



丽江玉龙旅游股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月



第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人和献中、主管会计工作负责人吕庆泽及会计机构负责人(会计主管人员)刘承发声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。



目 录

2014 半年度报告	1
第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 董事会报告	11
第五节 重要事项	25
第六节 股份变动及股东情况	37
第七节 优先股相关情况	443
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	44
第九节 财务报告	45
第十节 备查文件目录	97



释 义

释义项	指	释义内容
公司/丽江旅游	指	丽江玉龙旅游股份有限公司
雪山开发公司	指	丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司，前身为云南省丽江玉龙雪山省级旅游区旅游开发总公司，公司第一大股东
景区公司	指	丽江玉龙雪山景区投资管理有限公司
雪山管委会	指	丽江玉龙雪山省级旅游开发区管理委员会
雪山索道公司	指	丽江玉龙雪山旅游索道有限公司
华邦颖泰	指	华邦颖泰股份有限公司, 原重庆华邦制药股份有限公司
龙丰公司	指	昆明龙丰投资管理有限公司
机械股份	指	云南机械进出口股份有限公司
联合外经公司	指	云南联合外经股份有限公司，其前身为云南机械进出口股份有限公司
摩西风情园	指	丽江摩西风情园有限责任公司
协力公司	指	云南协力投资发展有限公司
白鹿旅行社	指	云南丽江白鹿国际旅行社有限公司
云南旅投	指	云南省旅游投资有限公司
印象旅游	指	丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司
云杉坪公司/云杉坪索道公司	指	丽江云杉坪旅游索道有限公司
牦牛坪公司/牦牛坪索道公司	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
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
龙辰公司	指	丽江龙辰建设监理咨询有限公司
丽影婚纱	指	丽江丽影时尚婚纱摄影有限公司



和府酒店公司	指	丽江和府酒店有限公司
和府酒店	指	丽江和府皇冠假日酒店
龙悦公司	指	丽江龙悦餐饮经营管理有限公司
灏伯公司	指	丽江灏伯雪山旅游开发有限公司
香巴拉公司	指	迪庆香巴拉旅游投资有限公司
观光车公司	指	丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司
千寻旅游	指	玉龙县千寻旅游商贸有限公司
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、万元



第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	丽江旅游	股票代码	002033
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	丽江玉龙旅游股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	丽江旅游		
公司的外文名称（如有）	LiJiang YuLong Tourism Co.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	LiJiang Tourism		
公司的法定代表人	和献中		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	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 760 号丽江玉龙旅游大楼	丽江市古城区香格里拉大道 760 号丽江玉龙旅游大楼
电话	0888-5105981	0888-5306320
传真	0888-5306333	0888-5306333
电子信箱	ljyn@vip.sina.com	bibo515@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用



公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☒ 适用 ☐ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2013 年 05 月 23 日	云南省丽江市工商行政管理局	530000000013465	云国税字 533221622954108 号	62295410-8
报告期末注册	2014 年 05 月 30 日	云南省丽江市工商行政管理局	530000000013465	云国税字 533221622954108 号	62295410-8
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）					
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）					

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☒ 适用 ☐ 不适用

2014 年 1 月 28 日，公司向 8 名投资者非公开发行股票 68,843,777 股，公司注册资本由 212,946,332 元变更为 281,790,109 元。



第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	327,314,861.23	300,817,512.09	8.81%
归属于上市公司股东的净利润（元）	83,515,850.71	83,296,793.22	0.26%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	84,456,083.01	85,178,299.17	-0.85%
经营活动产生的现金流量净额（元）	96,083,896.23	92,893,686.35	3.43%
基本每股收益（元/股）	0.309	0.391	-20.97%
稀释每股收益（元/股）	0.309	0.391	-20.97%
加权平均净资产收益率	5.05%	9.11%	-4.06%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,393,519,994.54	1,775,929,570.02	34.78%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,802,651,651.32	1,000,310,620.27	80.21%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。



三、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-5,172.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,112,404.35	
减：所得税影响额	-167,636.53	
少数股东权益影响额（税后）	-9,708.05	
合计	-940,232.30	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



第四节 董事会报告

一、概述

报告期内,公司在董事会的领导下,以完善公司内部控制体系为切入点,制定了《内部控制手册》,并根据《内部控制手册》的要求对公司各项管理制度进行全面的梳理、补充与完善,有效推动公司内部管理水平的提升,在新旅游法实施和限制三公消费给旅游行业带来冲击的大背景下,公司不断调整经营思路,改变营销和服务理念积极应对,随着在线旅游、移动支付、网上营销的兴起,公司搭建电子商务平台以及时了解客户需求、掌握客户动态信息,同时也为游客网上购票提供了平台。

报告期内,公司共实现营业收入32,731.49万元,比上年同期增长8.81%;实现归属于上市公司股东的净利润为8,351.59万元,比上年同期增长0.26%,各主要业务经营情况及影响报告期经营业绩的主要因素如下:

索道业务经营情况:报告期内,公司三条索道共接待游客145.06万人次,比上年同期增长6.72%;实现营业收入13,223.84万元,比上年同期增长2.71%。玉龙雪山索道2014年上半年共接待游客60.02万人次,比上年同期下降5.31%;云杉坪索道接待游客79.42万人次,比上年同期增长15.87%;牦牛坪索道接待5.62万人次,比上年同期增长40.36%。

印象丽江演出经营情况:报告期内,印象丽江共演出479场,接待游客112.69万人次,比上年增长9.38%;实现营业收入12,183.67万元,比上年同期增长5.04%;实现净利润6,300.71万元,比上年同期增长5.01%。

酒店业务经营情况:报告期内,和府酒店公司(包括和府皇冠假日酒店、英迪格酒店及5596商业街)共实现营业收入5,090.03万元,较上年同期增长21.44%;实现净利润为-557.28万元,2013年同期为盈利49.67万元,同比减少606.95万元。

2013年9月以来,公司新建项目英迪格酒店、玉龙雪山游客服务中心、5596商业街陆续投入运营,但由于市场尚处于培育期,英迪格酒店、玉龙雪山游客服务中心尚未实现盈利,对公司报告期内的业绩产生了一定的影响。

二、主营业务分析

概述

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、丽江古城英迪格酒店委托洲际酒店集团管理;通过控股印象旅游51%股权,业务范围扩展到文艺演出领域;2013年9月以来,公司新建项目英迪格酒店、玉龙雪山游客服务中心、5596商业街陆续投入运营。

主要财务数据同比变动情况

单位:元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
--	------	------	------	------



营业收入	327,314,861.23	300,817,512.09	8.81%	
营业成本	84,406,870.16	66,046,646.23	27.80%	主要是新开业项目玉龙雪山游客综合服务中心、英迪格酒店及 5596 项目新增所致
销售费用	37,717,481.48	28,196,061.93	33.77%	主要由于本期索道和印象演出接待游客人数增加及龙悦上年 1-6 月尚未营业所致
管理费用	46,741,224.24	43,013,807.44	8.67%	
财务费用	13,013,707.43	13,170,675.20	-1.19%	
所得税费用	19,686,789.69	20,446,510.44	-3.72%	
经营活动产生的现金流量净额	96,083,896.23	92,893,686.35	3.43%	
投资活动产生的现金流量净额	-430,353,681.84	-132,681,313.92	-224.35%	主要是公司用暂时闲置的募集资金 4 亿元购买理财产品所致。
筹资活动产生的现金流量净额	536,057,542.85	-231,320,929.20	331.74%	主要是本期非公开发行股票融资 752,639,993.41 元所致。
现金及现金等价物净增加额	201,787,757.24	-271,108,556.77	174.43%	主要是本期非公开发行股票融资 752,639,993.41 元所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司在《2013 年年度报告》中披露的 2014 年经营计划为：2014 年公司计划实现合并营业收入 73,000 万元，实现归属于母公司股东的净利润 17,800 万元，2014 年上半年公司实现营业收入 32,731.49 万元，实现归属于母公司股东的净利润 8,351.49 万元，分别完成计划指标的 44.84%和 44.92%。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上	营业成本比上	毛利率比上年
--	------	------	-----	--------	--------	--------



				年同期增减	年同期增减	同期增减
分行业						
旅游业	297,341,541.84	65,622,154.22	77.93%	4.17%	11.96%	-1.54%
分产品						
索道运输	132,238,431.61	19,879,950.33	84.97%	2.71%	4.98%	-0.33%
酒店经营	43,658,349.23	18,041,155.32	58.68%	4.91%	39.82%	-10.32%
印象演出	121,444,761.00	27,701,048.57	77.19%	5.53%	3.46%	0.45%
分地区						
丽江	297,341,541.84	65,622,154.22	77.93%	4.17%	11.96%	-1.54%

四、核心竞争力分析

公司是丽江地区最早从事旅游业开发和经营的企业，也是区域内旅游行业的龙头企业，公司的核心业务在区域内具有竞争优势：

1、索道业务

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；三条索道分别将游客带到冰川公园、云杉坪森林公园和牦牛坪山地公园，这三个公园是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。在玉龙雪山景区的旅游服务中具有特色产品优势。

2、酒店业务

公司投资建设的和府皇冠假日酒店和丽江古城英迪格酒店是世界文化遗产丽江古城内仅有的国际品牌的休闲会议酒店，酒店委托洲际酒店集团管理，洲际酒店集团是目前全球最大及网络分布最广的专业酒店管理集团，拥有洲际、皇冠假日、假日酒店等多个国际知名酒店品牌和超过60年国际酒店管理经验。同时洲际酒店集团也是世界上客房拥有量最大、跨国经营范围最广，分布将近100个国家，并且在中国接管酒店最多的超级酒店集团，并且拥有世界最大的酒店客户计划之一——优悦会。随着2013年英迪格酒店的开业，提高了和府公司的综合接待能力和配套设施，“皇冠酒店”和“英迪格酒店”可互为补充，满足客人的不同需求，目前，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。

3、文艺演出



公司持有印象旅游51%股权，印象旅游目前主要经营《印象·丽江》原生态大型实景演出，其业务收入主要来源于演出门票收入。《印象·丽江》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》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。《印象·丽江》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。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
-------	------	--------	------	--------	------	------	--------	------------	--------------	------	-----------



招商银行丽江分行营业部	无	否	保本型结构性存款	40,000	2014 年 3 月 14 日	2015 年 3 月 16 日	存款利率: 6%(年化)			2,400	716.13
合计				40,000	--	--	--			2,400	716.13
委托理财资金来源				非公开发行股份募集资金。							
涉诉情况 (如适用)				无							
委托理财审批董事会公告披露日期 (如有)				2014 年 03 月 11 日							
委托理财审批股东会公告披露日期 (如有)											

(2) 衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元



募集资金总额	75,264
报告期投入募集资金总额	9,276.25
已累计投入募集资金总额	9,276.25
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
1、2014 年 2 月 20 日召开的第五届董事会第二次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 8,890.66 万元置换预先已利用自筹资金投入香格里拉香巴拉月光城项目、玉龙雪山游客综合服务中心项目的资金 8,890.66 万元。本公司已经于 2014 年 3 月 4 日将募集资金 8,890.66 万元由募集资金专户分别转入各实施主体公司结算账户。 (2) 2014 年 3 月 7 日，公司第五届董事会第三次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金投资理财产品的议案》，同意公司在不影响募投项目建设和募集资金正常使用的前提下，使用不超过人民币 4.5 亿元的闲置募集资金购买短期（投资期限不超过一年）低风险保本型银行理财产品，2014 年 3 月 14 日，公司以募集资金 4 亿元购买招商银行丽江分行营业部的结构性存款理财产品。 (3) 报告期内投入募集资金总额 9,276.25 万元，截止报告期末，未使用的募集资金 26,019.31 万元存放于募集资金专用账户中，40,000 万元购买了招商银行保本型结构性存款理财产品。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用



单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
香格里拉香巴拉月光城项目	否	60,882.04	62,382.04	2,296.63	2,296.63	3.68%	2016年12月31日	0	不适用	否
茶马古道奔子栏精品酒店项目	否	4,243.47	4,653.9	430.00	430.00	9.24%	2016年6月30日	0	不适用	否
玉龙雪山游客综合服务中心项目	否	8,200	10,845.5	470.6	9,757.5	89.97%	2013年9月20日	-680.4	否	否
承诺投资项目小计	--	73,325.51	77,881.44	2,771.53	12,484.13	--	--	-680.4	--	--
超募资金投向										
合计	--	73,325.51	77,881.44	3,197.23	12,058.43	--	--	-680.4	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	玉龙雪山游客综合服务中心项目于2013年9月开始试营业,报告期内,该项目亏损680.40万元,其主要原因是:该项目尚处于市场培育期和推广期,目前公司正积极研究探讨,拟通过优化营销及经营策略等方式,提高经营效益。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用									
	2014年2月20日召开的第五届董事会第二次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》,同意公司使用募集资金8,890.66万元置换预先已利用自筹资金投入香格里拉香巴拉月光城项目、玉龙雪山游客综合服务中心项目的资金8,890.66万元。本公司已经于2014年3月4日将募集资金8,890.66万元由募集资金专户分别转入各实施主体公司结算账户。									



用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	未使用的募集资金 26,019.31 万元存放于募集资金专用账户中，40,000 万元购买了招商银行保本型结构性存款理财产品。



(3) 募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
2012 年 12 月 27 日，公司董事会审议通过了《非公开发行股票预案》等相关议案，2014 年 1 月 2 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准丽江玉龙旅游股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2013】1640 号）核准，公司非公开发行人民币普通股 68,843,777 股，每股发行价格为 11.33 元，募集资金净额 752,639,993.41 元。公司本次募集资金拟投资于玉龙雪山游客综合服务中心项目、香格里拉香巴拉月光城项目、茶马古道奔子栏精品酒店项目。	2012 年 12 月 31 日	《非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告》刊载于证券时报、中国证券报及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com ）

4、主要子公司、参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司、参股公司情况



单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
丽江云杉坪旅游索道有限公司	子公司	旅游业	云杉坪客运 索道营运	300 万美 元	93,038,034.94	71,473,642.20	36,698,373.60	25,565,716.67	21,726,961.70
丽江牦牛坪旅游索道有限公司	子公司	旅游业	牦牛坪客运 索道营运	1,000 万	14,686,339.99	13,473,835.51	3,329,990.00	480,336.13	409,629.40
丽江龙德旅游发展有限公司	子公司	旅游业	经营与索道 相关的配套 服务	200 万	40,099,499.67	15,129,614.81	11,063,082.51	2,838,507.05	2,260,036.44
丽江和府酒店有限公司	子公司	旅游业	酒店建设经 营	10,000 万	797,796,134.43	609,298,357.53	50,900,336.51	-7,408,676.57	-5,572,779.80
丽江龙悦餐饮经营管理有限公司	子公司	服务业	餐饮、零食销 售及旅游服 务	12,200 万	115,464,075.59	97,939,516.87	9,286,442.36	-6,726,018.88	-6,804,012.18
丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有 限公司	子公司	旅游业	印象丽江演 出	6,000 万	209,608,382.18	186,011,556.18	121,836,710.31	74,023,537.40	63,007,131.37



云南丽江白鹿国际旅游社有限公司	参股公司	旅游业	入境旅游业务和国内旅游业务	1,559.31 万	63,585,910.22	28,740,930.47	77,524,687.83	1,525,062.46	1,312,461.63
丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	参股公司	旅游业	旅游车服务	2,000 万	50,872,448.59	46,833,822.33	31,870,290.35	14,509,773.06	12,329,533.10
丽江龙健生物科技有限公司	参股公司	生物技术 研发	生物技术研发	3,800 万	39,692,595.29	38,700,358.44	5,541,390.89	1,131,083.98	835,107.09



5、非募集资金投资的重大项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0.00%	至	30.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间 (万元)	14,068.63	至	18,289.22
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润 (万元)	14,068.63		
业绩变动的原因说明	预计公司索道业务和印象演出业务接待游客情况会比上年同期增加，随之收入和利润将会比上年同期增长，同时由于公司募集资金的到位，其中 4 亿元用于购买理财产品，2014 年 1-9 月的财务费用将比上年同期有所下降，而理财收益将比上年有所增加。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司 2013 年度股东大会审议通过了《2013 年度利润分配议案》为：以公司现有总股本 281,790,109 股为基数，向全体



股东每 10 股派 1.20 元人民币现金（含税），根据股东大会决议，公司于 2014 年 4 月 18 日完成了利润分配工作，详见 4 月 12 日披露于证券时报、中国证券报及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com>）的《2013 年度权益分派实施公告》。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒ 适用 ☐ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014 年 03 月 20 日	丽江市	实地调研	机构	民生证券、中金公司、长安基金、博时基金、兴业证券、嘉实基金、中国银河投资管理有限公司、中国人寿资产管理有限公司、上投摩根基金	公司经营情况、发展规划
2014 年 03 月 22 日	丽江市	实地调研	机构	中信证券、中原证券、华夏基金、东吴证券、国都证券、长信基金	公司经营情况、发展规划
2014 年 04 月 02 日	丽江市	实地调研	机构	海通证券、金鹰基金、广大基金、	公司经营情况、发



				申万资管、上海新泉投资、中信产业基金	展规划
2014 年 05 月 09 日	丽江市	实地调研	机构	未来资产、上海融客投资管理有 限公司	公司经营情况、发 展规划



第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》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，报告期内，公司制定了《特定对象来访接待工作制度》，公司治理制度进一步完善：

1、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。

2、关于控股股东与上市公司的关系

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

3、关于董事和董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，公司现有董事9名，其中3名独立董事，设董事长1名，副董事长1名。董事会人数和人员构成符合法律法规要求。董事会基本形成了集体决策、民主决策的决策机制，全体董事能够按照《董事会议事规则》、《独立董事制度》等规定和《公司章程》及相关工作规程开展工作和履行职责，认真出席董事会和股东大会，参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。

4、关于监事和监事会

公司监事会严格按照《公司章程》规定的监事选举程序选举监事，公司监事会有5名监事成员，其中2名为职工代表监事，监事会组成人数和人员符合法律、法规的要求，监事会严格按照《公司法》、《监事会议事规则》召开会议，公司监事认真履行诚信、勤勉职责，对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督。

5、独立董事制度及其执行情况

公司制定了《独立董事工作制度》，报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》、《公司章程》、《独



立董事工作制度》的规定和要求认真履行职责，对重大事情基于独立客观的立场发表独立意见，切实保护公司和投资者利益。

6、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》、《特定对象来访接待工作制度》，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。

7、内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

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。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。



五、资产交易事项

1、收购资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用



关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
云南丽江白鹿国际旅游社有限公司	参股公司		乘坐索道	参照市场价		301.48	2.24%	签单月底统一结算		2014 年 03 月 11 日	证券时报、中国证券报及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com)《日常关联交易公告》
云南丽江白鹿国际旅游社有限公司	参股公司		酒店服务	参照市场价		52.57	1.03%	签单月底统一结算		2014 年 03 月 11 日	证券时报、中国证券报及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com)《日常关联交易公告》
云南丽江白鹿国际旅游社有限公司	参股公司		印象丽江表演	参照市场价		1,324.95	10.91%	签单月底统一结算		2014 年 03 月 11 日	证券时报、中国证券报及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com)《日常关联交易公告》
合计				--	--	1,679.00	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司 2014 年 3 月 7 日召开的第五届董事会第三次会议审议通过了《关于与白鹿旅行社 2014 年度日常关联交易预计的预案》，同意公司 2014 年度与白鹿旅行社关联交易总金额预计不超过 6,400 万元，该议案于 4 月 2 日经公司 2013 年度股东大会审议通过。报告期内，公司与白鹿旅行社发生的关联交易总额为 1,679 万元，未超过年初的预计金额。							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无							



2、资产收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。



(3) 租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

☒ 适用 ☐ 不适用



合同订立公司方 名称	合同订立对方名 称	合同签订日期	合同涉及资 产的账面价 值（万元）	合同涉及资 产的评估价 值（万元）	评估机构名 称（如有）	评估基准 日（如有）	定价 原则	交易价格 （万元）	是否关 联交易	关联 关系	截至报告期末的执行情况
《香巴拉月光城 项目投资开发合 作意向书》	香格里拉县人民 政府	2012 年 07 月 02 日							否	无	公司通过发行股票募集资金兴建香格里拉香巴拉月光城项目，目前募集资金已经到位，具体情况详见同日登载于证券时报、中国证券报及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com ）的《募集资金存放及实际使用情况的专项报告》
《宁蒗县泸沽湖 牛开地度假村、 里格精品度假村 项目框架协议 书》	宁蒗彝族自治县 人民政府、丽江泸 沽湖省级旅游区 管理委员会	2012 年 11 月 16 日							否	无	尚在商讨项目开发具体事宜



4、其他重大交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

☒ 适用 ☐ 不适用



承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	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	承诺从向流通股股东支付对价后所余股票中划出总额 200 万股作为公司管理层股权激励计划的股票来源,出售价格为最近一期每股净资产值的 110%(除权除息则相应调整)。股权激励计划的具体方案由公司董事会制定并审议通过后实施。	2005 年 09 月 26 日	无	2006 年 9 月 30 日,国资委、财政部出台《国有控股上市公司(境内)实施股权激励试行办法》,承诺与《国有控股上市公司(境内)实施股权激励试行办法》不一致,该承诺未能实施,2014 年 6 月 27 日,经公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过,决定终止履行该承诺,2014 年 7 月 31 日,上述限售股份解除限售上市流通。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺	丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司	景区公司承诺:“自丽江旅游向本公司定向发行的股份在深圳证券交易所上市交易之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的丽江旅游股份,也不由丽江旅游回购本公司直接或间接持有的丽江旅游股份。”	2011 年 02 月 09 日	2012 年 1 月 16 日至 2015 年 1 月 15 日	截止目前,未有违反承诺情形。
	丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司	景区公司承诺:1)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。2)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	2010 年 09 月 17 日	作为股东期间长期有效	截止目前,未有违反承诺情形。



		有优先权,除非丽江旅游明确表示放弃该项业务。3)本公司与丽江旅游、印象旅游出现关联交易时,将本着诚实信用、公平公正、尽职尽责、公开披露的原则,办理关联交易的有关事项,按照市场公平原则确定交易价格,严格落实和履行相关的关联股东及关联董事回避表决程序及独立董事独立发表关联交易意见的程序,履行信息披露义务,确保相关关联交易程序的合法公正,关联交易结果的公平合理,保证不通过关联交易损害丽江旅游及其他股东的合法权益。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	丽江玉龙旅游股份有限公司	承诺:公司2013年度非公开发行股票的募集资金投资项目不涉及对印象旅游的项目投资;倘若本次募集资金到位后,公司将部分闲置募集资金用于临时补充印象旅游的流动资金,则印象旅游将就实际使用的闲置募集资金按照同期银行贷款利率向丽江旅游支付资金使用费。	2013年07月30日		截止目前,未有违反承诺情形。
	丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司	倘若丽江旅游2013年度非公开发行股票的募集资金到位后,丽江旅游将部分闲置募集资金用于临时补充印象旅游的流动资金,则印象旅游将就实际使用的闲置募集资金按照同期银行贷款利率向丽江旅游支付资金使用费。	2013年07月30日		截止目前,未有违反承诺情形。
	云南省旅游投资有限公司	承诺“如通过定向增发成为丽江玉龙旅游股份有限公司的股东,在持有丽江玉龙旅游股份有限公司股份期间内,本公司及本公司控制的企业	2009年11月10日	作为股东期间长期有效。	截止目前,未有违反承诺情形。



		不会直接经营或投资经营与丽江玉龙旅游股份公司相同或相近业务，不会在丽江玉龙旅游股份公司经营所在地与丽江玉龙旅游股份公司构成同业竞争”。			
	丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	承诺在作为丽江旅游的控股股东期间，雪山开发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。	2002 年 11 月 20 日	作为股东期间长期有效。	作为股东期间长期有效。
	财通基金管理有限公司、国泰基金管理有限公司、云南协力投资发展有限公司、广西定增投资中心（有限合伙）、广东温氏投资有限公司、新疆方圆慧融投资合伙企业（有限合伙）、杨鹏慧、招商基金管理有限公司	承诺其参与认购的丽江旅游 2013 年非公开发行股票自新增股份上市之日起 12 个月内不转让或者委托他人管理本次认购的股份，也不由丽江旅游回购该部分股份。	2014 年 01 月 23 日	12 个月	截止目前，未有违反承诺情形。
其他对公司中小股东所作承诺	丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	承诺：（1）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），公司于 2008 年、2009 年、2010 年、2011 年、2012 年实施了利润分配	2008 年 08 月 14 日	承诺期限： 2011 年 11 月 2 日至 2014 年 11 月 1 日	截止目前，未有违反承诺情形。



		及资本公积金转增股本方案之后,雪山开发公司的限售价格将调整为不低于每股人民币 11.44 元;(2)若违反第(1)条承诺,雪山开发公司同意按实际减持价格与 20 元(调整后 11.44 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。			
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	2006 年 9 月 30 日,国务院国有资产监督管理委员会、财政部出台了《国有控股上市公司(境内)实施股权激励试行办法》(国务院国有资产监督管理委员会、财政部国资发分配[2006]175 号,以下简称《办法》),《办法》第九条规定:“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”;第十八条规定:“根据公平市场价原则,确定股权的授予价格(行权价格)。(一)上市公司股权的授予价格应不低于下列价格较高者:1、股权激励计划草案摘要公布前一个交易日的公司标的股票收盘价;2、股权激励计划草案摘要公布前 30 个交易日内的公司标的股票平均收盘价”。2008 年 3 月 17 日,中国证监会上市公司监管部出台的《股权激励有关备忘录 2 号》(以下简称《备忘录》)规定:“股东不得直接向激励对象赠予(或转让)股份”。因公司股权分置改革时做出的承诺不符合《办法》第九条、第十八条及《备忘录》相关规定,公司股权分置改革时承诺的股权激励计划一直无法实施。 根据中国证监会《上市公司监管指引第 4 号——上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》、《云南证监局关于上市公司承诺及履行事项相关工作的通知》(云证监[2014]19 号)的相关规定及要求,公司第五届董事会第五次会议、2014 年第一次临时股东大会分别审议通过了《关于终止履行预留股份作为股权激励计划股份来源之股改承诺的议案》,同意终止履行预留股份作为股权激励计划股份来源之股改承诺,并同意向登记公司申请解除相关股份的限售,由原作出承诺的股东自行处置。2014 年 7 月 31 日,上述限售股份解除限售并上市流通。				



十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

十一、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。



第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

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	19,740,382	9.27%	68,843,777				68,843,777	88,584,159	31.44%
2、国有法人持股	17,712,382	8.32%						17,712,382	6.29%
3、其他内资持股	2,028,000	0.95%	68,843,777				68,843,777	70,871,777	25.15%
其中：境内法人持股	2,028,000	0.95%	61,943,777				61,943,777	63,971,777	22.70%
境内自然人持股			6,900,000				6,900,000	6,900,000	2.45%
二、无限售条件股份	193,205,950	90.73%						193,205,950	68.56%
1、人民币普通股	193,205,950	90.73%						193,205,950	68.56%
三、股份总数	212,946,332	100.00%	68,843,777				68,843,777	281,790,109	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

经证监会核准，公司向 8 名投资者非公开发行人民币普通股 68,843,777 股，每股发行价格为 11.33 元，募集资金总额 779,999,993.41 元，扣除各项发行费用后实际募集资金净额 752,639,993.41 元，上述募集资金已于 2014 年 1 月 28 日全部到位，并经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具中审亚太验[2014]020001 号验资报告验证。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

根据云南省人民政府国有资产监督管理委员会出具的《云南省国资委关于丽江玉龙旅游股份有限公司非公开发行股票有关事宜的批复》（云国资运字[2013]70 号），经公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准丽江玉龙旅游股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2013】1640 号）核准。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

2014 年 1 月 28 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了非公开发行相关股份的股权登记及股份限



售手续。2014 年 2 月 19 日，本次非公开发行的 68,843,777 股股份在深交所中小企业板上市，本次非公开发行的股份限售期为 12 个月，即 2012 年 2 月 19 日至 2015 年 2 月 18 日。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期，公司非公开发行股票 68,843,777 股，公司总股本变更为 281,790,109 股。由于总股本增加摊薄了每股收益，对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益及归属于公司普通股股东的每股净资产均产生一定影响。若按目前的总股本计算，公司 2013 年度的基本每股收益和稀释每股收益将由 0.69 元/股降低为 0.52 元/股，归属于公司普通股股东的每股净资产则有所提高。2014 年一季报的每股收益等相关财务指标已按新股本计算。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☒ 适用 ☐ 不适用

股权分置改革时，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、联合外经（原机械股份）、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（权益分派调整后为 338 万股）作为公司管理层股权激励计划的股票来源，上述 338 万股股份一直处于限售状态。但由于上述承诺不符合国资委、财政部出台 2006 年 9 月出台的《国有控股上市公司（境内）实施股权激励试行办法》的有关规定，根据中国证监会《上市公司监管指引第 4 号——上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》、《云南证监局关于上市公司承诺及履行事项相关工作的通知》（云证监[2014]19 号）的相关规定及要求，公司第五届董事会第五次会议、2014 年第一次临时股东大会分别审议通过了《关于终止履行预留股份作为股权激励计划股份来源之股改承诺的议案》，同意终止履行预留股份作为股权激励计划股份来源之股改承诺，2014 年 7 月 31 日，上述 338 万股限售股份解除限售上市流通。

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

2014 年 1 月 28 日，公司向 8 名投资者非公开发行人民币普通股 68,843,777 股，每股发行价格为 11.33 元/股，募集资金净额 752,639,993.41 元，受此影响，公司净资产及总资产均有较大幅度的提高，同时资产负债率有所下降，报告期末，公司资产负债率为 19.70%。



二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	24, 853	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0				
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数 量	报告期内增减 变动情况	持有有限售条 件的股份数量	持有无限售条 件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	国有法人	15. 73%	44, 327, 379		1, 352, 000	42, 975, 379	质押	14, 950, 000
云南省旅游投资有限公司	国有法人	10. 20%	28, 730, 000			28, 730, 000	质押	14, 365, 000
丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司	国有法人	5. 81%	16, 360, 382		16, 360, 382			
财通基金－平安银行－平安信托－平安财富＊创赢一期 95 号集合资金信托计划	其他	4. 58%	12, 900, 000	12, 900, 000	12, 900, 000			
云南协力投资发展有限公司	境内非国有法人	3. 58%	10, 101, 400	10000000	10, 000, 000		质押	10, 000, 000
广西定增投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	2. 52%	7, 100, 000	7100000	7, 100, 000			
广东温氏投资有限公司	境内非国有法人	2. 48%	7, 000, 000	7000000	7, 000, 000		质押	7, 000, 000
新疆方圆慧融投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2. 48%	7, 000, 000	7000000	7, 000, 000			
中国农业银行－国泰金牛创新成长股票型证券投资基 金	其他	2. 48%	7, 000, 000	7000000	7, 000, 000			
杨鹏慧	境内自然人	2. 45%	6, 900, 000	6900000	6, 900, 000			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）		1、2011 年 12 月 26 日，经证监会核准，公司向景区公司定向发行 12, 584, 909 股股份，因公司 2012 年度实施了每						



(参见注 3)	10 股转增 3 股派 1.5 元的权益分派方案，景区公司持股数量调整为 16,360,382 股，景区公司持有的股份限售期为 36 个月，即 2012 年 1 月 16 日至 2015 年 1 月 15 日。 2、2014 年 1 月 28 日，公司非公开发行股份 68,843,777 股，财通基金—平安银行—平安信托—平安财富*创赢一期 95 号集合资金信托计划、云南协力投资发展有限公司、广西定增投资中心（有限合伙）、广东温氏投资有限公司、新疆方圆慧融投资合伙企业（有限合伙）、中国农业银行—国泰金牛创新成长股票型证券投资基金、杨鹏慧等通过参与本次发行而成为公司前 10 名股东，本次参与认购的股东所持股份限售期为 12 个月，即 2014 年 2 月 19 日至 2015 年 2 月 18 日。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、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。 2、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。 3、云南协力投资发展有限公司的董事长陈方同时为云南联合外经股份有限公司的董事，总裁。 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。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	42,975,379	人民币普通股	42,975,379
云南省旅游投资有限公司	28,730,000	人民币普通股	28,730,000
丽江摩西风情园有限责任公司	5,491,435	人民币普通股	5,491,435
云南联合外经股份有限公司	2,355,679	人民币普通股	2,355,679
中国建设银行—诺德价值优势股票型证券投资基金	1,649,664	人民币普通股	1,649,664
杨慧	1,192,500	人民币普通股	1,192,500



华鑫证券有限责任公司	1,104,632	人民币普通股	1,104,632
李丹妮	973,700	人民币普通股	973,700
华润深国投信托有限公司－润金 73 号集合资金信托计划	950,000	人民币普通股	950,000
张文娟	878,905	人民币普通股	878,905
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、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。 2、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。 3、云南协力投资发展有限公司的董事长陈方同时为云南联合外经股份有限公司的董事，总裁。 4、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。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用。		



公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、优先股转换情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

☐ 适用 ☒ 不适用



第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。



第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：丽江玉龙旅游股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	703,023,591.86	501,235,834.62
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	21,946,292.08	9,942,303.94
预付款项	35,532,510.13	32,506,643.67
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	8,497,960.92	1,597,019.18
应收股利	1,648,052.68	
其他应收款	4,547,063.57	3,591,661.00
买入返售金融资产		
存货	16,783,775.24	17,875,267.01
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	400,000,000.00	



流动资产合计	1, 191, 979, 246. 48	566, 748, 729. 42
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	36, 400, 180. 82	38, 994, 565. 85
投资性房地产	135, 520, 950. 00	137, 281, 479. 90
固定资产	816, 328, 281. 22	842, 740, 084. 30
在建工程	80, 668, 124. 61	57, 274, 356. 53
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	194, 989. 76	136, 980. 56
油气资产		
无形资产	97, 478, 525. 29	99, 546, 700. 70
开发支出		
商誉	26, 124, 493. 35	26, 124, 493. 35
长期待摊费用	4, 076, 987. 77	4, 374, 231. 38
递延所得税资产	4, 748, 215. 24	2, 707, 948. 03
其他非流动资产		
非流动资产合计	1, 201, 540, 748. 06	1, 209, 180, 840. 60
资产总计	2, 393, 519, 994. 54	1, 775, 929, 570. 02
流动负债：		
短期借款		
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	22, 749, 678. 39	25, 917, 506. 09
预收款项	1, 433, 993. 49	2, 357, 557. 49
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		



应付职工薪酬	11,883,101.17	32,149,915.46
应交税费	36,529,072.67	27,375,984.91
应付利息	18,734,999.97	7,053,000.00
应付股利		
其他应付款	40,032,568.82	72,709,445.70
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		55,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	131,363,414.51	222,563,409.65
非流动负债：		
长期借款		77,000,000.00
应付债券	338,640,000.00	338,640,000.00
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	1,500,000.00	1,500,000.00
非流动负债合计	340,140,000.00	417,140,000.00
负债合计	471,503,414.51	639,703,409.65
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	281,790,109.00	212,946,332.00
资本公积	908,477,303.61	224,681,087.20
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	80,865,542.70	80,865,542.70
一般风险准备		
未分配利润	531,518,696.01	481,817,658.37
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,802,651,651.32	1,000,310,620.27
少数股东权益	119,364,928.71	135,915,540.10



所有者权益（或股东权益）合计	1,922,016,580.03	1,136,226,160.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,393,519,994.54	1,775,929,570.02

法定代表人：和献中

主管会计工作负责人：吕庆泽

会计机构负责人：刘承发

2、母公司资产负债表

编制单位：丽江玉龙旅游股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	276,121,769.49	185,930,574.96
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	7,392,692.21	4,392,111.60
预付款项	4,086,512.09	4,284,882.13
应收利息	7,161,290.32	
应收股利	2,533,492.79	1,780,903.30
其他应收款	359,661,920.87	193,676,673.89
存货	1,566,419.91	1,201,100.06
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	400,000,000.00	
流动资产合计	1,058,524,097.68	391,266,245.94
非流动资产：		
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	917,634,077.69	838,624,039.76
投资性房地产		
固定资产	162,438,360.88	170,375,753.93
在建工程	3,904,186.01	3,536,534.15
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		



无形资产	12,272,101.95	12,660,855.39
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	634,800.65	820,086.23
递延所得税资产	116,494.02	75,341.88
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,097,000,021.20	1,026,092,611.34
资产总计	2,155,524,118.88	1,417,358,857.28
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	6,634,058.95	8,364,322.19
预收款项	1,000,000.00	325,000.00
应付职工薪酬	431,452.89	12,008,239.64
应交税费	20,583,469.08	20,676,363.89
应付利息	18,734,999.97	7,053,000.00
应付股利		
其他应付款	23,926,654.98	41,139,353.40
一年内到期的非流动负债		55,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	71,310,635.87	144,566,279.12
非流动负债：		
长期借款		21,000,000.00
应付债券	338,640,000.00	338,640,000.00
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	1,500,000.00	1,500,000.00
非流动负债合计	340,140,000.00	361,140,000.00
负债合计	411,450,635.87	505,706,279.12
所有者权益（或股东权益）：		



实收资本（或股本）	281,790,109.00	212,946,332.00
资本公积	982,837,357.24	299,041,140.83
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	80,865,542.70	80,865,542.70
一般风险准备		
未分配利润	398,580,474.07	318,799,562.63
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,744,073,483.01	911,652,578.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,155,524,118.88	1,417,358,857.28

法定代表人：和献中

主管会计工作负责人：吕庆泽

会计机构负责人：刘承发

3、合并利润表

编制单位：丽江玉龙旅游股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	327,314,861.23	300,817,512.09
其中：营业收入	327,314,861.23	300,817,512.09
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	197,890,127.42	165,313,703.57
其中：营业成本	84,406,870.16	66,046,646.23
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	15,207,180.38	13,985,734.36
销售费用	37,717,481.48	28,196,061.93
管理费用	46,741,224.24	43,013,807.44



财务费用	13,013,707.43	13,170,675.20
资产减值损失	803,663.73	900,778.41
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）	10,165,384.89	4,151,622.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,004,094.57	4,151,622.74
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	139,590,118.70	139,655,431.26
加：营业外收入	59,853.11	45,368.02
减：营业外支出	1,177,429.99	2,222,592.86
其中：非流动资产处置损失	12,745.18	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	138,472,541.82	137,478,206.42
减：所得税费用	19,686,789.69	20,446,510.44
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	118,785,752.13	117,031,695.98
其中：被合并方在合并前实现的净利润	113,595,724.51	110,403,668.03
归属于母公司所有者的净利润	83,515,850.71	83,296,793.22
少数股东损益	35,269,901.42	33,734,902.76
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.309	0.391
（二）稀释每股收益	0.309	0.391
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	118,785,752.13	117,031,695.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	83,515,850.71	83,296,793.22
归属于少数股东的综合收益总额	35,269,901.42	33,734,902.76

法定代表人：和献中

主管会计工作负责人：吕庆泽

会计机构负责人：刘承发

4、母公司利润表

编制单位：丽江玉龙旅游股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	94,307,499.01	96,407,650.40
减：营业成本	14,107,020.64	13,780,342.06
营业税金及附加	5,186,363.10	5,302,420.77
销售费用	8,697,691.37	9,944,869.51



管理费用	11,522,676.64	12,308,727.51
财务费用	12,629,751.53	13,451,222.05
资产减值损失	274,347.62	590,375.33
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）	78,831,704.29	77,135,039.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	120,721,352.40	118,164,732.41
加：营业外收入	7,672.83	3,100.26
减：营业外支出	1,057,168.31	2,010,433.90
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	119,671,856.92	116,157,398.77
减：所得税费用	6,076,132.41	5,753,730.74
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	113,595,724.51	110,403,668.03
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.42	0.52
（二）稀释每股收益	0.42	0.52
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	113,595,724.51	110,403,668.03

法定代表人：和献中

主管会计工作负责人：吕庆泽

会计机构负责人：刘承发

5、合并现金流量表

编制单位：丽江玉龙旅游股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	330,645,763.58	306,423,762.17
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	23,970,359.86	25,783,293.10
经营活动现金流入小计	354,616,123.44	332,207,055.27
购买商品、接受劳务支付的现金	28,090,359.98	36,507,344.13
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	70,207,173.85	51,354,589.95
支付的各项税费	56,224,855.60	59,765,184.07
支付其他与经营活动有关的现金	104,009,837.78	91,686,250.77
经营活动现金流出小计	258,532,227.21	239,313,368.92
经营活动产生的现金流量净额	96,083,896.23	92,893,686.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	3,950,426.92	4,742,372.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,000.00	39,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,963,426.92	4,782,272.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,272,722.46	137,463,586.30
投资支付的现金	400,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	44,386.30	
投资活动现金流出小计	434,317,108.76	137,463,586.30
投资活动产生的现金流量净额	-430,353,681.84	-132,681,313.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	755,099,993.41	



其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		25,000,000.00
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	755,099,993.41	25,000,000.00
偿还债务支付的现金	132,000,000.00	174,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	87,042,450.56	82,320,929.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	219,042,450.56	256,320,929.20
筹资活动产生的现金流量净额	536,057,542.85	-231,320,929.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	201,787,757.24	-271,108,556.77
加：期初现金及现金等价物余额	501,235,834.62	596,565,630.78
六、期末现金及现金等价物余额	703,023,591.86	325,457,074.01

法定代表人：和献中

主管会计工作负责人：吕庆泽

会计机构负责人：刘承发

6、母公司现金流量表

编制单位：丽江玉龙旅游股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	102,885,362.50	99,448,891.80
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	45,427,516.28	35,157,324.54
经营活动现金流入小计	148,312,878.78	134,606,216.34
购买商品、接受劳务支付的现金	2,471,236.17	5,064,247.27
支付给职工以及为职工支付的现金	16,920,804.10	13,689,606.09
支付的各项税费	28,378,967.00	19,135,249.85
支付其他与经营活动有关的现金	241,477,586.14	142,149,961.74
经营活动现金流出小计	289,248,593.41	180,039,064.95
经营活动产生的现金流量净额	-140,935,714.63	-45,432,848.61
二、投资活动产生的现金流量：		



收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	73,907,786.55	77,791,561.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	73,920,786.55	77,791,561.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,316,859.20	19,954,385.58
投资支付的现金	482,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	44,386.30	
投资活动现金流出小计	487,361,245.50	19,954,385.58
投资活动产生的现金流量净额	-413,440,458.95	57,837,175.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	755,099,993.41	
取得借款收到的现金		
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	755,099,993.41	
偿还债务支付的现金	76,000,000.00	174,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,532,625.30	29,033,517.55
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	110,532,625.30	203,033,517.55
筹资活动产生的现金流量净额	644,567,368.11	-203,033,517.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	90,191,194.53	-190,629,190.33
加：期初现金及现金等价物余额	185,930,574.96	262,959,949.03
六、期末现金及现金等价物余额	276,121,769.49	72,330,758.70

法定代表人：和献中

主管会计工作负责人：吕庆泽

会计机构负责人：刘承发

7、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

本期金额

单位：元



项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	212,946,332.00	224,681,087.20	0.00	0.00	80,865,542.70	0.00	481,817,658.37	0.00	135,915,540.10	1,136,226,160.37
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	212,946,332.00	224,681,087.20	0.00	0.00	80,865,542.70	0.00	481,817,658.37	0.00	135,915,540.10	1,136,226,160.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	68,843,777.00	683,796,216.41		0.00	0.00	0.00	49,701,037.64	0.00	-16,550,611.39	785,790,419.66
（一）净利润							83,515,850.71		35,269,901.42	118,785,752.13
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	83,515,850.71	0.00	35,269,901.42	118,785,752.13
（三）所有者投入和减少资本	68,843,777.00	683,796,216.41	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	752,639,993.41
1．所有者投入资本	68,843,777.00	683,796,216.41							0.00	752,639,993.41
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	-33,814,813.07	0.00	-51,820,512.81	-85,635,325.88
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-33,814,813.07		-51,820,512.81	-85,635,325.88



4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	281,790,109.00	908,477,303.61	0.00	0.00	80,865,542.70	0.00	531,518,696.01	0.00	119,364,928.71	1,922,016,580.03

上年金额

单位：元

项目	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
	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	163,804,871.00	273,822,548.20	0.00	0.00	65,551,424.20	0.00	373,897,553.53	0.00	139,526,515.56	1,016,602,912.49
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	163,804,871.00	273,822,548.20	0.00	0.00	65,551,424.20	0.00	373,897,553.53	0.00	139,526,515.56	1,016,602,912.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	49,141,461.00	-49,141,461.00	0.00	0.00	0.00	0.00	58,726,062.58	0.00	-19,280,335.08	39,445,727.50



(一) 净利润							83,296,793.22		33,734,902.76	117,031,695.98
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	83,296,793.22	0.00	33,734,902.76	117,031,695.98
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	-24,570,730.64	0.00	-53,015,237.84	-77,585,968.48
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-24,570,730.64		-53,015,237.84	-77,585,968.48
4. 其他	49,141,461.00	-49,141,461.00								
(五) 所有者权益内部结转	49,141,461.00	-49,141,461.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	212,946,332.00	224,681,087.20	0.00	0.00	65,551,424.20	0.00	432,623,616.11	0.00	120,246,180.48	1,056,048,639.99

法定代表人：和献中

主管会计工作负责人：吕庆泽

会计机构负责人：刘承发



8、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	212,946,332.00	299,041,140.83			80,865,542.70		318,799,562.63	911,652,578.16
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	212,946,332.00	299,041,140.83			80,865,542.70		318,799,562.63	911,652,578.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	68,843,777.00	683,796,216.41					79,780,911.44	832,420,904.85
（一）净利润							113,595,724.51	113,595,724.51
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							113,595,724.51	113,595,724.51
（三）所有者投入和减少资本	68,843,777.00	683,796,216.41						752,639,993.41
1．所有者投入资本	68,843,777.00	683,796,216.41						752,639,993.41
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配							-33,814,813.07	-33,814,813.07
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-33,814,813.07	-33,814,813.07
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								



1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	281,790,109.00	982,837,357.24			80,865,542.70		398,580,474.07	1,744,073,483.01

上年金额

单位：元

项目	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
一、上年年末余额	163,804,871.00	348,182,601.83			65,551,424.20		205,543,226.81	783,082,123.84
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	163,804,871.00	348,182,601.83			65,551,424.20		205,543,226.81	783,082,123.84
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	49,141,461.00	-49,141,461.00					85,832,937.39	85,832,937.39
(一) 净利润							110,403,668.03	110,403,668.03
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计								
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-24,570,730.64	-24,570,730.64



1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-24,570,730.64	-24,570,730.64
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	49,141,461.00	-49,141,461.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	49,141,461.00	-49,141,461.00						
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	212,946,332.00	299,041,140.83			65,551,424.20		291,376,164.20	868,915,061.23

法定代表人：和献中

主管会计工作负责人：吕庆泽

会计机构负责人：刘承发



三、公司基本情况

（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。

2010年4月14日，经中国证券监督管理委员会《关于核准丽江玉龙旅游股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2010]384号）核准，本公司向云南省旅游投资有限公司非公开发行1,700万股新股，发行价格为每股人民币11.91元，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。

根据本公司2012年度股东会决议通过以2013年5月8日在册股东的股本163,804,871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212,946,332股。

2014年1月28日，公司向8名投资者非公开发行人民币普通股68,843,777股，每股发行价格为11.33元/股，募集资金净额752,639,993.41元，本公司注册资本增加为281,790,109元。

截止2014年6月30日，本公司注册资本281,790,109元。其中有限售条件股份88,584,159股，无限售条件股份193,205,950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》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 15.73%的股权，丽江玉龙雪山景区投资管理有限公司持有本公司 5.81%的股权，两家合计持有本公司 21.54%的股权。

丽江玉龙雪山市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，丽江玉龙雪山市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21.54%的股份，本公司的最终实际控制人为丽江玉龙雪山市级旅游开发区管理委员会。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本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）》。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

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

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、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。

6、合并财务报表的编制方法



（1）合并财务报表的编制方法

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

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

子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

（2）对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

本公司不存在此种情况。

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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。

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。

（2）外币财务报表的折算

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。



9、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。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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) 金融负债终止确认条件

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。

(5) 金融资产和金融负债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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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。

(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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

本公司本期不存在将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的情况。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项坏账准备计提范围：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

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
单项金额重大并单项计提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的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄分析组合	账龄分析法	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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的



√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□ 适用 √ 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	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
坏账准备的计提方法	采用个别认定法计提坏账准备

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货包括：原材料、库存商品和周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

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。

(3) 存货可变现净值的确定依据及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。

(4) 存货的盘存制度



盘存制度：永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品：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。

包装物摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

（1）投资成本的确定

（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）后续计量及损益确认

（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础，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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

（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。

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。

13、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。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5%	2.38%
机器设备	15	5%	6.33%
运输设备	10	5%	9.5%
家具器具	5	5%	19%
办公设备	5	5%	19%
其他	20	5%	4.75%

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

（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。

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。

（5）其他说明

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。

15、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

（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。

(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) 暂停资本化期间

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，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

(4) 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。

17、生物资产



生产性生物资产，是指小企业（农业）为生产农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。本公司生产性生物资产为表演用马。

1. 外购的生产性生物资产

外购的生产性生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

2. 自行营造或繁殖的生产性生物资产

小企业自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，应当按照下列规定确定：

（1）自行营造的林木类生产性生物资产的成本，包括发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

（2）自行繁殖的产畜和役畜的成本，包括发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

资产负债表日，生产性生物资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若生产性生物资产的可收回金额低于账面价值，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。生产性生物资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、油气资产：

不适用

19、无形资产

（1）无形资产的计价方法

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。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据
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
印象丽江表演权	20	根据许可协议

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

(4) 无形资产减值准备的计提

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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，否则于发生时计入当期损益：(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，应当证明其有用性；(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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

20、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。

21、附回购条件的资产转让

不适用。

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

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。

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计



为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

不适用。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

在等待期内如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、回购本公司股份

不适用。

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入。（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(3) 确认提供劳务收入的依据

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

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

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。

26、政府补助

(1) 类型

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。

(2) 会计处理方法

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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据



递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

(2) 确认递延所得税负债的依据

不适用。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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) 融资租赁会计处理

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。

(3) 售后租回的会计处理

无。

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

无。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

无。

30、资产证券化业务

无。

31、套期会计

无。

32、主要会计政策、会计估计的变更



本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

☐是 ☒否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐是 ☒否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐是 ☒否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐是 ☒否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

☐是 ☒否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

☐是 ☒否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	13%、17%
营业税	客运索道及其他旅游服务业收入、《印象·丽江》表演收入	3%、5%
城市维护建设税	增值税、营业税的应纳税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%



教育费附加	增值税、营业税的应纳税额	3%
地方教育费附加	增值税、营业税的应纳税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

公司名称	税率
丽江玉龙旅游股份有限公司	15%
丽江云杉坪旅游索道有限公司	15%
丽江牦牛坪旅游索道有限公司	15%
丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司	15%
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%
丽江灏伯雪山旅游开发有限公司	25%
丽江丽影时尚婚纱摄影有限公司	25%

2、税收优惠及批文

（1）本公司企业所得税优惠

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012 年第 12 号）文件第三条之规定，本公司符合《中西部地区外商投资优势产业目录（2008 年修订）》中规定的云南省第十八种产业：旅游景区（点）保护、开发和经营及其配套设施建设，符合《产业结构调整指导目录（2011 年版）》中规定的第三十四类旅游业中的第四条：旅游基础设施建设及旅游信息服务；云南省丽江市地方税务局丽江直属征收分局已受理本公司企业所得税减免税备案申请，本公司暂按 15%的税率计算企业所得税。

（2）丽江云杉坪旅游索道有限公司企业所得税优惠

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012 年第 12 号）文件第三条之规定，本公司符合《中西部地区外商投资优势产业目录（2008 年修订）》中规定的云南省第十八种产业：旅游景区（点）保护、开发和经营及其配套设施建设，符合《产业结构调整指导目录（2011 年版）》中规定的第三十四类旅游业中的第四条：旅游基础设施建设及旅游信息服务；云南省玉龙纳西族自治县国家税务局已受理丽江云杉坪旅游索道有限公司企业所得税减免税备案申请，丽江云杉坪旅游索道有限公司暂按 15%的税率计算企业所得税。



(3) 丽江牦牛坪旅游索道有限公司企业所得税优惠

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(2012 年第 12 号) 文件第三条之规定, 本公司符合《中西部地区外商投资优势产业目录(2008 年修订)》中规定的云南省第十八种产业: 旅游景区(点) 保护、开发和经营及其配套设施建设, 符合《产业结构调整指导目录(2011 年版)》中规定的第三十四类旅游业中的第四条: 旅游基础设施建设及旅游信息服务; 云南省玉龙纳西族自治县地方税务局已受理丽江牦牛坪旅游索道有限公司企业所得税减免税备案申请, 丽江牦牛坪旅游索道有限公司暂按 15% 的税率计算企业所得税。

(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

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(2012 年第 12 号) 文件第三条之规定, 本公司符合《中西部地区外商投资优势产业目录(2008 年修订)》中规定的云南省第十八种产业: 旅游景区(点) 保护、开发和经营及其配套设施建设, 符合《产业结构调整指导目录(2011 年版)》中规定的第三十四类旅游业中的第四条: 旅游基础设施建设及旅游信息服务; 云南省玉龙纳西族自治县国家税务局已受理丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司企业所得税减免税备案申请, 丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司暂按 15% 的税率计算企业所得税。



3、其他说明

(1) 玉龙雪山旅游索道环保基金

根据云南省计委“云价收费[2012]130号”文及丽江市发改委“丽发改收费[2012]130号”文批复，自2013年3月1日起，本公司将玉龙索道单程每人75元调整为90元，双程每人150元调整为180元，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2014年预计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，2013年3月1日丽江市财政局下发丽财综[2013]54号文件，批复同意本公司按13.89%的固定比例提取环保基金，故2014年1—6月按玉龙雪山索道票收入总额的13.89%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2014年预计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2014年1—6月已按云杉坪索道票收入总额的16%提取了环保基金。

六、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：元

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	期末实际投资额	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年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	20,000,000	旅游项目投资及管理	20,000,000.00		100%	100%	是			
丽江龙德旅游发展有限公司	全资	丽江古城区	旅游业	2,000,000	经营与索道相关的配套服务	2,000,000.00		100%	100%	是			
丽江和府酒店有限公司	全资	丽江古城区	旅游业	100,000,000	酒店建设经营	585,381,565.78		100%	100%	是			
丽江龙辰建设监理咨询有限公司	全资	丽江古城区	服务业	500,000	工程监理、咨询及项目管理	5,000,000.00		100%	100%	是			
迪庆香巴拉旅游投资有限公司	全资	香格里拉	旅游业	45,000,000	酒店建设投资、管理	45,000,000.00		100%	100%	是			



丽江龙悦餐饮经营管理 有限公司	控股	丽江古 城区	服务业	122,000,000	餐饮、零食销售及 旅游服务	122,000,000.00		83.93%	83.93%	是	18,365,490.44		
--------------------	----	-----------	-----	-------------	------------------	----------------	--	--------	--------	---	---------------	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额	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 年初所有者权益中所 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	8,978,416.09		75%	75%	是	20,563,999.41		
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	60,000,000	印象丽江演出	97,337,560.17		51%	51%	是	99,266,247.86		

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元



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	期末实际投资额	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年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	10,000,000	牦牛坪客运索道营运	38,410,400.00		100%	100%	是			
丽江灏伯雪山旅游开发有限公司	控股	丽江古城区	服务业	35,000,000	旅游配套项目开发经营	97,575,000.00		83.93%	83.93%	是	276,660.15		
丽江丽影时尚婚纱摄影有限公司	控股	丽江古城区	服务业	750,000	婚纱摄影	359,500.00		55%	55%	是	237,373.07		



2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

☐适用 ☒不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无。

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无。

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

无

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

无

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

无

8、报告期内发生的反向购买

无

9、本报告期发生的吸收合并

无

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

不适用

七、合并财务报表主要项目注释



1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			246,917.71	--	--	344,533.98
人民币			246,917.71	--	--	344,533.98
银行存款：			702,594,036.00	--	--	500,705,257.49
人民币			702,544,384.50	--	--	500,656,025.28
美元	8069.74	6.1528	49,651.50	8,067.68	6.1024	49,232.21
其他货币资金：			182,638.15	--	--	186,043.15
人民币			182,638.15	--	--	186,043.15
合计			703,023,591.86	--	--	501,235,834.62

2、交易性金融资产

无

3、应收票据

无

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利		1,648,052.68		1,648,052.68		
其中：	--	--	--	--	--	--
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司		1,648,052.68		1,648,052.68		否
其中：	--	--	--	--	--	--
合计		1,648,052.68		1,648,052.68	--	--

5、应收利息



项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
银行利息	1,597,019.18	8,396,708.87	1,495,767.13	8,497,960.92
合计	1,597,019.18	8,396,708.87	1,495,767.13	8,497,960.92

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析组合	23,149,273.39	100%	1,202,981.31	6.71%	10,551,079.65	100%	608,775.71	5.77%
组合小计	23,149,273.39	100%	1,202,981.31	6.71%	10,551,079.65	100%	608,775.71	5.77%
合计	23,149,273.39	100%	1,202,981.31	6.71%	10,551,079.65	100%	608,775.71	5.77%

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐适用 ☒不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒适用 ☐不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	23,063,802.99	93.90%	1,117,510.91	10,465,112.25	99.19%	523,255.61
1 至 2 年	-		-	497.00	0.00%	49.70



2至3年	-	%	-			
3年以上	85,470.40	7.11%	85,470.40	85,470.40	0.81%	85,470.40
合计	23,149,273.39	100%	1,202,981.31	10,551,079.65	100%	608,775.71

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐适用 ☒不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐适用 ☒不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
丽江市一卡通旅游结算有限公司	结算服务提供商	6,365,942.80	1年内	27.06%
丽江市古城区和合旅游结算有限公司	客户	5,273,280.00	1年内	22.42%
丽江白鹿国际旅行社有限公司	本公司对其有重大影响的参股公司	3,289,541.27	1年内	13.98%
上海携程国际旅行社有限公司	客户	701,149.98	1年内	2.98%
大理银都水乡旅游开发投资有限公司	客户	480,000.00	1年内	2.04%
合计	--	16,109,914.05	--	68.48%



(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
丽江白鹿国际旅行社有限公司	本公司对其有重大影响的参股公司	3,289,541.27	13.98%
合计	--	3,289,541.27	13.98%

(7) 终止确认的应收款项情况

无

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析组合	5,159,631.28	100.00%	612,567.71	11.88%	3,994,840.77	100.00%	403,179.77	10.09%
组合小计	5,159,631.28	100.00%	612,567.71	11.88%	3,994,840.77	100.00%	403,179.77	10.09%
合计	5,159,631.28	--	612,567.71	--	3,994,840.77	--	403,179.77	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备



	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	2,719,336.65	52.70%	135,966.84	3,460,216.04	86.62%	173,010.80
1 至 2 年	2,081,841.35	40.35%	206,933.48	328,469.11	8.22%	32,846.91
2 至 3 年	177,571.78	3.45%	88,785.89	17,667.12	0.44%	8,833.56
3 年以上	180,881.50	3.50%	180,881.50	188,488.50	4.72%	188,488.50
合计	5,159,631.28	--	612,567.71	3,994,840.77	--	403,179.77

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 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单位情况

无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
玉龙雪山旅游开发管理委员会	230,000.00	押金	5.06%
千寻旅游	1,083,342.30	营业款	23.83%
袁照柱	70,000.00	备用金	1.54%
宁蒗县人民政府招商局	1500000.00	工程招商押金	32.99%
崔文进	70,000.00	备用金	1.54%



合计	2,953,342.30	--	64.96%
----	--------------	----	--------

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
宁蒗县人民政府招商局	业务关系	1,500,000.00	1-2年	32.99%
千寻旅游	业务关系	1,083,342.30	1年内	23.83%
玉龙雪山旅游开发管理委员会	实际控制人	230,000.00	1-2年/3年以上	5.06%
袁照柱	员工	70,000.00	1年内	1.54%
崔文进	员工	70,000.00	1年内	1.54%
合计	--	2,953,342.30	--	64.96%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
玉龙雪山旅游开发管理委员会	公司最终控制人	230,000.00	4.46
合计	--	230,000.00	4.46

(8) 终止确认的其他应收款项情况

无

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示



单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	16,114,454.47	45.36%	15,613,098.59	48.03%
1 至 2 年	5,061,027.50	14.25%	3,593,147.55	11.05%
2 至 3 年	1,123,404.13	3.17%	13,130,058.03	40.39%
3 年以上	13,233,624.03	37.25%	170,339.50	0.53%
合计	35,532,510.13		32,506,643.67	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
丽江金石建筑有限公司	供应商	1,792,645.97	2014 年 1 月 15 日	未到结算期
丽江电力工程有限责任公司	供应商	500,000.00	2013 年 11 月 7 日	未到结算期
汕头市振侨装修工程公司昆明分公司丽江工程项目部	供应商	478,224.03	2012 年 1 月 13 日	未到结算期
西安建筑科技大学	供应商	396,000.00	2014 年 2 月 19 日	未到结算期
波马嘉仕其（北京）索道有限责任公司	供应商	356,848.15	2014 年 5 月 15 日	未收到货物
合计	--	3,523,718.15	--	--

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

无

9、存货

(1) 存货分类

单位：元



项目	期末数			期初数		
	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	14,016,165.42		14,016,165.42	5,748,881.67		5,748,881.67
库存商品	1,257,322.08		1,257,322.08	9,321,042.35		9,321,042.35
包装物及低值易耗品	1,510,287.74		1,510,287.74	2,805,342.99		2,805,342.99
合计	16,783,775.24		16,783,775.24	17,875,267.01		17,875,267.01

(2) 存货跌价准备

无

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
结构性存款	400,000,000.00	0
合计	400,000,000.00	0

11、可供出售金融资产

无

12、持有至到期投资

无

13、长期应收款

无。

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元



被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
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	36%	36%	63,585,910.22	34,844,979.75	28,740,930.47	77,524,687.83	1,312,461.63
丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	20%	20%	50,872,448.59	4,038,626.26	46,833,822.33	31,870,290.35	12,329,533.10
丽江龙健生物科技有限公司	47.37%	47.37%	39,692,595.29	992,236.85	38,700,358.44	5,541,390.89	835,107.09



15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

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	本期现金红利
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	权益法	5,554,610.77	10,474,704.17	-431,378.46	10,043,325.71	36%	36%				
丽江龙健生物科技有限公司	权益法	18,000,000.00	17,978,468.13	395,577.05	18,374,045.18	47.37%	47.37%				
丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	权益法	5,829,004.80	10,541,393.55	-2,558,583.62	7,982,809.93	20%	20%				
合计	--	29,383,615.57	38,994,565.85	-2,594,385.03	36,400,180.82	--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无



16、投资性房地产

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	137,984,294.34			137,984,294.34
1. 房屋、建筑物	89,659,215.42			89,659,215.42
2. 土地使用权	48,325,078.92			48,325,078.92
二、累计折旧和累计摊销合计	702,814.44	1,760,529.90		2,463,344.34
1. 房屋、建筑物	354,901.07	727,028.82		1,081,929.89
2. 土地使用权	347,913.37	1,033,501.08		1,381,414.45
三、投资性房地产账面净值合计	137,281,479.90	--	--	135,520,950.00
1. 房屋、建筑物	89,304,314.35			88,577,285.53
2. 土地使用权	47,977,165.55			46,943,664.47
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	137,281,479.90			135,520,950.00
1. 房屋、建筑物	89,304,314.35			88,577,285.53
2. 土地使用权	47,977,165.55			46,943,664.47

本期折旧和摊销额

	本期
本期折旧和摊销额	1,760,529.90
投资性房地产本期减值准备计提额	

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,087,321,373.41	4,143,609.97	125,004.00	1,091,339,979.38
房屋建筑物	677,869,371.39	900,133.39	-	678,769,504.78



办公设备	15,063,542.07	188,807.00		8,150.00	15,244,199.07
机器设备	209,080,347.48	237,325.00		-	209,317,672.48
交通运输设备	41,945,547.89	792,216.00		108,547.00	42,629,216.89
家具器具	44,066,127.59	1,240,565.67		8,307.00	45,298,386.26
其他	99,296,436.99	784,562.91		-	100,080,999.90
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计:	244,581,289.11	-	30,547,936.92	117,527.87	275,011,698.16
房屋建筑物	91,366,076.82	-	11,686,192.29	-	103,052,269.11
办公设备	8,696,687.67	-	1,197,923.63	7,064.83	9,887,546.47
机器设备	83,867,144.00	-	9,552,185.51	-	93,419,329.51
交通运输设备	19,425,466.24	-	2,064,401.70	103,119.65	21,386,748.29
家具器具	23,328,296.23	-	4,307,124.55	7,343.39	27,628,077.39
其他	17,897,618.15	-	1,740,109.24	-	19,637,727.39
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	842,740,084.30				816,328,281.22
房屋建筑物	440,635,186.66				575,717,235.67
办公设备	5,693,873.98				5,356,652.60
机器设备	147,594,563.56				115,898,342.97
交通运输设备	21,106,676.84				21,242,468.60



家具器具	18,683,018.87	---	17,670,308.87
其他	77,329,038.93	---	80,443,272.51
五、固定资产账面价值合计	842,740,084.30		816,328,281.22
房屋建筑物	440,635,186.66		575,717,235.67
办公设备	5,693,873.98		5,356,652.60
机器设备	147,594,563.56		115,898,342.97
交通运输设备	21,106,676.84		21,242,468.60
家具器具	18,683,018.87	---	17,670,308.87
其他	77,329,038.93	---	80,443,272.51

本期折旧额 25,404,953.96 元；本期在建工程转入固定资产为 0 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 期末持有待售的固定资产情况

无

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
英迪格酒店	申报办理中	2015 年



18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	80,668,124.61		80,668,124.61	57,274,356.53		57,274,356.53
合计	80,668,124.61		80,668,124.61	57,274,356.53		57,274,356.53

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
丽江古城世界遗产论坛中心二期工程		11,488,286.86	18,178,571.77								自筹	29,667,858.63
香巴拉月光城项目		33,410,444.34	4,270,882.55								自筹	37,681,326.89
合计		44,898,731.2	22,449,454.32			--	--			--	--	67,349,185.52

(3) 在建工程减值准备

无

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	项目进度	备注
丽江古城世界遗产论坛中心二期续建项目	98%	
月光城项目	15%	



19、工程物资

无

20、固定资产清理

无

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
马匹	136,980.56	73,903.00	15,893.80	194,989.76
三、林业				
四、水产业				
合计	136,980.56	73,903.00	15,893.80	194,989.76

(2) 以公允价值计量

无

22、油气资产

无

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	118,115,826.33	420,813.50	-	118,536,639.83
和府酒店土地使用权	76,460,138.49			76,460,138.49



酒店分公司用 Office 软件	141,430.00			141,430.00
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
印象丽江·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
东巴拉走廊土地使用权	8,240,330.53			8,240,330.53
企管部用友软件（本部）	62,000.00			62,000.00
甘海子餐厅管理软件	328,393.50			328,393.50
筹开办公软件（和府）	1,452,514.25	420,813.50		1,873,327.75
灏伯土地使用权	5,165,120.85			5,165,120.85
二、累计摊销合计	18,569,125.63	2,488,988.91	-	21,058,114.54
和府酒店土地使用权	6,468,981.89	1,048,755.17		7,517,737.06
酒店分公司用 Office 软件	44,786.23	14,143.02		58,929.25
OA 系统	250,000.00			250,000.00
玉龙雪山土地使用权	1,101,415.85	35,617.26		1,137,033.11
干海子土地使用权	1,935,473.42	74,441.28		2,009,914.70
云杉坪土地使用权	80,433.54	2,437.38		82,870.92
牦牛坪土地使用权	667,005.33	26,848.02		693,853.35
睿龙财务软件	9,177.00			9,177.00
石基酒店财务软件	1,634,282.02	188,571.00		1,822,853.02
用友财务软件	443,999.92	73,999.98		517,999.90
印象丽江·表演权	4,402,907.46	419,324.52		4,822,231.98
丽江印象土地使用权	693,730.17	66,069.54		759,799.71
东巴拉走廊土地使用权	333,616.60	198,494.94		532,111.54
企管部用友软件（本部）	6,199.98	6,199.98		12,399.96
甘海子餐厅管理软件	8,210.10	16,420.20		24,630.30
筹开办公软件（和府）	96,834.28	215,387.02		312,221.30



灏伯土地使用权	392,071.84	102,279.60		494,351.44
三、无形资产账面净值合计	99,546,700.70	-2,068,175.41	-	97,478,525.29
和府酒店土地使用权	69,991,156.60	-1,048,755.17		68,942,401.43
酒店分公司用 Office 软件	96,643.77	-14,143.02		82,500.75
OA 系统	-	-		-
玉龙雪山土地使用权	1,424,689.70	-35,617.26		1,389,072.44
干海子土地使用权	2,977,651.66	-74,441.28		2,903,210.38
云杉坪土地使用权	114,557.04	-2,437.38		112,119.66
牦牛坪土地使用权	1,480,834.67	-26,848.02		1,453,986.65
睿龙财务软件	-	-		-
石基酒店财务软件	251,428.06	-188,571.00		62,857.06
用友财务软件	296,000.08	-73,999.98		222,000.10
印象丽江·表演权	5,870,542.96	-419,324.52		5,451,218.44
丽江印象土地使用权	2,631,769.83	-66,069.54		2,565,700.29
东巴拉走廊土地使用权	7,906,713.93	-198,494.94		7,708,218.99
企管部用友软件（本部）	55,800.02	-6,199.98		49,600.04
甘海子餐厅管理软件	320,183.40	-16,420.20		303,763.20
筹开办公软件（和府）	1,355,679.97	205,426.48		1,561,106.45
灏伯土地使用权	4,773,049.01	-102,279.60		4,670,769.41
无形资产账面价值合计	99,546,700.70	-2,068,175.41	-	97,478,525.29
和府酒店土地使用权	69,991,156.60	-1,048,755.17		68,942,401.43
酒店分公司用 Office 软件	96,643.77	-14,143.02		82,500.75
OA 系统	-	-		-
玉龙雪山土地使用权	1,424,689.70	-35,617.26		1,389,072.44
干海子土地使用权	2,977,651.66	-74,441.28		2,903,210.38
云杉坪土地使用权	114,557.04	-2,437.38		112,119.66
牦牛坪土地使用权	1,480,834.67	-26,848.02		1,453,986.65
睿龙财务软件	-	-		-
石基酒店财务软件	251,428.06	-188,571.00		62,857.06
用友财务软件	296,000.08	-73,999.98		222,000.10



印象丽江·表演权	5,870,542.96	-419,324.52		5,451,218.44
丽江印象土地使用权	2,631,769.83	-66,069.54		2,565,700.29
东巴拉走廊土地使用权	7,906,713.93	-198,494.94		7,708,218.99
企管部用友软件（本部）	55,800.02	-6,199.98		49,600.04
甘海子餐厅管理软件	320,183.40	-16,420.20		303,763.20
筹开办公软件（和府）	1,355,679.97	205,426.48		1,561,106.45
灏伯土地使用权	4,773,049.01	-102,279.60		4,670,769.41

本期摊销额 1,746,806.76 元。

（2）公司开发项目支出

无

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
收购丽江牦牛坪旅游索道有限公司溢价	26,124,493.35			26,124,493.35	
合计	26,124,493.35			26,124,493.35	

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
工作服		542,569.50	45,214.12		497,355.38	
房租费	12,000.00		9,916.80		2,083.20	
下部站室外工程	156,487.40		34,774.98		121,712.42	
索道下站宿舍区绿化工程		166,325.85	16,632.54		149,693.31	
节目宣传片制作费	82,666.50		16,000.02		66,666.48	
舞台音乐制作费	54,068.30		10,464.78		43,603.52	
剧场外围环境整治费	833,096.95		416,548.50		416,548.45	
1#停车场生态围栏沿线绿化工程	74,044.86		17,087.27		56,957.59	



甘海子停车场、VIP 停车场、公路沿线划线工程	16,978.52		12,733.85		4,244.67	
大索道缆车车库新增检修平台工程	18,500.03		6,166.67		12,333.36	
大索道缆 4506 标示牌, 木质平台, 员工宿舍门厅改造, 甘海子值班岗亭	49,500.00		16,500.00		33,000.00	
大索道下部站医务室改造工程	11,009.45		3,476.67		7,532.78	
大索道零星工程款	242,122.22		66,033.33		176,088.89	
波司登羽绒服 500 件	249,333.33		45,333.33		204,000.00	
站房改造	103,669.66		14,465.54		89,204.12	
职工宿舍改造	172,339.93		24,047.44		148,292.49	
上部站站房通道改造	127,336.50		17,767.89		109,568.61	
简易厕所改造	43,261.58		6,036.50		37,225.08	
职工宿舍有线电视系统工程款	37,859.61		8,736.83		29,122.78	
职工宿舍花园改造工程	100,868.96		10,617.80		90,251.16	
抱索器	130,781.25		8,437.50		122,343.75	
和府酒店更新改造	1,622,033.00		172,493.64		1,449,539.36	
装修费	236,273.33	-	26,652.96	-	209,620.37	
合计	4,374,231.38	708,895.35	1,006,138.96	-	4,076,987.77	--

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	305,324.35	185,526.64
可抵扣亏损	2,976,412.85	2,480,766.54
固定资产折旧	1,466,478.04	41,654.85



小计	4,748,215.24	2,707,948.03
递延所得税负债：		
小计	0.00	0.00

未确认的递延所得税资产和递延所得税负债：

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	18,736,816.07	16,968,034.5
坏账准备	17,304.01	11,246.93
合计	18,754,120.08	16,979,281.43

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2016 年	177,602.69	177,602.69	
2017 年	16,790,431.81	16,790,431.81	
合计	16,968,034.50	16,968,034.50	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细：

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	1,780,143.98	1,000,708.55
可抵扣亏损	21,682,171.67	13,722,594.64
固定资产折旧	277,698.99	277,698.99
小计	23,740,014.64	15,001,002.18



(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	4,748,215.24		2,707,948.03	
递延所得税负债				

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	1,011,955.48	816,219.22	12,555.49		1,815,619.21
合计	1,011,955.48	816,219.22	12,555.49		1,815,619.21

28、其他非流动资产

无

29、短期借款

无

30、交易性金融负债

无

31、应付票据

无

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元



项目	期末数	期初数
1 年以内	15,453,918.57	17,046,686.13
1 年至 2 年	630,201.40	92,956.42
2 年至 3 年	6,276,154.49	8,295,518.94
3 年以上	389,403.93	482,344.60
合计	22,749,678.39	25,917,506.09

(2) 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款项

无

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

期末应付账款账龄超过一年的金额合计 7,295,759.82 元，占应付款项期末余额的 32.07%，都是本公司未结算工程款项。

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,433,993.49	2,357,557.49
1 年至 2 年		
2 年至 3 年		
3 年以上		
合计	1,433,993.49	2,357,557.49

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴	25,838,446.89	40,519,991.48	63,227,557.77	3,130,880.60



和补贴				
二、职工福利费	3,028,603.34	2,758,021.50	5,472,046.42	314,578.42
三、社会保险费	273,202.96	8,083,980.10	4,313,490.87	4,043,692.19
1. 医疗保险费	80,173.38	2,607,217.09	1,625,438.57	1,061,951.90
2. 基本养老保险费	168,654.40	4,744,955.04	2,282,177.56	2,631,431.88
3. 失业保险费	15,671.26	423,585.76	239,564.49	199,692.53
4. 工伤保险费	2,629.78	102,855.76	55,551.72	49,933.82
5. 生育保险费	6,074.14	205,366.45	110,758.53	100,682.06
四、住房公积金	60,490.00	2,387,746.16	1,541,581.20	906,654.96
五、辞退福利	33,052.75	-	-	33,052.75
六、其他	2,916,119.52	1,178,207.77	640,085.04	3,454,242.25
合计	32,149,915.46	54,927,947.01	75,194,761.30	11,883,101.17

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 3,472,295.00 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 33,052.75 元。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	124,670.54	88,985.32
特许权使用费税金	50,022.25	
营业税	1,802,161.80	1,950,420.96
企业所得税	14,246,571.28	15,445,659.9
个人所得税	442,969.03	113,517.14
城市维护建设税	88,865.17	115,990.5
印花税	2,563.22	8,095.78
教育费附加	36,091.11	49,714.05
地方教育费附加	27,326.21	33,104.66
环保基金	19,649,914.58	8,626,400.58
城镇土地使用税	25,295.08	2,195.28
外方代扣所得税		126,535.2



契税		
房产税	32,622.40	815,365.54
合计	36,529,072.67	27,375,984.91

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		128,000.01
企业债券利息	18,734,999.97	6,924,999.99
短期借款应付利息		
合计	18,734,999.97	7,053,000.00

37、应付股利

无。

38、其他应付款**(1) 其他应付款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	9,040,599.21	62,728,667.54
1 年至 2 年	16,592,002.03	8,330,830.23
2 年至 3 年	812,034.37	451,129.44
3 年以上	13,587,933.21	1,198,818.49
合计	40,032,568.82	72,709,445.70

(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款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司		8.29
合计		8.29

(3) 账龄超过一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
云南联合外经股份有限公司	309,587.33	索道备件款
东莞市声威装饰工程有限公司	394,072.00	质保金
丽江市古城区金泽广告公司	225,000.00	渡槽广告尾款
演员服装押金	198,795.00	演员防寒物品保证金
千寻旅游商贸有限公司	200,000.00	质保金
金虹建筑有限公司	193,427.99	质保金
合计	1,520,882.32	

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	期末余额	款项内容
大玉龙财务中心	9,735,047.17	代销费用
环保基金税费	1,072,707.47	代扣代缴税费
洲际酒店集团	481,254.48	销售佣金
东莞声威实业有限公司	394,072.00	质保金
云南联合外经股份有限公司	3,095,877.33	垫付索道设备款
合计	14,778,958.45	

39、预计负债

无

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	0	55,000,000.00
合计	0	55,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款



一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	0	55,000,000.00
合计	0	55,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					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 年 03 月 18 日	2014 年 03 月 17 日	人民币元	浮动利率				35,000,000.00
农业银行丽江分行	2010 年 07 月 08 日	2014 年 03 月 10 日	人民币元	7%				20,000,000.00
合计	--	--	--	--	--		--	55,000,000.00

(3) 一年内到期的应付债券

无

(4) 一年内到期的长期应付款

无

41、其他流动负债

无

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----



抵押借款	0	21,000,000.00
保证借款		56,000,000.00
合计	0	77,000,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
农业银行丽江分行	2013 年 03 月 25 日	2018 年 10 月 31 日	人民币元	7.68%				56,000,000.00
农业银行丽江分行	2010 年 09 月 08 日	2015 年 03 月 10 日	人民币元					21,000,000.00
合计	--	--	--	--	--		--	77,000,000.00

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
中期票据	250,000,000.00	2012 年 09 月 28 日	5 年	250,000,000.00	4,374,999.99	8,749,999.98			249,000,000.00
中期票据	90,000,000.00	2013 年 7 月 31 日	5 年	90,000,000.00	1,530,000.00	3,060,000.00			89,640,000.00

44、长期应付款

无

45、专项应付款

无

46、其他非流动负债



项目	期末账面余额	期初账面余额
环保基金经费	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	1,500,000.00	1,500,000.00

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	212,946,332.00	68,843,777.00				68,843,777.00	281,790,109.00

48、库存股

无

49、专项储备

无

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	224,653,373.61	683,796,216.41		908,449,590.02
其他资本公积	27,713.59			27,713.59
合计	224,681,087.20	683,796,216.41		908,477,303.61

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	67,865,542.70			67,865,542.70
任意盈余公积	13,000,000.00			13,000,000.00



合计	80,865,542.70			80,865,542.70
----	---------------	--	--	---------------

52、一般风险准备

无

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	481,817,658.37	--
调整后年初未分配利润	481,817,658.37	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	83,515,850.71	--
应付普通股股利	-33,814,813.07	
期末未分配利润	531,518,696.01	--

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	297,341,541.84	285,447,533.16
其他业务收入	29,973,319.39	15,369,978.93
营业成本	84,406,870.76	66,046,646.23

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	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
索道运输	132,238,431.61	19,879,950.33	128,748,013.92	18,936,757.65



酒店经营	43,658,349.23	18,041,155.32	41,616,216.24	12,902,722.74
印象演出	121,444,761.00	27,701,048.57	115,083,303.00	26,773,474.43
合计	297,341,541.84	65,622,154.22	285,447,533.16	58,612,954.82

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	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
旅游业	297,341,541.84	65,622,154.22	285,447,533.16	58,612,954.82
合计	297,341,541.84	65,622,154.22	285,447,533.16	58,612,954.82

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

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	297,341,541.84	65,622,154.22	285,447,533.16	58,612,954.82
合计	297,341,541.84	65,622,154.22	285,447,533.16	58,612,954.82

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
丽江滇西北国际旅行社有限公司	27,446,010.00	8.39%
丽江中旅国际旅行社有限公司	19,958,074.33	6.10%
丽江四方国际旅行社有限公司	14,352,661.00	4.38%
上海携程国际旅行社有限公司	8,981,847.42	2.74%
丽江古城国际旅行社有限责任公司	8,675,265.00	2.65%
合计	79,413,857.75	24.26%

说明：由于 13 年 10 月实行新“旅游法”，丽江地接社由原来的几家合并成一家统一跟公司结算变成了各自单独跟公司



结算，故公司前五名客户的营业收入占公司全部营业收入的比例下降。

55、合同项目收入

无

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
特许权使用费税金等	87,460.94		
营业税	13,720,681.25	12,885,087.11	5%、3%
城市维护建设税	979,326.61	770,453.08	7%
教育费附加	419,711.58	330,194.17	3%
合计	15,207,180.38	13,985,734.36	—

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
促销费用	21,685,346.32	20,724,986.31
工资社保及附加	4,487,679.66	2,968,548.49
广告费	3,955,529.80	3,628,583.99
能源费	4,277,659.80	
日常办公费	756,020.69	270,567.70
折旧费	160,058.68	101,517.71
其他	2,395,186.53	501,857.73
合计	37,717,481.48	28,196,061.93

58、管理费用

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
工资社保及附加	16,325,857.57	19,134,790.38
折旧费	11,996,152.49	12,427,003.70
日常办公费	2,754,927.92	1,487,864.57
税费	3,077,195.09	2,921,238.19
中介机构服务费	2,622,723.77	2,358,839.39
外方管理费	1,348,409.39	1,618,129.92
无形资产摊销	2,356,538.98	1,236,539.17
维修费	788,305.95	30,698.00
董事会费	519,498.14	579,351.33
其他	4,951,614.94	1,219,352.79
合计	46,741,224.24	43,013,807.44

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,199,377.80	13,520,836.17
减：利息收入	-2,840,528.91	-1,852,505.49
加：汇兑损失		
减：汇兑收益		
金融机构手续费	1,654,858.54	1,502,344.52
合计	13,013,707.43	13,170,675.20

60、公允价值变动收益

无

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元



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	3,004,094.57	4,151,622.74
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他	7,161,290.32	
合计	10,165,384.89	4,151,622.74

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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	342,000.00	1,647,698.92	本期利润减少
丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	2,266,517.53	2,438,151.29	本期利润减少
丽江龙健生物科技有限公司	395,577.04	65,772.53	本期利润增加
合计	3,004,094.57	4,151,622.74	--

62、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	803,663.73	900,778.41
合计	803,663.73	900,778.41

单位：元

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	7,572.65	22,573.36	7,572.65
其中：固定资产处置利得	7,572.65	22,573.36	7,572.65
政府补助			
其他	52,280.46	22,794.66	52,280.46
合计	59,853.11	45,368.02	59,853.11

(2) 政府补助明细

无。

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	12,745.18	11,963.96	12,745.18
其中：固定资产处置损失	12,745.18	11,963.96	12,745.18
对外捐赠	50,000.00	2,000,000.00	50,000.00
其他	1,114,684.81	210,628.90	1,114,684.81
合计	1,177,429.99	2,222,592.86	1,177,429.99

其他核算的内容主要为赞助支出等。

65、所得税费用

单位：元

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	21,727,056.90	20,603,676.53
递延所得税调整	-2,040,267.21	-157,166.09



合计	19,686,789.69	20,446,510.44
----	---------------	---------------

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益：

项目		序号	2014年度	2013年度
期初股份总数		a	212, 946, 332. 00	163, 804, 871. 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		4, 9141, 461. 00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数		c	68, 843, 777. 00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数		d	5	1
报告月份数		e	6	6
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		$i=a+b+c\times d\div e-f\times g\div e-h$	270, 316, 146. 00	212, 946, 332. 00
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_1		
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_2		
归属于公司普通股股东的净利润		j	83, 515, 850. 71	83, 296, 793. 22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		k	84, 456, 083. 01	85, 178, 299. 17
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. 309	0. 391
	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. 316	0. 400

稀释每股收益：

$$\text{稀释每股收益} = [P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j)$$



$\times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数}$)

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。

67、其他综合收益

无

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
代收缴环保基金税款	5,023,347.77
代售保险公司保险款	931,438.18
利息收入	3,083,999.20
收回借款、欠款等	13,814,889.44
收证券公司退回多分现金分红及红利所得税	1,116,685.27
合计	23,970,359.86

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付销售佣金	44,221,036.93
日常费用	32,501,401.74
保险费	13,154,132.59
旅游反哺农业资金	3,000,000.00
广告促销费	1,200,118.00
退押金及预付款	950,536.00
支付的能源费	4,864,629.09
支付房屋租赁费	44,100.00
支付给洲际的管理费及系统费	2,939,319.92



维护修理费	1,134,563.51
总计	104,009,837.78

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	金额
支付宁蒗项目前期费用	44386.30
总计	44,386.30

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	118,785,752.13	117,031,695.98
加：资产减值准备	803,663.73	900,778.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,547,936.92	25,404,953.96
无形资产摊销	2,488,988.91	1,746,806.76
长期待摊费用摊销	1,006,138.96	611,548.39
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）	-7,572.65	-10,609.40



固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	12,745.18	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	14,199,377.80	13,520,836.17
投资损失（收益以“－”号填列）	-10,165,384.89	-4,151,622.74
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,040,267.21	-157,166.09
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,091,491.77	-7,991,528.32
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-12,959,390.71	-17,040,648.12
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-47,679,583.71	-36,971,358.65
经营活动产生的现金流量净额	96,083,896.23	92,893,686.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	703,023,591.86	325,457,074.01
减：现金的期初余额	501,235,834.62	596,565,630.78
现金及现金等价物净增加额	201,787,757.24	-271,108,556.77

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

无。

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	703,023,591.86	501,235,834.62
其中：库存现金	246,917.71	344,533.98
可随时用于支付的银行存款	702,594,036.00	500,705,257.49
可随时用于支付的其他货币资金	182,638.15	186,043.15
三、期末现金及现金等价物余额	703,023,591.86	501,235,834.62



70、所有者权益变动表项目注释

不适用。

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

不适用

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

不适用

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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	控股股东	有限公司	丽江市古城区	和献中	旅游业	77247885	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、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	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	控股子公司	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%	75%	62295409-5
丽江牦牛坪旅游索道有限公司	控股子公司	有限公司	丽江市古城区	和献中	旅游业	10,000,000	100%	100%	70986065-7



云南睿龙旅游投资有限公司	控股子公司	有限公司	昆明市官渡区	和献中	旅游业	20,000,000	100%	100%	78168712-3
丽江龙德旅游发展有限公司	控股子公司	有限公司	丽江市古城区	杨新德	旅游业	20,000,000	100%	100%	67872658-5
丽江和府酒店有限公司	控股子公司	有限公司	丽江市古城区	刘晓华	旅游业	100,000,000	100%	100%	67657057-2
丽江龙辰建设监理咨询有限公司	控股子公司	有限公司	丽江市古城区	何平	服务业	500,000	100%	100%	56006045-8
丽江龙悦餐饮经营管理有限公司	控股子公司	有限公司	丽江市古城区	廉霆	服务业	122,000,000	83.93%	83.93%	56623953-9
丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司	控股子公司	有限公司	丽江市古城区	和念古	旅游业	60,000,000	51%	51%	79987088-2
丽江丽影时尚婚纱摄影有限公司	控股子公司	有限公司	丽江市古城区	和丽忠	服务业	750,000	55%	55%	68855339-0
丽江灏伯雪山旅游开发有限公司	控股子公司	有限公司	丽江市古城区	杨灿军	服务业	35,000,000	83.93%	83.93%	66261861-9
迪庆香巴拉旅游投资有限公司	控股子公司	有限公司	香格里拉县	和献中	服务业	45,000,000	100%	100%	05695774-1

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	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
---------	------	-----	-------	------	------	-------------	--------------------	------	--------



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	丽江市古城区	张丽宏	旅游业	15593100	36%	36%	联营企业	21920178-X
丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	有限公司	丽江市古城区	和献中	旅游业	20000000	20%	20%	联营企业	59710468-8
丽江龙健生物科技有限公司	有限公司	丽江市古城区	刘晓华	生物技术研发	38000000	47.37%	47.37%	联营企业	57729570-4

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
云南联合外经股份有限公司	本公司董事共同控制的企业	71946288-X
重庆华邦颖泰股份有限公司	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	本公司董事控制下的企业	70971342-X
丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司	公司的实际控制人控制下的企业	77552865-2

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	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 (%)
丽江龙健生物科技有限公司	购买商品	市场价值定价	121,593.16	2.19%	652,372.00	18.28%

出售商品、提供劳务情况表



单位：元

关联方	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游社有限公司	乘坐索道	与一卡通结算价一致	3,014,756.00	2.24%	10,252,707.55	7.96%
云南丽江白鹿国际旅游社有限公司	酒店服务	与一卡通结算价一致	525,680.00	1.03%	714,521.00	1.71%
云南丽江白鹿国际旅游社有限公司	印象丽江表演	与一卡通结算价一致	13,249,500.00	10.91%	12,304,450.00	10.69%
丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	提供劳务	车费	200,000.00	0.63%		
丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	代理售票	代理销售收入的1%收取代理费用	210,067.60	11.38%	242,919.60	100.00%
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	酒店服务	市场价值定价	9,889.00	0.02%	19,974.79	0.05%
丽江玉龙雪山旅游开发管理委员会	酒店服务	市场价值定价			8,967.00	0.02%
丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司	监理费收入	市场价值定价	226,300.00	29.34%	100,000.00	15%

(2) 关联托管/承包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

无

(7) 其他关联交易**(1) 代理进口**

无

(2) 共同投资

无

(3) 资产出租

本公司将5辆市际运营大巴租赁给丽江玉龙雪山旅游观光车有限责任公司使用，2014年上半年共计收取租金收入325,000.00元。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	1,962,446.27	98,122.31	660882.25	33044.11
预付款项	云南协力投资发展有限公司			12740480.00	0
其他应收款	丽江龙健生物科技有限公司	66,110.82	4957.47		
其他应收款	丽江玉龙雪山市级旅游开发区管委会	65,000.00	6,500.00	290000.00	29000.00
预收款项	丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司			325,000.00	
其他应付款	丽江玉龙雪山景区投资管理有限公司			8.29	
其他应收款	丽江玉龙雪山市级旅游开发区管理委员会			4700.00	
其他应付款	云南丽江白鹿国际旅行社有限公司			638825.00	
其他应付款	云南省联合外经股份有限公司			309,587.33	
其他应付款	丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	18,576.00		79917.8	
其他应付款	丽江龙健生物科技有限公司			2000000.00	
其他应付款	丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司			40100.00	



十、股份支付

无

十一、或有事项

无

十二、承诺事项

见半年度报告·第五节·重要事项·九、承诺事项履行情况。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无

2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

3、其他资产负债表日后事项说明

无

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

无

2、债务重组

无

3、企业合并

无

4、租赁

无

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具



无

6、以公允价值计量的资产和负债

无

7、外币金融资产和外币金融负债

无

8、年金计划主要内容及重大变化

无

9、其他

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析组合	7,860,251.67	100%	467,559.46	5.95%	4,701,745.77	100%	309,634.17	6.59%
组合小计	7,860,251.67	100%	467,559.46	5.95%	4,701,745.77	100%	309,634.17	6.59%
合计	7,860,251.67	100%	467,559.46	5.95%	4,701,745.77	--	309,634.17	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐适用 ☒不适用



组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√适用□不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	7, 781, 781. 27	83. 22%	389, 089. 06	4, 623, 275. 37	98. 33%	231, 163. 77
1 至 2 年				0. 00	0%	0. 00
2 至 3 年				0. 00	0%	0. 00
3 年以上	78, 470. 40	16. 78%	78, 470. 40	78, 470. 40	1. 67%	78, 470. 40
合计	7, 860, 251. 67	100%	467, 559. 46	4, 701, 745. 77	--	309, 634. 17

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□适用√不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□适用√不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□适用√不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况



无

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
和合旅游结算有限公司	客户	5,273,280.00	1 年以内	67.09
丽江白鹿国际旅行社有限公司	受本公司重大影响	1,962,446.27	1 年以内	24.97
一卡通公司	结算服务商	485,773.00	1 年以内	6.18
丽江古道生态旅游公司	客户	78,470.40	3 年以上	1.00
农行丽江市分行	客户	39,936.00	1 年以内	0.51
合计	--	7,839,905.67	--	99.75

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
丽江白鹿国际旅行社有限公司	受本公司重大影响	1,962,446.27	24.97%
合计	--	1,962,446.27	24.97%

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)



						(%)		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析组合	2,436,480.96	0.07%	309,067.3	12.68%	2,067,372.22	1.07%	192,644.97	9.32%
组合小计	2,436,480.96	0.07%	309,067.3	12.68%	2,067,372.22	1.07%	192,644.97	9.32%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	357,534,507.21	99.33%			191,801,946.64	98.93%		
合计	359,970,988.17	100%	309,067.3		193,869,318.86	—	192,644.97	—

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐适用 ☒不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒适用 ☐不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	617, 742. 91	9. 25%	30, 887. 15	1, 815, 972. 01	87. 84%	90, 798. 60
1 至 2 年	1, 682, 286. 55	50. 36%	168, 228. 66	163, 948. 71	7. 93%	16, 394. 87
2 至 3 年	53, 000. 00	0. 5%	26, 500. 00	4, 000. 00	0. 19%	2, 000. 00
3 年以上	83, 451. 50	39. 95%	83, 451. 5	83, 451. 50	4. 04%	83, 451. 50
合计	2, 436, 480. 96		309, 067. 30	2, 067, 372. 22	—	192, 644. 97

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款



□适用√不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

√适用□不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
丽江和府酒店有限公司	171,842,404.77		0%	合并内关联方
丽江龙德旅游发展有限公司	18,383,503.29		0%	合并内关联方
丽江云杉坪旅游索道有限公司	8,453,993.68		0%	合并内关联方
迪庆香巴拉旅游投资有限公司	158,068,297.76		0%	合并内关联方
丽江玉龙雪山印象文化产业有限公司	19,294.80		0%	合并内关联方
丽江牦牛坪旅游索道有限公司	348,407.69		0%	合并内关联方
丽江龙悦餐饮经营管理公司	418,605.22		0%	合并内关联方
合计	357,534,507.21		--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 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单位情况

无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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（%）
丽江和府酒店有限公司	合并内子公司	171,842,404.77	1 年/1-2 年	47.78%
迪庆香巴拉旅游投资有限公司	合并内子公司	158,068,297.76	1 年/3 年以上	43.95%
丽江龙德旅游发展有限公司	合并内子公司	18,383,503.29	1 年内	5.11%



丽江云杉坪旅游索道有限公司	合并内子公司	8,453,993.68	1 年/1-2 年	2.35%
宁蒗县人民政府招商局	客户	1,500,000.00	1 年	0.42%
合计	--	358,248,199.50	--	99.61%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
玉龙雪山旅游开发管理委员会	公司最终控制人	60,000.00	0.02%
丽江和府酒店有限公司	合并内子公司	171,842,404.77	47.78%
丽江龙德旅游发展有限公司	合并内子公司	18,383,503.29	5.11%
丽江牦牛坪旅游索道有限公司	合并内子公司	348,407.69	0.10%
丽江云杉坪旅游索道有限公司	合并内子公司	8,453,993.68	2.35%
丽江龙悦餐饮经营管理公司	合并内子公司	136,066.44	0.04%
丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	联营企业	18,576.00	0.01%
丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司	合并内子公司	19,294.80	0.01%
丽江龙健生物科技有限公司	联营企业	66,110.82	0.02%
迪庆香巴拉旅游投资有限公司	合并内子公司	158,068,297.76	43.95%
合计	--	357,396,655.25	99.37%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

3、长期股权投资

单位：元

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	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	----------------	-----------------	----------------------	------	----------	--------



								说明			
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%	75%				
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%	100%				
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%	98%				
丽江和府酒店有限公司	成本法	585,381,565.78	585,381,565.78		585,381,565.78	100%	100%				
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%	100%				
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%	100%				
丽江龙悦餐饮管理有限公司	成本法	102,400,000.00	20,400,000.00	82,000,000.00	102,400,000.00	83.93%	83.93%				
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%	51%				
迪庆香格里拉旅游投资有限公司	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00	100%	100%				
云南丽江	权益法	5,554,61	10,474,7	-431,378	10,043,3	36%	36%				



白鹿国际旅行社有限公司		0.77	04.17	.46	25.71						
丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	权益法	5,829,004.80	10,541,393.55	-2,558,583.62	7,982,809.93	20%	20%				
合计	--	910,991,557.61	838,624,039.76	79,010,037.92	917,634,077.68	--	--	--			

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	92,234,147.51	94,766,647.80
其他业务收入	2,073,351.50	1,641,002.60
合计	94,307,499.01	96,407,650.40
营业成本	14,107,020.64	13,780,342.06

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	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
旅游业	92,234,147.51	14,107,020.64	94,766,647.80	13,780,342.06
合计	92,234,147.51	14,107,020.64	94,766,647.80	13,780,342.06

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	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



索道运输	92,234,147.51	14,107,020.64	94,766,647.80	13,780,342.06
合计	92,234,147.51	14,107,020.64	94,766,647.80	13,780,342.06

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

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	92,234,147.51	14,107,020.64	94,766,647.80	13,780,342.06
合计	92,234,147.51	14,107,020.64	94,766,647.80	13,780,342.06

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
滇西北国际旅行社	8,276,940.00	8.78%
白鹿国际旅行社	5,486,546.00	5.82%
中旅国际旅行社	5,174,460.00	5.49%
联合假日旅行社	2,786,580.00	2.95%
黑白水国际旅行社	2,437,740.00	2.58%
合计	24,162,266.00	25.62%

说明：由于 13 年 10 月实行新“旅游法”，丽江地接社由原来的几家合并成一家统一跟公司结算变成了各自单独跟公司结算，故公司前五名客户的营业收入占公司全部营业收入的比例下降。

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	69,061,896.44	73,049,189.03



权益法核算的长期股权投资收益	2,608,517.53	4,085,850.21
其他（结构性存款利息）	7,161,290.32	
合计	78,831,704.29	77,135,039.24

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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
丽江云杉坪旅游索道有限公司	23,162,086.63	27,363,535.37	利润减少
丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司	45,899,809.81	45,685,653.66	分红增加
合计	69,061,896.44	73,049,189.03	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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	342,000.00	1,647,698.92	实现的利润减少
丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	2,266,517.53	2,438,151.29	实现的利润减少
合计	2,608,517.53	4,085,850.21	--

6、现金流量表补充资料

单位：元

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	113,595,724.51	110,403,668.03
加：资产减值准备	274,347.62	590,375.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,453,092.28	8,433,596.90
无形资产摊销	388,753.44	209,058.54



长期待摊费用摊销	185,285.58	124,990.17
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）	-7572.65	-2,800.00
财务费用（收益以“-”号填列）	13,124,177.76	13,520,836.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-78,831,704.29	-77,135,039.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-41,152.14	
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-168,985,827.59	-96,145,117.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-30,090,839.15	-5,432,417.08
经营活动产生的现金流量净额	-140,935,714.63	-45,432,848.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	276,121,769.49	72,330,758.70
减：现金的期初余额	185,930,574.96	262,959,949.03
现金及现金等价物净增加额	90,191,194.53	-190,629,190.33

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

无

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-5,172.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,112,404.35	
减：所得税影响额	-167,636.53	
少数股东权益影响额（税后）	-9,708.05	
合计	-940,232.30	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。



□ 适用 √ 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	83,515,850.71	83,296,793.22	1,802,651,651.32	1,000,310,620.27
按国际会计准则调整的项目及金额				

(2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	83,515,850.71	83,296,793.22	1,802,651,651.32	1,000,310,620.27
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

不适用。

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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
归属于公司普通股股东的净利润	5.05%	0.309	0.309
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.17%	0.316	0.316

4、公司主要会计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 2014年6月30日相比于2013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	期 末 数	年 初 数	增减变动		主要变动原因
			变动金额	变动比例	
货币资金	703,023,591.86	501,235,834.62	201,787,757.24	40.26%	主要是本期非公开发行股票融资 752,639,993.41 元。



应收账款	21,946,292.08	9,942,303.94	12,003,988.14	120.74%	主要是由于本期索道和印象与和合旅游结算有限公司实行签单结算,本月的签单款要到次月才支付。2013年年底索道和印象一卡通应收款已收回结账,而本报告期末此款尚未收回。
应收利息	8,497,960.92	1,597,019.18	6,900,941.74	432.11%	主要是本期公司对暂时闲置资金进行了盘活,通过购买理财产品、定期存款、通知存款等方式增加利息收益所致。
应收股利	1,648,052.68	0.00	1,648,052.68		主要是本期白鹿旅行社宣告发放 2013 年度股利,但目前暂未实际发放。
其他流动资产	400,000,000.00	0.00	400,000,000.00		主要是本期向招商银行购买结构性存款 4 亿元
在建工程	80,668,124.61	57,274,356.53	23,393,768.08	40.85%	主要是和府本期增加在建工程 1,800 多万元和迪庆香格里拉增加 400 多万元
生产性生物资产	194,989.76	136,980.56	58,009.20	42.35%	主要是印象购买演出用马。
递延所得税资产	4,748,215.24	2,707,948.03	2,040,267.21	75.34%	主要是和府确认了可弥补亏损递延所得税资产 180 多万元
预收款项	1,433,993.49	2,357,557.49	-923,564.00	-39.17%	主要是和府和龙悦公司以前报告期预收旅行社的预收款在本期确认收入。
应付职工薪酬	11,883,101.17	32,149,915.46	-20,266,814.29	-63.04%	主要是本期支付 2013 年工资及奖金
应交税费	36,529,072.67	27,375,984.91	9,153,087.76	33.43%	主要是本期计提的 1-6 月的企业所得税比上年增加所致。
应付利息	18,734,999.97	7,053,000.00	11,681,999.97	165.63%	主要是本期中期票据利息增加形成。
其他应付款	40,032,568.82	72,709,445.70	-32,676,876.88	-44.94%	主要是支付了 2013 年度环保基金所得税,索道公司及印象支付了按约定预提的 2013 年度旅行社返款。
一年内到期的长期负债	0.00	55,000,000.00	-55,000,000.00	-100.00%	主要是本期归还了银行借款 5,500 万元。
长期借款	0.00	77,000,000.00	-77,000,000.00	-100.00%	主要是本期归还了银行借款 7,700 万元。
实收资本(或股本)	281,790,109.00	212,946,332.00	68,843,777.00	32.33%	主要是本期非公开发行股票融资 752,639,993.41 元。
资本公积	908,477,303.61	224,681,087.20	683,796,216.41	304.34%	主要是本期非公开发行股票融资 752,639,993.41 元。

(2) 利润表项目

对于 2014 年 1-6 月相比于 2013 年 1-6 月变动幅度达 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	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	增减变动		主要变动原因
			变动金额	变动比例	
销售费用	37,717,481.48	28,196,061.93	9,521,419.55	33.77%	主要由于本期索道和印象演出接待游客人数增加及龙悦上年 1-6 月没有营业所致。
投资收益	10,165,384.89	4,151,622.74	6,013,762.15	144.85%	主要是本期向招商银行购买结构性存款 4 亿元,实现投资收益 7,161,290.32 元。
营业外收入	59,853.11	45,368.02	14,485.09	31.93%	主要是本期印象公司处理马匹实现收入 45,000 元。



三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2014 年 8 月 11 日批准报出。

丽江玉龙旅游股份有限公司

会计机构负责人:刘承发

主管财务工作负责人:吕庆泽

法定代表人:和献中

2014 年 8 月 11 日



第十节 备查文件目录

- 一、载有董事长和献中先生签名的公司2014年半年度报告全文及摘要；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 三、报告期内在《证券时报》和《中国证券报》上公开披露过的所有公司公告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

2014年8月11日