公司所有者 的净利润	117,018,447.60	19,118,924.20	45,214,318.31	13,001,549.86
少数股东损益	58,687,460.50	0.00	44,054,320.95	0.00
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.71	0.13	0.29	0.09
（二）稀释每股收益	0.71	0.13	0.29	0.09
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	175,705,908.10	19,118,924.20	89,268,639.26	13,001,549.86
归属于母公司所有者 的综合收益总额	117,018,447.60	19,118,924.20	45,214,318.31	13,001,549.86
归属于少数股东的综 合收益总额	58,687,460.50	0.00	44,054,320.95	0.00

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：97,563,107.01元。

法定代表人：和献中 主管会计工作负责人：杨新德 会计机构负责人：吕庆泽 日期：2012年3月20日



## 三、现金流量表

编制单位：丽江玉龙旅游股份有限公司

2011年1-12月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	591,746,677.91	140,332,316.77	409,682,718.11	27,597,898.42
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	12,306,471.63	39,866,009.40	84,814,102.39	112,983,349.71
经营活动现金流入小计	604,053,149.54	180,198,326.17	494,496,820.50	140,581,248.13
购买商品、接受劳务支付的现金	50,338,970.95	6,133,561.47	42,546,512.17	1,197,987.36
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	84,141,596.79	24,994,361.92	54,851,658.78	16,059,432.55
支付的各项税费	89,458,145.54	34,865,152.76	112,214,005.41	65,882,675.77
支付其他与经营活动有关的现金	132,218,485.37	38,380,556.18	192,687,785.98	22,027,205.11
经营活动现金流出小计	356,157,198.65	104,373,632.33	402,299,962.34	105,167,300.79
经营活动产生的现金流量净额	247,895,950.89	75,824,693.84	92,196,858.16	35,413,947.34
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	2,806,761.00	14,101,078.12	2,153,564.82	44,832,408.27



处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			115,000.00	45,000.00
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	2,806,761.00	14,101,078.12	22,274,986.60	44,877,408.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	93,830,972.98	66,821,691.19	106,508,284.36	83,265,197.80
投资支付的现金	4,000,000.00		84,500.00	3,560,000.00
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	1,627.75			
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	97,832,600.73	66,821,691.19	106,592,784.36	86,825,197.80
投资活动产生的现金流量净额	-95,025,839.73	-52,720,613.07	-84,317,797.76	-41,947,789.53
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	192,470,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,940,000.00	
取得借款收到的现金	84,000,000.00	84,000,000.00	204,000,000.00	186,000,000.00
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	84,000,000.00	399,410,000.00	378,470,000.00
偿还债务支付的现金	78,000,000.00	60,000,000.00	371,000,000.00	329,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,395,974.75	15,373,379.07	128,818,320.43	30,833,439.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	9,022,595.68		13,391,420.07	
支付其他与筹资活动有关的现金	9,500,000.00	9,500,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流出小计	111,895,974.75	84,873,379.07	502,818,320.43	362,833,439.88
筹资活动产生的现金流量净额	-27,895,974.75	-873,379.07	-103,408,320.43	15,636,560.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-764.90		0.00	
五、现金及现金等价物净增加额	124,973,371.51	22,230,701.70	-95,529,260.03	9,102,717.93
加：期初现金及现金等价物余额	200,972,347.45	26,666,892.21	296,501,607.48	17,564,174.28
六、期末现金及现金等价物余额	325,945,718.96	48,897,593.91	200,972,347.45	26,666,892.21

法定代表人：和献中 主管会计工作负责人：杨新德 会计机构负责人：吕庆泽 日期：2012年3月20日

**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 年度

单位：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	331,278,971.35			52,242,665.09		160,427,453.20		70,560,209.96	730,832,347.60	99,323,048.00	128,108,971.35			50,942,510.10		139,088,861.05		49,002,814.72	466,620,522.22
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他											30,600,000.00						39,655,708.17		67,500,582.35	137,756,290.52
二、本年初余额	116,323,048.00	331,278,971.35			52,242,665.09		160,427,453.20		70,560,209.96	730,832,347.60	99,323,048.00	158,708,971.35			50,942,510.10		178,744,569.22		116,503,397.07	604,222,495.74
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	47,481,823.00	-57,456,423.15			1,911,892.42		112,259,075.15		46,237,691.95	150,434,059.37	17,000,000.00	172,570,000.00			1,300,154.99		-18,317,116.02		-45,943,187.11	126,609,851.86
(一) 净利润							117,018,447.60		58,687,460.50	175,705,908.10							45,214,318.31		44,054,320.95	89,268,639.26
(二) 其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计							117,018,447.60		58,687,460.50	175,705,908.10							45,214,318.31		44,054,320.95	89,268,639.26
(三) 所有者投入和减少资本	12,584,909.00	74,778,051.02							161,407.31	87,524,367.33	17,000,000.00	172,570,000.00							-31,129,450.07	158,440,549.93
1. 所有者投入资本	12,584,909.00	74,752,642.88								87,337,551.88	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		25,408 .14						161,40 7.31	186,81 5.45									-34,06 9,450. 07	-34,06 9,450. 07	
(四) 利润分配					1,911, 892.42		-4,759 ,372.4 5	-12,61 1,175. 86	-15,45 8,655. 89					1,300, 154.99				-63,53 1,434. 33	-58,86 8,057. 99	-121,0 99,337 .33
1. 提取盈余公积					1,911, 892.42		-1,911 ,892.4 2							1,300, 154.99				-1,300 ,154.9 9		
2. 提取一般风险准备																		-14,89 8,452. 11	-58,86 8,057. 99	-73,76 6,510. 10
3. 对所有者(或股东) 的分配								-12,61 1,175. 86	-12,61 1,175. 86									-47,33 2,827. 23		-47,33 2,827. 23
4. 其他							-2,847 ,480.0 3		-2,847 ,480.0 3											
(五) 所有者权益内部结 转	34,896 ,914.0 0	-132,2 34,474 .17																		
1. 资本公积转增资本 (或股本)	34,896 ,914.0 0	-34,89 6,914. 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		-97,33 7,560. 17																		
(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	163,80 4,871. 00	273,82 2,548. 20			54,154 ,557.5 1		272,68 6,528. 35	116,79 7,901. 91	881,26 6,406. 97	116,32 3,048. 00	331,27 8,971. 35			52,242 ,665.0 9				160,42 7,453. 20	70,560 ,209.9 6	730,83 2,347. 60

## 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 年度

单位：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）	47,481,823.00	47,503,630.48			1,911,892.42		17,207,031.78	114,104,377.68	17,000,000.00	172,570,000.00			1,300,154.99		-3,197,057.24	187,673,097.75
（一）净利润							19,118,924.20	19,118,924.20							13,001,549.86	13,001,549.86
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							19,118,924.20	19,118,924.20							13,001,549.86	13,001,549.86
（三）所有者投入和减少资本	12,584,909.00	74,778,051.02						87,362,960.02	17,000,000.00	172,570,000.00						189,570,000.00
1. 所有者投入资本	12,584,909.00	74,752,642.88						87,337,551.88	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		25,408.14						25,408.14								
（四）利润分配		7,622,493.46			1,911,892.42		-1,911,892.42	7,622,493.46					1,300,154.99		-16,198,607.10	-14,898,452.11
1. 提取盈余公积					1,911,892.42		-1,911,892.42						1,300,154.99		-1,300,154.99	
2. 提取一般风险准备															-14,898,452.11	-14,898,452.11
3. 对所有者（或股东）的分配																



4. 其他		7,622,493.46					7,622,493.46									
(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、本期期末余额	163,804,871.00	348,182,601.83			54,154,557.51		127,542,157.25	693,684,187.59	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：杨新德

会计机构负责人：吕庆泽

编制日期：2012年3月20日

## 丽江玉龙旅游股份有限公司 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，股票发行后总股本增加至 99,323,048 元。

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，股票发行后总股本增加至 116,323,048 元。

2011 年 4 月 1 日本公司股东大会决议通过以 2010 年末总股本 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，转增后本公司总股本为 151,219,962 股。

2011 年 12 月 21 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的批复》（证监许可【2011】2053 号）核准，本公司向丽江玉龙雪山景区投资管理有限公司非公开发行新股 12,584,909 股，发行价格为每股人民币 16.69 元，股票发行后总股本增加至 163,804,871 元。

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司注册资本 163,804,871 元，其中：有限售条件的流通股份 A 股 37,284,909 股；无限售条件的流通股份 A 股 126,519,962 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、《印象·丽江》雪山篇演出、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 20.82%的股权，丽江玉龙雪山景区投资管理有限公司持有本公司 7.68%的股权，两家合计持有本公司 28.50%的股权。

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、持有丽江玉龙雪山景区投资管理有限公司 100%的股权，丽江玉龙雪山省级旅游开发区管理委员会通过丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司和丽江玉龙雪山景区投资管理有限公司合计持有公司 28.50%的股份，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所有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

应收款项减值准备计提范围：除合并范围内各公司之间的应收款项之外的应收款项。

#### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司合并报表范围外的单个客户期末余额在 100 万元以上的应收款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独进行评估减值并且已确认或继续确认减值损失的资产，不再对其计提整体评估减值准备。
	如果没有客观证据表明单独评估的单应收款项存在减值情况，无论该应收款项金额是否重大，本公司将其包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中，按账龄分析法计提坏账准备。

#### (2) 按组合计提坏账准备应收款项

本公司对单项金额非重大的应收款项和未单独计提减值准备的单项金额重大应收款项按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。本公司确定坏账计提比例时，是根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定的。具体计提比例如下：

账龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	50%
三年以上	100%

(3) 对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的单项金额非重大应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

对应收票据和预付款项，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

### (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、家具器具、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%	5-20	4.75-19

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主要包括土地使用权、软件使用权、著作权等，使用寿命估计情况如下表：

项 目	预计使用寿命依据（年）	备 注
土地使用权	40、50、70	土地使用证使用年限
软件使用权	5	预计使用年限
印象丽江雪山篇表演权	20	根据许可协议

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%	客运索道及其他旅游服务业收入
	3%	《印象丽江》雪山篇表演收入
增值税	17%、13%	商品销售收入
城市维护建设税	7%	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%	增值税、营业税的应纳税额

注：根据云南省财政厅云南省地方税务局“云财综[2011]46号”《云南省财政厅、云南省地方税务局关于调整地方教育费附加征收政策的通知》，从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（1）”
丽江云杉坪旅游索道有限公司	15%	见附注“三、4（2）”
丽江牦牛坪旅游索道有限公司	15%	见附注“三、4（3）”
丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司	15%	见附注“三、4（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%	
丽江丽影时尚婚纱摄影有限公司	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2011年玉龙雪山索道票收入总额在计提环保基金后超过2002年玉龙雪山索道票收入，故本公司2011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。

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超过2007年云杉坪索道票收入，故2011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

##### (1) 本公司企业所得税优惠

根据云南省地方税务局“云财税[2002]19号”、“云地税二字[2007]109号文”等文件规定，本公司从2007年起执行西部大开发税收优惠政策，减按15%的税率征收企业所得税。本公司2011年仍然符合西部大开发企业所得税减免优惠条件，故本公司2011年按15%计算企业所得税。

##### (2) 丽江云杉坪旅游索道有限公司企业所得税优惠

根据云南省地方税务局“云财税[2002]19号”、云南省丽江地区国家税务局“丽江国税函[2003]69号文”等文件规定，丽江云杉坪旅游索道有限公司从2003年起执行西部大开发税收优惠政策，减按15%的税率征收企业所得税。丽江云杉坪旅游索道有限公司2011年仍然符合西部大开发企业所得税减免优惠条件，故丽江云杉坪旅游索道有限公司2011年按15%计算企业所得税。

##### (3) 丽江牦牛坪旅游索道有限公司企业所得税优惠

根据云南省地方税务局“云财税[2002]19号”、云南省地方税务局“云地税二字[2003]141号文”等文件规定，丽江牦牛坪旅游索道有限公司从2003年起执行西部大开发税收优惠政策，减按15%的税率征收企业所得税。丽江牦牛坪旅游索道有限公司2011年度仍然符合西部大开发企业所得税减免优惠条件，故2011年按15%计算企业所得税。

##### (4) 丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司企业所得税优惠

据云南省国家税务局“云国税函[2011]207号”《云南省国家税务局关于丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司执行西部大开发企业所得税优惠政策问题的通知》，暂同意丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司自2010年度起在西部大开发税收优惠政策执行期限内减按15%的税率计算缴纳企业所得税。丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司2011年仍然符合西部大开发企业所得税减免优惠条件，故丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司2011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	无	75	75	是	2,015.58	无	无
丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司	控股	丽江古城区	旅游业	6000	印象丽江雪山篇演出	9,733.76	无	51	51	是	9,352.04	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
丽江丽影时尚婚纱摄影有限公司	控股	丽江古城区	服务业	75	婚纱摄影	35.95	无	55	55	是	18.17	无	无

## 2、合并范围发生变更的说明

除附注四、3 中的注释说明外，合并财务报表范围与上年度一致。

## 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

本期新纳入合并范围的子公司（单位：人民币万元）：

序号	公司名称	变更原因	持股比例%	期末净资产	合并当期净利润	备注
1	丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司	企业合并	51	19,085.80	9,756.31	
2	丽江丽影时尚婚纱摄影有限公司	企业合并	55	40.37	4.51	

本期无不再纳入合并范围的子公司。

## 4、本期发生的同一控制下企业合并

单位：人民币万元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司	注 1	丽江玉龙雪山省级旅游开发区管理委员会	23,164.09	9,756.31	10,347.66

### 注 1：属于同一控制下企业合并的判断依据

根据本公司 2011 年第一次临时股东大会决议，本公司向丽江玉龙雪山景区投资管理有限公司（以下简称“景区公司”）发行新股 12,584,909 股，由景区公司以其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“印象旅游公司”）51%股权作价出资认购本次发行的全部股份，该事项已经中国证券监督管理委员会“证监许可【2011】2053 号”文核准，并已办理完毕资产的过户手续。

合并前，丽江玉龙雪山省级旅游开发区管理委员会对本公司和印象旅游公司实施控制，合并后，丽江玉龙雪山省级旅游开发区管理委员会对本公司实施控制，且通过本公司间接对印象旅游公司实施控制；合并前，丽江玉龙雪山省级旅游开发区管理委员会对本公司和印象旅游公司实施控制的时间在一年以上，合并后，丽江玉龙雪山省级旅游开发区管理委员会将对本公司和印象旅游公司实施非暂时性的控制。基于上述情况判断，本公司对印象旅游公司的合并属于同一控制下的企业合并。

### 注 2：合并日的确定依据

合并日是指本公司实际取得对被合并方控制权的日期。即被合并方净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。在同时满足以下条件的，认定为实现了控制权的转移：

- (1) 企业合并协议已获股东大会通过；
- (2) 企业合并事项需要经过国家有关部门实质性审批的，已取得有关主管部门的批准；
- (3) 参与合并各方已办理了必要的财产交接手续；
- (4) 本公司已支付了合并价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力支付剩余款项；

(5) 本公司实际上已经控制了被合并方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担风险。

2011 年 12 月 28 日景区公司已将印象旅游公司 51% 股权已过户到公司名下，2011 年 12 月 29 日对景区公司新增发行 12,584,909 股在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记手续，本公司实际上已经控制了印象旅游公司的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险，考虑会计核算分期的惯例，故确定合并日为 2011 年 12 月 31 日。

### 注 3：因同一控制下企业合并调整报表上年数情况

因景区公司以印象旅游公司 51% 股权作价出资认购本次发行的全部股份属同一控制下的企业合并，根据《企业会计准则—企业合并》的规定，在编制比较报表时视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即能够控制被合并各企业，故将印象旅游公司自合并当期期初至合并日实现的收入、成本、费用、利润纳入 2011 年度合并利润表，并对 2011 合并报表期初数和上年数的相关项目进行追溯调整，2011 年度合并资产负债表期初数调整前后对比表如下（人民币万元）：

项 目	追溯调整前 期初合并数	追溯调整数	追溯调整后 期初合并数
<b>总资产</b>	<b>95,062.98</b>	<b>17,401.05</b>	<b>112,464.03</b>
其中：流动资产	11,620.51	10,384.44	22,004.95
非流动资产	83,442.47	7,016.61	90,459.08
<b>总负债</b>	<b>33,362.17</b>	<b>6,018.63</b>	<b>39,380.80</b>
其中：流动负债	17,762.17	6,018.63	23,780.80
非流动负债	15,600.00		15,600.00
<b>净资产</b>	<b>61,700.81</b>	<b>11,382.42</b>	<b>73,083.23</b>
其中：归属于母公司股东权益	60,222.18	5,805.03	66,027.21
少数股东权益	1,478.63	5,577.39	7,056.02

2011 年度合并利润表上年数调整前后对比表如下（人民币万元）：

项 目	追溯调整前 上年合并数	追溯调整数	追溯调整后 上年合并数
<b>一、营业收入</b>	<b>19,044.68</b>	<b>18,311.90</b>	<b>37,356.58</b>
减：营业成本	4,307.94	4,729.67	9,037.61
营业税金及附加	1,009.38	601.53	1,610.91
销售费用	2,308.28	3,607.13	5,915.41
管理费用	7,935.99	807.82	8,743.81

项 目	追溯调整前 上年合并数	追溯调整数	追溯调整后 上年合并数
财务费用	1,243.90	398.84	1,642.74
资产减值损失	19.15	34.73	53.88
加：公允价值变动收益			
投资收益	775.84		775.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	603.02		603.02
<b>二、营业利润</b>	<b>2,995.88</b>	<b>8,132.18</b>	<b>11,128.06</b>
加：营业外收入	22.70	2.55	25.25
减：营业外支出	851.45	27.27	878.72
其中：非流动资产处置损失	822.80	1.68	824.48
<b>三、利润总额</b>	<b>2,167.13</b>	<b>8,107.46</b>	<b>10,274.59</b>
减：所得税费用	128.03	1,219.71	1,347.74
<b>四、净利润</b>	<b>2,039.10</b>	<b>6,887.75</b>	<b>8,926.85</b>
归属于母公司股东的净利润	1,008.69	3,512.74	4,521.43
少数股东损益	1,030.41	3,375.01	4,405.42

2011 年度合并现金流量表上年数调整前后对比表如下（人民币万元）：

项目	追溯调整 上年合并数	调整数	追溯调整 上年合并数
经营活动产生的现金流量净额	711.40	8,508.29	9,219.69
投资活动产生的现金流量净额	-6,999.55	-1,432.23	-8,431.78
筹资活动产生的现金流量净额	518.51	-10,859.34	-10,340.83
现金及现金等价物净增加额	-5,769.64	-3,783.28	-9,552.92

#### 5、本期发生的非同一控制下企业合并

本公司下属子公司丽江龙德旅游发展有限公司于 2011 年 7 月 21 日协议收购原持有 44% 股权的联营公司丽江丽影时尚婚纱摄影有限公司的 11% 股权，收购价为 50,000 元。收购后，本公司对丽江丽影时尚婚纱摄影有限公司的持股比例上升至 55%，丽江丽影时尚婚纱摄影有限公司由本公司的联营企业变更为本公司的子公司，投资成本合计 359,500 元，其中包括本次合并成本 50,000 元，确定日为 2011 年 7 月 31 日。合并日合并成本高于享有丽江丽影时尚婚纱摄影有限公司账面可辨认净资产 36,353.26 元，基于谨慎性原则一次性计入当期投资损失。

#### 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 12 月 31 日；本期发生额是指 2011 年发生额，上期发生额是指 2010 年发生额。

### 1、货币资金

项 目	期末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金			252,109.77			131,594.32
银行存款			325,487,495.15			200,670,221.71
其中：人民币			325,436,248.84			200,616,737.71
美 元	8,085.56	6.3009	50,946.31	8,075.86	6.6227	53,484.00
其他货币资金			206,114.04			170,531.42
<b>合 计</b>			<b>325,945,718.96</b>			<b>200,972,347.45</b>

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。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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：				
账龄分析组合	4,273,267.11	100.00	250,499.59	5.86
组合小计	4,273,267.11	100.00	250,499.59	5.86
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>4,273,267.11</b>	<b>100.00</b>	<b>250,499.59</b>	<b>5.86</b>
种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	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：				
账龄分析组合	8,474,485.58	98.69	448,304.78	5.29
组合小计	8,474,485.58	98.69	448,304.78	5.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	112,710.00	1.31		
<b>合 计</b>	<b>8,587,195.58</b>	<b>100.00</b>	<b>448,304.78</b>	<b>5.29</b>

#### (2) 组合中按账龄组合计提坏账准备的应收账款：



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	4,164,305.71	97.45	208,215.29	8,144,875.85	96.11	407,243.80
1-2 年	30,491.00	0.71	3,049.10	318,109.73	3.75	31,810.98
2-3 年	78,470.40	1.84	39,235.20	4,500.00	0.05	2,250.00
3 年以上				7,000.00	0.08	7,000.00
<b>合 计</b>	<b>4,273,267.11</b>	<b>100.00</b>	<b>250,499.59</b>	<b>8,474,485.58</b>	<b>100.00</b>	<b>448,304.78</b>
<b>净 值</b>			<b>4,022,767.52</b>			<b>8,026,180.80</b>

(3) 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试计提坏账准备的应收账款。

(4) 本报告期内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	金额	年限	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	关联方	1,937,017.00	1 年内/1-2 年	45.33
丽江市一卡通旅游结算有限公司	结算平台	433,377.45	1 年内	10.14
丽江国际旅行社	客户	211,139.95	1 年内	4.94
携程旅行网	客户	188,832.21	1 年内	4.42
丽江古城区接待办	客户	167,290.00	1 年内	3.91
<b>合 计</b>		<b>2,937,656.61</b>		<b>68.74</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	金额	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	受本公司重大影响	1,937,017.00	45.07
<b>合 计</b>		<b>1,937,017.00</b>	<b>45.07</b>

### 3、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	18,122,951.75	99.05	5,036,174.68	94.80
一至二年	173,500.00	0.95	54,311.50	1.02
二至三年			220,000.00	4.14
三年以上			1,820.80	0.03
<b>合 计</b>	<b>18,296,451.75</b>	<b>100.00</b>	<b>5,312,306.98</b>	<b>100.00</b>

(2) 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

云南协力投资发展有限公司	关联方	12,740,480.00	1 年内	未到结算期
天津三鑫行国际贸易有限公司	业务关系	1,547,600.00	1 年内	未到结算期
汕头市振侨装修工程总公司昆明分公司丽江工程项目部	业务关系	531,224.03	1 年内/1-2 年	未到结算期
太平洋财产保险	业务关系	418,666.36	1 年内	未到结算期
西安青松科技股份有限公司	业务关系	258,858.00	1 年内	未到结算期
<b>合 计</b>		<b>15,496,828.39</b>		

(3) 本报告期末预付款项无中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位

(4) 账龄超过 1 年的预付款项明细:

期末预付账款账龄超过一年的金额合计 173,500.00 元, 占预付款项期末余额的 0.95%, 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						
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司		5,494,644.63	2,806,761.00	2,687,883.63	尚未支付	否

#### 5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
账龄分析组合	1,469,404.71	100.00	396,513.76	26.98
组合小计	1,469,404.71	100.00	396,513.76	26.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合 计</b>	<b>1,469,404.71</b>	<b>100.00</b>	<b>396,513.76</b>	<b>26.98</b>
种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其应收款:				
账龄分析组合	2,593,411.33	100.00	672,270.90	25.92
组合小计	2,593,411.33	100.00	672,270.90	25.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合 计</b>	<b>2,593,411.33</b>	<b>100.00</b>	<b>672,270.90</b>	<b>25.92</b>

(2) 组合中按账龄组合计提坏账准备的其他应收款:

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	980,384.91	66.72	49,019.25	1,607,798.41	62.00	80,389.93
1-2 年	120,072.94	8.17	12,007.30	325,159.66	12.54	32,515.96
2-3 年	66,919.30	4.55	33,459.65	202,176.50	7.80	101,088.25
3 年以上	302,027.56	20.55	302,027.56	458,276.76	17.67	458,276.76
合 计	<b>1,469,404.71</b>	<b>100.00</b>	<b>396,513.76</b>	<b>2,593,411.33</b>	<b>100.00</b>	<b>672,270.90</b>
净 值			<b>1,072,890.95</b>			<b>1,921,140.43</b>

(3) 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试计提坏账准备的其他应收款。

(4) 本报告期核销无法收回的款项 55,396.50 元。

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

单位名称	持股比例%	期末数	年初数
云南联合外经股份有限公司	16.70	24,534.96	
合 计		<b>24,534.96</b>	

(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%
代扣代缴社保	代扣代缴员工保险	168,189.16	1 年内	11.45
丽江正泰电力工程公司	业务关系	109,000.00	1 年内	7.42
寻甸钟灵山农业科技开发有限公司	业务关系	100,000.00	3-4 年	6.81
王维斌	员工	64,980.00	1 年内	4.42
丽江纳西风情园	业务关系	44,845.36	3 年以上	3.05
合 计		<b>487,014.52</b>		<b>33.14</b>

(7) 其他应收账款期末余额中应收关联方款项：

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例%
玉龙雪山旅游开发管理委员会	公司最终控制人	15,000.00	1.02
合 计		<b>15,000.00</b>	<b>1.02</b>

## 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	2,786,261.35		2,786,261.35	746,431.26		746,431.26
库存商品	2,593,039.43		2,593,039.43	2,785,854.32		2,785,854.32
包装物及低值易耗品	108,960.60		108,960.60	172,505.95		172,505.95
合 计	<b>5,488,261.38</b>		<b>5,488,261.38</b>	<b>3,704,791.53</b>		<b>3,704,791.53</b>



7、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
二、联营企业												
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	有限公司	丽江古城区	张丽宏	入境旅游业务和国内旅游业务	11,709,500.00	47.94	47.94	47,102,818.30	23,969,305.68	23,133,512.62	125,192,610.08	8,807,036.28
丽江龙健生物科技有限公司	有限公司	丽江古城区	杨勇武	生物技术研发	10,000,000.00	40.00	40.00	9,777,723.87	351,691.50	9,426,032.37	79,325.21	-573,967.63

8、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	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	本期现金红利
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	权益法	7,569,500.00	13,136,960.23	-1,247,152.55	11,889,807.68	47.94	47.94				5,494,644.63
丽江龙健生物科技有限公司	权益法	4,000,000.00		3,770,412.95	3,770,412.95	40.00	40.00				
丽江丽影时尚婚纱摄影有限公司	权益法	309,500.00	135,340.94	-135,340.94							
<b>合计</b>			<b>13,272,301.17</b>	<b>2,387,919.46</b>	<b>15,660,220.63</b>						<b>5,494,644.63</b>

本公司的子公司丽江龙德旅游发展有限公司 2011 年 6 月 30 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设立丽江龙健生物科技有限公司，其中丽江龙德旅游发展有限公司约定出资 4,000,000.00 元，占注册资本的 40%，重庆华邦制药股份有限公司约定出资 3,000,000.00 元，占注册资本 30%，丽江格林恒信生物种植有限公司约定出资 3,000,000.00 元，占注册资本 30%，报告期内已各股东已全部出资到位。丽江丽影时尚婚纱摄影有限公司减少情况参见本报附注“四、5”。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
<b>一、原价合计</b>	<b>802,289,040.34</b>	<b>42,127,793.50</b>		<b>833,660.40</b>	<b>843,583,173.44</b>
房屋建筑物	511,729,823.35	10,797,551.29		13,000.00	522,514,374.64
办公设备	12,035,505.89	656,832.00		807,830.40	11,884,507.49
机器设备	188,100,582.79	695,071.00		12,830.00	188,782,823.79
交通运输设备	27,178,249.74	7,164,701.00			34,342,950.74
家具器具	21,502,624.78	9,271,106.62			30,773,731.40
其他	41,742,253.79	13,542,531.59			55,284,785.38
		本期新增	本期计提		
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>96,856,844.00</b>	<b>46,075.33</b>	<b>52,851,795.89</b>	<b>704,624.92</b>	<b>149,050,090.30</b>
房屋建筑物	42,906,724.18		18,912,016.10	12,350.00	61,806,390.28
办公设备	4,625,804.04	9,146.32	1,987,231.71	680,086.42	5,942,095.65
机器设备	31,674,459.21	20,777.18	21,860,934.76	12,188.50	53,543,982.65
交通运输设备	9,568,625.70	11,252.76	3,258,755.09		12,838,633.55
家具器具	5,482,541.37	4,899.07	4,523,351.75		10,010,792.19
其他	2,598,689.50		2,309,506.48		4,908,195.98
三、固定资产减值准备累计金额合计					
<b>四、固定资产账面价值合计</b>	<b>705,432,196.34</b>				<b>694,533,083.14</b>
房屋建筑物	12,764,842.96				460,707,984.36
办公设备	365,343.65				5,942,411.84
机器设备	24,807,912.08				135,238,841.14
交通运输设备	1,455,933.43				21,504,317.19
家具器具	539,238.28				20,762,939.21
其他	422,075.84				50,376,589.40

(1) 本期计提固定资产折旧 52,851,795.89 元；

(2) 本期在建工程转入固定资产 30,408,373.18 元；

(3) 截至本期末，本公司无闲置的固定资产情况；

(4) 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	申报办理中	2012 年

(5) 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 12 月 31 日, 本公司在该抵押合同项下的短期借款余额为 1,400.00 万元, 长期借款余额为 15,600.00 万元, 其中将于 2012 年 3 月 17 日到期的 1,000.00 万元和 2012 年 3 月 10 日到期的 1,000.00 万元, 本期重分类列示为一年内到期的非流动负债反映。

上述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	481,766,406.62	NO.53906200900000282 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>532,179,497.79</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	100,042,802.76		100,042,802.76	82,961,139.08		82,961,139.08
<b>合 计</b>	<b>100,042,802.76</b>		<b>100,042,802.76</b>	<b>82,961,139.08</b>		<b>82,961,139.08</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
丽江古城世界遗产论坛中心二期工程		81,165,897.08	39,940,674.02	30,408,373.18	

续上表:

项目名称	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						自筹	90,698,197.92

## 11、无形资产

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>一、原价合计</b>	<b>75,938,989.88</b>	<b>740,000.00</b>		<b>76,678,989.88</b>
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
用友财务软件		740,000.00		740,000.00



项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
印象丽江·雪山篇表演权	10,273,450.42			10,273,450.42
丽江印象土地使用权	3,325,500.00			3,325,500.00
<b>二、累计摊销额</b>	<b>7,601,666.19</b>	<b>3,194,265.28</b>		<b>10,795,931.47</b>
和府酒店土地使用权	1,824,908.30	1,368,681.24		3,193,589.54
OA 系统	137,500.11	50,000.04		187,500.15
玉龙雪山土地使用权	887,712.29	71,234.52		958,946.81
干海子土地使用权	1,488,825.73	148,882.56		1,637,708.29
云杉坪土地使用权	65,809.26	4,874.76		70,684.02
牦牛坪土地使用权	505,917.21	53,696.04		559,613.25
睿龙财务软件	3,864.00	966.00		4,830.00
石基酒店财务软件	502,856.02	377,142.00		879,998.02
用友财务软件		148,000.00		148,000.00
印象丽江·雪山篇表演权	1,886,960.34	838,649.04		2,725,609.38
丽江印象土地使用权	297,312.93	132,139.08		429,452.01
<b>三、无形资产减值准备累计金额合计</b>				
<b>四、无形资产账面价值合计</b>	<b>68,337,323.69</b>			<b>65,883,058.41</b>
和府酒店土地使用权	48,588,182.87			47,219,501.63
OA 系统	112,499.89			62,499.85
玉龙雪山土地使用权	1,638,393.26			1,567,158.74
干海子土地使用权	3,424,299.35			3,275,416.79
云杉坪土地使用权	129,181.32			124,306.56
牦牛坪土地使用权	1,641,922.79			1,588,226.75
睿龙财务软件	5,313.00			4,347.00
石基酒店财务软件	1,382,854.06			1,005,712.06
用友财务软件				592,000.00
印象丽江·雪山篇表演权	8,386,490.08			7,547,841.04
丽江印象土地使用权	3,028,187.07			2,896,047.99

(1) 本期无形资产摊销 3,194,265.28 元;

(2) 本公司土地使用权抵押情况, 参见本报附注“9、固定资产及累计折旧 (6)”

(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、生产性生物资产

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
原值: 马匹	271,988.00			271,988.00
累计折旧: 马匹	71,095.22	43,776.73		114,871.95
<b>畜牧养殖业净值</b>	<b>200,892.78</b>	<b>43,776.73</b>		<b>157,116.05</b>

### 13、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。

### 14、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
办公室装修	209,991.97	17,499.12			17,499.12	
办公室装修费	99,155.00		64,450.94		19,833.60	44,617.34
下部站绿化工程	130,715.01	52,286.13			26,142.96	26,143.17
消防供水管网	56,560.36	33,936.28			11,312.04	22,624.24
索道沿线等绿化	486,733.44	292,040.16			97,346.64	194,693.52
下部站道路等	536,869.85	322,121.93			107,373.96	214,747.97
下部站室外工程	347,749.79		347,749.79		52,162.47	295,587.32
节目宣传片制作费	320,000.00	178,666.62			32,000.04	146,666.58
舞台音乐制作费	209,296.00	116,856.98			20,929.56	95,927.42
新办公区装修	188,477.38	97,379.97			37,695.48	59,684.49
1#停车场生态围栏绿化工程	170,872.72		170,872.72		28,478.80	142,393.92
甘海子停车场、公路沿线工程	76,403.10		76,403.10		8,489.18	67,913.92
<b>合计</b>	<b>2,832,824.62</b>	<b>1,110,787.19</b>	<b>659,476.55</b>		<b>459,263.85</b>	<b>1,310,999.89</b>

### 15、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	547,011.87	91,403.02	893,140.01	138,183.31
税前可弥补亏损	34,500,335.70	5,222,258.16	43,924,242.65	6,588,636.40
固定资产折旧	5,771,819.24	865,772.89	2,832,465.65	424,869.85
<b>合计</b>	<b>40,819,166.81</b>	<b>6,179,434.07</b>	<b>47,649,848.31</b>	<b>7,151,689.56</b>

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	年初数
坏帐准备	25,000.37	7,547.67
税前可弥补亏损	131,968.10	1,159,714.00
<b>合计</b>	<b>156,968.47</b>	<b>1,167,261.67</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
2014 年		4,638,855.98	
2017 年	527,872.24		
<b>合 计</b>	<b>527,872.24</b>	<b>4,638,855.98</b>	

## 16、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	1,120,575.68		420,865.06	55,396.50	-2,699.23	647,013.35
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>1,120,575.68</b>		<b>420,865.06</b>	<b>55,396.50</b>	<b>-2,699.23</b>	<b>647,013.35</b>

注：本年因收购丽江丽影时尚婚纱摄影有限公司导致合并范围变更，将丽江丽影时尚婚纱摄影有限公司期初坏账准备余额列示为本期减少额中的其他。

## 17、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	18,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>84,000,000.00</b>	<b>68,000,000.00</b>	

抵押情况参见本报附注“9、固定资产及累计折旧（6）”。

## 18、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	34,832,373.31	95.00	23,099,744.80	36.17
1 年至 2 年	1,767,377.41	4.82	40,700,678.12	63.73
2 年至 3 年	3,101.20	0.01	55,706.11	0.09
3 年以上	60,847.22	0.17	9,000.00	0.01
<b>合计</b>	<b>36,663,699.14</b>	<b>100.00</b>	<b>63,865,129.03</b>	<b>100.00</b>

（1）本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项：

单位名称	持股比例%	期末数	年初数
云南联合外经股份有限公司	16.70	300,000.00	
<b>合计</b>		<b>300,000.00</b>	

（2）账龄超过 1 年的大额应付账款情况：期末应付账款账龄超过一年的金额合计 1,831,325.83 元，占应付款项期末余额的 5.00%，其中 1,652,736.18 元为本公司和府皇冠假日酒店采购未结算款项。

（3）本报告期应付账款中无应付其他关联方的款项情况。

## 19、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	222,816.67	95.01	1,287,171.32	100.00
1 年至 2 年	11,700.00	4.99		
2 年至 3 年				
3 年以上				
<b>合计</b>	<b>234,516.67</b>	<b>100.00</b>	<b>1,287,171.32</b>	<b>100.00</b>

（2）预收款项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。

## 20、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	10,120,555.51	61,475,152.84	58,362,111.04	13,233,597.31
二、职工福利费	2,167,569.25	6,572,990.51	6,795,503.90	1,945,055.86
三、社会保险费	410,735.02	11,137,023.31	11,547,758.33	410,735.02
其中：1. 医疗保险费	121,507.78	3,577,179.17	3,698,686.95	121,507.78
2. 基本养老保险费	257,344.48	6,524,343.56	6,781,688.04	257,344.48
3. 失业保险费	20,746.76	616,608.55	637,355.31	
4. 工伤保险费	3,354.00	133,855.34	137,209.34	
5. 生育保险费	7,782.00	285,036.69	292,818.69	
四、住房公积金	277,636.50	3,351,979.10	3,629,615.60	
五、工会经费和职工教育经费	1,502,332.06	2,642,617.53	1,312,852.76	2,832,096.83
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>14,478,828.34</b>	<b>85,179,763.29</b>	<b>81,647,841.63</b>	<b>18,010,750.00</b>

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

## 21、应交税费

税种	适用税率	期末数	年初数
增值税	17%、13%	58,939.08	65,277.39
营业税	3%、5%	11,417,762.21	2,451,842.46
城建税	7%	747,581.77	161,180.93
个人所得税		1,865,283.12	3,064,824.30
印花税		173,894.88	40,849.02
教育费附加	3%	320,292.13	69,077.48
地方教育费附加	2%	204,791.97	23,025.83
环保基金	16%、15%	848,043.47	8,799,419.43
企业所得税	15%、25%	12,714,625.93	2,086,268.50
城镇土地使用税		870,536.76	108,410.88
外方代扣所得税	应纳税额*10%*25%	15,333.72	19,722.87
契税		521,736.35	
房产税	12%、1.2%	3,047,263.18	1,093,543.47
<b>合 计</b>		<b>32,806,084.57</b>	<b>17,983,442.56</b>

## 22、应付利息

名称	期末数	年初数
借款利息	446,840.00	29,205.00
<b>合计</b>	<b>446,840.00</b>	<b>29,205.00</b>

## 23、应付股利

项目	期末数	年初数	未支付的原因
账龄一年以内的应付股利			
丽江玉龙雪山景区投资管理有限公司	6,513,055.20		尚未支付

## 24、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	42,239,948.43	82.08	59,060,640.21	95.01
1 年至 2 年	7,395,617.15	14.37	1,249,175.33	2.01
2 年至 3 年	1,042,787.24	2.03	1,339,445.78	2.15
3 年以上	785,477.12	1.52	514,915.18	0.83
<b>合计</b>	<b>51,463,829.94</b>	<b>100.00</b>	<b>62,164,176.50</b>	<b>100.00</b>

## (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责任公司	20.82%	11,420.00	41,560.00	往来款
丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司	7.68%	8.29		收购印象尾款

## (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
东莞市声威装饰工程有限公司	2,524,019.86	质保金
云南西铁科技设备工程有限公司	648,314.00	质保金
上海西屋成套设备有限公司	176,014.43	质保金
南京大地建设集团有限公司	943,665.37	质保金
昆明迪智科技有限公司	332,438.09	质保金
昆明胜洲装饰工程有限公司	150,889.00	质保金
<b>合计</b>	<b>4,775,340.75</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	16,963,330.00	销售佣金
北京印象创新艺术发展有限公司	5,792,614.93	创作收益费
丽江玉龙雪山景区事物管理中心	4,243,606.66	销售佣金
东莞市声威装饰工程有限公司	2,524,019.86	质保金
丽江市古城区和合旅游结算有限公司	2,047,362.50	销售佣金
<b>合 计</b>	<b>31,570,933.95</b>	

## 25、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	20,000,000.00	10,000,000.00

抵押情况参见本报附注“9、固定资产及累计折旧(6)”。

## (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
农业银行丽江分行	2009-3-25	2012-3-17	人民币	6.048%	10,000,000.00	
农业银行丽江分行	2010-3-11	2012-3-10	人民币	浮动利率	10,000,000.00	

## 26、长期借款

## (1) 分类

项 目	期末数	年初数
质押借款		
抵押借款	136,000,000.00	156,000,000.00
保证借款		
信用借款		
<b>合 计</b>	<b>136,000,000.00</b>	<b>156,000,000.00</b>

注：抵押情况参见本报附注“9、固定资产及累计折旧(6)”。

## (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	2013-3-17	人民币	6.876%		25,000,000.00		25,000,000.00
农业银行丽江分行	2009-3-18	2014-3-17	人民币	6.876%		55,000,000.00		55,000,000.00
农业银行丽江分行	2010-7-8	2013-3-10	人民币	浮动利率		15,000,000.00		15,000,000.00
农业银行丽江分行	2010-8-7	2014-3-10	人民币	浮动利率		20,000,000.00		20,000,000.00
农业银行丽江分行	2010-9-8	2015-3-10	人民币	浮动利率		21,000,000.00		21,000,000.00



## 27、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	37.16	12,584,909		12,968,766	-33,057,984	-7,144,310	35,724,909	21.81
3.其他内资持股	1,200,000	1.03			360,000		360,000	1,560,000	0.95
其中：境内法人持股	1,200,000	1.03			360,000		360,000	1,560,000	0.95
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	12,584,909		13,328,766	-33,057,984	-7,144,310	37,284,909	22.76
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	71,893,829	61.81			21,568,148	33,057,984	54,626,133	126,519,962	77.24
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	61.81			21,568,148	33,057,984	54,626,133	126,519,962	77.24
三、股份总数	116,323,048	100.00	12,584,909		34,896,914		47,481,823	163,804,871	100.00

2011年4月1日本公司股东大会决议通过以2010年末总股本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，转增后本公司股本为151,219,962股，本次增资行为已经中审亚太会计师事务所有限公司“中审亚太验[2011]020003号”验资报告审验。

2011年12月21日，经中国证券监督管理委员会“证监许可【2011】2053号”文核准，公司向丽江玉龙雪山景区投资管理有限公司非公开发行新股12,584,909股，发行价格为每股人民币16.69元，股票发行后总股本增加至163,804,871元，本次增资行为已经中审亚太会计师事务所有限公司“中审亚太验[2011]020014号”验资报告审验。

## 28、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	74,752,642.88	101,634,474.57	273,794,834.61
其他资本公积	30,602,305.05	25,408.54	30,600,000.00	27,713.59
合 计	331,278,971.35	74,778,051.42	132,234,474.57	273,822,548.20

根据本公司 2011 年第一次临时股东大会决议，本公司申请新增注册资本人民币 12,584,909 元，经中国证券监督管理委员会“证监许可【2011】2053 号”文核准，本公司向景区公司发行新股 12,584,909 股，由景区公司以其持有的印象旅游公司 51% 股权作价出资认购本次发行的全部股份，不足一股的部分 8.29 元由本公司以现金方式支付给景区公司。按 2011 年 12 月 31 日印象旅游公司 51% 股权权益账面价值与所发行股份面值总额之间的差额扣除印象旅游公司 51% 的发行手续费及需支付的现金后，增加本公司资本溢价 74,752,642.88 元。

印象旅游公司截止 2011 年 12 月 31 日留存收益累计为 130,857,961.11 元，根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》的规定，在编制合并报表过程中对于企业合并前印象旅游公司实现的留存收益中归属于本公司的部分应自资本公积转入留存收益，相应减资本公积 66,737,560.17 元，增加未分配利润 66,737,560.17 元。

根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》的规定，本公司将实际控制人注入的印象旅游公司纳入 2010 年度的合并范围，因 2010 年期末本公司账面不存在对印象旅游公司的股权投资，故在编制合并报表过程中对印象旅游公司净资产抵销过程中相应增加了年初合并报表资本公积 30,600,000.00 元，该金额在 2011 年度合并过程中作减少处理。

2011 年 4 月 1 日本公司股东大会决议通过以 2010 年末总股本 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，相应减少资本公积 34,896,914.40 元。

本年对云南丽江白鹿国际旅游社有限公司按权益法核算确认增加资本公积 25,408.54 元。

## 29、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	1,911,892.42		41,154,557.51
任意盈余公积	13,000,000.00			13,000,000.00
合 计	52,242,665.09	1,911,892.42		54,154,557.51

### 30、未分配利润

项 目	期末数	年初数
调整前上年期末未分配利润	160,427,453.20	139,088,861.05
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		39,655,708.17
调整后年初未分配利润	160,427,453.20	178,744,569.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	117,018,447.60	45,214,318.31
减：提取法定盈余公积	1,911,892.42	1,300,154.99
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	2,847,480.03	47,332,827.23
<b>本年年末未分配利润</b>	<b>272,686,528.35</b>	<b>160,427,453.20</b>

由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 39,655,708.17 元。本年及上年“其他调整”为印象旅游公司分配归属于原股东的现金股利。

### 31、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>555,286,111.23</b>	<b>373,565,844.82</b>
其中：主营业务收入	532,893,411.31	361,386,792.40
其他业务收入	22,392,699.92	12,179,052.42
<b>营业成本</b>	<b>131,786,343.90</b>	<b>90,376,050.26</b>
其中：主营业务成本	120,683,252.35	83,015,030.11
其他业务支出	11,103,091.55	7,361,020.15

#### (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	195,690,730.24	31,347,399.40	105,946,785.23	12,931,289.39
汽车运输	8,139,119.75	4,952,572.58	1,710,790.00	1,261,807.60
酒店经营	99,191,486.32	27,260,082.96	72,527,396.17	22,089,649.80
印象演出	229,872,075.00	57,123,197.41	181,201,821.00	46,732,283.32
<b>合 计</b>	<b>532,893,411.31</b>	<b>120,683,252.35</b>	<b>361,386,792.40</b>	<b>83,015,030.11</b>

#### (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	532,893,411.31	120,683,252.35	361,386,792.40	83,015,030.11
<b>合 计</b>	<b>532,893,411.31</b>	<b>120,683,252.35</b>	<b>361,386,792.40</b>	<b>83,015,030.11</b>

## (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	532,893,411.31	120,683,252.35	361,386,792.40	83,015,030.11
<b>合计</b>	<b>532,893,411.31</b>	<b>120,683,252.35</b>	<b>361,386,792.40</b>	<b>83,015,030.11</b>

(5) 2011 年前 5 名客户销售所实现的收入总额为 332,910,418.80 元, 占本公司主营业务收入的 62.47%。

## 32、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	22,953,181.62	14,923,321.58	5%、3%
城建税	1,669,786.83	830,051.25	7%
教育费附加	715,622.90	355,736.26	3%
<b>合 计</b>	<b>25,338,591.35</b>	<b>16,109,109.09</b>	

## 33、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
促销费用	56,396,334.59	51,412,650.89
工资社保及附加	4,300,415.78	3,531,914.72
广告费	3,103,834.42	2,493,128.48
其他	9,872,286.92	922,588.25
日常办公费	651,880.01	465,423.76
折旧费	363,299.88	328,347.63
<b>合 计</b>	<b>74,688,051.60</b>	<b>59,154,053.73</b>

## 34、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资社保及附加	29,550,729.16	24,818,982.31
折旧费	26,774,752.46	27,071,164.88
日常办公费	12,352,978.79	8,313,051.18
税费	6,422,671.31	2,810,332.72
中介机构服务费	5,559,114.02	2,023,038.54
其他	5,372,768.43	10,001,417.86
外方管理费	4,007,338.56	2,381,466.65
无形资产摊销	2,223,477.16	1,943,528.59
维修费	1,857,023.72	350,886.34
董事会费	1,139,137.70	600,239.56
低值易耗品摊销	73,650.23	7,124,018.56
<b>合 计</b>	<b>95,333,641.54</b>	<b>87,438,127.19</b>

**35、财务费用**

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,868,009.07	13,830,021.13
减：利息收入	1,158,236.22	1,092,357.56
加：汇兑损失	21,993.67	1,893.39
减：汇兑收益	40,705.76	
金融机构手续费	4,442,103.23	3,687,830.74
<b>合 计</b>	<b>19,133,163.99</b>	<b>16,427,387.70</b>

**36、资产减值损失**

类 别	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-420,865.06	538,784.18
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>-420,865.06</b>	<b>538,784.18</b>

**37、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	4,040,784.81	6,030,233.90
处置长期股权投资产生的投资收益		1,728,164.16
其他（参见本报附表注四、五）	-36,353.26	
<b>合 计</b>	<b>4,004,431.55</b>	<b>7,758,398.06</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	4,222,083.94	6,105,160.70	本期利润增加
丽江丽影时尚婚纱摄影有限公司	48,287.92	-74,926.80	本期利润增加
丽江龙健生物科技有限公司	-229,587.05		新投资产生
<b>合计</b>	<b>4,040,784.81</b>	<b>6,030,233.90</b>	

本期投资收益汇回不受重大限制。

## 38、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	28,000.00	130,000.00
5、盘盈利得		
6、捐赠利得		
7、其他	156,430.11	31,960.00
<b>合计</b>	<b>184,430.11</b>	<b>252,519.16</b>

## 39、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	129,035.48	8,244,778.28
其中：固定资产处置损失	129,035.48	8,244,778.28
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	2,291,361.60	255,347.00
5、非常损失		
6、盘亏损失		
7、其他	1,056,234.40	287,077.00
<b>合计</b>	<b>3,476,631.48</b>	<b>8,787,202.28</b>

## 40、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	33,461,250.50	20,163,019.64
递延所得税调整	972,255.49	-6,685,611.29
<b>合计</b>	<b>34,433,505.99</b>	<b>13,477,408.35</b>

#### 41、其他综合收益

本公司无其他综合收益

#### 42、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	117,018,447.60	45,214,318.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	b	68,229,253.61	15,491,702.97
归属于公司普通股股东的期初净资产	c	660,272,137.64	487,719,098.67
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	-10,000,008.29	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	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
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	-2,822,071.89	-47,332,827.23
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
按归属于公司普通股股东的净利润计算 加权平均净资产收益率	$i = a / (c + a \div 2 + d \times g \div f - e \times h \div f \pm i \times j \div f)$	16.28%	7.46%

##### 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加权平均净资产收益率计算表:

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	67,261,263.02	10,086,850.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	b	68,229,253.61	15,491,702.97
归属于公司普通股股东的期初净资产	c	602,221,788.56	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	97,807,525.37	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	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
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	-2,822,071.89	
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
按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 计算加权平均净资产收益率	$m = b / (c + a \div 2 + d \times g \div f - e \times h \div f \pm i \times j \div f)$	10.73%	2.88%

注：根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》

(2010 年修订)，本公司报告期发生同一控制下企业合并，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零），故分别计算扣非和不扣非的加权平均净资产收益率。

### (2) 基本每股收益

项 目	序号	2011 年度	2010 年度	
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	12,584,909.00	17,000,000.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d	-	8.00	
报告期月份数	e	12	12.00	
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	$i = a + b + c \times d \div e - f \times g \div e - h$	151,219,962.00	110,656,381.33	
调整股票股利转增及同一控制企业合并后发行在外的普通股加权平均数	i <sub>1</sub>	163,804,871.00	156,438,204.73	
扣除同一控制下企业合并发行股份的普通股加权平均数	i <sub>2</sub>	151,219,962.00	143,853,295.73	
归属于公司普通股股东的净利润	j	117,018,447.60	45,214,318.31	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	k	68,229,253.61	15,491,702.97	
基本每股 收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l = j \div i_1$	0.714	0.289
	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	$m = k \div i_2$	0.451	0.108

### (3) 稀释每股收益

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

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

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

益。

#### 43、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为：

主要项目	金 额
代收保险公司保险款	4,284,944.38
利息收入	1,073,069.20
收回借款、欠款	1,083,439.12
收租赁费	2,124,478.70
<b>合 计</b>	<b>8,565,931.40</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金主要项目为：

主要项目	金 额
支付销售佣金	77,582,344.15
支付的能源费	6,418,164.61
支付给洲际的管理费及系统费	6,794,836.13
广告促销费	659,312.05
日常费用	25,833,008.49
保险费	2,853,147.16
旅游反哺农业资金	1,000,000.00
维护修理费	827,887.87
退押金及预付款	1,182,360.28
支付房屋租赁费	2,793,500.00
<b>合 计</b>	<b>125,944,560.74</b>

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金主要项目为：

主要项目	金 额
支付海际大和证券独立财务顾问费	9,500,000.00
<b>合 计</b>	<b>9,500,000.00</b>

(4) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	175,705,908.10	89,268,639.26
加：资产减值准备	-420,865.06	538,784.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,851,795.89	41,402,477.77
无形资产摊销	3,194,265.28	3,059,161.83
长期待摊费用摊销	459,263.91	408,829.52
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）	125,322.08	8,154,219.12



补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,713.40	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	15,849,296.98	13,830,021.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,004,431.55	-7,758,398.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	972,255.54	-6,685,611.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,783,469.85	7,915,765.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,256,096.02	-21,182,303.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,313,199.85	-36,754,727.85
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>247,895,950.89</b>	<b>92,196,858.16</b>
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	325,945,718.96	200,972,347.45
减：现金的期初余额	200,972,347.45	296,501,607.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>124,973,371.51</b>	<b>-95,529,260.03</b>

(5) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	50,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	48,372.25	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,627.75	
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

项目	本期金额	上期金额
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

## (5) 披露现金和现金等价物

项 目	期末数	年初数
<b>一、现金</b>	<b>325,945,718.96</b>	<b>200,972,347.45</b>
其中: 库存现金	252,109.77	131,594.32
可随时用于支付的银行存款	325,487,495.15	200,670,221.71
可随时用于支付的其他货币资金	206,114.04	170,531.42
<b>二、现金等价物</b>		
其中: 三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>325,945,718.96</b>	<b>200,972,347.45</b>
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	20.82	20.82	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	300 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	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	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	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	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	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	2,000	51.00	51.00	56623953-9
丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司	控股	有限公司	丽江市古城区	和献中	旅游业	6,000	51.00	51.00	79987088-2
丽江丽影时尚婚纱摄影有限公司	控股	有限公司	丽江市古城区	赵烨兴	服务业	75	55.00	55.00	68855339-0

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
丽江龙健生物科技有限公司	有限公司	丽江市古城区	杨勇武	生物技术研发	1000.00	40.00	40.00	联营企业	57729570-4

本公司的子公司丽江龙德旅游发展有限公司 2011 年 6 月 30 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设立丽江龙健生物科技有限公司，其中丽江龙德旅游发展有限公司约定出资 4,000,000.00 元，占注册资本的 40%，重庆华邦制药股份有限公司约定出资 3,000,000.00 元，占注册资本 30%，丽江格林恒信生物种植有限公司约定出资 3,000,000.00 元，占注册资本 30%。

#### 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
重庆华邦制药股份有限公司	对本公司的母公司有重大影响的股东	20288432-6
云南协力投资发展有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东控制的公司	70971342-X
丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东	77552865-2

### (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	17,923,103.00	8.79	13,905,865.00	13.13
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	提供劳务	酒店服务	注 1	1,828,810.70	1.84	2,519,423.09	3.47
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	提供劳务	印象丽江表演	注 2	27,271,195.00	11.86	25,370,735.00	14.00
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 3	447,618.40	10.75	350,047.85	25.27
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	93,167.09	0.09	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	139,464.00	0.14	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区管理委员会提供酒店服务。 注 2: 本公司子公司丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司为云南丽江白鹿旅行社提供印象丽江表演服务, 服务按市场价确定 注 3: 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、关联方资产转让情况

2011 年 8 月 12 日, 本公司第四届董事会第八次会议审议通过了《关于睿龙公司购买办公楼暨关联交易的议案》, 本公司子公司云南睿龙旅游投资有限公司向云南协力投资发展有限公司购买其位于白塔路中段七彩俊园的办公楼 796.28 平方米(截止本报告日所购办公楼尚未完工, 产权证尚未取得, 预计项目将于 2012 年底完工), 所购资产经昆明俊霖房地产评估有限公司评估, 交易价格以评估机构的评估价格 17,600 元/平方米为参照并经双方协商, 以 16,000 元/平方米的价格作为购买办公楼的实际成交价, 金额合计 12,740,480 元, 报告期末已支付购房款 12,740,480 元。

#### 3、其他关联交易

##### (1) 代理进口

本公司委托云南联合外经股份有限公司进口索道备品备件，截至本期末应付设备款余额 300,000.00 元，尚未与云南联合外经股份有限公司结算。

## (2) 共同投资

本公司的子公司丽江龙德旅游发展有限公司 2011 年 6 月 30 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设立丽江龙健生物科技有限公司，其中丽江龙德旅游发展有限公司约定出资 4,000,000.00 元，占注册资本的 40%，重庆华邦制药股份有限公司约定出资 3,000,000.00 元，占注册资本 30%，丽江格林恒信生物种植有限公司约定出资 3,000,000.00 元，占注册资本 30%，该公司注册资本分二期出资，报告期内已全部出资到位。

## (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	1,937,017.00	45.33	542,489.00	6.32
<b>预付款项：</b>				
云南省联合外经股份有限公司			843,835.12	15.88
云南协力投资发展有限公司	12,740,480.00	69.63		
<b>其他应收款：</b>				
丽江玉龙雪山省级旅游开发区管委会	15,000.00	1.02	215,000.00	8.29
云南省联合外经股份有限公司	24,534.96	1.67		
<b>应付账款：</b>				
云南省联合外经股份有限公司	300,000.00	0.82		
<b>预收款项：</b>				
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	9,000.00	3.84		
<b>其他应付款：</b>				
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	11,420.00	0.02	39,820.00	0.06
丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司	8.29			
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	517,925.00	1.01	267,785.00	0.43

## 七、或有事项

截止 2011 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 2011 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后非调整事项

根据本公司 2012 年 3 月 20 日第四届第十二次董事会会议通过的“2011 年度利润分配预案”，经中审亚太会计师事务所有限公司审计，本公司 2011 年实现归属于上市公司股东净利润（合并数）117,018,447.60 元，母公司实现净利润数为 19,118,924.20 元，按母公司实现净利润 19,118,924.20 提取 10% 的法定盈余公积 1,911,892.42 元，加上年初未分配利润 110,335,125.47 元，可供股东分配的利润为 127,542,157.25 元，综合考虑公司长远发展和投资者利益，公司拟定 2011 年度利润分配预案为：以 2011 年 12 月 31 日总股本 163,804,871 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），本次现金红利分配共计 24,570,730.65 元。方案实施后留存未分配利润 102,971,426.60 元，结转以后年度进行分配。该利润分配预案尚需股东大会审议批准。

## 十、其他重要事项

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目附注

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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：				
账龄分析组合	2,162,213.72	100.00	144,367.87	6.68
组合小计	2,162,213.72	100.00	144,367.87	6.68
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>2,162,213.72</b>	<b>100.00</b>	<b>144,367.87</b>	<b>6.68</b>
种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	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：				
账龄分析组合	524,000.03	100.00	38,200.38	7.29
组合小计	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				
<b>合计</b>	<b>524,000.03</b>	<b>100.00</b>	<b>38,200.38</b>	<b>7.29</b>

## (2) 组合中按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

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	2,064,833.32	95.50	103,241.67	319,992.48	61.07	15,999.62
1-2 年	18,910.00	0.87	1,891.00	199,507.55	38.07	19,950.76
2-3 年	78,470.40	3.63	39,235.20	4,500.00	0.86	2,250.00
3 年以上						
<b>合 计</b>	<b>2,162,213.72</b>	<b>100.00</b>	<b>144,367.87</b>	<b>524,000.03</b>	<b>100.00</b>	<b>38,200.38</b>

(3) 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试计提坏账准备的应收账款。

(4) 本报告期内无实际核销的应收账款。

(5) 应收账款期末余额无中持有本公司 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	金额	年限	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	受本公司重大影响	1,437,378.00	1 年以内	66.48
丽江市古城区接待办	业务往来	167,290.00	1 年以内	7.74
丽江市一卡通旅游结算有限公司	业务往来	155,596.32	1 年以内	7.20
丽江市接待办	业务往来	140,444.00	1 年以内	6.50
丽江古道生态旅游公司	业务往来	108,470.40	2-3 年	5.02
<b>合 计</b>		<b>2,009,178.72</b>		<b>92.92</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	金额	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	受本公司重大影响	1,437,378.00	66.48
<b>合 计</b>		<b>1,437,378.00</b>	<b>66.48</b>

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款：				
账龄分析组合	385,814.22	0.98	120,105.22	31.13
组合小计	385,814.22	0.98	120,105.22	31.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	38,938,652.91	99.02		
<b>合 计</b>	<b>39,324,467.13</b>	<b>100.00</b>	<b>120,105.22</b>	<b>31.13</b>

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其应收款:				
账龄分析组合	34,477,976.60	100.00	2,036,658.85	5.91
组合小计	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其他应收款				
<b>合计</b>	<b>34,477,976.60</b>	<b>100.00</b>	<b>2,036,658.85</b>	<b>5.91</b>

## (2) 组合中按账龄组合计提坏账准备的其他应收款:

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	254,940.92	66.08	12,747.05	32,405,192.96	93.99	1,620,259.65
1-2 年	23,905.70	6.20	2,390.57	1,786,816.04	5.18	178,681.60
2-3 年	4,000.00	1.04	2,000.00	96,500.00	0.28	48,250.00
3 年以上	102,967.60	26.69	102,967.60	189,467.60	0.55	189,467.60
<b>合计</b>	<b>385,814.22</b>	<b>100.00</b>	<b>120,105.22</b>	<b>34,477,976.60</b>	<b>100.00</b>	<b>2,036,658.85</b>

## (3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
丽江云杉坪旅游索道有限公司	6,203,684.80			合并内关联方
丽江牦牛坪旅游索道有限公司	2,097,298.72			合并内关联方
丽江龙辰建设监理咨询公司	138,779.50			合并内关联方
丽江龙德旅游发展有限公司	3,217,770.93			合并内关联方
丽江和府酒店有限公司	27,281,118.96			合并内关联方
<b>合计</b>	<b>38,938,652.91</b>			

(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(%)
丽江云杉坪旅游索道有限公司	合并内子公司	6,203,684.80	1年/1-2年	15.78
丽江牦牛坪旅游索道有限公司	合并内子公司	2,097,298.72	1年/1-2年	5.33
丽江龙辰建设监理咨询公司	合并内子公司	138,779.50	1年内	0.35
丽江龙德旅游发展有限公司	合并内子公司	3,217,770.93	1年/1-2年	8.18
丽江和府酒店有限公司	合并内子公司	27,281,118.96	1年/1-2年	69.37
<b>合计</b>		<b>38,938,652.91</b>		<b>99.01</b>

## (7) 其他应收账款期末余额中应收关联方款项:

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例%
玉龙雪山旅游开发管理委员会	公司最终控制人	10,000.00	0.03
丽江云杉坪旅游索道有限公司	合并内子公司	6,203,684.80	15.78
丽江牦牛坪旅游索道有限公司	合并内子公司	2,097,298.72	5.33
丽江龙辰建设监理咨询公司	合并内子公司	138,779.50	0.35
丽江龙德旅游发展有限公司	合并内子公司	3,217,770.93	8.18
丽江和府酒店有限公司	合并内子公司	27,281,118.96	69.37
<b>合计</b>		<b>38,948,652.91</b>	<b>99.04</b>





## 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				738,865.82
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	3,060,000.00	3,060,000.00		3,060,000.00	51.00	51.00				
丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司	成本法	97,337,560.17		97,337,560.17	97,337,560.17	51.00	51.00				
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	权益法	7,569,500.00	13,136,960.23	-1,247,152.55	11,889,807.68	47.94	47.94				5,494,644.63
<b>合计</b>		<b>192,455,876.26</b>	<b>100,685,776.32</b>	<b>96,090,407.62</b>	<b>196,776,183.94</b>						<b>13,868,879.18</b>

#### 4、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>122,055,857.72</b>	<b>26,403,713.55</b>
其中：主营业务收入	120,864,259.95	25,871,626.00
其他业务收入	1,191,597.77	532,087.55
<b>营业成本</b>	<b>25,682,022.73</b>	<b>5,221,583.58</b>
其中：主营业务成本	25,682,022.73	5,221,583.58
其他业务支出		

##### (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	112,725,140.20	20,729,450.15	24,160,836.00	3,959,775.98
汽车运输		4,952,572.58	1,710,790.00	1,261,807.60
<b>合计</b>	<b>120,864,259.95</b>	<b>25,682,022.73</b>	<b>25,871,626.00</b>	<b>5,221,583.58</b>

##### (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	122,055,857.72	25,682,022.73	26,403,713.55	5,221,583.58
<b>合计</b>	<b>122,055,857.72</b>	<b>25,682,022.73</b>	<b>26,403,713.55</b>	<b>5,221,583.58</b>

##### (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	122,055,857.72	25,682,022.73	26,403,713.55	5,221,583.58
<b>合计</b>	<b>122,055,857.72</b>	<b>25,682,022.73</b>	<b>26,403,713.55</b>	<b>5,221,583.58</b>

(5) 2011年前5名客户销售所实现的收入总额为60,822,076.00元，占本公司主营业务收入的50.32%。

#### 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	43,564,283.56
权益法核算的长期股权投资收益	4,222,083.94	6,105,160.70
处置长期股权投资产生的投资收益		



合 计	12,596,318.49	49,669,444.26
-----	---------------	---------------

## (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	40,194,260.23
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	43,564,283.56

## (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	4,222,083.94	6,105,160.70

## 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		
<b>净利润</b>	<b>19,118,924.20</b>	<b>13,001,549.86</b>
加：资产减值准备	-1,810,386.14	-2,397,569.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,339,059.67	27,824,319.35
无形资产摊销	1,786,798.36	1,638,798.32
长期待摊费用摊销	36,968.04	
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）	30,227.67	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）	15,820,219.07	11,699,826.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,596,318.49	-49,669,444.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,755,955.67	-6,229,000.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,742.00	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,971,188.54	8,905,476.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,335,176.33	22,470,588.28
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>75,824,693.84</b>	<b>35,413,947.34</b>
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	48,897,593.91	26,666,892.21
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		



补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>22,230,701.70</b>	<b>9,102,717.93</b>

## 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	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-165,388.74	-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	97,563,107.01	68,877,388.51
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	-1,091,882.60	-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	31,780.75	1,183,714.75



少数股东权益影响额（税后）	-47,548,422.43	-33,779,242.40
合计	48,789,193.99	29,722,615.34

## 2、净资产收益率与每股收益（以合并财务报表数据计算）

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

年份	报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
2011年度	归属于公司普通股股东的净利润	16.28%	0.714	
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.73%	0.451	
2010年度	归属于公司普通股股东的净利润	7.46%	0.289	
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.88%	0.108	

## 3、主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

### （1）资产负债表项目

对于2011年12月31日相比于2010年12月31日变动幅度达30%以上，或占本公司报表日资产总额5%以上的报表项目的波动分析：

项目	2011.12.31	2010.12.31	增减变动		主要变动原因
			变动金额	变动比例	
货币资金	325,945,718.96	200,972,347.45	124,973,371.51	62.18%	主要由于本期盈利大幅增长,经营活动净流入金额较大形成
应收账款	4,022,767.52	8,138,890.80	-4,116,123.28	-50.57%	主要由于期末印象旅游停业检修,期末应收一卡通结算款大幅减少形成
预付款项	18,296,451.75	5,312,306.98	12,984,144.77	244.42%	主要由于本期预付协力工贸公司购房款形成
其他应收款	1,072,890.95	1,921,140.43	-848,249.48	-44.15%	主要由于本期借支备用金减少形成
存货	5,488,261.38	3,704,791.53	1,783,469.85	48.14%	主要由于期末酒店原材料和三条索道的修理备品备件增加形成
固定资产	694,533,083.14	705,432,196.34	-10,899,113.20	-1.55%	主要由于本期计提折旧形成
在建工程	100,042,802.76	82,961,139.08	17,081,663.68	20.59%	主要由于本期酒店二期工程增加形成
无形资产	65,883,058.41	68,337,323.69	-2,454,265.28	-3.59%	主要由于本期按受益年限摊销无形资产形成



项目	2011.12.31	2010.12.31	增减变动		主要变动原因
			变动金额	变动比例	
短期借款	84,000,000.00	68,000,000.00	16,000,000.00	23.53%	主要由于本期新增借款大于归还借款形成
应付账款	36,663,699.14	63,865,129.03	-27,201,429.89	-42.59%	主要由于本期大量支付大索道和酒店应付工程款建成
预收款项	234,516.67	1,287,171.32	-1,052,654.65	-81.78%	主要由于期末和府酒店预收房费大幅减少形成
应交税费	32,806,084.57	17,983,442.56	14,822,642.01	82.42%	主要由于期末应交营业税和企业所得税大幅增加形成
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%	主要由于期末一年到期的长期借款增加形成
长期借款	136,000,000.00	156,000,000.00	-20,000,000.00	-12.82%	主要由于期末将一年到期的长期借款重分类到一年到期的非流动负债形成
股本	163,804,871.00	116,323,048.00	47,481,823.00	40.82%	主要由于期内因定向增发和以资本公积转股形成
资本公积	273,822,548.20	331,278,971.35	-57,456,423.15	-17.34%	主要由于本期以资本公积转股和编制上年度合并增加的对印象旅游资本公积在本期作减少处理形成
未分配利润	272,686,528.35	160,427,453.20	112,259,075.15	69.97%	主要由于本期盈利大幅增加形成
少数股东权益	116,797,901.91	70,560,209.96	46,237,691.95	65.53%	主要由于本期印象旅游和云杉坪盈利水平较高,相应少数股东权益大幅增加

## (2) 利润表项目

对于 2011 年度相比于 2010 年度变动幅度达 30%以上, 或占本公司报表日利润总额 5%

以上的报表项目的波动分析:

项目	2011 年度	2010 年度	增减变动		主要变动原因
			变动金额	变动比例	
营业收入	555,286,111.23	373,565,844.82	181,720,266.41	48.64%	主要由于本期索道和印象演出接待游客人数大幅增加所致
营业成本	131,786,343.90	90,376,050.26	41,410,293.64	45.82%	主要由于本期索道和印象演出收入大幅增加,相应成本费用增加形成
营业税金及附加	25,338,591.35	16,109,109.09	9,229,482.26	57.29%	主要由于本期收入大幅增加,按税法计算相关税金及附加相应大幅增加形成
销售费用	74,688,051.60	59,154,053.73	15,533,997.87	26.26%	主要由于本期各景点加大促销力度,相应促销费用大幅增加形成
管理费用	95,333,641.54	87,438,127.19	7,895,514.35	9.03%	主要由于本期经营规模相应费用增长形成
财务费用	19,133,163.99	16,427,387.70	2,705,776.29	16.47%	主要由于本期借款利率水平升高形成
资产减值损失	-420,865.06	538,784.18	-959,649.24	-178.11%	主要由于期末应收款项大幅下降相应计提的坏账准备大幅减少形成
投资收益	4,004,431.55	7,758,398.06	-3,753,966.51	-48.39%	主要由于本期联营企业盈利水平波动形成



项目	2011 年度	2010 年度	增减变动		主要变动原因
			变动金额	变动比例	
营业外支出	3,476,631.48	8,787,202.28	-5,310,570.80	-60.44%	主要由于上年度报废大索道资产损失较大,本年度无此项形成
所得税费用	34,433,505.99	13,477,408.35	20,956,097.64	155.49%	主要由于本期盈利大幅增加形成

### 十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2012 年 3 月 20 日批准报出。

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：杨新德

会计机构负责人：吕庆泽

二〇一二年三月二十日



### 第十三节 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

二〇一二年三月二十日