



丽江玉龙旅游股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 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。

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)杨丽平声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

2021 年 8 月 5 日，云南省文化和旅游厅向各州、市文化和旅游局，省旅游协会及省旅行社协会印发《关于暂停开展跨省旅游活动的紧急通知》，通知指出，2021 年 8 月 5 日起，云南省暂停开展跨省旅游活动，待省内中高风险地区降为低风险地区后，再恢复跨省旅游活动。暂停跨省旅游对公司游客接待影响较大，如果短期内不能恢复，将对公司业绩产生较大影响。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	01
第二节 公司简介和主要财务指标.....	06
第三节 管理层讨论与分析	09
第四节 公司治理	17
第五节 环境和社会责任.....	19
第六节 重要事项	20
第七节 股份变动及股东情况	24
第八节 优先股相关情况.....	29
第九节 债券相关情况.....	30
第十节 财务报告	31

备查文件目录

- 一、载有董事长和献中先生签名的公司2021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。

释义

释义项	指	释义内容
公司/丽江旅游/丽江股份	指	丽江玉龙旅游股份有限公司
雪山公司	指	丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司
华邦健康	指	华邦生命健康股份有限公司
丽江旅投	指	丽江市旅游开发投资集团有限责任公司
山峰公司	指	丽江山峰旅游商贸有限公司
云投集团	指	云南省投资控股集团有限公司
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
白鹿旅行社	指	云南丽江白鹿国际旅行社有限公司
印象丽江	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
龙德公司	指	丽江龙德旅游发展有限公司
和府酒店公司	指	丽江和府酒店有限公司
和府酒店	指	丽江和府洲际度假酒店
龙悦公司	指	丽江龙悦餐饮经营管理有限公司
香巴拉公司	指	迪庆香巴拉旅游投资有限公司
龙腾公司	指	丽江龙腾旅游投资开发有限公司
龙途旅行社	指	丽江龙途旅行社有限责任公司
观光车公司	指	丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司
奔子栏丽世酒店	指	茶马道德钦奔子栏丽世酒店
丽江丽世酒店	指	丽江古城丽世酒店
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 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
审计机构	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
《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 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	丽江股份	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）	丽江股份		
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 2020 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 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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）	202,351,327.97	94,640,598.06	113.81%
归属于上市公司股东的净利润（元）	10,055,655.76	-24,119,584.59	141.69%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	11,137,793.42	-25,745,159.91	143.26%
经营活动产生的现金流量净额（元）	503,310.95	-56,266,494.48	100.89%
基本每股收益（元/股）	0.0183	-0.0439	141.69%
稀释每股收益（元/股）	0.0183	-0.0439	141.69%
加权平均净资产收益率	0.39%	-0.95%	1.34%
	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）	2,786,338,155.38	2,836,940,274.42	-1.78%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,459,740,551.78	2,559,605,759.22	-3.90%

五、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。

六、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）	192.68	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	706,044.50	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3, 517, 859. 28	主要为捐赠支出 400 万元
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1, 419, 178. 08	主要为理财产品利息 141. 92 万元
减：所得税影响额	-311, 908. 34	
少数股东权益影响额（税后）	1, 601. 98	
合计	-1, 082, 137. 66	--

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。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司从事的主要业务、经营模式、主要的业绩驱动因素未发生重大变化。

（一）公司所处行业发展的情况

公司所处行业为旅游业，随着社会的发展，旅游业已成为全球经济中发展势头最强劲和规模最大的产业之一。旅游业在城市经济发展中的产业地位、经济作用逐步增强，旅游业对城市经济的拉动性、社会就业的带动力、以及对文化与环境的促进作用日益显现。旅游业是中国经济发展的支柱性产业之一。

（二）公司的主要业务

经依法登记，《公司章程》及营业执照登记的经营范围为：经营旅游索道及其相关配套服务；对旅游、房地产、酒店、交通、餐饮等行业投资、建设、保险兼业代理，代理险种：机动车辆险、企业财产险、货运险、建安工险、健康险、人身意外险、责任险。具体业务如下：

1、旅游索道：公司目前经营的索道为玉龙雪山索道、云杉坪索道、牦牛坪索道。玉龙雪山索道引进意大利LEITNER公司的技术和设备，起于3356米处的高原原始森林中，终至海拔4506米的雪山台地，全长2968米，垂直高差1150米。是目前国内少有的双层、集客运、救援为一体的旅游索道。云杉坪位于玉龙雪山东麓的山箐里，海拔3261米，是一块深藏在原始云杉林中的巨大草坪。索道全长958米，垂直高差265米。采用8人座全封闭式豪华吊厢，乘坐安全舒适，游人可轻松遍览云海杉林风光，感受爱情圣地的精神洗礼。牦牛坪索道线路全长1200米，垂直海拔高度360米，乘坐牦牛坪索道数分钟即可登临牦牛坪，游人可一路看尽雪原美景。牦牛坪东起丽鸣公路，南临黑水河，西依玉龙雪山东麓，北达雪花村上部面积16.6平方公里的雪山草甸牧场。景区内牦牛雪原、牦牛雪谷、黑水幽谷、黑水瀑布冰桥、雪花湖、瑶池、牦牛溪、锦绣草甸、烂漫山花、丽江铁杉林、大果红杉林、黄背栎林、雪花村落、藏家民风等景点散落。

2、印象丽江文艺演出：《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。剧场正对玉龙雪山，蓝天、白云、雪山、原野构成了一幅天然的剧场屏幕，巨大的红色山岩状舞台在观众前面铺开，来自五湖四海的游客与雪山相对而坐，沐浴着高原的阳光雨露，呼吸着雪山旷野的清新空气，开始观看一场视觉与心灵高度震撼的之魂之演。《印象·丽江》全篇分为《古道马帮》、《对雪雪山》、《天上人间》、《打跳组歌》、《鼓舞祭天》和《祈福仪式》共六大部分。

3、酒店：报告期内，公司经营的酒店为和府洲际度假酒店、丽江古城英迪格酒店、茶马道丽江古城丽世酒店，茶马道德钦奔子栏丽世酒店、巴塘假日酒店、茶马道丽世山居、迪庆月光城英迪格酒店。和府洲际度假酒店、丽江古城英迪格酒店、巴塘假日酒店、迪庆月光城英迪格酒店委托洲际酒店集团进行管理，茶马道丽江古城丽世酒店、茶马道德钦奔子栏丽世酒店和茶马道丽世山居委托丽世度假村及酒店管理集团进行管理。

4、其他业务：公司投资建设的丽江5596商业文化街与深圳益田合作，由深圳益田运营；玉龙雪山游客综合服务中心主要为游客提供餐饮服务，公司下属的龙德公司为游客提供旅游配套服务，龙途旅行社开展旅行社业务，公司还参股白鹿旅行社、旅游观光车公司，分别持有白鹿旅行社36%、旅游观光车公司20%的股权。

（三）公司业务季节性说明

每年的三季度恰逢学生暑期长假，游客喜欢将旅游时间安排在暑假以便于全家出游，亲子游、毕业游、避暑游集中，为传统旅游旺季，是客流量最大的季节，公司的主营业务中索道运输、印象表演和餐饮服务有一定季节性，历年来，第三季度是丽江玉龙雪山景区接待游客最多的季节，也是公司接待人数最多的季节，公司历年第三季度的收入及利润占全年比重均较大。

（四）2021年半年度经营概况

2021年上半年,公司各项业务正常开业运营,但因受国内局部地区及国外疫情的影响,游客接待量未能全面恢复。报告期内,公司三条索道共计接待游客134.33万人次,同比增加106.12%,其中,玉龙雪山索道接待游客89.10万人次,同比增加72.22%;云杉坪索道接待游客42.34万人次,同比增加259.93%;牦牛坪索道接待游客2.89万人次,同比增加73.02%。丽江和府酒店有限公司(含洲际酒店、英迪格酒店、古城丽世酒店、5596商业街)实现营业收入4,211.36万元,同比增加124.09%,实现净利润-1,087.65万元,亏损金额比上年减少1,083.69万元。印象丽江共计演出227场,共计接待游客33.34万人次,同比增加164.65%,实现营业收入3,189.20万元,同比增加154.86%。

报告期内,公司实现营业总收入20,235.13万元,同比增长113.81%;实现营业利润2,901.20万元,同比增长218.53%;实现利润总额2,546.98万元,同比增长203.12%;实现归属于上市公司股东的净利润1,005.57万元,同比增长141.69%,基本每股收益0.0183元,同比增长141.69%。业绩变动的主要原因:

一是上年同期,受新冠疫情影响,2020年1月25日起公司各项业务相继暂停运营。2020年2月20日起,根据疫情防控的总体情况,以及政府及主管部门的要求,结合经营类型和性质,分批次积极稳妥地有序恢复游客接待工作,至2020年5月22日,公司业务全部恢复营业。本报告期,公司各项业务正常开业运营,但因受国内局部地区及国外疫情的影响,游客接待量未能全面恢复。二是迪庆月光城英迪格酒店于2021年3月1日起正式营业,产生开办费等一次性摊销等因素影响报告期业绩。

二、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,丽江地区唯一的A股上市公司,在区域内具有明显的竞争优势,报告期内,公司核心竞争力没有发生重大变化:

(一) 产业链完善的优势

经过多年的发展,公司已经构建了雪山旅游索道、国际品牌酒店、国际旅行社、旅游演艺等多项旅游业务,能够为游客提供“吃、住、行、游、购、娱”旅游六要素,公司业务链的不断完善,一方面有助于各业务之间可以发挥联动作用,协同发展;另一方面,有助于公司整合旅游资源产品,为游客提供更优质的旅游组合产品和服务,提高游客的便捷性、舒适感和满意度。

(二) 核心旅游资源优势

公司经营的玉龙雪山旅游索道、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,是玉龙雪山景区的主要旅游接待设施,在玉龙雪山景区内的旅游服务中具有特色产品优势。同时,公司印象丽江剧场,龙悦餐饮服务中心项目的经营场所、龙德公司的经营服务项目均位于玉龙雪山景区游客集散地内,区位优势明显。

(三) 资源整合优势

公司是丽江地区最早从事旅游业开发和经营的企业,丽江区域唯一的A股上市公司,一方面公司现金流好,资金充裕,财务状况良好,融资渠道畅通,另一方面,作为当地唯一的A股上市公司,可以利用资本平台,通过资本运作等方式,整合丽江、滇西北及其他地区的优质旅游资源和企业,实现公司的快速发展。

(四) 品牌优势

1、酒店业务具有国际知名品牌优势

公司投资建设的和府洲际度假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休闲会议酒店。酒店位于丽江古城内,地理位置优越,区位优势明显,同时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年的国际酒店管理经验。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,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。酒店开业以来,其软硬件及配套设施、服务质量及管理水平得到了客人及洲际酒店集团的充分肯定,客户满意度较高。酒店从服务水准、配套设施、地理位置还是市场定位方面均较丽江地区同档次的酒店具有明显的竞争优势。

2、印象丽江由张艺谋、王潮歌、樊跃等著名艺术家策划、创作、执导,知名度高

《印象·丽江》系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，于2006年7月开始正式公演，经过多年的演艺和不断发展，《印象·丽江》赢得了国内外游客的广泛赞誉。

三、主营业务分析

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

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	202,351,327.97	94,640,598.06	113.81%	主要原因是受疫情影响，上期公司游客接待量减少，收入减少。
营业成本	82,987,992.89	71,525,725.55	16.03%	
销售费用	11,584,746.28	8,579,892.52	35.02%	主要原因是受疫情影响，本期较上期公司游客接待量增加，相关促销费用增加。
管理费用	73,267,311.40	42,773,721.70	71.29%	主要原因是本期3月份迪庆月光城英迪格酒店开业，其折旧摊销及开办费增加所致。
财务费用	-4,595,857.72	-5,604,787.61	-18.00%	
所得税费用	11,282,175.74	2,937,512.12	284.07%	主要原因是受疫情影响，本期较上期公司游客接待量增加，利润总额增加，所得税增加。
经营活动产生的现金流量净额	503,310.95	-56,266,494.48	-100.89%	主要原因是受疫情影响，上期公司游客接待量减少，收入减少，收到销售款减少。
投资活动产生的现金流量净额	-34,622,878.44	38,172,521.04	-190.70%	主要原因是本期较上期多支付香巴拉项目工程款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-109,933,142.20	-65,938,885.32	66.72%	主要原因是本期现金分红较上期多。
现金及现金等价物净增加额	-144,052,709.69	-84,032,858.76	-71.42%	主要原因是本期现金分红较上期多。

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。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	202,351,327.97	100%	94,640,598.06	100%	113.81%
分行业					
旅游业	187,639,684.21	92.73%	86,912,726.11	91.83%	115.89%
其他业务	14,711,643.76	7.27%	7,727,871.95	8.17%	90.37%
分产品					
索道运输	97,695,993.55	48.28%	51,307,941.88	54.21%	90.41%
印象演出	31,792,735.59	15.71%	12,204,478.90	12.90%	160.50%
酒店经营	52,193,767.88	25.79%	21,033,975.03	22.23%	148.14%
餐饮服务	5,957,187.19	2.94%	2,366,330.30	2.50%	151.75%
其他业务	14,711,643.76	7.27%	7,727,871.95	8.17%	90.37%
分地区					
丽江地区	190,428,165.22	94.11%	91,401,465.67	96.58%	108.34%
香格里拉	7,188,155.59	3.55%	762,093.18	0.81%	843.21%
巴塘	4,735,007.16	2.34%	2,477,039.21	2.62%	91.16%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
旅游业	187,639,684.21	71,925,217.19	61.67%	115.89%	13.08%	34.85%
分产品						
索道运输	97,695,993.55	19,347,594.80	80.20%	90.41%	-13.33%	23.71%
印象演出	31,792,735.59	16,515,039.46	48.05%	160.50%	3.12%	79.28%
酒店经营	52,193,767.88	30,254,067.46	42.04%	148.14%	46.02%	40.54%
分地区						
丽江地区	175,716,521.46	63,123,082.39	64.08%	110.00%	11.53%	31.72%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

上年同期，受新冠疫情影响，2020 年 1 月 25 日起公司各项业务相继暂停运营。2020 年 2 月 20 日起，根据疫情防控的总体情况，以及政府及主管部门的要求，结合经营类型和性质，分批次积极稳妥地有序恢复游客接待工作，至 2020 年 5 月 21 日，公司业务方全部恢复营业。

本报告期尽管疫情的影响还在持续，但公司各项业务正常开业运营，接待游客量增加，营业总收入增长 113.81%，分行业、分产品、分地区的各项业务比上年同期均实现较大幅度的增长，营业成本增速相对较小，因此，公司报告期毛利率增长幅度较大。

四、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	782,823,57 7.44	28.10%	926,876,28 7.13	32.61%	-4.51%	
应收账款	12,400,121 .48	0.45%	3,830,540. 29	0.13%	0.32%	
存货	13,887,174 .56	0.50%	13,397,523 .24	0.47%	0.03%	
投资性房地产	292,248,26 7.76	10.49%	133,945,64 8.55	4.71%	5.78%	报告期，香巴拉月光城项目藏文化体验区工程结转进入投资性房地产。
长期股权投资	45,495,497 .22	1.63%	49,004,674 .75	1.72%	-0.09%	
固定资产	1,111,948, 464.56	39.91%	863,853,73 2.54	30.39%	9.52%	
在建工程	38,665,846 .31	1.39%	388,114,97 0.91	13.65%	-12.26 %	
使用权资产	20,839,200 .18	0.75%			0.75%	
合同负债	8,420,063. 73	0.30%	8,334,441. 62	0.29%	0.01%	

租赁负债	5,853,863.33	0.21%			0.21%	
------	--------------	-------	--	--	-------	--

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

无

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
141,252,751.34	75,213,977.02	87.80%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（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。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	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	云杉坪客运索道运营	23,925,594.37	63,587,217.66	56,395,003.92	12,323,912.05	7,830,556.97	6,648,323.42
丽江和府酒店有限公司	子公司	酒店建设经营	150,000,000.00	732,013,417.37	699,163,678.06	42,113,561.61	-11,483,401.53	-10,992,458.22
丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司	子公司	印象丽江演出	60,000,000.00	160,968,132.14	149,132,980.87	31,892,016.71	11,967,833.77	10,176,055.55

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、索道安全风险

客运索道属于特种设备，索道的的设计，施工和营运技术难度大，索道设备部件质量，设计施工，控制系统，管理和技术，电力保障，不可抗力等因素，都可能带来安全隐患。索道运营面临安全风险，如若发生安全事故，将可能造成人员伤亡，财

产损失，赔偿损失和处罚相关损失，可能导致客源下降，对公司构成不利影响。

2、市场竞争风险

随着旅游业的不断发展，旅游市场上的竞争变得更加激烈，市场环境更加复杂，竞争手段更加层出不穷。随着一些大企业，大财团的进入，在残酷的竞争环境中，公司有可能会丧失传统的竞争优势，这将给公司构成不利影响。

3、管理风险

目前，公司已经构建了索道，酒店，文化演艺，大型餐饮及附属旅游经营项目的联合体，业务范围也从区域内扩展到了区域外，随着业务的多元化，以及业务范围的跨地域化，公司旅游业务覆盖的产业链不断完善，对公司的管理提出了更高的要求，如公司不能在服务、人才、营销、管理、技术等方面实行有效整合，充分发挥公司多元化的经营优势，将对公司的经营业绩产生一定影响。

4、不可抗力的风险

公司作为社会服务企业，不可抗力对公司的经营可能造成大的影响，其中重大疫情和自然灾害造成的影响最为严重，2002-2003年的非典对公司当年的业绩产生了较大的负面影响。2020年以来的新型冠状病毒肺炎疫情对公司2020年度及报告期的业绩产生了重大不利影响，目前疫情的影响还在持续，公司将持续关注新型冠状病毒疫情情况，采取相应的营销政策，减少疫情对业绩的影响。

公司经营的索道产品的定价属于政府定价范围，若政府调整索道票价将会对公司业绩造成影响。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年度股东大会	年度股东大会	45.01%	2021 年 03 月 29 日	2021 年 04 月 30 日	审议通过了：1、2020 年度董事会工作报告；2、2020 年度监事会工作报告；3、2020 年度财务决算报告；4、2020 年度报告及其摘要；5、2020 年度利润分配议案；6、关于聘请 2021 年度审计机构的议案；7、董事会关于 2020 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告；8、关于改选监事的议案。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘 昱	监事	离任	2021 年 03 月 29 日	股东单位职务变动
孙 洁	监事	被选举	2021 年 03 月 29 日	股东单位推荐

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

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。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司属于旅游服务行业企业，公司践行环境友好及能源节约型发展，公司对投资项目实行环境保护一票否决制，所有投资项目必须符合环保要求，项目可研必须充分考虑环保设计和环保投入，项目实施必须通过环保验收。公司与丽江玉龙雪山省级旅游开发区管理委员会签订《丽江玉龙雪山旅游区环境保护责任书》，严格按照责任书的相关要求，切实履行好环境保护的职责和义务，促进丽江旅游业的可持续发展；公司通过ISO14000环境管理体系的认证，宣传、贯彻了公司的环境保护政策，提高了所有员工的环境意识；公司严格按照国家旅游局颁布的《服务质量与环境质量细则一》、《景观质量评分细则二》的要求，对公司的各项硬件和软件进行了全面维护。并且尽量在全面保持原生态、原风貌的前提下开展生产经营，建设了许多保护的设施。如索道上部站游览栈道、环保卫生间、专用环线等。并通过整改建立了长效保持机制，确保了景区和公司的可持续发展。

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

二、社会责任情况

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、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

公司半年度报告未经审计。

五、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

六、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

七、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。

八、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、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、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、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。

十二、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、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	10,000	10,000	0	0
合计		10,000	10,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、日常经营重大合同

适用 不适用

5、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、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。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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	10,530	0.00%						10,530	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	10,530	0.00%						10,530	0.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	10,530	0.00%						10,530	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	549,480,181	100.00%						549,480,181	100.00%
1、人民币普通股	549,480,181	100.00%						549,480,181	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	549,490,711	100.00%						549,490,711	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、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		40,569	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%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							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%	86,438,390			86,438,390		
华邦生命健康股份有限公司	境内非国有法人	14.26%	78,370,500			78,370,500	质押	78,370,500
云南省投资控股集团有限公司	国有法人	9.20%	50,563,500			50,563,500		
丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司	国有法人	5.81%	31,902,745			31,902,745		

公司								
中国工商银行股份有限公司—中欧精选灵活配置定期开放混合型发起式证券投资基金	其他	2.29%	12,581,304	12,581,304		12,581,304		
中国建设银行股份有限公司—中欧新蓝筹灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.35%	7,394,942	7,394,942		7,394,942		
丽江摩西风情园有限责任公司	境内非国有法人	1.15%	6,311,422			6,311,422		
瞿启云	境内自然人	0.66%	3,609,782	3,609,782		3,609,782		
郴州中地行房地产开发有限公司	境内非国有法人	0.60%	3,304,922	-921,970		3,304,922		
广东德汇投资管理有限公司—德汇尊享九号私募证券投资基金	其他	0.40%	2,184,930	2,184,930		2,184,930		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	<p>1、2010年4月21日，经证监会核准，公司向云南省旅游投资有限公司非公开发行1,700万股新股，每股面值1.00元，发行价格11.91元/股。2010年度、2012年度、2014年度公司分别实施了每10股转增3股、每10股转增3股、每10股转增5股的资本公积转增股本方案，省旅投持股数量变更为4,309.50万股，2015年6月11日，省旅投减持420万股后省旅投持有公司3,889.5万股，2016年5月18日，云南省旅游投资有限公司将其持有的本公司3,889.5万股股权协议转让给其母公司云南省投资控股集团有限公司。2017年4月，公司实施了每10股转增3股的资本公积转增股本方案，目前云南省投资控股集团有限公司持有的股份数量为5056.35万股。</p> <p>2、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、2014年度、2016年度分别实施了每10股转增3股、每10股转增5股、每10股转增3股的资本公积转增股本方案，景区公司持股数量调整为3,190.2745万股。</p>							

上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>根据雪山管委会的《情况说明》，华邦健康及张松山先生可有效控制雪山公司所持公司 15.73% 的股份投票权，雪山公司、华邦健康构成一致行动关系。</p> <p>除此之外，公司未知前十名无限售条件股东之间以及前十名无限售条件股东与前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p>		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	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	86,438,390	人民币普通股	86,438,390
华邦生命健康股份有限公司	78,370,500	人民币普通股	78,370,500
云南省投资控股集团有限公司	50,563,500	人民币普通股	50,563,500
丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司	31,902,745	人民币普通股	31,902,745
中国工商银行股份有限公司—中欧精选灵活配置定期开放混合型发起式证券投资基金	12,581,304	人民币普通股	12,581,304
中国建设银行股份有限公司—中欧新蓝筹灵活配置混合型证券投资基金	7,394,942	人民币普通股	7,394,942
丽江摩西风情园有限责任公司	6,311,422	人民币普通股	6,311,422
瞿启云	3,609,782	人民币普通股	3,609,782
郴州中地行房地产开发有限公司	3,304,922	人民币普通股	3,304,922
广东德汇投资管理有限公司—德汇尊享九号私募证券投资基金	2,184,930	人民币普通股	2,184,930
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>根据雪山管委会的《情况说明》，华邦健康及张松山先生可有效控制雪山公司所持公司 15.73% 的股份投票权，雪山公司、华邦健康构成一致行动关系。</p> <p>除此之外，公司未知前十名无限售条件股东之间以及前十名无限售条件股东与前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p>		
前 10 名普通股股东参与融资融券	无		

券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	
----------------------	--

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、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 2020 年年报。

五、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。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 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：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

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	782,823,577.44	926,876,287.13
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	12,400,121.48	3,830,540.29
应收款项融资		
预付款项	8,827,236.86	7,842,929.11
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	75,382,785.94	2,120,056.69
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	13,887,174.56	13,397,523.24

丽江玉龙旅游股份有限公司 2021 年半年度报告全文

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,891,448.06	110,287,029.64
流动资产合计	902,212,344.34	1,064,354,366.10
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	45,495,497.22	49,004,674.75
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	292,248,267.76	133,945,648.55
固定资产	1,111,948,464.56	863,853,732.54
在建工程	38,665,846.31	388,114,970.91
生产性生物资产	112,167.24	125,273.40
油气资产		
使用权资产	20,839,200.18	
无形资产	263,484,437.47	227,640,084.88
开发支出		
商誉	26,124,493.35	26,124,493.35
长期待摊费用	44,025,599.44	45,267,527.25
递延所得税资产	4,553,000.41	4,578,337.14
其他非流动资产	36,628,837.10	33,931,165.55
非流动资产合计	1,884,125,811.04	1,772,585,908.32
资产总计	2,786,338,155.38	2,836,940,274.42
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

丽江玉龙旅游股份有限公司 2021 年半年度报告全文

应付账款	26,289,994.22	26,649,952.76
预收款项	88,226.69	68,084.69
合同负债	8,420,063.73	8,334,441.62
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	8,356,263.82	27,973,780.87
应交税费	26,937,049.32	40,234,424.33
其他应付款	132,185,665.38	59,180,951.05
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	202,277,263.16	162,441,635.32
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,853,863.33	
长期应付款	2,000,000.00	2,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,604,191.61	5,861,964.71
递延所得税负债		300,616.44
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,458,054.94	8,162,581.15
负债合计	215,735,318.10	170,604,216.47
所有者权益：		

股本	549,490,711.00	549,490,711.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	558,404,575.64	558,427,296.64
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	227,673,201.08	227,673,201.08
一般风险准备		
未分配利润	1,124,172,064.06	1,224,014,550.50
归属于母公司所有者权益合计	2,459,740,551.78	2,559,605,759.22
少数股东权益	110,862,285.50	106,730,298.73
所有者权益合计	2,570,602,837.28	2,666,336,057.95
负债和所有者权益总计	2,786,338,155.38	2,836,940,274.42

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：杨丽平

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	432,838,826.48	508,555,926.26
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	3,979,257.02	1,017,814.56
应收款项融资		
预付款项	2,319,968.45	1,326,557.65
其他应收款	761,016,702.81	651,121,323.82
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,466,804.38	1,553,325.29
合同资产		
持有待售资产		

丽江玉龙旅游股份有限公司 2021 年半年度报告全文

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		102,293,460.51
流动资产合计	1,201,621,559.14	1,265,868,408.09
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,515,320,221.91	1,518,829,399.44
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	93,591,035.07	94,834,310.72
在建工程	1,613,328.47	1,391,345.82
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	9,523,693.60	10,072,552.19
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	738,542.77	958,850.41
递延所得税资产	386,945.93	392,984.05
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,621,173,767.75	1,626,479,442.63
资产总计	2,822,795,326.89	2,892,347,850.72
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,845,893.61	1,669,807.74
预收款项		
合同负债	193,535.00	212,015.00
应付职工薪酬	750,725.56	11,083,595.87
应交税费	20,515,738.72	33,871,465.99

丽江玉龙旅游股份有限公司 2021 年半年度报告全文

其他应付款	12,952,645.24	91,660,832.00
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	36,258,538.13	138,497,716.60
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,474,500.94	2,633,892.14
递延所得税负债		300,616.44
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,474,500.94	2,934,508.58
负债合计	38,733,039.07	141,432,225.18
所有者权益：		
股本	549,490,711.00	549,490,711.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	716,613,261.84	716,635,982.84
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	227,673,201.08	227,673,201.08
未分配利润	1,290,285,113.90	1,257,115,730.62
所有者权益合计	2,784,062,287.82	2,750,915,625.54
负债和所有者权益总计	2,822,795,326.89	2,892,347,850.72

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	202,351,327.97	94,640,598.06
其中：营业收入	202,351,327.97	94,640,598.06
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	170,917,422.23	118,705,652.82
其中：营业成本	82,987,992.89	71,525,725.55
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,673,229.38	1,431,100.66
销售费用	11,584,746.28	8,579,892.52
管理费用	73,267,311.40	42,773,721.70
研发费用		
财务费用	-4,595,857.72	-5,604,787.61
其中：利息费用		
利息收入	5,904,723.54	6,153,105.42
加：其他收益	715,703.82	1,151,714.64
投资收益（损失以“-”号填列）	1,124,306.78	-687,506.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-294,871.30	-1,708,458.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以		

“—”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“—”号填列)	-4,276,772.15	-759,998.05
资产减值损失(损失以“—”号填列)		
资产处置收益(损失以“—”号填列)	14,850.00	-114,847.87
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	29,011,994.19	-24,475,692.27
加:营业外收入	533,353.85	248,570.27
减:营业外支出	4,075,529.77	472,356.67
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	25,469,818.27	-24,699,478.67
减:所得税费用	11,282,175.74	2,937,512.12
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	14,187,642.53	-27,636,990.79
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	14,187,642.53	-27,636,990.79
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	10,055,655.76	-24,119,584.59
2.少数股东损益	4,131,986.77	-3,517,406.20
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公		

允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	14,187,642.53	-27,636,990.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	10,055,655.76	-24,119,584.59
归属于少数股东的综合收益总额	4,131,986.77	-3,517,406.20
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0183	-0.0439
(二) 稀释每股收益	0.0183	-0.0439

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

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：杨丽平

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	84,764,405.55	48,034,619.42
减：营业成本	15,942,800.13	19,074,540.30
税金及附加	1,189,578.08	622,221.37
销售费用	1,209,941.18	2,190,363.81

丽江玉龙旅游股份有限公司 2021 年半年度报告全文

管理费用	11,911,078.94	11,902,103.66
研发费用		
财务费用	-2,684,922.91	-2,754,912.96
其中：利息费用		
利息收入	3,247,535.57	3,017,122.86
加：其他收益	463,361.40	419,084.31
投资收益（损失以“-”号填列）	97,748,394.10	-687,506.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-294,871.30	-1,708,458.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-81,637.08	-22,447.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	155,326,048.55	16,709,434.08
加：营业外收入	-2,428.56	96,188.68
减：营业外支出	4,003,600.00	461,381.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	151,320,019.99	16,344,240.78
减：所得税费用	8,252,494.51	2,761,475.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	143,067,525.48	13,582,765.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	143,067,525.48	13,582,765.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	143,067,525.48	13,582,765.68
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.2604	0.0247
(二) 稀释每股收益	0.2604	0.0247

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	229,554,771.50	120,385,254.80
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	209,544.27	
收到其他与经营活动有关的现金	21,974,824.66	19,415,522.46
经营活动现金流入小计	251,739,140.43	139,800,777.26
购买商品、接受劳务支付的现金	40,200,164.49	32,500,579.72
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		
拆出资金净增加额		
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	95,093,855.89	87,345,534.38
支付的各项税费	52,294,655.30	22,160,520.10
支付其他与经营活动有关的现金	63,647,153.80	54,060,637.54
经营活动现金流出小计	251,235,829.48	196,067,271.74
经营活动产生的现金流量净额	503,310.95	-56,266,494.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,000,000.00	200,000,000.00

丽江玉龙旅游股份有限公司 2021 年半年度报告全文

取得投资收益收到的现金	6,614,872.90	13,240,516.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,000.00	145,982.00
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	106,629,872.90	213,386,498.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	141,252,751.34	75,213,977.02
投资支付的现金		100,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	141,252,751.34	175,213,977.02
投资活动产生的现金流量净额	-34,622,878.44	38,172,521.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	109,898,142.20	65,938,885.32
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	35,000.00	
筹资活动现金流出小计	109,933,142.20	65,938,885.32
筹资活动产生的现金流量净额	-109,933,142.20	-65,938,885.32
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	-144,052,709.69	-84,032,858.76
加：期初现金及现金等价物余额	926,876,287.13	909,140,575.82
六、期末现金及现金等价物余额	782,823,577.44	825,107,717.06

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	102,969,933.85	59,559,287.83
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	19,992,468.62	12,128,101.83
经营活动现金流入小计	122,962,402.47	71,687,389.66
购买商品、接受劳务支付的现金	6,978,873.17	3,311,391.25
支付给职工以及为职工支付的现金	24,147,812.82	29,608,125.94
支付的各项税费	38,032,419.31	13,951,966.96
支付其他与经营活动有关的现金	149,907,077.44	83,753,725.30
经营活动现金流出小计	219,066,182.74	130,625,209.45
经营活动产生的现金流量净额	-96,103,780.27	-58,937,819.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,000,000.00	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金	32,814,565.06	13,240,516.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	132,814,565.06	213,240,516.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,529,742.37	3,628,546.48

投资支付的现金		100,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	2,529,742.37	103,628,546.48
投资活动产生的现金流量净额	130,284,822.69	109,611,969.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	109,898,142.20	65,938,885.32
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	109,898,142.20	65,938,885.32
筹资活动产生的现金流量净额	-109,898,142.20	-65,938,885.32
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	-75,717,099.78	-15,264,735.53
加：期初现金及现金等价物余额	508,555,926.26	393,257,128.31
六、期末现金及现金等价物余额	432,838,826.48	377,992,392.78

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		其 他		
优 先 股	永 续 债	其 他													

丽江玉龙旅游股份有限公司 2021 年半年度报告全文

一、上年期末余额	549,490,711.00				558,427,296.64				227,673,201.08	1,224,014,550.50		2,559,605,759.22	106,730,298.73	2,666,336,057.95
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	549,490,711.00				558,427,296.64				227,673,201.08	1,224,014,550.50		2,559,605,759.22	106,730,298.73	2,666,336,057.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-22,721.00					-99,842,486.44		-99,865,207.44	4,131,986.77	-95,733,220.67
（一）综合收益总额										10,055,655.76		10,055,655.76	4,131,986.77	14,187,642.53
（二）所有者投入和减少资本														
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分										-109		-109		-109

丽江玉龙旅游股份有限公司 2021 年半年度报告全文

配											, 898 , 142 . 20		, 898 , 142 . 20		, 898 , 142 . 20
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											-109 , 898 , 142 . 20		-109 , 898 , 142 . 20		-109 , 898 , 142 . 20
4. 其他															
（四）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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他					-22, 721. 00								-22, 721. 00		-22, 721. 00
四、本期期末	549 , 49				558, 404,				227, 673,		1, 12 4, 17		2, 45 9, 74	110, 862,	2, 57 0, 60

丽江玉龙旅游股份有限公司 2021 年半年度报告全文

余额	0,7 11. 00				575. 64				201. 08		2,06 4.06		0,55 1.78	285. 50	2,83 7.28
----	------------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--------------	--	--------------	------------	--------------

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	549 ,49 0,7 11. 00				558, 181, 470. 87				216, 347, 422. 25		1,23 0,78 9,40 6.92		2,5 54, 809 ,01 1.0 4	135, 338, 427. 38	2,69 0,14 7,43 8.42
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
同一 控制下 企业合并															
其他															
二、本年期初 余额	549 ,49 0,7 11. 00				558, 181, 470. 87				216, 347, 422. 25		1,23 0,78 9,40 6.92		2,5 54, 809 ,01 1.0 4	135, 338, 427. 38	2,69 0,14 7,43 8.42
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)					245, 825. 77				11,3 25,7 78.8 3		-6,7 74,8 56.4 2		4,7 96, 748 .18	-28, 608, 128. 65	-23, 811, 380. 47
(一)综合收 益总额											70,4 89,8 07.7 3		70, 489 ,80 7.7	5,36 8,59 0.31	75,8 58,3 98.0 4

													3		
(二)所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三)利润分配								11,325.78		-77,264.66			-65,938.85		-33,976.71
								3		15			32		96
															-99,915.60
1. 提取盈余公积								11,325.78		-11,325.83					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-65,938.85			-65,938.85		-33,976.71
4. 其他										32			32		96
(四)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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他					245,825.77							245,825.77			245,825.77
四、本期期末余额	549,490,711.00				558,427,296.64			227,673,201.08		1,224,014,550.50		2,559,605,759.22	106,730,298.73		2,666,336,057.95

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	549,490,711.00				716,635,982.84				227,673,201.08	1,257,115,730.62		2,750,915,625.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												

丽江玉龙旅游股份有限公司 2021 年半年度报告全文

其他												
二、本年期初余额	549,490,711.00				716,635,982.84				227,673,201.08	1,257,115,730.62		2,750,915,625.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-22,721.00					33,169,383.28		33,146,662.28
（一）综合收益总额										143,067,525.48		143,067,525.48
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配										-109,898,142.20		-109,898,142.20
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配										-109,898,142.20		-109,898,142.20
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股												

丽江玉龙旅游股份有限公司 2021 年半年度报告全文

本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					-22,721.00							-22,721.00
四、本期期末余额	549,490,711.00				716,613,261.84				227,673,201.08	1,290,285,113.90		2,784,062,287.82

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	549,490,711.00				716,390,157.07				216,347,422.25	1,221,122,606.46		2,703,350,896.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其												

他												
二、本年期初余额	549,490,711.00				716,390,157.07				216,347,422.25	1,221,122,606.46		2,703,350,896.78
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					245,825.77				11,325,778.83	35,993,124.16		47,564,728.76
(一)综合收益总额										113,257,788.31		113,257,788.31
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									11,325,778.83	-77,264,664.15		-65,938,885.32
1. 提取盈余公积									11,325,778.83	-11,325,778.83		
2. 对所有者(或股东)的分配										-65,938,885.32		-65,938,885.32
3. 其他												
(四)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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					245,825.77							245,825.77
四、本期期末余额	549,490,711.00				716,635,982.84				227,673,201.08	1,257,115,730.62		2,750,915,625.54

三、公司基本情况

1、公司基本情况

丽江玉龙旅游股份有限公司（以下简称“本公司”或“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。

企业注册地：中国丽江市

组织形式：上市股份有限公司

注册地址：丽江市古城区香格里拉大道转台东侧丽江玉龙旅游大楼

本集团企业法人统一社会信用代码：91530700622954108K

法定代表人：和献中

2、企业的业务性质及经营范围

本集团及各子公司（统称“本集团”）主要从事旅游业；本集团提供的劳务：客运索道运营、《印象?丽江》雪山篇演出、酒店建设经营；本集团的经营范围：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。

3、 母公司以及集团最终母公司

本集团的母公司是丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司，最终实际控制人为张松山。详见“9.1 本企业的母公司及最终控制方情况”。

4、 公司历史沿革

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，本集团首次向社会公开发行人民币普通股股票2,500万股，股票发行后总股本增加至99,323,048元。

2005年10月25日，本集团召开的股权分置改革相关股东会议审议通过了本集团的股权分置改革方案：本集团非流通股股东以支付公司股票的方式作为对流通股股东的对价安排，在方案实施股权登记日在册的流通股股东每10股流通股股份可以获得非流通股股东支付的的3.5股对价股份，对价安排股份合计为875万股。

2010年4月14日，经中国证券监督管理委员会《关于核准丽江玉龙旅游股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2010]384号）核准，本集团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日本集团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，转增后本集团总股本为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，本集团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。

2013年4月2日本集团股东大会决议通过以2012年末总股本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，转增后本集团总股本为212,946,332元。

2014年1月28日本集团非公开发行新股68,843,777股，募集资金总额为779,999,993.41元，扣除发行费用27,360,000.00元后，募集资金净额为752,639,993.41元。2014年12月31日，本集团注册资本281,790,109.00元，其中：有限售条件的流通股份A股85,204,159.00股；无限售条件的流通股份A股196,585,950.00股。

2015年5月15日公告，公司以截止2015年3月20日公司总股本281,790,109元为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增股本5股，共转增股本140,895,054元，本次转增实施后，公司总股本变更为422,685,163元。

2017年3月24日召开的2016年度股东大会审议通过，以截止2016年12月31日公司总股本422,685,163股为基数，向全体股东每10股以资本公积金转增股本3股，本次共转增股本 126,805,548元，本次转增实施后，公司总股本变更为549,490,711元。

截止2020年12月31日，本集团注册资本549,490,711元，其中：有限售条件的流通股份A股10,530股；无限售条件的流通股份A股549,480,181股。

本财务报表于2021年8月16日经公司第七届董事会第十一次会议批准报出。

截至2021年6月30日，本集团纳入合并范围的子公司共10户，详见“在其他主体中的权益”，本集团本期合并范围与上年相比未发生变化。

四、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为

计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

2018年12月7日，财政部修订发布《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。由于上述会计准则修订，原采用的相关会计政策进行相应调整。

根据以上规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团及本集团2021年6月30日的财务状况及2021年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

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）同一控制下的企业合并

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

同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本集团在合并日以被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本集团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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

本集团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。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债

表的期初数，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时起一直存在。

(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。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本集团以购买日确定的企业合并成本，作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；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，本集团在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。

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，本集团计入合并当期损益（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。

(3) 分步实现企业合并

如果分步取得对子公司股权投资直至取得控制权的各项交易属于“一揽子交易”，应当将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

(4) 分步实现同一控制下企业合并

如果不属于一揽子交易并形成同一控制下企业合并的，在取得控制权日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

合并日应当按照《企业会计准则第20号——企业合并》和合并财务报表准则的规定编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于合并方和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(5) 分步实现非同一控制下企业合并

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并且不属于一揽子交易的，在编制个别财务报表时，应当按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

编制合并报表时，购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本集团及全部子公司截至2020年12月31日止的年度财务报表。控制是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表以本集团和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团编制。在编制合并财务报表时，本集团和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，本集团将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，本集团将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本集团所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。如果合营方通过对合营安排的资产享有权利，并对合营安排的义务承担责任来获得回报，则该合营安排应当被划分为共同经营；如果合营方仅对合营安排的净资产享有权利，则该合营安排应当被划分为合营企业。

(1) 共同经营中，合营方的会计处理

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业中，合营方的会计处理

合营企业中，合营方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 发生外币交易时的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

(2) 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

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

价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

（3）外币财务报表的折算方法

本集团按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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，在资产负债表中其他综合收益项目下单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

（1）金融工具的确认

在本集团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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部

分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(7) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

(9) 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工

具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(10) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(11) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(12) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(13) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(14) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

项 目	确定组合的依据
营业款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
押金及保证金（工程）	项目建设保证金和农民工工资保证金
押金及保证金（其他）	与外部单位的押金、保证金
备用金	员工备用金
其他	其他

11、应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

项 目	确定组合的依据
营业款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注4.9“金融工具”及附注4.10“金融资产减值”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
押金及保证金（工程）	项目建设保证金和农民工工资保证金
押金及保证金（其他）	与外部单位的押金、保证金
备用金	员工备用金
其他	其他

15、存货

（1）存货的分类

本集团存货包括：原材料、库存商品和周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本集团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，本集团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

16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见“4.10金融资产减值”。

17、合同成本

18、持有待售资产

(1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；（3）预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 持有待售类别的会计处理方法

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。披露共同控制、重大影响的判断标准。

(1) 共同控制及重大影响的判断标准

(1) 重大影响，是指本集团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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑本集团和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(2) 共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(2) 长期股权投资的初始计量

(1) 本集团合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

本集团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，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并目的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）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，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

本集团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，合并成本为本集团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。

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本集团为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

④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，本集团将其计入合并成本。

(2) 除本集团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。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第37号—金融工具列报》的有关规定确定。

③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。

④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。

(3) 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

(1) 本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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) 本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。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。

本集团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。本集团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。

本集团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，本集团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，本集团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。

本集团计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资收益。与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损失，按照资产减值准则等规定属于资产减值损失的，应当全额确认。与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照《企业会计准则第20号——企业合并》及《企业会计准则第33号——合并财务报表》的有关规定进行处理。

本集团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，本集团以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

- ①本集团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了性的。
- 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集团不一致的，按照本集团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和其他综合收益。本集团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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。本集团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

本集团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。

(4) 投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产存在减值迹象，经减值测试后确定发生减值的，应当计提减值准备。

24、固定资产

(1) 确认条件

本集团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。

4.17.2 固定资产的初始计量固定资产按照成本进行初始计量。(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。(3) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》、《企业会计准则第 21 号——租赁》的有关规定确定。

4.17.3 固定资产的分类本集团固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、家具器具、办公设备、运输设备等。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-40	5%	2.38-9.5
机器设备	年限平均法	10-15	5%	6.3-9.5
家具器具	年限平均法	5	5%	19
办公设备	年限平均法	5	5%	19
运输设备	年限平均法	7-10	5%	9.5-13.57
其他	年限平均法	5-20	5%	4.75-19

备注：其他指景区指示牌、海拔碑等不属于房屋建筑物及器具设备的固定资产。

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

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

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

(3) 固定资产后续支出的处理

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

(1) 在建工程计价

本集团的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

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

26、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) 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，本集团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。

27、生物资产

(1) 本集团生物资产，是指有生命的动物和植物。生物资产同时满足下列条件的，按照成本进行初始计量：

- ①因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠的计量。

(2) 本集团的生物资产主要包括：马匹。

(3) 本集团对达到预定生产经营目的的生产性生物资产-马匹，按照年限平均法计提折旧。根据其性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
马匹	5-8	5	11.88-19.00

(4) 本集团对有确凿证据表明消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产可收回金额低于其账面价值的，按可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并记入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减计金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益；生产性生物资产的减值准备一经计提，不再转回。

28、油气资产

29、使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物、土地使用权。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产（短期租赁和低价值资产租赁除外），包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的确认标准

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

- (1) 符合无形资产的定义。

(2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。

(3) 该资产的成本能够可靠计量。

无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

(3) 自行开发的无形资产

本集团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。

无形资产的后续计量

本集团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集团带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(1) 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，本集团采用直线法摊销。本集团使用寿命有限的无形资产主要包括土地使用权、软件使用权、著作权等，使用寿命估计情况如下表：

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

(2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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转为无形资产。

31、长期资产减值

当存在下列迹象的，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) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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) 本集团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（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本年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。

33、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1) 本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(2) 本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

(3) 本集团向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(一) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

(二) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

(4) 企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用设定提存计划的有关规定进行处理；否则，适用关于设定受益计划的有关规定。

35、租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1) 该义务是本集团承担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

（1）收入确认及计量原则

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：（1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；（2）合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；（3）合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；（4）合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；（5）本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：（1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；（3）本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：（1）企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

（2）收入确认的具体方法

（1）索道运输服务收入

索道运输服务收入于服务提供时予以确认。

（2）酒店服务收入

本集团酒店对外提供服务时，在已提供且取得收取服务费的权利时予以确认收入。

（3）演艺服务收入

演艺服务收入于服务提供时予以确认。

（4）餐饮服务收入

餐饮服务收入在已提供且取得收取服务费的权利时予以确认收入。

（5）旅行社旅游服务收入

旅行社业务收入于服务提供时予以确认。

（6）销售商品收入

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客

户取得相关商品控制权的时点确认收入，该时点通常为合同约定的商品交付时点。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

政府补助的计量

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

递延所得税资产

① 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

② 资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③ 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以

抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物、土地使用权。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

(2) 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注4.17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算

确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月7日,财政部修订发布《企业会计准则第21号——租赁(2018年修订)》(财会[2018]35号)(以下简称“新租赁准则”)。根据财政部要求,在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。由于上述会计准则修订,原采用的相关会计政策进行相应调整。	第七届董事会第十一次会议审议通过	

本集团于2021年1月1日起执行前述新租赁准则,并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新租赁准则的规定,对于首次执行日前已存在的合同,本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本集团选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即2021年1月1日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。于新租赁准则首次执行日(即2021年1月1日),本集团的具体衔接处理及其影响如下:本集团作为承租人,对首次执行日的融资租赁,本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债;对首次执行日的经营租赁,作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债;原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金,纳入剩余租赁付款额中。对首次执行日前的经营租赁,本集团按照与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试,并调整使用权资产的账面价值。本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁,不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁,本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理:将于首次执行日后12个月内完成的租赁,作为短期租赁处理;计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;使用权资产的计量不包含初始直接费用;存在续约选择权或终止租赁选择权的,本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;作为使用权资产减值测试的替代,本集团根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;首次执行日之前发生租赁变更的,本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

②执行新租赁准则对2021年1月1日财务报表的影响如下:

报表项目	2020年12月31日(变更前)金额		2021年1月1日(变更后)金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预付款项	7,842,929.11	4,729,105.53	7,695,274.46	4,729,105.53
使用权资产			21,433,589.26	

租赁负债			5,755,218.33	
长期待摊费用	45,267,527.25	26,963,327.16	29,736,810.97	26,963,327.16

本集团于2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为4.64%。

本集团2020年度财务报表中披露的2020年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与2021年1月1日计入租赁负债的差异调整过程如下：

项 目	合并报表	公司报表
2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	8,666,700.00	
减：采用简化处理的租赁付款额	190,000.00	
其中：短期租赁	190,000.00	
低价值资产租赁		
调整后2021年1月1日重大经营租赁最低付款额	8,476,700.00	
增量借款利率加权平均值	4.64%	
2021年1月1日租赁负债	5,755,218.34	

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	926,876,287.13	926,876,287.13	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3,830,540.29	3,830,540.29	

丽江玉龙旅游股份有限公司 2021 年半年度报告全文

应收款项融资			
预付款项	7,842,929.11	7,695,274.46	-147,654.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,120,056.69	2,120,056.69	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	13,397,523.24	13,397,523.24	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	110,287,029.64	110,287,029.64	
流动资产合计	1,064,354,366.10	1,064,354,366.10	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	49,004,674.75	49,004,674.75	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	133,945,648.55	133,945,648.55	
固定资产	863,853,732.54	863,853,732.54	
在建工程	388,114,970.91	388,114,970.91	
生产性生物资产	125,273.40	125,273.40	
油气资产			
使用权资产		21,433,589.26	21,433,589.26
无形资产	227,640,084.88	227,640,084.88	
开发支出			
商誉	26,124,493.35	26,124,493.35	
长期待摊费用	45,267,527.25	29,736,810.97	-15,530,716.28

丽江玉龙旅游股份有限公司 2021 年半年度报告全文

递延所得税资产	4,578,337.14	4,578,337.14	
其他非流动资产	33,931,165.55	33,931,165.55	
非流动资产合计	1,772,585,908.32	1,772,585,908.32	
资产总计	2,836,940,274.42	2,836,940,274.42	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	26,649,952.76	26,649,952.76	
预收款项	68,084.69	68,084.69	
合同负债	8,334,441.62	8,334,441.62	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	27,973,780.87	27,973,780.87	
应交税费	40,234,424.33	40,234,424.33	
其他应付款	59,180,951.05	59,180,951.05	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	162,441,635.32	162,441,635.32	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

丽江玉龙旅游股份有限公司 2021 年半年度报告全文

其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,755,218.33	5,755,218.33
长期应付款	2,000,000.00	2,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,861,964.71	5,861,964.71	
递延所得税负债	300,616.44	300,616.44	
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,162,581.15	8,162,581.15	
负债合计	170,604,216.47	170,604,216.47	
所有者权益：			
股本	549,490,711.00	549,490,711.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	558,427,296.64	558,427,296.64	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	227,673,201.08	227,673,201.08	
一般风险准备			
未分配利润	1,224,014,550.50	1,224,014,550.50	
归属于母公司所有者权益合计	2,559,605,759.22	2,559,605,759.22	
少数股东权益	106,730,298.73	106,730,298.73	
所有者权益合计	2,666,336,057.95	2,666,336,057.95	
负债和所有者权益总计	2,836,940,274.42	2,836,940,274.42	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	508,555,926.26	508,555,926.26	
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,017,814.56	1,017,814.56	
应收款项融资			
预付款项	1,326,557.65	1,326,557.65	
其他应收款	651,121,323.82	651,121,323.82	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,553,325.29	1,553,325.29	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	102,293,460.51	102,293,460.51	
流动资产合计	1,265,868,408.09	1,265,868,408.09	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,518,829,399.44	1,518,829,399.44	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	94,834,310.72	94,834,310.72	
在建工程	1,391,345.82	1,391,345.82	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	10,072,552.19	10,072,552.19	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	958,850.41	958,850.41	
递延所得税资产	392,984.05		
其他非流动资产			

丽江玉龙旅游股份有限公司 2021 年半年度报告全文

非流动资产合计	1,626,479,442.63	1,626,479,442.63	
资产总计	2,892,347,850.72	2,892,347,850.72	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,669,807.74	1,669,807.74	
预收款项			
合同负债	212,015.00	212,015.00	
应付职工薪酬	11,083,595.87	11,083,595.87	
应交税费	33,871,465.99	33,871,465.99	
其他应付款	91,660,832.00	91,660,832.00	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	138,497,716.60	138,497,716.60	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,633,892.14	2,633,892.14	
递延所得税负债	300,616.44	300,616.44	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,934,508.58	2,934,508.58	
负债合计	141,432,225.18	141,432,225.18	

所有者权益：			
股本	549,490,711.00	549,490,711.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	716,635,982.84	716,635,982.84	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	227,673,201.08	227,673,201.08	
未分配利润	1,257,115,730.62	1,257,115,730.62	
所有者权益合计	2,750,915,625.54	2,750,915,625.54	
负债和所有者权益总计	2,892,347,850.72	2,892,347,850.72	

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	6%、5%、免税	商品销售、旅游服务收入
城市维护建设税	7%	增值税的应纳税额
企业所得税	15%、25%	应纳税所得额
教育费附加	3%	增值税的应纳税额
地方教育费附加	2%	增值税的应纳税额

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
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%
丽江龙德旅游发展有限公司	25%

丽江和府酒店有限公司	25%
丽江龙途国际旅行社有限责任公司	25%
丽江龙悦餐饮经营管理有限公司	25%
迪庆香巴拉旅游投资有限公司	25%
巴塘雪域旅游投资管理有限责任公司	25%
丽江龙腾旅游投资开发有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 本公司企业所得税优惠

根据《财政部 国家税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(2020年第23号)文件第一条之规定, 本公司符合《西部地区鼓励类产业目录》(2020年本)中“一、国家现有产业目录中的鼓励类产业”之《产业结构调整指导目录(2019 年本)》中规定的第三十四类旅游业中的第二条: 旅游基础设施建设及旅游信息服务, 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《财政部 国家税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(2020年第23号)文件第一条之规定, 本公司符合《西部地区鼓励类产业目录》(2020年本)中“一、国家现有产业目录中的鼓励类产业”之《产业结构调整指导目录(2019 年本)》中规定的第三十四类旅游业中的第二条: 旅游基础设施建设及旅游信息服务, 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《财政部 国家税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(2020年第23号)文件第一条之规定, 本公司符合《西部地区鼓励类产业目录》(2020年本)中“一、国家现有产业目录中的鼓励类产业”之《产业结构调整指导目录(2019 年本)》中规定的第三十四类旅游业中的第二条: 旅游基础设施建设及旅游信息服务, 丽江牦牛坪旅游索道有限公司按15%的税率计算企业所得税。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号): “... 二、对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分, 减按25%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分, 减按50%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业, 且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业...”, 丽江牦牛坪旅游索道有限公司2021年符合小型微利企业, 适用该税收优惠政策。

(4) 丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司企业所得税优惠

据《财政部 国家税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(2020年第23号)文件第一条之规定, 本公司符合《西部地区鼓励类产业目录》(2020年本)中“一、国家现有产业目录中的鼓励类产业”之《产业结构调整指导目录(2019 年本)》中规定的第三十四类旅游业中的第二条: 旅游基础设施建设及旅游信息服务, 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。

(5) 丽江龙德旅游发展有限公司企业所得税优惠

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号): “... 二、对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分, 减按25%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分, 减按50%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业, 且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业...”, 丽江龙德旅游发展有限公司2021年符合小型微利企业, 适用该税收优惠政策。

(6) 丽江龙途国际旅行社有限责任公司企业所得税优惠

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号):“...二、对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业,且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业...”,丽江龙途国际旅行社有限责任公司2021年符合小型微利企业,适用该税收优惠政策。

(7)根据财政部、税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告(财政部 税务总局公告2021年第7号),本集团自2021年1月1日起至2021年3月31日提供生活服务取得的收入,免征增值税。

3、其他

环保资金

(1) 玉龙雪山旅游索道环保资金

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,本集团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,并缴纳环保资金,实施细则为:以2002年度玉龙雪山索道票销售收入为基数,本集团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%提取环保资金上缴地方财政;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%提取环保资金。

2013年3月1日丽江市财政局下发丽财综[2013]54号文件,批复同意本集团按13.89%的固定比例提取环保资金,故从2013年3月起按玉龙雪山索道票收入总额的13.89%计提了环保资金。

(2) 云杉坪旅游索道环保资金

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资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20元调整为每人上行30元、下行25元。票价调整后,公司须将每人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。经丽江市政府同意,云杉坪索道环保资金提取方式变为: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预计2021年云杉坪索道票收入总额在计提环保资金后超过2007年云杉坪索道票收入,故2021上半年暂按云杉坪索道票收入总额的16%提取环保资金。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位:元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	94,059.72	249,460.35

银行存款	782,729,517.72	926,626,826.78
合计	782,823,577.44	926,876,287.13

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
--	------	------	------

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	13,056,178.40	100.00%	656,056.92	5.02%	12,400,121.48	4,055,954.84	100.00%	225,414.55	5.56%	3,830,540.29
其中：										
营业款	13,056,178.40	100.00%	656,056.92	5.02%	12,400,121.48	4,055,954.84	100.00%	225,414.55	5.56%	3,830,540.29
合计	13,056,178.40	100.00%	656,056.92	5.02%	12,400,121.48	4,055,954.84	100.00%	225,414.55	5.56%	3,830,540.29

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
营业款	13,056,178.40	656,056.92	5.02%
合计	13,346,857.90	656,056.92	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	12,991,218.40
1 至 2 年	64,960.00
合计	13,056,178.40

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	225,414.55	430,642.37				656,056.92
合计	225,414.55	430,642.37				656,056.92

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
丽江市一卡通旅游结算有限公司	3,138,687.00	24.04%	156,934.35

丽江益田商业管理有限公司	2,162,155.20	16.56%	108,107.76
丽江海外旅行社有限公司	646,222.00	4.95%	32,311.10
成都佳诺旅行社有限公司	601,003.78	4.60%	30,050.19
丽江黑白水国际旅行社有限公司	573,660.00	4.39%	28,683.00
合计	7,121,727.98	54.54%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,268,633.93	93.67%	6,603,383.99	85.81%
1 至 2 年	102,621.46	1.16%	761,895.90	9.90%
2 至 3 年	184,622.25	2.09%	179,994.57	2.34%
3 年以上	271,359.22	3.07%	150,000.00	1.95%
合计	8,827,236.86	--	7,695,274.46	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为2,437,639.49元，占预付账款年末余额合计数的比例为27.61%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	75,382,785.94	2,120,056.69
合计	75,382,785.94	2,120,056.69

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金(工程)	1,500,000.00	1,500,000.00
押金及保证金(其他)	128,820.00	259,920.00
备用金	579,934.29	371,735.50
其他	78,112,930.63	1,081,170.39
合计	80,321,684.92	3,212,825.89

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	994,472.91		98,296.29	1,092,769.20
2021 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	3,846,129.78			3,846,129.78
2021 年 6 月 30 日余额	4,840,602.69		98,296.29	4,938,898.98

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	78,571,105.92
1 至 2 年	85,061.03

2 至 3 年	34,143.15
3 年以上	1,631,374.82
3 至 4 年	10,000.00
4 至 5 年	21,573.32
5 年以上	1,599,801.50
合计	80,321,684.92

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
香格里拉市建塘镇人民政府	征地、拆迁垫付款	45,828,054.14	1 年以内	57.06%	2,291,402.71
香格里拉市财政局	征地、拆迁垫付款	30,124,656.00	1 年以内	37.51%	1,506,232.80
宁蒗县人民政府招商局	政府单位	1,500,000.00	5 年以上	1.87%	915,000.00

丽江益田商业管理有限公司	应收电费	180,169.57	1 年以内	0.22%	9,008.48
柯达照相馆	对非关联公司的 应收款项	90,740.48	1 年以内	0.11%	4,537.02
合计	--	77,723,620.19	--	96.77%	4,726,181.01

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	6,706,405.55		6,706,405.55	5,974,637.59		5,974,637.59
库存商品	7,850,291.19	1,739,020.26	6,111,270.93	7,975,820.25	1,739,020.26	6,236,799.99
周转材料	1,255,256.99	185,758.91	1,069,498.08	1,371,844.57	185,758.91	1,186,085.66
合计	15,811,953.73	1,924,779.17	13,887,174.56	15,322,302.41	1,924,779.17	13,397,523.24

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

库存商品	1,739,020.26					1,739,020.26
周转材料	185,758.91					185,758.91
合计	1,924,779.17					1,924,779.17

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	6,650,802.64	7,159,819.62
预缴税金	14,297.14	42,759.14
理财产品本金及利息		102,004,109.59
定期存款利息	2,226,348.28	1,080,341.29
合计	8,891,448.06	110,287,029.64

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---
在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
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	9,744,420.98			-60,157.84						9,684,263.14	
丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	14,635,384.13			1,840,025.27		-22,721.00	3,191,585.23			13,261,103.17	
丽江裸美乐生态文化旅游有限公司	24,624,869.64			-2,074,738.73						22,550,130.91	
小计	49,004,674.75			-294,871.30		-22,721.00	3,191,585.23			45,495,497.22	
合计	49,004,674.75			-294,871.30		-22,721.00	3,191,585.23			45,495,497.22	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收	累计利得	累计损失	其他综合收益	指定为以公允	其他综合收益
------	--------	------	------	--------	--------	--------

	入			转入留存收益 的金额	价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	转入留存收益 的原因
--	---	--	--	---------------	---------------------------------	---------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	115,034,638.24	48,325,078.92		163,359,717.16
2. 本期增加金额	128,417,067.42	33,978,990.99		162,396,058.41
（1）外购				
（2）存货\固定资产\ 在建工程转入	128,417,067.42	33,978,990.99		162,396,058.41
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	243,451,705.66	82,304,069.91		325,755,775.57
二、累计折旧和累计 摊销				
1. 期初余额	18,046,301.16	11,367,767.45		29,414,068.61
2. 本期增加金额	2,959,001.99	1,134,437.21		4,093,439.20
（1）计提或摊销	2,959,001.99	1,134,437.21		4,093,439.20

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	21,005,303.15	12,502,204.66		33,507,507.81
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	222,446,402.51	69,801,865.25		292,248,267.76
2. 期初账面价值	96,988,337.08	36,957,311.47		133,945,648.55

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
香巴拉月光城商业区	115,481,248.15	尚在办理中

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,111,948,464.56	863,853,732.54
合计	1,111,948,464.56	863,853,732.54

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	家具器具	办公设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	987,729,66 9.46	281,553,13 0.21	61,185,837 .78	15,973,799 .00	37,538,454 .76	103,543,39 0.16	1,487,524, 281.37
2. 本期增加金额	200,534,48 8.99	9,899,730. 73	18,113,515 .69	142,529.61	1,333,150. 00	48,052,443 .03	278,075,85 8.05
(1) 购置		3,425,699. 78	464,887.00	142,529.61	1,333,150. 00	29,320.00	5,395,586. 39
(2) 在建工程转入	200,534,48 8.99	6,474,030. 95	17,648,628 .69			48,023,123 .03	272,680,27 1.66
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额		18,347.03	19,664.07	182,745.41		436,579.25	657,335.76
(1) 处置或报废		18,347.03	19,664.07	182,745.41		436,579.25	657,335.76
4. 期末余额	1,188,264, 158.45	291,434,51 3.91	79,279,689 .40	15,933,583 .20	38,871,604 .76	151,159,25 3.94	1,764,942, 803.66
二、累计折旧							
1. 期初余额	281,234,40 4.27	226,004,69 1.95	44,561,856 .62	7,442,183. 17	29,155,140 .86	35,272,271 .96	623,670,54 8.83
2. 本期增加金额	15,982,585 .72	6,844,371. 03	3,182,527. 56	931,271.85	1,050,623. 43	1,622,602. 53	29,613,982 .12
(1) 计提	15,982,585 .72	6,844,371. 03	3,182,527. 56	931,271.85	1,050,623. 43	1,622,602. 53	29,613,982 .12
3. 本期减少金额		16,971.49	13,656.77	29,146.59		230,417.00	290,191.85
(1) 处置或报废		16,971.49	13,656.77	29,146.59		230,417.00	290,191.85

4. 期末余额	297,216,989.99	232,832,091.49	47,730,727.41	8,344,308.43	30,205,764.29	36,664,457.49	652,994,339.10
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	891,047,168.46	58,602,422.42	31,548,961.99	7,589,274.77	8,665,840.47	114,494,796.45	1,111,948,464.56
2. 期初账面价值	706,495,265.19	55,548,438.26	16,623,981.16	8,531,615.83	8,383,313.90	68,271,118.20	863,853,732.54

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

丽世酒店 1 期房屋建筑物	9,101,116.64	尚在办理中
丽世酒店 2 期房屋建筑物	10,571,259.08	尚在办理中
迪庆月光城英迪格酒店房屋建筑物	200,534,488.99	尚在办理中

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	38,665,846.31	388,114,970.91
合计	38,665,846.31	388,114,970.91

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	38,665,846.31		38,665,846.31	388,114,970.91		388,114,970.91
合计	38,665,846.31		38,665,846.31	388,114,970.91		388,114,970.91

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
月光城项目	505,987,500.00	366,312,064.08	20,694,005.11	374,765,995.52		12,240,073.67	76.49%	76.49%				募股资金

摩梭 小镇 项目	3,327 ,779, 300.0 0	16,38 3,798 .12	2,198 ,512. 34			18,58 2,310 .46	7.20%	7.20%				其他
大索 道上 部站 至下 部站 救援 通道 改造 工程	2,819 ,826. 61	1,356 ,245. 82	221,9 82.65			1,578 ,228. 47	55.97 %	55.97 %				其他
牦牛 坪索 道改 扩建 项目		3,864 ,481. 36				3,864 ,481. 36						其他
合计	3,836 ,586, 626.6 1	387,9 16,58 9.38	23,11 4,500 .10	374,7 65,99 5.52		36,26 5,093 .96	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

丽江玉龙旅游股份有限公司 2021 年半年度报告全文

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
		马匹			
一、账面原值					
1. 期初余额		397,408.78			397,408.78
2. 本期增加金额		7,950.00			7,950.00
(1) 外购		7,950.00			7,950.00
(2) 自行培育					
3. 本期减少金额		3,000.00			3,000.00
(1) 处置		3,000.00			3,000.00
(2) 其他					
4. 期末余额		402,358.78			402,358.78
二、累计折旧					
1. 期初余额		272,135.38			272,135.38
2. 本期增加金额		20,906.16			20,906.16
(1) 计提		20,906.16			20,906.16
3. 本期减少金额		2,850.00			2,850.00
(1) 处置		2,850.00			2,850.00
(2) 其他					
4. 期末余额		290,191.54			290,191.54
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

(2) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值		112,167.24			112,167.24
2. 期初账面价值		125,273.40			125,273.40

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1. 期初余额	6,082,714.26	15,350,875.00	21,433,589.26
4. 期末余额	6,082,714.26	15,350,875.00	21,433,589.26
2. 本期增加金额	188,639.08	405,750.00	594,389.08
(1) 计提	188,639.08	405,750.00	594,389.08
4. 期末余额	188,639.08	405,750.00	594,389.08
1. 期末账面价值	5,894,075.18	14,945,125.00	20,839,200.18
2. 期初账面价值	6,082,714.26	15,350,875.00	21,433,589.26

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	著作使用权	软件使用权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	263,690,309.81			10,273,450.42	12,129,545.47	286,093,305.70

丽江玉龙旅游股份有限公司 2021 年半年度报告全文

2. 本期增加金额	39,021,009.01				1,433,010.59	40,454,019.60
(1) 购置					1,433,010.59	1,433,010.59
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
转入	39,021,009.01					39,021,009.01
3. 本期减少金额					118,897.78	118,897.78
(1) 处置					118,897.78	118,897.78
4. 期末余额	302,711,318.82			10,273,450.42	13,443,658.28	326,428,427.52
二、累计摊销						
1. 期初余额	40,133,125.32			10,273,450.42	8,046,645.08	58,453,220.82
2. 本期增加金额	4,018,041.15				472,728.08	4,490,769.23
(1) 计提	4,018,041.15				472,728.08	4,490,769.23
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	44,151,166.47			10,273,450.42	8,519,373.16	62,943,990.05
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计						

提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	258,560,152.35				4,924,285.12	263,484,437.47
2. 期初账面价值	223,557,184.49				4,082,900.39	227,640,084.88

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
员工宿舍用地	631,693.75	尚在办理中
丽世酒店 1 期土地	1,250,050.40	尚在办理中
洗衣房用地	2,003,820.00	尚在办理中
迪庆月光城英迪格酒店土地	22,436,625.32	尚在办理中

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

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
		企业合并形成的		处置		
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

(2) 商誉减值准备

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
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
零星修配改	8,347,886.93	1,982,098.41	1,500,938.92		8,829,046.42
员工工作服	90,395.26		65,818.56		24,576.70
装修费	21,298,528.78		651,722.19		20,646,806.59
筹开费		15,562,681.85	1,037,512.12		14,525,169.73
合计	29,736,810.97	17,544,780.26	3,255,991.79		44,025,599.44

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,019,772.28	274,008.26	2,884,105.32	342,402.31
递延收益	1,443,250.94	216,487.64	1,565,142.14	234,771.32
固定资产折旧年限差异	23,305,074.47	3,495,761.17	23,305,074.47	3,495,761.17
未实现内部交易	3,135,727.31	441,175.63	3,135,727.31	470,359.09
税前可弥补亏损	2,511,354.29	125,567.71	700,865.00	35,043.25
合计	33,415,179.29	4,553,000.41	31,590,914.24	4,578,337.14

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
理财产品投资收益			2,004,109.59	300,616.44
合计			2,004,109.59	300,616.44

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		4,553,000.41		4,578,337.14
递延所得税负债				300,616.44

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	4,499,962.79	358,857.60
递延收益	1,274,690.67	1,373,072.57
可抵扣亏损	155,895,602.58	138,824,696.67

合计	161,670,256.04	140,556,626.84
----	----------------	----------------

(5) 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	期末金额	期初金额	备注
2021 年		26,460,952.76	
2022 年	31,159,833.25	31,159,833.25	
2023 年	16,665,897.57	16,665,897.57	
2024 年	27,484,725.95	27,484,725.95	
2025 年	37,053,287.14	37,053,287.14	
2026 年	43,531,858.67		
合计	155,895,602.58	138,824,696.67	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	425,642.55		425,642.55	1,097,983.91		1,097,983.91
待抵扣进项税	36,203,194.55		36,203,194.55	32,833,181.64		32,833,181.64
合计	36,628,837.10		36,628,837.10	33,931,165.55		33,931,165.55

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	14,772,829.51	14,649,136.44
货款	10,770,025.66	11,966,031.93
质保金		
其他	747,139.05	34,784.39
合计	26,289,994.22	26,649,952.76

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	88,226.69	68,084.69
合计	88,226.69	68,084.69

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预订款	8,420,063.73	8,334,441.62
合计	8,420,063.73	8,334,441.62

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	27,954,666.21	69,224,698.61	88,834,238.13	8,345,126.69
二、离职后福利-设定提存计划	19,114.66	6,221,640.23	6,229,617.76	11,137.13
三、辞退福利		30,000.00	30,000.00	
合计	27,973,780.87	75,476,338.84	95,093,855.89	8,356,263.82

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	23,816,834.62	55,437,365.36	74,292,321.93	4,961,878.05
2、职工福利费	6,787.40	4,665,416.29	4,663,616.29	8,587.40
3、社会保险费	47,268.09	4,066,632.91	4,111,709.25	2,191.75
其中：医疗保险费	46,004.58	3,707,760.15	3,752,770.52	994.21
工伤保险费	136.45	182,713.56	182,779.53	70.48
生育保险费	1,127.06	176,159.20	176,159.20	1,127.06
4、住房公积金	68,010.00	4,094,760.57	3,900,914.77	261,855.80
5、工会经费和职工教育经费	4,015,766.10	960,523.48	1,865,675.89	3,110,613.69
合计	27,954,666.21	69,224,698.61	88,834,238.13	8,345,126.69

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	18,353.80	5,972,748.59	5,980,208.39	10,894.00
2、失业保险费	760.86	248,891.64	249,409.37	243.13
合计	19,114.66	6,221,640.23	6,229,617.76	11,137.13

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,158,497.42	536,981.94
企业所得税	8,703,572.79	12,606,873.00
个人所得税	939,561.10	139,036.91
城市维护建设税	124,314.39	70,673.76
房产税	597,482.37	175,538.89
土地增值税		21,110.23

土地使用税	129,381.17	
印花税	6,643.55	4,294.22
教育费附加	53,668.38	30,296.10
地方教育费附加	35,766.68	20,185.18
环保资金	14,188,161.47	26,629,434.10
合计	26,937,049.32	40,234,424.33

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	132,185,665.38	59,180,951.05
合计	132,185,665.38	59,180,951.05

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质保金	7,389,480.01	4,543,406.12
销售佣金	11,928,355.24	18,621,285.22

工程款	87,089,282.61	425,428.20
保证金	10,289,392.00	10,654,282.07
外部往来单位款	10,141,804.86	10,716,329.34
环保资金税费	2,389,470.61	1,835,366.32
流动定金	2,646,756.68	2,576,223.47
应付酒店管理方费用	304,383.37	622,030.31
旅游反哺农业款		7,173,000.00
捐赠款	6,740.00	2,013,600.00
合计	132,185,665.38	59,180,951.05

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳益田旅游商业集团股份有限公司	1,800,000.00	合同仍在履行
重庆渝永建设(集团)有限公司云南分公司	760,000.00	工程质保期内
昆明胜洲装饰工程有限公司	642,000.00	工程质保期内
合计	3,202,000.00	--

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁项目	5,853,863.33	5,755,218.33
合计	5,853,863.33	5,755,218.33

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
游客服务设施专项资金	2,000,000.00	2,000,000.00

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
游客服务设施专项资金	2,000,000.00			2,000,000.00	根据本集团申请，丽江玉龙雪山省级旅游开发区管理委员会于 2020 年 12 月 1 日拨付本集团专项资金 200 万元，专项用于玉龙雪山景区牦牛坪游客服务设施修缮。
合计	2,000,000.00			2,000,000.00	--

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,861,964.71	18,000.00	275,773.10	5,604,191.61	
合计	5,861,964.71	18,000.00	275,773.10	5,604,191.61	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增	本期计入营业外收	本期计入其他收益	本期冲减成本费用	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益

		补助金额	入金额	金额	金额			相关
雪山甘海子东巴王朝后厨改公共卫生间工程	1,175,000.00			37,500.00			1,137,500.00	与资产相关
人才培养基地建设项目补助资金	2,511,964.71			220,273.10			2,291,691.61	与资产相关
摩梭小镇项目补助	2,175,000.00						2,175,000.00	与资产相关
稳岗补贴		18,000.00		18,000.00				与收益相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	549,490,711.00						549,490,711.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	556,900,355.45			556,900,355.45
其他资本公积	1,526,941.19		22,721.00	1,504,220.19
合计	558,427,296.64		22,721.00	558,404,575.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

法定盈余公积	214,673,201.08			214,673,201.08
任意盈余公积	13,000,000.00			13,000,000.00
合计	227,673,201.08			227,673,201.08

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,224,014,550.50	1,230,789,406.92
调整后期初未分配利润	1,224,014,550.50	1,230,789,406.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,055,655.76	70,489,807.73
减：提取法定盈余公积		11,325,778.83
应付普通股股利	109,898,142.20	65,938,885.32
期末未分配利润	1,124,172,064.06	1,224,014,550.50

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	187,639,684.21	71,925,217.19	86,912,726.11	63,606,431.04
其他业务	14,711,643.76	11,062,775.70	7,727,871.95	7,919,294.51
合计	202,351,327.97	82,987,992.89	94,640,598.06	71,525,725.55

收入相关信息：

单位：元

合同分类	索道运输	印象演出	酒店服务	餐饮服务	合计
商品类型：	97,695,993.55	31,792,735.59	52,193,767.88	5,957,187.19	187,639,684.21
旅游服务	97,695,993.55	31,792,735.59	52,193,767.88	5,957,187.19	187,639,684.21
按经营地区分	97,695,993.55	31,792,735.59	52,193,767.88	5,957,187.19	187,639,684.21
类：					
丽江地区	97,695,993.55	31,792,735.59	40,270,605.13	5,957,187.19	175,716,521.46

香格里拉			7,188,155.59		7,188,155.59
巴塘			4,735,007.16		4,735,007.16
合计	97,695,993.55	31,792,735.59	52,193,767.88	5,957,187.19	187,639,684.21

与履约义务相关的信息：

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为8,420,063.73元，其中：8,420,063.73元预计将于2021年下半年度确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

其他说明

本集团前五名客户销售所实现的营业收入为35,070,029.66元，占同期营业收入的比例为17.33%。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	281,480.07	77,483.50
教育费附加	121,941.35	32,973.65
房产税	5,750,082.33	1,029,984.64
土地使用税	1,391,396.99	10,607.26
车船使用税	27,365.38	31,394.70
印花税	19,669.00	226,672.19
地方教育费附加	81,294.26	21,984.72
合计	7,673,229.38	1,431,100.66

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
促销费用	1,523,612.23	839,888.14
工资社保及附加	4,873,398.63	4,304,072.84
广告费	715,902.81	1,606,940.27
日常办公费用	179,729.55	418,874.67
折旧费	53,378.10	50,896.65
能源费用	2,797,401.50	1,303,985.21
其他	1,441,323.46	55,234.74
合计	11,584,746.28	8,579,892.52

其他说明：

64、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	24,342,148.03	19,242,624.09
折旧费	20,874,439.06	13,942,568.58
日常办公费	2,169,065.21	2,542,718.32
中介机构服务费	2,873,896.17	2,321,408.51
董事会会费	279,409.70	259,651.08
无形资产摊销	4,837,423.01	1,972,840.63
低值易耗品摊销		
外方管理费	1,446,960.01	403,523.27
长期待摊费用摊销	1,732,713.89	1,051,497.65
开办费	7,755,269.62	26,363.63
其他	6,955,986.70	1,010,525.94
合计	73,267,311.40	42,773,721.70

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	5,904,723.54	6,153,105.42
利息净支出	-5,904,723.54	-6,153,105.42
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	1,175,220.82	548,317.81
其他	133,645.00	
合计	-4,595,857.72	-5,604,787.61

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	275,773.10	738,181.51
其他	439,930.72	413,533.13
合计	715,703.82	1,151,714.64

68、投资收益

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	-294,871.30	-1,708,458.42
其他（理财产品利息收入）	1,419,178.08	1,020,952.19
合计	1,124,306.78	-687,506.23

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-3,846,129.78	-884,067.93
应收账款减值损失	-430,642.37	124,069.88
合计	-4,276,772.15	-759,998.05

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	14,850.00	-114,847.87

74、营业外收入

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
与企业日常活动无关的政府 补助	505,000.00	2,000.00	505,000.00
其他	28,353.85	246,570.27	28,353.85
合计	533,353.85	248,570.27	533,353.85

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
2020 年古 城区十强 企业奖励 金	丽江市古 城区政府	奖励		否	否	200,000.0 0		与收益相 关
旅游发展 及文旅行 业奖励金	丽江市古 城区政府	奖励		否	否	300,000.0 0		与收益相 关
年主营业 务收入增 长奖励金	丽江市古 城区政府	奖励		否	是	5,000.00		与收益相 关

其他说明：

75、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
----	-------	-------	-------------------

非货币性资产交换损失	4,010,000.00		4,010,000.00
非流动资产毁损报废损失	14,657.32	75,819.57	14,657.32
其中：固定资产	14,657.32		14,657.32
无形资产			
其他	50,872.45	396,537.10	50,872.45
合计	4,075,529.77	472,356.67	4,075,529.77

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,557,455.45	3,521,554.26
递延所得税费用	-275,279.71	-584,042.14
合计	11,282,175.74	2,937,512.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	25,469,818.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,820,472.74
子公司适用不同税率的影响	10,935,312.09
非应税收入的影响	-14,449,382.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,873.91
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,882,964.67
所得税费用	11,282,175.74

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,746,572.24	6,204,796.40
收回借款和欠款	2,801,017.51	4,221,466.05
保证金及押金	10,094,200.00	1,467,886.63
收房租租金	958,065.91	156,622.20
政府补助	505,000.00	1,618,487.77
保险赔款	68,400.00	189,261.02
代收联票款及其他款项	2,801,569.00	5,557,002.39
合计	21,974,824.66	19,415,522.46

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	939,656.66	1,666,725.35
旅游反哺农业资金及水资源保护费	9,173,000.00	
促销服务费	17,781,826.95	30,526,431.13
日常费用	22,709,677.04	6,611,966.07
支付给洲际的管理费及系统费	2,375,396.44	1,046,546.76
代缴环保资金各项税费	1,902,064.02	
捐赠、赞助、其他	4,176,246.03	6,895,584.72
退押金及预付款、员工借款	4,292,086.66	3,791,379.83
支付代收联票款	297,200.00	3,522,003.68
合计	63,647,153.80	54,060,637.54

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债	35,000.00	
合计	35,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、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	14,187,642.53	-27,636,990.79
加：资产减值准备	4,276,772.15	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,728,327.48	33,952,663.63
使用权资产折旧	594,389.08	
无形资产摊销	2,848,745.21	2,458,933.81
长期待摊费用摊销	3,255,991.79	2,724,366.26
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）	-14,850.00	114,847.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	14,657.32	75,819.57

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	133,645.00	
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,124,306.78	687,506.23
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	25,336.73	80,853.39
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-300,616.44	-664,895.53
存货的减少（增加以“－”号填列）	-489,651.32	51,967.79
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-90,688,940.82	-5,071,777.09
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	34,056,169.02	-63,039,789.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	503,310.95	-56,266,494.48
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	782,823,577.44	825,107,717.06
减：现金的期初余额	926,876,287.13	909,140,575.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-144,052,709.69	-84,032,858.76

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	782,823,577.44	926,876,287.13
其中：库存现金	94,059.72	249,460.35
可随时用于支付的银行存款	782,729,517.72	926,626,826.78
三、期末现金及现金等价物余额	782,823,577.44	926,876,287.13

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			

港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2020 年古城区十强企业奖励金	200,000.00	营业外收入	200,000.00
旅游发展及文旅行业奖励金	300,000.00	营业外收入	300,000.00
年主营业务收入增长奖励金	5,000.00	营业外收入	5,000.00
稳岗补贴	18,000.00	其他收益	18,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
丽江云杉坪旅游索道有限公司	丽江市	丽江市古城区	旅游业	100.00%		同一控制下企业合并
丽江牦牛坪旅游索道有限公司	丽江市	丽江市古城区	旅游业	100.00%		非同一控制下企业合并
丽江龙德旅游发展有限公司	丽江市	丽江市古城区	旅游业	100.00%		设立
丽江和府酒店有限公司	丽江市	丽江市古城区	旅游业	100.00%		设立
丽江龙途国际旅行社有限责任公司	丽江市	丽江市古城区	旅游业	100.00%		设立
丽江龙悦餐饮经营管理有限公司	丽江市	丽江市古城区	服务业	100.00%		设立
丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司	丽江市	丽江市古城区	旅游业	51.00%		同一控制下企业合并
迪庆香巴拉旅游投资有限公司	香格里拉市	香格里拉市	服务业	100.00%		设立
丽江龙腾旅游投资开发有限公司	丽江市宁蒗县	丽江市宁蒗县	旅游业	100.00%		设立
巴塘雪域旅游投资管理有限	甘孜州巴塘县	甘孜州巴塘县	服务业	69.88%		设立

责任公司						
------	--	--	--	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司	49.00%	4,986,267.22		73,075,160.62
巴塘雪域旅游投资管理有限责任公司	30.12%	-854,280.45		37,787,124.88

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司	150,352,462.07	10,615,670.07	160,968,132.14	11,835,151.27		11,835,151.27	146,665,106.56	10,882,647.21	157,547,753.77	18,590,828.45		18,590,828.45
	7,599,752.84	120,698,246.66	128,297,999.50	2,842,737.62		2,842,737.62	6,911,970.72	124,263,866.99	131,175,837.71	2,884,319.35		2,884,319.35

责任公司												
------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司	31,892,016.71	10,176,055.55	10,176,055.55	767,224.64	12,513,309.86	-4,107,786.96	-4,107,786.96	-30,817,137.00
巴塘雪域旅游投资管理有限责任公司	4,749,462.87	-2,836,256.48	-2,836,256.48	322,485.86	2,477,039.21	-4,995,320.68	-4,995,320.68	-1,403,131.45

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
云南丽江白鹿	丽江市	丽江市古城区	旅游业	36.00%		权益法

国际旅行社有限公司						
丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	丽江市	丽江市古城区	道路运输业	20.00%		权益法
丽江裸美乐生态文化旅游有限公司	丽江市	丽江市古城区	旅游业	20.77%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	丽江裸美乐生态文化旅游有限公司	云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	丽江裸美乐生态文化旅游有限公司
流动资产	49,091,466.67	48,159,197.97	138,253,340.72	46,543,483.93	52,968,416.89	26,445,158.44
非流动资产	3,463,987.53	21,474,736.52	232,257,357.85	3,762,237.01	25,042,881.61	400,722,971.63
资产合计	52,555,454.20	69,633,934.49	370,510,698.57	50,305,720.94	78,011,298.50	427,168,130.07
流动负债	27,315,899.23	3,328,418.66	56,615,463.06	24,899,060.87	4,834,377.87	204,521,821.21
非流动负债			211,888,039.45			110,650,000.00
负债合计	27,315,899.23	3,328,418.66	268,503,502.51	24,899,060.87	4,834,377.87	315,171,821.21
归属于母公司股东权益	25,239,554.97	66,305,515.83	102,007,196.06	25,406,660.07	73,176,920.63	111,996,308.86

按持股比例计算的净资产份额	9,086,239.79	13,261,103.17	21,186,894.62	9,146,397.63	14,635,384.13	23,261,633.35
调整事项	598,023.35		1,363,236.29	598,023.35		1,363,236.29
--其他	598,023.35		1,363,236.29	598,023.35		1,363,236.29
对联营企业权益投资的账面价值	9,684,263.14	13,261,103.17	22,550,130.91	9,744,420.98	14,635,384.13	24,624,869.64
营业收入	54,029,220.86	30,267,556.11	6,430,995.01	16,728,524.18	13,916,791.38	3,168,101.74
净利润	-167,105.10	9,200,126.37	-9,989,112.80	-291,589.66	-3,037,659.39	-4,795,157.73
综合收益总额	-167,105.10	9,200,126.37	-9,989,112.80	-291,589.66	-3,037,659.39	-4,795,157.73
本年度收到的来自联营企业的股利		3,191,585.23		1,467,987.52	6,318,939.50	

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、其他流动资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注6相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团无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或负债，也无以浮动利率报价的借款项目，所以本集团无重大利率风险。

外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。因本集团无外汇业务，故无重大外汇风险。

信用风险

2021年06月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

于2021年06月30日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	年末					年初				
	金融负债					金融负债				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合计	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合计
1、以摊余成本计量										
应付账款	26,289,994.22				26,289,994.22	26,649,952.76				26,649,952.76
其他应付款	132,185,665.38				132,185,665.38	59,180,951.05				59,180,951.05
合计	158,475,659.60				158,475,659.60	85,830,903.81				85,830,903.81

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	丽江市古城区	旅游业	7,724.79	15.73%	15.73%

本企业的母公司情况的说明

注1：根据丽江玉龙雪山省级开发区管理委员会出具的《情况说明》，在张松山先生与华邦生命健康股份有限公司（以下简称“华邦健康”）共同签署的《关于丽江玉龙旅游股份有限公司控制权问题的承诺函》得到有效履行的情形下，华邦健康可有效控制丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司所持本公司15.73%股份的投票权。

注2：华邦健康直接持有本公司14.26%的股权；华邦健康直接和间接持有本企业母公司丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司54.36%股权，并通过控制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。由此，张松山先生通过控制华邦健康并与一致行动人合计控制本公司29.99%股权，为本企业最终控制方。

本企业最终控制方是张松山。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注 7.1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注 7.2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
云南省投资控股集团有限公司	持股 5%以上的股东
华邦生命健康股份有限公司	持股 5%以上的股东
丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司	持股 5%以上的股东
丽江玉龙雪山省级旅游开发区管理委员会	持股 5%以上的股东

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	观光车服务	364,040.00		否	278,470.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	索道运输服务	4,642,867.55	1,882,280.00
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	酒店服务	32,098.00	
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	印象丽江表演	2,808,562.00	875,977.08
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	餐饮服务	496,133.00	236,944.00
丽江玉龙雪山省级旅游开发区管理委员会	餐饮服务	4,433.96	
丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司	代理售票	2,803.77	
丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	代理售票	259,944.75	135,846.02

限公司			
-----	--	--	--

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

注1：本集团为云南丽江白鹿国际旅行社有限公司旅游团队游览玉龙雪山、云杉坪、牦牛坪提供乘坐索道服务及其他配套服务，服务按市场价结算。本集团的子公司丽江和府酒店有限公司为云南丽江白鹿国际旅行社有限公司提供酒店服务。本集团的子公司丽江龙悦餐饮经营管理有限公司为云南丽江白鹿国际旅行社有限公司、丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司和丽江玉龙雪山省级旅游开发区管理委员会提供餐饮服务。

注2：本集团的子公司丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司为云南丽江白鹿国际旅行社有限公司提供印象丽江表演服务，服务按市场价确定。

注3：根据本集团与丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司签订的售票代理协议，本集团为其代理销售玉龙雪山景区专线车票，本公司按代理销售收入的1%收取代理费用。

注4：根据本集团与丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司签订的旅游景区门票合作协议，本公司为其代理销售玉龙雪山景区门票，本公司按代理销售收入的1%收取代理费用。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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	455,144.00	22,757.20	252,288.00	12,614.40

	司				
应收账款	丽江玉龙雪山省级旅游开发区管理委员会	2,872.00	143.60	3,682.00	184.10
应收账款	丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	606.08	30.30	1,033.60	51.68
预付款项	丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	69,166.62		154,166.62	
预付款项	丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	20,833.39		145,833.37	
其他应收款	云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	53,183.60	2,659.18		
其他应收款	丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	29,419.15	1,470.96	150,000.00	7,500.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	37,920.00	64,600.00
其他应付款	云南丽江白鹿国际旅行社有限公司		1,438,786.95
其他应付款	丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	1,520.00	112,500.00
其他应付款	丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司		297,200.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司 所有者的终止 经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以行业和经营收入、利润对公司的贡献划分报告分部，主要分为索道运输、印象演出、酒店经营和餐饮服务4个报告分部，其会计政策与本公司保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	索道运输分部	印象演出分部	酒店经营分部	餐饮服务分部	未分配金额	分部间抵销	合计
对外营业收入	96,930,295.39	30,288,817.55	54,361,106.18	8,021,141.32	12,749,967.53		202,351,327.97
分部间交易收入	1,340,125.33	1,603,199.16	312,048.08	1,635,203.84	8,920.36	4,899,496.77	
销售费用	1,417,754.51	873,406.88	6,768,454.18	2,497,604.29	27,526.42		11,584,746.28
利息收入	3,729,419.99	1,260,427.79	760,791.10	13,750.66	140,334.00		5,904,723.54
对联营企业和合营企业的投资收益	-294,871.30						-294,871.30
资产减值损失							
信用减值损失	-83,140.25	-54,719.75	-4,042,746.46	-98,358.73	2,193.04		-4,276,772.15
折旧费和摊销费	6,499,134.92	292,321.10	30,938,791.56	2,217,077.61	480,128.37		40,427,453.56
利润总额（亏损）	157,967,667.43	11,971,830.06	-44,373,203.63	-3,299,760.23	24,567.46	96,821,282.82	25,469,818.27
资产总额	2,905,112,084.13	160,968,132.14	1,795,954,998.78	105,212,428.13	37,844,412.11	2,218,753,899.91	2,786,338,155.38
负债总额	52,887,267.26	11,835,151.27	890,397,304.19	12,521,089.73	11,299,769.28	763,205,263.63	215,735,318.10
对联营企业和合营企业的长期股权投资	45,495,497.22						45,495,497.22
长期股权投资	-2,646,509	-266,977.1	120,146,79	-1,708,579	-475,653.1		115,049,08

资以外的其他非流动资产增加额	. 46	4	9. 82	. 85	2		0. 25
----------------	------	---	-------	------	---	--	-------

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	4,092,091.60	100.00%	112,834.58	2.76%	3,979,257.02	1,049,629.80	100.00%	31,815.24	3.03%	1,017,814.56
其中：										
营业款	2,256,691.60	55.15%	112,834.58	5.00%	2,143,857.02	636,304.80	60.62%	31,815.24	5.00%	604,489.56
关联方组合	1,835,400.00	44.85%			1,835,400.00	413,325.00	39.38%			413,325.00
合计	4,092,091.60	100.00%	112,834.58	2.76%	3,979,257.02	1,049,629.80	100.00%	31,815.24	3.03%	1,017,814.56

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
营业款	2,256,691.60	112,834.58	5.00%
关联方组合	1,835,400.00		
合计	4,092,091.60	112,834.58	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,092,091.60
合计	4,092,091.60

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,815.24	81,019.34				112,834.58
合计	31,815.24	81,019.34				112,834.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
丽江龙途旅行社有限责任公司	1,811,880.00	44.28%	
丽江市一卡通旅游结算有限公司	1,691,355.60	41.33%	84,567.78
银联商务股份有限公司云南分公司	536,650.00	13.11%	26,832.50
云南博羽旅创文化发展有限公司	28,686.00	0.70%	1,434.30
丽江和府酒店有限公司洲际度假酒店	12,480.00	0.30%	
合计	4,081,051.60	99.72%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	761,016,702.81	651,121,323.82
合计	761,016,702.81	651,121,323.82

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金（其他）	1,550,000.00	1,560,000.00
备用金	153,000.00	77,000.00
其他	203,620.90	257,266.29
合并范围内关联方	760,133,635.94	650,249,993.82
合计	762,040,256.84	652,144,260.11

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	930,070.00		92,866.29	1,022,936.29
2021 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	617.74			617.74
2021 年 6 月 30 日余额	930,687.74		92,866.29	1,023,554.03

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	175,977,737.76
1 至 2 年	314,477,038.30
2 至 3 年	150,352,803.30
3 年以上	121,232,677.48
3 至 4 年	58,924,693.88
4 至 5 年	4,340,011.25
5 年以上	57,967,972.35
合计	762,040,256.84

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
迪庆香巴拉旅游投资有限公司	往来款	563,748,791.88	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	73.98%	
丽江龙腾旅游投资开发有限公司	往来款	178,960,514.19	1 年以内、1-2 年	23.48%	
丽江龙悦餐饮经营管理公司	代垫款	7,776,254.04	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	1.02%	
丽江龙德旅游发展有限公司	代垫款	4,412,331.30	1 年以内、1-2 年	0.58%	
丽江牦牛坪旅游索道有限公司	代垫款	3,926,588.07	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	0.52%	
合计	--	758,824,479.48	--	99.58%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,469,824,72 4.69		1,469,824,72 4.69	1,469,824,72 4.69		1,469,824,72 4.69
对联营、合营 企业投资	45,495,497.2 2		45,495,497.2 2	49,004,674.7 5		49,004,674.7 5
合计	1,515,320,22 1.91		1,515,320,22 1.91	1,518,829,39 9.44	0.00	1,518,829,39 9.44

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
丽江龙途旅 行社有限责 任公司	8,716,782. 65					8,716,782.6 5	
丽江云杉坪 旅游索道有 限公司	94,978,416 .09					94,978,416. 09	
丽江牦牛坪 旅游索道有 限公司	38,410,400 .00					38,410,400. 00	
丽江龙德旅 游发展有限 公司	2,000,000. 00					2,000,000.0 0	
丽江和府酒 店有限公司 本部	855,381,56 5.78					855,381,565 .78	
丽江龙悦餐 饮经营管理 公司	122,000,00 0.00					122,000,000 .00	
丽江龙腾旅 游投资开发 有限公司	100,000,00 0.00					100,000,000 .00	
巴塘雪域旅 游投资管理 有限责任公 司	106,000,00 0.00					106,000,000 .00	

丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司	97,337,560.17								97,337,560.17	
迪庆香格里拉旅游投资有限公司	45,000,000.00								45,000,000.00	
合计	1,469,824,724.69								1,469,824,724.69	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
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	9,744,420.98			-60,157.84						9,684,263.14	
丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	14,635,384.13			1,840,025.27		-22,721.00	3,191,585.23			13,261,103.17	
丽江裸美乐生态文化旅游有限公司	24,624,869.64			-2,074,738.73						22,550,130.91	
小计	49,004,674.75			-294,871.30		-22,721.00	3,191,585.23			45,495,497.22	
合计	49,004,674.75			-294,871.30		-22,721.00	3,191,585.23			45,495,497.22	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,205,774.52	15,942,800.13	47,733,728.28	19,074,540.30
其他业务	558,631.03		300,891.14	
合计	84,764,405.55	15,942,800.13	48,034,619.42	19,074,540.30

收入相关信息：

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 193,535.00 元，其中，193,535.00 元预计将于 2021 年下半年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

5、投资收益

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	96,624,087.32	
权益法核算的长期股权投资收益	-294,871.30	-1,708,458.42
其他	1,419,178.08	1,020,952.19
合计	97,748,394.10	-687,506.23

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	192.68	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	706,044.50	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,517,859.28	主要为捐赠支出 400 万元
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,419,178.08	主要为理财产品利息 141.92 万元
减：所得税影响额	-311,908.34	
少数股东权益影响额	1,601.98	
合计	-1,082,137.66	--

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

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.39%	0.0183	0.0183
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.44%	0.0203	0.0203

3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

董事长：和献中
2021 年 8 月 16 日