



# 丽江玉龙旅游股份有限公司

## 2008 年财务报告

二〇〇九年三月十日



# 一、审计报告

## 亚太中汇会计师事务所有限公司

中审亚太审 [2009]B-008 号

丽江玉龙旅游股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的丽江玉龙旅游股份有限公司（以下简称丽江旅游）合并及母公司财务报表，包括 2008 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2008 年的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表、合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是丽江旅游管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见



我们认为，丽江旅游财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了丽江旅游 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度的经营成果和现金流量。

中审亚太会计师事务所有限公司

中国注册会计师：徐毅

中国注册会计师：伏兴祥

中国·北京

二〇〇九年三月七日



## 二、会计报表及附注

## 资产负债表

编制单位：丽江玉龙旅游股份有限公司

2008 年 12 月 31 日

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	167,318,173.41	95,774,264.25	142,127,573.51	96,396,387.45
结算备付金	0.00	0.00	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00	0.00	0.00
交易性金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	1,227,685.16	922,666.13	4,833,232.19	2,124,782.19
预付款项	13,325,695.92	2,336,565.17	4,309,763.25	3,851,498.00
应收保费	0.00	0.00	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00	0.00	0.00
应收利息	0.00	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	5,423,097.55	0.00	1,162,054.34
其他应收款	876,551.62	20,940,800.10	540,797.68	4,141,512.89
买入返售金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
存货	1,427,249.64	444,076.26	993,808.37	904,892.14
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	0.00	0.00	0.00	0.00
流动资产合计	184,175,355.75	125,841,469.46	152,805,175.00	108,581,127.01
非流动资产：				
发放贷款及垫款	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	7,983,991.61	91,972,807.70	0.00	66,988,816.09
投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产	113,681,860.74	65,142,086.04	85,488,759.08	71,677,139.06
在建工程	356,761,284.31	351,597,813.70	213,043,237.27	182,600,967.90
工程物资	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产	7,608,068.02	5,712,577.31	7,672,372.53	5,717,345.02
开发支出	0.00	0.00	0.00	0.00
商誉	26,124,493.35		26,124,493.35	0.00
长期待摊费用	206,068.05		158,827.72	0.00



递延所得税资产	1,219,615.60	1,365,764.25	354,225.05	203,293.60
其他非流动资产	0.00	0.00	0.00	0.00
非流动资产合计	513,585,381.68	515,791,049.00	332,841,915.00	327,187,561.67
资产总计	697,760,737.43	641,632,518.46	485,647,090.00	435,768,688.68
流动负债：				
短期借款	118,000,000.00	118,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
向中央银行借款	0.00	0.00	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	6,007,474.49	4,052,086.24	4,746,775.85	4,741,775.85
预收款项	450,000.00	0.00	80.00	0.00
卖出回购金融资产款	0.00	0.00	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00	0.00	0.00
应付职工薪酬	5,801,434.72	4,611,236.21	10,513,850.14	9,419,817.29
应交税费	46,609,934.36	44,025,411.71	51,107,249.92	49,835,612.53
应付利息	0.00	0.00	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应付款	7,865,407.81	5,423,413.24	9,717,437.22	4,314,663.42
应付分保账款	0.00	0.00	0.00	0.00
保险合同准备金	0.00	0.00	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00
流动负债合计	184,734,251.38	176,112,147.40	121,085,393.13	113,311,869.09
非流动负债：				
长期借款	99,000,000.00	99,000,000.00	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00	0.00	0.00
专项应付款	0.00	0.00	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00	0.00	0.00
递延所得税负债	62,173.74	62,173.74	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00
非流动负债合计	99,062,173.74	99,062,173.74	0.00	0.00
负债合计	283,796,425.12	275,174,321.14	121,085,393.13	113,311,869.09
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	99,323,048.00	99,323,048.00	99,323,048.00	99,323,048.00
资本公积	128,108,971.35	128,108,971.35	128,108,971.35	128,108,971.35
减：库存股	0.00	0.00	0.00	0.00
盈余公积	46,907,813.28	46,907,813.28	42,507,675.51	42,507,675.51
一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00



未分配利润	119,665,408.41	92,118,364.69	78,134,639.12	52,517,124.73
外币报表折算差额	0.00	0.00	0.00	0.00
归属于母公司所有者权益合计	394,005,241.04	366,458,197.32	348,074,333.98	322,456,819.59
少数股东权益	19,959,071.27	0.00	16,487,362.89	0.00
所有者权益合计	413,964,312.31	366,458,197.32	364,561,696.87	322,456,819.59
负债和所有者权益总计	697,760,737.43	641,632,518.46	485,647,090.00	435,768,688.68

单位负责人：王云 主管会计工作负责人：杨学禹 会计机构负责人：吕庆泽 编制人：钱应兴 编制日期：2009年3月10日

### 利润表

编制单位：丽江玉龙旅游股份有限公司 2008 年 1-12 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	146,117,596.36	102,674,463.64	154,339,289.17	114,064,998.15
其中：营业收入	146,117,596.36	102,674,463.64	154,339,289.17	114,064,998.15
利息收入	0.00	0.00	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00	0.00	0.00
二、营业总成本	85,370,301.14	63,510,237.35	72,498,179.47	52,743,345.37
其中：营业成本	27,454,829.39	17,475,235.16	29,526,631.72	22,973,674.47
利息支出	0.00	0.00	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00	0.00	0.00
提取保险合同准备金净额	0.00	0.00	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00	0.00	0.00
营业税金及附加	7,672,071.08	5,484,181.97	8,250,986.77	6,186,168.47
销售费用	10,173,164.28	4,816,687.66	9,141,802.64	4,736,330.62
管理费用	32,032,035.26	26,389,147.69	25,848,290.94	19,199,834.97
财务费用	8,153,097.21	8,466,998.26	-355,294.68	-116,902.43
资产减值损失	-114,896.08	877,986.61	85,762.08	-235,760.73
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00	-2,698,680.81	-2,698,680.81
投资收益（损失以“-”号填列）	414,491.61	12,924,938.87	10,398,288.46	15,500,486.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	61,161,786.83	52,089,165.16	89,540,717.35	74,123,458.71
加：营业外收入	503,574.41	482,553.37	496,563.84	134,436.06



减：营业外支出	2,866,891.04	2,456,726.00	3,551,288.48	2,464,886.19
其中：非流动资产处置损失	394,996.98		1,040,053.48	11,251.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	58,798,470.20	50,114,992.53	86,485,992.71	71,793,008.58
减：所得税费用	9,971,488.91	6,113,614.80	14,942,613.20	11,038,438.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	48,826,981.29	44,001,377.73	71,543,379.51	60,754,570.19
归属于母公司所有者的净利润	45,930,907.06	44,001,377.73	66,782,889.37	0.00
少数股东损益	2,896,074.23		4,760,490.14	0.00
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.46	0.44	0.67	0.61
（二）稀释每股收益	0.46	0.44	0.67	0.61

单位负责人：王云 主管会计工作负责人：杨学禹 会计机构负责人：吕庆泽 编制人：钱应兴 编制日期：2009年3月10日

## 现金流量表

编制单位：丽江玉龙旅游股份有限公司 2008 年 1-12 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	160,948,437.60	118,659,725.74	176,078,542.73	135,441,157.20
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
收到再保险业务现金净额	0.00	0.00	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00	0.00	0.00
处置交易性金融资产净增加额	0.00	0.00	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00	0.00	0.00
收到的税费返还	0.00	0.00	349,779.35	0.00



收到其他与经营活动有关的现金	6,857,975.45	7,003,481.28	18,382,680.48	27,067,451.00
经营活动现金流入小计	167,806,413.05	125,663,207.02	194,811,002.56	162,508,608.20
购买商品、接受劳务支付的现金	18,526,546.60	5,937,446.73	13,451,925.17	8,667,607.02
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	19,166,261.02	15,260,326.30	21,117,431.70	14,834,417.96
支付的各项税费	42,522,752.10	37,446,238.97	37,900,005.48	30,859,445.16
支付其他与经营活动有关的现金	42,550,716.71	46,748,551.88	31,205,691.92	50,700,841.99
经营活动现金流出小计	122,766,276.43	105,392,563.88	103,675,054.27	105,062,312.13
经营活动产生的现金流量净额	45,040,136.62	20,270,643.14	91,135,948.29	57,446,296.07
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	0.00	0.00	17,575,343.46	11,070,009.76
取得投资收益收到的现金	0.00	8,249,404.05	0.00	8,373,593.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,453,230.00	2,453,230.00	209,300.00	191,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	2,453,230.00	10,702,634.05	17,784,643.46	19,634,903.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	175,778,188.87	167,495,188.39	113,032,126.97	108,550,121.33
投资支付的现金	7,569,500.00	24,569,500.00	20,825,295.00	16,750,400.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00	0.00	0.00



取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	183,347,688.87	192,064,688.39	133,857,421.97	125,300,521.33
投资活动产生的现金流量净额	-180,894,458.87	-181,362,054.34	-116,072,778.51	-105,665,617.95
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	4,050,000.00	0.00	6,000,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,050,000.00	0.00	6,000,000.00	0.00
取得借款收到的现金	265,000,000.00	265,000,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	269,050,000.00	265,000,000.00	71,000,000.00	65,000,000.00
偿还债务支付的现金	93,000,000.00	93,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,005,077.85	11,530,712.00	39,413,254.36	35,320,987.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,474,365.85	0.00	4,092,266.81	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	108,005,077.85	104,530,712.00	59,413,254.36	55,320,987.55
筹资活动产生的现金流量净额	161,044,922.15	160,469,288.00	11,586,745.64	9,679,012.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	25,190,599.90	-622,123.20	-13,350,084.58	-38,540,309.43
加：期初现金及现金等价物余额	142,127,573.51	96,396,387.45	155,477,658.09	134,936,696.88
六、期末现金及现金等价物余额	167,318,173.41	95,774,264.25	142,127,573.51	96,396,387.45

单位负责人：王云 主管会计工作负责人：杨学禹 会计机构负责人：吕庆泽 编制人：钱应兴 编制日期：2009年3月10日

### 现金流量表补充资料

编制单位：丽江玉龙旅游股份有限公司 2008 年 1-12 月

单位：（人民币）元



项 目	2008 年 1-12 月		2007 年 1-12 月	
	合并	母公司	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	48,826,981.29	71,543,379.51	71,543,379.51	60,754,570.19
加：资产减值准备	-114,896.08	85,762.08	85,762.08	-235,760.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,393,381.83	11,564,398.02	11,564,398.02	9,975,486.91
无形资产摊销	314,304.51	276,804.48	276,804.48	217,267.68
长期待摊费用摊销	83,474.68	1,455,313.10	1,455,313.10	1,201,141.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-77,867.39	11,251.19	11,251.19	11,251.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	1,029,873.86	1,029,873.86	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	2,698,680.81	2,698,680.81	2,698,680.81
财务费用（收益以“-”号填列）	9,255,500.26	557,920.75	557,920.75	557,920.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-414,491.61	-10,398,288.46	-10,398,288.46	-15,500,486.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-865,390.55	178,659.67	178,659.67	313,849.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	62,173.74	-890,564.67	-890,564.67	-890,564.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	-433,441.27	1,037,282.38	1,037,282.38	835,245.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,161,600.36	-4,733,034.66	-4,733,034.66	1,621,107.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,827,992.43	16,718,510.23	16,718,510.23	-4,113,413.25
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	45,040,136.62	91,135,948.29	91,135,948.29	57,446,296.07
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额	167,318,173.41	142,127,573.51	142,127,573.51	96,396,387.45
减：现金的期初余额	142,127,573.51	155,477,658.09	155,477,658.09	134,936,696.88
现金等价物的期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	25,190,599.90	-13,350,084.58	-13,350,084.58	-38,540,309.43

单位负责人：王云 主管会计工作负责人：杨学禹 会计机构负责人：吕庆泽 编制人：钱应兴 编制日期：2009年3月10日



## 所有者权益变动表（一）

编制单位：丽江玉龙旅游股份有限公司

2008年12月31日

单位：（人民币）元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额									
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）净利润									
（二）直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述（一）和（二）小计									
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									



(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期期末余额								

单位负责人：王云 主管会计工作负责人：杨学禹 会计机构负责人：吕庆泽 编制人：钱应兴 编制日期：2009年3月10日

### 所有者权益变动表（二）

编制单位：丽江玉龙旅游股份有限公司 2008年12月31日 单位：（人民币）元

项目	上年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	99,323,048.00	128,108,971.35		36,432,218.49		52,190,273.57		14,358,015.86	330,412,527.27
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	99,323,048.00	128,108,971.35		36,432,218.49		52,190,273.57		14,358,015.86	330,412,527.27
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				6,075,457.02		25,944,365.55		2,129,347.03	34,149,169.60
(一) 净利润						66,782,889.37		4,760,490.14	71,543,379.51
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失									



1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4. 其他								
上述(一)和(二)小计					66,782,889.37	4,760,490.14	71,543,379.51	
(三)所有者投入和减少资本						223,034.00	223,034.00	
1.所有者投入资本						223,034.00	223,034.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分配			6,075,457.02	-40,838,523.82	-2,854,177.11	-37,617,243.91		
1. 提取盈余公积			6,075,457.02	-6,075,457.02				
2.提取一般风险准备				-34,763,066.80	-2,854,177.11	-37,617,243.91		
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期期末余额	99,323,048.00	128,108,971.35	42,507,675.51	78,134,639.12	16,487,362.89	364,561,696.87		

单位负责人：王云 主管会计工作负责人：杨学禹 会计机构负责人：吕庆泽 编制人：钱应兴 编制日期：2009年3月10日



## 附件二： 财 务 报 表 附 注

### 一、企业的基本情况

丽江玉龙旅游股份有限公司（以下简称“本公司”）是经云南省经济贸易委员会“云经贸企改[2001]526号”文批准，以丽江玉龙雪山旅游索道有限公司2001年6月30日经审计后的净资产74,323,048元按照1:1的比例折合股份74,323,048股，整体变更设立的股份有限公司。2004年8月10日，经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2004]125号”《关于核准丽江玉龙旅游股份有限公司公开发行股票的通知》核准，本公司首次向社会公开发行人民币普通股2500万股。2005年10月25日本公司召开的股权分置改革相关股东会议审议通过了本公司的股权分置改革方案：本公司非流通股股东以支付公司股票的方式作为对流通股股东的对价安排，在方案实施股权登记日在册的流通股股东每10股流通股股份可以获得非流通股股东支付的3.5股对价股份，对价安排股份合计为875万股。

本公司法定住所：丽江市古城区香格里拉道（雪山中路）转台东侧丽江玉龙旅游大楼。法定代表人：王云。注册资本：玖仟玖佰叁拾贰点叁万元。本公司属旅游业，经营范围为：经营旅游索道及其他相关配套服务；对旅游、房地产、酒店、交通、餐饮等行业投资、建设。

本公司财务报告报出必须经本公司董事会批准。2008年财务报告批准报出日：2009年3月7日。

### 二、重要会计政策和会计估计

#### 1、财务报表的编制基础

本财务报表按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）2006年2月15日颁布的企业会计准则及其他相关规定编制。

本财务报表附注的披露同时也遵照了中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）制订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定（2007年修订）》。

#### 2、遵循企业会计准则的声明

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

#### 3、会计期间

本公司会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

#### 4、记账基础和计量原则

本公司的会计核算以权责发生制为记账基础，除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债（包括衍生金融工具）按公允价值计量外，其他项目均按历史成本计量。如果资产发生减值损失，则计提相应的减值准备。

#### 5、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 6、外币业务核算方法

本公司发生外币交易时，按交易发生日的即期汇率（即中国人民银行当日公布的人民币外汇牌价中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。

本公司发生外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项时，按照交易实际采用的汇率（即银行买入价或卖出价）折算。

资产负债表日，各项货币性外币资产、负债账户按当日中国人民银行公布的外汇牌价中间价折合为人民币，除外币专门借款本金及利息产生的汇兑差额在资本化期间按规定予以资本化计入在建工程成本外，其他外币折算差额作为汇兑损益计入当期损益。

## 7、外币报表折算方法

境外子公司的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述（1）、（2）折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

8、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司报表项目的计量属性报告期内未发生变化。

## 9、现金等价物的确定标准。

是指本公司持有的期限短（一般是指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。

## 10、金融资产

本公司的金融资产是指下列资产：

（1）现金；

（2）持有的其他单位的权益工具；

（3）从其他单位收取现金或其他金融资产的权利；

（4）在潜在有利条件下，与其他单位交换金融资产或金融负债的合同权利；

（5）将来须用或可用本公司自身权益工具进行结算的非衍生工具的合同权利，本公司根据该合同将收到非固定数量的自身权益工具；

（6）将来须用或可用本公司自身权益工具进行结算的衍生工具的合同权利，但本公司以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具的衍生工具合同权利除外。其中，本公司自身权益工具不包括本身就是在将来收取或支付企业自身权益工具的合同。

本公司将金融资产分为四类：交易性金融资产，应收款项，持有至到期投资和可供出售金融资产。本公司在取得时即对金融资产进行分类。

#### （1）交易性金融资产

如果金融资产的取得主要是为了近期内以公允价值出售，或金融资产是采用短期获利模式进行管理的金融工具投资组合的一部分，则将其归入此类别。衍生金融工具也被分类为交易性金融资产。

交易性金融资产在获得时按照公允价值进行初始确认，相关交易费用直接计入当期损益。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值列示，公允价值变动形成的利得或损失均直接计入当期损益。处置时，公允价值与初始入账金额之间差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融工具资产。当本公司直接向债务人销售商品或提供劳务而没有出售应收款项的意图时，本公司将其确认为应收款项。

应收款项按照取得时的公允价值及交易成本的合计金额进行初始确认。在资产负债表日以扣除该类资产减值准备后的摊余成本列示。本公司收回或处置应收款项时，取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融工具资产。

持有至到期投资类金融资产在取得时按照公允价值及交易成本的合计金额入账，支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。在资产负债表日以扣除该类资产减值准备后的摊余成本列示。处置时，所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （4）可供出售金融资产

可供出售金融资产是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融工具资产，以及应收款项、持有至到期投资、交易性金融资产之外的非衍生金融工具资产；可供出售金融资产通常持有期限不确定，有可能依据流动性需求或利率、汇率及权益价格的变动而被出售。

可供出售金融资产在取得时按照公允价值及交易成本的合计金额入账。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。在资产负债表日按照公允价值列示，因公允价值变动而产生的利得或损失在资产被转让或被认定为减值之前，按照扣除所得税影响后的金额确认在资本公积（其他资本公积）中；待实际转让或被认定为减值时，再将以前直接计入资本公积（其他资本公积）确认的公允价值变动累计额对应处置

部分转入投资损益。处置可供出售金融资产取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益。

### 11、金融负债

本公司金融负债，是指下列负债：

- (1) 向其他单位交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他单位交换金融资产或金融负债的合同义务；

本公司将金融负债分为两类：交易性金融负债和其他金融负债。本公司在取得时即对金融负债进行分类。

#### (1) 交易性金融负债

如果金融负债的取得主要是为了近期内以公允价值回购，或金融负债是采用短期获利模式进行管理的金融工具投资组合的一部分，则将其归入此类别。衍生金融工具也被分类为交易性金融负债。

交易性金融负债在获得时按照公允价值进行初始确认，相关交易费用直接计入当期损益。资产负债表日以公允价值列示，公允价值变动形成的利得或损失均直接计入当期损益。处置时，公允价值与初始入账金额之间差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 其他金融负债

其他金融负债是指除以交易性金融负债以外的金融负债。包括发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在资产负债表日以摊余成本列示。

### 12、金融工具公允价值的确定

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况并自愿的交易双方进行资产交换或债务清偿的金额。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，指易于定期从交易所、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定期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作为确定其公允价值的基础。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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 13、金融工具的确认和终止

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。

从金融资产收到现金流量的合同权利到期或已经将金融资产相关的几乎所有风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司才终止确认该金融负债或其一部分。

### 14、金融资产的减值

本公司在资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查, 当有客观证据表明该金融资产发生减值的, 且损失事件对金融资产的预计未来现金流会产生可以可靠估计的影响时, 本公司认定金融资产已发生减值并将其减记至可回收金额, 减记的金额确认为减值损失计入当期损益。

本公司认定的金融资产发生减值的客观证据包括:

- (1) 发行人或债务人发生严重财务困难;
- (2) 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金时违约或逾期;
- (3) 债务人很可能倒闭或进行其他方式的财务重组;
- (4) 因发行人发生重大财务困难, 该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- (5) 有公开的数据表明, 某组金融资产虽无法辨认其中的单项资产的现金流量在减少, 但总体评价后发现, 该组金融资产自初始确认以来, 其预计未来现金流量确已减少且可计量, 如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化, 或债务人所处行业不景气、所在地区失业率提高等;
- (6) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回初始投资成本;
- (7) 权益证券市价发生严重或非暂时性下跌;
- (8) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司首先对单项金额重大的金融资产是否存在减值的客观证据进行单独评估, 并对单项金额不重大的金融资产是否存在发生减值的客观证据进行整体评估。

如果没有客观证据表明单独评估的金融资产存在减值情况, 无论该金融资产金额是否重大, 本公司将其包括在具有类似信用风险特征的金融资产组别中, 进行整体减值评估。单独进行评估减值并且已确认或继续确认减值损失的资产, 不再对其计提整体评估减值准备。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

单项应收款项或持有至到期投资已发生的减值损失, 按照该资产的账面余额与其可回收金额, 即按资产以其原实际利率贴现的未来现金流(不包括尚未发生的未来信用损失)的现值之间的差额进行确认计量。原实际利率是初始确认该金融资产时计算确定的实际利率。

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

账龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	50%



三年以上	100%
------	------

当金融资产无法收回时，在完成所有必要程序及确定损失金额后，本公司对该等金融资产予以核销，冲减相应的坏账准备。核销后又收回的应收款项按回收金额冲减回收当期的坏账损失。

如果在以后的期间，减值损失的金额减少且金额的减少与确认减值后发生的事件有客观关联（例如，债务人的财务状况如转），本公司通过调整坏账准备金额将以前确认的减值损失金额予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### ②可供出售金融资产

对可供出售金融资产，本公司均将其视为单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。可供出售金融资产发生减值，本公司将原直接计入资本公积（其他资本公积）中的可供出售金融资产公允价值下降形成的累计损失予以转出，并计入当期损益。累计损失是该可供出售金融资产的初始取得成本，扣除已收回本金和摊销金额、发生减值时的公允价值和原计入损益的减值损失后的净额。

划分为可供出售金融资产的权益工具投资的减值损失一经确认，本公司不再通过损益转回。

### 15、衍生金融工具与嵌入衍生金融工具

衍生金融工具包括金融远期合同、金融期货合同、金融互换和期权，以及具有金融远期合同、金融期货合同、金融互换和期权中一种或多种特征的混合工具。

衍生金融工具具有以下全部特征：

- （1）其价值随特定利率、金融工具价格、商品价格、汇率、价格指数、费率指数、信用等级、信用指数或类似变量的变动而变动；
- （2）不要求初始净投资，或与对市场情况变化有类似反应的其他类型合同相比，要求很少的初始净投资；
- （3）在未来某一日期结算。

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行确认，并以其公允价值进行后续计量。衍生金融工具的公允价值变动包含在公允价值变动收益内，同时在资产负债表的“交易性金融资产”或“交易性金融负债”项目中反映。

嵌入衍生金融工具是指嵌入到非衍生合同（以下简称“主合同”）中的衍生金融工具，该衍生金融工具使主合同的部分或全部现金流量，将按照特定利率、金融工具价格、汇率、价格或利率指数、信用等级或信用指数，或类似变量的变动而发生调整，如嵌入购入的可转换公司债券中的转换权等。当某一嵌入衍生金融工具和主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，本公司将之从主合同中分拆，作为独立的衍生金融工具处理，依照其公允价值进行初始确认及后续计量。

嵌入衍生金融工具从主合同分拆后，主合同是金融工具的，按照相应类别金融资产或金融负债进行处理。

## 16、存货核算方法

### (1) 存货分类

本公司存货包括：原材料、库存商品和低值易耗品等。

### (2) 取得和发出的计价方法

本公司原材料主要为索道用备品备件，采用实际成本进行核算，发出时采用个别计价法；库存商品中烧烤和零售商品按售价进行核算，销售时按商品售价结转成本，月末按差价率计算法计算分摊本月已销商品实现的进销差价，除上述两项外库存商品采用实际成本核算，发出时采用加权平均法；低值易耗品采用实际成本核算，在领用时一次摊入成本。

应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。

投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的存货的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定。

### (3) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

### (4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 确定存货可变现净值的依据和存货跌价准备的计提方法

每年年末及中期报告期终了，本公司对存货进行全面清查后，按成本与可变现净值孰低计量。

存货可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

存货跌价准备按照单个存货项目（或存货类别）的成本高于可变现净值的差额计提。

## 17、长期股权投资

(1) 长期股权投资取得时按照下列规定确定其初始投资成本:

①以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出;

②以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;

③投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。;

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定;

⑤通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定;

⑥企业合并形成的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

a、同一控制下的企业合并,合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

b、非同一控制下的企业合并,购买方在购买日应当按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润,作为应收股利处理。

(2) 本公司对下列长期股权投资采用成本法核算:

①投资企业能够对被投资单位实施控制的长期股权投资;

②投资企业对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

(3) 本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

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;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额应当计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后,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,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

当本公司与两个或多个企业或个人共同投资建立企业，并按合同约定对该企业的财务和经营政策共同决定时，视为对该企业具有共同控制。

当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，符合下列条件之一时，视为对其具有重大影响：

- ①拥有被投资单位 20%或以上至 50%表决权资本时；
- ②在被投资单位的董事会或类似机构的权力机构中派有代表；
- ③与被投资单位参与政策制定过程；
- ④与被投资单位互相交换管理人员；
- ⑤被投资单位依赖本公司的技术资料。

(5) 长期投资减值准备的计提

中期末及年末，本公司对长期股权投资计提减值准备，减值准备的确定及计提方法参见附注二、21。

## 18、固定资产

固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用期限超过一年的房屋建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等作为固定资产。对于不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过两年的，也作为固定资产。

固定资产按购置或新建时的原始成本计价。

本公司固定资产采用平均年限法按分类折旧率计提固定资产折旧，有关固定资产分类及其估计的折旧年限和年折旧率如下（预计净残值率为固定资产原价的 10%）：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
办公设备	5	18
机器设备	10-15	9-6
运输设备	7-10	12.86-9
房屋建筑物	10-20	9-4.5
停车场人行道	30	3

当符合下列一项或数项标准的，本公司认定为融资租赁：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法进行分摊。

本公司在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；无法取得的，采用租赁合同规定的利率作为折现率。本公司无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

中期末及年末，本公司对固定资产计提减值准备，减值准备的确定及计提方法参见附注二、21。

## 19、在建工程

在建工程按实际成本核算，其实际成本包括有关建造的资产达到预定可使用状态之前发生的与购置或建造固定资产有关的一切直接或间接成本，包括符合《企业会计准则第 17 号——借款费用》资本化条件的借款费用。

在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

中期末及年末，本公司对在在建工程计提减值准备，减值准备的确定及计提方法参见附注二、21。

## 20、无形资产

本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产作为无形资产核算。

无形资产按取得时的实际成本入账。

本公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无形资产的使用寿命为有限的，按估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，在使用寿命内系统按直线法摊销。其使用寿命按下列标准进行估计：

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命为合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

(2) 合同或法律没有规定使用寿命的，本公司通过与同行业的情况进行比较、参考历史经验、或聘请相关专家进行论证等方法，综合各方面因素确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

中期末及年末，本公司对无形资产计提减值准备，减值准备的确定及计提方法参见附注二、21。

## 21、资产减值

中期末及年末，本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产及其他资产是否存在减值迹象进行判断。存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

当存在上述减值迹象，本公司根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者作为其可收回金额，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计时，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 22、资产组

资产组是可以认定的最小资产组合。本公司在对资产组进行认定时，是以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。本公司按索道营运、酒店营运、其他旅游项目分别认定为资产组。

## 23、借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指为资产的购建或者生产所必需的时间在 1 年以上（含 1 年），才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，按下列公式计算：  
一般借款利息费用资本化金额=累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加

权平均数×所占用一般借款的资本化率。

所占用一般借款的资本化率=所占用一般借款当期实际发生的利息之和  
÷所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数=∑（所占用每笔一般借款本金×每笔一般  
借款在当期所占用的天数/当期天数）

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。实际利率根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益。

## 24、收入

### (1) 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；收入的金额能够可靠地计量；与交易相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

### (2) 提供劳务

在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

## 25、所得税

本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。中期末或年期资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，按照准则规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

暂时性差异，是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额；未作为资产和负债确认的项目，按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面价值之间的差额也属于暂时性差异。

对于并不涉及企业合并、且交易发生时不影响会计利润及应纳税所得额的资产或负债的初始确认的，不确认递延所得税资产。

当表明在未来有足够应纳税所得以抵销上述暂时性差异时，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。



企业对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，除同时满足投资企业能够控制暂时性差异转回的时间，以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回两个条件的，应当确认相应的递延所得税负债。

除商誉的初始确认，以及并不涉及企业合并、且交易发生时不影响会计利润及应纳税所得额的资产或负债的初始确认的交易外，所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债均予以确认。

递延所得税资产或递延所得税负债依据资产负债表日现行法定实际税率确定。该税率预计适用于转回递延所得税资产和负债的期间。

中期末或年末，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，将原减记的金额转回。

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。

#### 25、本公司合并财务报表编制方法

(1) 合并范围：本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。控制，是指一个企业能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从另一个企业的经营活动中获取利益的权力。

(2) 编制方法：按财政部《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，将母公司财务报表和纳入合并范围的子公司财务报表在抵销公司间重大交易、资金往来、债权债务等交易事项的基础上编制合并财务报表。

### 三、会计政策和会计估计变更以及差错更正

(一) 报告期内无会计政策变更。

(二) 报告期内无会计估计变更和会计差错更正。

### 四、税项

#### (一) 企业所得税

根据云南省地方税务局“云地税二字[2007]109号文”批复，本公司从2007年起符合西部大开发税收优惠政策，减按15%的税率征收企业所得税。2009年1月经丽江市地方税务局直征分局“丽地税直字[2009]4号”文批复，同意本公司2008年度继续减按15%的税率缴纳企业所得税。

根据丽江市国家税务局丽核批的“外商投资企业执行西部大开发税收优惠政策企业所得税申请审批表”，同意子公司丽江云杉坪旅游索道有限公司自 2008 年 1 月 1 日起至 2008 年 12 月 31 日止减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据云南省地方税务局“云地税二字[2003]141 号文”，认定子公司丽江牦牛坪旅游索道有限公司 2003 年度符合西部大开发税收优惠政策，减按 15% 的税率征收企业所得税。根据丽江市地方税务局“丽地税政字[2008]63 号文”，丽江牦牛坪旅游索道有限公司 2008 年符合国家西部大开发税收优惠政策的有关规定，继续按 15% 的税率计提企业所得税。

云南睿龙旅游投资有限公司、云南玉龙湾旅游发展有限公司、丽江时光酒店有限公司、丽江龙德旅游发展有限公司 2008 年执行 25% 企业所得税率。

#### （二）营业税

- 1、本公司与子公司以主营业务收入为计税基数适用 5% 的营业税税率；
- 2、本公司与子公司以其他业务收入（不含商品销售、氧气销售收入）为计税基数，适用 5% 的营业税税率。

#### （三）增值税

本公司与子公司以应税商品销售额为计税基数，适用 4% 的增值税税率。

#### （四）城市维护建设税

1、本公司及子公司丽江牦牛坪旅游索道有限公司、云南睿龙旅游投资有限公司、云南玉龙湾旅游发展有限公司、丽江龙德旅游发展有限公司、丽江时光酒店有限公司以应交流转税为计税基数，适用 7% 的城市维护建设税税率。

2、子公司丽江云杉坪旅游索道有限公司系中外合资企业，根据国家税务总局发布的“国税发[1994]038 号”文，免征城市维护建设税。

#### （五）教育费附加

1、本公司及子公司丽江牦牛坪旅游索道有限公司、云南睿龙旅游投资有限公司、云南玉龙湾旅游发展有限公司、丽江龙德旅游发展有限公司、丽江时光酒店有限公司以应交流转税为计税基数，适用 3% 的教育费附加费率；

2、子公司丽江云杉坪旅游索道有限公司系中外合资企业，根据国家税务总局发布的“国税发[1994]038 号”文，免征教育费附加。

#### （六）地方教育费附加

根据云南省人民政府云政发[2005]137 号文，本公司及子公司（不包括丽江云杉坪旅游索道有限公司）自 2005 年 7 月 1 日起按应交流转税税额的 1% 计缴地方教育费附加。

#### （七）旅游宣传促销费

本公司与子公司以主营业务收入和其他业务收入为计税基数，适用 0.5% 的旅游宣传促销费率。

#### （八）环保基金

### 1、玉龙雪山旅游索道环保基金

根据云南省计委“云计收费[2002]810号”文、本公司“丽旅股字[2002]20号”文实施意见及丽江地区行署“丽署复[2003]20号”文批复，自2003年5月2日起，本公司将玉龙雪山索道和客运票价从110元/人提高到160元/人，并缴纳环保基金，实施细则为：以2002年度玉龙雪山索道票销售收入为基数，本公司在玉龙雪山索道票收入超过上述基数的情况下，按照玉龙雪山索道票收入总额的15%提取环保基金上缴地方财政；若此项提取将导致玉龙雪山索道票收入低于2002年度玉龙雪山索道票收入，则只对超基数部分按50%提取环保基金。

本公司2008年玉龙雪山索道票收入总额在计提环保基金后超过2002年玉龙雪山索道票收入，故本公司已按玉龙雪山索道票收入总额的15%提取了环保基金，并计入应交税费科目核算。

### 2、云杉坪旅游索道环保基金

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

2008年云杉坪索道票收入总额2897.23万元未超过2007年云杉坪索道票全年销售收入，故云杉坪索道2008年度不需要计提环保基金。

## 五、企业合并及合并财务报表

### 1、控股子公司

(1) 本公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司：

单位：万元

币种：美元

子公司名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	实际投资额	合计持股比例%	合计享有的表决权比例%	是否合并
丽江云杉坪旅游索道有限公司	丽江福慧路	王云	300	旅游索道及滑道营运经营	897.84万人民币	75	75	是

2001年6月30日，本公司受让丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司所持有的丽江云杉坪旅游索道有限公司50%股权、丽江摩西风情园有限公司所持有的丽江云杉坪旅游索道有限



公司 25%的股权，由于丽江云杉坪旅游索道有限公司在合并前后实际控制人均为丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司，且实施控制的时间在 1 年以上，合并后丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司持续对本公司和丽江云杉坪旅游索道有限公司实施控制，因此上述股权转让视为同一控制下的控股合并。

(2) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司：

单位：万元

币种：人民币

子公司名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	实际投资额	合计持股比例%	合计享有的表决权比例%	是否合并
丽江牦牛坪旅游索道有限公司	雪山中路	王云	1000	旅游索道及滑道营运经营	3841.04	100	100	是

2003 年 12 月 31 日本公司（丙方）、重庆汇邦旅业有限公司（丁方）共同与大理感通旅游索道有限公司（甲方）、北京同道文化发展有限责任公司（乙方）签订股权转让协议，由丙方和丁方共同收购甲方和乙方持有的丽江牦牛坪旅游索道有限公司的全部股权，本公司收购 60%，丁方收购 40%，转让价 3610 万元。本公司于 2004 年 1 月 1 日起接管牦牛坪公司，截止 2004 年 6 月 30 日，本公司已支付全部股权转让价款，从 2004 年 1 月 1 日起，本公司将丽江牦牛坪旅游索道有限公司纳入合并范围。

2007 年 11 月 20 日，本公司与重庆汇邦旅业有限公司签订股权转让协议，以 1675.04 万元收购其持有的丽江牦牛坪旅游索道有限公司 40%的股权，收购后丽江牦牛坪旅游索道有限公司为本公司全资子公司。

购买日的确定方法：

- ①企业合并合同或协议已获股东大会等通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③参与合并各方已办理了必要的财产转移手续。
- ④购买方已支付了合并价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤购买方实际上已控制了被合并方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

根据上述标准，本公司确认丽江牦牛坪旅游索道有限公司 40%股权的购买日为 2007 年 12 月 31 日。

(3) 通过其他方式取得的子公司：

单位：万元

币种：人民币

子公司名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	实际投资额	合计持股比例%	合计享有的表决权比例%	是否合并
云南睿龙旅游投资有限公司	昆明市北京路 175 号	何希文	2000	旅游项目投投资及管理	2000	100	100（注）	是



丽江龙德旅游发展有限公司	丽江市古城区	王云	200	经营与索道相关的配套服务	200	100	100	是
丽江时光酒店有限公司	丽江市古城区	刘晓华	1500	酒店建设经营及房地产开发经营	1500	100	100	是
云南玉龙湾旅游发展有限公司	安宁市太平镇政府 202 室	何希文	10000	旅游项目的开发、房地产开发及经营	2345	70	70	是

2007 年 9 月 25 日本公司的控股子公司云南睿龙旅游投资有限公司与昆明滇池高尔夫有限公司共同出资设立昆明龙房旅游发展有限公司（2008 年已更名为云南玉龙湾旅游发展有限公司），云南睿龙旅游投资有限公司公司出资 70%，昆明滇池高尔夫有限公司出资 30%，该公司注册资本人民币壹亿元，2007 年实收资本 2000 万元，报告期末实收资本增加为 3350 万元。

2008 年 9 月 1 日本公司出资 200 万元设立全资子公司丽江龙德旅游发展有限公司，2008 年 6 月 24 日本公司出资 1500 万元设立全资子公司丽江时光酒店有限公司。

注：云南睿龙旅游投资有限公司注册资本 2000 万元，本公司以货币出资 1960 万元，占注册资本的 98%，丽江牦牛坪旅游索道有限公司以货币出资 40 万元，占注册资本的 2%。

## 2、本年度合并报表范围的变更情况：

与上年相比本年新增合并单位 2 家：

新增子公司名称	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	新增公司报告期末净资产	新增公司报告期净利润	本期新增子公司的原因
丽江龙德旅游发展有限公司	100%	100%	2,983,186.22	983,186.22	投资设立
丽江时光酒店有限公司	100%	100%	15,017,825.29	17,825.29	投资设立
合计			18,001,011.51	1,001,011.51	

## 3、重要子公司少数股东权益

子公司名称	报告期末少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
丽江云杉坪旅游索道有限公司	10,426,611.16		
云南玉龙湾旅游发展有限公司	9,532,460.11		
合计	19,959,071.27		

## 六、合并财务报表主要项目注释



(金额单位为人民币元，以下注释若无特别说明，所称“年初数”指 2007 年 12 月 31 日，所称“期末数”指 2008 年 12 月 31 日，本期发生额是指 2008 年度发生额，上期发生额是指 2007 年度发生额)

### 1、货币资金

项 目	期末账面余额		年初账面余额	
	原币金额	折合人民币	原币金额	折合人民币
现 金	124,167.92	124,167.92	79,622.58	79,622.58
银行 存款	人民币	167,194,005.49	142,047,950.93	142,047,950.93
	美元			
其他货币资金				
合 计		167,318,173.41		142,127,573.51

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄结构分析：

账 龄	期末账面余额				年初账面余额			
	金 额	比例 %	坏账准备		金 额	比例%	坏账准备	
			金额	比例%			金额	比例%
一年以内	1,242,881.64	95.46	62,144.08	5.00	4,917,985.00	96.35	245,899.25	5.00
一至二年	52,164.00	4.00	5,216.40	10.00	179,051.60	3.51	17,905.16	10.00
二至三年				50.00				50.00
三年以上	7,000.00	0.54	7,000.00	100.00	7,000.00	0.14	7,000.00	100.00
合 计	1,302,045.64	100.00	74,360.48		5,104,036.60	100	270,804.41	

#### (2) 按单项金额是否重大分析：

项 目	期末账面余额				年初账面余额			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大的应收款项					4,053,900.00	79.43	202,695.00	5.00
其他不重大应收款项	1,302,045.64	100.00	74,360.48	5.71	1,050,136.60	20.57	68,109.41	6.49
合 计	1,302,045.64	100.00	74,360.48		5,104,036.60	100.00	270,804.41	

注：根据公司实际情况，单项金额重大的标准确定为超过 100 万元的应收非关联单位款项，报告期末无单项金额重大的应收款项。

(3) 应收账款期末余额较期初余额减少 3,801,990.96 元，减幅为 74.49%，主要原因是本期索道票回款时间缩短形成。

(4) 全额计提坏账准备或计提坏账准备比例超过 40%的原因：

本公司应收账款账龄在两年以上的，资金安全性较差，因此，根据公司董事会批准的财务管理制度规定，按高于 40%的比例提取坏账准备。

(5) 期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

(6) 期末欠款前五名的应收账款明细：

欠款单位	欠款金额	欠款年限	占应收账款余额比例%
丽江古道生态旅游有限公司	243,332.40	1 年以内	18.69
丽江市一卡通旅游有限公司	228,967.20	1 年以内	17.59
丽江市接待办	190,783.00	1 年以内	14.65
丽江市旅行社经营管理有限公司	172,517.40	1 年以内	13.25
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	107,463.00	1 年以内	8.25
合 计	943,063.00		72.43

### 3、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末账面余额		年初账面余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
一年以内	12,636,205.85	94.83	4,115,873.18	95.50
一至二年	621,600.00	4.66	192,069.27	4.46
二至三年	66,069.27	0.50		
三年以上	1,820.80	0.01	1,820.80	0.04
合 计	13,325,695.92	100.00	4,309,763.25	100.00

(2) 期末数较期初数增加 9,015,932.67 元，增幅为 209.20%，主要原因是本期子公司云南玉龙湾旅游发展有限公司支付森林植被恢复费 9,743,645.00 元。

(3) 期末持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款：

股东名称	持股比例	期末数	期初数	款项内容



云南机械进出口股份有限公司	21.34%	352,408.67	1,677,500.00	预付进口索道设备款
---------------	--------	------------	--------------	-----------

## (4) 账龄超过一年的预付账款未收回的原因

期末预付账款账龄超过一年金额合计 689,490.07 元，占预付账款期末余额的 5.17%，主要为本公司与供应商购销业务实现后产生的结算差额，现正对以上尾款进行清理，经测试上述预付款不存减值情况。

## 4、其他应收款

## (1) 按账龄结构：

账 龄	期末账面余额				年初账面余额			
	金 额	比例%	坏账准备		金 额	比例%	坏账准备	
			金额	比例%			金额	比例%
一年以内	800,587.74	74.81	40,027.83	5.00	444,802.59	68.14	22,240.12	5
一至二年	67,576.03	6.31	6,757.60	10.00	116,105.57	17.79	11,610.55	10
二至三年	110,346.57	10.32	55,173.29	50.00	27,480.39	4.21	13,740.20	50
三年以上	91,589.16	8.56	91,589.16	100.00	64,409.16	9.87	64,409.16	100
合 计	1,070,099.50	100	193,547.88		652,797.71	100	112,000.03	

## (2) 按单项金额是否重大：

项 目	期末账面余额				年初账面余额			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大的应收款项								
其他不重大应收款项	1,070,099.50	100.00	193,547.88	17.16	652,797.71	100	112,000.03	17.16
合 计	1,070,099.50	100.00	193,547.88		652,797.71	100	112,000.03	

注：根据公司实际情况，单项金额重大的标准确定为超过 100 万元的应收非关联单位款项。

(3) 其他应收款期末余额较期初余额增加 417,301.79 元，增幅为 63.93%，主要原因是本期职工备用金增加。

## (4) 全额计提坏账准备或计提坏账准备比例超过 40%的原因：

本公司其他应收款账龄在两年以上的，资金安全性较差，因此，根据公司董事会批准的财务管理制度规定，按高于 40%的比例提取坏账准备。

## (5) 期末持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款：

股东名称	持股比例	期末数	期初数	款项内容



云南机械进出口股份有限公司	21.34%	176,005.22		云杉坪改造工程尾款
---------------	--------	------------	--	-----------

## (6) 期末欠款前五名的其他应收款明细:

欠款单位	欠款金额	欠款年限	占其他应收款余额比例%
云南机械进出口股份有限公司	176,005.22	1 年以内	16.45
丽江市古城区环境卫生管理局	50,000.00	1 年以内	4.67
李自泉	46,000.00	1 年以内	4.30
丽江纳西风情园	44,845.36	1 年以内	4.19
丽江市古城区鑫源电力服务有限公司	40,000.00	1 年以内	3.74
合 计	356,850.58		33.35

## 5、存货

## (1) 存货明细:

存货种类	期末账面余额	年初账面余额
库存商品	838,310.83	432,649.22
原材料	588,938.81	561,159.15
减: 存货跌价准备		
合 计	1,427,249.64	993,808.37
其中: 用于担保的存货		

经对存货进行逐项检查, 存货的可变现净值均高于其账面成本, 故期末不需计提存货跌价准备。

## 6、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资		7,983,991.61		7,983,991.61
其他股权投资	1,000,000.00			1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	7,983,991.61		8,983,991.61
减: 长期股权投资减值准备	1,000,000.00			1,000,000.00
长期股权投资净值合计				7,983,991.61

## (2) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	持股比例%	期初数	本期增加	本期减少	其中: 分得的现金股利	期末数



云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	7,569,500.00	47.93		7,983,991.61			7,983,991.61
-----------------	--------------	-------	--	--------------	--	--	--------------

本公司于 2008 年 7 月 31 日出资 756.95 万元认购云南丽江白鹿国际旅行社有限公司新增股本 193.38 万股，每股作价 3.914268 元，占增资扩股后股本的 47.93%。自投资日至 2008 年 12 月 31 日，云南丽江白鹿国际旅行社有限公司共实现净利润 864,785.33 元，本公司按股权比例确认投资收益 414,491.61 元。

(3) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	持股比例%	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
云南丽江东巴足球俱乐部有限公司	1,000,000.00	15.385%	1,000,000.00			1,000,000.00

(4) 长期股权投资减值准备：

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
云南丽江东巴足球俱乐部有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00

云南丽江东巴足球俱乐部有限公司因 2006 年冲甲 A 未成功，该公司股东拟解散球队，根据球队目前清算的状况，该项投资预计全部无法收回，故全额计提投资减值准备 100 万元。

本公司长期投资不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

7、固定资产及累计折旧

	类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定 资 原 值	办公设备	2,918,735.56	1,429,068.45		4,347,804.01
	机器设备	71,334,980.50	33,549,186.12		104,884,166.62
	房屋及建筑物	65,893,947.77	7,307,771.46	2,979,408.69	70,222,310.54
	运输设备	19,142,316.13	1,766,068.00		20,908,384.13
	停车场及人行道	4,572,138.93			4,572,138.93
	合计	163,862,118.89	44,052,094.03	2,979,408.69	204,934,804.23
累 计 折	办公设备	1,510,934.23	568,481.11		2,079,415.34
	机器设备	51,850,107.50	6,652,778.73		58,502,886.23



旧	房屋及建筑物	16,064,583.74	4,372,025.06	618,336.71	19,818,272.09
	运输设备	8,002,946.23	1,682,888.03		9,685,834.26
	停车场及人行道	944,788.11	221,747.46		1,166,535.57
	合计	78,373,359.81	13,497,920.39	618,336.71	91,252,943.49
固定资产净值		85,488,759.08	30,554,173.64	2,361,071.98	113,681,860.74
减：固定资产减值准备					
固定资产净额		85,488,759.08			113,681,860.74

期末经对固定资产逐项检查，固定资产的可收回金额均高于其账面价值，故本期不需计提固定资产减值准备。

(1) 本期增加的固定资产包括在建工程完工转入 35,030,879.67 元，详见本报表附注“8、在建工程”；零星购建增加固定资产 9,021,214.36 元。

(2) 本期减少的固定资产主要为：本公司出售房屋减少原值 2,100,000.00 元，累计折旧 133,875.00 元和丽江云杉坪旅游索道有限公司进行技改，将云杉坪索道及相关设备拆除，拆除设备账面原值 762,899.49 元，累计折旧 388,402.23 元。

(3) 本公司与中国农业银行丽江市分行签订最高额抵押合同〔（丽市）农银高抵字（2007）第 NO.53906200700000234 号〕，最高贷款余额为 2700 万元，期限自 2007 年 5 月 28 日起至 2011 年 5 月 28 日止，截止资产负债表日，本公司在该项最高额抵押贷款合同项下的贷款余额为 2000 万元。

本公司与中国农业银行丽江市分行签订最高额抵押合同〔（丽市）农银高抵字（2008）第 NO.53906200700000337 号〕，最高贷款余额为 2500 万元，期限自 2008 年 5 月 23 日起至 2013 年 4 月 24 日止，截止资产负债表日，本公司在该项最高额抵押贷款合同项下的贷款余额为 2500 万元，上述两项抵押合同抵资产如下表：

抵押资产名称	权证号	原值	净值	抵押合同号
办公楼房屋	丽江市房权证古城字第 0009007 号	9,743,812.70	9,159,183.92	234 号
办公楼土地使用权	丽国用 2006 第 1293 号			
附楼丽兴园 1 号房屋	丽江市房权证古城字第 0010129 号	1,000,000.00	940,000.00	
附楼丽兴园 1 号土地使用权	丽国用（2006）第 2116 号			
机器设备		40,229,314.67	6,960,115.04	



玉龙县甘海子房产	玉国用 2007 第 471、473、474 号	10,827,326.75	8,585,991.85	337 号
合 计		61,800,454.12	25,645,290.81	

## 8、在建工程

工程项目名称	期初余额		本期增加		本期转入固定资产		其他减少
	金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息	金额
丽江古城世界遗产论坛中心	131,779,993.70		144,122,822.91	1,591,663.00			
丽江古城世界遗产论坛中心二期工程	50,510,974.20		25,095,682.74	683,548.74			
云杉坪索道改造	29,422,269.37		2,475,149.95		31,897,419.32		
昆明玉龙湾运动休闲主题社区	1,020,000.00		2,708,693.67				
三条索道站改造	310,000.00		4,329,344.29		3,133,460.35		71,107.00
索道改造前期费			88,340.15				
合 计	213,043,237.27		178,820,033.71	2,275,211.74	35,030,879.67		71,107.00

其他减少额为工程不符合资本化支出确认条件，完工后转入当期损益。

期末对在建工程进行逐项检查，在建工程的可收回金额均高于其账面价值，故本期不需计提在建工程减值准备。

## 9、无形资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	9,791,721.21	250,000.00		10,041,721.21
玉龙雪山土地使用权	2,526,105.55			2,526,105.55
甘海子土地使用权	4,913,125.08			4,913,125.08
云杉坪索道土地使用权	194,990.58			194,990.58
牦牛坪土地使用权	2,147,840.00			2,147,840.00
财务软件	9,660.00			9,660.00
OA 办公系统		250,000.00		250,000.00
二、累计摊销额	2,119,348.68	314,304.51		2,433,653.19



玉龙雪山土地使用权	679,707.60	68,385.12		748,092.72
甘海子土地使用权	1,042,178.01	148,882.56		1,191,060.57
云杉坪索道土地使用权	51,184.98	4,874.76		56,059.74
牦牛坪土地使用权	344,829.09	53,696.04		398,525.13
财务软件	1,449.00	966.00		2,415.00
OA 办公系统		37,500.03		37,500.03
三、无形资产减值准备累计金额合计				
四、无形资产账面价值合计	7,672,372.53			7,608,068.02
玉龙雪山土地使用权	1,846,397.95			1,778,012.83
甘海子土地使用权	3,870,947.07			3,722,064.51
云杉坪索道土地使用权	143,805.60			138,930.84
牦牛坪土地使用权	1,803,010.91			1,749,314.87
财务软件	8,211.00			7,245.00
OA 办公系统				212,499.97

期末经对无形资产逐项检查，无形资产的可收回金额均高于其账面价值，故本期末不需计提无形资产减值准备。

#### 10、商誉

项 目	期末账面价值		年初账面价值	
	余额	减值准备	余额	减值准备
丽江牦牛坪旅游索道有限公司	26,124,493.35		26,124,493.35	

2004 年 1 月 1 日本公司出资 2166 万元收购丽江牦牛坪旅游索道有限公司 60%的股权，收购日该部分股权对应的净资产账面值 6,508,940.65 元，溢价 15,151,059.35 元；2007 年 12 月 31 日出资 1675.04 万元从丽江牦牛坪旅游索道有限公司少数股东处购买 40%股权，收购日该部分股权对应的净资产账面值 5,776,966.00 元，溢价 10,973,434.00 元，两次收购共产生溢价 26,124,493.35 元。经本公司复核，丽江牦牛坪旅游索道有限公司各项可辨认资产的公允价值与账面价值差异不大，溢价收购产生的主要原因是通过收购后形成垄断经营优势，从而提高公司三条索道营运的利润，故列示为商誉。

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

#### 11、长期待摊费用

项 目	原始发生额	年初余额	本期增加	其他减少	本期摊销	期末余额
上部站卫生间土地租赁费	20,000.00	15,333.28			15,333.28	



装修费	209,991.97	143,494.44			41,998.44	101,496.00
云杉坪下部站绿化工程	130,715.01		130,715.01		26,142.96	104,572.05
合计	360,706.98	158,827.72	130,715.01		83,474.68	206,068.05

12、递延所得税资产

项目	期末账面余额		年初账面余额	
	暂时性差异金额	递延所得税资产余额	暂时性差异金额	递延所得税资产余额
坏账准备	261,877.05	40,802.83	555,093.36	83,589.30
长期投资减值准备	1,000,000.00	150,000.00	1,000,000.00	150,000.00
开办费	6,858,751.83	1,028,812.77	482,543.01	120,635.75
合计	8,120,628.88	1,219,615.60	2,037,636.37	354,225.05

13、资产减值准备明细

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账损失	382,804.44		114,896.08		267,908.36
二、存货跌价损失					
三、可供出售金融资产减值损失					
四、持有至到期投资减值损失					
五、长期股权投资减值损失	1,000,000.00				1,000,000.00
六、投资性房地产减值损失					
七、固定资产减值损失					
八、工程物资减值损失					
九、在建工程减值损失					
十、生产性生物资产减值损失					
十一、油气资产减值损失					
十二、无形资产减值损失					
十三、商誉减值损失					
十四、其他					
合计	1,382,804.44		114,896.08		1,267,908.36

14、短期借款

借款类别	期末账面余额	年初账面余额	备注
信用借款	107,000,000.00		



抵押借款	11,000,000.00	27,000,000.00	
担保借款		18,000,000.00	
合计	118,000,000.00	45,000,000.00	

抵押情况详见本报附注“7、固定资产（3）”。

#### 15、应付账款

期末账面余额	年初账面余额
6,007,474.49	4,746,775.85

期末无欠持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

#### 16、预收款项

期末账面余额	年初账面余额
450,000.00	80.00

期末余额为预收的 2009 年的柜台租金。期末无欠持本公司 5%以上股份的股东单位款项、无账龄超过 1 年的预收款项。

#### 17、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,081,269.46	17,404,378.44	22,458,878.63	4,026,769.27
二、职工福利费	838,361.07	2,815,089.12	2,818,772.13	834,678.06
三、社会保险费	398,258.29	2,384,852.84	2,532,097.84	251,013.29
其中：1. 医疗保险费	79,848.06	705,469.74	655,342.80	129,975.00
2. 基本养老保险费	187,641.28	1,497,149.24	1,622,695.32	62,095.20
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	93,790.92	56,251.53	127,840.51	22,201.94
5. 工伤保险费	35,169.03	111,265.82	109,693.70	36,741.15
6. 生育保险费	1,809.00	14,716.51	16,525.51	
四、住房公积金	24,301.00	748,358.92	515,937.88	256,722.04
五、工会经费和职工教育经费	171,660.32	746,492.48	485,900.74	432,252.06
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
合计	10,513,850.14	24,099,171.80	28,811,587.22	5,801,434.72

职工福利费余额主要为本公司子公司丽江云杉坪旅游索道有限公司（中外合资）从净利润中提取的职工奖励及福利基金。

## 18、应交税费

税 种	法定税率	期末账面余额	年初账面余额
增 值 税	4%	10,929.57	225.51
营 业 税	5%	1,484,704.22	1,429,577.9
所 得 税	25% 15%	9,009,912.26	12,383,218.19
城 建 税	7%	76,561.05	117,991.94
个人所得税		1,225,747.01	2,232,474.36
印花税	0.3‰ 1‰	18,773.41	22,667.18
房产税		3,410.88	11,810.88
环保基金	15%	34,576,605.25	34,644,335.61
旅游宣传促销费	0.5%	157,521.57	195,724.92
土地使用税		2,100.00	1,800.00
教育费附加	3%	32,733.64	50,567.90
地方教育费附加	1%	10,935.50	16,855.53
合 计		46,609,934.36	51,107,249.92

## 19、其他应付款

期末账面余额	年初账面余额
7,865,407.81	9,717,437.22

(1) 期末无欠持有本公司 5%以上股份的股东单位的款项。

(2) 期末金额较大的明细情况如下：

单位名称	账龄	期末余额	款项内容
玉龙山办事处	1 年以内	2,000,000.00	补助金
大玉龙营销中心	1 年以内	1,271,058.00	往来款
丽江市太平洋保险公司	1 年以内	883,414.39	代售保险款
丽江市旅行社经营管理有限公司	1 年以内	500,000.00	促销费
丽江泰鑫建筑有限公司	1 年以内	104,999.31	采购款



合 计		4,759,471.70	
-----	--	--------------	--

## 20、长期借款

借 款 类 别	期末账面余额	年初账面余额
信 用 借 款	29,000,000.00	
抵 押 借 款	34,000,000.00	
合 计	99,000,000.00	

## 借款明细：

借款单位	借款期限	借款金额	利率	借款条件
农业银行丽江分行	2008-5-23 至 2010-5-22	15,000,000.00	7.182%	抵押借款
农业银行丽江分行	2008-9-25 至 2011-9-24	15,000,000.00	7.29%	抵押借款
农业银行丽江分行	2008-9-25 至 2011-9-24	4,000,000.00	7.29%	抵押借款
农业银行丽江分行	2008-6-12 至 2011-6-11	25,000,000.00	7.56%	信用借款
农业银行丽江分行	2008-8-05 至 2011-8-04	25,000,000.00	7.56%	信用借款
农业银行丽江分行	2008-8-26 至 2011-8-25	15,000,000.00	7.56%	信用借款
合 计		99,000,000.00		

抵押情况详见本报附注“7、固定资产（3）”。

## 21、递延所得税负债

项 目	期末账面余额		年初账面余额	
	暂时性 差异金额	递延所得税 负债余额	暂时性 差异金额	递延所得税 负债余额
长期股权投资	414,491.61	62,173.74		

## 22、股本

项 目	年初数		本期变动增减(+、-)			
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他
一、有限售条件股份	47,912,455.00	48.24				-1,355,600
1、国家持股						
2、国有法人持股	26,229,219.00	26.41				
3、其他内资持股	21,683,236.00	21.83				-1,355,600
其中：						
境内非国有法人持股						



境内自然人持股					
4、外资持股					
其中:					
境外法人持股					
境外自然人持股					
二、无限售条件股份	51,410,593.00	51.76			1,355,600
1、人民币普通股	51,410,593.00	51.76			1,355,600
2、境内上市的外资股					
3、境外上市的外资股					
4、其他					
三、股份总数	99,323,048.00	100.00			

## 23、资本公积

项 目	年初账面余额	本期增加数	本期减少数	期末账面余额
股本溢价	128,106,666.30			128,106,666.30
其他资本公积	2,305.05			2,305.05
其中:原制度资本公积转入	2,305.05			2,305.05
合 计	128,108,971.35			128,108,971.35

## 24、盈余公积

项 目	年初账面余额	本期增加数	本期减少数	期末账面余额
法定盈余公积	29,507,675.51	4,400,137.77		33,907,813.28
任意盈余公积	13,000,000.00			13,000,000.00
合 计	42,507,675.51	4,400,137.77		46,907,813.28

## 25、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
一、上年年末余额	78,134,639.12	52,190,273.57
加: 会计政策变更		
前期差错更正		
二、本年初余额	78,134,639.12	52,190,273.57



加：净利润	45,930,907.06	66,782,889.37
减：提取法定盈余公积	4,400,137.77	6,075,457.02
减：提取储备基金		
减：提取企业发展基金		
减：提取职工奖励及福利基金		
减：提取任意盈余公积		
减：应付现金股利		34,763,066.80
减：转作股本的股利		
三、本年年末未分配利润	119,665,408.41	78,134,639.12

## (1) 分红预案

根据本公司 2009 年 3 月 7 日第三届第十二次董事会会议通过的“2008 年度利润分配预案”，根据本公司 2008 年度的财务决算，经中审亚太会计师事务所有限公司审计，公司 2008 年度母公司报表实现净利润 44,001,377.73 元，按实现净利润提取 10% 的法定盈余公积 4,400,137.77 元，加上年初未分配利润（母公司数）52,517,124.73 元，可供分配的利润为 92,118,364.69 元，按合并报表计算可供分配利润为 119,665,408.41 元。根据公司实际情况，建议按以下方案进行利润分配：以 2008 年年末公司总股本 99,323,048 股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利 1.50 元（含税），共计 14,898,457.20 元。剩余未分配利润 77,219,907.49 元（母公司数），按合并报表计算的剩余未分配利润 104,766,951.21 元，滚存至下一年度。

本次利润分配预案须经 2008 年度股东大会审议批准。

## (3) 子公司当年提盈余公积中归属于母公司的情况：

报告期内子公司当年提盈余公积中归属于母公司金额合计 1,567,479.74 元。

## (3) 前三年以现金方式分配利润情况：

项 目	现金分配金额	净利润
2005 年度	19,864,609.60	40,943,935.10
2006 年度	34,763,066.80	47,236,928.38
2007 年度		66,782,889.37
累计金额	54,627,676.40	154,963,752.85
前三年实现的年均净利润		51,654,584.28
前三年累计现金分配金额占前三年实现的年均净利润的比例	105.76	

## 26、营业收入及营业成本

项 目	营业收入		营业成本	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额



主营业务收入	132,413,795.26	142,889,352.79	20,998,075.75	23,662,063.93
其他业务收入	13,703,801.10	11,449,936.38	6,456,753.64	5,864,567.79
合 计	146,117,596.36	154,339,289.17	27,454,829.39	29,526,631.72

## (1) 按业务类别（或产品）列示主营业务收入：

业务类别 (或产 品)	主营业务收入		主营业务成本		营业毛利	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
索道运输	126,222,857.27	136,648,572.23	17,790,837.69	20,678,689.37	108,432,019.58	115,969,882.86
汽车运输	6,190,937.99	6,240,780.56	3,207,238.06	2,983,374.56	2,983,699.93	3,257,406.00
合 计	132,413,795.26	142,889,352.79	20,998,075.75	23,662,063.93	111,415,719.51	119,227,288.86

(2) 2008 年向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 76,169,497.18 元，占本公司营业收入的 52.13%。

## (3) 按业务类别（或产品）列示其他业务收入：

业务类别 (或产 品)	其他业务收入		其他业务成本		营业毛利	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
商品销售	1,622,008.72	970,970.09	1,601,967.42	801,367.80	20,041.30	169,602.29
热饮、烧烤	2,834,746.00	4,010,450.00	1,812,924.18	1,878,032.69	1,021,821.82	2,132,417.31
防寒服、氧气	2,691,071.20	2,914,029.77	969,576.06	972,683.90	1,721,495.14	1,941,345.87
拍照业务	402,980.00	1,182,050.00	274,135.21	402,634.03	128,844.79	779,415.97
滑雪业务	896,160.00	1,107,720.00	112,234.71	77,077.18	783,925.29	1,030,642.82
其他业务	2,801,567.38	1,264,716.52	223,251.49	1,732,772.19	2,578,315.89	-468,055.67
餐饮业务	2,455,267.80		1,462,664.57		992,603.23	
合 计	13,703,801.10	11,449,936.38	6,456,753.64	5,864,567.79	7,247,047.46	5,585,368.59

## 27、营业税金及附加

种 类	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	6,942,264.84	7,630,612.11	5%
城建税	392,929.72	434,262.26	7%
教育费附加	336,876.52	186,112.40	3%
合计	7,672,071.08	8,250,986.77	



## 28、管理费用

管理费用 2008 年度发生额 32,032,035.26 元，比 2007 年度发生额 25,848,290.94 元增加 23.92%。主要原因为丽江古城世界遗产论坛中心酒店项目发生开业筹备费 6,858,751.83 元。

## 29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,255,500.26	557,920.75
减：利息收入	1,697,062.33	917,617.72
金融机构手续费	594,659.28	4,402.29
合 计	8,153,097.21	-355,294.68

财务费用 2008 年度发生数比 2007 年度增加 8,508,391.89 元，主要原因为 2008 年度公司借款增加较多，与之相关的利息支出相应增加。

## 30、资产减值损失

类 别	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-114,896.08	-114,237.92
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		200,000.00
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	-114,896.08	85,762.08

## 31、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
对参股公司权益法核算投资收益	414,491.61	
取得股利投资收益		
股票基金收益		10,398,288.46



合 计	414,491.61	10,398,288.46
-----	------------	---------------

投资收益 2008 年度发生数比 2007 年度减少 9,983,796.85 元，主要原因为 2007 年公司赎回持有的申万巴黎股票基金管理公司“新动力”基金及从一级市场申购新股获得投资收益 10,398,288.46 元，而 2008 年公司无上述收益。

### 32、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
1、非流动资产处置利得合计	472,814.37	
其中：固定资产处置利得	472,814.37	19,720.00
无形资产处置利得		
2、非货币性资产交换利得		
3、债务重组利得		
4、政府补助		349,779.35
5、盘盈利得		
6、捐赠利得		
7、其他	30,760.04	127,064.49
合 计	503,574.41	496,563.84

根据丽江市国家税务局“丽国税发[2007]143 号文”批复，丽江云杉坪旅游索道有限公司外国投资者香港久益国际公司用于再投资部分按百分之四十计算已缴纳的企业所得税 349,779.35 元给予退税，计入 2007 年营业外收入。

### 33、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
1、非流动资产处置损失合计	394,946.98	1,040,053.48
其中：固定资产处置损失	394,946.98	1,040,053.48
无形资产处置损失		
2、非货币性资产交换损失		
3、债务重组损失		
4、捐赠支出	2,426,000.00	2,380,000.00
5、非常损失		
6、盘亏损失		
7、其他	45,944.06	131,235.00
合 计	2,866,891.04	3,551,288.48

### 34、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额



当期所得税费用	10,774,705.72	15,654,518.20
递延所得税费用	-803,216.81	-711,905.00
合 计	9,971,488.91	14,942,613.20

### 35、每股收益

#### (1) 基本每股收益

基本每股收益 =  $P \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润；

S 为发行在外的普通股加权平均数；

S<sub>0</sub> 为期初股份总数；

S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；

S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；

S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；

S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；

M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；

M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

项 目	2008 年度	2007 年度
归属于普通股股东的当期净利润 P	45,930,907.06	66,782,889.37
发行在外普通股的加权平均数 S	99,323,048.00	99,323,048.00
基本每股收益 (=P÷S)	0.46	0.67

#### (2) 稀释每股收益

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

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

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

### 36、现金流量表

(1) 2008 年收到的其他与经营活动有关的现金 9,417,401.31 元，2007 年收到的其他与经营活动有关的现金 18,382,680.48 元，其中主要项目如下：

主要项目	本期金额	上期金额
------	------	------



利息收入	1,697,062.33	917,617.72
代收太平洋保险费	1,812,476.81	927022.75
收其他往来款	2,365,448.21	13,770,902.35
收到租赁款	550,000.00	308,902.00

(2) 2008 年支付的其他与经营有关的现金 36,817,890.65 元，2007 年支付的其他与经营有关的现金 31,205,691.92 元，其中主要项目如下：

主要项目	本期金额	上期金额
办公费用等	10,736,439.59	5,563,183.45
捐赠支出	326,000.00	2,375,000.00
其他往来款	13,833,089.60	13,734,970.60
支付促销费	3,850,766.00	3,373,185.20

### (3) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	48,826,981.29	71,543,379.51
加：资产减值准备	-114,896.08	85,762.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,489,441.31	11,564,398.02
无形资产摊销	314,304.51	276,804.48
长期待摊费用摊销	83,474.68	1,455,313.10
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）	-77,867.39	11,251.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,029,873.86
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		2,698,680.81
财务费用（收益以“-”号填列）	9,255,500.26	557,920.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-414,491.61	-10,398,288.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-865,390.55	178,659.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	62,173.74	-890,564.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	-433,441.27	1,037,282.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,161,600.36	-4,733,034.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,924,051.91	16,718,510.23
其中		



经营活动产生的现金流量净额	45,040,136.62	91,135,948.29
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入的固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	167,318,173.41	142,127,573.51
减：现金的期初余额	142,127,573.51	155,477,658.09
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	25,190,599.90	-13,350,084.58

(4) 当期无取得子公司及其他营业单位的情况

(5) 披露现金和现金等价物

项 目	本年金额	上年金额
一、现金	167,318,173.41	142,127,573.51
其中：库存现金	124,167.92	79,622.58
可随时用于支付的银行存款	167,194,005.49	142,047,950.93
可随时用于支付的其他货币资金		
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	167,318,173.41	142,127,573.51
其中：集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 七、母公司财务报表主要项目附注

### 1、应收账款

(1) 按账龄结构：

账 龄	期末账面余额				年初账面余额			
	金 额	比 例 %	坏账准备		金 额	比 例 %	坏账准备	
			金 额	比 例 %			金 额	比 例 %
一年以内	922,968.56	94.77	46,148.43	5.00	2,066,985.00	92.03	103,349.25	5.00
一至二年	50,940.00	5.23	5,094.00	10.00	179,051.60	7.97	17,905.16	10.00
二至三年				50.00				



三年以上				100.00				
合 计	973,908.56	100.00	51,242.43		2,246,036.60	100	121,254.41	

(2) 按单项金额是否重大:

项 目	期末账面余额				年初账面余额			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大的应收款项					1,819,500.00	81.01	90,975.00	5.00
其他不重大应收款项	973,908.56	100.00	51,242.43	5.26	426,536.60	18.99	30,279.41	7.10
合 计	973,908.56	100.00	51,242.43		2,246,036.60	100	121,254.41	

注: 根据公司实际情况, 单项金额重大的标准确定为超过 100 万元的应收非关联单位款项。

(3) 应收账款期末余额较期初余额减少 1,272,128.04 元, 减幅为 56.64%, 主要原因是本期索道票回款时间缩短形成。

(4) 全额计提坏账准备或计提坏账准备比例超过 40% 的原因:

本公司应收账款账龄在两年以上的, 资金安全性较差, 因此, 根据公司董事会批准的财务管理制度规定, 按高于 40% 的比例提取坏账准备。

(5) 期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

(6) 期末欠款前五名的应收账款明细:

欠款单位	欠款金额	欠款年限	占应收账款余额比例%
丽江古道生态旅游有限公司	243,332.40	1 年以内	24.99
丽江市接待办	190,783.00	1 年以内	19.30
丽江市旅行社经营管理有限公司	172,517.40	1 年以内	17.71
丽江市一卡通旅游有限公司	228,967.20	1 年以内	10.09
区政府接待办	83,679.00	1 年以内	8.49
合 计	919,279.00		80.58

2、其他应收款

(1) 按账龄结构:

账 龄	期末账面余额				年初账面余额			
	金 额	比例%	坏账准备		金 额	比例%	坏账准备	
			金额	比例%			金额	比例%



一年以内	21,921,798.30	99.03	1,096,089.91	5.00	4,235,029.14	96.50	211,751.46	5.00
一至二年	66,576.03	0.30	6,657.60	10.00	116,105.57	2.65	11,610.55	10.00
二至三年	110,346.57	0.50	55,173.29	50.00	27,480.39	0.63	13,740.20	50.00
三年以上	37,180.00	0.17	37,180.00	100.00	10,000.00	0.23	10,000.00	100.00
合 计	22,135,900.90	100	1,195,100.80		4,388,615.10	100	247,102.21	

## (2) 按单项金额是否重大:

项 目	期末账面余额				年初账面余额			
	余额	比 例%	坏账准备	计提 比例%	余额	比 例 %	坏账准备	计提 比例 %
单项金额重大的应收款项								
其他不重大应收款项	22,135,900.90	100	1,195,100.80	5.40	4,388,615.10	100	247,102.21	5.63
合 计	22,135,900.90	100	1,195,100.80		4,388,615.10	100	247,102.21	

注：单项金额重大的其他应收款坏账准备计提的比例及其理由：

根据公司实际情况，单项金额重大的标准确定为超过 100 万元的应收非关联单位款项。

## (3) 全额计提坏账准备或计提坏账准备比例超过 40%的原因：

本公司其他应收款账龄在两年以上的，资金安全性较差，因此，根据公司董事会批准的财务管理制度规定，按高于 40%的比例提取坏账准备。

## (4) 期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

## (5) 期末欠款前五名的其他应收款明细：

欠款单位	欠款金额	欠款年限	占其应收款余额比例%
云南睿龙旅游投资有限公司	14,795,000.00	1 年以内	66.84
丽江龙德旅游发展有限公司	6,117,735.12	1 年以内	27.64
丽江牦牛坪旅游索道有限公司	629,669.84	1 年以内	2.84
丽江市古城区环境卫生管理局	50,000.00	1 年以内	0.23
李自泉	46,000.00	1 年以内	0.21
合 计	21,638,404.96		97.76

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------



对子公司的投资	66,988,816.09	17,000,000.00		83,988,816.09
对联营企业投资		7,983,991.61		7,983,991.61
其他股权投资	1,000,000.00			1,000,000.00
合 计	67,988,816.09	24,983,991.61		92,972,807.70
减：长期股权投资减值准备	1,000,000.00			1,000,000.00
长期股权投资净值合计	66,988,816.09			91,972,807.70

## (2) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	持股比例%	期初数	本期增加	本期减少	其中：分得的现金股利	期末数
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	7,569,500.00	47.93		7,983,991.61			7,983,991.61

本公司于 2008 年 7 月 31 日出资 756.95 万元认购云南丽江白鹿国际旅行社有限公司新增股本 193.38 万股，每股作价 3.914268 元，占增资扩股后股本的 47.93%。自投资日至 2008 年 12 月 31 日，云南丽江白鹿国际旅行社有限公司共实现净利润 864,785.33 元，本公司按股权比例确认投资收益 414,491.61 元。

## (3) 按成本法核算的长期股权投资：

被投资单位名称	初始投资成本	持股比例%	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
丽江云杉坪旅游索道有限公司	8,978,416.09	75	8,978,416.09			8,978,416.09
丽江牦牛坪旅游索道有限公司	21,660,000.00	100	38,410,400.00			38,410,400.00
云南睿龙旅游投资有限公司	19,600,000.00	98	19,600,000.00			19,600,000.00
丽江龙德旅游发展有限公司	2,000,000.00	100		2,000,000.00		2,000,000.00
丽江时光酒店有限公司	15,000,000.00	100		15,000,000.00		15,000,000.00
对子公司投资合计	67,238,416.09		66,988,816.09	17,000,000.00		83,988,816.09
云南丽江东巴足球俱乐部有限公司	1,000,000.00	15.385	1,000,000.00			1,000,000.00
其他股权投资合计	1,000,000.00		1,000,000.00			1,000,000.00



总 计	68,238,416.09		67,988,816.09	17,000,000.00		84,988,816.09
-----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

## (4) 长期股权投资减值准备:

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
云南丽江东巴足球俱乐部有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00

云南丽江东巴足球俱乐部有限公司因 2006 年冲甲 A 未成功，该公司股东拟解散球队，根据球队目前清算的状况，该项投资预计全部无法收回，故全额计提减值准备。

本公司长期投资不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

## 4、营业收入

项 目	营业收入		营业成本	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	93,784,861.26	102,615,061.77	13,583,801.86	17,109,106.68
其他业务收入	8,889,602.38	11,449,936.38	3,891,433.30	5,864,567.79
合 计	102,674,463.64	114,064,998.15	17,475,235.16	22,973,674.47

## (1) 按业务类别（或产品）列示主营业务收入:

业务类别 (或产品)	主营业务收入		主营业务成本		营业毛利	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
索道运输	87,593,923.27	96,374,281.21	10,376,563.80	14,125,732.12	77,217,359.47	82,248,549.09
汽车运输	6,190,937.99	6,240,780.56	3,207,238.06	2,983,374.56	2,983,699.93	3,257,406.00
合 计	93,784,861.26	102,615,061.77	13,583,801.86	17,109,106.68	80,201,059.40	85,505,955.09

(2) 2008 年向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 44,298,099.18 元，占本公司营业收入的 43.14%。

## (3) 按业务类别（或产品）列示其他业务收入:

业务类别（或产 品）	其他业务收入		其他业务成本		营业毛利	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
商品销售	903,192.48	970,970.09	864,995.80	801,367.80	38,196.68	169,602.29
热饮、烧烤	1,758,954.00	4,010,450.00	1,150,411.06	1,878,032.69	608,542.94	2,132,417.31
防寒服氧气	1,758,833.88	2,914,029.77	610,266.84	972,683.90	1,148,567.04	1,941,345.87



拍照业务	402,980.00	1,182,050.00	274,135.21	402,634.03	128,844.79	779,415.97
滑雪业务	896,160.00	1,107,720.00	112,234.71	77,077.18	783,925.29	1,030,642.82
其他业务	1,965,459.22	1,264,716.52	36,330.97	1,732,772.19	1,929,128.25	-468,055.67
餐饮业务	1,204,022.80		843,058.71		360,964.09	
合计	8,889,602.38	11,449,936.38	3,891,433.30	5,864,567.79	4,998,169.08	5,585,368.59

## 5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
对参股公司权益法核算投资收益	414,491.61	
取得股利投资收益	12,510,447.26	7,400,476.98
股票基金收益		8,100,009.76
合 计	12,924,938.87	15,500,486.74

## 七、子公司与母公司会计政策不一致，对合并财务报表的影响

自 2001 年 6 月起本公司持有丽江云杉坪旅游索道有限公司 75% 的股权并将其纳入合并范围。该公司按交纳所得税后的利润根据董事会决议提取 10% 的储备基金和 3%-5% 的职工奖励及福利基金。其余会计政策子公司与本公司保持一致，在合并利润表中，提取职工奖励及福利基金列为管理费用。

## 八、关联方关系及其交易

### 1、关联方关系

#### (1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	丽江市古城区福慧路	玉龙雪山旅游开发及经营管理	母公司	有限公司	和献中
丽江云杉坪旅游索道有限公司	丽江福慧路	云杉坪客运索道营运及配套经营	子公司	中外合资	王云
丽江牦牛坪旅游索道有限公司	雪山中路	牦牛坪客运索道及滑道经营	子公司	有限公司	王云
云南睿龙旅游投资有限公司	昆明市北京路 175 号	旅游项目投资及管理	子公司	有限公司	何希文



丽江龙德旅游发展有限公司	丽江市古城区	经营与索道相关的 配套服务	子公司	有限公司	王云
丽江时光酒店有限公司	丽江市古城区	酒店建设经营、房 地产开发经营	子公司	有限公司	刘晓华
云南玉龙湾旅游发展有限公司	安宁市太平镇 政府 202 室	旅游项目开发及房 地产开发、经营	孙公司	有限公司	何希文

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化 (除特别注明外, 金额单位万元人民币)

企业名称	期初数	本年增加数	本年减少数	期末数
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	7802.61		77.83	7724.7885
丽江云杉坪旅游索道有限公司	300 万美元			300 万美元
丽江牦牛坪旅游索道有限公司	1000			1000
云南睿龙旅游投资有限公司	2000			2000
丽江龙德旅游发展有限公司		200		200
丽江时光酒店有限公司		1500		1500
云南玉龙湾旅游发展有限公司	10000			10000

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	年初数		本年增加数	本年减少数	期末数	
	金额	%	金额	金额	金额	%
丽江玉龙雪山旅游 开发有限责任公司	26,229,219.00	26.41			26,229,219.00	26.41
丽江云杉坪旅游 索道有限公司	17,944,195.78	75			17,944,195.78	75
丽江牦牛坪 旅游索道有限公司	10,000,000.00	100			10,000,000.00	100
云南睿龙旅游 投资有限公司	20,000,000.00	100			20,000,000.00	100
丽江龙德旅游发展 有限公司			2,000,000.00		2,000,000.00	100
丽江时光酒店 有限公司			15,000,000.00		15,000,000.00	100
云南玉龙湾旅游 发展有限公司	14,000,000.00	70	9,500,000.00		23,500,000.00	70

(4) 不存在控制关系的关联方



企业名称	与本企业的关系
云南机械进出口股份有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东
丽江摩西风情园有限责任公司	持有本公司 5%以上股份的股东
丽江山峰旅游商贸投资有限公司	公司关键管理人员控制的企业
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	受本公司重大影响
昆明滇池高尔夫有限公司	本公司第二大股东控制的企业

## 2、关联方交易

### (1) 提供劳务

根据本公司与云南丽江白鹿国际旅行社有限公司签订的《合作协议》，本公司为该旅行社旅游团队游览玉龙雪山、云杉坪、牦牛坪提供乘坐索道服务及其他配套服务，索道票价与本公司对非关联单位价格一致（注该关联交易为报告期内 8-12 月新增，2007 年度无此项关联交易）。

企业名称	2008 年		2007 年度	
	金额	占年度收入比例%	金额	占年度收入比例%
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	4,803,256.55	3.29		

### (2) 租赁

根据本公司与丽江摩西风情园有限责任公司签订的《房屋租赁合同》，本公司承租丽江摩西风情园有限责任公司拥有的位于丽江市香格里拉大道延伸线瑞雪广场超市大楼一楼，从事出售索道票、各类旅游商品及部分办公用地。租金价格按当地市场价格确定，报告期内支付租金 200,000.00 元，2007 年支付租金 200,000.00 元。

### (3) 代理

①根据本公司 2007 年与云南机械进出口股份有限公司签订的两份委托进口协议，委托云南机械进出口股份有限公司代理进口索道配件，合同预算分别为 2,152,000.00 元和 170,420.00 元，本公司按货款 3%向云南机械进出口股份有限公司支付代理手续费。2007 已支付预付款 1,677,500.00 元，2008 年本期支付预付款 1,246,000.00 元，累计支付 2,923,500.00 元（累计支付大于预算是因为原预算中未包含关税及运输费），报告期内全部收到货物，并全部支付代理手续费 85,150.49 元。

根据本公司 2008 年与云南机械进出口股份有限公司签订的委托进口协议，委托云南机械进出口股份有限公司代理进口索道配件，合同预算分别为 352,408.67 元，本公司按货款 3%向云南机械进出口股份有限公司支付代理手续费。2008 年本期支付预付款 352,408.67 元，尚未结算。

②2006 年丽江云杉坪旅游索道有限公司委托云南机械进出口股份有限公司进口 8 人座单线循环脱开式抱索器吊箱索道，共向云南机械进出口股份有限公司支付预付款

25,347,400.00 元，其中代理手续费 100,000.00 元，报告期内进口索道设备全部验收并安装完毕。

(4) 其他

①2007 年 8 月 13 日，本公司第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于设立昆明玉龙湾旅游发展有限公司的议案》，由本公司控股子公司云南睿龙旅游投资有限公司（以下简称“睿龙公司”）与昆明滇池高尔夫有限公司（以下简称“滇池高尔夫”）共同投资设立昆明龙房旅游发展有限公司（以下简称“龙房公司”），龙房公司先期注册资本拟为 1 亿元，由睿龙公司出资 7000 万元，占总股本的 70%，由滇池高尔夫出资 3000 万元，占总股本的 30%。2007 年睿龙公司实际出资 1400 万元，滇池高尔夫出资 600 万元；2008 年睿龙公司实际出资 945 万元，滇池高尔夫出资 405 万元。

②根据本公司与丽江山峰旅游商贸投资有限公司签订的水电服务协议，丽江山峰旅游商贸投资有限公司为本公司提供水电服务，2007 年共支付水电费 1,023,863.60 元，2008 年度无此项关联交易。

(5) 关联方往来款项余额

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
<b>应收账款：</b>				
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	107,463.00	8.25		
<b>预付账款：</b>				
云南省机械进出口股份有限公司	352,408.67	2.64	1,677,500.00	38.92
<b>其他应收款：</b>				
云南省机械进出口股份有限公司	176,005.22	16.45		
<b>应付账款：</b>				
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司			18,000.00	0.38%

(6) 关键管理人员及其报酬

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
王 云	董事长	男	49	2001 年 10 月 01 日	2010 年 11 月 06 日				23.00	否
陈 方	董事	男	42	2001 年 10 月 01 日	2010 年 11 月 06 日				3.00	是
刘晓华	董事	男	38	2001 年 10 月 01 日	2010 年 11 月 06 日				19.00	否
张耀南	董事	男	46	2003 年 04 月 01 日	2010 年 11 月 06 日				3.00	是
谢晓峰	董事	男	39	2001 年 10 月 01 日	2010 年 11 月 06 日				3.00	是
何希文	董事	男	54	2001 年 10 月 01 日	2010 年 11 月 06 日				3.00	是
杨学禹	财务总监	男	38	2001 年 10 月 01 日	2010 年 11 月 06 日				15.00	否



杨新德	副总经理	男	44	2003 年 02 月 01 日	2010 年 11 月 06 日			13.00	否
史云波	副总经理	男	40	2003 年 02 月 01 日	2010 年 11 月 06 日			13.00	否
蔡晓波	副总经理	男	36	2007 年 11 月 07 日	2010 年 11 月 06 日			13.00	否
廉 霆	副总经理	男	44	2007 年 11 月 07 日	2010 年 11 月 06 日			13.00	否
杨 宁	副总经理	男	33	2007 年 11 月 07 日	2010 年 11 月 06 日			13.00	否
合计								134.00	

## 九、或有事项

截止 2008 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、承诺事项

2007 年 7 月 10 日，昆明市安宁人民政府作为甲方、本公司控股子公司睿龙公司与滇池高尔夫共同作为乙方在昆明安宁市签署《安宁市太平新区“昆明玉龙湾运动休闲主题社区”项目投资意向协议书》，该项目位于安宁市太平新区规划范围玉龙湾片区，是一个集多种体育运动、休闲娱乐、影视拍摄、旅游房地产为一体的大型综合主题社区。“昆明玉龙湾运动休闲主题社区”由睿龙公司和滇池高尔夫共同组建“昆明龙房旅游发展有限公司”（已更名为云南玉龙湾旅游发展有限公司）作为投资主体，负责项目实施。云南玉龙湾旅游发展有限公司先期注册资本拟为 1 亿元，由睿龙公司出资 7000 万元，占总股本的 70%，由滇池高尔夫出资 3000 万元，占总股本的 30%。公司参与建设投资该项目有助于公司完善产业链和产业布局，丰富公司的经营项目和业务，为公司提供新的利润增长点和促进公司发展。2007 年睿龙公司实际出资 1400 万元，滇池高尔夫出资 600 万元；2008 年睿龙公司新增出资 945 万元，滇池高尔夫新增出资 405 万元，累计共出资 3350 万元。

## 十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

根据本公司 2009 年 3 月 7 日第三届第十二次董事会会议通过的“2008 年度利润分配预案”，

根据本公司 2008 年度的财务决算，经中审亚太会计师事务所有限公司审计，公司 2008 年度母公司报表实现净利润 44,001,377.73 元，按实现净利润提取 10% 的法定盈余公积 4,400,137.77 元，加上年初未分配利润（母公司数）52,517,124.73 元，可供分配的利润为 92,118,364.69 元，按合并报表计算可供分配利润为 119,665,408.41 元。根据公司实际情况，建议按以下方案进行利润分配：以 2008 年年末公司总股本 99,323,048 股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利 1.50 元（含税），共计 14,898,457.20 元。剩余未分配利润 77,219,907.49 元（母公司数），按合并报表计算的剩余未分配利润 104,766,951.21 元，滚存至下一年度。

本次利润分配预案须经 2008 年度股东大会审议批准。

## 十二、其他重要事项

本公司第三届董事会第十一次会议审议通过《关于同意对丽江玉龙雪山索道主体设备技术改造进行可行性研究的议案》，公司初步估计索道改造大约需投资 5000 万元，由于上述玉龙雪山索道改造仍需进行可行性和方案研究，目前公司尚未具体确定实施改造的计划。2008 年度，玉龙雪山索道及相关业务收入占本公司营业总收入的 70.27%，若玉龙雪山索道实施改造工程，初步预计将会需要约 7 个月的停运施工期，这将会对本公司的经营情况产生重大影响公司经营。

## 十三、其他补充资料

### 1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》（证监会公告〔2008〕43 号）的规定，本公司非经常性损益发生额情况如下（收益为+，损失为-）：

项 目	本期发生额	上期发生额	
		调整后	调整前
1. 非流动资产处置损益	77,867.39	-1,040,053.48	-1,040,053.48
2. 计入当期损益的政府补助		349,779.35	349,779.35
3. 除上述各项之外的其他营业外收支净额	-2,441,184.02	-2,364,450.51	-2,364,450.51
4. 处置交易性金融资产投资收益；		7,699,607.65	
5. 所得税影响	8,420.99	-1,875,221.64	98,211.79
6. 少数股东损益影响数	79,538.17		
合 计	-2,275,357.47	2,769,661.37	-2,956,512.85

### 2、净资产收益率与每股收益（以合并财务报表数据计算）

报告期利润		净资产收益率		每股收益	
		全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
2008 年度	归属于公司普通股股东的净利润	11.66	12.38	0.46	0.46
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.23	12.99	0.49	0.49
2007 年度 (调整后)	归属于公司普通股股东的净利润	19.19	20.65	0.67	0.67
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.39	19.80	0.64	0.64



2007 年度 (调整前)	归属于公司普通股股东的净利润	19.19	20.65	0.67	0.67
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.04	21.57	0.70	0.70

丽江玉龙旅游股份有限公司

二 00 九年三月七日