

丽江玉龙旅游股份有限公司
2026 年半年度报告



【2026 年 8 月 11 日】

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，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杨慧及会计机构负责人(会计主管人员)钱应兴声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半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”•“十、公司面临的风险和应对措施”部分，请投资者注意阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	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	9
第四节 公司治理、环境和社会	22
第五节 重要事项	25
第六节 股份变动及股东情况	33
第七节 债券相关情况	36
第八节 财务报告	37

备查文件目录

- 1、载有董事长签名的公司 2026 年半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、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	丽江市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
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	丽江龙途国际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
奔子栏酒店	指	茶马道德钦奔子栏酒店
丽江丽世酒店	指	丽江古城丽世酒店
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
审计机构	指	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	丽江股份	股票代码	002033
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（如有）	丽江股份		
公司的外文名称（如有）	LiJiang YuLong Tourism Co.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	LiJiang Tourism		
公司的法定代表人	和献中		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	419,045,138.80	377,703,495.14	10.95%
归属于上市公司股东的净利润（元）	132,738,008.47	94,502,232.85	40.46%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	131,339,972.43	96,106,026.02	36.66%
经营活动产生的现金流量净额（元）	138,304,862.79	118,941,509.62	16.28%
基本每股收益（元/股）	0.2416	0.1720	40.47%
稀释每股收益（元/股）	0.2416	0.1720	40.47%
加权平均净资产收益率	5.12%	3.72%	1.40%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,982,473,901.51	3,069,030,086.33	-2.82%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,499,549,008.47	2,559,030,285.42	-2.32%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	880,466.94	
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）	966,066.16	
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	2,253,460.77	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
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	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	0.00	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	0.00	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	0.00	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的收益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,742,073.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	726.65	
减：所得税影响额	450,443.23	
少数股东权益影响额（税后）	510,167.80	
合计	1,398,036.04	

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

增值税减免 726.65 元。

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、报告期内公司从事的主要业务

经依法登记，公司的经营范围为：客运索道经营；旅游业务；游览景区管理；休闲观光活动；游乐园服务；露营地服务；住房租赁；非居住房地产租赁；酒店管理；餐饮管理；以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；旅游开发项目策划咨询；项目策划与公关服务；工程管理服务；劳务服务（不含劳务派遣）；在线数据处理与交易处理业务（经营类电子商务）；互联网销售（除销售需要许可的商品）；广告发布；食品销售（仅销售预包装食品）；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；票务代理服务；旅客票务代理；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）。报告期内，公司业绩驱动的主要因素未发生重大变化，公司主营业务构成：公司主营业务涵盖索道服务、酒店运营、印象丽江演出、餐饮服务、旅游配套服务、景区游客集散、旅行社等多种经营业务。

一、索道服务业务

报告期内，公司经营的索道为玉龙雪山冰川公园索道、云杉坪索道，牦牛坪索道因技改施工自 2026 年 3 月 4 日起，停止游客接待服务及对外运营。

玉龙雪山冰川公园索道始建于 1996 年，2010 年年底完成索道改扩建，引进意大利 LEITNER 公司的技术和设备，起于海拔 3356 米的原始森林中，终至海拔 4506 米的雪山台地，全长 2968 米，垂直高差 1150 米。冰川公园索道是双层结构、集客运、救援功能为一体的旅游索道。冰川公园位于玉龙雪山主峰东坡，这里发育有玉龙雪山白水一号冰川，游客可乘坐索道抵达，感受和领略高山极地环境的景区风光。

云杉坪索道始建于 1994 年，2007 年完成改扩建。索道全长 958 米，垂直高差 265 米。云杉坪位于玉龙雪山东麓，海拔 3261 米，是一块深藏在原始云杉林中的高山草甸，这里也是纳西族传说中进入玉龙第三国的地方。

牦牛坪索道位于丽江玉龙雪山牦牛坪，牦牛坪是深处雪山腹地面积 16.6 平方公里的雪山草甸牧场，具有近距离欣赏玉龙十三峰美景的绝佳视角。景区内拥有牦牛雪原、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。

为提高游客乘坐索道的便捷性、舒适度，更好地服务景区游客，改善牦牛坪景区交通可达性和便捷性，完善景区游览体系，有效扩容景区接待能力，提升景区品质，经董事会审议通过，2025 年 11 月起，丽江玉龙雪山牦牛坪旅游索道改扩建项目正式开工建设，为确保工程安全、有序、按期实施，根据索道改扩建项目实施进度与施工计划安排，自 2026 年 3 月 4 日起，牦牛坪索道停止游客接待服务及对外运营。新索道预计 2028 年投入运营。

二、文艺演出业务

《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，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。剧场位于海拔 3100 米的玉龙雪山甘海子，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，享受一场视觉震撼与心灵涤荡的盛宴。2012 年 1 月，公司向景区公司发行股份 1,258.4909 万股，收购其持有的印象丽江 51% 的股权，收购完成后，印象丽江成为公司的控股子公司。

三、酒店建设与运营业务

报告期内，公司经营的酒店为丽江和府洲际度假酒店、丽江古城英迪格酒店、迪庆月光城英迪格酒店、泸沽湖英迪格酒店、巴塘假日酒店及茶马道酒店系列。丽江和府洲际度假酒店、丽江古城英迪格酒店、迪庆月光城英迪格酒店、泸沽湖英迪格酒店、巴塘假日酒店委托洲际酒店集团进行管理；茶马道酒店系列包括丽江古城丽世酒店、香格里拉丽世酒店、奔子栏酒店、石头城山居、三谷水山居、小米地山居、拉市海山居 7 家精品酒店，其中，丽江古城丽世酒店、香格里拉丽世酒店委托丽世度假村及酒店管理集团进行管理。

（一）丽江和府洲际度假酒店：2009 年 9 月开业，原为丽江和府皇冠假日酒店，2015 年升级为丽江和府洲际度假酒店，坐落于丽江古城内，共有 274 间套客房。酒店建筑融合现代时尚元素与纳西民族建筑特色，为宾客打造舒适入住体验。

（二）丽江古城英迪格酒店：2013 年 9 月开业，坐落于丽江古城内，与丽江和府洲际度假酒店毗邻，共有 70 间套客房。酒店充分融入古城悠久的历史韵味，反映马帮生活的主题风格。

（三）茶马道丽江古城丽世酒店：2014 年开业，坐落于丽江古城内，酒店分鹤院和酥院，共有 25 间套客房。古城典型的纳西传统庭院“鹤院”与“酥院”组成酒店客房，配套餐饮设施与丽世特色咖啡厅，为宾客打造舒适的入住体验。

（四）茶马道奔子栏酒店：2016 年 1 月开业，坐落于德钦县奔子栏镇金沙江畔，酒店采用藏式建筑风格，共有 30 间套藏式客房。奔子栏位于白茫雪山脚下，金沙江西岸，与香格里拉市、四川省德荣县隔江相望，214 国道穿越而过，是“茶马古道”的必经之路，通往藏族文化的入口。

（五）巴塘假日酒店：2019 年 7 月开业，酒店位于四川省甘孜藏族自治州巴塘县安康大道 281 号，共 140 间套客房，位于中国 318 国道进藏必经之路。

（六）迪庆月光城英迪格酒店：2021 年 3 月开业，位于迪庆州香格里拉县独克宗古城，项目分为酒店区和藏文化体验区，酒店区共 102 间套客房，大部分客房可全方位俯瞰古城全貌、龟山公园和高原山景。酒店以“香巴拉月光城”为主题，融入藏族传统民居风格及藏传佛教唐卡艺术元素，为宾客呈现具有邻间文化的少数民族特色而又不失现代美感的建筑艺术。

（七）泸沽湖英迪格酒店：2024 年 7 月开业，酒店位于国家 AAAA 级风景区泸沽湖景区内的格姆女神山脚下，为景区内首家国际奢华精品度假酒店，共 195 间套客房。

（八）茶马道山居系列酒店：包括三谷水山居、小米地山居、石头城山居、拉市海山居。茶马道山居系列酒店共 48 间套客房。其中，茶马道三谷水山居 2019 年 4 月建成营业，共有 15 间套客房。茶马道小米地山居地处金沙江畔，虎跳

峡风景名胜区内下段大具乡，山居采用传统的纳西院落建筑风格，共计两个院落 18 间套客房（第一院落 6 间套客房于 2019 年 6 月建成开业，第二个院落 12 间套客房于 2022 年 3 月建成营业）。茶马道石头城山居位于丽江城北 110 公里的金沙江峡谷中的宝山石头城，共有 6 间套客房，2019 年 7 月建成营业。茶马道拉市海山居于 2023 年 7 月投入运营，采用纳西民居的传统建筑及现代风格相融的建造方式，共有 9 间套客房。拉市海是国际重要高原湿地，是候鸟的天堂，是丽江古城的“后花园”。

（九）茶马道香格里拉丽世酒店：2022 年 9 月开业。位于香格里拉独克宗古城，俯瞰月光之城，设有客房 18 间，是一家具有特色藏文化风格、个性化居住和多样化的餐饮美食及服务的国际品牌精品酒店。

四、餐饮服务

玉龙雪山餐饮中心（雪厨）：位于玉龙雪山甘海子，2013 年 9 月建成运营，建筑面积约 16000 平米，可同时容纳约 3000 人用餐，游客在享用美食的同时还能享受玉龙雪山壮观的美景，是集餐饮服务、游客集散等功能于一体的极富特色的景区餐饮服务综合体。2019 年 9 月，雪厨餐厅成为全省首批接入新监管平台且规模最大的餐饮服务单位，也是丽江市首家接入新监管平台的餐饮服务单位，被授予“明厨亮灶餐饮示范店”。

五、旅行社业务

2015 年公司出资设立龙途旅行社开展旅行社业务，2024 年 7 月，公司向云南携程转让持有的龙途旅行社 30%的股权，转让完成后，公司持股 70%，云南携程持股 30%，公司与云南携程就旅游产品开发领域利用各自资源、优势互补，进行合作。

公司参股云南白鹿国际旅行社，持有其 36%的股份，白鹿旅行社是丽江最主要的旅行社之一，具有丰富的旅行社运作经验，在行业内具有良好的声誉和口碑。

六、旅游综合配套服务

（一）丽江古城 5596 休闲街，于 2014 年 4 月开业，目前主要以出租收取承租方租金的方式运营。街区毗邻和府洲际和丽江古城英迪格酒店，融合了纳西族传统文化与现代时尚元素；以其优越的地理位置、浓厚的民族文化氛围、丰富的休闲娱乐体验，成为丽江古城的热门打卡地。

（二）香巴拉月光城藏文化旅游商业街区，是独克宗古城内资源稀缺型旅游商业项目，街区以“在”生活与“慢”旅游为主题，融精品住宿、特色餐饮、特色产品、文化艺术展示于一体，将打造成古城本地及外地游客新体验场所，目前主要以出租收取承租方租金的方式运营，目前已成功引入主力标杆亚朵见野 4.0 品牌入驻，并于 2025 年 12 月正式营业。2026 年公司引入万豪旗下另一国际连锁品牌福朋喜来登入驻，目前正在推进酒店装修，酒店建成后香巴拉月光城将拥有 4 家国际、国内品牌连锁酒店，完成独克宗古城南片区高端酒店住宿集群，独克宗古城高端旅游综合配套区域的打造，月光城项目其余部分正在稳步推进招商。

（三）玉龙雪山甘海子丽江雪川游客港 2023 年 7 月起投入运营，是游客进出雪山景区的重要交通枢纽，它上承轨道交通、观光巴士、公共汽车、私家车等客流，下接玉龙雪山景区观光车公司往云杉坪、牦牛坪、蓝月谷等景点的接驳运输，

通过优质的硬件和软件为游客提供安全、便捷、高效、舒适的游客候乘及分发服务，同时也向游客提供极具特色的轻餐饮、购物、休闲等综合配套服务。

七、旅游观光车

公司持有丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司 20% 股权，该公司核心业务为玉龙雪山景区内游客交通运输服务，是串联景区各景点、保障游客便捷通行的核心交通载体。

公司业务的季节性说明

公司的主营业务中索道运输、印象演出和餐饮服务有一定季节性。在正常经营年度，每年的第三季度恰逢学生暑假长假，游客常将旅游时间安排在暑假，以便于全家出游，暑期亲子游、毕业游、避暑游集中，为传统旅游旺季，因此，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。近年来，随着互联网应用的日益广泛，更加柔性的生产生活方式以及带薪假期、（初）中小学春秋假（含幼儿园）的逐步实行，让人们的闲暇时间逐渐增加，高频次、自主化逐渐成为旅游的新特征，游客趋向于错峰出行，合理规划行程，季节性特征有所淡化。

报告期经营概况：2026 年上半年，公司稳步推进各项经营战略落地实施，持续夯实核心经营管理基础，通过优化业务流程、提升服务品质、加强品牌建设及深化产品融合等举措，经营提质增效；另一方面，公司索道运输业务受特殊天气影响较去年同期减弱，索道停运天数减少，游客接待人次同比上升；同时，公司演艺业务与酒店业务经营指标均实现同比增长。报告期内，公司索道运输业务共计接待游客 324.49 万人次，同比增长 5.07%，实现营业收入 20,542.47 万元，同比增长 9.80%；印象演出实现营业收入 7,035.60 万元，同比增长 10.04%；酒店服务实现营业收入 8,877.84 万元，同比增长 13.53%。在上述多种因素的共同驱动下，实现营业收入 41,904.51 万元，同比增长 10.95%；实现归属于上市公司股东的净利润 13,273.80 万元，同比增长 40.46%。

二、核心竞争力分析

公司是丽江地区最早从事旅游业开发和经营的上市企业，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，公司具有以下优势：

（一）产业链完善的优势

经过多年的发展，公司已经发展为集索道服务、酒店建设与运营、文化演艺、餐饮服务、旅游配套服务、景区游客集散、环保车运输、旅行社等多种经营业务于一体的综合性旅游集团企业。公司拥有完善的产业链，一方面能够为游客提供“吃、住、行、游、购、娱”旅游六要素，为游客提供多种配套服务，满足游客出行的多种需求，各业务之间可以发挥联动作用，发挥协同效应，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，提高游客出行的便捷性、舒适感和满意度。

（二）核心旅游资源优势

丽江是知名的旅游城市，拥有世界文化遗产丽江古城、世界自然遗产三江并流、世界记忆遗产纳西族东巴古籍文献三大世界遗产。丽江旅游资源丰富，有丽江古城、玉龙雪山、虎跳峡、老君山、束河古镇等知名旅游景点，先后被评为中国旅游竞争力百强城市、中国十大休闲城市、中国优秀旅游城市、中国十大魅力城市、长江经济带上的绿色明珠等荣誉称号。公司核心业务位于丽江玉龙雪山国家级风景名胜区内，玉龙雪山是中国首批 5A 级旅游景区，十三座雪峰连绵不绝，宛若“巨龙”腾越飞舞，故而得名“玉龙”。其主峰扇子陡最高处海拔 5596 米。玉龙雪山不仅拥有壮丽的雪山景观，还涵盖了冰川公园、蓝月谷、云杉坪、牦牛坪等多个景点，每个景点都独具特色。同时，这里蕴含着深厚的纳西族文化，被纳西人视为神山，有着丰富的神话传说和宗教信仰与之相伴。玉龙雪山气势磅礴，造型玲珑秀丽，以险、奇、美、秀著称，是丽江自然景观的核心区域。

公司经营的玉龙雪山冰川公园索道、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。目前，牦牛坪索道正在实施改扩建项目，自 2026 年 3 月 4 日起，牦牛坪原索道停止游客接待服务及对外运营，牦牛坪新索道预计 2028 年投入运营，将提升公司索道业务的运力和接待能力。公司印象丽江剧场，玉龙雪山餐饮中心（雪厨）、玉龙雪山甘海子丽江雪川游客港等的服务及经营场所均位于玉龙雪山景区游客集散地内，区位优势及协同效应明显。

（三）资源整合优势

公司是丽江地区最早从事旅游业开发和经营的企业，也是丽江及滇西北地区第一家上市企业，一方面公司财务状况良好，融资渠道畅通；另一方面，公司可以利用资本市场平台，通过资本运作等方式整合优质旅游资源和企业，促进公司持续稳定健康发展。

（四）酒店业务具有国际知名品牌优势

公司投资建设的丽江和府洲际度假酒店、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、泸沽湖英迪格酒店均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 60 多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、跨国经营范围最广的酒店集团之一，在中国接管酒店最多的酒店集团，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

丽江和府洲际度假酒店和丽江古城英迪格酒店是丽江古城内少有的国际品牌休闲会议酒店。酒店位于世界文化遗产、国家 5A 级景区——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。酒店无论从服务水准、配套设施、地理位置还是市场定位等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经筒附近，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，赢得了国内外游客的广泛赞誉，并逐步成为实景演出品牌精品

《印象·丽江》由张艺谋、王潮歌、樊跃等知名艺术家策划、创作并执导的大型实景演出项目。该演出历经一年多完成编创工作，于 2006 年 7 月正式公演，开启了中国在雪山下、阳光下进行山水实景演出之先河。自公演以来，《印象·丽江》收获了国内外游客的广泛赞誉，逐步发展成为实景演出领域的精品品牌，曾被云南省委宣传部授予“云南文化精品工程”称号、被云南省人民政府授予“云南省农民工工作先进集体”、被丽江市委、市政府授予“文化产业建设突出贡献奖”、“文化旅游产业发展突出贡献奖”、被国务院授予“全国民族团结进步模范集体”称号、被国家文化部、国家旅游局授予“国家文化旅游重点项目名录——旅游演出类”、被国家文化部授予了“国家文化产业示范基地”。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	419,045,138.80	377,703,495.14	10.95%	
营业成本	168,591,670.78	174,525,217.12	-3.40%	
销售费用	16,282,174.63	14,525,406.96	12.09%	
管理费用	54,988,477.54	53,232,632.96	3.30%	
财务费用	1,637,777.61	-259,768.98	730.47%	主要原因是本期部分闲置资金用于理财，其收益在公允价值变动收益、投资收益科目核算，从而财务费用增加。
所得税费用	29,664,724.62	25,742,771.38	15.24%	
经营活动产生的现金流量净额	138,304,862.79	118,941,509.62	16.28%	
投资活动产生的现金流量净额	-60,001,848.45	-77,447,623.38	-22.53%	
筹资活动产生的现金流量净额	-172,432,440.76	-114,162,350.07	51.04%	主要原因是本期子公司吸收少数股东投资收到的现金较上期减少 3210.81 万元，本期子公司支付给少数股东的股利、利润较上期增加

				2618.12 万元
现金及现金等价物净增加额	-94,129,426.42	-72,668,463.83	29.53%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	419,045,138.80	100%	377,703,495.14	100%	10.95%
分行业					
旅游服务	374,191,565.92	89.30%	339,435,412.29	89.87%	10.24%
其他业务	44,853,572.88	10.70%	38,268,082.85	10.13%	17.21%
分产品					
索道运输	205,424,710.05	49.02%	187,083,058.20	49.53%	9.80%
印象演出	70,356,008.33	16.79%	63,935,214.78	16.93%	10.04%
酒店服务	88,778,411.33	21.19%	78,201,552.50	20.70%	13.53%
餐饮服务	9,632,436.21	2.30%	10,215,586.81	2.70%	-5.71%
其他业务	44,853,572.88	10.70%	38,268,082.85	10.13%	17.21%
分地区					
丽江地区	398,336,643.04	95.06%	360,833,150.38	95.53%	10.39%
香格里拉	17,988,484.74	4.29%	14,556,494.95	3.85%	23.58%
巴塘	2,720,011.02	0.65%	2,313,849.81	0.61%	17.55%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
旅游服务	374,191,565.92	136,778,691.47	63.45%	10.24%	-7.00%	6.78%
分产品						
索道运输	205,424,710.05	26,386,730.91	87.16%	9.80%	-18.55%	4.48%
印象演出	70,356,008.33	31,077,216.28	55.83%	10.04%	-2.38%	5.62%
酒店服务	88,778,411.33	69,434,198.56	21.79%	13.53%	-2.58%	12.93%

分地区						
丽江地区	398,336,643.04	144,953,306.92	63.61%	10.39%	-3.93%	5.43%

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

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	307,224,318.98	10.30%	427,603,745.40	13.93%	-3.63%	报告期内，公司实施了现金分红
应收账款	11,932,216.46	0.40%	10,253,155.35	0.33%	0.07%	
合同资产	0.00				0.00%	
存货	17,566,470.44	0.59%	15,998,969.26	0.52%	0.07%	
投资性房地产	233,871,419.50	7.84%	237,978,489.83	7.75%	0.09%	
长期股权投资	26,152,271.53	0.88%	31,817,975.18	1.04%	-0.16%	
固定资产	1,227,278,518.56	41.15%	1,259,314,221.75	41.03%	0.12%	
在建工程	199,265,728.70	6.68%	114,761,170.74	3.74%	2.94%	本期牦牛坪索道改扩建项目按计划推进，在建工程增加。
使用权资产	16,768,243.20	0.56%	18,436,202.84	0.60%	-0.04%	
合同负债	7,188,375.56	0.24%	8,556,641.18	0.28%	-0.04%	
租赁负债	6,147,298.81	0.21%	7,812,230.24	0.25%	-0.04%	
交易性金融资产	280,601,479.04	9.41%	135,640,919.50	4.42%	4.99%	本期公司利用闲置资金购买银行低风险理财产品，以提升资金使用效率。

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								

1. 交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	135,640,919.50	1,651,016.36			475,000,000.00	331,690,456.82		280,601,479.04
金融资产小计	135,640,919.50	1,651,016.36			475,000,000.00	331,690,456.82		280,601,479.04
上述合计	135,640,919.50	1,651,016.36			475,000,000.00	331,690,456.82		280,601,479.04
金融负债	0.00	0.00			0.00	0.00		0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司有 3,756,131.88 元货币资金处于权利受限状态，为索道设备进口信用证保证金、ETC 保证金、一般信用证保证金、POS 机押金。

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
115,143,827.83	66,507,925.62	73.13%

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金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
牦牛坪索道改扩建项目	自建	是	客运索道及滑道项目的投资、建设、经营	81,970,111.24	166,832,768.86	自筹	31.36%	在满足可研假设的条件下，项目运营期内实现	0.00	不适用	2024年09月25日	《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网

			管理 及配 套经 营					的年平均 利润约 3,348 .58 万 元				(http://www.cninfo.com.cn)《关于丽江玉龙雪山牦牛坪旅游索道改扩建项目投资规模调整的公告》
合计	--	--	--	81,970,111.24	166,832,768.86	--	--		0.00	--	--	--

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

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
丽江云杉坪旅游索道有限公司	子公司	云杉坪客运索道营运	23,925,600.00	103,631,320.38	83,171,306.78	49,370,187.52	39,461,195.49	33,424,626.28
丽江和府酒店有限公司	子公司	酒店建设经营：含和府洲际度假酒店、丽江古城英迪格酒店，丽江古城丽世酒店、茶马道山居系列酒店及 5596 商业街	150,000,000.00	707,863,966.58	674,515,966.22	66,843,176.61	2,073,412.58	1,921,975.44
丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司	子公司	印象丽江演出	60,000,000.00	179,995,531.73	152,489,035.45	70,390,833.45	34,708,200.76	29,484,610.64
迪庆香巴拉旅游投资有限公司	子公司	酒店建设经营：含迪庆月光城英迪格酒店及藏文化体验区、茶马道奔子栏酒店、香格里拉丽世酒店	145,000,000.00	442,407,143.98	432,744,043.05	17,988,484.74	-11,468,928.44	-11,471,683.87
丽江龙腾旅游投资开发有限公司	子公司	公司在泸沽湖区域项目的开发主体，酒店建设经营等：泸沽湖英迪格酒店	100,000,000.00	473,373,877.98	-31,559,792.37	6,804,663.19	-13,641,809.77	-13,630,383.96

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济、市场环境变化及市场竞争风险

旅游业总体发展趋势与宏观经济发展呈较强的相关性，受宏观经济发展水平、居民消费意愿影响较大，如果宏观经济发展速度及居民可支配收入增长情况不及预期，将直接影响国民的旅游需求，进而影响到公司的客源市场，使公司的业务可能出现周期性变化，进而对公司业绩产生不利影响。同时，随着旅游市场的日趋成熟、旅游者消费观念的改变，旅游业向休闲度假旅游发展，散客自由行已经成为一种趋势，相较于传统的旅游团体模式，消费者的需求更为多元化和个性化，对公司服务水平也提出了更高的要求，公司盈利状况可能因不能顺应市场宏观环境的变化而受到影响。

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。

2、索道安全风险

客运索道属于特种设备，索道的设计、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治理制度，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，对滞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。

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，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。

应对措施：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。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
崔文进	总经理	聘任	2026 年 03 月 20 日	聘任
薛晖	副总经理	聘任	2026 年 03 月 20 日	聘任
常鸿	副总经理	聘任	2026 年 03 月 20 日	聘任
刘晓华	总经理	根据《公司转非管理办法》转为非高管职务	2026 年 03 月 20 日	根据《公司转非管理办法》转为非高管职务
史云波	副总经理		2026 年 03 月 20 日	

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、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。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

2026 年是巩固拓展脱贫攻坚成果转入常态化帮扶的第一年。上半年，公司党委以新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的二十大和二十届历次全会精神，认真落实省委、省政府和市委、市政府工作部署，积极谋划，坚决守牢不发生规模性返贫底线，有力有效推进乡村全面振兴，积极做好玉龙县塔城乡依陇村帮扶工作。

1. 加强组织领导。公司认真落实单位帮扶工作责任，对标“两不愁三保障”及饮水安全保障标准，定期召开专题会议，制定年度帮扶计划，听取驻村队员工作汇报，研究解决帮扶工作中遇到的问题，确保各项工作有序推进。公司主要领导和职工深入村组户，督促政策落地、工作落实，对接帮扶需求，开展调研指导、走访、消费帮扶活动，帮助挂联家庭解决实际困难，推动帮扶任务落地见效。

2. 派遣驻村工作队。公司按照《省委办公厅关于向重点乡村持续选派驻村第一书记和工作队的实施意见》（云办发〔2021〕17 号）、《中共云南省委组织部等 3 部门转发中共中央组织部 中央农村工作领导小组办公室 农业农村部关于优化驻村第一书记和工作队选派管理工作文件的通知》（云组通〔2024〕15 号）、《中共丽江市委组织部 丽江市乡村振兴局 关于做好 2023 年驻村第一书记和驻村工作队员集中轮换工作的通知》（丽组通〔2023〕11 号）等相关要求，保

持驻村力量不减，派驻 3 名驻村工作队员长期驻扎依陇村开展工作。日常加强对驻村工作队的日常管理和关心关爱，按规定保障队员工作经费、伙食补贴，上半年完成驻村队员体检，为队员购买人身意外伤害保险，落实好相关待遇和保障。

3. 巩固拓展脱贫攻坚成果质效。根据市委市政府工作要求，公司结合依陇村实际情况，积极投入帮扶资金，持续巩固提升“三保障”和饮水安全保障水平，加快补齐民生领域短板。驻村队员督促依陇村落实好常态化帮扶“动态识别、动态帮扶、动态消除”机制，及时核实处置群众通过“云南省政府救助平台”等渠道反映的困难诉求，优化调整“一户一策”帮扶措施，定期开展帮扶成效自评，规范风险消除流程，并持续做好依陇村诚信感恩教育、爱心超市积分兑换、乡村环境整治、人居环境提升等工作。

4. 常态化开展党建共建活动。4 月 2 日，塔城乡政府、依陇村两委成员及党员代表与公司党委下属支部开展党建共建活动，探讨建强组织堡垒、凝聚党员力量、整合优质资源，将党建活力转化为依陇村产业发展动力，以党建赋能乡村治理提质。6 月 26 日，公司党委与依陇村党总支共同开展党建结对共建活动，公司驻村第一书记和春陆为依陇村“两委”班子成员、驻村工作队和广大党员群众讲授专题党课。公司还向依陇村捐助了 4.25 万元党建经费及村集体经济资金，持续壮大村集体经济。

5. 抓实精准帮扶促农户增收。在驻村工作队和村“两委”的带领下，结合依陇村区位实际情况，组织村民学习先进种养殖知识，提升土地利用效益，做好中药材、烤烟等特色种植，拓宽村民收入渠道，促进依陇村农户持续增收。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

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	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	联营企业	向关联人采购商品或接受劳务	观光车服务	市场化定价原则	市场价	331.61	100.00%	1,000	否	按双方约定方式结算	不适用	2026年03月24日	2026年3月24日登载于《证券时报》、《中国证券报》以及巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上的《公司关于2026年度日常关联交易预计的公告》。
丽江市旅游开发投资集团有限责任公司	公司关联自然人直接或者间接控制或者担任董事、高级管理人员的法人	向关联人采购商品或接受劳务	手续费、监埋费	市场化定价原则	市场价	139.55	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	持股5%以上的股东	向关联人采购商品或接受劳务	景区门票	市场化定价原则	市场价	65.71	100.00%	800	否	按双方约定方式结算	不适用		
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	联营企业	向关联人销售商品或提供劳务	索道、酒店、印象演出、	市场化定价原则	市场价	1,454.7	3.47%	5,000	否	按双方约定方式结算	不适用		

			餐 饮、 旅 行 社 服 务 及 平 台 技 术 服 务 等										
丽江市 旅游开 发投资 集团有 限责任 公司	公司 关联 自然 人直 接或 者间 接控 制或 者担 任董 事、 高级 管理 人员 的法 人	向关 联人 销售 商品 或提 供劳 务	索 道、 酒 店、 印 象 演 出 等	市 场 化 定 价 原 则	市 场 价	279.4 7	0.67%	1,200	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	联 营 企 业	向关 联人 销售 商品 或提 供劳 务	代 理 售 票、 配 套 服 务 等	市 场 化 定 价 原 则	市 场 价	218.7 8	100.0 0%	650	否	按 双 方 约 定 方 式 结 算	不 适 用		
华邦生 命健康 股份有 限公司	持 股 5% 以 上 的 股 东	向关 联人 销售 商品 或提 供劳 务	酒 店 服 务	市 场 化 定 价 原 则	市 场 价	4.27	0.01%	100	否	按 双 方 约 定 方 式 结 算	不 适 用		
合计				--	--	2,494 .09	--	9,250	--	--	--	--	--
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）				不适用									

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。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 ☐ ☒不适用

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

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
丽江牦牛坪旅游索道有限公司	2024 年 10 月 25 日	24,000	2025 年 04 月 30 日	24,000	连带责任担保	无	无	2025 年 4 月 29 日至 2027 年 9 月 30 日	否	否
丽江龙腾旅游开发有限公司	2026 年 04 月 18 日	2,907.54	-	-	连带责任担保	无	无	-	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		2,907.54		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		26,907.54		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		24,000				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		2,907.54		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		0				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		26,907.54		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		24,000				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产				9.60%						

产的比例	
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	0
上述三项担保金额合计（D+E+F）	0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险	28,060.15	0
券商理财产品	低风险	4,003.66	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

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。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 4 月 9 日	丽江市	网络平台线上交流	其他	全体投资者	公司 2025 年报情况、经营情况、发展规划	http://irm.p5w.net/ssgs/S002033/ 或 http://irm.c

						ninfo.com.cn /ssessgs/S00 2033/index.h tml
2026 年 4 月 24 日	丽江市	实地调研	机构	国盛证券	公司经营情 况、发展规划	http://irm.p 5w.net/ssgs/ S002033/或 http://irm.c ninfo.com.cn /ssessgs/S00 2033/index.h tml
2026 年 4 月 27 日	丽江市	实地调研	机构	长城证券	公司经营情 况、发展规划	http://irm.p 5w.net/ssgs/ S002033/或 http://irm.c ninfo.com.cn /ssessgs/S00 2033/index.h tml
2026 年 6 月 2 日	丽江市	实地调研	机构	国泰海通证 券、博时基 金、中信建投 基金	公司经营情 况、发展规划	http://irm.p 5w.net/ssgs/ S002033/或 http://irm.c ninfo.com.cn /ssessgs/S00 2033/index.h tml

十四、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。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	10,530	0.00%						10,530	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	10,530	0.00%						10,530	0.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	10,530	0.00%						10,530	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	549,480,181	100.00%						549,480,181	100.00%
1、人民币普通股	549,480,181	100.00%						549,480,181	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	549,490,711	100.00%						549,490,711	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		41,451		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（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	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	国有法人	15.73%	86,438,390	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	不适用	0
云南云投资本运营有限公司	国有法人	9.43%	51,807,000	0	0	51,807,000	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
中国农业银行股份有限公司—华安事件驱动量化策略混合型证券投资基金	其他	0.94%	5,158,600	+5,158,600	0	5,158,600	不适用	0
中国银行股份有限公司—富国中证旅游主	其他	0.88%	4,814,714	-2,205,380	0	4,814,714	不适用	0

题交易型开放式指数证券投资基金								
丽江摩西风情园有限责任公司	境内非国有法人	0.83%	4,553,772	0	0	4,553,772	不适用	0
黄闻革	境内自然人	0.82%	4,500,000	0	0	4,500,000	不适用	0
招商基金管理有限公司—社保基金 1903 组合	其他	0.82%	4,482,092	+2,409,292	0	4,482,092	不适用	0
中国工商银行股份有限公司—南方大数据 100 指数证券投资基金	其他	0.48%	2,620,700	+2,620,700	0	2,620,700	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，2025 年 3 月-4 月，云投资本通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价方式累计增持公司股份 124.35 万股，云投资本持有公司股份 5,180.70 万股，占公司总股本的 9.43%。 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 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
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	51,807,000	人民币普通股	51,807,000					
丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司	31,902,745	人民币普通股	31,902,745					
中国农业银行股份有限公司—华安事件驱动量化策略混合型证券投资基金	5,158,600	人民币普通股	5,158,600					
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	4,814,714	人民币普通股	4,814,714					
丽江摩西风情园有限责任公司	4,553,772	人民币普通股	4,553,772					

黄闻革	4, 500, 000	人民币普通股	4, 500, 000
招商基金管理有限公司－社保基金 1903 组合	4, 482, 092	人民币普通股	4, 482, 092
中国工商银行股份有限公司－南方大数据 100 指数证券投资基金	2, 620, 700	人民币普通股	2, 620, 700
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 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		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐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。

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：丽江玉龙旅游股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	307,224,318.98	427,603,745.40
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	280,601,479.04	135,640,919.50
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	11,932,216.46	10,253,155.35
应收款项融资		
预付款项	4,918,102.75	6,799,444.11
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,419,501.24	2,065,910.47
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	17,566,470.44	15,998,969.26
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	54,249,305.60	53,520,277.80
其他流动资产	206,957,820.91	326,522,680.60
流动资产合计	885,869,215.42	978,405,102.49
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	26,152,271.53	31,817,975.18
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	233,871,419.50	237,978,489.83
固定资产	1,227,278,518.56	1,259,314,221.75
在建工程	199,265,728.70	114,761,170.74
生产性生物资产	141,316.79	103,830.87
油气资产		
使用权资产	16,768,243.20	18,436,202.84
无形资产	293,386,700.61	298,661,231.95
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	26,124,493.35	26,124,493.35
长期待摊费用	19,920,151.37	18,413,791.57
递延所得税资产	2,684,190.50	3,079,730.36
其他非流动资产	51,011,651.98	81,933,845.40
非流动资产合计	2,096,604,686.09	2,090,624,983.84
资产总计	2,982,473,901.51	3,069,030,086.33
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	30,474,397.09	47,611,019.50
预收款项	4,339,981.50	2,012,443.61
合同负债	7,188,375.56	8,556,641.18
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	26,727,636.98	61,343,098.13
应交税费	47,538,152.64	36,062,911.18
其他应付款	60,929,466.17	82,601,611.69
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	317,897.59	550,237.79
其他流动负债	381,649.56	416,948.66
流动负债合计	177,897,557.09	239,154,911.74
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	6,147,298.81	7,812,230.24
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	17,329,075.82	17,563,766.62
递延所得税负债	91,186.75	111,466.80
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,567,561.38	25,487,463.66
负债合计	201,465,118.47	264,642,375.40
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	572,493,890.89	572,391,427.46
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	287,745,355.50	287,745,355.50
一般风险准备		
未分配利润	1,089,819,051.08	1,149,402,791.46
归属于母公司所有者权益合计	2,499,549,008.47	2,559,030,285.42
少数股东权益	281,459,774.57	245,357,425.51
所有者权益合计	2,781,008,783.04	2,804,387,710.93
负债和所有者权益总计	2,982,473,901.51	3,069,030,086.33

法定代表人：和献中 主管会计工作负责人：杨慧 会计机构负责人：钱应兴

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	35,640,223.08	94,308,928.52
交易性金融资产	110,262,843.63	85,344,076.21

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	2,858,670.83	3,918,655.25
应收款项融资		
预付款项	246,879.93	863,481.93
其他应收款	471,438,973.68	457,452,608.42
其中：应收利息		
应收股利		
存货	5,337,806.10	3,860,803.84
其中：数据资源		
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	65,348,216.03	120,414,771.43
流动资产合计	691,133,613.28	766,163,325.60
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	2,448,751,682.46	2,368,197,951.79
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	104,438,771.66	107,932,617.68
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	5,211,643.14	5,658,184.30
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	893,315.42	1,066,215.14
递延所得税资产	249,878.86	263,003.75
其他非流动资产	5,183,600.18	4,553,880.38
非流动资产合计	2,564,728,891.72	2,487,671,853.04
资产总计	3,255,862,505.00	3,253,835,178.64
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	6,476,699.37	5,626,043.71
预收款项	243,028.96	108,890.70
合同负债	1,183,987.40	3,129,653.90
应付职工薪酬	9,158,142.96	21,886,442.45
应交税费	24,323,935.23	20,529,196.62
其他应付款	170,919,824.34	154,508,611.83
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	98,005.91	131,733.82
流动负债合计	212,403,624.17	205,920,573.03
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	1,175,865.74	1,265,389.44
递延所得税负债	39,599.36	55,557.09
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,215,465.10	1,320,946.53
负债合计	213,619,089.27	207,241,519.56
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	716,370,826.83	716,268,363.40
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	287,745,355.50	287,745,355.50
未分配利润	1,488,636,522.40	1,493,089,229.18
所有者权益合计	3,042,243,415.73	3,046,593,659.08
负债和所有者权益总计	3,255,862,505.00	3,253,835,178.64

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	419,045,138.80	377,703,495.14

其中：营业收入	419,045,138.80	377,703,495.14
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	252,115,849.30	252,388,377.46
其中：营业成本	168,591,670.78	174,525,217.12
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,615,748.74	10,364,889.40
销售费用	16,282,174.63	14,525,406.96
管理费用	54,988,477.54	53,232,632.96
研发费用		
财务费用	1,637,777.61	-259,768.98
其中：利息费用		
利息收入	802,774.06	2,610,041.63
加：其他收益	1,219,913.20	525,372.24
投资收益（损失以“—”号填列）	9,336,612.75	7,833,566.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,368,894.64	6,470,193.66
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）	1,651,016.36	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-14,833.24	213,295.93
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	925,598.90	-66,745.70
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	180,047,597.47	133,820,607.09
加：营业外收入	25,713.15	121,402.55
减：营业外支出	1,812,918.56	2,234,484.38
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	178,260,392.06	131,707,525.26
减：所得税费用	29,664,724.62	25,742,771.38
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	148,595,667.44	105,964,753.88
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	148,595,667.44	105,964,753.88
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（净亏损以“—”号填列）	132,738,008.47	94,502,232.85
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	15,857,658.97	11,462,521.03
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	148,595,667.44	105,964,753.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	132,738,008.47	94,502,232.85
归属于少数股东的综合收益总额	15,857,658.97	11,462,521.03
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2416	0.1720
（二）稀释每股收益	0.2416	0.1720

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。
 法定代表人：和献中 主管会计工作负责人：杨慧 会计机构负责人：钱应兴

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	155,434,977.58	133,413,380.51
减：营业成本	20,462,939.51	20,110,104.43
税金及附加	1,720,588.27	1,637,130.38
销售费用	3,460,979.21	6,636,874.06
管理费用	20,806,241.96	18,377,908.18
研发费用		
财务费用	751,148.83	-113,029.87
其中：利息费用		
利息收入	235,250.53	999,674.66
加：其他收益	311,600.51	377,588.85
投资收益（损失以“—”号填列）	96,369,176.06	98,301,115.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,368,894.64	6,470,193.66
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）	844,331.36	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,024.50	606,100.18
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,258.50	

二、营业利润（亏损以“—”号填列）	205,757,421.73	186,049,197.39
加：营业外收入	10,323.40	4.07
减：营业外支出	1,605,041.63	1,866,974.50
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	204,162,703.50	184,182,226.96
减：所得税费用	16,293,661.43	12,954,899.46
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	187,869,042.07	171,227,327.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	187,869,042.07	171,227,327.50
（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	187,869,042.07	171,227,327.50
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	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	478,930,331.12	443,774,168.54
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	6,675,697.54	465,991.56
收到其他与经营活动有关的现金	11,124,341.86	13,050,575.72
经营活动现金流入小计	496,730,370.52	457,290,735.82
购买商品、接受劳务支付的现金	61,186,026.11	55,980,985.44
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	147,034,426.14	137,483,081.63
支付的各项税费	75,407,446.98	66,038,660.17
支付其他与经营活动有关的现金	74,797,608.50	78,846,498.96
经营活动现金流出小计	358,425,507.73	338,349,226.20
经营活动产生的现金流量净额	138,304,862.79	118,941,509.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	626,784,812.67	55,700,000.00
取得投资收益收到的现金	14,096,946.71	13,258,517.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,220.00	101,785.03
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	26,250,000.00	
投资活动现金流入小计	667,141,979.38	69,060,302.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	115,143,827.83	66,507,925.62
投资支付的现金	612,000,000.00	50,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00
投资活动现金流出小计	727,143,827.83	146,507,925.62
投资活动产生的现金流量净额	-60,001,848.45	-77,447,623.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	46,425,849.25	78,533,944.78
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	46,425,849.25	78,533,944.78
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	46,425,849.25	78,533,944.78
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	218,502,908.01	192,321,748.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	26,181,159.16	
支付其他与筹资活动有关的现金	355,382.00	374,546.00
筹资活动现金流出小计	218,858,290.01	192,696,294.85
筹资活动产生的现金流量净额	-172,432,440.76	-114,162,350.07
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	-94,129,426.42	-72,668,463.83
加：期初现金及现金等价物余额	397,597,613.52	743,153,300.04
六、期末现金及现金等价物余额	303,468,187.10	670,484,836.21

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	185,523,656.30	162,390,128.84
收到的税费返还	32,112.21	
收到其他与经营活动有关的现金	90,728,935.67	103,609,523.06
经营活动现金流入小计	276,284,704.18	265,999,651.90
购买商品、接受劳务支付的现金	7,458,999.30	8,420,749.36
支付给职工以及为职工支付的现金	40,783,991.13	35,727,531.53
支付的各项税费	42,034,184.82	36,349,418.91
支付其他与经营活动有关的现金	35,869,650.28	42,765,987.84

经营活动现金流出小计	126,146,825.53	123,263,687.64
经营活动产生的现金流量净额	150,137,878.65	142,735,964.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	320,621,857.37	
取得投资收益收到的现金	40,365,093.27	104,608,448.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	54,045.00	
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	361,040,995.64	104,608,448.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,306,396.56	2,660,139.38
投资支付的现金	376,219,434.32	176,136,481.53
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	377,525,830.88	178,796,620.91
投资活动产生的现金流量净额	-16,484,835.24	-74,188,172.33
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	192,321,748.85	192,321,748.85
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	192,321,748.85	192,321,748.85
筹资活动产生的现金流量净额	-192,321,748.85	-192,321,748.85
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	-58,668,705.44	-123,773,956.92
加：期初现金及现金等价物余额	94,307,928.52	308,741,801.62
六、期末现金及现金等价物余额	35,639,223.08	184,967,844.70

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东权益	所有 者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期 末余额	549 , 49 0, 7 11. 00				572 , 39 1, 4 27. 46				287 , 74 5, 3 55. 50		1, 1 49, 402 , 79 1. 4 6	0. 0 0	2, 5 59, 030 , 28 5. 4 2	245 , 35 7, 4 25. 51	2, 8 04, 387 , 71 0. 9 3
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															

其他																
二、本年期初余额	549,490,711.00				572,391,427.46					287,745,355.50		1,149,402,791.46	0.00	2,559,030,285.42	245,357,425.51	2,804,387,710.93
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					102,463.43							-59,583,740.38	0.00	-59,481,276.95	36,102,349.06	-23,378,927.89
（一）综合收益总额												132,738,008.47		132,738,008.47	15,857,658.97	148,595,667.44
（二）所有者投入和减少资本														0.00	46,425,849.25	46,425,849.25
1. 所有者投入的普通股															46,425,849.25	46,425,849.25
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												-192,321,748.85	0.00	-192,321,748.85	-26,181,159.16	-218,502,908.01
1. 提取盈余公积																0.00
2. 提取一般风险准备																0.00
3. 对所有（或股东）的分配												-192,321,748.85		-192,321,748.85	-26,181,159.16	-218,502,908.01
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					102,463.43								102,463.43		102,463.43
四、本期期末余额	549,490,711.00				572,493,890.89				287,745,355.50	0.00	1,089,819,051.08	0.00	2,499,549,008.47	281,459,774.57	2,781,008,783.04

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	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		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				562,203,204.13				287,745,355.50	0.00	1,128,247,829.17		2,527,687,099.80	136,324,607.44	2,664,011,707.24
加：会															

计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	549,490,711.00				562,203,204.13				287,745,355.50		1,128,247,829.17		2,527,687,099.80	136,324,607.44	2,664,011,707.24
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					10,188,223.33						21,154,962.29		31,343,185.62	109,032,818.07	140,376,003.69
（一）综合收益总额											213,476,711.14		213,476,711.14	25,652,746.67	239,129,457.81
（二）所有者投入和减少资本													0.00	122,858,944.78	122,858,944.78
1．所有者投入的普通股													0.00	122,858,944.78	122,858,944.78
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											-192,321,748.85		-192,321,748.85	-29,364,548.12	-221,686,296.97
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有 者（或股 东）的分配											-192,321,748.85		-192,321,748.85	-29,364,548.12	-221,686,296.97

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					10,188,223.33							10,188,223.33	-10,114,325.26		73,898.07
四、本期期末余额	549,490,711.00				572,391,427.46			287,745,355.50		1,149,402,791.46		2,559,030,285.42	245,357,425.51		2,804,387,710.93

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	549,490,711.00				716,268,363.40				287,745,355.50	1,493,089,229.1		3,046,593,659.0

										8		8
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	549,490,711.00				716,268,363.40				287,745,355.50	1,493,089,229.18		3,046,593,659.08
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					102,463.43				0.00	-4,452,706.78		-4,350,243.35
（一）综合收益总额										187,869,042.07		187,869,042.07
（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										-192,321,748.85		-192,321,748.85
1．提取盈余公积												0.00
2．对所有者（或股东）的分配										-192,321,748.85		-192,321,748.85
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					102, 4 63. 43							102, 4 63. 43
四、本期期 末余额	549, 4 90, 71 1. 00				716, 3 70, 82 6. 83				287, 7 45, 35 5. 50	1, 488 , 636, 522. 4 0	0. 00	3, 042 , 243, 415. 7 3

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	549, 4 90, 71 1. 00				716, 1 94, 46 5. 33				287, 7 45, 35 5. 50	1, 420 , 065, 392. 2 0		2, 973 , 495, 924. 0 3
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	549, 4 90, 71 1. 00				716, 1 94, 46 5. 33				287, 7 45, 35 5. 50	1, 420 , 065, 392. 2 0		2, 973 , 495, 924. 0 3
三、本期增 减变动金额 （减少以 “—” 号填 列）					73, 89 8. 07					73, 02 3, 836 . 98		73, 09 7, 735 . 05
（一）综合 收益总额									0. 00	265, 3 45, 58 5. 83		265, 3 45, 58 5. 83

（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										- 192,321,748.85		- 192,321,748.85
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										- 192,321,748.85		- 192,321,748.85
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					73,898.07							73,898.07

四、本期期末余额	549,490,711.00				716,268,363.40				287,745,355.50	1,493,089,229.18	0.00	3,046,593,659.08
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	----------------	------------------	------	------------------

三、公司基本情况

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

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。

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。详见附注十二、1 “本企业的母公司情况”。

4、公司历史沿革

2004 年 8 月 10 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准丽江玉龙旅游股份有限公司公开发行股票的通知》（证监发行字[2004]125 号）核准，本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 股。

2005 年 10 月 25 日，本公司召开的股权分置改革相关股东会议审议通过了本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 股。

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

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

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 股。

2014 年 1 月 28 日本公司非公开发行新股 68,843,777 股，发行价格 11.33 元/股，发行完成后，本公司注册资本增加为 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，公司以截至 2015 年 3 月 20 日公司总股本 281,790,109 股为基数，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 股，本次转增实施后，公司总股本变更为 422,685,163 股。

2017 年 3 月 24 日召开的 2016 年度股东大会审议通过，以截至 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 股，本次转增实施后，公司总股本变更为 549,490,711 股。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司注册资本 549,490,711 股，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。

5、财务报表批准报出

本财务报表于 2026 年 8 月 10 日经公司第七届董事会第四十七次会议批准报出。

6、合并范围的变更

截至 2026 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 12 户，详见财务报告八、“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相同。

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及其应用指南和准则解释的规定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：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见财务报告“五、32 收入”各项描述。关于管理层所作出的重要会计政策和估计的变更说明，请参阅财务报告“五、37 重要会计政策、会计估计的变更”。

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 2026 年 6 月 30 日的财务状况及 2026 年半年度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。若公司设立不足一个完整会计年度，应说明财务报表的实际编制期间。

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司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。

（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。

（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在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（详见财务报告五、7“合并财务报表的编制方法”（2）），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财务报告五、19“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

（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。

（2）合并财务报表编制的方法

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期初数和对比数。

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

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，详见财务报告五、19 “长期股权投资”或财务报告五、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”（详见财务报告五、19 “长期股权投资”（2）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。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照财务报告七、9 “长期股权投资”（2）财务报告五、19 “权益法核算的长期股权投资”②中所述的会计政策处理。

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。

9、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（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）/当期平均汇率或当期加权平均汇率折算为记账本位币金额。

（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用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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，仍以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。

（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/当期平均汇率或当期加权平均汇率折算。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/当期平均汇率或当期加权平均汇率折算。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

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。

（1）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。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本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。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本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。

（5）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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本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，使用不可观察输入值。

（7）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

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；如基于账龄确认信用风险特征组合，应披露账龄的计算方法。

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

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。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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。

无

17、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品和周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确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。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

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

（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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；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。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

19、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五、11“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别考虑是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不

属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本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。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，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，按财务报告五、7、“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。

20、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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。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五、26“长期资产减值”。

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

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

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

21、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

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。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、26“长期资产减值”。

（4）其他说明

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。

22、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五、26“长期资产减值”。

23、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。

24、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。

25、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或产量法摊销。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

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

26、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。

27、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或其他系统、合理的摊销方法摊销。

28、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。

29、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及设定受益计划。采用设定提存计划的，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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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）。

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。

30、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：该义务是本集团承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出；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。

31、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

在极少数情况下，当授予权益工具公允价值无法可靠计量时，可以参考以下表述：

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（3）涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

32、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。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：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供

劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；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：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；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；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：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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。

（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。

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

无

33、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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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。

34、政府补助

（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。

（2）政府补助的计量

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）。

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。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

（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。

（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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

36、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。

本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物、土地使用权。

①初始计量

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

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见财务报告五、21、“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

本集团作为出租人

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

①经营租赁

本集团采用直线法或其他系统、合理的摊销方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。

37、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 2025 年 12 月 5 日发布《企业会计准则解释第 19 号》（财会〔2025〕32 号），就“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”、“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”、“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”、“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”和“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”等作出相关明确规定，该解释于 2026 年 1 月 1 日起施行。公司自施行日起执行，对本报告期内财务报表无重大影响。

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）2026 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

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%
消费税	从量定额征收	250 元/吨
城市维护建设税	增值税的应纳税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
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%
丽江和府酒店有限公司	25%
丽江龙途国际旅行社有限责任公司	15%
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%
丽江泛海旅游投资开发有限公司	25%
丽江泸沽湖摩梭小镇文化旅游发展有限公司	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等服务”，2026 年按 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等服务”，2026 年按 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等服务”，2026 年按 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等服务”，2026 年按 15%的税率计算企业所得税。

（5）丽江龙途国际旅行社有限责任公司企业所得税优惠

根据《财政部 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》（2025 年本）中，云南省第 50 条：旅游景点基础设施和配套设施运营，旅游信息服务，旅行社服务与经营符合优惠政策，2026 年按 15%的税率计算企业所得税。

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次 20 元调整为每人次上行 30 元、下行 25 元。票价调整后，公司须将每人次上行票价提高部分的 6 元、下行票价提高部分的 3 元上缴丽江市财政，专项用于丽江玉龙雪山景区旅游资源和生态环境的保护。经丽江市人民政府同意，云杉坪索道环保资金提取方式变为：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总额的 16%提取环保资金。但是，如果按上述比例提取环保资金导致云杉坪索道票销售收入低于 2007 年基数时，则只对超基数部分按 50%的比例提取环保资金。

丽江云杉坪旅游索道有限公司 2026 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 2026 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	54,977.68	84,813.79
银行存款	303,413,209.42	397,512,799.73
其他货币资金	3,756,131.88	30,006,131.88
合计	307,224,318.98	427,603,745.40

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金：

项 目	期末余额	年初余额
信用证保证金	3,750,000.00	30,000,000.00
ETC 保证金	1,000.00	1,000.00
POS 机押金	5,131.88	5,131.88
合 计	3,756,131.88	30,006,131.88

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	280,601,479.04	135,640,919.50
其中：		
理财产品	280,601,479.04	135,640,919.50
其中：		

合计	280,601,479.04	135,640,919.50
----	----------------	----------------

3、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）	12,544,539.43	10,722,971.50
1 至 2 年	16,560.00	72,592.70
2 至 3 年	0.00	1,970.00
3 年以上	524,553.12	593,088.70
3 至 4 年	0.00	254,098.85
4 至 5 年	185,563.27	274,029.85
5 年以上	338,989.85	64,960.00
合计	13,085,652.55	11,390,622.90

(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	341,022.50	2.61%	341,022.50	100.00%	0.00	341,022.50	2.99%	341,022.50	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	12,744,630.05	97.39%	812,413.59	6.37%	11,932,216.46	11,049,600.40	97.01%	796,445.05	7.21%	10,253,155.35
其中：										
营业款	12,744,630.05	97.39%	812,413.59	6.37%	11,932,216.46	11,049,600.40	97.01%	796,445.05	7.21%	10,253,155.35
合计	13,085,652.55	100.00%	1,153,436.09	8.81%	11,932,216.46	11,390,622.90	100.00%	1,137,467.55	9.99%	10,253,155.35

按单项计提坏账准备类别名称：期末单项计提坏账准备的应收账款

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	341,022.50	341,022.50	341,022.50	341,022.50	100.00%	预计无法收回

贸有限责任公司						
合计	341,022.50	341,022.50	341,022.50	341,022.50		

按组合计提坏账准备类别名称：按营业款计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
营业款	12,744,630.05	812,413.59	6.37%
合计	12,744,630.05	812,413.59	

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	341,022.50					341,022.50
按组合计提坏账准备的应收账款	796,445.05	15,968.54				812,413.59
合计	1,137,467.55	15,968.54				1,153,436.09

（4） 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
丽江市旅游开发投资集团有限责任公司	2,722,539.87		2,722,539.87	20.81%	136,126.99
丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	1,819,409.28		1,819,409.28	13.90%	90,970.46
丽江阳光假日旅行社有限公司	1,710,195.00		1,710,195.00	13.07%	85,509.75
上海赫程国际旅行社有限公司	783,154.83		783,154.83	5.99%	39,157.74
昆明中和青云企业管理有限公司	360,133.20		360,133.20	2.75%	18,006.66
合计	7,395,432.18		7,395,432.18	56.52%	369,771.60

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,419,501.24	2,065,910.47
合计	2,419,501.24	2,065,910.47

(1) 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）	500,000.00	500,000.00
押金及保证金（其他）	155,530.00	155,480.00
备用金	589,516.46	187,179.00
其他	1,675,241.00	1,725,172.99
合计	2,920,287.46	2,567,831.99

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）	2,185,185.61	1,621,947.20
1 至 2 年	21,600.00	160,490.62
2 至 3 年	54,944.65	147,036.97
3 年以上	658,557.20	638,357.20
3 至 4 年	21,140.00	940.00
5 年以上	637,417.20	637,417.20
合计	2,920,287.46	2,567,831.99

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	2,920,287.46	100.00%	500,786.22	17.15%	2,419,501.24	2,567,831.99	100.00%	501,921.52	19.55%	2,065,910.47
其中:										
押金及保证金（工程）	500,000.00	17.12%	305,000.00	61.00%	195,000.00	500,000.00	19.47%	305,000.00	61.00%	195,000.00
押金及保证金（其他）	155,530.00	5.33%	30,985.00	19.92%	124,545.00	155,480.00	6.06%	30,982.50	19.93%	124,497.50
备用金	589,516.46	20.19%	29,475.83	5.00%	560,040.63	187,179.00	7.29%	9,358.95	5.00%	177,820.05
其他	1,675,241.00	57.37%	135,325.39	8.08%	1,539,915.61	1,725,172.99	67.18%	156,580.07	9.08%	1,568,592.92

合计	2,920,287.46	100.00%	500,786.22	17.15%	2,419,501.24	2,567,831.99	100.00%	501,921.52	19.55%	2,065,910.47
----	--------------	---------	------------	--------	--------------	--------------	---------	------------	--------	--------------

按组合计提坏账准备类别名称：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）	500,000.00	305,000.00	61.00%
押金及保证金（其他）	155,530.00	30,985.00	19.92%
备用金	589,516.46	29,475.83	5.00%
其他	1,675,241.00	135,325.39	8.08%
合计	2,920,287.46	500,786.22	

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	443,214.32		58,707.20	501,921.52
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	20,119.38			20,119.38
本期转回	21,254.68			21,254.68
2026 年 6 月 30 日余额	442,079.02		58,707.20	500,786.22

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）	305,000.00					305,000.00
押金及保证金（其他）	30,982.50	2.50				30,985.00
备用金	9,358.95	20,116.88				29,475.83
其他	156,580.07		21,254.68			135,325.39
合计	501,921.52	20,119.38	21,254.68			500,786.22

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）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）	500,000.00	5 年以上	17.12%	305,000.00
六洲酒店管理(上海)有限公司	其他	366,348.94	1 年以内	12.54%	18,317.45
中国人民财产保险股份有限公司丽江市分公司	其他	315,487.50	1 年以内	10.80%	15,774.37
丽江白鹿企业经营管理有限责任公司	其他	72,374.00	1 年以内	2.48%	3,618.70
李辉	备用金	50,000.00	1 年以内	1.71%	2,500.00
合计		1,304,210.44		44.66%	345,210.52

5、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	4,199,332.73	85.39%	6,489,700.47	95.44%
1 至 2 年	456,021.50	9.27%	45,013.01	0.66%
2 至 3 年	156.05	0.00%	17,034.94	0.25%
3 年以上	262,592.47	5.34%	247,695.69	3.64%
合计	4,918,102.75		6,799,444.11	

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：无

（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期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,721,682.02 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 35.01%。

6、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	11,088,815.81		11,088,815.81	9,556,708.07		9,556,708.07
库存商品	5,930,734.92	2,019,533.61	3,911,201.31	5,672,244.95	2,019,533.61	3,652,711.34
周转材料	2,566,453.32		2,566,453.32	2,789,549.85		2,789,549.85

合计	19,586,004.05	2,019,533.61	17,566,470.44	18,018,502.87	2,019,533.61	15,998,969.26
----	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------	---------------

(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	2,019,533.61					2,019,533.61
合计	2,019,533.61					2,019,533.61

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

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存单	54,249,305.60	53,520,277.80
合计	54,249,305.60	53,520,277.80

8、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	20,477,471.66	11,809,914.06
预缴税金	183,096.52	297,259.32
定期存款及利息	146,260,650.21	213,938,833.32
国债逆回购	40,036,602.52	100,476,673.90
合计	206,957,820.91	326,522,680.60

9、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润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
云南	11,30				551,4			1,584			10,27	

丽江白鹿国际旅行社有限公司	3,842.66				69.23			,001.69			1,310.20	
丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	20,514,132.52				5,817,425.41		102,463.43	10,553,060.03			15,880,961.33	
小计	31,817,975.18				6,368,894.64		102,463.43	12,137,061.72			26,152,271.53	
合计	31,817,975.18				6,368,894.64		102,463.43	12,137,061.72			26,152,271.53	

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

10、其他非流动金融资产

11、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	229,777,835.65	77,672,420.93		307,450,256.58
2. 本期增加金额	202,374.58			202,374.58
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	202,374.58			202,374.58
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	229,980,210.23	77,672,420.93		307,652,631.16
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	48,219,975.93	21,251,790.82		69,471,766.75

2. 本期增加金额	3,251,104.27	1,058,340.64		4,309,444.91
(1) 计提或摊销	3,251,104.27	1,058,340.64		4,309,444.91
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	51,471,080.20	22,310,131.46		73,781,211.66
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	178,509,130.03	55,362,289.47		233,871,419.50
2. 期初账面价值	181,557,859.72	56,420,630.11		237,978,489.83

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

无

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

无

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,227,278,518.56	1,259,314,221.75
合计	1,227,278,518.56	1,259,314,221.75

(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	1,377,328,373.93	462,653,082.96	96,813,123.18	20,600,138.20	36,445,642.27	219,548,655.26	2,213,389,015.80

2. 本期增加金额	646,054.81	718,810.44	771,183.66	805,592.49	931,761.14	156,160.34	4,029,562.88
（1）购置	0.00	605,810.44	628,143.66	793,022.49	931,761.14	115,516.13	3,074,253.86
（2）在建工程转入	646,054.81	113,000.00	143,040.00	12,570.00	0.00	40,644.21	955,309.02
（3）企业合并增加							
3. 本期减少金额	0.00	305,483.86	2,119,195.34	376,701.69	1,839,912.08	1,122,239.57	5,763,532.54
（1）处置或报废	0.00	305,483.86	2,119,195.34	376,701.69	1,839,912.08	1,122,239.57	5,763,532.54
（2）转出至在建工程							
4. 期末余额	1,377,974,428.74	463,066,409.54	95,465,111.50	21,029,029.00	35,537,491.33	218,582,576.03	2,211,655,046.14
二、累计折旧							
1. 期初余额	445,358,751.85	304,488,435.09	77,178,650.63	14,859,956.42	29,099,168.59	73,993,289.82	944,978,252.40
2. 本期增加金额	17,754,343.61	9,072,940.44	2,813,436.72	853,663.89	557,195.36	4,660,125.52	35,711,705.54
（1）计提	17,754,343.61	9,072,940.44	2,813,436.72	853,663.89	557,195.36	4,660,125.52	35,711,705.54
3. 本期减少金额	0.00	231,026.66	1,907,157.98	354,804.89	1,706,325.32	894,317.68	5,093,632.53
（1）处置或报废	0.00	231,026.66	1,907,157.98	354,804.89	1,706,325.32	894,317.68	5,093,632.53
（2）转出至在建工程							
4. 期末余额	463,113,095.46	313,330,348.87	78,084,929.37	15,358,815.42	27,950,038.63	77,718,453.45	975,555,681.20
三、减值准备							
1. 期初余额	7,640,806.60	965,766.12	236,682.39	7,019.01	6,070.31	240,197.22	9,096,541.65
2. 本期增加金额							
（1）计提							
3. 本期减少金额	0.00	14,998.15	132,555.20	93.55	2,569.22	166,123.36	316,339.48
（1）处置或报废	0.00	14,998.15	132,555.20	93.55	2,569.22	166,123.36	316,339.48
4. 期末	7,640,806.60	950,767.97	104,127.19	6,925.46	3,501.09	74,073.86	8,780,202.17

余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	907,220,526.68	148,785,292.70	17,276,054.94	5,663,288.12	7,583,951.61	140,749,404.51	1,227,278,518.56
2. 期初账面价值	924,328,815.48	157,198,881.75	19,397,790.16	5,733,162.77	7,340,403.37	145,315,168.22	1,259,314,221.75

(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	3,031,286.76		24,694,938.20	

(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
英迪格酒店房屋建筑物	158,753,003.00	尚在办理中
丽世二期房屋建筑物	9,051,209.78	尚在办理中

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	199,265,728.70	114,761,170.74
合计	199,265,728.70	114,761,170.74

(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	199,265,728.70		199,265,728.70	114,761,170.74		114,761,170.74
合计	199,265,728.70		199,265,728.70	114,761,170.74		114,761,170.74

(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	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预	工程进度	利息资本化累计金	其中：本期利息	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	----------	----------	------	----------	------	----------	---------	----------	------

				金额			算比例		额	资本化金额		
牦牛坪索道改扩建	531,986.60 0.00	84,862,657.62	81,970,111.24			166,832,768.86	31.36%	31.36%				其他
牦牛坪星空营地	28,000,000.00	199,056.60				199,056.60	0.71%	0.71%				其他
摩梭小镇基础配套工程项目	13,523,300.00	10,100,828.54			1,807.47	10,099,021.07	74.68%	74.68%				其他
摩梭小镇前期项目	33,000,000.00	9,927,940.86			200,970.06	9,726,970.80	29.48%	29.48%				其他
摩梭宫文化演艺综合体项目	167,420,000.00	9,228,327.03				9,228,327.03	5.51%	5.51%				其他
合计	773,929,900.00	114,318,810.65	81,970,111.24	0.00	202,777.53	196,086,144.36						

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

14、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	畜牧养殖业	合计
	马匹	
一、账面原值	482,420.04	482,420.04
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	52,800.00	52,800.00
(1) 外购	52,800.00	52,800.00
(2) 自行培育		
3. 本期减少金额	28,026.29	28,026.29
(1) 处置	28,026.29	28,026.29
(2) 其他		

4. 期末余额		
二、累计折旧		
1. 期初余额	378,589.17	378,589.17
2. 本期增加金额	13,912.76	13,912.76
(1) 计提	13,912.76	13,912.76
3. 本期减少金额	26,624.97	26,624.97
(1) 处置	26,624.97	26,624.97
(2) 其他		
4. 期末余额	365,876.96	365,876.96
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	141,316.79	141,316.79
2. 期初账面价值	103,830.87	103,830.87

15、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	11,759,456.00	15,350,875.00	27,110,331.00
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额	2,240,292.79		2,240,292.79
(1) 其他	2,240,292.79		2,240,292.79
4. 期末余额	9,519,163.21	15,350,875.00	24,870,038.21
二、累计折旧			
1. 期初余额	3,525,673.95	4,057,500.00	7,583,173.95
2. 本期增加金额	500,482.72	405,750.00	906,232.72
(1) 计提	500,482.72	405,750.00	906,232.72
3. 本期减少金额	513,667.58		513,667.58
(1) 处置			
(2) 其他	513,667.58		513,667.58
4. 期末余额	3,512,489.09	4,463,250.00	7,975,739.09
三、减值准备			
1. 期初余额	1,090,954.21		1,090,954.21
2. 本期增加金额			

(1) 计提			
3. 本期减少金额	964,898.29		964,898.29
(1) 处置			
(2) 其他	964,898.29		964,898.29
4. 期末余额	126,055.92		126,055.92
四、账面价值			
1. 期末账面价值	5,880,618.20	10,887,625.00	16,768,243.20
2. 期初账面价值	7,142,827.84	11,293,375.00	18,436,202.84

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	著作使用权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	384,594,961.57	10,273,450.42	16,931,539.66	411,799,951.65
2. 本期增加金额			280,427.86	280,427.86
(1) 购置			280,427.86	280,427.86
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	384,594,961.57	10,273,450.42	17,211,967.52	412,080,379.51
二、累计摊销				
1. 期初余额	87,506,289.80	10,273,450.42	15,127,799.61	112,907,539.83
2. 本期增加金额	5,049,092.82		505,866.38	5,554,959.20
(1) 计提	5,049,092.82		505,866.38	5,554,959.20
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	92,555,382.62	10,273,450.42	15,633,665.99	118,462,499.03
三、减值准备				
1. 期初余额	226,493.28		4,686.59	231,179.87
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	226,493.28		4,686.59	231,179.87
四、账面价值				
1. 期末账面价值	291,813,085.67		1,573,614.94	293,386,700.61
2. 期初账面价值	296,862,178.49		1,799,053.46	298,661,231.95

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 0.00%

(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
牦牛坪新索道沿线及上部站土地	8,688,968.72	尚在办理中
员工宿舍用地	507,611.05	尚在办理中
洗衣房用地	1,610,212.50	尚在办理中

17、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

18、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
景观绿化费	46,287.39		23,143.80		23,143.59
租入资产装修费	18,367,504.18	3,447,100.79	1,917,597.19		19,897,007.78
合计	18,413,791.57	3,447,100.79	1,940,740.99		19,920,151.37

19、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	2,869,468.78	651,906.99	2,806,897.08	646,522.10
内部交易未实现利润	2,390,487.92	358,573.17	2,402,374.50	360,356.16
递延收益	2,375,865.60	356,379.84	2,565,389.32	384,808.40
固定资产折旧年限差异	7,727,893.58	1,159,184.05	9,144,000.23	1,371,600.04
租赁	644,961.80	158,146.45	1,272,942.28	316,443.66
合计	16,008,677.68	2,684,190.50	18,191,603.41	3,079,730.36

(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	601,479.04	90,221.85	640,919.49	96,137.92
国债逆回购投资收益	6,432.67	964.90	26,304.40	3,945.66
租赁			45,532.88	11,383.22
合计	607,911.71	91,186.75	712,756.77	111,466.80

(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		2,684,190.50		3,079,730.36
递延所得税负债		91,186.75		111,466.80

(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
可抵扣亏损	360,166,195.88	333,346,347.36
资产减值准备	14,780,637.40	19,823,111.15
递延收益	14,953,210.22	14,998,377.30
合计	389,900,043.50	368,167,835.81

(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
2026 年	81,191,659.23	82,681,790.87	
2027 年	56,772,770.06	56,803,238.13	
2028 年	47,602,746.42	47,766,171.87	
2029 年	76,381,693.03	76,381,693.03	
2030 年	69,713,453.46	69,713,453.46	
2031 年	28,503,873.68		
合计	360,166,195.88	333,346,347.36	

20、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	5,396,620.53		5,396,620.53	6,559,773.68		6,559,773.68
待抵扣进项税	11,733,811.42		11,733,811.42	11,538,053.37		11,538,053.37
定期存款及利息	88,130,525.63		88,130,525.63	117,356,296.15		117,356,296.15
取得与土地相						

关的款项					
减：一年内到期部分	-54,249,305.60		54,249,305.60	53,520,277.80	-53,520,277.80
合计	51,011,651.98		51,011,651.98	81,933,845.40	81,933,845.40

21、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
货币资金	3,756,131.88	3,756,131.88	ETC 保证金、信用证保证金、POS 机押金	ETC 保证金、信用证保证金、POS 机押金	30,006,131.88	30,006,131.88	ETC 保证金、信用证保证金、POS 机押金	ETC 保证金、信用证保证金、POS 机押金
合计	3,756,131.88	3,756,131.88			30,006,131.88	30,006,131.88		

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	9,298,590.39	11,915,088.56
工程款	20,618,867.14	35,294,806.65
其他	556,939.56	401,124.29
合计	30,474,397.09	47,611,019.50

(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
深圳市晶宫建筑装饰集团有限公司	2,221,664.65	未结算
盛云科技有限公司	1,407,832.91	未结算
金工建设集团股份有限公司	1,116,043.76	未结算
云南伟瑞建筑工程有限公司	1,016,544.63	未结算
云南启誉建设工程有限公司	847,332.30	未结算
丽江丰元建筑工程有限公司	838,347.88	未结算
云南惠丰建设工程有限公司	623,147.57	未结算
丽江海盛商贸有限公司	539,119.25	未结算
合计	8,610,032.95	

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	60,929,466.17	82,601,611.69
合计	60,929,466.17	82,601,611.69

(1) 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
销售折扣	11,330,458.90	34,465,732.86
外部往来单位款	17,217,757.43	21,037,462.71
代扣代缴环保资金税费	2,971,641.55	2,802,093.21
工程质保金	20,863,019.68	17,951,335.29
保证金	3,896,603.96	3,297,685.86
流动定金	2,107,168.29	1,255,601.34
应付酒店管理方费用	2,542,816.36	1,791,700.42
合计	60,929,466.17	82,601,611.69

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
丽江亚泰旅游开发有限公司	10,000,000.00	保证金尚未到期
中铁十一局集团建筑安装工程有限公司	1,475,218.64	尚未结算
合计	11,475,218.64	

24、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	4,339,981.50	2,012,443.61
合计	4,339,981.50	2,012,443.61

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预订款	7,188,375.56	8,556,641.18
合计	7,188,375.56	8,556,641.18

26、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	61,226,632.42	106,146,615.93	140,834,350.62	26,538,897.73
二、离职后福利-设定提存计划	116,465.71	12,345,239.54	12,272,966.00	188,739.25
三、辞退福利		325,445.00	325,445.00	0.00

四、一年内到期的其他福利				0.00
合计	61,343,098.13	118,817,300.47	153,432,761.62	26,727,636.98

(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	58,089,993.30	85,641,071.05	119,810,519.04	23,920,545.31
2、职工福利费		7,799,903.34	7,799,903.34	0.00
3、社会保险费	42,175.67	4,839,259.18	4,812,838.45	68,596.40
其中：医疗保险费	40,676.13	4,046,694.52	4,020,245.50	67,125.15
工伤保险费	1,499.54	267,349.92	267,378.21	1,471.25
生育保险费		525,214.74	525,214.74	0.00
4、住房公积金	92,868.00	5,915,819.77	5,924,167.77	84,520.00
5、工会经费和职工教育经费	3,001,595.45	1,950,562.59	2,486,922.02	2,465,236.02
合计	61,226,632.42	106,146,615.93	140,834,350.62	26,538,897.73

(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	111,594.96	9,706,908.57	9,637,575.69	180,927.84
2、失业保险费	4,870.75	418,133.96	415,193.30	7,811.41
3、企业年金缴费		2,220,197.01	2,220,197.01	0.00
合计	116,465.71	12,345,239.54	12,272,966.00	188,739.25

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,011,011.29	2,166,225.59
消费税	37.40	35.20
企业所得税	15,319,709.65	10,503,483.85
个人所得税	2,110,493.12	341,187.11
城市维护建设税	150,983.81	136,769.14
房产税	7,283,484.39	6,861,670.90
土地使用税	1,470,615.74	1,362,344.86
教育费附加	66,839.69	64,146.14
地方教育费附加	44,559.78	42,764.09
印花税	47,300.76	244,113.65
环保资金	19,033,117.01	14,340,170.65
合计	47,538,152.64	36,062,911.18

28、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	317,897.59	550,237.79
合计	317,897.59	550,237.79

29、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	381,649.56	416,948.66
合计	381,649.56	416,948.66

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
办公租赁	704,836.13	814,859.22
金沙江沿线租赁酒店	3,055,266.17	4,698,477.09
拉市海民宿租赁	2,705,094.10	2,849,131.72
减：一年内到期的租赁负债	-317,897.59	-550,237.79
合计	6,147,298.81	7,812,230.24

31、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	17,563,766.62		234,690.80	17,329,075.82	
合计	17,563,766.62		234,690.80	17,329,075.82	

32、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

33、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	15,491,072.01	102,463.43		15,593,535.44
合计	572,391,427.46	102,463.43		572,493,890.89

34、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	274,745,355.50			274,745,355.50
任意盈余公积	13,000,000.00			13,000,000.00
合计	287,745,355.50			287,745,355.50

35、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	1,149,402,791.46	1,128,247,829.17
调整后期初未分配利润	1,149,402,791.46	1,128,247,829.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	132,738,008.47	213,476,711.14
应付普通股股利	192,321,748.85	192,321,748.85
期末未分配利润	1,089,819,051.08	1,149,402,791.46

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：无

36、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	374,191,565.92	136,778,691.47	339,435,412.29	147,078,530.88
其他业务	44,853,572.88	31,812,979.31	38,268,082.85	27,446,686.24
合计	419,045,138.80	168,591,670.78	377,703,495.14	174,525,217.12

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
业务类型												
其中：												
旅游服	205,424,710.05	26,386,730.91	70,356,008.33	31,077,216.28	88,778,411.33	69,434,198.56	9,632,436.21	9,880,545.72	17,985,600.59	11,277,784.48	392,177,166.51	148,056,475.95

务												
其他	1,781,609.97	1,223.42	33,614.12	12,070.23	5,372,628.18	8,074,370.78	19,680,120.02	12,447,530.40	0.00	0.00	26,867,972.29	20,535,194.83
合计	207,206,320.02	26,387,954.33	70,389,622.45	31,089,286.51	94,151,039.51	77,508,569.34	29,312,556.23	22,328,076.12	17,985,600.59	11,277,784.48	419,045,138.80	168,591,670.78
按经营地区分类												
其中：												
丽江地区	207,206,320.02	26,387,954.33	70,389,622.45	31,089,286.51	73,442,543.75	53,870,205.48	29,312,556.23	22,328,076.12	17,985,600.59	11,277,784.48	398,336,643.04	144,953,306.92
香格里拉	0.00	0.00	0.00	0.00	17,988,484.74	20,101,357.23	0.00	0.00	0.00	0.00	17,988,484.74	20,101,357.23
巴塘	0.00	0.00	0.00	0.00	2,720,011.02	3,537,006.63	0.00	0.00	0.00	0.00	2,720,011.02	3,537,006.63
合计	207,206,320.02	26,387,954.33	70,389,622.45	31,089,286.51	94,151,039.51	77,508,569.34	29,312,556.23	22,328,076.12	17,985,600.59	11,277,784.48	419,045,138.80	168,591,670.78
市场或客户类型												
其中：												
团队	75,878,236.33	10,958,312.28	66,674,252.87	29,447,772.18	17,810,533.05	17,203,074.55	8,543,348.94	8,759,447.20	5,340,511.32	3,995,236.52	174,246,882.51	70,363,842.73
散客	131,328,083.69	15,429,642.05	3,715,369.58	1,641,514.33	76,340,506.46	60,305,494.79	20,769,207.29	13,568,628.92	12,645,089.27	7,282,547.96	244,798,256.29	98,227,828.05
合计	207,206,320.02	26,387,954.33	70,389,622.45	31,089,286.51	94,151,039.51	77,508,569.34	29,312,556.23	22,328,076.12	17,985,600.59	11,277,784.48	419,045,138.80	168,591,670.78

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 7,188,375.56 元，其中，7,188,375.56 元预计将于 2026 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

根据公司与旅行社签订的年度销售协议，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。

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	224.48	
城市维护建设税	881,947.15	780,420.73
教育费附加	389,982.02	384,705.09
房产税	7,627,616.78	7,351,377.30
土地使用税	1,380,006.41	1,378,973.79
车船使用税	32,915.43	27,543.95
印花税	43,068.61	244,718.18
地方教育费附加	259,987.86	197,150.36
合计	10,615,748.74	10,364,889.40

38、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	38,195,393.83	34,044,270.30
中介机构服务费	3,065,870.36	4,403,388.79
日常办公费	4,018,208.43	3,926,690.16
折旧费	2,692,675.98	3,337,414.07
无形资产摊销	3,122,214.93	3,387,922.02
董事会费	395,174.91	547,923.88
其他	362,762.34	827,019.23
外方管理费	3,096,216.34	2,679,652.82
长期待摊费用摊销	39,960.42	78,351.69
合计	54,988,477.54	53,232,632.96

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
促销费用	7,338,933.00	6,274,246.63
工资社保及附加	5,070,598.85	4,485,716.14
广告费	1,963,988.85	1,361,844.28
日常办公费用	1,901,159.28	2,251,069.80
折旧费	7,494.65	8,583.33
其他		143,946.78
合计	16,282,174.63	14,525,406.96

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	-802,774.06	-2,610,041.63

汇兑损益	0.00	-117.56
手续费	2,264,488.04	2,122,316.26
其他	0.00	0.00
租赁负债未确认融资费用摊销	176,063.63	228,073.95
合计	1,637,777.61	-259,768.98

41、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	966,066.16	270,576.77
个税手续费返还	253,120.39	254,795.47
增值税减免	726.65	

42、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	1,651,016.36	
合计	1,651,016.36	

43、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	6,368,894.64	6,470,193.66
处置交易性金融资产取得的投资收益	602,444.41	
其他	2,365,273.70	1,363,373.28
合计	9,336,612.75	7,833,566.94

44、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	-15,968.54	-275,847.98
其他应收款坏账损失	1,135.30	489,143.91
合计	-14,833.24	213,295.93

45、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
非流动资产处置利得	925,598.90	-66,745.70

46、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
政府补助		15,000.00	
其他	25,713.15	106,402.55	25,713.15
合计	25,713.15	121,402.55	25,713.15

47、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	1,542,500.00	1,840,000.00	1,542,500.00
非流动资产毁损报废损失	45,131.96	61,596.25	45,131.96
其他	225,286.60	332,888.13	225,286.60
合计	1,812,918.56	2,234,484.38	1,812,918.56

48、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	29,289,464.81	25,585,681.60
递延所得税费用	375,259.81	157,089.78
合计	29,664,724.62	25,742,771.38

(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	178,260,392.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,739,058.81
子公司适用不同税率的影响	-1,877,406.74
调整以前期间所得税的影响	-1,115,030.28
非应税收入的影响	-955,334.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	223,446.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-421,006.29
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	7,113,983.27
安置残疾人员加计扣除	-42,985.98
所得税费用	29,664,724.62

49、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	832,352.74	2,610,041.63
收回备用金和暂借款	611,821.16	744,339.56
保证金及押金	471,263.98	1,929,106.14
政府补助	909,416.72	137,869.85
保险赔款	230,115.72	236,314.87
代收联票款及其他款项	8,069,371.54	7,392,903.67
合计	11,124,341.86	13,050,575.72

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	1,973,525.18	1,963,897.56
销售折扣	37,814,691.98	39,760,673.19
日常费用	21,734,836.99	22,729,307.15
支付给酒店管理方的管理费	3,381,756.42	3,231,649.61
代缴环保资金各项税费	5,359,749.25	5,217,922.40
捐赠、赞助、其他	1,567,800.00	1,527,703.60
退押金及预付款、员工借款	2,922,584.63	3,319,027.05
支付代收联票款	42,664.05	1,096,318.40
合计	74,797,608.50	78,846,498.96

(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
牦牛坪改扩建项目索道设备进口信用证保证金	26,250,000.00	
合计	26,250,000.00	

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
----	-------	-------

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
牦牛坪改扩建项目索道设备进口信用证保证金		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

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
----	-------	-------

(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
----	-------	-------

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
租金	355,382.00	374,546.00
合计	355,382.00	374,546.00

50、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	148,595,667.44	105,964,753.88
加：资产减值准备	14,833.24	-213,295.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,647,832.92	44,707,615.09
使用权资产折旧	906,232.72	935,913.89
无形资产摊销	5,528,111.18	5,820,083.94
长期待摊费用摊销	1,914,807.55	2,221,799.80
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）	-925,598.90	66,745.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	45,131.96	61,596.25
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,651,016.36	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	176,063.63	228,073.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,336,612.75	-7,833,566.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	395,539.86	157,089.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-20,280.05	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,554,144.16	-1,529,125.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,149,709.65	-6,201,523.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-46,581,415.14	-25,444,650.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	138,304,862.79	118,941,509.62
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	303,468,187.10	670,484,836.21
减：现金的期初余额	397,597,613.52	743,153,300.04
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	-94,129,426.42	-72,668,463.83

(2) 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	303,468,187.10	397,597,613.52
其中：库存现金	54,977.68	84,813.79
可随时用于支付的银行存款	303,413,209.42	397,512,799.73
三、期末现金及现金等价物余额	303,468,187.10	397,597,613.52

51、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 942,539.09 元；与租赁相关的现金流出总额为 700,302.21 元。

涉及售后租回交易的情况：无

(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	3,728,595.53	
其他零星租赁	2,568,343.78	
合计	6,296,939.31	

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	6,611,212.71	7,764,084.20
第二年	6,512,027.02	6,640,081.48
第三年	6,727,973.15	5,780,266.55
第四年	5,948,017.32	5,720,344.04
第五年	5,493,503.70	4,645,981.12

五年后未折现租赁收款额总额	38,072,142.96	25,500,433.27
---------------	---------------	---------------

八、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	200,000,000.00	丽江市	丽江市古城区	旅游业	65.00%		非同一控制下企业合并
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	70.00%		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	145,000,000.00	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	15,000,000.00	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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

(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%	14,447,459.21	26,181,159.16	74,719,627.36
丽江牦牛坪旅游索道有限公司	35.00%	532,089.82		161,062,850.70

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

(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	140,353,887.74	39,641,643.99	179,995,531.73	27,334,566.44	171,929.84	27,506,496.28	155,768,705.24	69,499,357.42	225,268,062.66	48,495,374.27	337,326.51	48,832,700.78
丽江牦牛坪旅游索道有限公司	257,669,741.35	218,484,910.81	476,154,652.16	2,323,491.50	13,651,587.25	15,975,078.75	204,817,140.54	138,667,981.14	343,485,121.68	3,725,770.01	13,744,526.37	17,470,296.38

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	70,390,833.45	29,484,610.64	29,484,610.64	7,850,085.72	64,287,637.56	24,357,935.24	24,357,935.24	8,731,007.63
丽江牦牛坪旅游索道有限公司	2,428,372.63	1,519,464.54	1,519,464.54	3,479,794.25	7,980,034.12	2,682,270.74	2,682,270.74	-45,029,718.39

(4) 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

无

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 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	26,152,271.53	31,817,975.18
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	6,368,894.64	6,470,193.66
--其他综合收益	6,368,894.64	6,470,193.66

九、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	17,563,766.62			234,690.80		17,329,075.82	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	966,066.16	270,576.77

十、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详见财务报告七相关项目。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

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

①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。

②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。

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

2026 年 6 月 30 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、以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。

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。

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、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，详见附注七、3“应收账款”，附注七、4“其他应收款”的披露。

（3）流动性风险

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 2026 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款（含利息）					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	30,474,397.09				30,474,397.09
其他应付款	60,929,466.17				60,929,466.17
一年内到期的非流动负债（含利息）	317,897.59				317,897.59
长期借款（含利息）					0.00
应付债券（含利息）					0.00
租赁负债（含利息）	0.00	51,442.90	1,122,568.89	4,973,287.02	6,147,298.81
长期应付款（含利息）					
预计负债（仅财务担保合同）					

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		280,601,479.04		280,601,479.04
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		280,601,479.04		280,601,479.04
（1）债务工具投资		280,601,479.04		280,601,479.04
持续以公允价值计量的资产总额		280,601,479.04		280,601,479.04
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	丽江市古城区	旅游业	7,724.79 万元	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旅游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。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见财务报告八、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八、2“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	联营企业
丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	联营企业

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
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
云南云投资本运营有限公司	持股 5%以上的股东
丽江市旅游开发投资集团有限责任公司	公司关联自然人直接或者间接控制或者担任董事、高级管理人员的法人

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	3,316,065.90	10,000,000.00	否	1,891,140.00
丽江市旅游开发投资集团有限责任公司	手续费、监理费	1,395,545.84	5,000,000.00	否	1,975,358.62
丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司	景区门票	657,133.50	8,000,000.00	否	

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	6,967,065.15	6,646,889.82
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	印象丽江表演	5,035,189.32	6,051,326.00
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	平台服务	801,343.54	575,798.91
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	餐饮服务	793,584.00	1,033,588.00

云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	旅行社服务	608,750.00	452,740.00
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	酒店服务	341,050.22	
丽江市旅游开发投资集团有限责任公司	索道运输服务	1,583,583.09	1,348,440.18
丽江市旅游开发投资集团有限责任公司	印象丽江表演	1,208,078.64	
丽江市旅游开发投资集团有限责任公司	酒店服务	3,040.00	
丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	配套服务	1,675,568.65	1,323,350.25
丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	代理售票	512,245.85	497,999.80
华邦生命健康股份有限公司	酒店服务	42,662.25	

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、丽江龙腾旅游投资开发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，服务按市场价结算；本集团的子公司丽江龙途国际旅行社有限责任公司为云南丽江白鹿国际旅行社有限公司提供旅行社服务，服务按市场价结算；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，本公司按其在平台销售收入的 5%收取技术服务费。

注 2：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；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费。丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司为本集团提供员工交通车租赁服务和为集团子公司龙途旅行社提供观光车服务，服务按市场价结算。

注 3：本集团的子公司丽江和府酒店有限公司、丽江龙腾旅游投资开发有限公司为华邦生命健康股份有限公司提供酒店服务，服务按市场价结算。

注 4：本集团为丽江市旅游开发投资集团有限责任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玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司为丽江市旅游开发投资集团有限责任公司提供印象丽江表演服务，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丽江市旅游开发投资集团有限责任公司提供酒店服务，服务按市场价结算。丽江市旅游开发投资集团有限责任公司下属子公司为本集团提供旅游结算系统票务结算和旅游质量监理服务，服务按市场价结算。

注 5：丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司为本集团子公司龙途旅行社提供玉龙雪山景区进山服务，服务按市场价结算。

(2) 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	142,857.14	142,857.14

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责任公司	房屋建筑物					283,104.00	283,104.00	17,812.31	25,791.25		

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：	丽江市旅游开发投资集团有限责任公司	2,722,539.87	136,126.99	2,545,008.57	127,250.43
	丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	1,819,409.28	90,970.46	1,688,356.63	84,417.83
	云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	218,807.36	10,940.37	228,770.00	11,438.50
	合 计	4,760,756.51	238,037.82	4,462,135.20	223,106.76
预付款项：	丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司			247,397.26	
	合 计			247,397.26	
其他应收款：	云南丽江白鹿国际旅行社有限公司			69,090.90	
	合 计			69,090.90	

(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	360,080.00	374,860.00
	云南丽江白鹿国际旅行社有限公司		960.00
	丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司	5,520.00	
	合计	365,600.00	375,820.00
合同负债：	云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	219,759.05	552,850.21
	丽江市旅游开发投资集团有限责任公司	453,432.73	292,387.72
	合计	673,191.78	845,237.93
其他应付款：	云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	790,414.16	3,243,384.74
	丽江市玉龙雪山景区投资管理有限公司	123,829.20	40,995.90
	丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	80,353.00	1,520.00
	合计	994,596.36	3,285,900.64

十三、承诺及或有事项

十四、资产负债表日后事项

十五、其他重要事项

1、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	205,424,710.05	70,356,008.33	88,778,411.33	9,632,436.21	44,853,572.88		419,045,138.80
分部间交易收入	27,217.71	1,211.00	205,296.05	2,364,892.48	18,678,002.43	21,276,619.67	
销售费用	3,468,473.86	2,284,633.30	9,590,926.55	36,574.67	901,566.25		16,282,174.63
利息收入	375,974.45	157,807.66	165,723.16	48,393.84	54,874.95		802,774.06
利息费用							
对联营企业和合营企业的投资收益	6,368,894.64						6,368,894.64
信用减值损失	-22,060.58	-6,287.11	30,582.31	-76,330.54	59,262.68		-14,833.24
资产减值损失							
折旧费和摊	5,909,844.	637,127.25	35,360,413	2,320,460.	3,769,138.		47,996,984

销费	86		. 38	15	73		. 37
利润总额 (亏损)	245, 433, 37 3. 32	34, 690, 688 . 85	26, 149, 686 . 39	7, 131, 155. 05	6, 318, 025. 56	89, 163, 164 . 33	178, 260, 39 2. 06
资产总额	3, 835, 648, 477. 54	179, 995, 53 1. 73	1, 706, 409, 203. 83	150, 504, 15 8. 72	165, 300, 61 7. 42	3, 055, 384, 087. 73	2, 982, 473, 901. 51
负债总额	250, 055, 14 6. 52	27, 506, 496 . 28	549, 734, 93 5. 57	9, 975, 120. 00	10, 627, 030 . 02	646, 433, 60 9. 92	201, 465, 11 8. 47
折旧和摊销 以外的非现 金费用							
对联营企业 和合营企业 的长期股权 投资	26, 152, 271 . 53						26, 152, 271 . 53
长期股权投 资以外的其 他非流动资 产增加额	75, 994, 447 . 86	- 29, 857, 713 . 43	- 31, 004, 837 . 83	- 564, 476. 91	- 2, 935, 290. 46	-13, 276. 67	11, 645, 405 . 90

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无

十六、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）	2, 974, 913. 77	4, 038, 435. 53
合计	2, 974, 913. 77	4, 038, 435. 53

(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	2, 974, 9 13. 77	100. 00%	116, 242 . 94	3. 91%	2, 858, 6 70. 83	4, 038, 4 35. 53	100. 00%	119, 780 . 28	2. 97%	3, 918, 6 55. 25
其中：										
营业款	2, 324, 8 58. 77	78. 15%	116, 242 . 94	5. 00%	2, 208, 6 15. 83	2, 395, 6 05. 53	59. 32%	119, 780 . 28	5. 00%	2, 275, 8 25. 25

合并范围内关联方组合	650,055.00	21.85%			650,055.00	1,642,830.00	40.68%			1,642,830.00
合计	2,974,913.77	100.00%	116,242.94	3.91%	2,858,670.83	4,038,435.53	100.00%	119,780.28	2.97%	3,918,655.25

按组合计提坏账准备类别名称：营业款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
营业款	2,324,858.77	116,242.94	5.00%
合并范围内关联方组合	650,055.00		
合计	2,974,913.77	116,242.94	

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						
按组合计提坏账准备的应收账款	119,780.28		3,537.34			116,242.94
合计	119,780.28		3,537.34			116,242.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(4) 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
丽江市旅游开发投资集团有限责任公司	2,180,567.07		2,180,567.07	73.30%	109,028.35
丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	84,064.00		84,064.00	2.83%	4,203.20
云南钧爱建筑工程有限公司	51,835.50		51,835.50	1.74%	2,591.78
成都星巴克咖啡有限公司	8,254.20		8,254.20	0.28%	412.71
富滇银行丽江分行	120.00		120.00	0.00%	6.00
合计	2,324,840.77		2,324,840.77	78.15%	116,242.04

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	471,438,973.68	457,452,608.42
合计	471,438,973.68	457,452,608.42

(1) 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）	500,000.00	500,000.00
押金及保证金（其他）	40,000.00	40,000.00
备用金	93,356.80	3,570.00
合并范围内关联方组合	470,968,983.01	457,088,292.71
其他	210,384.26	188,934.26
合计	471,812,724.07	457,820,796.97

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）	20,780,905.54	14,752,683.15
1 至 2 年	13,545,669.50	94,623,293.98
2 至 3 年	93,616,914.44	89,699,541.90
3 年以上	343,869,234.59	258,745,277.94
3 至 4 年	87,091,671.11	35,568,974.76
4 至 5 年	35,528,974.76	43,948,828.82
5 年以上	221,248,588.72	179,227,474.36
合计	471,812,724.07	457,820,796.97

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	471,812,724.07	100.00%	373,750.39	0.08%	471,438,973.68	457,820,796.97	100.00%	368,188.55	0.08%	457,452,608.42
其中：										
押金及保证金（工程）	500,000.00	0.11%	305,000.00	61.00%	195,000.00	500,000.00	0.11%	305,000.00	61.00%	195,000.00
押金及	40,000.	0.01%	2,000.0	5.00%	38,000.	40,000.	0.01%	2,000.0	5.00%	38,000.

保证金（其他）	00		0		00	00		0		00
备用金	93,356.80	0.02%	4,667.84	5.00%	88,688.96	3,570.00		178.50	5.00%	3,391.50
合并范围内关联方组合	470,968,983.01	99.82%		0.00%	470,968,983.01	457,088,292.71	99.84%			457,088,292.71
其他	210,384.26	0.04%	62,082.55	29.51%	148,301.71	188,934.26	0.04%	61,010.05	32.29%	127,924.21
合计	471,812,724.07	100.00%	373,750.39	0.08%	471,438,973.68	457,820,796.97	100.00%	368,188.55	0.08%	457,452,608.42

按组合计提坏账准备类别名称：1

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）	500,000.00	305,000.00	61.00%
押金及保证金（其他）	40,000.00	2,000.00	5.00%
备用金	93,356.80	4,667.84	5.00%
合并范围内关联方组合	470,968,983.01		
其他	210,384.26	62,082.55	29.51%
合计	471,812,724.07	373,750.39	

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	313,911.35		54,277.20	368,188.55
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	5,561.84			5,561.84
2026 年 6 月 30 日余额	319,473.19		54,277.20	373,750.39

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）	305,000.00					305,000.00
押金及保证金（其他）	2,000.00					2,000.00
备用金	178.50	4,489.34				4,667.84
其他	61,010.05	1,072.50				62,082.55
合计	368,188.55	5,561.84				373,750.39

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
丽江龙腾旅游投资开发有限公司	合并范围内关联方往来款	468,961,301.68	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	99.40%	
丽江牦牛坪旅游索道有限公司	合并范围内关联方往来款	1,141,794.99	1 年以内、1-2 年	0.24%	
宁蒗彝族自治县投资促进局	押金及保证金（工程）	500,000.00	5 年以上	0.11%	305,000.00
丽江龙途国际旅行社有限责任公司	合并范围内关联方往来款	446,939.34	1 年以内、1-2 年	0.09%	
巴塘雪域旅游投资管理有限责任公司	合并范围内关联方往来款	175,371.84	1 年以内、1-2 年、2-3 年	0.04%	
合计		471,225,407.85		99.88%	305,000.00

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	2,422,599,410.93		2,422,599,410.93	2,336,379,976.61		2,336,379,976.61
对联营、合营企业投资	26,152,271.53		26,152,271.53	31,817,975.18		31,817,975.18
合计	2,448,751,682.46		2,448,751,682.46	2,368,197,951.79		2,368,197,951.79

(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		
丽江雪川旅游服务有限公司	136,079,747.00						136,079,747.00	
丽江龙腾旅游投资开发有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
迪庆香巴拉旅游投资有限公司	601,954,058.19						601,954,058.19	
丽江龙悦餐饮经营管理有限公司	124,000,000.00						124,000,000.00	
丽江和府酒店有限公司本部	855,381,565.78						855,381,565.78	
巴塘雪域旅游投资管理有限责任公司	106,000,000.00						106,000,000.00	
丽江云杉坪旅游索道有限公司	94,978,416.09						94,978,416.09	
丽江牦牛坪旅游索	214,546,881.53		86,219,434				300,766,315.85	

道有限公司			. 32					
丽江龙途国际旅行社有限责任公司	6, 101, 747. 85						6, 101, 747. 85	
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	
合计	2, 336, 379, 976. 61		86, 219, 434. 32				2, 422, 599, 410. 93	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	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												
二、联营企业												
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	11,303,842.66				551,469.23			1,584,001.69			10,271,310.20	
丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	20,514,132.52				5,817,425.41		102,463.43	10,553,060.03			15,880,961.33	
小计	31,817,975.18				6,368,894.64	0.00	102,463.43	12,137,061.72	0.00	0.00	26,152,271.53	
合计	31,817,975.18				6,368,894.64	0.00	102,463.43	12,137,061.72			26,152,271.53	

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

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	153, 634, 725. 38	20, 461, 716. 09	131, 801, 472. 25	20, 110, 104. 43
其他业务	1, 800, 252. 20	1, 223. 42	1, 611, 908. 26	
合计	155, 434, 977. 58	20, 462, 939. 51	133, 413, 380. 51	20, 110, 104. 43

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		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
旅游服务	153,634,725.38	20,461,716.09	153,634,725.38	20,461,716.09
其他	1,800,252.20	1,223.42	1,800,252.20	1,223.42
合计	155,434,977.58	20,462,939.51	155,434,977.58	20,462,939.51
按经营地区分类				
其中：				
丽江地区	155,434,977.58	20,462,939.51	155,434,977.58	20,462,939.51
合计	155,434,977.58	20,462,939.51	155,434,977.58	20,462,939.51
市场或客户类型				
其中：				
团队	58,001,059.72	7,724,824.02	58,001,059.72	7,724,824.02
散客	97,433,917.86	12,738,115.49	97,433,917.86	12,738,115.49
合计	155,434,977.58	20,462,939.51	155,434,977.58	20,462,939.51

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 1,183,987.40 元，其中，1,183,987.40 元预计将于 2026 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	89,150,532.59	91,782,921.37
权益法核算的长期股权投资收益	6,368,894.64	6,470,193.66
处置交易性金融资产取得的投资收益	408,846.05	
其他	440,902.78	48,000.00
合计	96,369,176.06	98,301,115.03

十七、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	880,466.94	
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）	966,066.16	
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	2,253,460.77	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	0.00	

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
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	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	0.00	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	0.00	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	0.00	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的收益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,742,073.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	726.65	
减：所得税影响额	450,443.23	
少数股东权益影响额（税后）	510,167.80	
合计	1,398,036.04	--

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

增值税减免 726.65 元

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	5.12%	0.2416	0.2416
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.00%	0.2390	0.2390

丽江玉龙 旅游股份有限公司

董事长：和献中

2026 年 8 月 10 日