

丽江文旅

NEEQ:835156

丽江东巴谷生态文化旅游股份有限公司

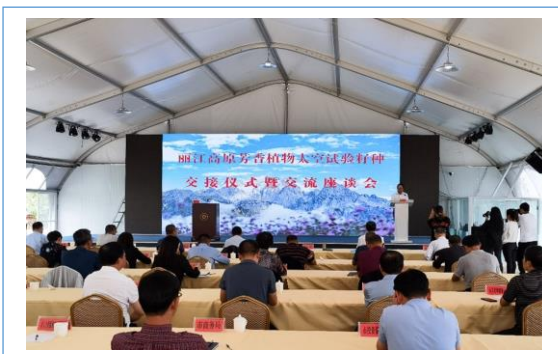
(Lijiang Dongba Valley Eco-Cultural Tourism CO., LTD.)



年度报告

— 2020 —

## 公司年度大事记



2020年5月5日，由公司组织的代表丽江生物多样性的杜鹃、报春花等两个科属、四个品种的高山花卉种籽随“长征五号 B”运载火箭一起进入太空，开创了丽江文化旅游企业参与航天育种领域的先河。

上述花卉种籽已于2020年5月8日结束太空飞行之旅后成功返回地球。公司将与科研机构共同实验、培育和种植，建设“丽江东巴谷中华高原芳香植物(航天育种)培育示范园”，打造旅游、科普、研学相结合的综合体验项目，并推进其后期产业链延伸。



继2019年东巴谷汽车旅游营地通过中国体育服务汽车自驾运动营地四星级认证后，2020年国家体育总局中国汽车摩托车运动联合会根据《汽车自驾运动营地星级划分与评定》等三项行业标准，经过严格的审查和现场评定，升级东巴谷汽车旅游营地为“五星级汽车自驾运动营地”。东巴谷汽车旅游营地成为云南省第一家，也是目前唯一一家国家五星级汽车营地。

2020年6月，位于东巴谷旅游区内的东巴谷户外拓展基地建成了飞拉达、攀岩等原生态户外高空体验项目并开始推向市场，得到户外运动爱好者和游客的欢迎和喜爱。

该体验项目距离丽江古城仅15公里，成为距离丽江市区最近的飞拉达、攀岩体验项目。

随着游客的需求不断升级，公司将利用区位、地貌和市场优势持续规划和开发一系列体验式文旅项目，致力于为不同需求的游客提供差异化的、丰富多彩的体验式旅行计划。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	31
第八节	财务会计报告 .....	36
第九节	备查文件目录.....	138

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王化新、主管会计工作负责人子宏文及会计机构负责人（会计主管人员）汪绍林保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、业务依托丽江旅游资源的风险	丽江东巴谷旅游区位于丽江两个AAAAA级景区“丽江古城”和“玉龙雪山”之间的旅游线路上，目前的主要服务对象为来玉龙雪山旅游观光或到丽江古城休闲度假的游客。公司的发展对玉龙雪山、丽江古城等丽江旅游资源存在较大的依赖性。
2、旅游演艺市场的竞争与替代风险	近年来随着旅游演艺产业的迅猛发展，众多社会资本纷纷涌入旅游演艺产业。行业参与者数量的增加使得行业竞争不断加剧。此外，在科技进步和文化消费大发展的浪潮下，以影视传媒、综艺节目、主题公园、互联网娱乐等多种娱乐形态为代表的行业异军突起，为大众的文化娱乐消费提供了多元化的选择。由于演艺行业的受众群体与其他娱乐形式的受众群体有较高的重合度，其他娱乐形式的不断丰富将对演艺市场形成一定的替代威胁。
3、生态风险	伴随着经济的快速发展，旅游逐渐成为人们休闲放松的主要方式之一，而丽江则成为了人们心驰神往的旅游胜地之一。近十年来，越来越多的国内外游客慕名来到丽江。每到旅游旺季，游客数量更呈大幅增长。大量游客的流入和交通工具的增加给丽江的环境、水体、历史古迹以及自然景观均带来了不同程度的影响，对丽江旅游资源的可持续开发利用带来潜在威胁。



4、传染病疫情风险	游客在文化旅游消费过程中需频繁使用公共交通工具，经常处于公共游览环境和公共用餐环境，很难完全回避人员密切接触的现象。当发生重大传染病疫情时，文化旅游行业很可能采取停业、限流、控制上座率等防控措施以最大限度减轻疫情的扩散，其经营业绩因此可能受到直接影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、丽江文旅、母公司	指	丽江东巴谷生态文化旅游股份有限公司
东巴谷旅游区、丽江东巴谷旅游区	指	国家 AAAA 级丽江东巴谷旅游景区
裸美乐公司	指	丽江裸美乐生态文化旅游有限公司，本公司的参股公司
七景公司、七景文化公司	指	玉龙七景纳西文化旅游管理经营有限公司，本公司的联营企业
报告期、本期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
大玉龙、大玉龙景区	指	玉龙雪山景区（AAAAA）、玉水寨景区（AAAA）、玉峰寺景区（AA）、东巴谷旅游区（AAAA）、玉柱擎天景区（AA）、东巴万神园景区（AAA）、东巴王国景区（AA）、白沙壁画景区（AAA）与国有企业丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司签署“丽江‘大玉龙’旅游景区门票经营权整合协议”，丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司负责景点门票经营权的整合，统一营销、统一折扣和统一结算。加入大玉龙旅游景点的门票销售收入统一归玉龙雪山，各景点不另计收入按约定比例分成。
族印、族印公司	指	云南族印文化传播有限公司，原云南族印文化旅游有限公司，公司的控股子公司
《族印·司岗里》	指	云南族印文化传播有限公司经营的旅游演艺节目
丽水金沙公司	指	丽江丽水金沙演艺有限公司，公司的控股子公司
《丽水金沙》	指	丽江丽水金沙演艺有限公司经营的旅游演艺节目
康养公司	指	丽江东巴谷康养产业发展有限公司，本公司的控股子公司
东巴谷汽车旅游营地	指	丽江东巴谷康养产业发展有限公司运营的汽车旅游营地
大自然旅行社	指	云南省丽江大自然旅行社有限公司，控股股东控股的公司
品初旅行社	指	丽江品初旅行社有限公司，控股股东之妻控股的公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
中勤万信、中勤万信会计师事务所	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审

		计报告》【勤信审字（2021）第 0700 号】
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	丽江东巴谷生态文化旅游股份有限公司股东大会
董事会	指	丽江东巴谷生态文化旅游股份有限公司董事会
监事会	指	丽江东巴谷生态文化旅游股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程、章程	指	最近一次被股东大会批准的《丽江东巴谷生态文化旅游股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	丽江东巴谷生态文化旅游股份有限公司
英文名称及缩写	Lijiang Dongba Valley Eco-Cultural Tourism CO., LTD. DVCTC
证券简称	丽江文旅
证券代码	835156
法定代表人	王化新

### 二、 联系方式

董事会秘书	子宏文
联系地址	云南省丽江市玉龙纳西族自治县白沙镇东巴谷旅游区
电话	0888-5121589
传真	0888-5111006
电子邮箱	zhwj1888@163.com
公司网址	<a href="http://www.lijiangwenlv.com">http://www.lijiangwenlv.com</a>
办公地址	云南省丽江市玉龙纳西族自治县白沙镇东巴谷旅游区
邮政编码	674100
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 12 月 1 日
挂牌时间	2015 年 12 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业（N）-公共设施管理业（N78）-公园和游览景区管理（N785）-游览景区管理（N7852）
主要业务	丽江东巴谷旅游区游览服务、丽江东巴谷汽车旅游营地旅行休闲体验服务、《丽水金沙》及《族印·司岗里》演艺服务。
主要产品与服务项目	旅游景区开发与经营；旅游文化产品开发；餐饮服务；预包装食品兼散装食品零售；民族歌舞展演；体育运动场所开发与经营；房屋、房车租赁；自驾车露营服务；户外拓展运动服务；摄影服务及影视作品制作。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	54,600,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	王化新
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王化新，无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91530700753597921F	否
注册地址	云南省丽江市玉龙纳西族自治县白沙镇东巴谷旅游区	否
注册资本	54,600,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	招商证券（1月至6月）、开源证券（6月至12月）	
主办券商办公地址	招商证券：广东省深圳市福田区福田街福华一路111号 开源证券：陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宋伟杰	陈茜倩
	6年	1年
会计师事务所办公地址	北京西直门外大街112号阳光大厦10层	

#### 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

#### 七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	49,132,914.29	61,343,061.08	-19.90%
毛利率%	57.81	61.26	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,334,028.14	23,213,557.42	-42.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,101,879.76	20,291,078.55	-40.36%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	15.12	28.15	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	13.72	24.61	-
基本每股收益	0.24	0.43	44.19%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	134,481,764.18	141,025,701.37	-4.64%
负债总计	30,245,506.55	42,506,116.58	-28.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	89,195,166.94	89,511,138.80	-0.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.63	1.64	-0.61%
资产负债率%(母公司)	3.21%	5.07%	-
资产负债率%(合并)	22.49%	30.14%	-
流动比率	1.20	1.05	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,650,756.24	43,554,939.55	-89.32%
应收账款周转率	8.99	24.74	-
存货周转率	39.45	42.74	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.64%	39.20%	-
营业收入增长率%	-19.90%	21.31%	-
净利润增长率%	-32.81%	69.80%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	54,600,000	54,600,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,154,892.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,989.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目	677,018.09
非经常性损益合计	1,872,900.13
所得税影响数	119,227.84
少数股东权益影响额（税后）	521,523.91
非经常性损益净额	1,232,148.38

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用□不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》（财会[2017]22 号），（以下简称新收入准则）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 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。根据上述文件的要求，公司于 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则。

### （十） 合并报表范围的变化情况

□适用√不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司系文化旅游服务提供商，主要经营项目为位于云南省丽江市的东巴谷旅游区、丽江东巴谷汽车旅游营地、大型文化旅游演艺节目《丽水金沙》以及位于云南省沧源佤族自治县的大型文化旅游演艺节目《族印·司岗里》。

公司凭借不可复制的区位优势、专业的景区服务和完善的旅游演艺运营队伍，为丽江旅游团队及散客提供原生态少数民族风情游览、雪山峡谷风光游览、汽车营地和大型民族歌舞演艺服务。公司主要通过线下旅行社和 OTA 分销各类文化旅游服务，同时通过公司票务厅和丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司事务管理中心进行直销。公司收入来源主要为文化旅游服务收费，包括景区门票收入、演艺门票收入、住宿收入、餐饮收入、营地服务收入及各类旅游体验收入等。

公司通过多年来对丽江旅游市场的文旅产业开发，已经建立起一整套以旅行社代理销售为主的完善的销售渠道。区位、土地、发展理念、管理及服务团队、销售渠道等构成了公司经营和发展的关键资源。公司的商业模式具有可持续性。

#### 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (二) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,042,033.39	3.01%	15,247,915.84	10.81%	-73.49%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	7,795,356.81	5.80%	3,130,881.85	2.22%	148.98%
存货	255,052.50	0.19%	796,091.99	0.56%	-67.96%

投资性房地产	115,003.77	0.09%	137,037.93	0.10%	-16.08%
长期股权投资	26,244,053.47	19.51%	26,284,343.87	18.64%	-0.15%
固定资产	20,733,714.76	15.42%	10,479,451.19	7.43%	97.85%
在建工程	16,881,868.11	12.55%	24,395,708.65	17.30%	-30.80%
无形资产	11,046,828.76	8.21%	11,364,647.76	8.06%	-2.80%
商誉	1,529,023.08	1.14%	1,529,023.08	1.08%	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	22,950,000.00	17.07%	24,250,000.00	17.20%	-5.36%
其他非流动资产	19,450,000.00	14.46%	19,200,200.00	13.61%	1.30%
合同负债	6,350,108.40	4.72%	17,538,012.26	12.44%	-63.79%
应付职工薪酬	1,231,599.37	0.92%	1,589,874.01	1.13%	-22.53%
应交税费	3,408,374.85	2.53%	4,212,979.14	2.99%	-19.10%
其他应付款	11,553,577.13	8.59%	11,208,383.32	7.95%	3.08%
资产总计	134,481,764.18	100.00%	141,025,701.37	100.00%	-4.64%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：本期期末货币资金较本期期初减少 73.49%，主要系报告期内公司营业收入、净利润、经营活动产生的现金流量净额均受疫情影响减少所致。

2、应收账款：本期期末应收账款较本期期初增加 148.98%，主要系以下原因所致：报告期内，云南省人民政府办公厅颁布《云南省支持文旅产业应对新冠肺炎疫情加快转型发展若干措施》（云政办[2020]23 号）。根据该文件规定，自 2020 年 5 月 26 日至 2020 年 12 月 31 日之间，东巴谷旅游区对通过“一部手机游云南”平台购票的旅游团队免票，免票金额的 50%由省财政分三期予以补助。截止报告期末，第二、三期门票补助共计 4,841,865.00 元尚未拨付到位。

3、存货：本期期末存货较本期期初减少 67.96%，主要系报告期内东巴谷汽车旅游营地住宿、餐饮板块开始营业，领用低值易耗品所致。

4、长期股权投资：本期期末长期股权投资与本期期初基本持平，主要包括公司对联营企业裸美乐公司的股权投资。

5、固定资产：本期期末固定资产较本期期初增加 97.85%，主要系报告期内完工工程 10,439,189.90 元由在建工程转入固定资产核算所致，包括：（1）丽水金沙公司的红太阳广场西侧及丽水教职区提升改造工程完工转入固定资产核算，导致固定资产原值增加 6,145,058.10 元；（2）康养公司的东巴谷汽车旅游营地房车营位、木屋营位等工程完工转入固定资产核算，导致固定资产原值增加 3,961,371.00 元；（3）公司的民族村员工宿舍工程完工转入固定资产核算，导致固定资产原值增加 332,760.80 元。

6、在建工程：本期期末在建工程较本期期初减少 30.80%，主要系报告期内：（1）丽水金沙公司的红太阳广场西侧及丽水教职区提升改造工程、康养公司的东巴谷汽车旅游营地工程投入 2,925,349.36 元；（2）公司、丽水金沙公司、康养公司完工工程 10,439,189.90 元由在建工程转入固定资产核算。

7、交易性金融资产：本期期末交易性金融资产较本期期初减少 5.36%。本期期末和本期期初交易性金融资产科目余额均为公司购买的银行理财产品。在保证流动性和应急性需要的基础上，公司将闲置的货币资金购买银行理财产品，以使公司闲置资金的收益最大化。

8、其他非流动资产：本期期末其他非流动资产与本期期初基本持平，均系康养公司为办理营地建设用地支付的土地相关成本。截至本期期末，征地手续仍在办理之中。

9、合同负债：本期期末合同负债较本期期初减少 63.79%，主要系报告期内丽水金沙公司根据疫情

对渠道商的影响程度，暂停向渠道商预收演出门票款，上年已收取的预收门票款 3,564,300.00 元经渠道商消费后确认收入，同时丽水金沙公司向渠道商退返预收演出门票款 3,834,400.00 元。

10、应付职工薪酬：本期期末应付职工薪酬较本期期初减少 22.53%，主要系报告期内受疫情影响公司人工成本降低所致。

11、应交税费：本期期末应交税费较本期期初减少 19.10%，主要系报告期内受疫情影响，公司营业收入、利润总额显著降低，导致本期期末公司应交增值税、应交企业所得税余额分别较上年期末减少 176,071.76 元、625,803.95 元。

12、其他应付款：本期期末其他应付款与本期期初基本持平，主要包括康养公司于 2019 年为补充东巴谷汽车旅游营地建设资金而向丽江品初旅行社有限公司的借款 10,000,000.00 元。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	49,132,914.29	-	61,343,061.08	-	-19.90%
营业成本	20,731,321.34	42.19%	23,762,271.29	38.74%	-12.76%
毛利率	57.81%	-	61.26%	-	-
销售费用	4,551,927.58	9.26%	5,102,325.02	8.32%	-10.79%
管理费用	3,936,860.32	8.01%	4,858,646.79	7.92%	-18.97%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	13,101.81	0.03%	-6,016.86	-0.01%	-317.75%
信用减值损失	-283,874.95	-0.58%	-95,459.68	-0.16%	197.38%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	2,229,653.99	4.54%	5,824,082.35	9.49%	-61.72%
投资收益	636,727.69	1.30%	551,722.04	0.90%	15.41%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	22,466,020.23	45.72%	33,557,264.94	54.70%	-33.05%
营业外收入	93,589.76	0.19%	130,162.65	0.21%	-28.10%
营业外支出	52,600.00	0.11%	110,300	0.18%	-52.31%
净利润	18,866,672.84	38.40%	28,080,307.57	45.78%	-32.81%

### 项目重大变动原因：

1、营业收入：营业收入本期较上期减少 19.90%，主要系报告期内：（1）公司受疫情影响，本期营业收入由上期的 21,492,447.07 元减少至 11,012,011.11 元；（2）丽水金沙公司受疫情影响，本期营业收入由上期的 36,915,014.58 元减少至 31,004,782.72 元；（3）族印公司于 2020 年暑期及国庆期间赴丽江驻场演出，营业收入明显增长，由上期的 1,320,553.36 元增长至 3,178,759.86 元；（4）康养公司上期大部分板块处于建设阶段，产生收入 1,615,046.07 元。康养公司于 2020 年 4 月 9 日复工后部分项目进入试运营阶段，本期产生营业收入 4,040,680.60 元。



2、营业成本：营业成本本期较上期减少 12.76%，主要系报告期内受疫情影响所致。因折旧与摊销基本维持不变，人工成本保证基本工资不调减，因此营业成本的降幅低于营业收入的降幅。

3、销售费用：销售费用本期较上期减少 10.79%，主要系报告期内受疫情影响所致。销售费用主要系促销费、销售人员人工成本（以浮动薪酬为主）和广告宣传费，基本均为变动成本，因公司于 2020 年 7-12 月针对东巴谷旅游区额外追加促销费 804,318.00 元，因此销售费用的降幅低于营业收入的降幅。

4、管理费用：管理费用本期较上期减少 18.97%，主要系报告期内受疫情影响，公司严格控制管理部门费用所致。

5、信用减值准备：信用减值准备本期较上期增加 197.38%，主要系本期期末应收账款较本期期初增加 148.98%，公司按照账龄组合计提坏账准备所致。

6、其他收益：本期与上期其他收益均为公司获得的政府补助。其他收益本期较上期减少 61.72%，主要系报告期内公司获得的政府补助减少所致。

7、投资收益：投资收益本期较上期增加 15.41%，主要系报告期内公司购买的银行理财产品取得投资收益 677,018.09 元，较上期的 482,122.79 元增加 194,895.30 元。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	46,520,056.43	59,759,714.96	-22.15%
其他业务收入	2,612,857.86	1,583,346.12	65.02%
主营业务成本	19,467,067.88	23,589,189.13	-17.47%
其他业务成本	1,264,253.46	173,082.16	630.44%

### 按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	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%
景区门票	10,085,648.35	4,482,782.64	55.55%	-50.87%	-46.16%	-6.54%
文化演艺门票	32,393,727.48	11,196,326.69	65.44%	-13.89%	-7.97%	-3.29%
营地服务	4,040,680.60	3,787,958.55	6.25%	150.19%	22.26%	106.81%
其他业务	2,612,857.86	1,264,253.46	51.61%	65.02%	630.44%	-42.05%
合计	49,132,914.29	20,731,321.34	57.81%	-19.90%	-12.76%	-5.64%

### 按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

### 收入构成变动的原因：

本期公司实现营业收入 49,132,914.29 元，较上期减少 19.90%，其中东巴谷旅游区门票收入为 10,085,648.35 元，较上期减少 50.87%，文化演艺门票收入为 32,393,727.48 元，较上期减少 13.89%，营地服务收入因更多项目完工开始试营业较上期增长 150.19%。报告期内丽江文旅行业受新冠疫情影响比较明显，得益于公司在疫情控制后的积极营销，营业收入降幅被控制在相对较低的范围内。

公司其他业务收入主要系对外出租的房屋、土地使用权及提供林地维护、演艺培训等业务产生的收入。本期其他业务收入为 2,612,857.86 元，较上期增长 65.02%。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	丽江环球旅行社有限公司	4,439,460.00	9.04%	否
2	丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司景区事务管理中心	4,025,243.35	8.19%	否
3	丽江易游旅行社有限公司	3,528,140.00	7.18%	否
4	丽江中旅国际旅行社有限公司	3,082,890.00	6.27%	否
5	丽江同游旅行社有限公司	1,904,130.00	3.88%	否
合计		16,979,863.35	34.56%	-

#### 应收账款联动分析：

报告期，公司营业收入为 49,132,914.29 元，较上期减少 19.90%。报告期末，公司应收账款账面价值为 7,795,356.81 元，均系公司正常经营的景区门票、文化演艺门票和营地服务款，均已与对方对账确认。

报告期内，公司依据《企业会计准则-收入》及结合公司实际情况确定的收入确认原则进行收入确认和成本结转，收入确认原则未发生变化。报告期内的收入与应收账款联动分析正常。

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	云南滕聚轻钢建筑工程有限公司	934,000.00	7.62%	否
2	丽江市文化广电新闻出版局	931,617.75	7.60%	否
3	丽江秘境旅游集团有限公司	800,000.00	6.53%	否
4	云南全鼎劳务分包有限公司	750,000.00	6.13%	否
5	丽江云杉旅行社有限公司	500,000.00	4.08%	否
合计		3,915,617.75	31.96%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,650,756.24	43,554,939.55	-89.32%
投资活动产生的现金流量净额	-2,706,638.69	-26,725,678.84	-89.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,150,000.00	-14,920,000.00	-11.86%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上期相比，由 43,554,939.55 元减少至 4,650,756.24 元，同比减少 89.32%，主要系报告期内受疫情影响所致。报告期内公司营业收入较上期减少 19.90%，同时丽水金沙公司暂停向渠道商预收门票款的结算方式。此外，根据《云南省支持文旅产业应对新冠肺炎疫情加快转型发展若干措施》（云政办[2020]23 号）的规定，东巴谷旅游区于 2020 年 5 月 26 日至 12 月 31 日对通过“一部手机游云南”平台购票的旅游团队免票，免票金额的 50%由省财政分三期予以补助，造成门票

回款周期延长，截止报告期末，第二、三期门票补助共计 4,841,865.00 元尚未拨付到位。上述因素导致“销售商品、提供劳务收到的现金”由上期的 72,000,922.01 元降至 33,210,743.10 元，下降 38,790,178.91 元。

2、投资活动产生的现金流量净额较上期相比，由-26,725,678.84 元增加至-2,706,638.69 元，主要系以下原因所致：（1）报告期内公司购买理财产品现金净流入为 1,300,000.00 元，较上年同期的 3,650,000.00 元减少 2,350,000.00 元。上年同期公司购买理财产品支出现金 59,000,000.00 元，理财产品到期收回现金 62,650,000.00 元，购买理财产品现金净流入 3,650,000.00 元。报告期内公司购买理财产品支出现金 34,640,000.00 元，理财产品到期收回现金 35,940,000.00 元，购买理财产品现金净流入 1,300,000.00 元；（2）报告期内公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金为 4,683,656.78 元，较上期的 32,336,927.69 元减少 27,653,270.91 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年相比，由-14,920,000.00 元增加至-13,150,000.00 元，主要系下列原因所致：（1）报告期内公司“分配股利、利润或偿付利息所支付的现金”增加 2,730,000.00 元。上期公司分配现金股利 1,092 万元，同时丽水金沙公司分配现金股利 1000 万元，其中给少数股东分配现金股利 400 万元。报告期内公司分配现金股利 1,365 万元，同时丽水金沙公司分配现金股利 1000 万元，其中给少数股东分配现金股利 400 万元；（2）2020 年 6 月康养公司作出股东会决议，由本公司与新股东子宏文受让原股东昆明和汇财务管理有限公司（尚未履行出资义务）持有的股份。子宏文已于 2020 年 6 月履行出资义务 4,500,000.00 元。

4、报告期内经营活动产生的现金流量净额为 4,650,756.24 元，较净利润 18,866,672.84 元少 14,215,916.60 元，主要系：（1）报告期内应收账款、合同负债、应交税费、应付职工薪酬等科目的变化（具体原因参见“资产负债结构分析”）导致经营性应付项目减少 12,337,287.58 元，经营性应收项目增加 5,025,409.78 元；（2）固定资产折旧、投资性房地产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销共计 3,000,540.02 元及信用减值损失 283,874.95 元影响净利润，但不产生现金流出；（3）投资收益 636,727.69 元影响净利润，但不影响经营活动产生的现金流量净额。

### （三） 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
丽水金沙公司	控股子公司	经营与管理《丽水金沙》	40,846,603.09	26,392,437.48	31,004,782.72	15,113,069.90
族印公司	控股子公司	经营与管理《族印·司岗里》	6,429,312.71	228,535.16	3,178,759.86	-1,492,111.84
康养公司	控股子公司	经营与管理东巴谷汽车旅游营地	46,590,045.10	14,993,241.87	4,040,680.60	377,978.14

裸美乐公司	参股公司	经营与管理丽江雪山峡谷演艺公园	421,732,202.77	132,910,185.12	14,543,858.83	-201,452.02
七景公司	参股公司	无实际经营	54,219.66	54,219.66	-	-

### 主要控股参股公司情况说明

截止报告期末，公司控股 3 家子公司并参股 2 家联营企业。

1、三家子公司分别是：丽水金沙公司、族印公司和康养公司。

(1) 丽水金沙公司成立于 2002 年 3 月 27 日，主营业务为经营与管理旅游文化演艺节目《丽水金沙》，于 2016 年 1 月被公司收购，现系公司控股子公司。公司持有丽水金沙公司 60.00% 的股权。报告期内，丽水金沙公司实现营业收入 31,004,782.72 元，同比减少 16.01%；产生净利润 15,113,069.90 元，与上期持平。

(2) 族印公司系公司于 2016 年 9 月在云南省临沧市沧源佤族自治县控股成立的公司，主营业务为经营与管理文化旅游演艺节目《族印·司岗里》，旨在开发和整合云南省内的优质旅游文化资源。2016 年 12 月 8 日，《族印·司岗里》首演成功。报告期内，族印公司实现营业收入 3,178,759.86 元，产生亏损 1,492,111.84 元。族印公司亏损的主要原因系该项目所在地的旅游业整体正处于市场培育期。虽然沧源佤族自治县旅游资源丰富，但当地旅游业的发展处于起步阶段，目前相比丽江、大理、西双版纳等云南老牌旅游热点目的地，其基础设施等还相对滞后，游客数量仍然不足，但潜力巨大。该亏损额相对较小，没有对公司形成实质性的影响。

(3) 康养公司成立于 2018 年 10 月 30 日，主营业务为经营与管理东巴谷汽车旅游营地，注册资本为人民币 2000 万元。本公司对康养公司的原出资额为人民币 1000 万元，持股 50%。2019 年 4 月 24 日康养公司股东会作出决议，康养公司股东昆明和汇财务管理有限公司将其持有的康养公司 1% 的股权转让给本公司。本次转让已于 2019 年 5 月 17 日完成工商变更。本次转让完毕后，公司持有康养公司的股份达到 51%，实现对康养公司的控股。2020 年 6 月 6 日康养公司股东会作出决议，昆明和汇财务管理有限公司将其持有的康养公司 19% 的股权转让给本公司。本次转让已于 2020 年 7 月 9 日完成工商变更。本次转让完毕后，公司持有康养公司的股份达到 70%。报告期内，康养公司实现营业收入 4,040,680.60 元，产生净利润 377,978.14 元。

2、两家联营企业分别是裸美乐公司和七景公司。

(1) 裸美乐公司注册资本为人民币 99,098,600.00 元，主营丽江雪山峡谷演艺公园（原东巴秘境景区）的开发和运营。公司持有其 20% 的股权。报告期内，裸美乐公司实现营业收入 14,543,858.83 元，同比下降 30.24%，产生亏损 201,452.02 元，同比下降 120.94%。

(2) 七景公司

七景文化公司注册资本为人民币 7 万元，本公司出资额为人民币 1 万元。该联营企业无实际经营，系由“大玉龙”景区内除玉龙雪山景区之外的其他民营景区自发成立，专门负责对“大玉龙”景区的购票人数及购票情况进行监督和确认。

报告期内，丽水金沙公司实现营业收入 31,004,782.72 元，产生净利润 15,113,069.90 元，对公司净利润的影响达到 10.00% 以上；族印公司实现营业收入 3,178,759.86 元，产生亏损 1,492,111.84 元，对公司净利润的影响未达 10.00%；康养公司实现营业收入 4,040,680.60 元，产生净利润 377,978.14 元，对公司净利润的影响未达 10.00%；公司按照权益法确认对裸美乐公司的投资收益 -40,290.40 元，对公司净利润的影响未达 10.00%。

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

### 三、持续经营评价

报告期内，不存在对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------



1. 购买原材料、燃料、动力	250,000.00	242,911.05
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	8,600,000.00	3,120,700.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	550,000.00	525,000.00

关联交易第 1 项：

公司与裸美乐公司同用一个水电总表，由于本公司为分表，公司所用水电费需交于裸美乐公司，由其统一缴纳。公司与裸美乐公司的生产经营垃圾由丽江环卫公司统一负责处理，为方便日常管理，公司根据环卫公司垃圾的处理情况将费用交于裸美乐公司，由其统一与环卫公司结算。因此，公司通过裸美乐公司采购水电和垃圾处理服务构成日常性关联交易。公司预计 2020 年度该项关联交易发生金额合计不超过人民币 25.00 万元。2020 年实际发生日常性关联交易为公司产生应向裸美乐公司支付水电采购费及垃圾处理费 54,705.86 元，公司控股子公司康养公司产生应向裸美乐公司支付水电采购费及垃圾处理费 188,205.19 元，合计向裸美乐公司应支付水电采购费及垃圾处理费 242,911.05 元。以上关联交易金额未超过预计金额。

关联交易第 2 项：

(1) 为日常经营所需，公司控股子公司丽水金沙公司和康养公司通过旅行社等渠道向游客销售演艺门票和营地服务。公司关联企业品初旅行社、大自然旅行社、裸美乐公司系丽水金沙公司和康养公司的合作客户，与其他旅行社等渠道适用相同的营销政策。丽水金沙公司和康养公司向大自然旅行社、品初旅行社、裸美乐公司销售演艺门票和营地服务，构成日常性关联交易。公司预计 2020 年度该项关联交易发生金额不超过人民币 650.00 万元。2020 年因新冠疫情影响，实际发生日常性关联交易为品初旅行社为丽水金沙公司带来门票费收入 955,670.00 元，大自然旅行社为康养公司带来营地服务收入 1,683,293.50 元，裸美乐公司为康养公司带来营地服务收入 32,628.00 元，合计 2,671,591.50 元。以上关联交易金额未超过预计金额。

(2) 为日常经营所需，公司控股子公司丽水金沙公司通过旅行社等渠道进行市场推广并向旅行社支付推广促销服务费用。品初旅行社作为丽水金沙公司的合作客户，向丽水金沙公司提供推广促销服务并收取推广促销服务费用，构成日常性关联交易。公司预计 2020 年度该类关联交易发生金额不超过人民币 60.00 万元。2020 年实际发生日常性关联交易为丽水金沙公司产生应付品初旅行社促销服务费 200,000.00 元。以上关联交易金额未超过预计金额。

(3) 为日常经营所需，公司控股子公司康养公司向裸美乐公司采购游览、餐饮及住宿等旅游服务，构成日常性关联交易。公司预计 2020 年度该类关联交易发生金额不超过人民币 150 万元。2020 年实际发生日常性关联交易为康养公司向裸美乐公司采购游览、餐饮及住宿等旅游服务费用共计 249,108.50 元。以上关联交易金额未超过预计金额。

关联交易第 4 项：

为日常经营管理所需，公司与裸美乐公司共用公司的停车场、安保人员及林地等，经双方协商，裸美乐公司向本公司支付管理费用及场地使用费等，构成日常性关联交易。公司预计 2020 年度该项关联交易发生金额不超过人民币 55.00 万元。2020 年实际发生日常性关联交易为裸美乐公司应向公司支付管理费用、场地费等金额 525,000.00 元。以上关联交易金额未超过预计金额。

上述日常性关联交易，公司与关联方遵循公允、平等、自愿的原则，本着公平合理、不损害公司及公司任何其他股东利益的前提，公司独立性没有因关联交易受到影响。

公司日常性关联交易已获公司第二届董事会第六次会议及 2019 年年度股东大会审核批准（详情见公司在 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 披露的第二届董事会第六次会议决议公告、2019 年年度股东大会决议公告以及关于预计公司 2020 年度日常性关联交易的公告，公告编号分别为 2020-017、2020-019、2020-007）。

#### (四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	-	550,000.00

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

该关联交易系公司股东、族印公司法定代表人兼执行董事、总经理艾春雨无偿为族印公司的暂时性垫款，为公司偶发性关联交易，系族印公司在疫情期间业务发展的正常所需，具备合理性和必要性，不存在损害公司及其他股东利益的行为。

**(五) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项**

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2020年1月16日		中国工商银行	添利宝净值型理财产品	现金	4,140,000.00	否	否
对外投资	2020年3月23日		中国工商银行	添利宝净值型理财产品	现金	1,400,000.00	否	否
对外投资	2020年4月1日		中国工商银行	添利宝净值型理财产品	现金	7,500,000.00	否	否
对外投资	2020年6月15日		中国工商银行	添利宝净值型理财产品	现金	3,000,000.00	否	否
对外投资	2020年7月1日		中国工商银行	添利宝净值型理财产品	现金	2,600,000.00	否	否
对外投资	2020年9月14日		中国工商银行	添利宝净值型理财产品	现金	5,500,000.00	否	否
对外投资	2020年9月22日		中国工商银行	添利宝净值型理财产品	现金	5,000,000.00	否	否
对外投资	2020年9月30日		中国工商银行	添利宝净值型理财产品	现金	500,000.00	否	否
对外投资	2020年10月19日		中国工商银行	添利宝净值型理财产品	现金	1,000,000.00	否	否

	日			产品				
对 外 投 资	2020 年 11 月 13 日		中国工 商银行	添利宝净 值型理财 产品	现金	1,500,000.00	否	否
对 外 投 资	2020 年 12 月 11 日		中国工 商银行	添利宝净 值型理财 产品	现金	1,000,000.00	否	否
对 外 投 资	2020 年 12 月 16 日		中国工 商银行	添利宝净 值型理财 产品	现金	1,500,000.00	否	否
对 外 投 资	2020 年 6 月 6 日		昆明和 汇财务 管理有 限公司	康养公司 19%股权	现金	3,800,000.00	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

1、报告期内，公司购买了中国工商银行的理财产品（法人“添利宝”净值型理财产品 TLB1801），实现投资收益 198,223.86 元。丽水金沙公司购买了中国工商银行的理财产品（法人“添利宝”净值型理财产品 TLB1801），实现投资收益 435,404.78 元。康养公司购买了中国工商银行的理财产品（法人“添利宝”净值型理财产品 TLB1801），实现投资收益 43,389.45 元。

公司购买理财产品的投资行为已获公司第二届董事会第六次会议及 2019 年年度股东大会审核批准。（详情见公司在 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 披露的第二届董事会第六次会议、2019 年年度股东大会决议公告以及关于利用闲置资金购买理财产品的公告，公告编号分别为 2020-017、2020-019、2020-008）。

2、报告期内，公司受让昆明和汇财务管理有限公司认缴的康养公司注册资本人民币 380 万元。本次受让完毕后，公司持有康养公司的股份比例达到 70%。因公司本次对外投资行为涉及金额较小，未达到最近一期经审计净资产的 15%，根据公司章程无需董事会、股东大会审核批准。

**(六) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015 年 9 月 10 日	-	挂牌	同业竞争 承诺	承诺在其持有公司股份期间，或担任公司董事、监事或其他高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，公司股东、董事、监事和高级管理人员及其关系密切	正在履行中

					的家庭成员不存在与公司发生同业竞争的行为	
董监高	2015年9月10日	-	挂牌	对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易承诺	承诺公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项，将严格按照法律、法规、公司章程及公司内部制度的规定规范进行	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、在公司申请挂牌时，公司股东、全体董事、监事和高级管理人员作出《关于避免同业竞争承诺函》，承诺在其持有公司股份期间，或担任公司董事、监事或其他高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，公司股东、董事、监事和高级管理人员及其关系密切的家庭成员不存在与公司发生同业竞争的行为。自2015年9月10日，公司股东、全体董事、监事和高级管理人员及其关系密切的家庭成员也将不会与公司发生同业竞争的行为。报告期内，公司股东、全体董事、监事和高级管理人员均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、在公司申请挂牌时，公司及公司全体董事、监事、高级管理人员承诺：公司不存在对外提供担保的情形；无重大对外投资；不存在委托理财情形；不存在显失公平的关联交易。公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项，将严格按照法律、法规、公司章程及公司内部制度的规定规范进行。报告期内，公司及公司全体董事、监事、高级管理人员均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

3、公司已制定《防范大股东及关联方占用资金专项制度》、《关联交易制度》，公司及公司股东、全体董事、监事、高级管理人员已承诺严格按照相关法律法规及《关联交易制度》执行。报告期内，未发生因关联交易存在关联方占用资金的情形，公司治理较为规范。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	15,652,500	28.67%	-	15,652,500	28.67%
	其中：控股股东、实际控制人	8,155,000	14.94%	-	8,155,000	14.94%
	董事、监事、高管	12,982,500	23.78%	-	12,982,500	23.78%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售	有限售股份总数	38,947,500	71.33%	-	38,947,500	71.33%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	24,465,000	44.81%	-	24,465,000	44.81%
	董事、监事、高管	38,947,500	71.33%	-	38,947,500	71.33%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		54,600,000	-	0	54,600,000	-
普通股股东人数		17				

**股本结构变动情况：**

☐适用 ☒不适用

**(二) 普通股前十名股东情况**

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王化新	32,620,000	-	32,620,000	59.74%	24,465,000	8,155,000	-	-
2	马贵典	12,001,500	-	12,001,500	21.99%	9,001,125	3,000,375	-	-
3	艾春雨	5,998,500	-	5,998,500	11.00%	4,498,875	1,499,625	-	-
4	黎君	1,500,000	-	1,500,000	2.75%	-	1,500,000	-	-
5	子宏文	800,000	-	800,000	1.47%	600,000	200,000	-	-
6	嵩山资本管理有限公司	500,000	-	500,000	0.91%	-	500,000	-	-
7	木占先	150,000	-	150,000	0.27%	100,000	50,000	-	-
8	王化伟	150,000	-	150,000	0.27%	-	150,000	-	-
9	刘国武	150,000	-	150,000	0.27%	-	150,000	-	-
10	连云生	120,000	-	120,000	0.22%	80,000	40,000	-	-
合计		53,990,000	0	53,990,000	98.89%	38,745,000	15,245,000	-	-

**普通股前十名股东间相互关系说明：**

王化伟系公司实际控制人王化新之胞兄。除此之外，公司前十名股东及实际控制人之间不存在其他关联关系。

**二、 优先股股本基本情况**

☐适用 ☒不适用

**三、 控股股东、实际控制人情况**

**是否合并披露：**

☒是 ☐否

公司控股股东及实际控制人为王化新，持股比例为 59.74%。

王化新，男，1963年9月出生，中国籍，无境外永久居留权。1984年7月毕业于西南林业学院机械运用与管理专业，本科，工程师。1984年7月至1984年9月，在中共云南省委组织部青干部学习；1984年9月至1987年7月，任丽江地区木材加工厂副厂长；1987年7月至1995年7月，任丽江地区林业局党委委员、办公室主任；1995年7月至2003年6月，任云南省丽江林产公司、丽江绿韵有限责任公司董事长兼总经理；1998年1月至今，任大自然旅行社执行董事；2003年12月至2015年8月，任丽江东巴谷生态文化旅游有限公司（本公司股改前名称）总经理；2003年12月至今，任丽江东巴谷生态文化旅游有限公司及本公司执行董事、董事长；2010年7月至2015年7月，任裸美乐公司执行董事兼总经理；2007年6月至2015年7月，任丽江市旅行社经营管理有限公司（2010年更名为丽江市古城区和合旅游结算有限公司）总经理；2013年12月至今，任丽江市旅游协会会长；2015年1月至今，任丽江润达农业科技发展有限公司监事；2015年7月至今，任丽江市古城区和合旅游结算有限公司副董事长；2016年1月至今，任丽水金沙公司执行董事；2017年6月至今，任丽江市商会副会长；2017年9月至今，任云南省旅游行业协会副会长；2017年11月至今，任丽江市第四届政协委员。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### （一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

##### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

#### 九、 权益分派情况

##### （一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股



股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 5 月 19 日	2.50	-	-
合计	2.50	-	-

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

## （二） 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00	-	-

## 十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王化新	董事长	男	1963 年 9 月	2018 年 8 月 1 日	2021 年 8 月 1 日
马贵典	董事、总经理	男	1966 年 3 月	2018 年 8 月 1 日	2021 年 8 月 1 日
艾春雨	董事	男	1964 年 2 月	2018 年 8 月 1 日	2021 年 8 月 1 日
子宏文	董事、董事会秘书兼财务总监	男	1976 年 9 月	2018 年 8 月 1 日	2021 年 8 月 1 日
汪绍林	董事	男	1963 年 5 月	2018 年 8 月 1 日	2021 年 8 月 1 日
连云生	监事会主席	男	1963 年 6 月	2018 年 8 月 1 日	2021 年 8 月 1 日
和松园	监事	男	1968 年 10 月	2018 年 8 月 1 日	2021 年 8 月 1 日
李友琴	职工监事代表	女	1986 年 4 月	2018 年 8 月 1 日	2021 年 8 月 1 日
木占先	副总经理	男	1973 年 7 月	2018 年 8 月 1 日	2021 年 8 月 1 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王化新	董事长	32,620,000		32,620,000	59.74%		
马贵典	董事、总经理	12,001,500		12,001,500	21.98%		

艾春雨	董事	5,998,500		5,998,500	10.99%		
子宏文	董事、董事会秘书兼财务总监	800,000		800,000	1.47%		
汪绍林	董事	120,000		120,000	0.22%		
连云生	监事会主席	120,000		120,000	0.22%		
和松园	监事	120,000		120,000	0.22%		
木占先	副总经理	150,000		150,000	0.27%		
合计	-	51,930,000	-	51,930,000	95.11%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	26	2	-	28
运营人员	215	7	-	222
销售人员	23	-	-	23
财务人员	8	-	-	8
行政人员	13	2	-	15
员工总计	285	11	-	296

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	15	17
专科	83	86
专科以下	187	193

员工总计	285	296
------	-----	-----

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司按照国家有关法律规定建立劳动、人事和分配管理制度，与员工均签订劳动合同。员工薪酬根据级别、岗位不同由基本工资、各项补贴和绩效工资构成。公司针对专业人员、一般员工分别开展形式多样的培训提升活动。这些培训计划不仅立足于员工对目前岗位的胜任能力，还积极引导员工向更高级别岗位所需的胜任能力努力。目前公司不存在承担费用的离退休职工。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐适用 ☒不适用

#### 三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

2015年8月14日，公司整体变更设立股份有限公司。公司根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，设立了股东会、董事会、监事会，建立了“三会”治理结构。为进一步建立健全公司基本法人治理机制，公司修订了《公司章程》，同时制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规定。上述议事规则对“三会”成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等作了进一步的细化规定。由于股份公司成立时间较短，三会制度运行的规范性和有效性尚待在未来实践中进一步检验。

2016年度，公司又根据相关规定以及实际需要建立了《年度报告重大差错责任追究制度》和《募集资金管理办法》两项公司规章制度。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序等均符合法律法规和《公司章程》以及相关议事规则规定，公司重大决策均按照规定程序进行。

报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象、切实履行了应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规定和要求，召集、召开股东大会、董事会、监事会，未出现违法违规现象。公司能够平等对待所有股东，小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。报告期内，董事会均能做到认真审议并安排股东大会的审议事项。公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司的对外投资、关联交易等重大决策，均严格遵照《公司章程》的规定要求，并按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，认真履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求，公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，为适应新发布的《证券法》、《非上市公司监督管理办法》、《非上市公司信息披露

露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定的要求，公司对《公司章程》进行了相应修改。公司修改《公司章程》相关事宜已获公司第二届董事会第七次会议及 2019 年年度股东大会审核批准。（详情见公司在 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 披露的第二届董事会第七次会议决议公告、2019 年年度股东大会决议公告以及关于拟修订《公司章程》公告，公告编号分别为 2020-010、2020-019、2020-011）。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	审议并通过《关于<2019 年年度报告及 2019 年年度报告摘要>的议案》、《关于<2019 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2020 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2019 年度董事会工作报告>的议案》、《关于续聘中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年年审会计师事务所的议案》、《关于<2019 年年度利润分配预案>的议案》、《关于预计公司 2020 年度日常性关联交易的议案》、《关于利用公司闲置资金购买理财产品的议案》、《关于<2019 年度总经理工作报告>的议案》、《关于<2020 年度经营计划>的议案》、《关于<公司 2019 年度财务报表及审计报告>的议案》、《关于召开 2019 年年度股东大会的议案》、《关于补充确认 2019 年偶发性关联交易的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于公司与招商证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与招商证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于公司与承接主办券商开源证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会办理变更持续督导券商相关事宜的议案》、《关于召开公司 2020 年第一次临时股东大会的议案》、《关于<2020 年半年度报告>的议案》等，详情见公司在 <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a> 披露的第二届董事会第六次会议决议公告（公告编号：2020-017）、第二届董事会第七次会议决议公告（公告编号：2020-010）、第二届董事会第八次会议决议公告（公告编号：2020-023）、第二届董事会第九次会议决议公告（公告编号：2020-027）。
监事会	2	审议并通过《关于<2019 年年度报告及 2019 年年度报告摘要>的议案》、《关于<2019 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2020 年度财务预算



		报告>的议案》、《关于<2019 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2019 年年度利润分配预案>的议案》、《关于<公司 2019 年度财务报表及审计报告>的议案》、《关于<2020 年半年度报告>的议案》等，详情见公司在 <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a> 披露的第二届监事会第四次会议决议公告（公告编号：2020-021）、第二届监事会第五次会议决议公告（公告编号：2020-028）。
股东大会	2	审议并通过《关于<2019 年年度报告及 2019 年年度报告摘要>的议案》、《关于<2019 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2020 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2019 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2019 年度监事会工作报告>的议案》、《关于续聘中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年年审会计师事务所的议案》、《关于<2019 年年度利润分配预案>的议案》、《关于预计公司 2020 年度日常性关联交易的议案》、《关于利用公司闲置资金购买理财产品的议案》、《关于补充确认 2019 年偶发性关联交易的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于公司与招商证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与招商证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于公司与承接主办券商开源证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会办理变更持续督导券商相关事宜的议案》等，详情见公司在 <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a> 披露的 2019 年年度股东大会决议公告（公告编号：2020-019）、2020 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2020-025）。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等都符合法律、法规及公司章程的规定。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

### 1、业务独立情况

公司主营业务为旅游景区的开发与运营以及旅游演艺的经营管理。公司已独立取得了各项业务所要求的资质证书，具有完整的业务流程和业务体系，独立对外开展业务，独立承担责任与风险，具有面向市场独立自主经营能力，不存在与股东之间的竞争关系或业务上依赖股东的情况。

### 2、资产独立情况

公司合法拥有与生产经营有关的资产的所有权或者使用权，资产完整、权属明确，不存在重大或潜在的纠纷，公司资产与控制股东及关联方资产权属界限明晰。

### 3、人员独立情况

公司已经按照国家有关法律规定建立了独立的劳动、人事和分配管理制度，公司与员工均签订了劳动合同，公司员工工资报酬以及相应的社会保障单独造册发放，完全独立管理。

### 4、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权。公司能够独立作出财务决策，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

### 5、机构独立情况

公司建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度，公司独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

## （三） 对重大内部管理制度的评价

公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度运行正常，本年度内未发现上述管理制度重大缺陷。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，公司将持续提升公司内部风险控制水平。

## （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司严格按照制定的《年度报告重大差错责任追究制度》，在报告期内，公司董事会、监事会及信息披露负责人严格遵守了《年度报告重大差错责任追究制度》，年度报告披露不存在重大缺陷和重要信息遗漏情况，执行情况良好。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

#### (二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	勤信审字【2021】第 0700 号			
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层			
审计报告日期	2021 年 4 月 6 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宋伟杰	陈茜倩		
	6 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

#### 审计报告正文：

丽江东巴谷生态文化旅游股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了丽江东巴谷生态文化旅游股份有限公司（以下简称“丽江东巴谷公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了丽江东巴谷公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于丽江东巴谷公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

丽江东巴谷公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

丽江东巴谷公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估丽江东巴谷公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算丽江东巴谷公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督丽江东巴谷公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表

意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对丽江东巴谷公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致丽江东巴谷公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就丽江东巴谷生态文化旅游股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）  
河南分所

中国注册会计师：宋伟杰

二〇二一年四月六日

中国注册会计师：陈茜倩

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(五)、1	4,042,033.39	15,247,915.84
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	(五)、2	22,950,000.00	24,250,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	(五)、5	7,795,356.81	3,130,881.85
应收款项融资		-	-



预付款项	(五)、7	18,417.73	12,645.40
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	(五)、8	570,975.44	499,427.90
其中：应收利息		-	-
应收股利	(五)、8、(2)	451,201.58	451,201.58
买入返售金融资产		-	-
存货	(五)、9	255,052.50	796,091.99
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	(五)、13	744,213.32	727,952.04
<b>流动资产合计</b>		<b>36,376,049.19</b>	<b>44,664,915.02</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(五)、17	26,244,053.47	26,284,343.87
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	(五)、20	115,003.77	137,037.93
固定资产	(五)、21	20,733,714.76	10,479,451.19
在建工程	(五)、22	16,881,868.11	24,395,708.65
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	(五)、26	11,046,828.76	11,364,647.76
开发支出		-	-
商誉	(五)、28	1,529,023.08	1,529,023.08
长期待摊费用	(五)、29	1,973,797.34	2,881,094.18
递延所得税资产	(五)、30	131,425.70	89,479.69
其他非流动资产	(五)、31	19,450,000.00	19,200,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>98,105,714.99</b>	<b>96,360,786.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>134,481,764.18</b>	<b>141,025,701.37</b>
<b>流动负债：</b>			
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	(五)、36	7,696,820.20	7,430,335.11
预收款项		-	-
合同负债	(五)、38	6,350,108.40	17,537,901.30
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	(五)、39	1,231,599.37	1,589,874.01
应交税费	(五)、40	3,408,374.85	4,212,979.14
其他应付款	(五)、41	11,553,577.13	11,208,383.32
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	(五)、44	5,026.60	526,643.70
<b>流动负债合计</b>		<b>30,245,506.55</b>	<b>42,506,116.58</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>30,245,506.55</b>	<b>42,506,116.58</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(五)、53	54,600,000.00	54,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(五)、55	93,718.25	93,718.25
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	(五)、59	8,262,731.47	7,172,760.65

一般风险准备		-	-
未分配利润	(五)、60	26,238,717.22	27,644,659.90
归属于母公司所有者权益合计		89,195,166.94	89,511,138.80
少数股东权益		15,041,090.69	9,008,445.99
<b>所有者权益合计</b>		104,236,257.63	98,519,584.79
<b>负债和所有者权益总计</b>		134,481,764.18	141,025,701.37

法定代表人：王化新主管会计工作负责人：子宏文会计机构负责人：汪绍林

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,003,500.10	2,561,353.80
交易性金融资产		2,000,000.00	9,000,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	(十五)、1	5,577,609.59	1,678,769.66
应收款项融资		-	-
预付款项		-	-
其他应收款	(十五)、2	13,052,760.44	13,033,070.31
其中：应收利息		-	-
应收股利		451,201.58	451,201.58
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
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		-	-
<b>流动资产合计</b>		21,633,870.13	26,273,193.77
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(十五)、3	45,592,100.26	45,132,390.66
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		115,003.77	137,037.93
固定资产		3,600,365.95	3,650,701.55
在建工程		579,109.88	649,714.89
生产性生物资产		-	-

油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		10,922,044.91	11,219,419.75
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		200,890.33	94,932.06
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		61,009,515.10	60,884,196.84
<b>资产总计</b>		82,643,385.23	87,157,390.61
<b>流动负债：</b>			
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		548,399.08	175,128.22
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		373,327.75	482,674.65
应交税费		1,523,304.63	2,638,769.97
其他应付款		174,485.54	999,257.72
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		31,619.05	116,706.43
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		1,580.95	3,893.57
<b>流动负债合计</b>		2,652,717.00	4,416,430.56
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		2,652,717.00	4,416,430.56
<b>所有者权益：</b>			

股本		54,600,000.00	54,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		93,718.25	93,718.25
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		8,262,731.47	7,172,760.65
一般风险准备		-	-
未分配利润		17,034,218.51	20,874,481.15
<b>所有者权益合计</b>		<b>79,990,668.23</b>	<b>82,740,960.05</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>82,643,385.23</b>	<b>87,157,390.61</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>49,132,914.29</b>	<b>61,343,061.08</b>
其中：营业收入	(五)、61	49,132,914.29	61,343,061.08
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>29,249,400.79</b>	<b>34,066,140.85</b>
其中：营业成本	(五)、61	20,731,321.34	23,762,271.29
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	(五)、62	16,189.74	348,914.61
销售费用	(五)、63	4,551,927.58	5,102,325.02
管理费用	(五)、64	3,936,860.32	4,858,646.79
研发费用		-	-
财务费用	(五)、66	13,101.81	-6,016.86
其中：利息费用		-	-
利息收入		23,000.53	64,753.52
加：其他收益	(五)、67	2,229,653.99	5,824,082.35
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)、68	636,727.69	551,722.04

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-40,290.40	69,599.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）	（五）、71	-283,874.95	-95,459.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		22,466,020.23	33,557,264.94
加：营业外收入	（五）、74	93,589.76	130,162.65
减：营业外支出	（五）、75	52,600.00	110,300
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		22,507,009.99	33,577,127.59
减：所得税费用	（五）、76	3,640,337.15	5,496,820.02
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		18,866,672.84	28,080,307.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润		13,998,936.20	12,185,062.09
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,866,672.84	28,080,307.57
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,532,644.70	4,866,750.15
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		13,334,028.14	23,213,557.42
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 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		-	-
2. 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		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后		-	-



净额			
<b>七、综合收益总额</b>		18,866,672.84	28,080,307.57
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		13,334,028.14	23,213,557.42
（二）归属于少数股东的综合收益总额		5,532,644.70	4,866,750.15
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.24	0.43
（二）稀释每股收益（元/股）		0.24	0.43

法定代表人：王化新主管会计工作负责人：子宏文会计机构负责人：汪绍林

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、营业收入</b>	（十五）、4	11,012,011.11	21,492,447.07
减：营业成本	（十五）、4	2,787,018.28	3,497,583.77
税金及附加		13,403.09	221,755.55
销售费用		835,917.00	124,717.85
管理费用		1,581,027.02	2,134,218.94
研发费用		-	-
财务费用		-500,227.67	-331,396.91
其中：利息费用		-	-
利息收入		504,911.90	335,578.74
加：其他收益		13,937.28	2,800,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	（十五）、5	6,157,933.46	6,154,854.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-40,290.40	69,599.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）		-706,388.49	-450,755.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		11,760,355.64	24,349,667.39
加：营业外收入		63,717.00	20,600.00
减：营业外支出		52,600.00	110,300.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,771,472.64	24,259,967.39
减：所得税费用		871,764.46	2,728,555.22
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,899,708.18	21,531,412.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,899,708.18	21,531,412.17

(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
(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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		10,899,708.18	21,531,412.17
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.20	0.39
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.20	0.39

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,210,743.10	72,000,922.01
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(五)、78、(1)	5,658,324.20	8,507,688.82

<b>经营活动现金流入小计</b>		38,869,067.30	80,508,610.83
购买商品、接受劳务支付的现金		7,568,631.34	4,666,325.93
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		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
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		14,155,744.97	20,486,951.18
支付的各项税费		4,343,057.49	6,060,284.75
支付其他与经营活动有关的现金	(五)、78、 (2)	8,150,877.26	5,740,109.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		34,218,311.06	36,953,671.28
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,650,756.24	43,554,939.55
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		35,940,000.00	62,650,000.00
取得投资收益收到的现金		677,018.09	482,122.79
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	(五)、78、 (3)	-	1,479,126.06
<b>投资活动现金流入小计</b>		36,617,018.09	64,611,248.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,683,656.78	32,336,927.69
投资支付的现金		34,640,000.00	59,000,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		39,323,656.78	91,336,927.69
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,706,638.69	-26,725,678.84
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,500,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,500,000.00	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,500,000.00	-
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		17,650,000.00	14,920,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,000,000.00	4,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-

筹资活动现金流出小计		17,650,000.00	14,920,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-13,150,000.00	-14,920,000.00
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		-11,205,882.45	1,909,260.71
加：期初现金及现金等价物余额		15,247,915.84	13,338,655.13
六、期末现金及现金等价物余额		4,042,033.39	15,247,915.84

法定代表人：王化新主管会计工作负责人：子宏文会计机构负责人：汪绍林

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,622,985.03	21,044,009.78
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,193,146.62	3,974,396.72
经营活动现金流入小计		8,816,131.65	25,018,406.50
购买商品、接受劳务支付的现金		703,989.10	1,163,844.74
支付给职工以及为职工支付的现金		2,576,916.56	3,186,669.42
支付的各项税费		2,042,631.82	2,893,513.35
支付其他与经营活动有关的现金		4,235,918.74	10,399,344.92
经营活动现金流出小计		9,559,456.22	17,643,372.43
经营活动产生的现金流量净额		-743,324.57	7,375,034.07
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		19,900,000.00	8,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,198,223.86	6,085,255.28
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		26,098,223.86	14,085,255.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		362,752.99	819,876.74
投资支付的现金		12,900,000.00	17,000,000.00
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		13,262,752.99	17,819,876.74
投资活动产生的现金流量净额		12,835,470.87	-3,734,621.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-

收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
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		13,650,000.00	10,920,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,650,000.00	10,920,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-13,650,000.00	-10,920,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,557,853.70	-7,279,587.39
加：期初现金及现金等价物余额		2,561,353.80	9,840,941.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,003,500.10	2,561,353.80

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	54,600,000.00	-	-	-	93,718.25	-	-	-	7,172,760.65	-	27,644,659.90	9,008,445.99	98,519,584.79
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	54,600,000.00	-	-	-	93,718.25	-	-	-	7,172,760.65	-	27,644,659.90	9,008,445.99	98,519,584.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,089,970.82	-	-1,405,942.68	6,032,644.70	5,716,672.84
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,334,028.14	5,532,644.70	18,866,672.84
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,500,000.00	4,500,000.00
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,500,000.00	4,500,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,089,970.82	-	-14,739,970.82	-4,000,000.00	-17,650,000.00

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,089,970.82	-	-1,089,970.82	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,650,000.00	-4,000,000.00	-17,650,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	54,600,000.00	-	-	-	93,718.25	-	-	-	8,262,731.47	-	26,238,717.22	15,041,090.69	104,236,257.63



项目	2019 年												
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	54,600,000.00	-	-	-	93,718.25	-	-	-	5,019,619.43	-	17,504,243.70	8,293,649.06	85,511,230.44
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	54,600,000.00	-	-	-	93,718.25	-	-	-	5,019,619.43	-	17,504,243.70	8,293,649.06	85,511,230.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,153,141.22	-	10,140,416.20	714,796.93	13,008,354.35
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,213,557.42	4,866,750.15	28,080,307.57
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-151,953.22	-151,953.22
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-151,953.22	-151,953.22
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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,153,141.22	-	-13,073,141.22	-4,000,000.00	-14,920,000.00
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,153,141.22	-	-2,153,141.22	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,920,000.00	-4,000,000.00	-14,920,000.00

配													
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	54,600,000.00	-	-	-	93,718.25	-	-	-	7,172,760.65	-	27,644,659.90	9,008,445.99	98,519,584.79

法定代表人：王化新主管会计工作负责人：子宏文会计机构负责人：汪绍林

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年
----	--------

	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	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	54,600,000.00	-	-	-	93,718.25	-	-	-	7,172,760.65	-	20,874,481.15	82,740,960.05
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	54,600,000.00	-	-	-	93,718.25	-	-	-	7,172,760.65	-	20,874,481.15	82,740,960.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,089,970.82	-	-3,840,262.64	-2,750,291.82
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,899,708.18	10,899,708.18
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,089,970.82	-	-14,739,970.82	-13,650,000.00
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,089,970.82	-	-1,089,970.82	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,650,000.00	-13,650,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	54,600,000.00	-	-	-	93,718.25	-	-	-	8,262,731.47	-	17,034,218.51	79,990,668.23

项目	2019 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	54,600,000.00	-	-	-	93,718.25	-	-	-	5,019,619.43	-	12,416,210.20	72,129,547.88
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

二、本年期初余额	54,600,000.00	-	-	-	93,718.25	-	-	-	5,019,619.43	-	12,416,210.20	72,129,547.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,153,141.22	-	8,458,270.95	10,611,412.17
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,531,412.17	21,531,412.17
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,153,141.22	-	-13,073,141.22	-10,920,000.00
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,153,141.22	-	-2,153,141.22	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,920,000.00	-10,920,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	54,600,000.00	-	-	-	93,718.25	-	-	-	7,172,760.65	-	20,874,481.15	82,740,960.05

### 三、 财务报表附注

#### (一) 公司基本情况

##### 1. 基本情况

(1) 企业注册地和总部地址

云南省丽江市玉龙纳西族自治县白沙镇东巴谷景区

(2) 企业的业务性质

公司属休闲服务行业。

(3) 主要经营活动

经营范围：旅游景区开发与经营；旅游文化产品开发；餐饮服务；预包装食品兼散装食品零售；民族歌舞展演；体育运动场所开发与经营；房屋、房车租赁；自驾车露营服务；户外拓展运动服务；摄影服务及影视作品制作。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(4)、财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2021 年 4 月 6 日批准报出。

##### 2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注（六）“合并范围的变更”，详见本附注（七）“在其他主体中的权益”。

#### (二) 财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司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 42 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，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具等外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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

本公司自本报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## (三) 重要会计政策及会计估计

### 具体会计政策和会计估计提示：

☐适用 ☒不适用

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司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

本公司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。本公司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

正常营业周期是指本公司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。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司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的会计处理方法

☐适用 ☒不适用

#### (2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

☐适用 ☒不适用

### 6. 合并财务报表的编制方法

☒适用 ☐不适用

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并

范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见“长期股权投资”或本附注“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项

交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

☐适用 ☒不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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) 外币业务

☐适用 ☒不适用

### (2) 外币财务报表折算

☐适用 ☒不适用

## 10. 金融工具

☒适用 ☐不适用

在本公司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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司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，本公司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

本公司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。本公司对于此类金融资产，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

本公司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。本公司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，本公司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。本公司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

本公司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，本公司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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 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，该负债由本公司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，本公司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。

## （3）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。

本公司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。

#### （4） 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，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（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。本公司对原金融负债（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，本公司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。

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司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。

#### （6） 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，本公司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，本公司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，本公司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。

#### （7） 权益工具



权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司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。

## 11. 应收票据

☐适用 ☒不适用

## 12. 应收账款

☒适用 ☐不适用

详见附注“金融工具”。

## 13. 应收款项融资

☐适用 ☒不适用

## 14. 其他应收款

☒适用 ☐不适用

详见附注“金融工具”。

## 15. 存货

☒适用 ☐不适用

### (1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的原材料、库存商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的低值易耗品等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认依据

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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在



正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

#### 16. 合同资产

☐适用 ☒不适用

#### 17. 合同成本

☐适用 ☒不适用

#### 18. 持有待售资产

☐适用 ☒不适用

#### 19. 债权投资

☐适用 ☒不适用

#### 20. 其他债权投资

☐适用 ☒不适用

#### 21. 长期应收款

☐适用 ☒不适用

#### 22. 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长

期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本

公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被

投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 23. 投资性房地产

☒ 适用（成本模式计量） ☐ 适用（公允价值模式计量） ☐ 不适用

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。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、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 24. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（未执行新租赁准则）

☐适用 ☒不适用

#### (4) 其他说明

√适用 □不适用

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 25. 在建工程

√适用□不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

#### 26. 借款费用

√适用□不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使

用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 27. 生物资产

☐消耗性生物资产 ☐生产性生物资产 ☐公益性生物资产 ☒不适用

## 28. 油气资产

☐适用 ☒不适用

## 29. 使用权资产

☐适用 ☒不适用

## 30. 无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

☒适用 ☐不适用

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	直线法	40-50	0
专利权	-	-	-
非专利技术	-	-	-
软件使用权	直线法	5-10	0

### (2) 内部研究开发支出会计政策

☐适用 ☒不适用

## 31. 长期资产减值

☒适用 ☐不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产



及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 32. 长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 33. 合同负债

☒ 适用 ☐ 不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司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

☒适用 ☐不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的离职后福利确认为负债，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

☐适用 ☒不适用

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

☐适用 ☒不适用

### 35. 租赁负债

☐适用 ☒不适用

### 36. 预计负债

☒适用 ☐不适用

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）该义务是本公司承担的现时义务；（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。

### 37. 股份支付

☐适用 ☒不适用

### 38. 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

### 39. 收入

本公司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控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；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；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司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，本公司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：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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，本公司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，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将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，本公司考虑下列迹象：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；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；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；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；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。

#### （1）、收入确认的具体方法

①景区门票的收入于服务提供时予以确认。

②文化演艺门票的收入于服务提供时予以确认。

③其他收入在已提供且取得收取服务费的权利时予以确认收入。

#### 40. 政府补助

☒适用 ☐不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计

入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；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

☒适用 ☐不适用

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，则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，减记的金额予以转回。

## 42. 租赁

☒ 适用 ☐ 不适用

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于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

☐ 适用 ☒ 不适用

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

### (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
财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》（财会[2017]22 号），（以下简称新收入准则）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 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。根据上述文件的要求，公司于 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则。	经本公司第二届董事会第十次会议于 2021 年 4 月 6 日决议通过。	

其他说明：

无。

### (2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

### (3) 首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

是否提前执行新租赁准则：☐ 是 ☒ 否



合并资产负债表  
√适用 □不适用

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	15,247,915.84	15,247,915.84	-
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	24,250,000.00	24,250,000.00	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	3,130,881.85	3,130,881.85	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	12,645.40	12,645.40	-
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	499,427.90	499,427.90	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	451,201.58	451,201.58	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	796,091.99	796,091.99	-
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	727,952.04	727,952.04	-
<b>流动资产合计</b>	<b>44,664,915.02</b>	<b>44,664,915.02</b>	<b>-</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	26,284,343.87	26,284,343.87	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	137,037.93	137,037.93	-
固定资产	10,479,451.19	10,479,451.19	-
在建工程	24,395,708.65	24,395,708.65	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	11,364,647.76	11,364,647.76	-
开发支出	-	-	-
商誉	1,529,023.08	1,529,023.08	-
长期待摊费用	2,881,094.18	2,881,094.18	-
递延所得税资产	89,479.69	89,479.69	-
其他非流动资产	19,200,000.00	19,200,000.00	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>96,360,786.35</b>	<b>96,360,786.35</b>	<b>-</b>

<b>资产总计</b>	141,025,701.37	141,025,701.37	-
<b>流动负债：</b>			
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	7,430,335.11	7,430,335.11	-
预收款项	18,064,545.00	-	-18,064,545.00
合同负债	-	17,537,901.30	17,537,901.30
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	1,589,874.01	1,589,874.01	-
应交税费	4,212,979.14	4,212,979.14	-
其他应付款	11,208,383.32	11,208,383.32	-
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	-	526,643.70	526,643.70
<b>流动负债合计</b>	42,506,116.58	42,506,116.58	-
<b>非流动负债：</b>			
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	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	42,506,116.58	42,506,116.58	-
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	54,600,000.00	54,600,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	93,718.25	93,718.25	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-



专项储备	-	-	-
盈余公积	7,172,760.65	7,172,760.65	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	27,644,659.90	27,644,659.90	-
归属于母公司所有者权益合计	89,511,138.80	89,511,138.80	-
少数股东权益	9,008,445.99	9,008,445.99	-
<b>所有者权益合计</b>	<b>98,519,584.79</b>	<b>98,519,584.79</b>	<b>-</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>141,025,701.37</b>	<b>141,025,701.37</b>	<b>-</b>

调整情况的说明：

√适用 □不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知（财会[2017]22 号）（以下简称新收入准则），本公司于 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则。执行新收入准则后，公司 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表预收账款调整减少 18,064,545.00 元，合同负债调整增加 17,538,012.26 元，其他流动负债调整增加 526,532.74 元。

母公司资产负债表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	2,561,353.80	2,561,353.80	-
交易性金融资产	9,000,000.00	9,000,000.00	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	1,678,769.66	1,678,769.66	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	-	-
其他应收款	13,033,070.31	13,033,070.31	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	451,201.58	451,201.58	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
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	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	<b>26,273,193.77</b>	<b>26,273,193.77</b>	<b>-</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	45,132,390.66	45,132,390.66	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	137,037.93	137,037.93	-

固定资产	3,650,701.55	3,650,701.55	-
在建工程	649,714.89	649,714.89	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	11,219,419.75	11,219,419.75	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	94,932.06	94,932.06	-
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>60,884,196.84</b>	<b>60,884,196.84</b>	<b>-</b>
<b>资产总计</b>	<b>87,157,390.61</b>	<b>87,157,390.61</b>	<b>-</b>
<b>流动负债：</b>			
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	175,128.22	175,128.22	-
预收款项	120,600.00	-	-120,600.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	482,674.65	482,674.65	-
应交税费	2,638,769.97	2,638,769.97	-
其他应付款	999,257.72	999,257.72	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	116,706.43	116,706.43
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	3,893.57	3,893.57
<b>流动负债合计</b>	<b>4,416,430.56</b>	<b>4,416,430.56</b>	<b>-</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	<b>4,416,430.56</b>	<b>4,416,430.56</b>	<b>-</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	54,600,000.00	54,600,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

永续债	-	-	-
资本公积	93,718.25	93,718.25	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	7,172,760.65	7,172,760.65	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	20,874,481.15	20,874,481.15	-
<b>所有者权益合计</b>	<b>82,740,960.05</b>	<b>82,740,960.05</b>	<b>-</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	<b>87,157,390.61</b>	<b>87,157,390.61</b>	<b>-</b>

调整情况的说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知（财会[2017]22 号）（以下简称新收入准则），本公司于 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则。执行新收入准则后，公司 2020 年 1 月 1 日母公司资产负债表预收账款调整减少 120,600.00 元，合同负债调整增加 116,706.43 元，其他流动负债调整增加 3,893.57 元。

#### (4) 首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☒ 适用 ☐ 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知（财会[2017]22 号）（以下简称新收入准则），本公司于 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则。执行新收入准则后，公司 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表预收账款调整减少 18,064,545.00 元，合同负债调整增加 17,538,012.26 元，其他流动负债调整增加 526,532.74 元；母公司资产负债表预收账款调整减少 120,600.00 元，合同负债调整增加 116,706.43 元，其他流动负债调整增加 3,893.57 元。

#### 45. 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (四) 税项

##### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、6%、5%、3%
消费税	不含增值税的应税销售额	10%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%、1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

纳税主体名称	所得税税率
丽江东巴谷生态文化旅游股份有限公司	15%

丽江丽水金沙演艺有限公司	15%
云南族印文化传播有限公司	15%
丽江东巴谷康养产业发展有限公司	15%

## 2. 税收优惠政策及依据

√适用 □不适用

(1) 根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(2012 年第 12 号)的规定,自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业,经企业申请,主管税务机关审核确认后,可减按 15% 税率缴纳企业所得税。经申请,主管税务机关云南省玉龙县国家税务局于 2012 年 6 月 12 日审核确认,本公司的企业所得税税收优惠按照上述政策执行。

(2) 本公司的子公司丽江丽水金沙演艺有限公司于 2016 年 4 月 8 日经主管税务机关云南省古城区国家税务局审核确认,以及本公司的子公司云南族印文化传播有限公司于 2017 年 3 月 21 日经主管税务机关审核,也按照上述优惠政策执行。

(3) 根据国家税务总局《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(2020 年第 23 号)的规定,自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税,本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。本公司的子公司丽江东巴谷康养产业发展有限公司于 2020 年 10 月 26 日经主管税务机关云南省古城区国家税务局审核确认,本公司的企业所得税税收优惠按照上述政策执行。

(4) 根据税务总局《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》(2020 年第 8 号)的规定,对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务,以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入,免征增值税。生活服务、快递收派服务的具体范围,按照《销售服务、无形资产、不动产注释》(财税〔2016〕36 号印发)执行。本公告自 2020 年 1 月 1 日起实施,税收优惠政策凡已经到期的,执行期限延长至 2021 年 3 月 31 日。根据财税[2016]36 号附件的规定,生活服务,是指为满足城乡居民日常生活需求提供的各类服务活动。包括文化体育服务、教育医疗服务、旅游娱乐服务、餐饮住宿服务、居民日常服务和其他生活服务,本公司从事旅游娱乐服务、餐饮住宿服务,按上述税收优惠政策免征增值税。

(5) 根据国家税务总局云南省税务局《关于支持经济发展有关房产税和城镇土地使用

税政策的公告》（2020 年第 2 号）的规定，对受疫情影响较大的主营业务为交通运输、住宿、餐饮、旅游业（以下简称“四项服务”）的纳税人自用房产免征全年房产税和城镇土地使用税。本公司从事旅游娱乐服务、餐饮住宿服务，按上述税收优惠政策执行。

### 3. 其他说明

☐适用 ☒不适用

### （五）合并财务报表项目附注

#### 1、货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	42,001.75	31,537.99
银行存款	4,000,031.64	15,216,377.85
其他货币资金	-	-
合计	4,042,033.39	15,247,915.84
其中：存放在境外的款项总额	-	-

使用受到限制的货币资金

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

#### 2、交易性金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	22,950,000.00	24,250,000.00
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
衍生金融资产	-	-
混合工具投资	-	-
其他	22,950,000.00	24,250,000.00
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	-	-
其中：债务工具投资	-	-
混合工具投资	-	-
其他	-	-
合计	22,950,000.00	24,250,000.00

其他说明：

☒适用 ☐不适用

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司交易性金融资产均为银行理财产品。

### 3、衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

☐适用 ☒不适用

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

#### (3) 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

☐适用 ☒不适用

#### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

☐适用 ☒不适用

#### (5) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

#### (6) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

#### (7) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

### 5、应收账款

#### (1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,659,854.43	2,578,790.57
1 至 2 年	866,071.59	147,500.00
2 至 3 年	146,600.00	543,700.00
3 至 4 年	543,700.00	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	-	-
合计	8,216,226.02	3,269,990.57

#### (2) 按坏账计提方式分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例	金额	计提比例	价值
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	8,216,226.02	100.00%	420,869.21	5.12%	7,795,356.81
其中：账龄组合	8,216,226.02	100.00%	420,869.21	5.12%	7,795,356.81
合计	8,216,226.02	100.00%	420,869.21	5.12%	7,795,356.81

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	3,269,990.57	100.00%	139,108.72	4.25%	3,130,881.85
其中：账龄组合	3,269,990.57	100.00%	139,108.72	4.25%	3,130,881.85
合计	3,269,990.57	100.00%	139,108.72	4.25%	3,130,881.85

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,659,854.43	199,795.63	3.00%
1 至 2 年	866,071.59	43,303.58	5.00%
2 至 3 年	146,600.00	14,660.00	10.00%
3 至 4 年	543,700.00	163,110.00	30.00%
4 至 5 年	-	-	/
5 年以上	-	-	/
合计	8,216,226.02	420,869.21	/

确定组合依据的说明：

根据文化旅游行业特点和客户性质，公司以应收账款账龄作为确定组合的依据。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

按组合计提坏账准备的应收账款	139,108.72	282,020.49	-	260.00	420,869.21
<b>合计</b>	<b>139,108.72</b>	<b>282,020.49</b>	<b>-</b>	<b>260.00</b>	<b>420,869.21</b>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	260.00

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

报告期内核销的应收账款系确定无法收回的零星销售款。

**(5) 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
玉龙纳西族自治县文化和旅游局	4,841,865.00	58.93%	145,255.95
丽江裸美乐生态文化旅游有限公司	897,112.09	10.92%	34,355.60
沧源佤族自治县文化和旅游局	500,000.00	6.09%	150,000.00
丽江中旅国际旅行社有限公司	406,730.00	4.95%	12,201.90
丽江易游旅行社有限公司	290,860.00	3.54%	8,725.80
<b>合计</b>	<b>6,936,567.09</b>	<b>84.43%</b>	<b>350,539.25</b>

**(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

☐适用 ☒不适用

**(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

☐适用 ☒不适用

**6、应收款项融资**

☐适用 ☒不适用

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用



## 7、预付款项

√适用 □不适用

### (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	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	18,417.73	100.00%	10,000.00	79.08%
1 至 2 年	-	-	2,645.40	20.92%
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	18,417.73	100.00%	12,645.40	100.00%

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：

□适用 √不适用

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
丽江市机关事务管理局	12,548.93	68.14%
中国石化销售有限公司云南临沧石油分公司	5,241.31	28.46%
北京红鲤鱼数字电影院线有限公司	627.49	3.40%
合计	18,417.73	100.00%

其他说明：

□适用 √不适用

## 8、其他应收款

√适用□不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	451,201.58	451,201.58
其他应收款	119,773.86	48,226.32
合计	570,975.44	499,427.90

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

□适用 √不适用

#### 2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

#### 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

√适用 □不适用

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
丽江裸美乐生态文化旅游有限公司	451,201.58	451,201.58
合计	451,201.58	451,201.58

### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

√适用 □不适用

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
丽江裸美乐生态文化旅游有限公司	451,201.58	4年	资金暂用于项目开发	项目有序开发，未发生减值
合计	451,201.58	-	-	-

其他说明：

√适用 □不适用

本公司应收裸美乐公司股利系裸美乐公司宣告分配的 2016 年股利。裸美乐公司宣告权益分配方案后，所有股东一致同意延迟分配，将资金优先用于雪山峡谷演艺公园项目（原东巴秘境景区）的建设和运营，待该项目建成并运营企稳后，再行支付本次宣告分配的股利。

### 3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### (3) 其他应收款

#### 1) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	480,368.00	465,038.00
备用金	22,150.00	10,220.00
往来款	72,558.00	26,416.00
合计	575,076.00	501,674.00

#### 2) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

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）	
2020年1月1日余	453,447.68	-	-	453,447.68

额				
2020年1月1日余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,854.46	-	-	1,854.46
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	455,302.14	-	-	455,302.14

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

☐适用 ☒不适用

### 3) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	110,558.00	15,916.00
1 至 2 年	9,480.00	12,112.00
2 至 3 年	-	23,646.00
3 年以上	-	-
3 至 4 年	5,038.00	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	450,000.00	450,000.00
其他应收款账面余额	575,076.00	501,674.00
减：坏账准备	455,302.14	453,447.68
其他应收款账面价值	119,773.86	48,226.32
加：应收股利	451,201.58	451,201.58
合计	570,975.44	499,427.90

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

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	
根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征划分的账龄	453,447.68	1,854.46	-	-	455,302.14

分析法组合					
合计	453,447.68	1,854.46	-	-	455,302.14

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

单位名称	款项性质	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
丽江市文化 广电新闻出 版局	保证金	400,000.00	5 年以上	69.56%	400,000.00
丽江市玉龙 雪山景区投 资管理有限 公司景区事 务管理中心	保证金	50,000.00	5 年以上	8.69%	50,000.00
云南族韵旅 行社有限公 司	往来款	30,000.00	1 年以内	5.22%	900.00
天马橙果房 车旅游（北 京）有限公 司	保证金	30,000.00	1 年以内	5.22%	900.00
鲍秋月	备用金	10,000.00	1 年以内	1.74%	300.00
合计	-	520,000.00	-	90.43%	452,100.00

7) 涉及政府补助的其他应收款

☐适用 ☒不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

☐适用 ☒不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

9、存货

(1) 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额		
	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
原材料	-	-	-
在产品	-	-	-

库存商品	-	-	-
周转材料	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-
发出商品	-	-	-
合同履约成本	-	-	-
低值易耗品	255,052.50	-	255,052.50
<b>合计</b>	255,052.50	-	255,052.50

(续)

项目	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
原材料	-	-	-
在产品	-	-	-
库存商品	-	-	-
周转材料	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-
发出商品	-	-	-
合同履约成本	-	-	-
低值易耗品	796,091.99	-	796,091.99
<b>合计</b>	796,091.99	-	796,091.99

## (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☐适用 ☒不适用

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

☐适用 ☒不适用

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 10、合同资产

### (1) 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

### (2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

### (3) 本期合同资产计提减值准备情况

☐适用 ☒不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

### 13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	744,213.32	727,952.04
合计	744,213.32	727,952.04

其他说明：

☐适用 ☒不适用

### 14、债权投资

#### (1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

#### (2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

#### (3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

### 15、其他债权投资

#### (1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

#### (2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

#### (3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

### 16、长期应收款

#### (1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

#### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 始终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

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

##### 2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

☐适用 ☒不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无长期应收款。

17、长期股权投资

☒适用 ☐不适用

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业											
丽江裸美乐生态文化旅游有限公司	26,274,343.87	-	-	-40,290.40	-	-	-	-	-	26,234,053.47	-
玉龙七景纳西文化旅游管理经营有限公司	10,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000.00	-
小计	26,284,343.87	-	-	-40,290.40	-	-	-	-	-	26,244,053.47	-
合计	26,284,343.87	-	-	-40,290.40	-	-	-	-	-	26,244,053.47	-

其他说明：

☐适用 ☒不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 非交易性权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 19、其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

## 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	463,877.97	-	-	463,877.97
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 外购	-	-	-	-
(2) 存货/固定资产/ 在建工程转入	-	-	-	-
(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	463,877.97	-	-	463,877.97
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	326,840.04	-	-	326,840.04
2. 本期增加金额	22,034.16	-	-	22,034.16
(1) 计提或摊销	22,034.16	-	-	22,034.16
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 期末余额	348,874.20	-	-	348,874.20
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	115,003.77	-	-	115,003.77
2. 期初账面价值	137,037.93	-	-	137,037.93

### (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

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用



## 21、固定资产

### (1) 分类列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	20,733,714.76	10,479,451.19
固定资产清理	-	-
合计	20,733,714.76	10,479,451.19

### (2) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	7,857,217.32	14,405,653.93	1,163,785.24	652,627.85	24,079,284.34
2. 本期增加金额	10,439,189.90	410,000.00	668,871.28	449,592.41	11,967,653.59
(1) 购置	-	410,000.00	668,871.28	449,592.41	1,528,463.69
(2) 在建工程转入	10,439,189.90	-	-	-	10,439,189.90
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	18,296,407.22	14,815,653.93	1,832,656.52	1,102,220.26	36,046,937.93
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,670,733.47	7,604,873.77	815,975.80	508,250.11	13,599,833.15
2. 本期增加金额	472,539.93	1,000,423.84	154,395.48	86,030.77	1,713,390.02
(1) 计提	472,539.93	1,000,423.84	154,395.48	86,030.77	1,713,390.02
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	5,143,273.40	8,605,297.61	970,371.28	594,280.88	15,313,223.17
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	13,153,133.82	6,210,356.32	862,285.24	507,939.38	20,733,714.76
2. 期初账面价值	3,186,483.85	6,800,780.16	347,809.44	144,377.74	10,479,451.19

(3) 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况（未执行新租赁准则）

☐适用 ☒不适用

(5) 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(7) 固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、在建工程

(1) 分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	16,881,868.11	24,395,708.65
工程物资	-	-
合计	16,881,868.11	24,395,708.65

(2) 在建工程情况

☒适用 ☐不适用

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
修建民族村宿舍	-	-	-	90,507.81	-	90,507.81
修建大门、停车场、游客中心	579,109.88	-	579,109.88	559,207.08	-	559,207.08
红太阳广场西侧及职教区改造	-	-	-	4,740,769.28	-	4,740,769.28
东巴谷房车营地	16,302,758.23	-	16,302,758.23	19,005,224.48	-	19,005,224.48
合计	16,881,868.11	/	16,881,868.11	24,395,708.65	/	24,395,708.65

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资情况

☐适用 ☒不适用

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

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产（已执行新租赁准则公司适用）

☐适用 ☒不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	14,446,328.53	-	270,629.00	14,716,957.53
2. 本期增加金额	-	-	40,000.00	40,000.00
(1) 购置	-	-	40,000.00	40,000.00
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	14,446,328.53	-	310,629.00	14,756,957.53
二、累计摊销				
1. 期初余额	3,288,242.02	-	64,067.75	3,352,309.77
2. 本期增加金额	326,708.16	-	31,110.84	357,819.00
(1) 计提	326,708.16	-	31,110.84	357,819.00
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	3,614,950.18	-	95,178.59	3,710,128.77
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	10,831,378.35	-	215,450.41	11,046,828.76

2. 期初账面价值	11,158,086.51	-	206,561.25	11,364,647.76
-----------	---------------	---	------------	---------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为 0 元，占无形资产余额的比例 0%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

## 27、开发支出

☐ 适用 ☒ 不适用

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

☒ 适用 ☐ 不适用

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
丽江丽水金沙演 艺有限公司	1,529,023.08	-	-	1,529,023.08
合计	1,529,023.08	-	-	1,529,023.08

### (2) 商誉减值准备

☐ 适用 ☒ 不适用

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐ 适用 ☒ 不适用

### (4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

## 29、长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

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
经营租入固定资 产改良支出	2,031,457.45	-	639,023.04	-	1,392,434.41
绿化工程	203,235.96	-	101,618.04	-	101,617.92
舞台设计费	646,400.77	-	166,655.76	-	479,745.01
合计	2,881,094.18	/	907,296.84	/	1,973,797.34

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

## 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

☒ 适用 ☐ 不适用

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	876,171.35	131,425.70	592,556.40	89,479.69
合计	876,171.35	131,425.70	592,556.40	89,479.69

(2) 未经抵销的递延所得税负债

☐适用 ☒不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

☐适用 ☒不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

31、其他非流动资产

☒适用 ☐不适用

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
预付土地款	19,450,000.00	-	19,450,000.00	19,200,000.00	-	19,200,000.00
合计	19,450,000.00	-	19,450,000.00	19,200,000.00	-	19,200,000.00

其他说明：

☐适用 ☒不适用

32、短期借款

(1) 短期借款分类

☐适用 ☒不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

33、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、应付票据

☐适用 ☒不适用

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期资产购置款	367,506.37	1,642,501.63
商品及劳务款	7,329,313.83	5,787,833.48
合计	7,696,820.20	7,430,335.11

#### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 37、预收款项

#### (1) 预收账款项列示

□适用 √不适用

#### (2) 账龄超过1年的重要预收款项情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 38、合同负债

#### (1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
劳务及服务费	6,350,108.40	17,537,901.30
合计	6,350,108.40	17,537,901.30

#### (2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	1,589,874.01	13,543,025.99	13,901,300.63	1,231,599.37
2、离职后福利-设定提存计划	-	254,444.34	254,444.34	-
3、辞退福利	-	-	-	-
4、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,589,874.01	13,797,470.33	14,155,744.97	1,231,599.37

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

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	1,552,667.36	12,698,772.73	13,046,968.47	1,204,471.62
2、职工福利费	-	9,417.00	9,417.00	-
3、社会保险费	-	530,850.90	530,850.90	-
其中：医疗保险费	-	471,295.70	471,295.70	-
工伤保险费	-	3,451.37	3,451.37	-
生育保险费	-	56,103.83	56,103.83	-
4、住房公积金	-	161,818.00	161,818.00	-
5、工会经费和职工教育经费	37,206.65	142,167.36	152,246.26	27,127.75
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	1,589,874.01	13,543,025.99	13,901,300.63	1,231,599.37

(3) 设定提存计划

√适用 □不适用

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	-	246,853.40	246,853.40	-
2、失业保险费	-	7,590.94	7,590.94	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	/	254,444.34	254,444.34	/

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	618.76	176,690.52
消费税	230.97	68.67
企业所得税	3,336,821.41	3,962,625.36
个人所得税	68,218.17	52,369.86
城市维护建设税	97.85	11,969.49
教育费附加	41.94	5,124.28
地方教育附加	27.96	3,416.19
印花税	1,723.50	6.20
房产税	594.29	708.57
车船税	-	-
土地使用税	-	-
资源税	-	-
合计	3,408,374.85	4,212,979.14

其他说明：



☐适用 ☒不适用

#### 41、其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	11,553,577.13	11,208,383.32
合计	11,553,577.13	11,208,383.32

##### (1) 应付利息

☐适用 ☒不适用

##### (2) 应付股利

☐适用 ☒不适用

##### (3) 其他应付款

☒适用 ☐不适用

##### 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
押金及保证金	62,550.00	42,550.00
往来款及其他	753,735.13	813,541.32
借款	10,737,292.00	10,352,292.00
合计	11,553,577.13	11,208,383.32

##### 2) 账龄超过1年的重要其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
丽江品初旅行社有限公司借款	10,737,292.00	关联方借款，用于东巴谷汽车旅游营地建设，待营地建成并运营企稳后偿还
合计	10,737,292.00	-

其他说明：

☐适用 ☒不适用

#### 42、持有待售负债

☐适用 ☒不适用

#### 43、一年内到期的非流动负债

☐适用 ☒不适用

#### 44、其他流动负债

☒适用 ☐不适用

##### (1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	-	-

应付退货款	-	-
待转销项税额	5,026.60	526,643.70
合计	5,026.60	526,643.70

## (2) 短期应付债券的增减变动

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

☐适用 ☒不适用

长期借款分类的说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明，包括利率区间：

☐适用 ☒不适用

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

☐适用 ☒不适用

### (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）

☐适用 ☒不适用

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

☐适用 ☒不适用

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

☐适用 ☒不适用

## 47、租赁负债

☐适用 ☒不适用

## 48、长期应付款

☐适用 ☒不适用

### (1) 按款项性质列示长期应付款

☐适用 ☒不适用

### (2) 专项应付款

☐适用 ☒不适用

## 49、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

### (2) 设定受益计划变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 50、预计负债

☐适用 ☒不适用

51、递延收益

☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	54,600,000.00	-	-	-	-	-	54,600,000.00

其他说明：

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

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：

不适用。

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

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）	93,718.25	-	-	93,718.25
其他资本公积	-	-	-	-
合计	93,718.25	/	/	93,718.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

☐适用 ☒不适用

56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

58、专项储备

☐适用 ☒不适用

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	7,169,352.08	1,089,970.82	-	8,259,322.90
任意盈余公积	-	-	-	-
其他	3,408.57	-	-	3,408.57

合计	7,172,760.65	1,089,970.82	/	8,262,731.47
----	--------------	--------------	---	--------------

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

☐适用 ☒不适用

## 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	27,644,659.90	17,504,243.70
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	27,644,659.90	17,504,243.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,334,028.14	23,213,557.42
减：提取法定盈余公积	1,089,970.82	2,153,141.22
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
对所有者（或股东）的分配	13,650,000.00	10,920,000.00
期末未分配利润	26,238,717.22	27,644,659.90

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 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 61、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

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	46,520,056.43	19,467,067.88	59,759,714.96	23,589,189.13
其他业务	2,612,857.86	1,264,253.46	1,583,346.12	173,082.16
合计	49,132,914.29	20,731,321.34	61,343,061.08	23,762,271.29

### (2) 合同产生的收入情况

☐适用 ☒不适用

### (3) 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

### (4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	693.63	435.93
城市维护建设税	666.68	118,611.34
教育费附加	292.97	50,576.92
地方教育附加	195.31	33,717.94
房产税	5,304.05	26,514.28
车船税	6,853.20	6,073.20
土地使用税	-	111,152.76
资源税	-	-
印花税	2,183.90	1,832.24
其他	-	-
合计	16,189.74	348,914.61

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	463,542.43	824,464.02
差旅费	8,807.80	5,584.00
业务招待费	14,370.79	17,841.00
折旧费	34,767.36	21,272.36
办公费	36,351.10	41,079.69
商品维修费	-	-
广告费	94,688.10	352,893.95
运输装卸费	-	-
预计产品质量保证损失	-	-
促销费	3,899,400.00	3,839,190.00
其他	-	-
合计	4,551,927.58	5,102,325.02

## 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,565,201.90	3,406,099.05
差旅费	152,514.13	183,035.81
业务费	204,254.12	319,743.46
中介服务费	367,859.87	431,783.15
咨询费	-	-
租赁费	-	-
折旧费	249,141.09	298,831.23
办公费	173,725.00	193,180.17
其他	224,164.21	25,973.92
合计	3,936,860.32	4,858,646.79

#### 65、研发费用

☐适用 ☒不适用

#### 66、财务费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	23,000.53	64,753.52
汇兑损益	-	-
手续费及其他	36,102.34	58,736.66
其他	-	-
合计	13,101.81	-6,016.86

#### 67、其他收益

☒适用 ☐不适用

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	2,229,653.99	5,824,082.35
其他	-	-
合计	2,229,653.99	5,824,082.35

#### 68、投资收益

##### (1) 投资收益明细情况

☒适用 ☐不适用

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	-40,290.40	69,599.25
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	-
债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
处置债权投资取得的投资收益	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
理财产品投资收益	677,018.09	482,122.79
合计	636,727.69	551,722.04

投资收益的说明：

☐适用 ☒不适用

**69、净敞口套期收益**

☐适用 ☒不适用

**70、公允价值变动收益**

☐适用 ☒不适用

**71、信用减值损失**

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-282,020.49	-70,919.33
应收票据坏账损失	-	-
其他应收款坏账损失	-1,854.46	-24,540.35
应收款项融资减值损失	-	-
长期应收款坏账损失	-	-
债权投资减值损失	-	-
其他债权投资减值损失	-	-
合同资产减值损失	-	-
财务担保合同减值	-	-
合计	-283,874.95	-95,459.68

**72、资产减值损失**

☐适用 ☒不适用

**73、资产处置收益**

☐适用 ☒不适用

**74、营业外收入**

**(1) 营业外收入明细**

☒适用 ☐不适用

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
接受捐赠	-	-	-
政府补助	-	55,000.00	-
盘盈利得	-	-	-
小额无需支付往来款项	28,472.76	13,180.00	28,472.76
赔偿收入	1,400.00	4,904.00	1,400.00
其他	63,717.00	57,078.65	63,717.00
合计	93,589.76	130,162.65	93,589.76

计入当期损益的政府补助：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**75、营业外支出**

☒适用 ☐不适用

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
对外捐赠	52,600.00	110,300.00	52,600.00
其他	-	-	-
合计	52,600.00	110,300.00	52,600.00

营业外支出的说明：

☐适用 ☒不适用

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,682,283.16	5,511,735.21
递延所得税费用	-41,946.01	-14,915.19
合计	3,640,337.15	5,496,820.02

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	22,507,009.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,376,051.50
子公司适用不同税率的影响	298,891.53
调整以前期间所得税的影响	-34,605.88
税收优惠的影响	-
非应税收入的纳税影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	-
所得税费用	3,640,337.15

## 77、其他综合收益

无。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,229,653.99	5,879,082.35
利息收入	-	-
往来款及其他	3,428,670.21	2,628,606.47
合计	5,658,324.20	8,507,688.82

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

☐适用 ☒不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用付现支出	3,872,837.46	3,869,247.15
往来款及其他	4,278,039.80	1,870,862.27
合计	8,150,877.26	5,740,109.42

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司收到的现金	-	1,479,126.06
合计	-	1,479,126.06

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

取得子公司收到的现金上期发生额系 2019 年公司将康养公司纳入合并范围时取得的现金。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	18,866,672.84	28,080,307.57
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	283,874.95	95,459.68
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,735,424.18	1,615,379.43
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	357,819.00	355,152.36
长期待摊费用摊销	907,296.84	893,168.20
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）	-	-

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	-	-
投资损失（收益以“－”号填列）	-636,727.69	-551,722.04
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-41,946.01	-14,915.19
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	541,039.49	-480,201.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,025,409.78	-1,311,287.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-12,337,287.58	14,873,598.39
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	4,650,756.24	43,554,939.55
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	4,042,033.39	15,247,915.84
减：现金的期初余额	15,247,915.84	13,338,655.13
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	-11,205,882.45	1,909,260.71

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,042,033.39	15,247,915.84
其中：库存现金	42,001.75	31,537.99
可随时用于支付的银行存款	4,000,031.64	15,216,377.85
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-

三、期末现金及现金等价物余额	4,042,033.39	15,247,915.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

其他说明：

☐适用 ☒不适用

#### 80、所有者权益变动表项目注释

☐适用 ☒不适用

#### 81、所有权或使用权受限的资产

☐适用 ☒不适用

#### 82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

☐适用 ☒不适用

(2) 境外经营实体说明

☐适用 ☒不适用

#### 83、政府补助

(1) 政府补助基本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府扶持文化演艺人工补助	1,074,761.71	其他收益	1,074,761.71
东巴谷汽车旅游营地体彩公益金专项补助	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
文化精品工程奖金	50,000.00	其他收益	50,000.00
复工复产稳岗就业扶持奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
失业金稳岗补助	34,577.30	其他收益	34,577.30
企业吸纳重点群体就业减税优惠	10,314.98	其他收益	10,314.98
劳动就业服务补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
合计	2,229,653.99	-	2,229,653.99

(2) 本期退回的政府补助情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

#### 84、套期

☐适用 ☒不适用

#### 85、其他（自行添加）

无。

(六) 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

☐适用 ☒不适用

(2) 合并成本及商誉

☐适用 ☒不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

(6) 其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(2) 合并成本

☐适用 ☒不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

☐适用 ☒不适用

3. 反向购买

☐适用 ☒不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

(2) 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

1) 一揽子交易：

☐适用 ☒不适用

2) 非一揽子交易：

☐适用 ☒不适用

5. 其他原因的合并范围变动

☐适用 ☒不适用

6. 其他

☐适用 ☒不适用

(七) 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

√适用 □不适用

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	
丽江丽水金沙演艺有限公司	丽江市古城区新大街	丽江市古城区新大街	文化艺术业	60.00%	-	购买
云南族印文化传播有限公司	云南省临沧市沧源佤族自治县勐董镇司岗里大道与加林路交叉路口处司岗里大剧院	云南省临沧市沧源佤族自治县勐董镇司岗里大道与加林路交叉路口处司岗里大剧院	文化艺术业	60.00%	-	设立
丽江东巴谷康养产业发展有限公司	云南省丽江市玉龙纳西族自治县白沙镇向阳村民小组东巴谷景区	云南省丽江市玉龙纳西族自治县白沙镇向阳村民小组东巴谷景区	商务服务业	70.00%	-	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

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：

□适用 √不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

□适用 √不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

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
丽江丽水金沙演艺有限公司	40.00%	6,045,227.96	4,000,000.00	10,556,974.99
云南族印文化传播有限公司	40.00%	-596,844.74	-	91,414.06
丽江东巴谷康养产业发展有限公司	30.00%	84,261.48	-	4,392,701.64

限公司				
-----	--	--	--	--

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**(3) 重要非全资子公司的重要财务信息**

☒适用 ☐不适用

单位：元

子公司名称	期末余额					
	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
丽江丽水金沙演艺有限公司	31,212,294.61	9,634,308.48	40,846,603.09	14,454,165.61	-	14,454,165.61
云南族印文化传播有限公司	1,547,520.87	4,881,791.84	6,429,312.71	6,200,777.55	-	6,200,777.55
丽江东巴谷康养产业发展有限公司	5,019,527.95	41,570,517.15	46,590,045.10	31,596,803.23	-	31,596,803.23

(续)

子公司名称	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
丽江丽水金沙演艺有限公司	37,394,218.76	8,681,346.29	46,075,565.05	24,796,197.47	-	24,796,197.47
云南族印文化传播有限公司	1,313,433.71	6,032,183.37	7,345,617.08	5,624,970.08	-	5,624,970.08
丽江东巴谷康养产业发展有限公司	2,578,877.55	38,445,590.06	41,024,467.61	31,409,203.88	-	31,409,203.88

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
丽江丽水金沙演艺有限公司	31,004,782.72	15,113,069.90	15,113,069.90	4,501,783.39	36,915,014.58	15,114,114.31	15,114,114.31	27,469,031.13



云南 族印 文化 传播 有限 公司	3,178,759. 86	-1,492,111 .84	-1,492,111 .84	-113,319. 05	1,320,553. 36	-2,848,222 .38	-2,848,222 .38	-106,683.9 6
丽江 东巴 谷康 养产 业发 展有 限公 司	4,040,680. 60	377,978.14	377,978.14	405,616.4 7	1,615,046. 07	-80,829.84	-80,829.84	713,058.31

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

☐适用 ☒不适用

(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：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 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

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司受让昆明和汇财务管理有限公司认缴的康养公司注册资本人民币 380 万元。本次受让完毕后，公司持有康养公司的股份比例由 51% 上升至 70%，仍系康养公司的控股股东。

### (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

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

### 3. 在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元

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	
丽江裸美乐生态文化旅游有限公司	云南省丽江市玉龙县白沙镇	云南省丽江市玉龙县白沙镇	旅游服务	20.00%	-	权益法
玉龙七景纳西文化旅游管理有限公司	玉龙县白沙镇玉湖村	玉龙县白沙镇玉湖村	旅游管理	14.29%	-	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：

□适用 √不适用

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：

□适用 √不适用

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	裸美乐公司	-	-	-
流动资产	36,123,755.68			
非流动资产	385,608,447.09			
资产合计	421,732,202.77			
流动负债	20,424,553.78			
非流动负债	268,397,463.87			
负债合计	288,822,017.65			
少数股东权益	-			
归属于母公司股东权益	132,910,185.12			
按持股比例计算的净资产份额	26,582,037.02			
调整事项	-			
—商誉	-			
—内部交易未实现利润	-			
—其他	-			
对联营企业权益投资的账面价值	26,234,053.47			
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-			
营业收入	14,543,858.83			

财务费用	15,655.53			
所得税费用	950,473.25			
净利润	-201,452.02			
终止经营净利润	-			
其他综合收益	-			
综合收益总额	-201,452.02			
本期收到的来自联营企业的股利	-			

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

☒适用 ☐不适用

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
<b>合营企业：</b>		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润	-	-
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-	-
<b>联营企业：</b>		
投资账面价值合计	10,000.00	10,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润	-	-
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-	-

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**(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**

☐适用 ☒不适用

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

☐适用 ☒不适用

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

☐适用 ☒不适用

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

☐适用 ☒不适用

**4. 重要的共同经营**

☐适用 ☒不适用

**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：

☐适用 ☒不适用

**6. 其他**

☐适用 ☒不适用

## (八) 与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及负债、应收款项、应付款项。上述金融工具产生的主要风险如下：

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。公司规定绝大多数客户均采用现款现货的结算方式，对个别老客户及新市场业务可采取赊销方式结算，但需进行市场准入评审。公司对客户信用等级定为 ABCD 四类，各类信用等级均设定不同的信用额度标准，D 类客户信用为零，必需现款现货，C 类客户信用额度为前三个月的业务量，B 类客户信用额度为前五个月的业务量，A 类客户信用额度为前六个月的业务量，所有新增客户初次信用评级原则上不得为 A 类，特殊情况需要评定为 A 类的必须报总经理审批。

公司对客户资料至少每季度更新一次，对客户信用评级进行跟踪监控，另外公司建立了应收账款管理制度，应收账款管理员周审核销售合同，对将要到期的应收账款，通知销售部门和业务人员进行催收，并每月编制应收账款账龄分析表，为确定客户信用额度提供参考依据。

公司通过对客户信用评级的管控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

### 2、流动性风险

流动风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。公司资金实行预算管理，所有资金收入与支出都必须纳入预算管理体系，流动性风险由本公司的财务部门集中控制，财务部门负责编制年度资金预算和月度资金平衡计划，通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及结合回款周期及回款率、资金筹措计划等未来现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### 3、市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 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。

(2) 外汇风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

(3) 其他价格风险

无。

(九) 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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

9. 其他

☐适用 ☒不适用

(十) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

☐适用 ☒不适用

## 2. 本公司的子公司情况

√适用 □不适用

本公司子公司的情况详见附注（七）.1 “在子公司中的权益”。

## 3. 本企业合营和联营企业情况

√适用 □不适用

本公司重要的合营或联营企业详见附注（七）.3 “在合营企业或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联交易，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：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4. 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
马贵典	董事、总经理，并持有公司 21.98%股份
艾春雨	董事，并持有本公司 10.99%股份
子宏文	董事、董事会秘书兼财务总监
汪绍林	董事
连云生	监事会主席
和松园	监事
李友琴	监事
木占先	副总经理
王化伟	控股股东王化新兄弟
谭国红	子公司丽江丽水金沙演艺有限公司总经理
丽江顺远旅游发展（集团）有限公司	王化新任职执行董事兼总经理的公司
云南仁才文化传播有限公司	艾春雨持股 49%，且任职执行董事兼总经理的公司
丽江裸美乐生态文化旅游有限公司	本公司持有 20.00%股份、具有重大影响的公司
云南省丽江大自然旅行社有限公司	王化新 100.00%控股的公司
丽江品初旅行社有限公司	王化新之妻 100.00%控股的公司
丽江润达农业科技发展有限公司	王化新持有 12.00%股份、并担任监事的公司
云南博汇市场经营管理有限公司	艾春雨持有 100.00%股份、并担任执行董事兼总经理的公司
玉龙七景纳西文化旅游管理经营有限公司	东巴谷股份持有 14.29%股份、王化新担任董事长的公司

其他说明：

□适用 √不适用

## 5. 关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

√适用 □不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

丽江裸美乐生态文化旅游有限公司	水电费及旅游服务采购等	492,019.55	613,632.37
丽江品初旅行社有限公司	促销服务	200,000.00	400,000.00

出售商品/提供劳务情况表:

√适用 □不适用

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
丽江裸美乐生态文化旅游有限公司	林地维护费及营地服务收入	557,628.00	564,071.00
云南省丽江大自然旅行社有限公司	营地服务收入	1,683,293.50	534,216.98
丽江品初旅行社有限公司	演艺门票收入	955,670.00	2,177,601.94

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明:

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务的关联交易说明:

公司与裸美乐公司同用一个水电总表,由于本公司为分表,公司所用水电费需交于裸美乐公司,由其统一缴纳。公司与裸美乐公司的生产经营垃圾由丽江环卫公司统一负责处理,为方便日常管理,公司根据环卫公司垃圾的处理情况将费用交于裸美乐公司,由其统一与环卫公司结算。因此,公司通过裸美乐公司采购水电和垃圾处理服务构成日常性关联交易。公司预计 2020 年度该项关联交易发生金额合计不超过人民币 25.00 万元。2020 年实际发生日常性关联交易为公司产生应向裸美乐公司支付水电采购费及垃圾处理费 54,705.86 元,公司控股子公司康养公司产生应向裸美乐公司支付水电采购费及垃圾处理费 188,205.19 元,合计向裸美乐公司应支付水电采购费及垃圾处理费 242,911.05 元。以上关联交易金额未超过预计金额。

为日常经营所需,公司控股子公司康养公司向裸美乐公司采购游览、餐饮及住宿等旅游服务,构成日常性关联交易。公司预计 2020 年度该类关联交易发生金额不超过人民币 150 万元。2020 年实际发生日常性关联交易为康养公司向裸美乐公司采购游览、餐饮及住宿等旅游服务费用共计 249,108.50 元。以上关联交易金额未超过预计金额。

为日常经营所需,公司控股子公司丽水金沙公司通过旅行社等渠道进行市场推广并向旅行社支付推广促销服务费用。品初旅行社作为丽水金沙公司的合作客户,向丽水金沙公司提供推广促销服务并收取推广促销服务费用,构成日常性关联交易。公司预计 2020 年度该类关联交易发生金额不超过人民币 60.00 万元。2020 年实际发生日常性关联交易为丽水金沙公司产生应付品初旅行社促销服务费 200,000.00 元。以上关联交易金额未超过预计金额。

出售商品/提供劳务的关联交易说明:

为日常经营所需,公司控股子公司丽水金沙公司和康养公司通过旅行社等渠道向游客销售演艺门票和营地服务。公司关联企业品初旅行社、大自然旅行社、裸美乐公司系丽水金沙公司和康养公司的合作客户,与其他旅行社等渠道适用相同的营销政策。丽水金沙公司和康养公司向大自然旅行社、品初旅行社、裸美乐公司销售演艺门票和营地服务,构成日常性关联交易。公司预计 2020 年度该项关联交易发生金额不超过人民币 650.00 万元。2020 年因新冠疫情影响,实际发生日常性关联交易为品初旅行社为丽水金沙公司带来门票费收入 955,670.00 元,大自然旅行社为康养公司带来营地服务收入 1,683,293.50 元,裸美乐公司为康养公司带来营地服务收入 32,628.00 元,合计 2,671,591.50 元。以上关联交易金额未超过预计金额。

为日常经营管理所需,公司与裸美乐公司共用公司的停车场、安保人员及林地等,经双方协商,裸美乐公司向本公司支付管理费用及场地使用费等,构成日常性关联交易。公司预计 2020 年度该项关联交易发生金额不超过人民币 55.00 万元。2020 年实际发生日常性关联



交易为裸美乐公司应向公司支付管理费用、场地费等金额 525,000.00 元。以上关联交易金额未超过预计金额。

上述日常性关联交易，公司与关联方遵循公允、平等、自愿的原则，本着公平合理、不损害公司及公司任何其他股东利益的前提，公司独立性没有因关联交易受到影响。

## (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：

☐适用 ☒不适用

关联受托管理/承包情况说明：

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联委托管理/出包情况说明：

☐适用 ☒不适用

## (3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明：

☐适用 ☒不适用

## (4) 关联方担保情况

本公司作为担保方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方：

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明：

☐适用 ☒不适用

## (5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

## (7) 关键管理人员报酬

☐适用 ☒不适用

## (8) 其他关联方交易

☐适用 ☒不适用

## 6. 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

☒适用 ☐不适用

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	丽江裸美乐生态文化旅游有限公司	985,494.09	38,122.14	483,153.62	14,494.61



应收账款	云南省丽江大自然旅行社有限公司	74,880.00	2,246.40	13,590.00	407.70
应收账款	玉龙七景纳西文化旅游管理经营有限公司	19,098.00	853.95	14,050.50	421.52
其他应收款	丽江裸美乐生态文化旅游有限公司	7,500.00	225.00	-	-
其他应收款	李友琴	9,000.00	450.00	9,000.00	270.00

## (2) 应付项目

√适用 □不适用

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	丽江裸美乐生态文化旅游有限公司	1,103,751.92	613,132.37
应付账款	丽江品初旅行社有限公司	200,000.00	400,000.00
其他应付款	丽江品初旅行社有限公司	10,737,292.00	10,352,292.00
其他应付款	艾春雨	550,000.00	-

## 7. 关联方承诺

□适用 √不适用

## 8. 其他

□适用 √不适用

## (十一) 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

□适用 √不适用

### 5. 其他

□适用 √不适用

## (十二) 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

□适用 √不适用

## 2. 或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☒适用 ☐不适用

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 3. 其他

☐适用 ☒不适用

### (十三) 资产负债表日后事项

#### 1. 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

#### 2. 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

#### 3. 销售退回

☐适用 ☒不适用

#### 4. 其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

### (十四) 其他重要事项

#### 1. 前期会计差错更正

##### (1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

##### (2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

#### 2. 债务重组

☐适用 ☒不适用

#### 3. 资产置换、资产转让及出售

##### (1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

##### (2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

#### 4. 年金计划

☐适用 ☒不适用

#### 5. 终止经营

☐适用 ☒不适用

#### 6. 分部信息

☐适用 ☒不适用

#### 7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

## 8. 其他

☐适用 ☒不适用

### (十五) 母公司财务报表主要项目附注

☒适用 ☐不适用

1、 应收账款					
(1) 按账龄披露					
账龄			年末余额		
1 年以内			5,371,912.50		
1 至 2 年			386,162.59		
3 年以上			-		
小计			5,758,075.09		
减：坏账准备			180,465.50		
合计			5,577,609.59		
(2) 按坏账计提方法分类列示					
类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计 提 比 例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
1. 根据信用风险单独测试并单项 计提信用减值损失的应收账款	-	-	-	-	-
2. 按组合计提坏账准备的应收账 款	5,758,075.09	100.00	180,465.50	3.13%	5,577,609.59
其中：账龄组合	5,758,075.09	100.00	180,465.50	3.13%	5,577,609.59
关联方组合（合并范围内）	-	-	-	-	-
无风险组合	-	-	-	-	-
合计	5,758,075.09	100.00	180,465.50	3.13%	5,577,609.59
(续)					
类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值

	金 额	计 提 比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
1. 根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	-	-	-	-	-
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	1,730,690.37	100.00	51,920.71	3.00	1,678,769.66
其中：账龄组合	1,730,690.37	100.00	51,920.71	3.00	1,678,769.66
关联方组合（合并范围内）	-	-	-	-	-
无风险组合	-	-	-	-	-
合计	1,730,690.37	100.00	51,920.71	3.00	1,678,769.66

①根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款。

无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,371,912.50	161,157.38	3.00
1 至 2 年	386,162.59	19,308.12	5.00
3 年以上	-	-	-
合计	5,758,075.09	180,465.50	/

（3） 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	51,920.71	128,544.79	-	-	-	180,465.50

合计	51,920.71	128,544.79	/	/	/	180,465.50
----	-----------	------------	---	---	---	------------

其中：本年不存在坏账准备收回或转回金额重要的坏账准备。

(4) 本年不存在实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
玉龙纳西族自治县文化和旅游局	4,841,865.00	1 年以内	84.09%	145,255.95
丽江裸美乐生态文化旅游有限公司	897,112.09	1 年以内、1-2 年	15.58%	34,355.60
合计	5,738,977.09	/	99.67%	179,611.55

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	451,201.58	451,201.58
其他应收款	12,601,558.86	12,581,868.73
合计	13,052,760.44	13,033,070.31

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	1,100,701.83
1 至 2 年	9,109,660.41
2 至 3 年	2,148,503.48
3 至 4 年	1,351,496.52
4 至 5 年	-
5 年以上	50,000.00

小计	13,760,362.24			
减：坏账准备	1,158,803.38			
合计	12,601,558.86			
②按款项性质分类情况				
款项性质	年末账面余额	年初账面余额		
保证金	50,000.00	50,000.00		
往来款项	2,576.00	3,168.00		
业务借款	13,707,786.24	13,109,660.41		
小计	13,760,362.24	13,162,828.41		
减：坏账准备	1,158,803.38	580,959.68		
合计	12,601,558.86	12,581,868.73		
③坏账准备计提情况				
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）	
2020 年 1 月 1 日余额	580,959.68	-	-	580,959.68
2020 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	577,843.70	-	-	577,843.70
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-

2020 年 12 月 31 日余额	1,158,803.38	-	-	1,158,803.38		
④坏账准备的情况						
类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征划分的账龄分析法组合	580,959.68	577,843.70	-	-	-	1,158,803.38
根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	-	-	-	-	-	
合计	580,959.68	577,843.70	/	/	/	1,158,803.38

其中：本年不存在坏账准备转回或收回金额重要的坏账准备。

⑤本年不存在实际核销的其他应收款情况。

⑥本年年末无按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况。

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	19,348,046.79	-	19,348,046.79	18,848,046.79	-	18,848,046.79
对联营、合营企业投资	26,244,053.47	-	26,244,053.47	26,284,343.87	-	26,284,343.87
合计	45,592,100.26	/	45,592,100.26	45,132,390.66	/	45,132,390.66

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
丽江丽水金沙演艺有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
云南族印文化传播有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
丽江东巴谷康养产业发展有限公司	9,848,046.79	500,000.00	-	10,348,046.79	-	-
合计	18,848,046.79	500,000.00	/	19,348,046.79	/	/

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
联营企业						
丽江裸美乐生态文化旅游有限公司	26,274,343.87	-	40,290.40	26,234,053.47	-	-
玉龙七景纳西文化旅游管理经营有限公司	10,000.00	-	-	10,000.00	-	-
合计	26,284,343.87	/	40,290.40	26,244,053.47	/	/

4、收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,085,648.35	2,669,313.32	20,526,786.16	3,324,501.61
其他业务	926,362.76	117,704.96	965,660.91	173,082.16
合计	11,012,011.11	2,787,018.28	21,492,447.07	3,497,583.77

5、投资收益



项目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	6,000,000.00	6,000,000.00
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-40,290.40	69,599.25
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	198,223.86	85,255.28
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	-	-
债权投资持有期间取得的利息收入	-	-
处置债权投资取得的投资收益	-	-
其他债权投资持有期间取得的利息收入	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
合计	6,157,933.46	6,154,854.53

## (十六) 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	-	/
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	/
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,154,892.28	/
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	/
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	/
非货币性资产交换损益	-	/
委托他人投资或管理资产的损益	-	/
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	/
债务重组损益	-	/
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	/
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	/
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	/
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	/
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	/
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	/
对外委托贷款取得的损益	-	/
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	/
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	/
受托经营取得的托管费收入	-	/
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,989.76	/
其他符合非经常性损益定义的损益项目	677,018.09	银行理财产品投资收益
小计	1,872,900.13	/
减：所得税影响额	119,227.84	/

少数股东权益影响额	521,523.91	/
<b>合计</b>	<b>1,232,148.38</b>	<b>/</b>

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 2. 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.12%	0.24	0.24
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.72%	0.22	0.22

## 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。

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室