

# 丽江玉龙旅游股份有限公司

## 2023 年年度报告



**【披露时间：2024 年 3 月 12 日】**

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人和献中、主管会计工作负责人吕庆泽及会计机构负责人（会计主管人员）杨丽平声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

风险因素，请参见本报告第三节“管理层讨论与分析”中“公司未来发展的展望·风险分析”部分，请投资者注意阅读。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 549,490,711 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.50 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理 .....	27
第五节 环境和社会责任.....	42
第六节 重要事项 .....	45
第七节 股份变动及股东情况.....	54
第八节 优先股相关情况.....	60
第九节 债券相关情况.....	61
第十节 财务报告 .....	62

## 备查文件目录

- 1、载有董事长签名的公司 2023 年年度报告全文及摘要；
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 3、载有中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 4、报告期内在《证券时报》和《中国证券报》上公开披露过的所有公司公告的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司/丽江旅游/丽江股份	指	丽江玉龙旅游股份有限公司
雪山开发公司	指	丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司
华邦健康	指	华邦生命健康股份有限公司
丽江旅投	指	丽江市旅游开发投资集团有限责任公司
山峰公司	指	丽江山峰旅游商贸有限公司
云投集团	指	云南省投资控股集团有限公司
云投资本	指	云南云投资本运营有限公司
景区公司	指	丽江玉龙雪山景区投资管理有限公司
雪山管委会	指	丽江玉龙雪山省级旅游开发区管理委员会
白鹿旅行社	指	云南丽江白鹿国际旅行社有限公司
印象丽江	指	丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司
云杉坪公司/云杉坪索道公司	指	丽江云杉坪旅游索道有限公司
牦牛坪公司/牦牛坪索道公司	指	丽江牦牛坪旅游索道有限公司
龙德公司	指	丽江龙德旅游发展有限公司
和府酒店公司	指	丽江和府酒店有限公司
龙悦公司	指	丽江龙悦餐饮经营管理有限公司
香巴拉公司	指	迪庆香巴拉旅游投资有限公司
龙腾公司	指	丽江龙腾旅游投资开发有限公司
龙途旅行社	指	丽江龙途旅行社有限责任公司
雪川公司	指	丽江雪川旅游服务有限公司
观光车公司	指	丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司
奔子栏丽世酒店	指	茶马道德钦奔子栏丽世酒店
丽江丽世酒店	指	丽江古城丽世酒店
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
审计机构	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	丽江股份	股票代码	002033
变更前的股票简称（如有）	丽江旅游		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	丽江玉龙旅游股份有限公司		
公司的中文简称	丽江股份		
公司的外文名称（如有）	LiJiang YuLong Tourism Co.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	LiJiang Tourism		
公司的法定代表人	和献中		
注册地址	丽江市古城区香格里拉大道 760 号丽江玉龙旅游大楼		
注册地址的邮政编码	674100		
公司注册地址历史变更情况	丽江市福慧路丽江宾馆民族院		
办公地址	丽江市古城区香格里拉大道 760 号丽江玉龙旅游大楼		
办公地址的邮政编码	674100		
公司网址	http://www.ltg.cn		
电子信箱	yulongtour@ltg.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨 宁	孙阳泽
联系地址	丽江市古城区香格里拉大道 760 号丽江玉龙旅游大楼	丽江市古城区香格里拉大道 760 号丽江玉龙旅游大楼
电话	0888-5105981	0888-5306320
传真	0888-5306333	0888-5306333
电子信箱	ljyn@vip.sina.com	bibo515@163.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《证券时报》、《中国证券报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91530700622954108K
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无
历次控股股东的变更情况（如有）	无

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号
签字会计师姓名	杨漫辉、沈胜祺

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年增减 调整后	2021 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入（元）	798,904,745.29	316,555,051.92	316,555,051.92	152.37%	358,348,180.31	358,348,180.31
归属于上市公司股东的净利润（元）	227,410,467.81	3,684,639.11	3,745,284.87	5,971.91%	-37,803,207.56	-37,803,207.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	235,225,335.32	-20,489,841.60	-20,429,195.84	1,251.42%	-32,825,352.02	-32,825,352.02
经营活动产生的现金流量净额（元）	405,406,305.77	116,597,241.44	116,597,241.44	247.70%	1,487,647.65	1,487,647.65
基本每股收益（元/股）	0.4139	0.0067	0.0068	5,986.76%	-0.0688	-0.0688
稀释每股收益（元/股）	0.4139	0.0067	0.0068	5,986.76%	-0.0688	-0.0688
加权平均净资产收益率	9.24%	0.15%	0.15%	9.09%	-1.53%	-1.53%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减 调整后	2021 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
总资产（元）	2,924,033,562.78	2,749,885,809.93	2,750,002,960.19	6.33%	2,690,235,513.89	2,690,235,513.89
归属于上市公司股东的净资产	2,505,487,965.35	2,415,563,115.71	2,415,680,265.97	3.72%	2,412,031,497.80	2,412,031,497.80

产(元)						
------	--	--	--	--	--	--

#### 会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释 16 号”），规定“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的内容自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的内容，自公布之日起执行。公司根据上述要求对会计政策相关内容进行相应变更。公司于 2023 年 1 月 1 日起执行前述解释 16 号的“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本集团在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额（如有）调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	180,011,667.44	212,378,891.05	249,426,726.45	157,087,460.35
归属于上市公司股东的净利润	55,203,027.44	65,849,510.09	90,755,500.27	15,602,430.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	55,558,693.43	70,912,467.70	89,249,693.34	19,504,480.85
经营活动产生的现金流量净额	108,570,714.05	104,194,604.02	148,669,886.16	43,971,101.54

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元



项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	150,922.48	6,053,014.43	-85,678.57	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	959,188.73	9,081,893.35	1,722,949.43	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,892,958.90	2,194,949.47	1,546,164.38	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,503,440.27			
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	336.18			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,835,665.55	-959,448.99	-13,283,069.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	644,409.36	11,658,784.87	3,164,978.88	进项税加计扣除等
减：所得税影响额	-2,234,272.68	2,749,656.97	-1,294,312.61	
少数股东权益影响额（税后）	-1,635,269.44	1,105,055.45	-662,487.33	
合计	-7,814,867.51	24,174,480.71	-4,977,855.54	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

进项税加计扣除等

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

“公司所处行业情况”请参见本报告第三节“管理层讨论与分析”中“公司未来发展的展望”。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

经依法登记，公司的经营范围：经营旅游索道及其相关配套服务；对旅游、房地产、酒店、交通、餐饮等行业投资、建设；机动车辆险、企业财产险、货运险、建安工险、健康险、人身意外险、责任险代理服务；互联网生产服务平台、互联网生活服务平台、互联网广告服务、互联网零售；预包装食品、土特产、旅游用品和工艺品（象牙和犀牛及其制品除外）销售。具体业务如下：

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

2、印象丽江文艺演出：《印象·丽江》是由张艺谋、王潮歌、樊跃等著名艺术家策划、创作、执导的大型实景演出，历时一年多完成编创工作，于 2006 年 7 月开始正式公演，是继《印象·刘三姐》取得成功之后，张艺谋编创团队打造的又一旅游文化精品演出。剧场正对玉龙雪山，蓝天、白云、雪山、原野构成了一幅天然的剧场屏幕，巨大的红色山岩状舞台在观众前面铺开，来自五湖四海的游客与雪山相对而坐，沐浴着高原的阳光雨露，呼吸着雪山旷野的清新空气，开始观看一场视觉与心灵高度震撼的灵魂之演。《印象·丽江》全篇分为《古道马帮》、《对酒雪山》、《天上人间》、《打跳组歌》、《鼓舞祭天》和《祈福仪式》共六大部分。

3、酒店：报告期内，公司经营的酒店为和府洲际度假酒店、丽江古城英迪格酒店、迪庆月光城英迪格酒店、茶马道丽世酒店系列及巴塘假日酒店。和府洲际度假酒店、丽江古城英迪格酒店、迪庆月光城英迪格酒店、巴塘假日酒店委托洲际酒店集团进行管理；茶马道丽世酒店系列包括丽江丽世、丽江丽世酥院、奔子栏丽世、桃花谷丽世、石头城丽世、三谷水丽世、小米地丽世、香格里拉丽世、拉市海丽世 9 个精品酒店，委托丽世度假村及酒店管理集团进行管理。泸沽湖寻云度假酒店由公司龙腾旅游开发有限公司进行运营管理。

4、其他业务：丽江龙悦餐饮经营管理有限公司主要为游客提供餐饮服务及为游客提供旅游配套服务；龙途旅行社开展旅行社业务，公司还参股白鹿旅行社、旅游观光车公司，分别持有白鹿旅行社 36%、旅游观光车公司 20% 的股权。丽江雪川旅游服务有限公司 2021 年 9 月注册成立，雪川公司投资建设的玉龙雪山甘海子丽江雪川游客港 2023 年 7 月 3 日起投入试运营，主要功能是引导游客流量，上承玉龙雪山景区轨道交通客流，下接观光车公司的客流分发，是游客进出雪山景区的重要节点，为游客提供优质的接待服务和科学的交通调度，提升游客体验感，提升服务效率。

#### 公司业务季节性说明

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

### 三、核心竞争力分析

公司是丽江地区最早从事旅游业开发和经营的上市企业，在区域内具有明显的竞争优势，报告期内，公司核心竞争力没有发生重大变化，具体如下：

#### （一）产业链完善的优势

经过多年的发展，公司已经构建了雪山旅游索道、国际品牌酒店、国际旅行社、旅游演艺等多项旅游业务，能够为游客提供“吃、住、行、游、购、娱”旅游六要素，公司业务链的不断完善，一方面有助于各业务之间可以发挥联动作用，

协同发展；另一方面，有助于公司整合旅游资源产品，为游客提供更优质的旅游组合产品和服务，提高游客的便捷性、舒适感和满意度。

## （二）核心旅游资源优势

公司经营的玉龙雪山旅游索道、云杉坪和牦牛坪旅游索道及其相关配套设施，三条索道分别将游客带到冰川公园、云杉坪森林公园和牦牛坪山地公园，这三个公园是玉龙雪山景区最知名和成熟的三个景点，是玉龙雪山景区的主要旅游接待设施，在玉龙雪山景区内的旅游服务中具有特色产品优势。同时，公司印象丽江剧场，龙悦餐饮服务中心项目的经营场所及服务项目均位于玉龙雪山景区游客集散地内，区位优势明显。

## （三）资源整合优势

公司是丽江地区最早从事旅游业开发和经营的上市企业，融资渠道灵活畅通，可以利用资本平台，通过资本运作等方式，整合丽江、滇西北及其他地区的优质旅游资源和企业，实现公司的快速发展。

## （四）酒店业务具有国际知名品牌优势

公司投资建设的和府洲际度假酒店和丽江古城英迪格酒店、迪庆月光城英迪格酒店、巴塘假日酒店委托洲际酒店集团管理，洲际酒店集团是目前全球最大及网络分布最广的专业酒店管理集团，拥有洲际、皇冠假日、假日酒店等多个国际知名酒店品牌和超过 60 年的国际酒店管理经验。同时洲际酒店集团也是世界上客房拥有量最大、跨国经营范围最广，在中国接管酒店最多的超级酒店集团，并且拥有世界最大的酒店客户计划之一——优悦会。

## （五）酒店的区位优势

和府洲际度假酒店和丽江古城英迪格酒店是丽江古城内仅有的国际品牌休闲会议酒店。酒店位于丽江古城内，地理位置优越，区位优势明显，酒店开业以来，其软硬件及配套设施、服务质量及管理水平得到了客人及洲际酒店集团的充分肯定，客户满意度较高。酒店从服务水准、配套设施、地理位置还是市场定位方面均较丽江地区同档次的酒店具有明显的竞争优势。迪庆英迪格酒店位于独克宗古城旁，与独克宗古城毗邻，距离古城核心区及热门景点转金筒附近，区位优势明显。

## （六）印象丽江由张艺谋、王潮歌、樊跃等著名艺术家策划、创作、执导，知名度高

《印象·丽江》系原生态大型实景演出，其业务收入主要来源于演出门票收入。《印象·丽江》是由张艺谋、王潮歌、樊跃等著名艺术家策划、创作、执导的大型实景演出，历时一年多完成编创工作，于 2006 年 7 月开始正式公演，经过多年的演艺和不断发展，《印象·丽江》演出日趋成熟，赢得了国内外游客的广泛赞誉。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2023 年，公司实现营业总收入 79,890.47 万元，同比增长 48,234.96 万元，增幅为 152.37%；实现归属于上市公司股东的净利润 22,741.05 万元，同比增长 22,366.52 万元，增幅为 5,971.91%。

公司三条索道共计接待游客 612.11 万人次，同比增长 418.21 万人次，增幅为 215.67%，其中：冰川公园索道接待游客 316.22 万人次，同比增长 186.20 万人次，增幅为 143.20%；云杉坪索道接待游客 257.74 万人次，同比增长 200.06 万人次，增幅为 346.89%；牦牛坪索道接待游客 38.15 万人次，同比增长 31.94 万人次，增幅为 514.46%。印象丽江共计演出 739 场，同比增长 462 场，增幅为 166.79%，共接待游客 156 万人次，同比增长 125.98 万人次，增幅为 419.57%；龙悦餐饮共接待游客 67.02 万人次，同比增加 51.70 万人次，增幅为 337.56%。丽江和府酒店有限公司（含洲际酒店、英迪格酒店、古城丽世酒店、5596 商业街、丽世山居）实现营业收入 14,753.77 万元，同比增长 6,163.11 万元，增幅为 71.74%，实现净利润 368.34 万元，同比增长 120.38%。迪庆香巴拉旅游投资有限公司（含迪庆英迪格酒店、奔子栏丽世酒店）实现营业收入 3,783.05 万元，增幅为 64.86%，净利润-2,422.03 万元，亏损金额同比减少 364.98 万元。

### 2、收入与成本

#### （1）营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	

营业收入合计	798,904,745.29	100%	316,555,051.92	100%	152.37%
分行业					
旅游业	763,256,433.25	95.54%	288,199,776.27	91.04%	164.84%
其他业务	35,648,312.04	4.46%	28,355,275.65	8.96%	25.72%
分产品					
索道运输	386,957,911.24	48.44%	143,320,293.64	45.27%	170.00%
印象演出	137,050,627.37	17.15%	28,399,213.70	8.97%	382.59%
酒店经营	188,135,640.42	23.55%	110,267,009.33	34.83%	70.62%
餐饮服务	33,257,873.15	4.16%	6,213,259.60	1.96%	435.27%
其他业务	53,502,693.11	6.70%	28,355,275.65	8.96%	88.69%
分地区					
丽江地区	750,873,234.94	93.99%	285,775,618.29	90.28%	162.75%
香格里拉	37,806,090.39	4.73%	22,947,180.76	7.25%	64.75%
巴塘	10,225,419.96	1.28%	7,832,252.87	2.47%	30.56%
分销售模式					
直销	798,904,745.29	100.00%	316,555,051.92	100.00%	152.37%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
旅游业	763,256,433.25	293,934,090.70	61.49%	141.11%	40.66%	27.50%
分产品						
索道运输	386,957,911.24	59,748,832.85	84.56%	170.00%	72.28%	8.76%
印象演出	137,050,627.37	56,405,155.54	58.84%	382.59%	96.79%	59.77%
酒店经营	188,135,640.42	138,512,015.56	26.38%	70.62%	30.58%	22.58%
分地区						
丽江地区	750,873,234.94	275,039,611.79	63.37%	191.45%	98.85%	17.06%
分销售模式						
直销	798,904,745.29	330,102,127.35	58.68%	152.37%	57.96%	24.69%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

## (5) 营业成本构成

行业和产品分类

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
旅游业	原材料	41,792,618.55	14.72%	16,469,564.96	9.21%	153.76%
旅游业	人工成本	132,541,515.32	46.69%	78,353,893.01	43.84%	69.16%
旅游业	折旧	55,229,976.44	19.45%	55,501,218.52	31.05%	-0.49%
旅游业	能源	3,123,287.59	1.10%	2,114,517.53	1.18%	47.71%
旅游业	其他	51,216,896.48	18.04%	26,294,795.45	14.71%	94.78%

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
索道运输	原材料	8,994,510.64	15.05%	1,900,012.83	5.48%	373.39%
索道运输	人工成本	34,072,770.40	57.03%	21,972,051.32	63.35%	55.07%
索道运输	折旧	7,675,911.92	12.85%	7,054,934.46	20.34%	8.80%
索道运输	能源	2,180,308.37	3.65%	1,369,290.35	3.95%	59.23%
索道运输	其他	6,825,331.52	11.42%	2,384,595.85	6.88%	186.23%
酒店经营	原材料	22,133,717.14	15.98%	12,302,168.77	11.60%	79.92%
酒店经营	人工成本	45,924,897.92	33.16%	31,008,510.55	29.23%	48.10%
酒店经营	折旧	43,658,965.84	31.52%	44,685,930.21	42.13%	-2.30%
酒店经营	其他	26,794,434.66	19.34%	18,077,509.99	17.04%	48.22%
印象演出	人工成本	39,067,218.19	69.26%	22,755,500.74	79.39%	71.68%
印象演出	折旧	312,929.44	0.55%	302,539.42	1.06%	3.43%
印象演出	能源	364,223.18	0.65%	303,276.96	1.06%	20.10%
印象演出	其他	16,660,784.73	29.54%	5,301,200.78	18.50%	214.28%
餐饮服务	原材料	10,664,390.77	36.47%	2,267,383.36	24.34%	370.34%
餐饮服务	人工成本	13,476,628.81	46.09%	2,617,830.40	28.10%	414.80%
餐饮服务	折旧	3,582,169.24	12.25%	3,457,814.43	37.12%	3.60%
餐饮服务	能源	578,756.04	1.98%	441,950.22	4.74%	30.96%
餐饮服务	其他	936,345.57	3.20%	531,488.83	5.70%	76.17%

说明

无

## (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

2023 年 4 月 19 日，龙腾公司与力方数字科技集团有限公司签订《股权转让协议》，龙腾公司以 496.88 万元收购力方数字科技集团有限公持有丽江泸沽湖摩梭小镇文化旅游发展有限公司 51%的股权，2023 年 4 月 28 日完成工商变更登记。

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	106,866,274.04
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	13.38%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	4.99%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	39,869,653.18	4.99%
2	丽江黑白水国际旅行社有限责任公司	21,156,708.20	2.65%
3	丽江联合假日旅行社有限公司	18,160,015.78	2.27%
4	丽江海外旅行社有限公司	13,641,637.95	1.71%
5	丽江程邦旅行社有限公司	14,038,258.93	1.76%
合计	--	106,866,274.04	13.38%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	19,696,961.03
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	6.94%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	1.96%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司	5,554,250.00	1.96%
2	古城区自航酒水批发部	3,777,474.02	1.33%
3	云南从蔬源农资有限公司	3,737,879.36	1.32%
4	昆明盛贝德商贸有限公司	3,417,514.28	1.20%
5	云南永青商贸有限公司	3,209,843.37	1.13%
合计	--	19,696,961.03	6.94%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	26,864,011.46	16,795,096.32	59.95%	主要是广告、促销及推广费较上年增加
管理费用	123,174,118.75	91,922,486.07	34.00%	1、人工成本较上年增加； 2、本年进行工程决算及内控制度修订，中介费用较上年增加 3、酒店收入增加，本年应付酒店管理方费用增加
财务费用	-4,710,848.88	-6,677,547.54	28.58%	

### 4、研发投入

适用 不适用

### 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	970,418,326.45	416,845,384.72	132.80%
经营活动现金流出小计	565,012,020.68	300,248,143.28	88.18%
经营活动产生的现金流量净额	405,406,305.77	116,597,241.44	247.70%
投资活动现金流入小计	127,050,456.63	229,875,483.54	-44.73%
投资活动现金流出小计	394,575,116.96	354,336,740.44	11.36%
投资活动产生的现金流量净额	-267,524,660.33	-124,461,256.90	-114.95%
筹资活动现金流入小计	1,000,000.00		100.00%
筹资活动现金流出小计	137,639,677.75	3,217,832.04	4,177.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-136,639,677.75	-3,217,832.04	-4,146.33%
现金及现金等价物净增加额	1,241,967.69	-11,081,847.50	291.68%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

项目	2023 年	2022 年	同比增减	增减变动的主要原因
经营活动现金流入小计	970,418,326.45	416,845,384.72	132.80%	本年随着旅游市场恢复，接待量增加，收到的营业款增加影响销售商品、提供劳务收到的现金
经营活动现金流出小计	565,012,020.68	300,248,143.28	88.18%	本年随着旅游市场恢复，接待量增加，公司收入及成本同比增加影响购买商品、接受劳务支付的现金，本年收入增加，缴纳增值税及附加税、环保资金较上年增加
经营活动产生的现金流量净额	405,406,305.77	116,597,241.44	247.70%	本年随着旅游市场恢复，接待量增加，收到的营业款增加影响销售商品、提供劳务收到的现金

投资活动现金流入小计	127,050,456.63	229,875,483.54	-44.73%	上年定期存单到期较本年多
投资活动现金流出小计	394,575,116.96	354,336,740.44	11.36%	
投资活动产生的现金流量净额	-267,524,660.33	-124,461,256.90	-114.95%	上年定期存单到期较本年多
筹资活动现金流入小计	1,000,000.00		100.00%	本年子公司收到其少数股东出资资金 100.00 万元
筹资活动现金流出小计	137,639,677.75	3,217,832.04	4,177.40%	本年实施每 10 股派 2.50 元（含税）的现金分红，而上期末未分红
筹资活动产生的现金流量净额	-136,639,677.75	-3,217,832.04	-4,146.33%	本年实施每 10 股派 2.50 元（含税）的现金分红，而上期末未分红
现金及现金等价物净增加额	1,241,967.69	-11,081,847.50	291.68%	本年随着旅游市场恢复，接待量增加，经营活动产生的现金流量净额增加，同时本期实施每 10 股派 2.50 元（含税）的现金分红 1.37 亿。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内，公司净利润 251,837,803.32 元，而经营活动产生的现金净流量为 405,406,305.77 元，二者存在较大差异的主要原因是：非付现的固定资产、使用权资产折旧、无形资产及长期待摊费用摊销的增加、经营性应收项目的减少、经营性应付项目增加所致。详见本年度报告·第十节·财务报告·七、合并财务报表项目注释·79、现金流量表补充资料。

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	622,460,455.38	21.29%	621,218,487.69	22.59%	-1.30%	
应收账款	9,524,253.69	0.33%	5,514,407.64	0.20%	0.13%	收入增加，年末未到账营业款增加
存货	17,724,324.15	0.61%	18,672,071.21	0.68%	-0.07%	
投资性房地产	255,216,269.72	8.73%	235,617,268.15	8.57%	0.16%	
长期股权投资	29,812,236.64	1.02%	24,639,754.79	0.90%	0.12%	
固定资产	1,162,930,808.26	39.77%	1,102,427,891.60	40.09%	-0.32%	1、寻云酒店提升改造项目及甘海子集散中心项目建设完成预转固 2、月光城及



						寻云酒店本年财务竣工决算完成调整预转固金额
在建工程	163,287,653.34	5.58%	201,278,987.22	7.32%	-1.74%	1、本年寻云酒店提升改造项目及甘海子集散中心项目建设完成预转固减少； 2、本年继续有序修建泸沽湖英迪格酒店
使用权资产	21,294,460.17	0.73%	23,313,147.45	0.85%	-0.12%	
合同负债	4,256,779.34	0.15%	3,979,004.33	0.14%	0.01%	
租赁负债	7,994,541.43	0.27%	8,834,073.22	0.32%	-0.05%	

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
152,629,019.78	202,472,105.93	-24.62%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收	未达到计划进度和预计收益	披露日期（如有）	披露索引（如有）

					金额				益	的原因		
甘海子集散中心项目工程	自建	是	旅游业	22,597,795.66	102,828,708.18	股东投资及自筹	100.00%	0.00	-4,972,958.57	2023年项目7月3日起投入试运营	2022年03月08日	公告编号: 2022011
摩梭小镇项目	自建	是	旅游业	85,922,519.26	194,451,399.67	自筹	12.63%	0.00	0.00	本期未开业	2020年11月17日	公告编号: 2020034
合计	--	--	--	108,520,314.92	297,280,107.85	--	--	0.00	-4,972,958.57	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2014年	非公开发行股票募集	78,000	75,264	2,162.16	70,420.86	0	12,197.92	15.64%	17,568.73	未使用的募集资金17,568.73万元,其中	0

										13,000.00 万元购买了农业银行保本型结构性存款理财产品, 2,000.00 万元签订了三个月定期存单(存款起始日为 2023 年 10 月 23 日, 到期日为 2024 年 1 月 23 日)。其余存放于募集资金专用账户中。	
合计	--	78,000	75,264	2,162.16	70,420.86	0	12,197.92	15.64%	17,568.73	--	0
募集资金总体使用情况说明											
公司募集资金的存放与使用符合相关法律法规的要求, 详细情况见同日登载于证券时报、中国证券报及巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com">http://www.cninfo.com</a> )的《公司关于募集资金 2023 年度存放与实际使用情况的专项报告》。											

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位: 万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、香格里拉巴拉月光城项目	是	48,684.12	50,598.75	2,162.16	47,171.34	93.23%	2019 年 12 月 31 日	-1,754.68	否	否
2、茶马古道奔子栏精品酒店	否	4,243.47	4,653.9		4,729.23	101.62%	2016 年 01 月 19 日	-145.86	否	否

项目										
3、玉龙雪山游客综合服务中心项目	否	8,200	10,845.5		10,849.11	100.03%	2013年09月20日	927.2	否	否
4、补充流动资金	否	12,197.92	12,197.92		12,197.92				不适用	否
承诺投资项目小计	--	73,325.51	78,296.07	2,162.16	74,947.6	--	--	-973.34	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	73,325.51	78,296.07	2,162.16	74,947.6	--	--	-973.34	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	<p>1. 茶马古道奔子栏精品酒店项目于 2016 年 1 月 19 日建成并开始试营业。2023 年度，实现净利润-145.86 万元，亏损的主要原因：自项目投运以来，德钦县各区域酒店投资建设增加，行业竞争有所加剧。</p> <p>2. 本报告期，随着市场环境复苏，玉龙雪山游客综合服务中心项目接待游客数量较上期增加，本年盈利 927.20 万元，盈利情况比上年明显好转。</p> <p>3、截止 2023 年 12 月 31 日，香巴拉月光城项目累计投资金额 47,171.34 万元，募集资金投入进度 93.23%，这里的“累计投资金额”是实际支付的工程款项，“募集资金投入进度”是以实际支付的工程款计算得出，该“募集资金投入进度”低于项目现场实际工程进度，主要原因是工程结算周期及资金支付进度低于实际的工程完工及完成进度，施工合同一般约定：工程竣工验收合格后支付至已完工程量总价款的 70%-80%，工程竣工结算后付到工程结算总价款的 97%，故目前支付进度占该项目投资总额的 93.23%。香格里拉香巴拉月光城项目已于 2021 年 3 月 1 日开始营业，该项目本期亏损 1,754.68 万元。效益低于预期的主要原因是：1) 香格里拉旅游市场接待游客情况恢复有一定时间，公司酒店入住率及房价低于整体预期。2) 酒店部分已于 2021 年 3 月 1 日开业，文化体验区已根据会计准则的要求计提折旧，但因市场等原因，暂未展开正式招商、销售等运营，没有实现收入。3) 酒店还处于市场培育推广期。4) 近年来，人工成本上涨较快，同时，在商业街部分未营业无收益情况下，需要投入一定的成本进行保养维护，运营成本增加。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式	不适用									

调整情况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2014年2月20日召开的第五届董事会第二次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金8,890.66万元置换预先已利用自筹资金投入香格里拉香巴拉月光城项目、玉龙雪山游客综合服务中心项目的资金8,890.66万元。本公司已经于2014年3月4日将募集资金8,890.66万元转入公司结算账户。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	未使用的募集资金17,568.73万元，其中13,000.00万元购买了农业银行保本型结构性存款理财产品，2,000.00万元签订了三个月定期存单（存款起始日为2023年10月23日，到期日为2024年1月23日）。其余存放于募集资金专用账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

## 主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
丽江云杉坪旅游索道有限公司	子公司	云杉坪客运索道运营	23925600	117,010,207.37	100,390,161.13	77,417,729.59	59,567,979.43	50,643,480.63
丽江和府酒店有限公司	子公司	酒店建设经营	150000000	712,061,186.24	669,912,621.14	147,537,747.64	3,619,305.20	3,907,380.03
丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司	子公司	印象丽江演出	60000000	216,576,240.72	177,260,547.22	137,731,466.38	70,864,888.41	56,916,057.51
迪庆香格里拉有限公司	子公司	酒店建设经营	45000000	521,131,884.41	-67,889,529.53	37,830,490.39	-24,216,228.38	-24,220,342.10

## 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
丽江泸沽湖摩梭小镇文化旅游发展有限公司	收购	购买日 2023 年 5 月 1 日至年末，丽江泸沽湖摩梭小镇文化旅游发展有限公司实现净利润-197,093.50 元

## 主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

## (一) 我国旅游业的发展前景

随着我国居民收入水平不断提高，旅游消费已经成为居民消费的重要组成部分。据统计，2023 年全年国内生产总值达到 126 万亿元，比上年增长 5.2%，连续四年突破 100 万亿元；全国居民人均可支配收入 3.92 万元，比“十三五”末有了大幅增长。“十三五”期间我国人均出游超过 4 次，旅游成为小康社会人民美好生活的刚需；“十四五”时期，我国将全面进入大众旅游时代，出游人群将进一步扩大，出游频次将进一步增加，旅游将逐渐发展为一种生活、学习和成长方式。2023 年，我国国民经济恢复向好态势，经济基本面回暖重塑企业信心，旅游业复苏潜力显著释放。以假日市场复苏为引领，文化和旅游融合更加深入并实现多业态赋能，助力特色旅游资源开发与活化利用，共同推进旅游业复苏、转型、创新和提质升级。

## 1、旅游市场潜力巨大

随着人民富裕程度的提高，闲暇时间和可支配收入的增多，将推动国内旅游需求以较高的速度增长，我国是世界第一人口大国，有着世界上最大的旅游客源市场。据统计，2023 年，国内出游人次 48.91 亿，比上年同期增加 23.61 亿，同比增长 93.3%。其中，城镇居民国内出游人次 37.58 亿，同比增长 94.9%；农村居民国内出游人次 11.33 亿，同比增长 88.5%。国内游客出游总花费 4.91 万亿元，比上年增加 2.87 万亿元，同比增长 140.3%。其中，城镇居民出游花费 4.18 万亿元，同比增长 147.5%；农村居民出游花费 0.74 万亿元，同比增长 106.4%。

## 2、旅游资源得天独厚

我国国土广袤，山川秀美，历史悠久，文化璀璨，民族众多，漫长的历史和辽阔的国土形成了无比丰厚的旅游资源。据研究表明，我国自然类和人文类的旅游资源居世界第一位，超过美国、西班牙、法国等旅游强国。

## 3、政策及规划支持

作为国民经济战略性支柱产业，中央高度重视旅游业发展。2022 年 8 月，国务院印发《“十四五”旅游业发展规划》，顺应我国将全面进入大众旅游时代的机遇，《规划》发出了“加快旅游强国建设”的号召，从坚持创新驱动发展、优化旅游空间布局、构建科学保护利用体系、完善旅游产品供给体系、拓展大众旅游消费体系等角度推动旅游业未来发展。

2023 年 7 月，国务院办公厅转发的《关于恢复和扩大消费的措施》，针对丰富文旅消费提出了促进假日消费、加强区域旅游品牌和服务整合、健全旅游基础设施、推动夜间文旅消费规范创新发展、建设新型文旅消费集聚区等举措。2023 年 9 月，《中共中央国务院关于完善促进消费体制机制进一步激发居民消费潜力的若干意见》针对推进文化旅游体育消费持续提质扩容，提出了开展全域旅游示范区创建、推动主题公园规范发展、提升乡村旅游品质、支持邮轮等消费大众化发展、建立现代体育产业体系等内容。

历经三年的深度萧条，2023 年国内旅游市场快速复苏，出入境旅游市场实现了预期增长，旅游供应链得到了稳步修复。2024 年的国内旅游和国民休闲将转入繁荣发展的新阶段，出入境旅游市场的复苏进程将进一步加速。世界级旅游城市、世界级旅游景区和度假区、国家旅游线路、国家级旅游城市和街区建设有望进一步提速，旅游投资、项目建设和市场主体的创业创新也将迎来新一轮的理性增长。

## （二）云南旅游业发展前景

1、云南旅游发展具有丰富的资源基础，以复杂的地理环境，丰富的生物资源和多样性民族文化为背景形成的云南旅游资源，具有多样性、奇异性及多重景观组合优良的特点，不仅自然景观丰富多样，而且以民族文化为代表的人文景观奇异多彩，为旅游业发展提供了丰厚的民族文化底蕴，自然景观和人文景观之间组合优良，相得益彰，不少景区（点）在世界上有较高的知名度和品位。适宜开展多种类型的旅游活动，具有发展成为世界级旅游产品的条件。

2、具有邻近东南亚，南亚周边国家的地缘优势。通过建设国际大通道，配合云南境内的公路、铁路、航空网和水运建设，有利于与周边国家和省区开展合作，并融入东南亚，南亚旅游圈。

3、旅游业发展积累了一定基础，经过多年来对旅游业的大力投入和培育，使旅游业基础建设取得了突破性的进展，创建了一批知名度较高的精品景区景点，全省目前已拥有国家级和省级文明风景旅游示范点 14 个，拥有 12 个国家级风景名胜區，一个国家级旅游度假区，位居全国第三。

4、西部大开发战略的实施为云南旅游业发展提供了良好的机遇。在西部大开发战略中国家明确了对旅游业发展较为有利的各种优惠政策，为云南省旅游业发展创造了良好的宏观政策环境。

5、云南省抓住旅游业强劲复苏窗口期，积极推进文旅融合，实施一批重大文旅产业项目，抓典型树品牌，与时俱进规范旅游管理，丰富优质旅游供给，旅游业态、产品、模式创新和服务创优取得新进展新成效。2023 年云南省先后印发《云南文化和旅游强省建设三年行动》《关于加快推动旅游高质量发展守护好云南旅游金字招牌的意见》，完成“十四五”规划中期评估，明确构建“两线一带一区”旅游空间布局，推出系统配套的政策措施。云南省委、省政府高位统筹推动，为全省旅游高质量发展明确方向，汇聚多部门齐抓共管工作合力，逐步构建“大旅游”工作格局。全省接待游客 10.42 亿人次、旅游总收入 1.44 万亿元，同比分别增长 24%、52.3%，分别恢复到 2019 年的 129%、130%，“有一种叫云南的生活”成为世人向往的“诗和远方”。

## （三）丽江市旅游业发展概况及前景

丽江市是三项世界遗产的聚集地，自然景观和民族文化的高度融合成就了丽江无以伦比的独特魅力。同时，丽江位处“一带一路”建设、长江经济带发展和西部大开发三大国家发展战略的重要交汇点，区位优势明显。丽江历届政府都十分重视旅游业的发展，经过二十多年的发展，丽江旅游业已誉满全球，丽江已从一个被人遗忘的边缘小镇发展成为国内外知名的旅游热点城市，旅游业已成为丽江市经济社会发展的支柱产业。2023 年，丽江市抢抓机遇推动文化旅游强劲复苏，预计全年接待游客 6986 万人次、旅游业总收入 1066 亿元，分别为 2019 年的 132%、103%。

近年来，丽江市全面贯彻省委、省政府对丽江文化旅游高质量发展的要求，围绕高端化、国际化、特色化、智慧化的方向，以新业态、新场景、新模式赋能丽江文旅产业迭代升级，全力打造全国文旅高质量发展示范城市和世界文化旅游名城。

丽江市以一体两翼、一带两区、四环多点的总体布局，推动丽江旅游从古城雪山游向全域旅游转变；坚持景城一体、全城一景，实施“五个县城”建设和农村人居环境整治提升，打造服务品质高、旅游要素全、吸引力强，宜居、宜业、宜游、宜乐的国际花园城市；提升和建设一批半山酒店、旅游民宿，推动住宿业提档升级，推进全域旅游建设。

为打造高端文旅品牌，丽江市将持续培育竞争力强的文旅龙头企业，培育文旅创意、旅游电子商务、康养旅居、营地、户外运动、亲子研学、婚纱旅拍等主题新业态企业，壮大文旅市场主体。紧抓长江经济带、茶马古道旅游经济带、世界级旅游景区、大滇西旅游环线建设等重大机遇，策划质量水平高、带动作用强、市场前景好的重大招商项目，培育具有国际吸引力的文旅产品，提升服务设施的国际化水平、市场监管水平，优化诚信服务体系，营造文明旅游新风尚，全力提升文旅品牌。

## （四）公司业务趋势及方向

结合国内旅游消费需求多元化、个性化、品质化、高端化的转变趋势，公司以旅游文化消费为引领，以供给侧结构性改革为重点，以国际化、高端化、特色化发展为方向，重点在大众观光市场、休闲度假和生态特种旅游三个市场上扩展业务。

并针对旅游细分市场，采取了不同的竞争策略，巩固了公司的优势地位。

——做大观光旅游产品：围绕玉龙雪山 5A 级景区，公司通过冰川公园旅游索道、云杉坪森林公园旅游索道、牦牛坪旅游索道、印象丽江大型实景演出、雪厨餐饮中心、景区环保巴士、丽江雪川游客港等项目巩固提升玉龙雪山观光游览产品，实现观光游览市场的稳步增长。

——做优休闲度假游产品：依托丽江古城，通过引入“洲际”、“英迪格”、“丽世”三个国际品牌酒店加 5596 旅游文化创意园形成旅游度假综合体，以及泸沽湖摩梭小镇项目着力拓展休闲度假市场。

——做精高端定制旅游产品：围绕滇川藏大香格里拉生态旅游圈和大滇西旅游环线，打造高端、个性化特种旅游文化产品，积极满足“定制化”市场需求。目前已在丽江、香格里拉、奔子栏、巴塘、稻城（亚丁）、泸沽湖、金沙江旅游经济带，通过投资新建或合作建立小型精品酒店为服务基地，通过越野车、直升机租赁、自驾营地等方式提供交通服务，目前已基本形成首期精品旅游环线。

公司在未来的开发、经营中将继续发挥区位优势核心旅游资源优势，品牌优势，经营管理经验优势，营销优势。使公司的各项业务迈上一个新的台阶。

## （五）风险分析

### 1、索道安全风险

客运索道属于特种设备，索道的的设计，施工和营运技术难度大，索道设备部件质量，设计施工，控制系统，管理和技术，电力保障，不可抗力等因素，都可能带来安全隐患。索道运营面临安全风险，如若发生安全事故，将可能造成人员伤亡，财产损失，赔偿损失和处罚相关损失，可能导致客源下降，对公司构成不利影响。

应对措施：（1）索道按国家法律法规的要求，建立健全了安全管理制度、日常检查巡查和隐患排查整理制度，并在日常工作中严格执行，确保索道随时都处在最安全运行状态。（2）若遇停电或普通设备故障，及时启动备用应急驱动系统，将线路上的游客送回站内；（3）公司制订了线路应急救援预案，成立了相应救援组织，配备了救援设备，并定期演练。当索道发生不能运转的故障时，索道启动线路应急救援预案，对置留在线路上的游客进行救援；（4）对极端天气（如大风、雷击等），索道及时停运。

### 2、市场竞争风险

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

应对措施：整合公司各项业务，充分发挥各项业务的协同效应，联动发展，提升公司的核心竞争力，加大市场营销力度，加强营销管理，提升服务能力与品质，满足多层次消费游客的需要。

### 3、管理风险

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

应对措施：科学规范经营管理，不断完善公司内控管理体系、投资决策体系和“三重一大”决策机制，加强人才队伍建设和团队建设，加提升管理能力。

### 4、不可抗力的风险

公司作为社会服务企业，不可抗力对公司的经营可能造成大的影响，其中重大流行病和自然灾害造成的影响最为严重。公司经营的索道产品的定价属于政府定价范围，若政府调整索道票价将会对公司业绩造成影响。

应对措施：充分研究并及时制定相应措施，加强经营管理，提高抗风险能力，尽力将不可抗力影响和程度降到最低。

### 5、项目投资风险

公司新建投资项目是建立在充分的市场调研论证基础上的，具有可操作性。但由于建设周期长，在项目实施及后续经营过程中，市场情况复杂多变，可能因政策变化、市场需求变动，以及其他不可预见的因素，导致项目运营未能实现预期收益的风险。

对策：加强项目投资管理，加快项目建设速度和实施进程；加强内部管理和成本控制，降低运营成本；加大市场推广力度，积极引导市场，及时调整营销策略，提高服务质量，提高项目的效益。

## （六）2024 年度重点工作计划

2024 年，公司将继续按照“十四五”战略规划，开展以下重点工作：

（一）抓经营管理：旅游经济稳步加速回暖，必须牢牢抓住市场机遇，努力将公司经营的各项经营业务推上一个新台阶。



(二) 抓产品整合：充分利用公司的资源优势，实现建成项目的资源与市场的融合，实现各区域商业业态的产品整合，开展业态产品的市场化招商和运营。

(三) 抓招商引资：对玉龙雪山甘海子片区商业用地资源、泸沽湖摩梭小镇商业用地资源、迪庆香巴拉月光城商业用地资源进行充分整合，发挥资源禀赋优势，实现资源的市场化，促成项目招商合作和价值变现。

(四) 抓项目建设：完成泸沽湖英迪格酒店项目的建设并投入运营；抓紧推进牦牛坪旅游索道改扩建项目、泸沽湖演艺剧场等投资开发项目的前期审批及工程建设工作；积极寻找旅游资源开发和整合投资机会，储备机会项目，在条件成熟的时候，根据市场需求，以投资新建、并购、资产整合或合作运营开发等多种方式积极参与开发和运营。

(五) 2024 年总体经营目标

公司在总结近年经营情况和分析 2024 年经营形势的基础上，结合公司 2024 年度经营目标、战略发展规划及市场开拓情况，计划 2024 年实现营业收入 8.29 亿元，实现归属于母公司股东的净利润 2.06 亿元。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 04 月 10 日	丽江市	实地调研	机构	中泰证券、中银国际证券	公司经营情况、发展规划	<a href="http://irm.p5w.net/ssgs/S002033/">http://irm.p5w.net/ssgs/S002033/</a> 或 <a href="http://irm.cinfo.com.cn/ssessgs/S002033/index.html">http://irm.cinfo.com.cn/ssessgs/S002033/index.html</a>
2023 年 04 月 24 日	丽江市	网络平台线上交流	其他	全体投资者	公司经营情况、发展规划	<a href="http://irm.p5w.net/ssgs/S002033/">http://irm.p5w.net/ssgs/S002033/</a> 或 <a href="http://irm.cinfo.com.cn/ssessgs/S002033/index.html">http://irm.cinfo.com.cn/ssessgs/S002033/index.html</a>
2023 年 05 月 11 日	丽江市	网络平台线上交流	其他	全体投资者	公司经营情况、发展规划	<a href="http://irm.p5w.net/ssgs/S002033/">http://irm.p5w.net/ssgs/S002033/</a> 或 <a href="http://irm.cinfo.com.cn/ssessgs/S002033/index.html">http://irm.cinfo.com.cn/ssessgs/S002033/index.html</a>
2023 年 05 月 29 日	丽江市	实地调研	机构	信达证券	公司经营情况、发展规划	<a href="http://irm.p5w.net/ssgs/S002033/">http://irm.p5w.net/ssgs/S002033/</a> 或 <a href="http://irm.cinfo.com.cn/ssessgs/S002033/index.html">http://irm.cinfo.com.cn/ssessgs/S002033/index.html</a>

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规，以及监管机构的部门规章制度，构建了“三会一层”的现代公司治理架构，建立了以股东大会为最高权力机构，董事会为决策机构，监事会为监督机构，经理层为执行机构的有效公司治理结构，制定了议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。三会一层各司其职、规范运作。董事会下设提名、薪酬与考核、审计及战略委员会四个专门委员会，以进一步完善治理结构，促进董事会科学、高效决策。具体包括：

1. 股东大会是公司的最高权力机构，通过董事会对公司进行管理和监督，其权力符合《公司法》、《证券法》的规定。公司严格按照股东大会规范的要求召集、召开股东大会。年度股东大会每年召开一次，于上一个会计年度完结后的六个月之内举行，在《公司章程》规定的情形下可召开临时股东大会。通过董事会对公司进行管理和监督，依法行使决定公司发展战略、经营方针、投资计划、审议公司资本的变动事宜、审议公司的重大交易事项、选举和更换董事、监事等《公司法》、《证券法》及《公司章程》等所规定的权力。

#### 2、公司董事会、监事会、经营层情况：

(1) 公司董事会现有十一名董事、一名董事会秘书，其中独立董事四名，独立董事中有两名会计方面的专业人士。董事会是公司的常设决策机构，由股东大会选举产生，履行向股东大会负责、召集股东大会、并向大会报告工作、执行股东大会的决议等职权；是公司的经营决策中心，对公司内部控制体系的建立和监督负责，建立和完善内部控制的政策和方案；负责保障股东权益、公司利益、员工合法权益不受侵犯，负责监督公司合法运作。董事会秘书负责处理董事会日常事务及公司信息披露工作。公司各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责。

(2) 公司监事会由五名成员组成，其中包括两名职工监事。监事会是公司的监督机构，对董事、高级管理人员的行为进行监督，向股东大会负责并报告工作。按照《公司法》、《公司章程》等有关规定，监事会负责检查公司的财务情况；对董事、总经理和其他高级管理人员执行公司职务时违反法律法规或者章程的行为进行监督。监事由股东提出候选人名单，经股东大会出席会议的股东所持表决权的半数以上同意选举和罢免；职工监事由公司职工民主选举和罢免。

(3) 董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，为专门委员会分别制定了实施规则，明确规定了每个专门委员会的权力职责和决策程序，发挥了各专门委员会的专业决策与监督职能。

(4) 经营层由总经理一名、副总经理四名、财务总监一名组成。

#### (二) 公司已经建立的公司治理相关制度及披露情况

报告期内，公司对公司治理制度进行了全面的梳理，并根据最新的相关法律法规修订完善，2024 年 1 月 18 日召开

第七届董事会第二十七次会议、2024 年 3 月 8 日召开 2024 年第一次临时股东大会审议通过以下制度：

序号	制度名称	批准机构	披露时间
1	公司章程	2024 年第一次临时股东大会	2024.03.08
2	股东大会议事规则	2024 年第一次临时股东大会	2024.03.08
3	董事会议事规则	2024 年第一次临时股东大会	2024.03.08
4	监事会议事规则	2024 年第一次临时股东大会	2024.03.08
5	总经理工作细则	第七届董事会第二十七次会议	2024.01.19
6	独立董事工作制度	2024 年第一次临时股东大会	2024.03.08
7	独立董事年度报告工作制度	第七届董事会第二十七次会议	2024.01.19
8	董事会秘书工作制度	第七届董事会第二十七次会议	2024.01.19
9	董事、监事和高级管理人员持有及买卖本公司股份专项管理制度	第七届董事会第二十七次会议	2024.01.19
10	关联交易决策制度	2024 年第一次临时股东大会	2024.03.08
11	募集资金使用管理制度	第七届董事会第二十七次会议	2024.01.19
12	内部审计制度	第七届董事会第二十七次会议	2024.01.19
13	投资者关系管理制度	第七届董事会第二十七次会议	2024.01.19
14	董事会专门委员会实施细则	2024 年第一次临时股东大会	2024.03.08
15	信息披露事务管理制度	第七届董事会第二十七次会议	2024.01.19
16	审计委员会年报审议工作规则	第七届董事会第二十七次会议	2024.01.19
17	年报信息披露重大差错责任追究制度	第七届董事会第二十七次会议	2024.01.19
18	内幕信息知情人登记管理制度	第七届董事会第二十七次会议	2024.01.19
19	外部信息使用人管理制度	第七届董事会第二十七次会议	2024.01.19
20	对外担保决策制度	2024 年第一次临时股东大会	2024.03.08
21	股东大会累积投票实施细则	2024 年第一次临时股东大会	2024.03.08
22	重大信息内部通报制度	第七届董事会第二十七次会议	2024.01.19
23	特定对象来访接待工作制度	第七届董事会第二十七次会议	2024.01.19
24	股东大会网络投票实施细则	2024 年第一次临时股东大会	2024.03.08
25	独立董事专门会议工作制度	2024 年第一次临时股东大会	2024.03.08

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力，能够独立规范运作。

1、业务独立：公司拥有独立、完整的服务、供应和销售系统，独立开展业务，不存在对控股股东的依赖或与控股股东共同使用同一销售渠道或同一商标的情况，控股股东不存在直接或间接干预公司经营的情形。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均严格按照相关法律、法规和公司章程的规定产生。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职于公司并在公司领取报酬，未在持有本公司的股东单位及其下属企业担任职务。公司设有人力资源部，拥有独立的劳动、人事及工资管理体系，不存在受控股股东干涉的现象。

3、资产独立：公司业务和生产经营必需的土地使用权、房产、机器设备、商标和专有技术及其他资产的权属由公司独立享有，不存在与控股股东共有的情况。公司对资产拥有全权的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立：公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规以及监管机构的部门规章制度，构建了“三会一层”的现代公司治理架构，建立了以股东大会为最高权力机构，董事会为决策机构，监事会为监督机构，经理层为执行机构的有效公司治理结构，制定了议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机

制。三会一层各司其职、规范运作。董事会下设提名、薪酬与考核、审计及战略委员会四个专门委员会，以进一步完善治理结构，促进董事会科学、高效决策。公司与控股股东单位之间不存在混合经营、合署办公的情况，不存在控股股东干预本公司组织机构设立与运作的情况。

5、财务独立：公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系，并制定了符合上市公司要求的、规范的内部控制制度，公司独立开设银行账户，独立纳税。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	45.65%	2023 年 05 月 26 日	2023 年 05 月 27 日	2022 年度股东大会决议公告

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 五、董事、监事和高级管理人员情况

#### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
和献中	男	62	董事长	现任	2010 年 05 月 08 日							
张海安	男	43	副董事长	现任	2019 年 11 月 22 日							
张松山	男	63	董事	现任	2016 年 11 月 14 日							
彭云辉	女	60	董事	现任	2019 年 11 月 22 日							
张静	女	48	董事	现任	2022 年 03 月 29 日							

吴灿英	女	52	董事	现任	2019年11月22日							
刘晓华	男	54	董事、总经理	现任	2001年10月01日							
焦炳华	女	62	独立董事	现任	2016年11月14日							
陈红	女	66	独立董事	现任	2016年11月14日							
龙云刚	男	48	独立董事	现任	2016年11月14日							
盘莉红	女	55	独立董事	现任	2019年11月22日							
王政军	男	64	监事会召集人	现任	2019年11月22日							
孙洁	女	41	监事	现任	2021年03月29日							
李映红	男	49	监事	现任	2019年11月22日							
邓丽星	男	52	监事	现任	2013年11月18日							
王岚	女	50	监事	现任	2013年11月18日							
杨宁	男	49	董事会秘书	现任	2011年07月22日		14,040				14,040	
杨宁	男	49	副总经理	现任	2007年11月07日							
杨正彪	男	50	副总经理	现任	2013年11月18日							
史云	男	56	副总	现任	2016							

波			经理		年 11 月 14 日							
崔文进	男	42	副总经理	现任	2019 年 11 月 22 日							
吕庆泽	男	49	财务总监	现任	2013 年 11 月 18 日							
合计	--	--	--	--	--	--	14,040	0	0	0	14,040	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 一、董事

1、和献中先生，1961 年生，博士研究生学历。现任丽江玉龙旅游股份有限公司董事长、丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司董事长。和献中先生 1979 年参加工作，历任迪庆州州委、丽江市委机要秘书、丽江地区旅游事业管理委员会办公室主任、丽江玉龙雪山旅游开发总公司副总经理、总经理、董事长、丽江玉龙雪山省级旅游开发区管委会副主任、主任等职，2010 年 5 月起任丽江玉龙旅游股份有限公司董事长、党委书记。

2、张松山先生，1961 年生，博士学位，高级工程师，现任本公司董事，2001 年 9 月至今担任华邦生命健康股份有限公司董事长。曾任重庆华邦生化技术有限公司总经理，重庆华邦制药有限公司董事、总经理，华邦生命健康股份有限公司总经理。张松山先生同时兼任西藏汇邦科技有限公司董事长、重庆华邦酒店旅业有限公司董事长、广西大美大新旅游有限公司董事长、丽江山峰旅游商贸投资有限公司董事长、重庆华邦颐康旅游发展有限责任公司执行董事、重庆华邦制药有限公司董事、陕西汉江药业集团股份有限公司董事、丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司董事、丽江玉龙旅游股份有限公司董事、陕西太白山秦岭旅游股份有限公司董事、陕西太白山索道管理有限公司董事

2、张海安先生，无境外永久居留权，1981 年出生，经济学博士，注册会计师（非执业会员），现任本公司副董事长，2018 年 10 月至今担任华邦生命健康股份有限公司总经理，2018 年 11 月至今担任华邦生命健康股份有限公司董事。曾任瑞华会计师事务所项目经理，西南证券股份有限公司投资银行事业部执行董事。张海安先生同时兼任北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司董事、沈阳新马药业有限公司董事、四川明欣药业有限责任公司董事、深圳普瑞金生物药业有限公司董事、陕西汉江药业集团股份有限公司董事、山东凯盛新材料股份有限公司董事、丽江玉龙旅游股份有限公司董事、山东福尔有限公司董事、重庆华邦颐康旅游发展有限责任公司总经理。

3、彭云辉女士，无境外永久居留权，1964 年出生，硕士学位，高级经济师，现任本公司董事，华邦生命健康股份有限公司董事、董事会秘书，曾任原重庆华邦制药股份有限公司行政部部长。彭云辉女士同时兼任重庆天极旅业有限公司执行董事、丽江玉龙旅游股份有限公司董事、丽江山峰旅游商贸投资有限公司董事、西安众盈医疗信息科技有限公司董事。

5、张静女士，1976 年 4 月生，本科学历，注册会计师。张静女士 1994 年 9 月-1998 年 7 月任昆明真达发展有限公司财务经理，1998 年 7 月-2000 年 8 月任云南联合审计师事务所助理审计员，2000 年 8 月-2010 年 1 月任中审亚太会计师事务所助理审计员、项目经理、高级项目经理，2010 年 1 月至今在云南省投资控股集团有限公司工作，历任内审部业务经理助理、内审部业务经理、内审部副部长、风险管控部资深业务经理助理、风险管控部副部长，现任云南省投资控股集团有限公司经营管理部中层副职。

6、吴灿英女士，1972 年生，硕士学历。1999 年起一直从事旅游相关行业工作，历任丽江市旅游服务星级评定委员会办公室主任、丽江市旅游服务培训中心副主任、丽江市旅游标准化服务中心主任、丽江市诚信旅游服务质量监理有限公司董事长、总经理、丽江旅游职业培训学校有限责任公司董事长等职务。现任丽江玉龙雪山省级旅游开发区管理委员会党工委委员，丽江市旅游开发投资集团有限责任公司党委委员、副总经理，丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司党委书记、总经理。

7、刘晓华先生，1970 年生，硕士研究生学历。现任本公司董事、总经理。刘晓华先生历任丽江公安局干警、丽江玉龙

雪山省级旅游开发区管理委员会招商办主任、丽江玉龙雪山旅游滑雪场副总经理、丽江玉龙雪山省级旅游区旅游开发总公司副总经理。2001 年 10 月至今担任本公司董事、总经理。

8、焦炳华女士，1962 年 12 月生，硕士研究生学历，高级会计师，注册会计师、注册税务师。现任北京北量机电工量具有限公司总经理、北京清大天达光电科技股份有限公司董事长。焦炳华女士历任北京量具刀具厂财务处长、总会计师、副厂长，金一科技有限公司董事长。

9、陈红女士，1958 年生，本科学历。历任天津商业大学人事处职称办副主任。中澳合资深圳澳科电缆有限公司物流部经理。国信证券股份有限公司总裁助理、国信证券股份有限公司投资银行综合管理部副总经理。鹏华基金管理有限公司总裁助理兼总裁办总监、鹏华基金市场营销部总监、鹏华基金上海分公司总经理。2014 年，国信证券股份有限公司退休。

10、龙云刚先生，1976 年生，本科学历，注册会计师、注册资产评估师、高级会计师。龙云刚先生历任亚太会计师事务所部门主任、太平洋证券股份有限公司投资银行总部业务董事（准保荐代表人）、2012 年 2 月至 2022 年 6 月任震安科技股份有限公司董事、副总经理、财务总监，2022 年 7 月至今，任深圳永信瑞和会计师事务所（特殊普通合伙）云南分公司项目经理，2016 年至今任本公司独立董事，2018 年 7 月至今兼任昆明龙津药业股份有限公司独立董事。

11、盘莉红女士，1969 年出生，毕业于西南政法大学，法律研究生学历，第三届重庆市十佳女律师、2017 年度最佳商业交易（非诉讼）律师。现任重庆坤源衡泰律师事务所合伙人；重庆仲裁委员会仲裁员；重庆律师协会资本市场与证券专业委员会副主任；重庆正川医药包装材料股份有限公司独立董事。

## 二、监事

1、王政军先生，1960 年生，研究生学历，高级经济师，1982 年 7 月至 1984 年 1 月任陕西汉江制药厂子校教师；1984 年 2 月至 1994 年 2 月任陕西汉江制药厂团委书记、党办主任、厂办主任、党政支部副书记；1994 年 3 月至 1995 年 8 月任陕西汉江制药厂车间主任、党支部书记；1995 年 9 月至 1998 年 12 月任陕西汉江制药厂（公司）工会主席、监事；1998 年 12 月至 2002 年 11 月任陕西汉江药业股份有限公司总经理、党委委员；2002 年 12 月至 2019 年 9 月任陕西汉王药业有限公司董事长；2019 年 9 月至今任陕西汉王药业股份有限公司副董事长、党委书记；2002 年 12 月至 2021 年 8 月任陕西汉江药业集团股份有限公司副董事长兼总经理、董事长；2012 年 1 月至 2021 年 4 月任陕西东裕生物科技股份有限公司董事长；2014 年 5 月至 2022 年 3 月，任陕西太白山秦岭旅游股份有限公司副董事长兼总经理；2022 年 3 月至今任陕西太白山秦岭旅游股份有限公司副董事长；2021 年 08 月至今任华邦生命健康股份有限公司监事会主席。

2、孙洁女士，1983 年 12 月生，法学硕士，律师。孙洁女士 2010 年 5 月至 2013 年 2 月北京大成（昆明）律师事务所律师；2013 年 2 月至 2014 年 8 月昆明星耀集团实业有限公司工作；2014 年 8 月至 2018 年 10 月东亚银行（中国）有限公司昆明分行贷款操作部；2018 年 10 月至 2020 年 1 月云南省铁路投资有限公司资本运营部（其间：2019 年 4 月至 2020 年 1 月借调云南省投资控股集团有限公司风险管控部工作）；2020 年 1 月至今，云南省投资控股集团有限公司风险管控部法律风险管理岗（三级经理正职）。

3、李映红先生，1975 年生，本科学历，2000 年毕业于云南财经大学信息统计专业。参加工作后一直就职于玉龙雪山景区，历任玉龙雪山景区信息中心副主任，玉龙雪山景区投资公司财务负责人，玉龙雪山高尔夫常务副总经理。目前担任大玉龙景区事务管理中心负责人，玉龙雪山高尔夫俱乐部董事长法人，丽江市玉龙雪山景区投资公司副总经理。

4、邓丽星先生，1972 年生，本科学历。邓丽星先生 1993 年参加工作，历任丽江县第六中学教师、云南森龙集团森龙大酒店部门经理、森龙旅行社部门经理，2006 年 10 月至今在丽江玉龙旅游股份有限公司工作，历任酒店事务部副经理、办公室副主任、主任、行政总监、工会主席等职务，现任公司党委专职副书记、纪委书记。

5、王岚女士，1974 年生，大专学历，会计师，具有证券从业资格，深圳证券交易所颁发的《董事会秘书资格证书》。王岚女士毕业于云南财经大学会计学专业，1996 年 4 月—2005 年 3 月在太平洋证券股份有限公司（原云南证券有限责任公司）曲靖营业部工作；2005 年 9 月起至今在丽江玉龙旅游股份有限公司证券部工作。

## 三、高级管理人员

1、刘晓华先生，见董事简历。

2、杨宁先生，1975 年 5 月生，大学学历，已取得深圳证券交易所颁发的董事会秘书资格证书。杨宁先生毕业于云南财经大学贸易经济系贸易经济专业，1998 年 8 月至 2000 年 5 月在丽江玉龙雪山省级旅游区旅游开发总公司任总经理秘书；2000 年 5 月至 2001 年 10 月在丽江玉龙雪山省级旅游区旅游开发总公司上市工作筹备组工作；2001 年 10 月起至丽江玉龙旅游股份有限公司工作，历任丽江玉龙旅游股份有限公司董事会办公室副主任、行政部经理、人力资源部经理，公司总经理行政助理兼办公室主任等职务，2007 年 10 月起任公司副总经理，2011 年 7 月起任公司董事会秘书。

3、杨正彪先生，1974 年生，本科学历，毕业于中南林学院机械工程系。1997 年进入本公司工作，历任丽江玉龙旅游股份公司索道经营分公司总经理助理，索道经营分公司常务副总等职，2007 年 2 月任索道经营分公司总经理。2012 年 9 月起任索道运营管理事业部总经理兼任索道经营分公司总经理，2007 年 11 月至 2013 年 11 月任公司职工代表监事，2013 年 11 月至今任公司副总经理。

4、史云波先生，1968 年生，硕士研究生学历。历任云南省机械进出口公司进出口三部经理、总经理助理、董事等职务，2003 年 3 月至 2010 年 8 月任丽江玉龙旅游股份有限公司副总经理，2010 年 8 月至 2011 年 4 月云南玉龙湾旅游发展有限

公司执行董事及副总经理，2012年8月至2016年5月云南聚恩贸易有限公司董事长，2016年5月至11月任公司董事长投资助理，2016年11月起任公司副总经理。

5、崔文进先生，1982年生，硕士研究生学历，毕业于泰国布拉帕大学人力资源管理专业。2008年10月参加工作，历任丽江玉龙雪山省级旅游开发区管理委员会文秘，丽江玉龙旅游股份有限公司文秘、办公室副主任、人力资源部经理，人力资源总监，总经理助理，2019年11月至今，任丽江玉龙旅游股份有限公司副总经理，兼任丽江和府酒店有限公司总经理。

6、吕庆泽先生，1975年8月生，大学学历，毕业于云南财经大学会计系会计学专业。毕业后先后取得会计师资格证书、香港浸会大学运用会计与金融理学硕士学位和高级会计师资格证书。1997年7月至2000年4月在丽江森龙集团股份有限公司任会计；2000年5月至2001年10月在丽江玉龙雪山省级旅游区旅游开发总公司上市工作筹备组工作；2001年10月起至今在丽江玉龙旅游股份有限公司工作，历任财务部副经理、经理，2013年11月至今任公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
和献中	丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	董事长	2010年05月08日		否
张松山	华邦生命健康股份有限公司	董事长	2004年09月19日		是
张海安	华邦生命健康股份有限公司	董事、总经理	2018年10月30日		是
彭云辉	华邦生命健康股份有限公司	董事、董事会秘书	2001年09月01日		是
张静	云南省投资控股集团有限公司	经营管理部中层副职	2021年01月01日		是
吴灿英	丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司	党委书记、总经理	2019年09月25日		是
王政军	陕西太白山秦岭旅游股份有限公司	副董事长	2019年09月01日		是
王政军	华邦生命健康股份有限公司	监事会主席	2021年08月01日		是
孙洁	云南省投资控股集团有限公司	风险管控部法律风险管理	2018年08月01日		是
李映红	丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司	副总经理	2019年09月01日		是

在其他单位任职情况

适用 不适用

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序：经公司薪酬和考核委员会提议，公司第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于调整公司高管人员薪酬方案》并提请2003年年度股东大会审议通过了该方案。2007年公司第二届董事会第二十四次会议审议通过并提请2007年第三次临时股东大会审议通过的《关于董事津贴的议案》确定公司独立董事津贴为每人每年5万元，非独立董事每人每年3万元。公司独立董事为参加会议发生的差旅费、办公费等履职费用由公司承担。2011年7月公司第四届董事会第七次会议审议通过了：（1）《关于调整董事长薪酬的议案》：2011年起，董事长年薪



由 20 万元调整为 30 万元，并经 2011 年第二次临时股东大会审议通过；（2）《关于调整高级管理人员薪酬的议案》，调整方案如下：自 2011 年起，总经理年薪由 16 万元调整为 24 万元，副总经理（含财务总监、董事会秘书）年薪由 13 万元调整为 20 万元。

2018 年 4 月 20 日，公司第六届董事会第八次会议审议通过了《公司董事薪酬绩效管理办法》、《公司高级管理人员薪酬绩效管理办法》，其中《公司董事薪酬绩效管理办法》提交 2018 年 5 月 15 日召开的 2017 年度股东大会审议通过。

公司董事、监事和高级管理人员报酬确定依据：公司的实际经营情况和盈利能力以及其实际工作业绩。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
和献中	男	62	董事长	现任	37.3	否
张海安	男	43	副董事长	现任	3	是
张松山	男	63	董事	现任	3	是
彭云辉	女	60	董事	现任	3	是
张 静	女	48	董事	现任	3	是
吴灿英	女	52	董事	现任	0	是
刘晓华	男	54	董事、总经理	现任	31.21	否
焦炳华	女	62	独立董事	现任	5	否
陈 红	女	66	独立董事	现任	5	否
龙云刚	男	48	独立董事	现任	5	否
盘莉红	女	55	独立董事	现任	5	否
王政军	男	64	监事会召集人	现任	0	是
孙 洁	女	41	监事	现任	0	是
李映红	男	49	监事	现任	0	是
邓丽星	男	52	监事	现任	22.9	否
王 岚	女	50	监事	现任	8.38	否
杨 宁	男	49	董事会秘书、 副总经理	现任	23.74	否
杨正彪	男	50	副总经理	现任	23.74	否
史云波	男	56	副总经理	现任	22.74	否
崔文进	男	42	副总经理	现任	23.74	否
吕庆泽	男	49	副总经理	现任	23.74	否
合计	--	--	--	--	249.49	--

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第七届董事会第二十次会议	2023 年 03 月 31 日	2023 年 04 月 04 日	第七届董事会第二十次会议决议公告
第七届董事会第二十一次会议	2023 年 04 月 21 日	2023 年 04 月 22 日	第七届董事会第二十一次会议决议公告
第七届董事会第二十二次会议	2023 年 05 月 05 日	2023 年 05 月 06 日	第七届董事会第二十二次会议决议公告
第七届董事会第二十三次会议	2023 年 06 月 30 日	2023 年 07 月 01 日	第七届董事会第二十三次会议决议公告
第七届董事会第二十四次会议	2023 年 08 月 10 日	2023 年 08 月 11 日	第七届董事会第二十四次会议决议公告
第七届董事会第二十五次会	2023 年 09 月 26 日	2023 年 09 月 28 日	第七届董事会第二十五次会

议			议决议公告
第七届董事会第二十六次会议	2023 年 10 月 23 日	2023 年 10 月 24 日	第七届董事会第二十六次会议决议公告

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
和献中	7	1	6			否	1
张海安	7	1	6			否	0
张松山	7	1	6			否	0
彭云辉	7	1	6			否	0
张 静	7	1	6			否	1
吴灿英	7	1	6			否	1
刘晓华	7	1	6			否	1
焦炳华	7	1	6			否	0
陈红	7	1	6			否	0
龙云刚	7	1	6			否	1
盘莉红	7	1	6			否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

会议上，各董事对审议事项进行充分讨论，公司认真听取董事的建议和意见。日常工作中，公司与董事保持良好沟通，征求并听取董事的意见。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略委员会	和献中、焦炳华、张松山、张静、吴灿英、刘晓华、彭云辉						

提名委员会	焦炳华、陈红、盘莉红、和献中、张松山						
审计委员会关于 2023 年报的事中沟通会	龙云刚、焦炳华、盘莉红、张海安、董事刘晓华	1	2024 年 03 月 1 日	与会计师事务所就 2023 年报审计过程中的事项进行沟通	对报表变动异常进行说明，采用新会计政策，财务报表看法		
审计委员会关于 2023 年报的事后沟通会	龙云刚、焦炳华、盘莉红、张海安、董事刘晓华	1	2023 年 3 月 6 日	对 2023 年报相关财务事项进行审议，对审计工作进行总结评价	识别关键审计事项及应对		
审计委员会关于 2022 年报的事前沟通会	龙云刚、焦炳华、盘莉红、张海安、董事刘晓华	1	2023 年 11 月 20 日	与会计师事务所就 2023 年报审计事前沟通	形成 2023 年报审计工作计划		
薪酬与考核委员会	陈红、龙云刚、盘莉红、张松山、张静	1	2023 年 03 月 31 日	对公司 2022 年度董事、监事和高级管理人员的薪酬情况进行考核、审核	形成审核意见		

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	269
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,324
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,593
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,873
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,017
销售人员	165
技术人员	211
财务人员	84

行政人员	116
合计	1,593
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	235
大专	325
中专及高中	480
其他	553
合计	1,593

## 2、薪酬政策

为吸引和留住优秀职工，公司在进行薪酬设定时充分考虑薪酬与岗位价值相匹配的基本原则，兼顾各岗位履职人员工作效能、贡献差异。公司在进行岗位薪酬标准设定时，参考了公司所在地劳动力市场薪资给付水平，以确保公司薪酬待遇具有良好的竞争力。为充分调动广大员工的工作积极性和创造性，以实现“人尽其才、按劳分配、多劳多得”的薪酬管理目标，公司坚持优化机构设置及岗位编制、以能上岗、以岗定薪、人岗适配，公司坚持在报酬与待遇上坚定不移地向优秀员工倾斜。

结合旅游市场情况，公司采用综合用工有效解决旺季用人需求，合理控制人力成本，因而当期领取薪酬员工总人数与报告期末在职员工的数量存在差异。

## 3、培训计划

公司秉持“以人为本”的理念，重视人才发现、培养、聘任管理工作，为建立一支能够引领和支撑企业持续、健康发展的高素质人才队伍，将员工培养和发展提升到战略高度，将培训贯穿员工整个职业生涯并为其赋能。

为培育具有良好职业素养和较高工作技能，能够持续地为公司创造价值的核心人才队伍。公司制定了 2023 年培训计划，务实开展专业技术、技能、综合能力提升培训，以支持公司战略发展对人才的需要。2023 年公司及其下属企业共组织培训 512 项，参学人数达 9440 人次。积极搭建集团培训体系，在建立公司职工培训中心的基础上，逐步实现内、外部培训资源共享，提升员工综合素质。2023 年公司依托“省级高技能人才培训基地”平台，组织公司内 45 名人员进行了内部培训师培训；组织公司内部 27 名人资从业人员通过技能等级认定，其中 14 人取得了人力资源管理师二级（技师）技能等级证书，13 人取得了人力资源管理师四级技能等级证书，并积极通过公司自主技能认定体系，完成客运索道操作工技能等级认定工作。通过以考促学，在很大程度上提升了员工知识水平和业务能力，为进一步提升公司职业技能及管理技能提升起到了良好的作用。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司利润分配政策没有出现调整的情况，公司严格按照《公司章程》的利润分配政策制定利润分配方案。2023 年 5 月 26 日，公司召开 2022 年度股东大会审议通过了《2022 年度利润分配议案》：以公司总股本 549,490,711 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.50 元（含税），现金红利分配共计 137,372,677.75 元，不转增、不送股。2023 年 7 月 12 日，公司根据 2022 年度股东大会审议通过的 2022 年度利润分配方案，完成了利润分配。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是

独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	3.50
分配预案的股本基数（股）	549,490,711
现金分红金额（元）（含税）	192,321,748.85
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	192,321,748.85
可分配利润（元）	1,128,788,258.39
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%

本次现金分红情况

公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

经中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)审计，公司 2023 年实现归属于上市公司股东的净利润 227,410,467.81 元，截止到 2023 年 12 月 31 日，上市公司合并报表“未分配利润”科目余额 1,128,788,258.39 元，母公司报表“未分配利润”科目余额 1,382,125,606.63 元，按照孰低原则，可供股东分配的净利润为 1,128,788,258.39 元。综合考虑公司长远发展，公司拟定 2023 年度利润分配预案为：  
以公司现有总股本 549,490,711 股为基数，每 10 股派发现金红利 3.50 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本，共派发现金红利 192,321,748.85 元。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

报告期内，公司聘请众华会计师事务所云南分所对公司内部控制情况进行全面的梳理，并修编、更新，形成新的《公司内部控制手册》，本次修编、更新后的《公司内部控制手册》较 2014 年删除了各管理环节不适合的流程，对重要流程进一步补充、细化，与公司实际情况更加契合，同时，公司对公司内控制度进行汇编，根据合规管理要求结合公司实际情况，对原制度内容进行修编完善，并新增全面风险管理、筹资管理、企业文化管理等制度。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

### 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
公司制定有《子公司管理制度》，每年与子公司签订《年度目标任务书》、《安全生产责任书》，开展日常审计、督察，年终考核，对子公司进行有效管控。	无	无	无	无	无	无

### 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

#### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 03 月 12 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《丽江玉龙旅游股份有限公司 2023 年度内部控制自我评价报告》登载于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		94.57%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		93.99%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>(1) 重大缺陷</p> <p>1 董事、监事和高层管理人员滥用职权，发生贪污、受贿、挪用公款等舞弊行为；</p> <p>2 更正已公布的财务报告；</p> <p>3 违规泄露财务报告、并购、投资等重大信息，导致公司股价严重波动或公司形象出现严重负面影响；</p> <p>4 公司审计委员会（或类似机构）和内部审计部对内部控制监督无效；</p> <p>5 外部审计师发现当期财务报告存在重大错报，且内部控制运行未能发现该错报等情况时，认定为重大缺陷。</p> <p>(2) 重要缺陷</p> <p>1 未经授权进行担保、投资有价证券、金融衍生品交易和处置产权/股</p>	<p>(1) 重大缺陷</p> <p>1 董事会（类似权力机构）及其专业委员、监事会、经理层职责权限、任职资格和议事规则缺乏明确规定，或未按照权限和职责履行；</p> <p>2 因决策程序不科学或失误，导致重大并购失败，或者新并购的单位不能持续经营；</p> <p>3 公司投资、采购、销售、财务等重要业务缺乏控制或内部控制系统整体失效；</p> <p>4 高级管理人员或关键岗位人员流失 50%以上；</p> <p>5 违反国家法律或内部规定程序，出现重大环境污染或质量等问题，引起政府或监管机构调查或引发诉讼，造成重大经济损失或公司声誉严重受损；</p>

	<p>权、关联交易造成经济损失；</p> <p>2 公司因发现以前年度存在重大会计差错，更正已上报或披露的财务报告；</p> <p>3 公司财务人员或相关业务人员权责不清，岗位混乱，涉嫌经济、职务犯罪，被纪检监察部门双规，或移交司法机关；</p> <p>4 因执行政策偏差、核算错误等，受到处罚或公司形象出现严重负面影响；</p> <p>5 销毁、藏匿、随意更改发票/支票等重要原始凭证，造成经济损失</p> <p>6 现金收入不入账、公款私存或违反规定设立“小金库”等情况，认定为重要缺陷。</p> <p>(3) 一般缺陷</p> <p>1 可能有财务信息错报，但只对信息准确性有轻微影响，不会影响使用者的判断；</p> <p>2 外部审计中非重要的发现。</p>	<p>6 内部控制重大和重要缺陷未得到整改，等情况时，认定为重大缺陷。</p> <p>(2) 重要缺陷</p> <p>1 重大业务未遵守政策要求，缺乏民主决策程序；</p> <p>2 未开展风险评估，内部控制设计未覆盖重要业务和关键风险领域，不能实现控制目标；</p> <p>3 未建立信息搜集机制和信息管理制度，内部信息沟通存在严重障碍。对外信息披露未经授权。信息内容不真实，遭受外部监管机构处罚；</p> <p>4 未建立举报投诉和举报人保护制度，或举报信息渠道无效；</p> <p>5 全资、控股各单位未按照法律法规建立恰当的治理结构和管理制度，决策层、管理层职责不清，未建立内控制度，管理散乱；</p> <p>6 委派各单位或企业所属各单位的代表未按规定履行职责，造成公司利益受损；</p> <p>7 违反国家法律或内部规定程序，出现环境污染或质量等问题，在国家级新闻媒体频繁报道，造成经济损失或公司声誉受损，认定为重大缺陷。</p> <p>(3) 一般缺陷</p> <p>指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。</p>
定量标准	<p>(1) 重大缺陷，潜在错报金额<math>\geq</math>利润总额的 10%或 1500 万元以上的。</p> <p>(2) 重要缺陷，利润总额的 10%<math>&gt;</math>潜在错报金额<math>\geq</math>利润总额的 5%或 500 万元到 1500 万元以下的。</p> <p>(3) 一般缺陷，潜在错报金额<math>\leq</math>利润总额的 5%或 500 万元以下的。</p>	<p>(1) 重大缺陷，非财务报告控制缺陷造成公司直接财产损失金额在 1500 万元（含）以上的。</p> <p>(2) 重要缺陷，非财务报告控制缺陷造成公司直接财产损失金额在 500 万元（含）以上、1500 万以下的。</p> <p>(3) 一般缺陷，非财务报告控制缺陷造成公司直接财产损失金额在 500 万元以内的。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
<p>内部控制审计报告</p> <p>众环审字（2024）1600063 号</p> <p>丽江玉龙旅游股份有限公司全体股东：</p> <p>按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了丽江玉龙旅游股份有限公司（以下简称“丽江股份”）2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。</p> <p>一、丽江股份对内部控制的责任</p> <p>按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是丽江股份董事会的责任。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。</p> <p>三、内部控制的固有局限性</p> <p>内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。</p> <p>四、财务报告内部控制审计意见</p> <p>我们认为，丽江玉龙旅游股份有限公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。</p> <p>中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：</p> <p style="text-align: center;">（项目合伙人） 杨漫辉</p> <p style="text-align: center;">中国注册会计师：</p> <p style="text-align: center;">沈胜祺</p> <p>中国·武汉 二〇二四年三月八日</p>	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 03 月 12 日



内部控制审计报告全文披露索引	《丽江玉龙旅游股份有限公司 2023 年度内部控制审计报告》登载于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

上缴环保资金，维护雪山景区生态环境

公司每年从索道收入中提取环保资金，用于玉龙雪山景区的生态环境维护，2023 年公司共提取环保资金 6,826.58 万元，截止到 2023 年末公司累计共提取环保资金 76,794.58 万元。

加强环境保护，企业发展与环境保护和谐共融

公司践行环境友好及能源节约型发展，对投资项目实行环境保护一票否决制，所有投资项目必须符合环保要求，项目可研必须充分考虑环保设计和环保投入，项目实施必须通过环保验收。公司在景区内的项目实现环保合法率 100%，环境质量达标率 100%，环保问题纠错率 100%，环境事故为零的环境目标。公司各索道采取预约预售分时段乘坐制，有效的保护景区生态环境。景区各经营单位垃圾实行无害化处理，对生活垃圾进行收集分类和集中处理，垃圾清运率达到了 100%，污水排放合格率为 100%，废油、废电池等危急品无害化处理达 100%。

公司通过 ISO14000 环境管理体系的认证，宣传、贯彻了公司的环境保护政策，提高了所有员工的环境意识；公司严格按照国家旅游局颁布的《服务质量与环境质量细则一》《景观质量评分细则二》，以及玉龙雪山管委会发布的《玉龙雪山国家级风景名胜区总体规划》《玉龙雪山省级自然爱护总体规划》《玉龙雪山景区具体规划》《生物物种资源爱护与利用规划》等文本，爱护好自然资源、生态系统和生物多样性。实施“绿洲效应”工程，加大力度改善生态环境，公司始终加强雪山景区绿化工作，每年种植上百棵景观林木，极大的改善了景区的生态环境和旅游环境。同时为爱护植被在基因、物种和生态系统上的多样性，严防物种侵入。不以人工林或其他土地利用方式替代原生态自然林和生长良好的次生林。

公司还对各项硬件和软件进行了全面维护，并且尽量在全面保持原生态、原风貌的前提下开展生产经营，建设了许多保护的设施，如冰川公园索道下部站、索道上部站游览栈道、环保真空厕所、专用环线等。目前公司在冰川公园索道建成的四座真空生态环保厕所已经使用一年。真空厕所是目前国际上最先进的厕所形态，具有超低用水量、无异味、设备稳定性高、冬季抗冻、安装不受环境影响、粪污易处理等等优势。真空厕所用水量不到普通水冲厕所的 5%（一瓶矿泉水的量）。不仅从源头上减少了污水的产生，而且后期产生的粪污量少，达到了真正意义上的节能减排。

通过一系列的环境保护措施和长效保持机制，确保了景区和公司的可持续发展。

未披露其他环境信息的原因

作为旅游服务类上市公司，公司高度重视环境保护工作，积极参与到生态系统的环境保护中，认真落实各项环境保护管理制度，不断提高完善环境保护、能源消耗的管理水平，采取措施降低能耗，减少污染，积极履行环境保护、和谐发展的使命，努力尽到企业的社会责任。公司始终注重企业与社会、环境的协调可持续发展，规范了各项质量管理流程，建立了严格的质量控制和校验制度，确保公司营运安全，积极实施节能减排和环保措施，落实精细化管理，实现公司可持续发展。

### 二、社会责任情况

详见 2024 年 3 月 12 日登载于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 的《公司 2023 年度社会责任报告》。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

2023 年，丽江玉龙旅游股份有限公司贯彻落实中央、省、市、县关于巩固拓展脱贫攻坚成果同与乡村振兴有效衔接工作部署和“四个不摘”要求，制定工作计划，逐一实施。

一是强化组织领导，落实帮扶责任。公司认真落实单位帮扶工作责任，按照“四个不摘”要求，强化“单位包村、干部包户”力度，定期开展结对帮扶和走访活动，组织公司职工深入村组户，帮助挂联家庭解决实际困难。

二是轮换驻村工作队员。按照丽江市委组织部、丽江市乡村振兴局《关于统筹做好 2023 年驻村第一书记和工作队集中轮换与全市 2023 年防止返贫监测帮扶集中排查工作的通知》要求，公司在上半年对 2 名驻村工作队员进行轮换，驻扎到依陇村。公司 3 名驻村工作队员已到位并投入工作。公司按照要求，做好驻村工作队员后勤保障工作，保障队员工作经费、伙食补贴，做好队员体检，为队员购买人身意外伤害保险，解决他们的后顾之忧。

三是组织开展 2023 年防止返贫监测帮扶集中排查工作。根据市乡村振兴局要求，公司新派驻驻村工作队员在老队员带领下，对依陇村进行边遍访，摸清村情户情和检测户情况，深入开展防返贫动态监测帮扶“一月一研判”、“逐月抓整改”，制定脱贫户、监测对象“一户一策”帮扶方案，为日后工作打下坚实基础。日常工作中，驻村工作队常规性做好诚信感恩教育和爱心超市积分兑换等，转变村民思想意识。

四是开展党建共建活动。6 月 26 日，在建党 102 周年到来之际，公司党委与依陇村党总支共同开展党建结对共建活动，公司党委派人参加了依陇村七一庆祝活动，为依陇村党员讲授了党的二十大精神专题党课，推动党建共建常态化长效化，形成了良好的共建新格局，进一步增强依陇村党总支的凝聚力。此外，公司还向依陇村捐助了 1 万元党建经费和 5 万元村委会修缮资金。

五是驻村工作队发挥积极作用。在驻村工作队和村“两委”的带领下，引导村民发展特色种植，发展中药材、烤烟等特色种植，扶持村民发展产业，不断推动产业结构带动村民致富。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	雪山公司、摩西风情园	信息披露承诺	持有丽江旅游5%以上的非流通股股东雪山公司、机械股份、龙丰公司和摩西风情园承诺，通过深圳证券交易所中小企业板挂牌交易出售的股份数量，达到丽江旅游的股份总数百分之一的，自该事实发生之日起两个工作日内做出公告，但公告期间无需停止出售股份。	2005年09月26日	作为股东期间长期有效。	截止目前，未有违反承诺情形
资产重组时所作承诺	丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司	同业竞争	1)景区公司及其控股企业不得以任何形式从事或参与对丽江旅游、印象旅游的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务。2)景区公司及其控股企业知悉其某项业务中存在对丽江旅游、印象旅游主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的情形，景区公司及其控股企业将立即并毫无保留的将该项业务情况书面通知丽江旅	2010年09月17日	作为5%以上股东期间长期有效	截止目前，未有违反承诺情形

			<p>游，同时尽力促使丽江旅游对该项业务拥有优先权，除非丽江旅游明确表示放弃该项业务。3)本公司与丽江旅游、印象旅游出现关联交易时，将本着诚实信用、公平公正、尽职尽责、公开披露的原则，办理关联交易的有关事项，按照市场公平原则确定交易价格，严格落实和履行相关的关联股东及关联董事回避表决程序及独立董事独立发表关联交易意见的程序，履行信息披露义务，确保相关关联交易程序的合法公正，关联交易结果的公平合理，保证不通过关联交易损害丽江旅游及其他股东的合法权益。</p>			
<p>首次公开发行或再融资时所作承诺</p>	<p>丽江玉龙旅游股份有限公司</p>	<p>募集资金使用</p>	<p>承诺：公司2013年度非公开发行股票的募集资金投资项目不涉及对印象旅游的项目投资；倘若本次募集资金到位后，公司将部分闲置募集资金用于临时补充印象旅游的流动资金，则印象旅游将就实际使用的闲置募集资金按照同期银行贷款利率向丽江旅游支付资金使用</p>	<p>2014年07月30日</p>		<p>截止目前，未有违反承诺情形。</p>

			费。			
	丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司	募集资金使用	倘若丽江旅游2013年度非公开发行股票的募集资金到位后，丽江旅游将部分闲置募集资金用于临时补充印象旅游的流动资金，则印象旅游将就实际使用的闲置募集资金按照同期银行贷款利率向丽江旅游支付资金使用费。	2014年07月30日		截止目前，未有违反承诺情形。
	云南省投资控股集团有限公司	同业竞争	承诺“作为丽江玉龙旅游股份有限公司5%以上的股东，在持有丽江玉龙旅游股份有限公司股份期间内，本公司及本公司控制的企业不会直接经营或投资经营与丽江玉龙旅游股份公司相同或相近业务，不会在丽江玉龙旅游股份公司经营所在地与丽江玉龙旅游股份有限公司构成同业竞争”。	2016年05月06日	作为股东期间长期有效	截止目前，未有违反承诺情形。
	丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	同业竞争	承诺在作为丽江旅游的控股股东期间，雪山公司及其控股子公司不从事任何与发行人构成或可能构成竞争的业务，不利用控股股东的地位从事任何有损于发行人利益的生产经营活动。	2002年11月20日	作为股东期间长期有效	截止目前，未有违反承诺情形
承诺是否按时履行	是					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本集团决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本集团在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额（如有）调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表的影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	公司报表
未分配利润	117,150.26	
递延所得税资产	117,150.26	
所得税费用	-60,645.76	

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

2023 年 4 月 19 日，龙腾公司与力方数字科技集团有限公司签订《股权转让协议》，龙腾公司以 496.88 万元收购力方数字科技集团有限公持有丽江泸沽湖摩梭小镇文化旅游发展有限公司 51%的股权，2023 年 4 月 28 日完成工商变更登记。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	73
境内会计师事务所审计服务的连续年限	9
境内会计师事务所注册会计师姓名	杨漫辉、沈胜祺
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	杨漫辉第 1 年，沈胜祺第 5 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司聘请中审众环会计师事务所为公司 2023 年度内部控制提供审计服务，审计服务费为 25 万元。内部控制审计报告签字会计师为杨漫辉、沈胜祺。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用



## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	公司重大影响的参股公司	向关联人销售商品或提供劳务	索道、酒店、印象演出、餐饮及台技术服务	市场化定价原则	市场价	3,986.97	4.99%	4,000	否	按双方约定方式结算	不适用	2023年04月04日	2023年4月4日登载于《证券时报》、《中国证券报》以及巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )上的《丽江玉龙旅游股份有限公司关于2023年度日常关联交易预计的公告》。
丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	大股东的子公司	向关联人销售商品或提供劳务	代理售票	代理销售收入的1%收取代理费用	市场价	109.17	100.00%	150	否	按双方约定方式结算	不适用		
丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	大股东的子公司	向关联人销售商品或提供劳务	配套服务(报告期新增业务,在年初预计范围,公司单独走关联交易决策程序)	市场化定价原则	市场价	121.85	100.00%		否	按双方约定方式结算	不适用		
丽江市玉龙雪山景区投资管	5%以上股东	向关联人销售商品或提供劳务	餐饮服务(未在年初预计范	市场化定价原则	市场价	0.87	0.00%		否	按双方约定方式结算	不适用		

理有限公司		务	围，公司单独走关联交易决策程序)										
丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	大股东的子公司	采购商品/接受劳务	观光车服务	市场化定价原则	市场价	79.88	100.00%	500	否	按双方约定方式结算	不适用		
丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司	5%以上股东	采购商品/接受劳务	景区门票	市场化定价原则	市场价	555.43	100.00%	1,000	否	按双方约定方式结算	不适用		
合计				--	--	4,854.17	--	5,650	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

**5、与存在关联关系的财务公司的往来情况**适用 不适用

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

**6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况**适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

**7、其他重大关联交易**适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

**十五、重大合同及其履行情况****1、托管、承包、租赁事项情况****(1) 托管情况**适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

**(2) 承包情况**适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**适用 不适用

租赁情况说明

本集团作为承租人：本年度简化处理的短期租赁费用为 657,799.96 元；与租赁相关的现金流出总额为 899,996.33 元。

本集团作为出租人：经营租赁

和府酒店商业区	4,596,544.11
其他零星租赁	1,564,453.24
合 计	6,160,997.35

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	10,000	0	0	0
银行理财产品	募集资金	10,000	10,000	0	0
银行理财产品	募集资金	3,000	3,000	0	0
合计		23,000	13,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	10,530	0.00%						10,530	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	10,530	0.00%						10,530	0.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	10,530	0.00%						10,530	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	549,480,181	100.00%						549,480,181	100.00%
1、人民币普通股	549,480,181	100.00%						549,480,181	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	549,490,711	100.00%						549,490,711	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	49,147	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	54,111	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动	持有有限售条件的	持有无限售条件的	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量

				情况	股份数量	股份数量		
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	国有法人	15.73%	86,438,390	0	0	86,438,390	不适用	0
华邦生命健康股份有限公司	境内非国有法人	14.26%	78,370,500	0	0	78,370,500	质押	39,370,500
云南云投资本运营有限公司	国有法人	9.20%	50,563,500	0	0	50,563,500	不适用	0
丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司	国有法人	5.81%	31,902,745	0	0	31,902,745	不适用	0
丽江摩西风情园有限责任公司	境内非国有法人	0.83%	4,551,422	0	0	4,551,422	不适用	0
中国银行股份有限公司—富国中证旅游主题交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.66%	3,626,881	+1,632,300	0	3,626,881	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.55%	3,008,979	+3,008,979	0	3,008,979	不适用	0
匡春英	境内自然人	0.36%	1,955,700	+1,955,700	0	1,955,700	不适用	0
中国工商银行—融通动力先锋混合型证券投资基金	其他	0.30%	1,640,260	+1,640,260	0	1,640,260	不适用	0
中国建设银行股份有限公司—华安沪港深外延增长灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.29%	1,617,580	-2,717,600	0	1,617,580	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有） （参见注 3）	1、2010 年 4 月 21 日，经证监会核准，公司向云南省旅游投资有限公司非公开发行 1,700 万股新股，每股面值 1.00 元，发行价格 11.91 元/股。2010 年度、2012 年度、2014 年度公司分别实施了每 10 股转增 3 股、每 10 股转增 3 股、每 10 股转增 5 股的资本公积转增股本方案，省旅投持股数量变更为 4,309.50 万股，2015 年 6 月 11 日，省旅投减持 420 万股后省旅投持有公司 3,889.5 万股，2016 年 5 月 18 日，云南省旅游投资有限公司将其持有的本公司 3,889.5 万股股权协议转让给其母公司云投集团。2017 年 4 月，公司实施了每 10 股转增 3 股的资本公积转增股本方案，2023 年 10 月 20 日，云投集团将其持有的股份转让给云投资本，目前云投资本持有公司 5056.35 万股。							

	2、2011 年 12 月 26 日，经证监会核准，公司向景区公司定向发行 12,584,909 股股份，因公司 2012 年度、2014 年度、2016 年度分别实施了每 10 股转增 3 股、每 10 股转增 5 股、每 10 股转增 3 股的资本公积转增股本方案，景区公司持股数量调整为 3,190.2745 万股。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	根据雪山管委会的《情况说明》，华邦健康及张松山先生可有效控制雪山公司所持公司 15.73%的股份投票权，雪山公司、华邦健康构成一致行动关系。  除此之外，公司未知前十名无限售条件股东之间以及前十名无限售条件股东与前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	86,438,390	人民币普通股	86,438,390
华邦生命健康股份有限公司	78,370,500	人民币普通股	78,370,500
云南云投资本运营有限公司	50,563,500	人民币普通股	50,563,500
丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司	31,902,745	人民币普通股	31,902,745
丽江摩西风情园有限责任公司	4,551,422	人民币普通股	4,551,422
中国银行股份有限公司—富国中证旅游主题交易型开放式指数证券投资基金	3,626,881	人民币普通股	3,626,881
香港中央结算有限公司	3,008,979	人民币普通股	3,008,979
匡春英	1,955,700	人民币普通股	1,955,700
中国工商银行—融通动力先锋混合型证券投资基金	1,640,260	人民币普通股	1,640,260
中国建设银行股份有限公司—华安沪港深外延增长灵活配置混合型证券投资基金	1,617,580	人民币普通股	1,617,580
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	根据雪山管委会的《情况说明》，华邦健康及张松山先生可有效控制雪山公司所持公司 15.73%的股份投票权，雪山公司、华邦健康构成一致行动关系。  除此之外，公司未知前十名无限售条件股东之间以及前十名无限售条件股东与前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用



前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	和献中	2004 年 12 月 30 日	社会统一代码 915307007726851181	玉龙雪山旅游区开发及经营管理；旅游景点开发及服务设施经营管理；对外投资；旅游纪念品制作；图片制作；建材经营；饮食；住宿（经营范围中涉及专项审批的按许可证经营）。

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

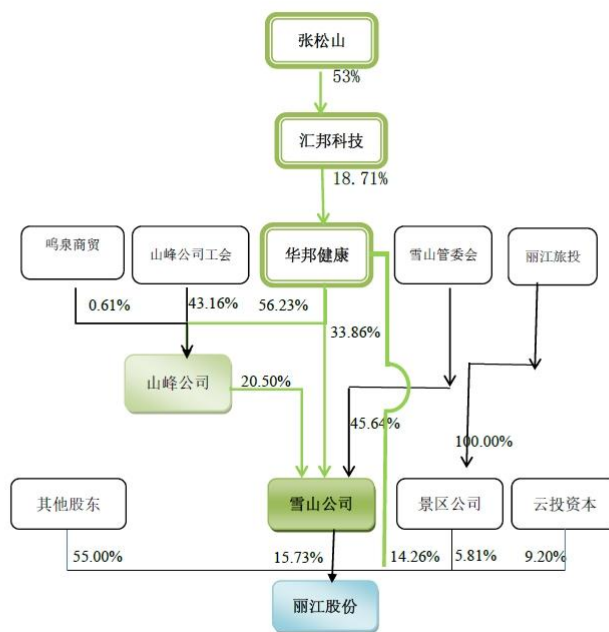
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张松山	本人	中国	否
主要职业及职务	1961 年生，博士学位，高级工程师，现任本公司董事，2001 年 9 月至今担任华邦生命健康股份有限公司董事长。曾任重庆华邦生化技术有限公司总经理，重庆华邦制药有限公司董事、总经理，华邦生命健康股份有限公司总经理。张松山先生同时兼任西藏汇邦科技有限公司董事长、重庆华邦酒店旅业有限公司董事长、广西大美大新旅游有限公司董事长、丽江山峰旅游商贸投资有限公司董事长、重庆华邦颐康旅游发展有限责任公司执行董事、重庆华邦制药有限公司董事、陕西汉江药业集团股份有限公司董事、陕西汉江药业集团投资有限公司董事、丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司董事、陕西太白山秦岭旅游股份有限公司董事、陕西太白山索道管理有限公司董事。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
华邦生命健康股份有限公司	张松山	2001 年 09 月 19 日	1,979,919,191 元	农药、医药、化学原料药、医疗健康、旅游服务业等

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 03 月 08 日
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众环审字（2024）1600062 号
注册会计师姓名	杨漫辉、沈胜祺

审计报告正文

丽江玉龙旅游股份有限公司全体股东：

#### • 审计意见

我们审计了丽江玉龙旅游股份有限公司（以下简称“丽江股份”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了丽江股份 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### • 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，我们独立于丽江股份，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。

#### • 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### （一）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注 6.35 所示，2023 年度丽江股份营业收入 798,904,745.29 元。由于收入是丽江股份的关键财务指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，为此我们将收入确认作为关键审计事项。	我们针对收入确认执行的审计程序主要包括： 1) 了解和测试与收入确认相关的关键内部控制； 2) 结合营业收入发生额与现金流量、税金实施分析程序，判断收入确认的逻辑合理性； 3) 从营业收入记录中选取样本执行抽样测试，检查支持性文件是否齐全； 4) 向软件开发商函证业务系统的可靠性及业务数据的安全性、完整性；

- |  |   |
|--|---|
|  | <p>5) 获取业务系统数据，与财务数据进行核对，确认是否一致；</p> <p>6) 进行收入的截止测试，关注是否存在重大跨期的情形。</p> |
|--|---|

## • 其他信息

丽江股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年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。

## • 管理层和治理层对财务报表的责任

丽江股份管理层（以下简称“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股份的持续经营能力，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股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督丽江股份的财务报告过程。

## • 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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对丽江股份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股份不能持续经营。

（五）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。

（六）就丽江股份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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

（项目合伙人）： \_\_\_\_\_

杨漫辉

中国注册会计师： \_\_\_\_\_

沈胜祺

中国·武汉 二〇二四年三月八日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：丽江玉龙旅游股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	622,460,455.38	621,218,487.69
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	130,924,246.57	101,196,301.37
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	9,524,253.69	5,514,407.64
应收款项融资		
预付款项	5,665,739.37	3,735,277.36
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,526,200.40	1,581,406.86
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	17,724,324.15	18,672,071.21
合同资产		

持有待售资产		18,000,000.00
一年内到期的非流动资产	1,293,569.86	10,000,000.00
其他流动资产	59,221,425.36	938,958.82
流动资产合计	849,340,214.78	780,856,910.95
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	29,812,236.64	24,639,754.79
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	255,216,269.72	235,617,268.15
固定资产	1,162,930,808.26	1,102,427,891.60
在建工程	163,287,653.34	201,278,987.22
生产性生物资产	56,028.00	72,772.35
油气资产		
使用权资产	21,294,460.17	23,313,147.45
无形资产	270,101,492.02	280,455,004.11
开发支出		
商誉	26,124,493.35	26,124,493.35
长期待摊费用	28,575,518.41	34,071,748.64
递延所得税资产	3,383,867.87	4,767,602.01
其他非流动资产	113,910,520.22	36,377,379.57
非流动资产合计	2,074,693,348.00	1,969,146,049.24
资产总计	2,924,033,562.78	2,750,002,960.19
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	109,469,806.96	114,474,255.00
预收款项	1,613,087.31	997,579.40
合同负债	4,256,779.34	3,979,004.33
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	54,505,604.30	26,200,525.33
应交税费	30,023,965.42	25,307,424.11



其他应付款	72,906,717.41	42,207,280.34
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	1,103,058.46	213,025.47
其他流动负债	223,190.96	236,805.63
流动负债合计	274,102,210.16	213,615,899.61
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,994,541.43	8,834,073.22
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,260,232.65	7,070,635.49
递延所得税负债	138,636.99	179,445.21
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,393,411.07	16,084,153.92
负债合计	288,495,621.23	229,700,053.53
所有者权益：		
股本	549,490,711.00	549,490,711.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	558,171,273.10	558,401,363.78
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	269,037,722.86	250,246,620.41
一般风险准备		
未分配利润	1,128,788,258.39	1,057,541,570.78
归属于母公司所有者权益合计	2,505,487,965.35	2,415,680,265.97
少数股东权益	130,049,976.20	104,622,640.69
所有者权益合计	2,635,537,941.55	2,520,302,906.66
负债和所有者权益总计	2,924,033,562.78	2,750,002,960.19

法定代表人：和献中      主管会计工作负责人：吕庆泽      会计机构负责人：杨丽平

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		

货币资金	244,244,706.20	301,149,668.33
交易性金融资产	130,924,246.57	101,196,301.37
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	3,669,618.73	1,201,701.17
应收款项融资		
预付款项	261,657.54	214,839.47
其他应收款	941,246,072.83	826,940,395.52
其中：应收利息		
应收股利	9,000,000.00	
存货	6,376,286.96	5,979,154.09
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		
流动资产合计	1,326,722,588.83	1,236,682,059.95
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,599,636,961.33	1,565,690,566.18
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	120,877,663.84	111,156,168.08
在建工程		6,196,092.14
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	7,996,107.73	8,169,635.01
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	140,276.46	322,515.32
递延所得税资产	316,791.64	363,083.04
其他非流动资产	3,303,742.64	973,405.20
非流动资产合计	1,732,271,543.64	1,692,871,464.97
资产总计	3,058,994,132.47	2,929,553,524.92
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	9,783,669.82	1,864,245.66
预收款项	63,376.50	
合同负债	833,150.50	171,797.17
应付职工薪酬	21,432,698.86	12,515,242.76
应交税费	17,669,611.27	21,778,346.72
其他应付款	90,145,719.52	23,989,761.58
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	24,994.50	10,307.83
流动负债合计	139,953,220.97	60,329,701.72
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,868,234.52	2,318,594.06
递延所得税负债	138,636.99	179,445.21
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,006,871.51	2,498,039.27
负债合计	141,960,092.48	62,827,740.99
所有者权益：		
股本	549,490,711.00	549,490,711.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	716,379,999.50	716,610,090.18
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	269,037,722.86	250,246,620.41
未分配利润	1,382,125,606.63	1,350,378,362.34
所有者权益合计	2,917,034,039.99	2,866,725,783.93
负债和所有者权益总计	3,058,994,132.47	2,929,553,524.92

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	798,904,745.29	316,555,051.92
其中：营业收入	798,904,745.29	316,555,051.92

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	495,147,162.12	327,748,769.48
其中：营业成本	330,102,127.35	208,973,507.62
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	19,717,753.44	16,735,227.01
销售费用	26,864,011.46	16,795,096.32
管理费用	123,174,118.75	91,922,486.07
研发费用		
财务费用	-4,710,848.88	-6,677,547.54
其中：利息费用		
利息收入	9,181,160.48	8,314,821.56
加：其他收益	1,641,659.24	10,962,790.69
投资收益（损失以“-”号填列）	13,281,927.69	8,302,184.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	11,321,462.33	-2,803,292.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,892,958.90	2,187,849.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,149,997.09	-2,739,748.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,603,596.19	-1,400,879.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,420,476.41	6,053,591.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	318,541,006.31	12,172,070.57
加：营业外收入	326,439.22	581,219.04
减：营业外支出	18,431,322.52	1,541,245.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	300,436,123.01	11,212,044.45
减：所得税费用	48,598,319.69	11,134,464.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	251,837,803.32	77,580.42
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	251,837,803.32	77,580.42
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	227,410,467.81	3,745,284.87
2.少数股东损益	24,427,335.51	-3,667,704.45
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	251,837,803.32	77,580.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	227,410,467.81	3,745,284.87
归属于少数股东的综合收益总额	24,427,335.51	-3,667,704.45
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.4139	0.0068
(二) 稀释每股收益	0.4139	0.0068

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

法定代表人：和献中 主管会计工作负责人：吕庆泽 会计机构负责人：杨丽平

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	296,387,871.61	121,874,266.66
减：营业成本	42,028,268.06	28,909,029.02
税金及附加	4,228,471.41	2,334,668.13
销售费用	7,950,623.99	5,107,090.77
管理费用	48,425,987.99	31,990,999.90
研发费用		
财务费用	-2,394,966.00	-3,632,987.86
其中：利息费用		
利息收入	4,149,868.72	4,226,896.84
加：其他收益	315,719.82	4,931,677.98
投资收益（损失以“-”号填列）	30,700,753.10	17,528,172.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	11,321,107.53	-2,677,206.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,892,958.90	2,187,849.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-66,750.19	-37,794.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-213.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	228,992,167.79	81,775,158.34
加：营业外收入	1,686.45	314,853.31
减：营业外支出	13,337,072.73	1,521,528.79

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	215,656,781.51	80,568,482.86
减：所得税费用	27,745,757.02	9,473,225.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	187,911,024.49	71,095,257.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	187,911,024.49	71,095,257.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	187,911,024.49	71,095,257.47
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	941,454,027.87	359,232,419.11
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		31,794,994.41
收到其他与经营活动有关的现金	28,964,298.58	25,817,971.20
经营活动现金流入小计	970,418,326.45	416,845,384.72
购买商品、接受劳务支付的现金	101,418,491.56	59,344,857.32
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	209,617,996.11	147,470,555.45
支付的各项税费	151,125,757.84	42,058,792.20
支付其他与经营活动有关的现金	102,849,775.17	51,373,938.31
经营活动现金流出小计	565,012,020.68	300,248,143.28
经营活动产生的现金流量净额	405,406,305.77	116,597,241.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	123,000,000.00	225,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,536,204.84	4,830,987.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	514,251.79	44,496.02
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	127,050,456.63	229,875,483.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	152,629,019.78	149,436,740.44
投资支付的现金	238,000,000.00	204,900,000.00
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	3,946,097.18	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	394,575,116.96	354,336,740.44
投资活动产生的现金流量净额	-267,524,660.33	-124,461,256.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,000,000.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,000,000.00	
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	137,372,677.75	2,050,607.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,050,607.04
支付其他与筹资活动有关的现金	267,000.00	1,167,225.00
筹资活动现金流出小计	137,639,677.75	3,217,832.04
筹资活动产生的现金流量净额	-136,639,677.75	-3,217,832.04
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	1,241,967.69	-11,081,847.50
加：期初现金及现金等价物余额	621,218,487.69	632,300,335.19
六、期末现金及现金等价物余额	622,460,455.38	621,218,487.69

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	373,821,073.76	153,715,969.15
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	103,115,360.90	32,919,109.97
经营活动现金流入小计	476,936,434.66	186,635,079.12
购买商品、接受劳务支付的现金	8,049,918.15	8,036,653.32
支付给职工以及为职工支付的现金	48,730,415.12	35,412,729.91
支付的各项税费	95,755,046.06	17,743,307.82
支付其他与经营活动有关的现金	195,166,613.98	79,725,303.88
经营活动现金流出小计	347,701,993.31	140,917,994.93
经营活动产生的现金流量净额	129,234,441.35	45,717,084.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,000,000.00	150,000,000.00
取得投资收益收到的现金	13,670,614.30	14,012,438.15

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	306,128.26	26,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	113,976,742.56	164,038,438.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,743,468.29	14,537,734.69
投资支付的现金	157,000,000.00	223,000,000.00
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	162,743,468.29	237,537,734.69
投资活动产生的现金流量净额	-48,766,725.73	-73,499,296.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	137,372,677.75	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	137,372,677.75	
筹资活动产生的现金流量净额	-137,372,677.75	
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	-56,904,962.13	-27,782,212.35
加：期初现金及现金等价物余额	301,149,668.33	328,931,880.68
六、期末现金及现金等价物余额	244,244,706.20	301,149,668.33

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	549,490,711.00				558,401,363.78				250,246,620.41		1,057,541.57		2,415,680.26	104,622,640.69	2,520,330,290.66
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初	549,490,711.00				558,401,363.78				250,246,620.41		1,057,541.57		2,415,680.26	104,622,640.69	2,520,330,290.66



余额	00				78				41		0.78		5.97	69	6.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-230,090.68				18,791,102.45		71,246,687.61		89,807,699.38	25,427,335.51	115,235,034.89
（一）综合收益总额											227,410,467.81		227,410,467.81	24,427,335.51	251,837,803.32
（二）所有者投入和减少资本														1,000,000.00	1,000,000.00
1.所有者投入的普通股														1,000,000.00	1,000,000.00
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									18,791,102.45		-156,163,780.20		-137,372,677.75		-137,372,677.75
1.提取									18,791,102.45		-18,791,102.45				

盈余公 积									02.4 5		91,1 02.4 5			
2. 提 取 一 般 风 险 准 备														
3. 对 所 有 者 (或 股 东) 的 分 配											- 137, 372, 677. 75	- 137, 372, 677. 75	- 137, 372, 677. 75	
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					-							-		-	
					230,090.68							230,090.68		230,090.68	
四、本期末余额	549,490,711.00				558,171,273.10			269,037,722.86		1,128,788.25		2,505,487,965.35	130,049,976.20	2,635,537,941.55	

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	549,490,711.00				558,554,384.98			243,137,094.66			1,060,849,307.16		2,412,031,497.80	99,113,413.98	2,511,491,781.78	
加：会计政策变更											56,504.50		56,504.50		56,504.50	
期差错更正																
他																
二、本年期初	549,490,711.00				558,554,384.98			243,137,094.66			1,060,905,811.66		2,412,088,002.30	99,113,413.98	2,511,201,416.28	



盈余公积									5.75		9,525.75				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配														-2,050.607.04	-2,050.607.04
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					-							-		-
					152,981.00							152,981.00		152,981.00
四、本期期末余额	549,490,711.00				558,401,363.78			250,246,620.41		1,057,541.57		2,415,680,265.97	104,622,640.69	2,520,302,906.66

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	549,490,711.00				716,610,090.18				250,246,620.41	1,350,378,362.34		2,866,725,783.93
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、	549,490,711.00				716,610,090.18				250,246,620.41	1,350,378,362.34		2,866,725,783.93

本年期初余额	90,711.00				10,090.18				46,620.41	,378,362.34		,725,783.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-230,090.68				18,791,102.45	31,747,244.29		50,308,256.06
（一）综合收益总额										187,911.024.49		187,911.024.49
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									18,791,102.45	-156,163,780.20		-137,372,677.75
1. 提取盈									18,791,102.45	-18,791,102.45		

余公积										.45		
2. 对所有者（或股东）的分配										- 137,372,677.75		- 137,372,677.75
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												



6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					- 230,0 90.68							- 230,0 90.68
四、本期末余额	549,4 90,71 1.00				716,3 79,99 9.50				269,0 37,72 2.86	1,382 ,125, 606.6 3		2,917 ,034, 039.9 9

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	549,4 90,71 1.00				716,7 63,07 1.18				243,1 37,09 4.66	1,286 ,392, 630.6 2		2,795 ,783, 507.4 6
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	549,4 90,71 1.00				716,7 63,07 1.18				243,1 37,09 4.66	1,286 ,392, 630.6 2		2,795 ,783, 507.4 6
三、本期增减变动金额（减少以					- 152,9 81.00				7,109 ,525. 75	63,98 5,731 .72		70,94 2,276 .47

“一”号填列)												
(一) 综合收益总额										71,095,257.47		71,095,257.47
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										7,109,525.75	-	7,109,525.75
1. 提取盈余公积										7,109,525.75	-	7,109,525.75
2. 对所有者(或股东)的分配												

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本												

期使用												
(六)其他					- 152,9 81.00							- 152,9 81.00
四、本期末余额	549,4 90,71 1.00				716,6 10,09 0.18			250,2 46,62 0.41	1,350 ,378, 362.3 4			2,866 ,725, 783.9 3

### 三、公司基本情况

#### 1.1 基本情况

丽江玉龙旅游股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2001 年 10 月 18 日，是经云南省经济贸易委员会《关于变更设立丽江玉龙旅游股份有限公司的批复》（云经贸企改[2001]526 号）批准，以丽江玉龙雪山旅游索道有限公司 2001 年 6 月 30 日经审计后的净资产 74,323,048 元按照 1:1 的比例折合股份 74,323,048 股，整体变更设立的股份有限公司。

企业注册地：中国丽江市

组织形式：上市股份有限公司

注册地址：丽江市古城区香格里拉大道转台东侧丽江玉龙旅游大楼

本公司企业法人统一社会信用代码：91530700622954108K

法定代表人：和献中

#### 1.2 企业的业务性质及经营范围

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事旅游业；本集团提供的劳务：客运索道运营、《印象·丽江》演出、酒店建设经营；本集团的经营范围：经营旅游索道及其他相关配套服务；对旅游、房地产、酒店、交通、餐饮等行业投资、建设。

#### 1.3 母公司以及集团最终母公司

本公司的母公司是丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司，最终实际控制人为张松山。详见十、1、（1）“本公司的母公司情况”。

#### 1.4 公司历史沿革

2004 年 8 月 10 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准丽江玉龙旅游股份有限公司公开发行股票的通知》（证监发行字[2004]125 号）核准，本公司首次向社会公开发行人民币普通股股票 2,500 万股，股票发行后总股本增加至 99,323,048 元。

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

2010 年 4 月 14 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准丽江玉龙旅游股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2010]384 号）核准，本公司向云南省旅游投资有限公司非公开发行 1,700 万股新股，发行价格为每股人民币 11.91 元，股票发行后总股本增加至 116,323,048 元。

2011 年 4 月 1 日本公司股东大会决议通过以 2010 年末总股本 116,323,048 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，转增后本公司总股本为 151,219,962 股。

2011年12月21日，经中国证券监督管理委员会《关于核准丽江玉龙旅游股份有限公司向丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可【2011】2053号）核准，公司向丽江玉龙雪山景区投资管理有限公司非公开发行新股12,584,909股，发行价格为每股人民币16.69元，股票发行后总股本增加至163,804,871元。

2013年4月2日本公司股东大会决议通过以2012年末总股本163,804,871股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，转增后本公司总股本为212,946,332元。

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

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

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

截止2023年12月31日，本公司注册资本549,490,711元，其中：有限售条件的流通股份A股10,530股；无限售条件的流通股份A股549,480,181股。

1.5 本财务报表于2024年3月8日经公司第七届董事会第二十九次会议批准报出。

1.6 截至2023年12月31日，本集团纳入合并范围的子公司共13户，详见本附注十“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加1户，详见本附注7“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的40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（2023年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 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及本集团2023年12月31日的财务状况及2023年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2023年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

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

## 3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 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

本集团以人民币为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占该科目余额 10%以上的应收款项
重要的应收款项本年坏账准备收回或转回金额	50 万人民币
重要的在建工程	投资预算超 1,000 万人民币的工程项目
账龄超过 1 年的重要应付款	50 万人民币
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额超过合并报表收入的 10%，或资产总额超过合并报表资产总额的 5%
重要的合营企业或联营企业	账面价值占合并报表资产总额 5%以上且绝对金额超过 1,000 万人民币，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上且绝对金额超过 100 万人民币

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### 6.1 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### 6.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为

商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7.2“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 7.1 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### 7.2 合并财务报表的编制方法

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，本集团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及吸收合并下的被合并方，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。

集团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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本集团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”（详见本附注五、22.2“长期股权投资的后续计量及损益确认方法”（4））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。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 8.1 共同经营中，合营方的会计处理

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

### 8.2 合营企业中，合营方的会计处理

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注 4.16.2“长期股权投资的后续计量及损益确认方法”（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### 10.1 发生外币交易时折算汇率的确定方法

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

### 10.2 在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 10.3 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇



率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 11、金融工具

### 11.1 金融工具的确认

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 11.2 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### 11.3 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

## ②其他金融负债

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

### 11.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

### 11.5 金融负债的终止确认

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

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

### 11.6 金融资产和金融负债的抵销

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

### 11.7 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### 11.8 权益工具

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

变动。

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

## 12、应收票据

### ①应收票据

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

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

## 13、应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
营业款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方	本组合为合并范围内关联方的应收款项

## 14、应收款项融资

为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。其相关会计政策参见本附注“4.10 金融工具”及附注“4.11 金融资产减值”。

## 15、其他应收款

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

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

## 16、合同资产

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

资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注 4.11 “金融资产减值”。

## 17、存货

### 17.1 存货的分类

本集团存货包括：原材料、库存商品和周转材料等。

### 17.2 存货取得和发出的计价方法

本集团原材料中索道用品备件，采用实际成本进行核算，发出时采用个别计价法；库存商品采用实际成本核算，发出时采用加权平均法；周转材料主要为酒店营业所需的物料，采用实际成本核算，在领用时一次摊入成本。酒店新开业所消耗的大额低值易耗品，在领用后 12 个月内进行摊销。

### 17.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

### 17.4 存货的盘存制度为

盘存制度：永续盘存制。

### 17.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品：周转材料主要为酒店营业所需的物料，采用实际成本核算，在领用时一次摊入成本。酒店新开业所消耗的大额低值易耗品，在领用后 12 个月内进行摊销。

包装物摊销方法：一次摊销法。

## 18、持有待售资产

### 18.1 持有待售

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

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

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

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

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，本集团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，其会计政策详见附注 4.10 “金融工具”

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 22.1 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股东权益/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股东权益/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股东权益/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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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。

### 22.2 长期股权投资的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集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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。

### (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 4.6.2 “合并财务报表编制的方法”（2）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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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。

本集团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 4.24“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。

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）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集团，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）折旧方法

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

备注：其他指景区指示牌、海拔碑等不属于房屋建筑物及器具设备的固定资产。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

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。

本集团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

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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用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。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 4.24 “长期资产减值”。

## 26、借款费用

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；购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。其中，本集团依据 PPP 项目合同将对价索取权确认为无形资产的部分，也属于符合资本化条件的资产。

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

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

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

(2) 本集团的生物资产主要包括：马匹。

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

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

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

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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集团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。本集团使用寿命有限的无形资产主要包括土地使用权、软件使用权、著作权等，使用寿命估计情况如下表：

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 30、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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，本集团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。

## 31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 32、合同负债

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

## 33、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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。本集团在职工为本集团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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 34、预计负债

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

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

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

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），

才确认与重组相关的义务。

### 35、股份支付

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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

#### 37.1 收入确认及计量原则

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

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

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

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

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

#### 37.2 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

##### （1）提供服务收入

对于本集团所提供的索道运输服务收入、酒店服务收入、演艺服务收入、餐饮服务收入及旅行社服务收入，均于服务提供时予以确认。

##### （2）销售商品收入

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入，该时点通常为合同约定的商品交付时点。

### 38、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的

因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 39、政府补助

### 39.1 政府补助的分类

政府补助是指本集团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。本集团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。

### 39.2 政府补助的计量

（1）政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团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根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

（2）与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

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。

与本集团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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 40、递延所得税资产/递延所得税负债

### 40.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### 40.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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，如果本集团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，本集团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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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，本集团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。

## 41、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物、土地使用权。

#### （1）初始计量

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

#### （2）后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注 4.18“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

#### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

### （2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

#### （1）经营租赁

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

#### （2）融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：  对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本集团决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本集团在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额（如有）调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。	未分配利润	117,150.26
	递延所得税资产	117,150.26
	所得税费用	-60,645.76

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售、旅游服务收入	13%、6%、5%、3%
城市维护建设税	增值税的应纳税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	增值税的应纳税额	3%
地方教育费附加	增值税的应纳税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

丽江玉龙旅游股份有限公司	15%
丽江云杉坪旅游索道有限公司	15%
丽江牦牛坪旅游索道有限公司	15%
丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司	15%
丽江龙德旅游发展有限公司	25%
丽江和府酒店有限公司	25%
丽江龙途国际旅行社有限责任公司	25%
丽江龙悦餐饮经营管理有限公司	25%
迪庆香巴拉旅游投资有限公司	25%
巴塘雪域旅游投资管理有限责任公司	25%
丽江龙腾旅游投资开发有限公司	25%
丽江雪川旅游服务有限公司	25%

## 2、税收优惠

### (1) 本公司企业所得税优惠

根据《财政部 国家税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号）文件第一条之规定，本公司符合《西部地区鼓励类产业目录》（2020 年本）中“一、国家现有产业目录中的鼓励类产业之《产业结构调整指导目录（2019 年本）》中规定的第三十四类旅游业中的第二条：文化旅游、健康旅游、乡村旅游、生态旅游、海洋旅游、森林旅游、草原旅游、工业旅游、体育旅游、红色旅游、民族风情游及其他旅游资源综合开发、基础设施建设及信息服务”，按 15%的税率计算企业所得税。

### (2) 丽江云杉坪旅游索道有限公司企业所得税优惠

根据《财政部 国家税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号）文件第一条之规定，本公司符合《西部地区鼓励类产业目录》（2020 年本）中“一、国家现有产业目录中的鼓励类产业之《产业结构调整指导目录（2019 年本）》中规定的第三十四类旅游业中的第二条：文化旅游、健康旅游、乡村旅游、生态旅游、海洋旅游、森林旅游、草原旅游、工业旅游、体育旅游、红色旅游、民族风情游及其他旅游资源综合开发、基础设施建设及信息服务”，按 15%的税率计算企业所得税。

### (3) 丽江牦牛坪旅游索道有限公司企业所得税优惠

根据《财政部 国家税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号）文件第一条之规定，本公司符合《西部地区鼓励类产业目录》（2020 年本）中“一、国家现有产业目录中的鼓励类产业之《产业结构调整指导目录（2019 年本）》中规定的第三十四类旅游业中的第二条：文化旅游、健康旅游、乡村旅游、生态旅游、海洋旅游、森林旅游、草原旅游、工业旅游、体育旅游、红色旅游、民族风情游及其他旅游资源综合开发、基础设施建设及信息服务”，按 15%的税率计算企业所得税。

### (4) 丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司企业所得税优惠

根据《财政部 国家税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号）文件第一条之规定，本公司符合《西部地区鼓励类产业目录》（2020 年本）中“一、国家现有产业目录中的鼓励类产业之《产业结构调整指导目录（2019 年本）》中规定的第三十四类旅游业中的第二条：文化旅游、健康旅游、乡村旅游、生态旅游、海洋旅游、森林旅游、草原旅游、工业旅游、体育旅游、红色旅游、民族风情游及其他旅游资源综合开发、基础设施建设及信息服务”，按 15%的税率计算企业所得税。

### (5) 丽江龙德旅游发展有限公司企业所得税优惠

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）及《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。丽江龙德旅游发展有限公司 2023 年符合小型微利企业，适用该税收优惠政策。

## 3、其他

### (1) 玉龙雪山旅游索道环保资金

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

(2) 云杉坪旅游索道环保资金

丽江市人民政府第八次常务会议同意对云杉坪索道客运索道收入环保资金的提取方式进行变更。云杉坪索道于 2008 年 3 月 7 日开始试运营，改造后的云杉坪索道的客运单程票价由原来的每人每次 20 元调整为每人每次上行 30 元、下行 25 元。票价调整后，公司须将每人每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，云杉坪索道环保资金提取方式变为：以 2007 年云杉坪索道票全年销售收入 2,969.32 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的 16% 提取环保资金。但是，如果按上述比例提取环保资金导致云杉坪索道票销售收入低于 2007 年基数时，则只对超基数部分按 50% 的比例提取环保资金。

丽江云杉坪旅游索道有限公司 2023 年云杉坪索道票收入总额在计提环保资金后超过 2007 年云杉坪索道票收入，故 2023 年已按云杉坪索道票收入总额的 16% 提取了环保资金。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	160,807.46	173,628.90
银行存款	622,299,647.92	621,044,858.79
合计	622,460,455.38	621,218,487.69

其他说明：

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	130,924,246.57	101,196,301.37
其中：		
理财产品	130,924,246.57	101,196,301.37
其中：		
合计	130,924,246.57	101,196,301.37

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额



## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	9,241,660.96	6,968,469.86
1 至 2 年	1,523,188.51	1,533,475.55
2 至 3 年	555,095.96	133,090.69
3 年以上	190,173.69	64,960.00
3 至 4 年	125,213.69	64,960.00
4 至 5 年	64,960.00	
合计	11,510,119.12	8,699,996.10

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,969,868.17	17.11%	1,399,627.57	71.05%	570,240.60	4,469,868.17	51.38%	2,903,067.84	64.95%	1,566,800.33
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	9,540,250.95	82.89%	586,237.86	6.14%	8,954,013.09	4,230,127.93	48.62%	282,520.62	6.68%	3,947,607.31
其中：										
营业款	9,540,250.95	82.89%	586,237.86	6.14%	8,954,013.09	4,230,127.93	48.62%	282,520.62	6.68%	3,947,607.31
合计	11,510,119.12	100.00%	1,985,865.43	17.25%	9,524,253.69	8,699,996.10	100.00%	3,185,588.46	36.62%	5,514,407.64

按单项计提坏账准备：1,399,627.57

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
巴塘县雪域经贸有限责任公司	504,522.50	504,522.50	504,522.50	504,522.50	100.00%	预计无法收回
丽江益田商业管理有限公司	3,133,600.67	1,566,800.34	633,600.67	63,360.07	10.00%	按还款计划逐步还款

金小希	831,745.00	831,745.00	831,745.00	831,745.00	100.00%	预计无法收回
合计	4,469,868.17	2,903,067.84	1,969,868.17	1,399,627.57		

按组合计提坏账准备：586,237.86

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
营业款	9,540,250.95	586,237.86	6.14%
合计	9,540,250.95	586,237.86	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	2,903,067.84		1,503,440.27			1,399,627.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	282,520.62	303,717.24				586,237.86
合计	3,185,588.46	303,717.24	1,503,440.27			1,985,865.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
丽江益田商业管理有限公司	1,503,440.27	按还款计划逐步还款，信用风险降低	货币资金	逾期，信用风险较高
合计	1,503,440.27			

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
丽江市一卡通旅游结算有限公司	2,352,902.75	0.00	2,352,902.75	20.44%	117,645.14
丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	1,161,637.46	0.00	1,161,637.46	10.09%	58,081.88
富滇银行股份有限公司丽江分行	1,051,691.00	0.00	1,051,691.00	9.14%	52,584.55
金小希	831,745.00	0.00	831,745.00	7.23%	831,745.00
丽江益田商业管理有限公司	633,600.67	0.00	633,600.67	5.50%	63,360.07
合计	6,031,576.88	0.00	6,031,576.88	52.40%	1,123,416.64

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

### (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,526,200.40	1,581,406.86
合计	2,526,200.40	1,581,406.86

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金（工程）	1,500,000.00	1,500,000.00
押金及保证金（其他）	125,480.00	147,260.00
备用金	298,088.60	297,871.14
其他	1,678,507.43	662,425.41
合计	3,602,076.03	2,607,556.55



2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,928,513.70	891,414.80
1 至 2 年	4,340.00	28,544.55
2 至 3 年	10,705.13	74,422.09
3 年以上	1,658,517.20	1,613,175.11
3 至 4 年	57,342.09	11,657.91
4 至 5 年	9,657.91	13,710.00
5 年以上	1,591,517.20	1,587,807.20
合计	3,602,076.03	2,607,556.55

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	3,602,076.03	100.00%	1,075,875.63	29.87%	2,526,200.40	2,607,556.55	100.00%	1,026,149.69	39.35%	1,581,406.86
其中：										
押金及保证金（工程）	1,500,000.00	41.64%	915,000.00	61.00%	585,000.00	1,500,000.00	57.53%	915,000.00	61.00%	585,000.00
押金及保证金（其他）	125,480.00	3.48%	10,482.50	8.35%	114,997.50	147,260.00	5.65%	11,571.50	7.86%	135,688.50
备用金	298,088.60	8.28%	14,904.43	5.00%	283,184.17	297,871.14	11.42%	14,893.56	5.00%	282,977.58
其他	1,678,507.43	46.60%	135,488.70	8.07%	1,543,018.73	662,425.41	25.40%	84,684.63	12.78%	577,740.78
合计	3,602,076.03	100.00%	1,075,875.63	29.87%	2,526,200.40	2,607,556.55	100.00%	1,026,149.69	39.35%	1,581,406.86

按组合计提坏账准备：1,075,875.63 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金及保证金（工程）	1,500,000.00	915,000.00	61.00%
押金及保证金（其他）	125,480.00	10,482.50	8.35%
备用金	298,088.60	14,904.43	5.00%

其他	1,678,507.43	135,488.70	8.07%
合计	3,602,076.03	1,075,875.63	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	967,442.49		58,707.20	1,026,149.69
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	49,725.94			49,725.94
2023 年 12 月 31 日余额	1,017,168.43		58,707.20	1,075,875.63

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	1,026,149.69	49,725.94				1,075,875.63
合计	1,026,149.69	49,725.94				1,075,875.63

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宁蒗彝族自治县投资促进局	押金及保证金（工程）	1,500,000.00	3年以上	41.64%	915,000.00
中铁十一局集团建筑安装工程有 限公司	其他	144,672.23	1年以内	4.02%	7,233.61
丽江白鹿企业经 营管理有限责任 公司	其他	74,251.90	1年以内	2.06%	3,712.59
丽江嘉达建筑装 饰工程有限公司	其他	51,309.39	1年以内	1.42%	2,565.47
金工建设集团股 份有限公司	其他	33,356.19	1年以内	0.93%	1,635.11
合计		1,803,589.71		50.07%	930,146.78

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 9、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	5,182,575.91	91.47%	3,452,273.26	92.42%
1至2年	229,363.71	4.05%	283,004.10	7.58%
2至3年	253,799.75	4.48%		
合计	5,665,739.37		3,735,277.36	

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：

项目延后。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,922,775.14 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 33.94%。

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	10,560,222.24		10,560,222.24	11,576,243.33		11,576,243.33
库存商品	6,396,908.42	2,218,590.16	4,178,318.26	6,808,028.07	2,299,225.88	4,508,802.19
周转材料	2,985,783.65		2,985,783.65	2,587,025.69		2,587,025.69
合计	19,942,914.31	2,218,590.16	17,724,324.15	20,971,297.09	2,299,225.88	18,672,071.21

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,299,225.88			80,635.72		2,218,590.16
合计	2,299,225.88			80,635.72		2,218,590.16

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他非流动资产（定期存单）	1,293,569.86	10,000,000.00
合计	1,293,569.86	10,000,000.00

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,432,601.45	623,748.09
预缴税金	353,070.69	315,210.73
定期存款及利息	55,435,753.22	
合计	59,221,425.36	938,958.82

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额				
在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

## 17、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

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

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

## 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利息	计提减值准备	其他		



					益			润				
一、合营企业												
二、联营企业												
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	8,418,420.52				1,478,742.67							9,897,163.19
丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	11,447,420.97				9,842,364.86		-230,090.68	1,144,621.70				19,915,073.45
丽江泸沽湖摩梭小镇文化旅游发展有限公司	4,773,913.30				354.80						-4,774,268.10	
小计	24,639,754.79				11,321,462.33		-230,090.68	1,144,621.70			-4,774,268.10	29,812,236.64
合计	24,639,754.79				11,321,462.33		-230,090.68	1,144,621.70			-4,774,268.10	29,812,236.64

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

### 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	202,479,519.07	77,730,709.52		280,210,228.59
2. 本期增加金额	27,298,316.58			27,298,316.58
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
其他	27,298,316.58			27,298,316.58
3. 本期减少金额		58,288.59		58,288.59
(1) 处置				
(2) 其他转出				
其他		58,288.59		58,288.59
4. 期末余额	229,777,835.65	77,672,420.93		307,450,256.58
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	29,857,246.15	14,735,714.29		44,592,960.44
2. 本期增加金额	5,358,312.49	2,282,713.93		7,641,026.42
(1) 计提或摊销	5,358,312.49	2,282,713.93		7,641,026.42
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	35,215,558.64	17,018,428.22		52,233,986.86
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	194,562,277.01	60,653,992.71		255,216,269.72
2. 期初账面价值	172,622,272.92	62,994,995.23		235,617,268.15

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
和府酒店商业区	137,864,192.64	202,406,232.29		公允价值采用市场法评估确定；处置费用为与资产处置有关的法律费用、相关税费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用（包括增值税、附加税、土地增值税，其他评估费、中介费、交易费用等）	可比实例、比较基准、因素修正、处置费用	①可比实例：选择与测试对象区位相近、用途相同、权利性质相同、档次相当、规模相当、建筑结构相同、成交日期与价值时点接近的三个交易案例。②比较基准：对可比实例的成交价格进行换算处理，使他们之间的口径一致、形式相同、相互可比，为后续的有关比较、修正和调整建立一个共同的基础。③因素修正：分析可比实例，进行各种因素情况修正。④处置费用：包括与资产处置有关的法律费用、相关税费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。
香格里拉月光城商业区	133,879,589.45	216,567,527.80		公允价值采用市场法评估确定；处置费用为与资产处置有关的法律费用、相关税费以及为使资产达到可销售状态所发生的直	可比实例、比较基准、因素修正、处置费用	①可比实例：选择与测试对象区位相近、用途相同、权利性质相同、档次相当、规模相当、建筑结构相同、成交日期与价值

				接费用（包括增值税、附加税、土地增值税，其他评估费、中介费、交易费用等）		时点接近的三个交易案例。 ②比较基准：对可比实例的成交价格进行换算处理，使他们之间的口径一致、形式相同、相互可比，为后续的有关比较、修正和调整建立一个共同的基础。③因素修正：分析可比实例，进行各种因素情况修正。④处置费用：包括与资产处置有关的法律费用、相关税费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。
合计	271,743,782.09	418,973,760.09				

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

适用 不适用

**(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量**

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

**(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

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

其他说明：

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,162,930,808.26	1,102,427,891.60
固定资产清理		
合计	1,162,930,808.26	1,102,427,891.60

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	家具器具	办公设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	1,134,464,792.41	372,144,281.44	84,272,700.19	15,378,657.66	39,474,961.97	201,217,022.96	1,846,952,416.63
2. 本期增加金额	143,780,892.71	13,721,144.49	7,478,744.99	3,436,748.06	465,530.24	8,153,896.39	177,036,956.88
（1）购置		1,771,953.79	4,457,115.29	2,341,995.81	350,122.77	3,709,720.80	12,630,908.46
（2）在建工程转入	140,566,301.00	10,589,265.23	3,000,327.31	896,292.47		4,208,646.47	159,260,832.48
（3）企业合并增加							
（4）其他	3,214,591.71	1,359,925.47	21,302.39	198,459.78	115,407.47	235,529.12	5,145,215.94
3. 本期减少金额	50,332,845.45	50,455,809.00	5,359,973.01	728,440.45	1,457,388.85	46,134,978.52	53,557,817.28
（1）处置或报废	2,625,901.80	1,572,125.75	2,058,792.30	1,441,944.40	1,202,519.53	1,122,695.05	10,023,978.83
（2）转出	1,033,492.09						1,033,492.09
（3）其他	46,673,451.56	52,027,934.75	3,301,180.71	713,503.95	254,869.32	45,012,283.47	42,500,346.36
4. 期末余额	1,227,912,839.67	436,321,234.93	86,391,472.17	18,086,965.27	38,483,103.36	163,235,940.83	1,970,431,556.23
二、累计折旧							
1. 期初余额	336,928,352.65	256,117,629.47	57,860,157.39	10,932,817.53	32,825,827.38	49,720,495.59	744,385,280.01
2. 本期增加金额	39,927,182.44	13,426,577.64	9,355,060.40	2,111,924.36	1,419,286.04	3,844,624.25	70,084,655.13
（1）计提	36,530,758.82	13,426,577.64	9,355,060.40	2,111,924.36	1,419,286.04	3,844,624.25	66,688,231.51
（2）转入	3,396,423.62						3,396,423.62

	62						62
(3) 其他							
3. 本期减少金额	4,021,366.56	1,636,376.12	1,866,820.80	1,561,422.08	1,104,665.99	-825,994.61	9,364,656.94
(1) 处置或报废	2,449,072.18	1,443,854.53	1,866,820.80	1,368,733.60	1,104,665.99	149,692.35	8,382,839.45
(2) 转出	981,817.49						981,817.49
(3) 其他	590,476.89	192,521.59		192,688.48		-975,686.96	
4. 期末余额	372,834,168.53	267,907,830.99	65,348,396.99	11,483,319.81	33,140,447.43	54,391,114.45	805,105,278.20
三、减值准备							
1. 期初余额		392.09	49,474.52	3,988.96		85,389.45	139,245.02
2. 本期增加金额	1,882,486.05	229,060.43	70,230.05	2,727.95	4,045.85	67,674.42	2,256,224.75
(1) 计提	1,882,486.05	229,060.43	70,230.05	2,727.95	4,045.85	67,674.42	2,256,224.75
(2) 转入							
(3) 其他							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
(2) 转出							
(3) 其他							
4. 期末余额	1,882,486.05	229,452.52	119,704.57	6,716.91	4,045.85	153,063.87	2,395,469.77
四、账面价值							
1. 期末账面价值	853,196,185.09	168,183,951.42	20,923,370.61	6,596,928.55	5,338,610.08	108,691,762.51	1,162,930,808.26
2. 期初账面价值	797,536,439.76	116,026,259.88	26,363,068.28	4,441,851.17	6,649,134.59	151,411,137.92	1,102,427,891.60

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	27,726,224.96	1,033,405.56		26,692,819.40	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
丽世酒店 2 期房屋建筑物	9,742,141.28	尚在办理中

其他说明：

## (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
玉龙湾房产	26,692,819.40	27,249,800.00		公允价值采用市场法评估确定；处置费用为与资产处置有关的法律费用、相关税费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用（包括增值税、附加税、土地增值税，其他评估费、中介费、交易费用等）	可比实例、比较基准、因素修正、处置费用	①可比实例：选择与测试对象区位相近、用途相同、权利性质相同、档次相当、规模相当、建筑结构相同、成交日期与价值时点接近的三个交易案例。②比较基准：对可比实例的成交价格进行换算处理，使他们之间的口径一致、形式相同、相互可比，为后续的有关比较、修正和调整建立一个共同的基础。③因素修正：分析可比实例，进行各种因素情况修正。④处置费用：包括与资产处置有关的法律费用、相关税费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。
合计	26,692,819.40	27,249,800.00				

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
巴塘假日酒店	98,198,897.93	96,087,976.56	2,110,921.37	2024年-2028年, 2029年至土地剩余使用年限2043年7月	入住率固定增长6.5%, 房价增长率3%, 折现率6.96%	收入增长率0%, 折现率6.96%	稳定期收入增长为0%, 折现率与预测期最后一年一致
茶马道三谷水丽世山居	485,786.91	521,002.24		2024年-2028年, 2029年至酒店房屋建筑物和土地剩余租赁期限2038年8月	入住率增长率25%, 房价增长率3%, 折现率7.05%	收入增长率0%, 折现率7.05%	稳定期收入增长为0%, 折现率与预测期最后一年一致
茶马道石头城丽世山居	116,918.86	123,050.64		2024年-2028年, 2029年至酒店房屋建筑物和土地剩余租赁期限2028年8月	入住率增长率30%, 房价增长率3%, 折现率7.05%	收入增长率0%, 折现率7.05%	稳定期收入增长为0%, 折现率与预测期最后一年一致
茶马道桃花谷丽世山居	216,225.32	176,233.52	39,991.80	2024年-2028年, 2029年至酒店房屋建筑物和土地剩余租赁期限2039年3月	入住率增长率90%, 房价增长率3%, 折现率7.05%	收入增长率0%, 折现率7.05%	稳定期收入增长为0%, 折现率与预测期最后一年一致
茶马道小米地丽世山居	724,417.39	804,465.16		2024年-2028年, 2029年至酒店房屋建筑物和土地剩余租赁期限2039年8月	入住率增长率25%, 房价增长率3%, 折现率7.05%	收入增长率0%, 折现率7.05%	稳定期收入增长为0%, 折现率与预测期最后一年一致
宝山石头城背包十年青年公园酒店	67,257.65	58,523.58	8,734.07	2024年-2028年, 2029年至酒店房屋建筑物和土地剩余租赁期限2038年10月	入住率增长率30%, 房价增长率5%, 折现率7.45%	收入增长率0%, 折现率7.45%	稳定期收入增长为0%, 折现率与预测期最后一年一致
吉北科背包十年青年公园酒店	117,643.52	59,824.02	57,819.50	2024年-2028年, 2029年至酒店房屋建筑物和土地剩余租赁期限2039年2月	入住率增长率60%, 房价增长率5%, 折现率7.45%	收入增长率0%, 折现率7.45%	稳定期收入增长为0%, 折现率与预测期最后一年一致
桃园村背包	96,321.68	57,563.67	38,758.01	2024年-	入住率增长	收入增长率	稳定期收入



十年青年公园酒店				2028 年, 2029 年至酒店房屋建筑物和土地剩余租赁期限 2039 年 2 月	率 30%, 房价增长率 5%, 折现率 7.45%	0%, 折现率 7.45%	增长为 0%, 折现率与预测期最后一年一致
奔子栏丽世酒店	27,339,159.29	32,717,505.82		2024 年-2028 年, 2029 年至土地剩余使用年限 2053 年 2 月	入住率固定增长 4%, 房价增长率 2%, 折现率 7.05%	收入增长率 0%, 折现率 7.05%	稳定期收入增长为 0%, 折现率与预测期最后一年一致
香格里拉英迪格酒店	244,900,274.32	249,158,852.91		2024 年-2028 年, 2029 年至土地剩余使用年限 2061 年 6 月	入住率前两年固定增长 5.5%, 后两年固定增长 5%后保持不变, 房价增长率 3%, 折现率 7.21%	收入增长率 0%, 折现率 7.21%	稳定期收入增长为 0%, 折现率与预测期最后一年一致
香格里拉丽世酒店	20,045,786.08	25,124,302.41		2024 年-2028 年, 2029 年至土地剩余使用年限 2061 年 6 月	入住率固定增长 4.5%, 房价增长率 2%, 折现率 7.05%	收入增长率 0%, 折现率 7.05%	稳定期收入增长为 0%, 折现率与预测期最后一年一致
合计	392,308,688.95	404,889,300.53	2,256,224.75				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明:

### (6) 固定资产清理

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

## 22、在建工程

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	163,287,653.34	201,278,987.22
合计	163,287,653.34	201,278,987.22

### (1) 在建工程情况

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	163,287,653.		163,287,653.	201,278,987.		201,278,987.

	34		34	22		22
合计	163,287,653.34		163,287,653.34	201,278,987.22		201,278,987.22

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
玉龙雪山索道下站游客服务中心改造项目	14,300,000.00	5,339,335.63	5,937,853.32	9,222,068.43	2,055,120.52		54.39%	100.00				其他
甘海子集散中心项目工程	131,705,700.00	80,230,912.52	23,815,818.01	104,046,730.53			67.82%	100.00				其他
摩梭小镇项目	3,327,779,300.00	108,528,880.41	85,922,519.26	37,549,527.26		156,901,872.41	11.89%	13.06				其他
摩梭宫文化演艺综合体项目	250,000,000.00		1,949,157.32			1,949,157.32	0.73%	3.52				其他
牦牛坪索道改扩建项目	530,000,000.00	4,095,613.43	99,138.04			4,194,751.47						其他
其他零星工程项目		3,084,245.23	5,793,268.09	5,046,082.64	3,589,558.54	241,872.14						其他
合计	4,253,785,000.00	201,278,987.22	123,517,754.04	155,864,408.86	5,644,679.06	163,287,653.34						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
		马匹			
一、账面原值：					
1. 期初余额		408,258.78			408,258.78
2. 本期增加金额		18,600.00			18,600.00
(1) 外购		18,600.00			18,600.00
(2) 自行培育					
3. 本期减少金额		3,886.56			3,886.56
(1) 处置		3,886.56			3,886.56
(2) 其他					
4. 期末余额		422,972.22			422,972.22
二、累计折旧					
1. 期初余额		335,486.43			335,486.43
2. 本期增加金额		35,150.02			35,150.02
(1) 计提		35,150.02			35,150.02
3. 本期减少金额		3,692.23			3,692.23
(1) 处置		3,692.23			3,692.23
(2) 其他					

4. 期末余额		366,944.22			366,944.22
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值		56,028.00			56,028.00
2. 期初账面价值		72,772.35			72,772.35

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	10,900,648.31	15,350,875.00	26,251,523.31
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	10,900,648.31	15,350,875.00	26,251,523.31
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,123,112.00	1,623,000.00	2,746,112.00

2. 本期增加金额	732,451.37	811,500.00	1,543,951.37
(1) 计提	732,451.37	811,500.00	1,543,951.37
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,855,563.37	2,434,500.00	4,290,063.37
三、减值准备			
1. 期初余额	192,263.86		192,263.86
2. 本期增加金额	474,735.91		474,735.91
(1) 计提	474,735.91		474,735.91
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	666,999.77		666,999.77
四、账面价值			
1. 期末账面价值	8,378,085.17	12,916,375.00	21,294,460.17
2. 期初账面价值	9,585,272.45	13,727,875.00	23,313,147.45

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
茶马道三谷水丽世山居	1,875,123.98	2,011,054.19		2024年-2028年, 2029年至酒店房屋建筑物和土地剩余租赁期限2038年8月	入住率增长率25%, 房价增长率3%, 折现率7.05%	收入增长率0%, 折现率7.05%	稳定期收入增长为0%, 折现率与预测期最后一年一致
茶马道石头城丽世山居	462,013.23	486,243.40		2024年-2028年, 2029年至酒店房屋建筑物和土地剩余租赁期限2028年8月	入住率增长率30%, 房价增长率3%, 折现率7.05%	收入增长率0%, 折现率7.05%	稳定期收入增长为0%, 折现率与预测期最后一年一致
茶马道桃花谷丽世山居	828,974.97	675,181.55	153,793.42	2024年-2028年, 2029年至酒店房屋建筑	入住率增长率90%, 房价增长率3%, 折现率7.05%	收入增长率0%, 折现率7.05%	稳定期收入增长为0%, 折现率与预测期最后一年一致

				物和土地剩余租赁期限 2039 年 3 月	7.05%		年一致
茶马道小米地丽世山居	796,310.16	884,302.05		2024 年-2028 年, 2029 年至酒店房屋建筑物和土地剩余租赁期限 2039 年 8 月	入住率增长率 25%, 房价增长率 3%, 折现率 7.05%	收入增长率 0%, 折现率 7.05%	稳定期收入增长为 0%, 折现率与预测期最后一年一致
宝山石头城背包十年青年公园酒店	166,810.76	145,090.09	21,720.67	2024 年-2028 年, 2029 年至酒店房屋建筑物和土地剩余租赁期限 2038 年 10 月	入住率增长率 30%, 房价增长率 5%, 折现率 7.45%	收入增长率 0%, 折现率 7.45%	稳定期收入增长为 0%, 折现率与预测期最后一年一致
吉北科背包十年青年公园酒店	218,055.70	110,677.04	107,378.66	2024 年-2028 年, 2029 年至酒店房屋建筑物和土地剩余租赁期限 2039 年 2 月	入住率增长率 60%, 房价增长率 5%, 折现率 7.45%	收入增长率 0%, 折现率 7.45%	稳定期收入增长为 0%, 折现率与预测期最后一年一致
桃园村背包十年青年公园酒店	476,025.84	284,182.68	191,843.16	2024 年-2028 年, 2029 年至酒店房屋建筑物和土地剩余租赁期限 2039 年 2 月	入住率增长率 30%, 房价增长率 5%, 折现率 7.45%	收入增长率 0%, 折现率 7.45%	稳定期收入增长为 0%, 折现率与预测期最后一年一致
香格里拉英迪格酒店	453,602.62	461,490.33		2024 年-2028 年, 2029 年至土地剩余使用年限 2061 年 6 月	入住率前两年固定增长 5.5%, 后两年固定增长 5%后保持不变, 房价增长率 3%, 折现率 7.21%	收入增长率 0%, 折现率 7.21%	稳定期收入增长为 0%, 折现率与预测期最后一年一致
合计	5,276,917.26	5,058,221.33	474,735.91				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明:

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位: 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	著作使用权	软件使用权	合计
一、账面原值						
1. 期初余	334,129,616.			10,273,450.4	14,724,489.1	359,127,555.

额	08			2	2	62
2. 本期增加金额					1,218,975.64	1,218,975.64
(1) 购置					1,218,975.64	1,218,975.64
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	198,543.80					198,543.80
(1) 处置	131,605.98					131,605.98
(2) 其他	66,937.82					66,937.82
4. 期末余额	333,931,072.28			10,273,450.42	15,943,464.76	360,147,987.46
二、累计摊销						
1. 期初余额	57,508,267.95			10,273,450.42	10,890,833.14	78,672,551.51
2. 本期增加金额	9,966,227.80				1,426,980.70	11,393,208.50
(1) 计提	9,966,227.80				1,426,980.70	11,393,208.50
3. 本期减少金额	61,242.40					61,242.40
(1) 处置	61,242.40					61,242.40
4. 期末余额	67,413,253.35			10,273,450.42	12,317,813.84	90,004,517.61
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额	37,291.24				4,686.59	41,977.83
(1) 计提	37,291.24				4,686.59	41,977.83
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	37,291.24				4,686.59	41,977.83
四、账面价值						

1. 期末账面价值	266,480,527.69				3,620,964.33	270,101,492.02
2. 期初账面价值	276,621,348.13				3,833,655.98	280,455,004.11

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

### (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
员工宿舍用地	564,012.27	尚在办理中
洗衣房用地	1,789,125.00	尚在办理中

其他说明：

### (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
巴塘假日酒店	1,840,514.68	1,803,223.44	37,291.24	2024年-2028年, 2029年至土地剩余使用年限 2043年7月	入住率固定增长 6.5%, 房价增长率 3%, 折现率 6.96%	收入增长率 0%, 折现率 6.96%	稳定期收入增长为 0%, 折现率与预测期最后一年一致
茶马道三谷水丽世山居	25,261.58	27,092.82		2024年-2028年, 2029年至酒店房屋建筑物和土地剩余租赁期限 2038年8月	入住率增长率 25%, 房价增长率 3%, 折现率 7.05%	收入增长率 0%, 折现率 7.05%	稳定期收入增长为 0%, 折现率与预测期最后一年一致
茶马道石头城丽世山居	25,261.58	26,586.41		2024年-2028年, 2029年至酒店房屋建筑物和土地剩余租赁期限 2028年8月	入住率增长率 30%, 房价增长率 3%, 折现率 7.05%	收入增长率 0%, 折现率 7.05%	稳定期收入增长为 0%, 折现率与预测期最后一年一致
茶马道桃花谷丽世山居	25,261.58	20,574.99	4,686.59	2024年-2028年, 2029年至酒店房屋建筑物和土地剩余租赁期限 2039年3月	入住率增长率 90%, 房价增长率 3%, 折现率 7.05%	收入增长率 0%, 折现率 7.05%	稳定期收入增长为 0%, 折现率与预测期最后一年一致



茶马道小米地丽世山居	32,079.89	35,624.70		2024年-2028年, 2029年至酒店房屋建筑物和土地剩余租赁期限2039年8月	入住率增长率25%, 房价增长率3%, 折现率7.05%	收入增长率0%, 折现率7.05%	稳定期收入增长为0%, 折现率与预测期最后一年一致
奔子栏丽世酒店	3,066,522.85	3,669,790.21		2024年-2028年, 2029年至土地剩余使用年限2053年2月	入住率固定增长4%, 房价增长率2%, 折现率7.05%	收入增长率0%, 折现率7.05%	稳定期收入增长为0%, 折现率与预测期最后一年一致
香格里拉英迪格酒店	26,402,837.00	26,861,956.76		2024年-2028年, 2029年至土地剩余使用年限2061年6月	入住率前两年固定增长5.5%, 后两年固定增长5%后保持不变, 房价增长率3%, 折现率7.21%	收入增长率0%, 折现率7.21%	稳定期收入增长为0%, 折现率与预测期最后一年一致
香格里拉丽世酒店	2,657,046.05	3,330,197.59		2024年-2028年, 2029年至土地剩余使用年限2061年6月	入住率固定增长4.5%, 房价增长率2%, 折现率7.05%	收入增长率0%, 折现率7.05%	稳定期收入增长为0%, 折现率与预测期最后一年一致
合计	34,074,785.21	35,775,046.92	41,977.83				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因  
 公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

合计						
----	--	--	--	--	--	--

**(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
玉龙雪山三条索道	本公司收购丽江牦牛坪旅游索道有限公司时，把可以从上述收购产生协同效应的受益资产组（玉龙雪山大索道、云杉坪索道）与收购新增的资产组（牦牛坪索道）确认为一个资产组组合进行统一管理	索道经营	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

**(4) 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
玉龙雪山三条索道	147,877,876.40	2,231,723,100.00		2024年-2028年, 2029年至永续期	收入增长率0%, 利润率62.65%-58.23%, 折现率10.73%	收入增长率0%, 利润率58.23%, 折现率10.73%	稳定期收入增长为0%, 折现率与预测期最后一年一致
合计	147,877,876.40	2,231,723,100.00					

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

**(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明:

**28、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

租入资产装修费	33,146,831.09	3,483,566.36	5,789,478.21	2,404,263.42	28,436,655.82
景观绿化费	924,917.55		296,951.64	489,103.32	138,862.59
合计	34,071,748.64	3,483,566.36	6,086,429.85	2,893,366.74	28,575,518.41

其他说明：

注：本年长期待摊费用其他减少额 1,062,709.04 元为根据竣工决算调整原值，1,830,657.70 元为减值资产组分摊到的减值准备。

长期待摊费用减值测试情况

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项 目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
茶马道三谷水丽世山居	4,743,955.19	5,087,850.75		2024 年-2028 年, 2029 年至酒店房屋建筑物和土地剩余租赁期限 2038 年 8 月	入住率增长率 25%, 房价增长率 3%, 折现率 7.05%	收入增长率 0%, 折现率 7.05%	稳定期收入增长为 0%, 折现率与预测期最后一年一致
茶马道石头城丽世山居	2,689,470.93	2,830,519.55		2024 年-2028 年, 2029 年至酒店房屋建筑物和土地剩余租赁期限 2028 年 8 月	入住率增长率 30%, 房价增长率 3%, 折现率 7.05%	收入增长率 0%, 折现率 7.05%	稳定期收入增长为 0%, 折现率与预测期最后一年一致
茶马道桃花谷丽世山居	4,823,745.64	3,928,709.94	895,035.70	2024 年-2028 年, 2029 年至酒店房屋建筑物和土地剩余租赁期限 2039 年 3 月	入住率增长率 90%, 房价增长率 3%, 折现率 7.05%	收入增长率 0%, 折现率 7.05%	稳定期收入增长为 0%, 折现率与预测期最后一年一致
茶马道小米地丽世山居	5,362,909.22	5,955,508.09		2024 年-2028 年, 2029 年至酒店房屋建筑物和土地剩余租赁期限 2039 年 8 月	入住率增长率 25%, 房价增长率 3%, 折现率 7.05%	收入增长率 0%, 折现率 7.05%	稳定期收入增长为 0%, 折现率与预测期最后一年一致
宝山石头城背包十年青年公园酒店	871,487.61	757,986.33	113,501.28	2024 年-2028 年, 2029 年至酒店房屋建筑物和土地剩余租赁期限 2038 年 10 月	入住率增长率 30%, 房价增长率 5%, 折现率 7.45%	收入增长率 0%, 折现率 7.45%	稳定期收入增长为 0%, 折现率与预测期最后一年一致
吉北科背包十年青年公园酒店	1,085,404.71	550,798.94	534,605.77	2024 年-2028 年, 2029 年至酒店房屋建筑物和土地剩余租赁期限 2039 年 2 月	入住率增长率 60%, 房价增长率 5%, 折现率 7.45%	收入增长率 0%, 折现率 7.45%	稳定期收入增长为 0%, 折现率与预测期最后一年一致
桃园村背包十年青年公园酒店	713,268.60	425,753.65	287,514.95	2024 年-2028 年, 2029 年至酒店房屋建筑物和土地剩余租赁期限 2039 年 2 月	入住率增长率 30%, 房价增长率 5%, 折现率 7.45%	收入增长率 0%, 折现率 7.45%	稳定期收入增长为 0%, 折现率与预测期最后一年一致
奔子栏丽世酒店	1,086,884.59	1,300,703.97		2024 年-2028 年, 2029 年至土地剩余使用	入住率固定增长 4%, 房价	收入增长率 0%, 折	稳定期收入增长为 0%, 折现率与预测期最

				年限 2053 年 2 月	增长率 2%，折现率 7.05%	现 率 7.05%	后一年一致
合 计	21,377,126.49	20,837,831.22	1,830,657.70	——	——	——	——

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,258,115.29	196,604.39	3,462,010.11	395,290.82
递延收益	2,724,484.48	408,672.67	3,299,844.06	304,976.61
固定资产折旧年限差异	14,808,426.81	2,221,264.02	17,640,648.61	2,646,097.29
未实现内部交易	2,371,346.14	355,701.91	2,341,672.75	351,250.90
税前可弥补亏损			9,268,057.25	952,836.13
租赁	806,499.52	201,624.88	468,601.04	117,150.26
合计	21,968,872.24	3,383,867.87	36,480,833.82	4,767,602.01

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
理财产品公允价值变动	924,246.57	138,636.99	1,196,301.37	179,445.21
合计	924,246.57	138,636.99	1,196,301.37	179,445.21

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		3,383,867.87		4,767,602.01
递延所得税负债		138,636.99		179,445.21

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	9,889,884.09	4,313,025.89
递延收益	2,691,998.17	2,852,041.43
可抵扣亏损	258,748,577.39	232,653,646.88
合计	271,330,459.65	239,818,714.20

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		16,665,897.57	
2024 年	27,000,802.77	27,116,731.18	
2025 年	30,332,896.00	34,417,250.94	
2026 年	90,672,113.75	92,963,249.12	
2027 年	62,937,707.63	61,490,518.07	
2028 年	47,805,057.24		
合计	258,748,577.39	232,653,646.88	

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	24,049,445.12		24,049,445.12	7,139,215.68		7,139,215.68
待抵扣进项税	15,411,093.36		15,411,093.36	7,792,754.99		7,792,754.99
定期存款及利息	75,743,551.60		75,743,551.60	31,445,408.90		31,445,408.90
减：一年内到期部分（见附注 6.7）	-		-	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	113,910,520.22		113,910,520.22	36,377,379.57		36,377,379.57

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	98,082,426.65	107,684,943.45
货款	10,991,307.15	6,729,856.73
其他	396,073.16	59,454.82
合计	109,469,806.96	114,474,255.00

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
昆明荣成天宇控制系统工程有限公司	11,214,576.63	未结算
中铁十一局集团建筑安装工程有限公司	6,943,160.11	未结算
云南惠丰工程建设有限公司	5,762,975.95	未结算
云南启誉建设工程有限公司	1,666,741.52	未结算
丽江嘉达建筑装饰工程有限公司	1,470,561.31	未结算
金工建设集团股份有限公司	1,045,416.63	未结算
云南瑞秀建筑工程有限公司	852,674.84	未结算

丽江海盛商贸有限公司	539,119.25	未结算
云南中常工程造价咨询有限公司	508,952.18	未结算
合计	30,004,178.42	

其他说明：

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	72,906,717.41	42,207,280.34
合计	72,906,717.41	42,207,280.34

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

#### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

#### (3) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程质保金	7,114,481.98	3,392,565.62
销售折扣	48,616,147.19	7,881,172.77
保证金	3,081,024.21	2,493,547.20
外部往来单位款	3,161,495.62	16,300,590.01
代扣代缴环保资金税费	8,251,778.61	3,075,990.03
流动定金	786,716.99	305,010.51
应付酒店管理方费用	1,895,072.81	585,404.20
旅游反哺农业款		6,173,000.00
捐赠款		2,000,000.00
合计	72,906,717.41	42,207,280.34

##### 2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

### 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

## 38、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	1,613,087.31	997,579.40
合计	1,613,087.31	997,579.40

### (2) 账龄超过1年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预订款	4,256,779.34	3,979,004.33
合计	4,256,779.34	3,979,004.33

账龄超过1年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 40、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,079,097.46	218,890,828.81	183,470,436.49	54,499,489.78
二、离职后福利-设定提存计划	7,121,427.87	19,181,468.07	26,296,781.42	6,114.52
三、辞退福利		90,871.90	90,871.90	
合计	26,200,525.33	238,163,168.78	209,858,089.81	54,505,604.30



## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,581,616.11	180,888,323.08	145,029,666.68	51,440,272.51
2、职工福利费	1,520.00	18,598,250.92	18,595,090.92	4,680.00
3、社会保险费	389,808.09	7,020,788.10	7,407,540.99	3,055.20
其中：医疗保险费	188,760.64	6,132,675.17	6,318,624.13	2,811.68
工伤保险费	178,367.94	240,152.13	418,480.33	39.74
生育保险费	22,679.51	647,960.80	670,436.53	203.78
其他				
4、住房公积金	200,540.00	8,648,432.38	8,846,572.38	2,400.00
5、工会经费和职工教育经费	2,905,613.26	3,735,034.33	3,591,565.52	3,049,082.07
合计	19,079,097.46	218,890,828.81	183,470,436.49	54,499,489.78

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,975,555.69	15,174,834.60	22,144,479.55	5,910.74
2、失业保险费	145,872.18	504,162.85	649,831.25	203.78
3、企业年金缴费		3,502,470.62	3,502,470.62	
合计	7,121,427.87	19,181,468.07	26,296,781.42	6,114.52

其他说明：

## 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	7,190,021.76	5,169,876.31
个人所得税	1,019,976.30	96,216.83
增值税	1,659,482.31	357,958.35
房产税	6,563,130.50	115,084.49
土地增值税		2,597,496.20
土地使用税	1,281,528.94	
印花税	29,179.24	8,400.20
教育费附加	49,073.87	6,382.18
城市维护建设税	107,523.39	12,404.99
地方教育费附加	32,715.91	4,242.59
环保资金	12,091,333.20	16,939,361.97
合计	30,023,965.42	25,307,424.11

其他说明：

#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,103,058.46	213,025.47
合计	1,103,058.46	213,025.47

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	223,190.96	236,805.63
合计	223,190.96	236,805.63

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
办公租赁	378,744.62	550,633.14
金沙江沿线租赁酒店	5,276,114.49	5,214,539.17
拉市海民宿租赁	3,442,740.78	3,281,926.38
减：一年内到期的租赁负债	-1,103,058.46	-213,025.47
合计	7,994,541.43	8,834,073.22

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,070,635.49		810,402.84	6,260,232.65	
合计	7,070,635.49		810,402.84	6,260,232.65	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 53、股本

单位：元

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

其他说明：

### 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	556,900,355.45			556,900,355.45
其他资本公积	1,501,008.33		230,090.68	1,270,917.65
合计	558,401,363.78		230,090.68	558,171,273.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得	减：前期	减：前期	减：所得	税后归属	税后归属	

		税前发生额	计入其他综合收益当期转入损益	计入其他综合收益当期转入留存收益	税费用	于母公司	于少数股东	
--	--	-------	----------------	------------------	-----	------	-------	--

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	237,246,620.41	18,791,102.45		256,037,722.86
任意盈余公积	13,000,000.00			13,000,000.00
合计	250,246,620.41	18,791,102.45		269,037,722.86

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,057,541,570.78	1,060,849,307.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		56,504.50
调整后期初未分配利润	1,057,541,570.78	1,060,905,811.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	227,410,467.81	3,745,284.87
减：提取法定盈余公积	18,791,102.45	7,109,525.75
应付普通股股利	137,372,677.75	
期末未分配利润	1,128,788,258.39	1,057,541,570.78

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 117,150.26 元。
- 2）、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 56,504.50 元。
- 3）、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4）、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5）、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	745,402,052.18	283,904,294.38	288,199,776.27	178,733,989.47
其他业务	53,502,693.11	46,197,832.97	28,355,275.65	30,239,518.15
合计	798,904,745.29	330,102,127.35	316,555,051.92	208,973,507.62

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	索道运输分部		印象演出分部		酒店服务分部		餐饮服务分部		其他分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类：												
旅游服务	386,957,911.24	59,748,832.85	137,050,627.37	56,405,155.54	188,135,640.42	138,512,015.56	33,257,873.15	29,238,290.43	17,854,381.07	10,029,796.32	763,256,433.25	293,934,090.70
其他	2,415,716.89		680,839.01	65,857.34	8,909,240.78	17,298,958.54	14,084,490.28	11,217,292.79	9,558,025.08	7,585,927.98	35,648,312.04	36,168,036.65
合计	389,373,628.13	59,748,832.85	137,731,466.38	56,471,012.88	197,044,881.20	155,810,974.10	47,342,363.43	40,455,583.22	27,412,406.15	17,615,724.30	798,904,745.29	330,102,127.35
按经营地区分类：												
丽江地区	389,373,628.13	59,748,832.85	137,731,466.38	56,471,012.88	149,013,370.85	100,748,458.54	47,342,363.43	40,455,583.22	27,412,406.15	17,615,724.30	750,873,234.94	275,039,611.79
香格里拉					37,806,090.39	43,728,786.26					37,806,090.39	43,728,786.26
巴塘					10,225,419.96	11,333,729.30					10,225,419.96	11,333,729.30
合计	389,373,628.13	59,748,832.85	137,731,466.38	56,471,012.88	197,044,881.20	155,810,974.10	47,342,363.43	40,455,583.22	27,412,406.15	17,615,724.30	798,904,745.29	330,102,127.35
按市场或客户类型：												
团队	216,484,780.06	33,426,666.22	133,732,818.63	55,039,663.67	33,012,326.18	24,304,825.11	31,663,975.30	27,837,032.81	17,854,381.07	10,029,796.32	432,748,281.24	150,637,984.13
散客	172,888,848.07	26,322,166.63	3,998,647.75	1,431,349.21	164,032,555.02	131,506,148.99	15,678,388.13	12,618,550.41	9,558,025.08	7,585,927.98	366,156,464.05	179,464,143.22
合计	389,373,628.13	59,748,832.85	137,731,466.38	56,471,012.88	197,044,881.20	155,810,974.10	47,342,363.43	40,455,583.22	27,412,406.15	17,615,724.30	798,904,745.29	330,102,127.35

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 4,256,779.34 元，其中，4,256,779.34 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

公司根据与旅行社签定的年度销售协议，每月按照实际服务人数的一定比例计算销售折扣，于下年年初兑现。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	13,220,370.17	13,149,963.36
土地使用税	2,556,544.63	2,537,369.58
印花税	122,897.87	141,382.14
车船使用税	76,763.43	77,482.20
教育费附加	954,675.50	215,516.08
城市维护建设税	2,150,039.36	469,736.78
地方教育费附加	636,462.48	143,776.87
合计	19,717,753.44	16,735,227.01

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资社保及附加	82,756,019.75	59,503,511.80
折旧费	5,573,055.26	5,699,798.23
日常办公费	11,833,317.67	9,400,039.74
中介机构服务费	7,745,204.42	3,824,536.96
董事会会费	81,227.53	87,982.86
无形资产摊销	6,465,306.88	6,965,641.78
外方管理费	6,897,805.26	3,453,819.13
长期待摊费用摊销	678,456.94	859,161.05
开办费	214,517.63	1,720,679.54
其他	929,207.41	407,314.98
合计	123,174,118.75	91,922,486.07

其他说明：

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资社保及附加	9,080,596.36	8,153,911.21
促销费用	10,180,087.17	4,542,838.92
广告费	5,090,142.59	3,047,992.71
日常办公费用	2,422,783.25	959,743.16



折旧费	20,714.23	58,276.59
其他	69,687.86	32,333.73
合计	26,864,011.46	16,795,096.32

其他说明：

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-9,181,160.48	-8,314,821.56
汇兑损失	2,749.11	3,750.00
减：汇兑收益		-160.44
银行手续费	4,023,061.29	1,311,520.25
租赁负债未确认融资费用摊销	444,501.20	322,164.21
合计	-4,710,848.88	-6,677,547.54

其他说明：

### 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	959,188.73	9,081,893.35
个税手续费返还	38,061.15	90,119.19
进项税加计扣除	546,295.08	1,515,415.53
企业招用退伍军人税收减免	72,114.28	54,000.00
聘用建档立卡户员工税收减免	26,000.00	221,362.62

### 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

### 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,892,958.90	2,187,849.58
合计	1,892,958.90	2,187,849.58

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,321,462.33	-2,803,292.76
处置长期股权投资产生的投资收益		9,777,887.53
交易性金融资产在持有期间的投资收益		7,099.89
其他	1,960,465.36	1,320,489.48
合计	13,281,927.69	8,302,184.14

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,199,723.03	-2,780,884.95
其他应收款坏账损失	-49,725.94	41,136.44
合计	1,149,997.09	-2,739,748.51

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-136,807.36
固定资产减值损失	-2,256,224.75	-139,245.02
无形资产减值损失	-41,977.83	
使用权资产减值损失	-474,735.91	-192,263.86
其他减值损失	-1,830,657.70	-932,563.09
合计	-4,603,596.19	-1,400,879.33

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	1,420,476.41	6,053,591.56

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废利得	2,091.00		2,091.00
其中：固定资产	2,091.00		2,091.00

其他	324,348.22	581,219.04	324,348.22
合计	326,439.22	581,219.04	326,439.22

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	17,115,242.58	1,506,000.00	17,115,242.58
非流动资产毁损报废损失	1,271,644.93	577.13	1,271,644.93
其中：固定资产	1,251,215.26	427.13	1,251,215.26
其他	44,435.01	34,668.03	44,435.01
合计	18,431,322.52	1,541,245.16	

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	47,255,393.77	11,594,362.24
递延所得税费用	1,342,925.92	-459,898.21
合计	48,598,319.69	11,134,464.03

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	300,436,123.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	45,065,418.45
子公司适用不同税率的影响	-3,468,389.60
非应税收入的影响	-1,698,219.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	343,152.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,443,481.37
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	12,516,421.76
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-716,582.47
所得税费用	48,598,319.69

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,181,110.23	8,317,636.97
收回借款和欠款	4,750,696.80	6,368,560.42
保证金及押金	2,043,114.98	327,000.00
收房租租金		523,208.50
政府补助	148,785.89	4,813,063.11
保险赔款	234,659.86	81,383.80
代收联票款及其他款项	12,605,930.82	5,387,118.40
合计	28,964,298.58	25,817,971.20

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	3,682,974.87	2,153,604.09
销售折扣	11,150,485.34	12,359,344.07
日常费用	31,353,233.20	17,091,700.64
支付给酒店管理方的管理费	6,789,668.31	3,574,539.50
代缴环保资金各项税费	7,228,739.08	3,922,983.61
捐赠、赞助、其他	30,402,933.83	3,787,223.47
退押金及预付款、员工借款	8,869,772.14	7,158,214.73
支付代收联票款	3,371,968.40	1,326,328.20
合计	102,849,775.17	51,373,938.31

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的重要的与投资活动有关的现金		

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金说明：		

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的重要的与投资活动有关的现金		

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与投资活动有关的现金说明：		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租金	267,000.00	1,167,225.00
合计	267,000.00	1,167,225.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**(4) 以净额列报现金流量的说明**

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

**(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响****79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	251,837,803.32	77,580.42
加：资产减值准备	3,453,599.10	4,140,627.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	74,357,431.95	71,550,568.38
使用权资产折旧	1,543,951.37	1,467,326.04
无形资产摊销	11,393,208.50	10,729,920.50
长期待摊费用摊销	5,970,109.05	5,564,947.35
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）	-1,420,476.41	-6,053,591.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,269,553.93	577.13
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,892,958.90	-2,187,849.58
财务费用（收益以“-”号填列）	444,501.20	322,164.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,281,927.69	-8,302,184.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,383,734.14	-407,418.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-40,808.22	-52,479.45

存货的减少（增加以“-”号填列）	947,747.06	-4,619,387.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,735,104.51	23,501,522.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	75,986,344.72	20,792,270.73
其他	-810,402.84	72,647.79
经营活动产生的现金流量净额	405,406,305.77	116,597,241.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	622,460,455.38	621,218,487.69
减：现金的期初余额	621,218,487.69	632,300,335.19
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	1,241,967.69	-11,081,847.50

## （2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	4,968,800.00
其中：	
丽江泸沽湖摩梭小镇文化旅游发展有限公司	4,968,800.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,022,702.82
其中：	
其中：丽江泸沽湖摩梭小镇文化旅游发展有限公司	1,022,702.82
其中：	
取得子公司支付的现金净额	3,946,097.18

其他说明：

## （3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## （4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	622,460,455.38	621,218,487.69

可随时用于支付的银行存款	160,807.46	173,628.90
可随时用于支付的其他货币资金	622,299,647.92	621,044,858.79
三、期末现金及现金等价物余额	622,460,455.38	621,218,487.69

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本年度简化处理的短期租赁费用为 657,799.96 元；与租赁相关的现金流出总额为 899,996.33 元。

涉及售后租回交易的情况

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
和府酒店商业区	4,596,544.11	
其他零星租赁	1,564,453.24	
合计	6,160,997.35	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	6,086,354.71	3,976,216.31
第二年	5,299,990.67	3,522,805.19
第三年	5,090,561.93	2,821,985.90
第四年	4,279,859.73	2,877,607.87
第五年	2,973,125.04	1,859,394.49
五年后未折现租赁收款额总额	6,812,483.56	5,280,537.00

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用



## 83、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

## 九、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
丽江泸沽湖摩梭小镇文化旅游发展有限公司	2023年05月01日	4,968,800.00	51.00%	以现金收购股权	2023年05月01日	取得被购买方的控制权之日		-197,093.50	-941,046.88

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	丽江泸沽湖摩梭小镇文化旅游发展有限公司
--现金	4,968,800.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	4,774,268.10
--其他	
合并成本合计	9,743,068.10
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	9,743,404.28
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-336.18

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	丽江泸沽湖摩梭小镇文化旅游发展有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	9,806,028.38	9,806,028.38
货币资金	1,022,702.82	1,022,702.82
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
预付款项	6,981,132.10	6,981,132.10
在建工程	1,305,518.11	1,305,518.11
其他非流动资产	496,675.35	496,675.35
负债：	62,624.10	62,624.10
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
应付职工薪酬	46,609.10	46,609.10
其他应付款		
净资产	9,743,404.28	9,743,404.28
减：少数股东权益		
取得的净资产	9,743,404.28	9,743,404.28

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

本公司第七届董事会第二十次会议审议通过《关于龙悦公司吸收合并龙德公司的议案》，为优化管理架构，提高管理效率，公司董事会同意子公司丽江龙悦餐饮经营管理有限公司吸收合并子公司丽江龙德旅游发展有限公司的全部资产、负债和权益。2023年5月，丽江龙德旅游发展有限公司独立法人资格注销，原丽江龙德旅游发展有限公司全部资产、债权债务和业务等注入子公司丽江龙悦餐饮经营管理有限公司。

### 6、其他

## 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
丽江云杉坪旅游索道有限公司	23,925,600.00	丽江市	丽江市古城区	旅游业	100.00%		同一控制下企业合并
丽江牦牛坪旅游索道有限公司	10,000,000.00	丽江市	丽江市古城区	旅游业	100.00%		非同一控制下企业合并
丽江龙德旅	2,000,000.	丽江市	丽江市古城	旅游业	100.00%		设立

游发展有限公司	00		区				
丽江和府酒店有限公司	150,000,000.00	丽江市	丽江市古城区	旅游业	100.00%		设立
丽江泛海旅游投资开发有限公司	6,700,000.00	丽江市	丽江市玉龙县	服务业		82.14%	设立
丽江龙途国际旅行社有限责任公司	7,000,000.00	丽江市	丽江市古城区	旅游业	100.00%		设立
丽江龙悦餐饮经营管理有限公司	122,000,000.00	丽江市	丽江市古城区	服务业	100.00%		设立
丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司	60,000,000.00	丽江市	丽江市古城区	文化艺术业	51.00%		同一控制下企业合并
迪庆香巴拉旅游投资有限公司	45,000,000.00	香格里拉市	香格里拉市	服务业	100.00%		设立
丽江龙腾旅游投资开发有限公司	100,000,000.00	丽江市宁蒗县	丽江市宁蒗县	旅游业	100.00%		设立
巴塘雪域旅游投资管理有限责任公司	151,697,343.00	甘孜州巴塘县	甘孜州巴塘县	服务业	69.88%		设立
丽江雪川旅游服务有限公司	151,358,098.00	丽江市	丽江市古城区	服务业	89.91%		设立
丽江泸沽湖摩梭小镇文化旅游发展有限公司	150,000,000.00	丽江市宁蒗县	丽江市宁蒗县	文化艺术业		100.00%	非同一控制下企业合并

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司	49.00%	27,888,868.18		86,857,668.13

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司	136,093,072.69	80,483,168.03	216,576,240.72	39,315,693.50		39,315,693.50	97,080,237.27	31,963,094.55	129,043,331.82	8,698,842.11		8,698,842.11

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司	137,731,466.38	56,916,057.51	56,916,057.51	87,040,443.85	28,483,130.02	-2,659,935.10	-2,659,935.10	-6,326,723.72

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	

调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		

本年度收到的来自合营企业的股利		
-----------------	--	--

其他说明：

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
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		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	29,812,236.64	24,639,754.79
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	11,321,462.33	-2,803,292.76



—综合收益总额	11,321,462.33	-2,803,292.76
---------	---------------	---------------

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

### 十一、政府补助

#### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

#### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	7,070,635.49			810,402.84		6,260,232.65	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	959,188.73	9,081,893.35

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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

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

#### （1）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇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。本集团无有息借款项目，故本集团无重大利率风险。

##### ②汇率风险

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。本集团外汇业务仅为收到国外客人的外汇结算，期末余额较小，故无重大外汇风险。

##### ③其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。

#### （2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

2023 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注五、11。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注七、5 和附注七、8 的披露。

(3) 流动风险

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

于 2023 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	年末					年初				
	金融负债					金融负债				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合计	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合计
应付账款	109,469,806.96				109,469,806.96	114,474,255.00				114,474,255.00
其他应付款	72,906,717.41				72,906,717.41	42,207,280.34				42,207,280.34
租赁负债	768,980.00	1,405,110.00	210,350.00	10,494,241.40	12,878,681.40	394,000.00	768,980.00	1,405,110.00	10,704,591.41	13,272,681.41
合计	183,145,504.37	1,405,110.00	210,350.00	10,494,241.40	195,255,205.77	157,075,535.34	768,980.00	1,405,110.00	10,704,591.41	169,954,216.75

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

### 3、金融资产

#### (1) 转移方式分类

适用 不适用

#### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

#### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		130,924,246.57		130,924,246.57
(3) 衍生金融资产		130,924,246.57		130,924,246.57
持续以公允价值计量的资产总额		130,924,246.57		130,924,246.57
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型、同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要为合同约定的预期收益率。

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

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	丽江市古城区	旅游业	7,724.79	15.73%	15.73%

本企业的母公司情况的说明

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

注 2：华邦健康直接持有本公司 14.26% 的股权；华邦健康直接和间接持有本企业母公司丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司 54.36% 股权，并通过控制丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司持有本公司 15.73% 的股权。由此，张松山先生通过控制华邦健康并与一致行动人合计控制本公司 29.99% 股权，为本企业最终控制方。

本企业最终控制方是张松山。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注 10.1 在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、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方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	公司有重大影响的参股公司

其他说明：

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
云南云投资本运营有限公司	持股 5% 以上的股东
华邦生命健康股份有限公司	持股 5% 以上的股东

丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司	持股 5%以上的股东
丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	大股东的子公司

其他说明：

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	观光车服务	789,774.81		否	1,156,643.00
丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司	景区门票	5,554,250.00		否	1,355,550.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	索道运输服务	22,708,465.94	4,386,625.20
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	酒店服务	409,674.81	358,703.77
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	印象丽江表演	15,046,633.19	2,671,951.15
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	餐饮服务	1,020,835.85	668,294.34
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	平台服务	684,043.39	137,989.43
丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	代理售票	1,091,650.22	351,000.50
丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	配套服务	1,218,491.04	
丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司	餐饮服务	8,660.38	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

注 1：本集团为云南丽江白鹿国际旅行社有限公司旅游团队游览玉龙雪山、云杉坪、牦牛坪提供乘坐索道服务及其他配套服务，服务按市场价结算；本集团的子公司丽江和府酒店有限公司为云南丽江白鹿国际旅行社有限公司提供酒店服务，服务按市场价结算；本集团的子公司丽江龙悦餐饮经营管理有限公司为云南丽江白鹿国际旅行社有限公司提供餐饮服务，服务按市场价结算；本集团的子公司丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司为云南丽江白鹿国际旅行社有限公司提供印象丽江表演服务，服务按市场价确定。

注 2：根据本集团与云南丽江白鹿国际旅行社有限公司签订的商户入驻服务合同，本公司为其提供营销平台技术服务，本公司按其平台销售收入的 5%收取技术服务费。

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

注 4：根据本集团的子公司丽江雪川旅游服务有限公司与丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司签订的配套服务协议，本集团为其提供综合配套服务，按服务人次收取综合配套服务。

注 5：本集团的子公司丽江龙悦餐饮经营管理有限公司为丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司提供餐饮服务，服务按

市场价结算。

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
丽江玉龙雪山旅游观光车有限责任公司	房屋建筑物	285,714.28	285,714.28

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
丽江玉龙雪山旅游开发有限公司	房屋建筑物	134,920.63	95,238.74			83,333.33	158,334.00				

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	152,619.40	7,630.97	154,130.15	7,706.51
应收账款	丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	1,161,637.46	58,081.88	14,847.80	742.39
预付款项	丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司			55,555.55	
预付款项	丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	253,582.19		88,357.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------



应付账款	丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司		72,800.00
应付账款	丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司	36,759.00	
其他应付款	云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	5,863,389.52	678,014.58
其他应付款	丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	112,080.00	1,520.00
其他应付款	丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司	182,114.00	

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、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、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

## 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

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

### 2、利润分配情况

经中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)审计,公司2023年实现归属于上市公司股东的净利润227,410,467.81元,按规定提取法定盈余公积,截止到2023年12月31日,上市公司合并报表“未分配利润”科目余额1,128,788,258.39元,母公司报表“未分配利润”科目余额1,382,125,606.63元,按照孰低原则,可供股东分配的净利润为1,128,788,258.39元。综合考虑公司长远发展,公司拟定2023年度利润分配预案为:

以公司现有总股本549,490,711股为基数,每10股派发现金红利3.50元(含税),不送红股,不以资本公积金转增股本,共派发现金红利192,321,748.85元。本次股利分配后未分配利润余额结转以后年度分配。

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

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

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明：

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 4 个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了 4 个报告分部，分别为索道运输、印象演出、酒店经营和餐饮服务。这些报告分部是以行业 and 经营收入、利润对公司的贡献为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为索道运输、印象演出、酒店经营和餐饮服务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	索道运输分部	印象演出分部	酒店经营分部	餐饮服务分部	未分配金额	分部间抵销	合计
对外营业收入	389,373,628.13	137,731,466.38	197,044,881.20	47,342,363.43	27,412,406.15		798,904,745.29
分部间交易收入	19,047.62		1,015,110.24	8,583,398.40	21,685,240.17	31,302,796.43	
销售费用	8,020,538.22	3,267,352.26	15,298,502.73	24,217.00	989,250.30	735,849.05	26,864,011.46
利息收入	5,366,978.86	1,846,015.11	1,393,629.98	86,238.19	488,298.34		9,181,160.48
利息费用							
对联营企业和合营企业的投资收益	11,321,107.53		354.80				11,321,462.33
信用减值损失	-79,047.21	-48,426.86	1,350,649.40	5,531.17	-78,709.41		1,149,997.09
资产减值损失			-4,603,596.19				-4,603,596.19
折旧费和摊	12,425,915	828,367.67	72,236,006	4,748,306.	4,159,716.		94,398,313

销费	. 98		. 25	73	90		. 53
利润总额 (亏损)	281,907,19 7.03	66,848,968 .12	42,026,796 .88	9,506,040. 46	3,533,795. 62	19,333,081 .34	300,436,12 3.01
资产总额	3,200,185, 985.21	216,576,24 0.72	1,809,371, 965.96	117,880,92 6.46	158,898,49 7.52	2,578,880, 053.09	2,924,033, 562.78
负债总额	168,246,03 5.48	39,315,693 .50	1,049,058, 719.54	11,870,400 .68	42,685,714 .78	1,022,680, 942.75	288,495,62 1.23
对联营企业 和合营企业 的长期股权 投资	29,812,236 .64						29,812,236 .64
长期股权投资 以外的其他 非流动资产 增加额	5,085,501. 49	48,520,073 .48	26,435,936 .71	644,738.39	19,805,717 .10		100,491,96 7.17

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

(4) 其他说明

#### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

#### 8、其他

### 十九、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,783,718.40	1,249,029.65
合计	3,783,718.40	1,249,029.65

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合 计提坏账 准备的应 收账款	3,783,718.40	100.00%	114,099.67	3.02%	3,669,618.73	1,249,029.65	100.00%	47,328.48	3.79%	1,201,701.17

其中：										
营业款	2,281,993.40	60.31%	114,099.67	5.00%	2,167,893.73	946,569.65	75.78%	47,328.48	5.00%	899,241.17
合并范围内关联方组合	1,501,725.00	39.69%			1,501,725.00	302,460.00	24.22%			302,460.00
合计	3,783,718.40	100.00%	114,099.67	3.02%	3,669,618.73	1,249,029.65	100.00%	47,328.48	3.79%	1,201,701.17

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	3,783,718.40	114,099.67	3.02%
其中：营业款	2,281,993.40	114,099.67	5.00%
合并范围内关联方组合	1,501,725.00		
合计	3,783,718.40	114,099.67	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
丽江龙途国际旅行社有限责任公司	1,469,685.00	0.00	1,469,685.00	38.84%	0.00
丽江市一卡通旅游结算有限公司	1,382,238.00	0.00	1,382,238.00	36.53%	69,111.90
富滇银行股份有限公司丽江分行	788,126.00	0.00	788,126.00	20.83%	39,406.30
丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	70,768.00	0.00	70,768.00	1.87%	3,538.40
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	40,861.40	0.00	40,861.40	1.08%	2,043.07
合计	3,751,678.40	0.00	3,751,678.40	99.15%	114,099.67

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	9,000,000.00	
其他应收款	932,246,072.83	826,940,395.52
合计	941,246,072.83	826,940,395.52

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
丽江龙途国际旅行社有限责任公司	9,000,000.00	
合计	9,000,000.00	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
--	--	----	-------	-------	------	--

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金（工程）	1,500,000.00	1,500,000.00
押金及保证金（其他）	40,000.00	50,000.00
备用金	40,000.00	32,076.96
其他	55,934.26	54,277.20
合并范围内关联方	931,583,498.62	826,277,422.41
减：坏账准备	-973,360.05	-973,381.05
合计	932,246,072.83	826,940,395.52

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	134,218,759.76	41,389,792.91
1至2年	36,949,917.79	189,246,040.50
2至3年	179,741,144.50	106,889,291.78
3年以上	582,309,610.83	490,388,651.38
3至4年	106,269,489.12	256,389,552.16
4至5年	255,671,064.85	124,614,837.74
5年以上	220,369,056.86	109,384,261.48
合计	933,219,432.88	827,913,776.57



3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	933,219,432.88	100.00%	973,360.05	0.10%	932,246,072.83	827,913,776.57	100.00%	973,381.05	0.12%	826,940,395.52
其中：										
押金及保证金（工程）	1,500,000.00	0.16%	915,000.00	61.00%	585,000.00	1,500,000.00	0.18%	915,000.00	61.00%	585,000.00
押金及保证金（其他）	40,000.00	0.00%	2,000.00	5.00%	38,000.00	50,000.00	0.01%	2,500.00	5.00%	47,500.00
备用金	40,000.00	0.00%	2,000.00	5.00%	38,000.00	32,076.96	0.00%	1,603.85	5.00%	30,473.11
其他	55,934.26	0.01%	54,360.05	97.00%	1,574.21	54,277.20	0.01%	54,277.20	100.00%	0.00
合并范围内关联方	931,583,498.62	99.82%		0.00%	931,583,498.62	826,277,422.41	99.80%		0.00%	826,277,422.41
合计	933,219,432.88	100.00%	973,360.05	0.10%	932,246,072.83	827,913,776.57	100.00%	973,381.05	0.12%	826,940,395.52

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金及保证金（工程）	1,500,000.00	915,000.00	61.00%
押金及保证金（其他）	40,000.00	2,000.00	5.00%
备用金	40,000.00	2,000.00	5.00%
其他	55,934.26	54,360.05	97.19%
合并范围内关联方	931,583,498.62		
合计	933,219,432.88	973,360.05	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	919,103.85		54,277.20	973,381.05
2023 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		-21.00		-21.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		919,082.85	54,277.20	973,360.05

分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
押金及保证金 (工程)	915,000.00					915,000.00
押金及保证金 (其他)	2,500.00	-500.00				2,000.00
备用金	1,603.85	396.15				2,000.00
其他	54,277.20	82.85				54,360.05
合计	973,381.05	-21.00				973,360.05

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
迪庆香巴拉旅游投资有限公司	往来款	564,764,569.37	3年以上	60.52%	
丽江龙腾旅游投资开发有限公司	往来款	357,822,377.42	1年以内	38.34%	
丽江牦牛坪旅游索道有限公司	往来款	4,224,167.16	3年以上	0.45%	
丽江雪川旅游服务有限公司	往来款	1,984,000.00	1年以内	0.21%	
宁蒗彝族自治县投资促进局	押金及保证金(工程)	1,500,000.00	3年以上	0.16%	915,000.00
合计		930,295,113.95		99.68%	915,000.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,569,824,724.69		1,569,824,724.69	1,545,824,724.69		1,545,824,724.69
对联营、合营企业投资	29,812,236.64		29,812,236.64	19,865,841.49		19,865,841.49
合计	1,599,636,961.33		1,599,636,961.33	1,565,690,566.18		1,565,690,566.18

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
丽江龙途国际旅行社有限责任公司	8,716,782.65						8,716,782.65	
丽江云杉坪旅游索道有限公司	94,978,416.09						94,978,416.09	
丽江牦牛	38,410,40						38,410,40	

坪旅游索道有限公司	0.00							0.00	
丽江龙德旅游发展有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					
丽江和府酒店有限公司	855,381,565.78							855,381,565.78	
丽江龙悦餐饮经营管理有限公司	122,000,000.00		2,000,000.00					124,000,000.00	
丽江龙腾旅游投资开发有限公司	100,000,000.00							100,000,000.00	
巴塘雪域旅游投资管理有限责任公司	106,000,000.00							106,000,000.00	
丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司	97,337,560.17							97,337,560.17	
迪庆香格里拉旅游投资有限公司	45,000,000.00							45,000,000.00	
丽江雪川旅游服务有限公司	76,000,000.00		24,000,000.00					100,000,000.00	
合计	1,545,824,724.69		26,000,000.00	2,000,000.00				1,569,824,724.69	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业												
云南丽江白鹿国际旅行社有	8,418,420.52				1,478,742.67							9,897,163.19

限公司												
丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	11,447,420.97				9,842,364.86		-230,090.68	1,144,621.70			19,915,073.45	
小计	19,865,841.49				11,321,107.53		-230,090.68	1,144,621.70			29,812,236.64	
合计	19,865,841.49				11,321,107.53		-230,090.68	1,144,621.70			29,812,236.64	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	293,965,088.23	42,028,268.06	120,762,280.38	28,909,029.02
其他业务	2,422,783.38		1,111,986.28	
合计	296,387,871.61	42,028,268.06	121,874,266.66	28,909,029.02

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	索道运输		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	296,387,871.61	42,028,268.06	296,387,871.61	42,028,268.06
其中：				
旅游服务	293,965,088.23	42,028,268.06	293,965,088.23	42,028,268.06
其他	2,422,783.38		2,422,783.38	
按经营地区分类	296,387,871.61	42,028,268.06	296,387,871.61	42,028,268.06
其中：				
丽江地区	296,387,871.61	42,028,268.06	296,387,871.61	42,028,268.06
市场或客户类型	296,387,871.61	42,028,268.06	296,387,871.61	42,028,268.06
其中：				
团队	174,364,618.07	24,928,956.54	174,364,618.07	24,928,956.54
散客	122,023,253.54	17,099,311.52	122,023,253.54	17,099,311.52

合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 833,150.50 元,其中,833,150.50 元预计将于 2024 年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

公司根据与旅行社签定的年度销售协议,每月按照实际服务人数的一定比例计算销售折扣,于下年年初兑现。

## 5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	19,360,978.90	10,427,491.37
权益法核算的长期股权投资收益	11,321,107.53	-2,677,206.06
处置长期股权投资产生的投资收益		9,777,887.53
其他	18,666.67	
合计	30,700,753.10	17,528,172.84

## 6、其他

## 二十、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
非流动性资产处置损益	150,922.48	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	959,188.73	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,892,958.90	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,503,440.27	
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	336.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,835,665.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	644,409.36	进项税加计扣除等
减：所得税影响额	-2,234,272.68	
少数股东权益影响额（税后）	-1,635,269.44	
合计	-7,814,867.51	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

进项税加计扣除、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回等

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.24%	0.4139	0.4139
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.56%	0.4281	0.4281

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

### 4、其他

丽江玉龙旅游股份有限公司

董事长：和献中

2024 年 3 月 8 日