

丽江玉龙旅游股份有限公司

2005年半年度报告



二00五年八月二十日



目 录

一、 重要提示-----	3
二、 公司基本情况简介-----	4
三、 会计数据和业务数据摘要-----	5
四、 股本变动及主要股东持股情况-----	5
五、 董事、监事、高级管理人员情况-----	7
六、 管理层讨论与分析-----	7
七、 重要事项-----	10
八、 财务报告-----	14
九、 备查文件目录-----	15

一、重要提示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本公司2005年半年度财务会计报告已经亚太中汇会计师事务所有限公司审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

董事张耀南因出差在外无法参加董事会，书面委托董事何希文代为出席并行使表决权；独立董事张曜晖因公在外无法参加董事会，书面委托独立董事里宁枫代为出席并行使表决权；独立董事杨苍因公在外未能出席董事会，也未委托他人代为出席。

公司董事长王云先生、总经理刘晓华先生、财务总监杨学禹先生、会计机构负责人吕庆泽先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。



二、公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称： 丽江玉龙旅游股份有限公司
 公司中文名称缩写： 丽江旅游
 公司法定英文名称： LiJiang YuLong Tourism Co. , LTD.
 公司英文名称缩写： LiJiang Tourism
- 2、 公司股票上市交易所：深圳证券交易所
 公司股票简称： 丽江旅游
 公司股票代码： 002033
- 3、 公司注册地址：云南省丽江市福慧路
 办公地址：丽江市福慧路丽江宾馆民族院
 邮政编码： 674100
 公司国际互联网网址： <http://www.yulongtour.com>
 公司电子信箱： company@yulongtour.com
- 4、 公司法定代表人：王云

5、 公司董事会秘书及董事会证券事务代表：

	董事会秘书兼投资者关系管理负责人	证券事务代表
姓名	杨学禹	杨宁
联系地址	云南省丽江市福慧路丽江宾馆民族院	
电话	0888-5105981	
传真	0888-5105981	
电子信箱	company@yulongtour.com	

- 6、 信息披露报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》
 登载半年度报告的中国证监会指定网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>
 公司半年度报告备置地点：丽江市福慧路丽江宾馆民族院公司董事会办公室
- 7、 公司其他有关资料：
 公司首次注册登记日期： 2001年10月18日
 公司最近一次变更注册登记日期：2004年11月24日
 公司注册登记地点：云南省工商行政管理局
 公司法人营业执照注册号：5300001012929
 税务登记号码：滇国税字533221622954108号
 公司聘请的会计师事务所：亚太中汇会计师事务所有限公司
 公司聘请的会计师事务所办公地址： 昆明市青年路389号志远大厦16楼



三、会计数据和业务数据摘要

1、会计数据和财务指标：

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
流动资产	237,129,714.20	254,910,441.10	-6.98%
流动负债	29,342,545.70	44,227,778.33	-33.66%
总资产	335,015,347.13	356,731,452.04	-6.09%
股东权益（不含少数股东权益）	278,839,586.63	282,982,181.43	-1.46%
每股净资产	2.81	2.85	-1.40%
调整后的每股净资产	2.78	2.82	-1.42%
	报告期（1 - 6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
净利润	15,722,014.80	19,152,914.91	-17.91%
扣除非经常性损益后的净利润	16,671,735.09	19,054,295.33	-12.50%
每股收益	0.16	0.26	-38.46%
净资产收益率	5.64%	15.05%	减少9.41个百分点
经营活动产生的现金流量净额	12,111,096.31	25,584,706.05	-52.66%

注：公司2005年上半年每股收益按报告期末总股本99,323,048股计算，上年同期每股收益按总股本74,323,048股计算。

2、经常性损益项目：

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
营业外收入	30,310.00
营业外支出	-1,061,372.96
企业所得税影响数	81,342.67
合计	-949,720.29

四、股本变动及主要股东持股情况

1、报告期内公司股份总数及结构与2004年年末相比未发生变化。

2、公司股东情况：

(单位：股)

股东名称	报告期内增减	报告期末持股数量	比例（%）	股份类别（已流通或未流通）	质押或冻结的股份数量	股东性质
云南省丽江玉龙雪山省级旅游区旅游开发总公司	0	29,729,219	29.93%	未流通	0	国有股东
云南机械进出口股份有限公司	0	23,946,886	24.11%	未流通	21,194,000	社会法人股东
昆明龙丰投资管理有限公司	0	10,241,716	10.31%	未流通	0	社会法人股东
丽江摩西风情园有限责任公司	0	7,432,305	7.48%	未流通	0	社会法人股东



云南协力投资发展有限公司	0	2,229,692	2.25%	未流通	0	社会法人股东
中国银行 - 嘉实服务增值行业证券投资基金	0	1,620,591	1.63%	已流通	未知	社会公众股东
中国工商银行 - 申万巴黎盛利精选证券投资基金	0	1,329,674	1.34%	已流通	未知	社会公众股东
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	0	743,230	0.75%	未流通	0	社会法人股东
全国社保基金一零一组合	0	499,700	0.50%	已流通	未知	社会公众股东
景业证券投资基金	0	461,968	0.47%	已流通	未知	社会公众股东

前十名流通股股东持股情况

股东名称 (全称)	期末持有流通股的数量	种类 (A、B、H股或其它)
中国银行 - 嘉实服务增值行业证券投资基金	1,620,591	A股
中国工商银行 - 申万巴黎盛利精选证券投资基金	1,329,674	A股
全国社保基金一零一组合	499,700	A股
景业证券投资基金	461,968	A股
泰和证券投资基金	454,991	A股
交通银行 - 融通行业景气证券投资基金	296,490	A股
国元证券有限责任公司	240,000	A股
景阳证券投资基金	220,000	A股
上海申能资产管理有限公司	199,099	A股
江苏汇鸿国际集团针棉织品进出口有限公司	170,000	A股

上述股东关联关系或一致行动关系的说明

云南协力投资发展有限公司持有云南机械进出口股份有限公司90.26%的股权,同时云南协力投资发展有限公司和云南机械进出口股份有限公司的实际控制人均为本公司副董事长陈方先生,上述股东存在一致行动的可能。摩西风情园有限责任公司持有云南丽江白鹿国际旅行社有限公司39.95%的股权,上述股东存在关联关系。

景业证券投资基金、景阳证券投资基金同属大成基金管理公司管理;公司未知其他前十名流通股股东之间以及前十名流通股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。

战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明

股东名称	约定持股期限
无	无

3、 控股股东及实际控制人情况：

公司控股股东云南省丽江玉龙雪山省级旅游区旅游开发总公司于报告期内改制变更为丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司,丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司注册资本6108万元,经营范围:玉龙雪山旅游区开发及经营管理;旅游景点开发及服务设施经营管理;对外投资;旅游纪念品制作;图片制作;建材经营;饮食;住宿(经营范围中涉及专项审批的按许可证经营)。相关详细情况请查阅本公司2005年4月28日在《证券时报》和《中国证券报》的公告。在报告期内,原丽江总公司尚未完成在本公司股东名册登记名称的变更。云南省丽江玉龙雪山省级旅游区旅游开发总公司改制完成后,公司的实际控制人没有变化,仍然是丽江玉龙雪山省级旅游开发区管理委员会。

五、董事、监事、高级管理人员情况

- 1、董事、监事、高级管理人员持有公司股票的情况：
报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况未发生变动。
- 2、董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况：
报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无新聘和解聘情况。

六、管理层讨论与分析

- 1、2005年上半年公司经营成果以及财务状况简要分析：

公司经营范围为旅游索道及其它相关配套设施；对旅游、房地产、酒店、交通、餐饮等行业投资、建设。目前公司主要运营玉龙雪山旅游索道、云杉坪和牦牛坪旅游索道及其相关配套设施。报告期内，公司的经营环境和政策法规未发生重大变化。

2005年上半年公司三条索道接待总人数717,773人，比去年同期增加7.73%，增加51,488人次，主要是牦牛坪索道接待人数增加所致。今年上半年公司继续加大了对牦牛坪索道的促销活动，牦牛坪索道接待人数比2004年同期上升134.86%，净增加70,705人次。

公司2005年上半年实现主营业务收入4,199.16万元，比去年同期下降6.76%，减少304.33万元。在公司接待总人数增加的同时总收入却减少，主要是由于公司玉龙雪山旅游索道接待人数减少所致。玉龙雪山旅游索道接待人数比去年同期下降了12.45%，净减少27,508人次，主要原因是二月份玉龙雪山连降大雪造成雪灾，由于处理善后事宜，公司玉龙雪山旅游索道暂停营业近一个月。（相关内容见公司2005年3月1日“关于丽江玉龙雪山旅游索道暂停营业的提示公告”）

公司2005年上半年其他业务利润290.45万元比去年同期下降18.35%，减少65.26万元。主要因为公司其他业务收入90%以上来源于旅游索道，而旅游索道接待人数减少导致其他业务收入减少。

公司2005年上半年实现净利润1,572.20万元，比去年同期下降17.91%，减少343.09万元。

公司2005年上半年经营活动产生的现金流量净额为1,211.11万元，比去年同期的2,558.47万元，减少1,347.36万元，下降52.66%，主要是因为旅游索道接待人数减少导致公司销售商品、提供劳务收到的现金减少。

- 2、报告期内主要经营情况：

- (1) 主营业务分行业、产品构成情况：

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率（%）	主营业务收入比上年同期增减（%）	主营业务成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
旅游业	4,199.16	765.93	81.76%	-6.76%	7.20%	-2.38%
其中：关联交	0.00	0.00		0.00%		



易						
主营业务分产品情况						
索道运输	4,057.79	642.58	84.16%	-6.06%	9.14%	-2.21%
其中：关联交易	0.00	0.00		0.00%		
关联交易的定价原则	公司与各关联企业发生的关联交易全部采用市场定价原则。					

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0.00 万元。

2005 年上半年主营业务毛利率较前上年同期有所下降，主要是营业收入减少而营业成本相对固定所致。

(2) 报告期内，公司利润构成、主营业务结构、主营业务盈利能力未发生重大变化；报告期内公司产品或服务未发生变化；亦无其他对利润产生重大影响的经营业务活动；公司无投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的参股公司。

(3) 在经营中出现的问题与困难及解决方案：

存在的问题：公司目前仍以旅游索道的经营为主营业务，营业收入的主要来源是客运索道收入，存在业务较为单一的风险。二月份玉龙雪山东坡雪崩，造成公司玉龙雪山旅游索道暂停营业一个多月，致使公司今年上半年净利润出现下滑，暴露了公司目前业务单一，业绩依赖旅游市场接待游客数量的风险；

解决方案：全力推进募集资金投资项目的建设，力争项目早日建成并产生效益，使公司发展成为综合性的旅游服务企业，增加公司的抗风险能力，同时全面提升公司业绩；在现有索道运输服务产品的基础上，加强配套服务新产品研发，丰富公司旅游服务产品结构；积极探索新的经营项目的寻找和研究，开拓新的利润增长空间和公司新的发展空间。

3、报告期内投资情况：

(1) 募集资金使用情况：

单位：（人民币）万元

募集资金总额	16,006.62		报告期内使用募集资金总额	1,258.78						
			已累计使用募集资金总额	3,100.14						
承诺项目	是否已变更项目	原计划投入总额	报告期内投入金额	累计已投入金额	实际投资进度 (%)	报告期内实现的收益(以利润总额计算)	项目建成时间或预计建成时间	是否符合计划进度	是否符合预计收益	项目可行性是否发生重大变化
丽江古城世界遗产论坛中心	否	9,700.00					2007年12月	否	是	否
丽江古城艺术风情休闲区	否	8,655.00	1,258.78	3,100.14	13.62%	0.00	2008年10月	否	是	否
丽江古城南入口旅游服务区	否	4,406.00					2008年10月	否	是	否
合计	-	22,761.00	1,258.78	3,100.14	13.62%	0.00	-	-	-	-
分项目说明未达到计划进度和预计收益的	我公司截止2005年上半年度募集资金实际投资额占计划投资额的比例为29.81%，实际投资进度未达到计划投资进度，其主要原因是由于2004年下半年以来，国家有关政策发生重大调整，公司募集资金投资项目中，涉及到土地征用、拆迁、补偿及安置的难度及工作量大大增加。									



情况和原因	
项目可行性发生重大变化的情况说明	无重大变化。
募集资金项目实施地点变更情况	未变更。
募集资金项目实施方式调整情况	无变化。
募集资金项目先期投入及弥补情况	我公司在募集资金到位前曾使用自有资金先期投入募集资金项目，从2003年8月开始投资，到2004年8月募集资金到位前，用自有资金先期投入金额合计为12,015,529.77元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无。
募集资金其他使用情况	募集资金投资项目目前实际投入金额主要为土地预付款，预付金额尚不能分别准确分摊至三个项目，故投入金额按三个项目合并列示。

(2) 募集资金专户储存制度执行情况：

报告期内，公司严格执行《募集资金使用管理制度》，对募集资金实行集中专户存储制度，并随时接受保荐代表人的监督。截止2005年6月30日，公司未使用募集资金125,268,674.57元，存储于中国农业银行丽江市分行市政分理处。

(3) 募集资金项目进展情况：

本公司募集资金的三个项目丽江古城世界遗产论坛中心、丽江古城艺术风情休闲区、丽江古城南入口旅游服务区项目的项目所在均位于丽江古城外西南端，目前项目一期征地、拆迁工作已接近尾声，项目累计投入金额3,100.14万元。截止2005年上半年度募集资金实际投资额占计划投资额的比例为29.81%，实际投资进度未达到计划投资进度的原因主要是项目的土地使用权的征用、拆迁、补偿及安置工作量较大，因此该阶段的投资进度也会相对放慢。公司将积极推进募集资金项目的建设，年内将进行基础设施建设，全部项目预计2008年10月建成。

(4) 非募集资金项目情况：

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

七、重要事项

1、公司治理情况：

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等法律、法规和规章的要求，完善公司的法人治理结构，加强信息披露工作，促进公司规范运作。公司法人治理结构的情况已基本符合《上市公司治理准则》的要求。

2、公司在报告期内实施的利润分配方案：

2005年3月29日，经2004年度股东大会审议通过，2004年度分红派息方案为：以2004年年末公司总股本99,323,048股为基数，向全体股东每10股派现金股利2.00元（含税），扣税后，社会公众股中个人股东、投资基金实际每10股派1.60元现金。分红派息公告刊登于2005年4月21日的《证券时报》和《中国证券报》。本次分红派息股权登记日为2005年4月27日，除息日为2005年4月28日，本次分红派息已于报告期内实施完毕。

3、2005年上半年利润分配预案：

公司2005年上半年合并报表实现净利润15,722,014.80元，加上年初未分配利润30,850,625.43元，减去已分配2004年度利润19,864,609.60元，可供分配的利润为26,708,030.63元；按2005年上半年母公司报表实现净利润15,484,264.80元，提取10%的法定公积金1,548,426.48元，提取5%的法定公益金774,213.24元，可供股东分配的利润为24,385,390.91元。

公司第二届董事会第四次会议审议通过以2005年6月末公司总股本99,323,048股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.3元（含税），共计12,911,996.24元。剩余未分配利润11,473,394.67元滚存至下一年度。在本议案获得股东大会通过的两个半月内，若本公司提出股权分置改革方案并获得股东大会审议通过，使非流通股股东持股数下降，则非流通股股东按股权分置改革完成后的持股数享有本次现金分配。

本次利润分配预案须经2005年第一次临时股东大会审议批准后实施。

4、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

5、报告期内公司无重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的事项。

6、关联事项：

（1）资产收购、出售交易情况：

根据与本公司第一大股东云南省丽江玉龙雪山省级旅游区旅游开发总公司达成的初步意向，本公司拟购买云南省丽江玉龙雪山省级旅游区旅游开发总公司拥有的位于古城区大研镇福慧路的一宗土地使用权，用于建设办公大楼，报告期内预付土地款2,000,000.00元。

（2）公司与关联方的债权、债务或担保事项：

报告期内公司无对外担保和对控股子公司担保事项；公司与控股股东及其他关联方未发生非正常资金往来，没有相互代为承担成本和其他支出。公司也未将资金直接或间接地提供给控股股东及其他关联方使用。

(3) 其他关联交易信息：

根据本公司与公司第四大股东丽江摩西风情园有限责任公司签订的《房屋租赁合同》，本公司承租丽江摩西风情园有限责任公司拥有的位于丽江市香格里拉大道延伸线瑞雪广场超市大楼一楼，从事出售索道票、各类旅游商品及部分办公用地。租金价格按当地市场价格确定，报告期内支付租金 100,000.00 元。

7、重大合同及其履行情况：

(1) 报告期内，公司未发生也未有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

(2) 报告期内公司无对外担保事项发生，也无以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。

(3) 报告期内公司未发生委托他人进行现金资产管理的事项，也无以前委托现金资产管理事项。

8、独立董事对于公司累计和当期对外担保情况、违规担保情况、与关联方资金往来等情况的专项说明及独立意见：

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》〔证监发〔2003〕56号〕的规定，我们本着对公司、全体股东及投资者负责的态度，审查了有关资料，并就有关情况向公司相关人员进行了询问。在保证所获得的资料真实、准确、完整的基础上，基于我们的独立判断，认为：

丽江玉龙旅游股份有限公司认真贯彻执行中国证监会证监发〔2003〕56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的有关规定，截止2005年上半年没有发生也不存在以前年度发生并累计至2005年上半年的对外担保、违规对外担保、关联方占用资金等情况，也不存在公司控股股东及其他关联方、公司占50%以下股份的关联方占用公司资金的情况。

9、公司或持股 5%以上（含 5%）的股东对公开披露承诺事项的履行情况：

(1) 报告期内，公司募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致，实际投资项目没有变更。公司募集资金的使用符合公司《募集资金使用管理制度》。

(2) 公司第一大股东云南省丽江玉龙雪山省级旅游区旅游开发总公司已于 2002 年 10 月 20 日作出《关于放弃同业竞争及避免利益冲突的承诺函》，承诺在作为发行人的控股股东期间，丽江总公司及其控股子公司不从事任何与发行人构成或可能构成竞争的业务，不利用控股股东的地位从事任何有损于发行人利益的生产经营活动。

(3) 公司第二大股东云南机械进出口股份有限公司已于 2002 年 11 月 20 日作出《关于避免同业竞争的承诺函》，该公司及其控股子公司承诺不在云南省丽江地区从事与发行人相同或相似的业务。

(4) 公司第三、第四及第五大股东昆明龙丰投资管理有限公司、丽江摩西风情园有限责任公司和云南协力投资发展有限公司也分别出具了《关于放弃同业竞争及避免利益冲突的承诺函》，承诺目前及未来不从事或发展与公司经营业务相同或相似的业务。

报告期内，公司承诺股东均遵守了所做的承诺。

10、投资者关系管理的具体情况：

公司一直非常重视投资者关系管理制定了《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》，指定公司董事会秘书负责信息披露工作及投资者关系管理。

2005年3月10日，公司通过全景网投资者关系互动平台以网络远程方式召开了2004年度报告说明会，就公司年报业绩、未来发展以及其他投资者关心的问题，与投资者进行了全面交流。平时公司主要通过电话回答咨询的方式与投资者、中介机构和媒体保持良好的沟通，给予前来公司调研的媒体和研究人员积极配合。

11、公司内部审计机构的设置、人员安排等内部审计制度的执行情况：

根据深圳证券交易所的要求和公司经营活动的实际情况，公司第一届董事会第十二次会议通过了关于修改《丽江玉龙旅游股份有限公司内部审计制度》的议案，公司重新修订了《内部审计制度》。目前，公司董事会下设审计委员会，代表董事会执行审计监督职能。同时公司设立了审计部，由公司总经理领导，负责监督、稽核公司财务制度的执行情况和财务状况以及有关经济活动的真实性、合法性、效益性。审计部根据董事会要求开展内部审计工作，2005年上半年度对两家控股子公司和公司部分职能部门进行了审计监督检查。

12、公司、公司董事长、独立董事及其他董事按照深交所《中小企业板块上市公司董事行为指引》履行职责的情况：

报告期内公司董事长、独立董事及其他董事严格按照深证上〔2005〕10号深圳证券交易所《中小企业板块上市公司董事行为指引》、《上市规则》及《公司章程》的要求诚信、勤勉、独立地履行职责，遵守《董事声明及承诺书》，持续关注公司的经营管理，维护公司整体利益，有效发挥了董事在公司规范运作中的作用，保护了公司及股东特别是社会公众股股东的合法权益。

报告期内，董事会召开及董事出席董事会会议情况：

报告期内董事会召开次数					1次
董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
王云	董事长	1	0	0	否
陈方	副董事长	1	0	0	否
刘晓华	董事、总经理	1	0	0	否
张耀南	董事	1	0	0	否
谢晓峰	董事	1	0	0	否
何希文	董事	1	0	0	否
杨苍	独立董事	1	0	0	否
张曜晖	独立董事	1	0	0	否
里宁枫	独立董事	1	0	0	否

13、报告期内公司、公司董事会、董事及高级管理人员没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责及其他行政管理部门处罚的情况。

14、报告期内，公司聘任的会计师事务所没有发生变更，仍为亚太中汇会计师事务所有限公司。本公司2005年半年度财务会计报告已经该会计师事务所审计并出具了标准无保留意见的审计报告，审计报告由中国注册会计师王增明和龙云刚先



生签署。公司需支付该会计师事务所的2005年半年度财务会计报告审计费用为20万元，公司目前尚未支付。

15、报告期内公司公告索引：

披露日期	公告名称	主要内容	披露媒体
2005年1月11日	丽江玉龙旅游股份有限公司2004年度业绩预增公告	公司2004年度实现净利润比2003年度预计增长75%至80%之间	《证券时报》和《中国证券报》
2005年2月3日	丽江旅游关于公司大股东改制情况的提示性公告	公司大股东拟整体改制为有限责任公司	《证券时报》和《中国证券报》
2005年2月25日	丽江旅游第二届董事会第三次会议决议公告	审议通过董事会工作报告、2004年年报、2004年财务决算报告、利润分配方案、公司《章程》修改议案	《证券时报》和《中国证券报》
2005年2月25日	丽江旅游第二届监事会第二次会议决议公告	审议通过监事会工作报告、2004年年报、2004年财务决算报告	《证券时报》和《中国证券报》
2005年2月25日	丽江旅游2004年年度报告	丽江旅游2004年年度报告	《证券时报》和《中国证券报》
2005年3月1日	关于丽江玉龙雪山旅游索道暂停营业的提示公告	本公司玉龙雪山旅游索道受雪崩影响暂停接待游客	《证券时报》和《中国证券报》
2005年3月3日	丽江旅游关于更换保荐代表人的公告	更换公司保荐代表人	《证券时报》和《中国证券报》
2005年3月8日	关于召开2004年年度报告说明会的公告	公司定于2005年3月10日下午召开2004年度报告说明会。	《证券时报》和《中国证券报》
2005年3月17日	关于丽江玉龙雪山旅游索道恢复营运的提示公告	本公司玉龙雪山旅游索道将于3月18日恢复营业	《证券时报》和《中国证券报》
2005年3月30日	丽江旅游2004年度股东大会决议公告	审议通过董事会工作报告、2004年年报、2004年财务决算报告、利润分配方案、公司《章程》修改议案	《证券时报》和《中国证券报》
2005年4月15日	丽江旅游2005年第一季度报告	丽江旅游2005年第一季度报告	《证券时报》和《中国证券报》
2005年4月21日	丽江旅游2004年度分红派息公告	丽江旅游2004年度分红派息事宜	《证券时报》和《中国证券报》
2005年4月28日	丽江玉龙雪山旅游开发有限公司持股变动报告书	公司大股东整体改制完成，相关情况介绍	《证券时报》和《中国证券报》
2005年5月16日	丽江玉龙旅游股份有限公司股权质押公告	公司第二大股东云南机械进出口股份有限公司持有本公司股权用于银行贷款质押	《证券时报》和《中国证券报》
2005年5月28日	丽江旅游关于股权质押公告的补充公告	贷款期限、股权质押期限有所调整	《证券时报》和《中国证券报》

以上全部公开披露信息同时登载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

八、财务报告

(一) 审计报告

审 计 报 告

亚太审 D 字 (2005) 第 559 号

丽江玉龙旅游股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的丽江玉龙旅游股份有限公司(以下简称“丽江旅游”)2005 年 6 月 30 日的合并资产负债表和资产负债表, 2005 年 1-6 月的合并利润及利润分配表和利润及利润分配表, 以及 2005 年 1-6 月的合并现金流量表和现金流量表。这些会计报表的编制是丽江旅游管理当局的责任, 我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作, 以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据, 评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计, 以及评价会计报表的整体反映。我们相信, 我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为, 上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定, 在所有重大方面公允反映了丽江旅游 2005 年 6 月 30 日的合并财务状况和财务状况, 2005 年 1-6 月的合并经营成果和经营成果, 以及 2005 年 1-6 月的合并现金流量和现金流量。

亚太中汇会计师事务所有限公司

中国注册会计师：王增明

中国注册会计师：龙云刚

中国·北京

二 五年八月十八日

(二) 会计报表 (见附件一)

(三) 会计报表附注 (见附件二)

(四) 补充资料：

- 1、合并资产减值准备明细表 (见附件三)；
- 2、利润表附表 (见附件四)。



九、备查文件目录

- (一) 载有董事长王云先生签名的公司2005年半年度报告全文；
 - (二) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
 - (三) 载有亚太中汇会计师事务所有限公司盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
 - (四) 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文件的正本及公告的原稿。
- 上述文件置备于公司董事会办公室备查。

丽江玉龙旅游股份有限公司
董事长：王云
二00五年八月二十日



附件一：

资产负债表

会企01表

编制单位：丽江玉龙旅游股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

资 产	附注	合并数		母公司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：					
货币资金	5.1	190,978,371.47	226,151,957.17	163,986,123.55	187,678,066.14
短期投资		-	-	-	-
应收票据		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收帐款	5.2	7,443,057.75	4,149,232.84	6,177,669.63	3,745,848.77
其他应收款	5.3	5,509,394.82	4,988,708.96	9,685,635.09	8,294,881.70
预付帐款	5.4	29,120,877.73	15,221,513.91	28,954,056.93	15,145,179.64
应收补贴款		-	-	-	-
存货	5.5	2,973,155.02	3,106,169.28	2,768,589.60	2,918,140.38
待摊费用	5.6	1,104,857.41	1,292,858.94	892,130.88	1,165,562.02
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		237,129,714.20	254,910,441.10	212,464,205.68	218,947,678.65
长期投资：					
长期股权投资	5.7	17,996,124.52	19,101,654.16	45,676,912.61	54,097,607.05
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		17,996,124.52	19,101,654.16	45,676,912.61	54,097,607.05
其中：合并价差		16,996,124.52	18,101,654.16	-	-
固定资产：					
固定资产原价	5.8	127,918,458.53	127,039,836.39	98,142,599.75	97,588,862.58
减：累计折旧	5.8	59,381,963.08	54,461,263.12	46,575,153.32	42,603,027.19
固定资产净值		68,536,495.45	72,578,573.27	51,567,446.43	54,985,835.39
减：固定资产减值准备		-	-	-	-
固定资产净额		68,536,495.45	72,578,573.27	51,567,446.43	54,985,835.39
工程物资		-	-	-	-
在建工程	5.9	1,434,060.07	350,000.00	1,434,060.07	350,000.00
固定资产清理	5.10	126,655.09	-	126,655.09	-
固定资产合计		70,097,210.61	72,928,573.27	53,128,161.59	55,335,835.39
无形资产及其他资产：					
无形资产	5.11	8,354,978.91	8,494,119.33	6,261,735.40	6,371,590.42
长期待摊费用	5.12	1,437,318.89	1,296,664.18	756,912.25	907,555.93
其他长期资产		-	-	-	-
无形资产及其他资产合计		9,792,297.80	9,790,783.51	7,018,647.65	7,279,146.35
递延税项：					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		335,015,347.13	356,731,452.04	318,287,927.53	335,660,267.44

单位负责人：王云 主管会计工作负责人：杨学禹 会计机构负责人：吕庆泽 编制人：钱应兴 编制日期：2005 年 8 月 18 日



资产负债表(续)

会企 01 表

编制单位：丽江玉龙旅游股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

负债及所有者权益	附注	合并数		母公司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债：					
短期借款		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付帐款	5.13	240,421.00	730,871.68	232,146.13	707,674.43
预收帐款	5.14	854,038.50	1,746,920.56	-	-
应付工资		1,396,059.57	3,730,576.10	1,396,059.57	3,623,834.30
应付福利费		1,879,240.18	2,188,930.96	890,098.20	779,568.99
应付股利		-	-	-	-
应交税金	5.15	7,349,714.97	16,832,206.57	5,854,713.66	14,584,352.55
其他应交款	5.16	14,784,446.87	10,677,014.77	14,755,293.51	10,672,719.86
其他应付款	5.17	2,810,624.61	2,317,257.69	1,795,529.83	1,547,685.88
预提费用	5.18	28,000.00	4,000.00	-	-
预计负债		-	-	-	-
一年内到期的长期负债	5.19	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		29,342,545.70	44,227,778.33	24,923,840.90	37,915,836.01
长期负债：					
长期借款	5.20	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
递延税项：					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		44,342,545.70	59,227,778.33	39,923,840.90	52,915,836.01
少数股东权益		11,833,214.80	14,521,492.28		
股东权益：					
股本	5.21	99,323,048.00	99,323,048.00	99,323,048.00	99,323,048.00
减：已归还投资		-	-	-	-
股本净额		99,323,048.00	99,323,048.00	99,323,048.00	99,323,048.00
资本公积	5.22	135,068,490.21	135,068,490.21	135,068,490.21	135,068,490.21
盈余公积	5.23	20,062,657.51	17,740,017.79	17,505,028.05	15,182,388.33
其中：法定公益金		5,937,988.51	5,163,775.27	5,835,009.35	5,060,796.11
未分配利润	5.24	24,385,390.91	30,850,625.43	26,467,520.37	33,170,504.89
其中：拟分配现金股利	5.25	12,911,996.24	19,864,609.60	12,911,996.24	19,864,609.60
股东权益合计		278,839,586.63	282,982,181.43	278,364,086.63	282,744,431.43
负债及股东权益合计		335,015,347.13	356,731,452.04	318,287,927.53	335,660,267.44

单位负责人：王云 主管会计工作负责人：杨学禹 会计机构负责人：吕庆泽 编制人：钱应兴 编制日期：2005 年 8 月 18 日



利润及利润分配表

会企 02 表及附表

编制单位：丽江玉龙旅游股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	合并数		母公司	
		2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
一、主营业务收入	5.26	41,991,614.08	45,034,872.94	22,618,946.08	27,398,038.44
减：主营业务成本	5.27	7,659,276.53	7,144,610.37	6,329,497.66	5,922,060.68
主营业务税金及附加	5.28	2,232,680.22	2,401,816.83	1,244,042.02	1,506,892.11
二、主营业务利润		32,099,657.33	35,488,445.74	15,045,406.40	19,969,085.65
加：其他业务利润	5.29	2,904,537.33	3,557,125.56	2,705,010.04	3,369,024.90
减：营业费用		2,050,591.58	1,600,847.97	791,723.49	680,394.66
管理费用		6,806,041.21	6,319,401.05	5,520,234.53	5,378,996.92
财务费用	5.30	42,100.33	938,686.78	241,940.49	801,323.16
三、营业利润		26,105,461.54	30,186,635.50	11,196,517.93	16,477,395.81
加：投资收益	5.31	-1,105,529.64	-1,105,529.40	8,530,272.24	7,947,794.18
补贴收入		-	-	-	-
营业外收入	5.32	30,310.00	108,655.81	-	106,000.00
减：营业外支出	5.33	1,061,372.96	10,036.23	354,767.94	-
四、利润总额		23,968,868.94	29,179,725.68	19,372,022.23	24,531,189.99
减：所得税	5.34	4,701,260.79	6,892,612.16	3,887,757.43	5,841,025.08
子公司提取职工 奖励及福利基金		-	-	-	-
少数股东收益		3,545,593.35	3,134,198.61	-	-
五、净利润		15,722,014.80	19,152,914.91	15,484,264.80	18,690,164.91
加：年初未分配利润		30,850,625.43	-	33,170,504.89	2,248,691.97
其他转入		-	-	-	-
六、可供分配的利润		46,572,640.23	19,152,914.91	48,654,769.69	20,938,856.88
减：提取法定盈余公积		1,548,426.48	-	1,548,426.48	-
提取法定公益金		774,213.24	-	774,213.24	-
提取任意盈余公积		-	-	-	-
提取职工奖励及福利基金		-	-	-	-
提取储备基金		-	-	-	-
提取企业发展基金		-	-	-	-
利润归还投资		-	-	-	-
七、可供股东分配的利润		44,250,000.51	19,152,914.91	46,332,129.97	20,938,856.88
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-	-
应付普通股股利		19,864,609.60	-	19,864,609.60	-
转作股本的普通股股利		-	-	-	-
八、未分配利润		24,385,390.91	19,152,914.91	26,467,520.37	20,938,856.88
利润表（补充资料）		-	-	-	-
1. 出售、处置部门或被投 资单位所得收益		-	-	-	-
2. 自然灾害发生的损失		-	-	-	-
3. 会计政策变更增加（或 减少）利润总额		-	-	-	-



4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额		-	-	-	-
5. 债务重组损失		-	-	-	-
6. 其他		-	-	-	-

单位负责人：王云 主管会计工作负责人：杨学禹 会计机构负责人：吕庆泽 编制人：钱应兴 编制日期：2005 年 8 月 18 日



合并现金流量表

会企 03 表

编制单位：丽江玉龙旅游股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
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		44,743,189.23	53,033,914.96
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	5.35	2,055,109.47	7,824,679.84
现金流入小计：		46,798,298.70	60,858,594.80
购买商品、接受劳务支付的现金		3,438,030.60	7,683,729.81
支付给职工以及为职工支付的现金		6,000,394.36	6,329,811.97
支付的各项税费		18,341,951.48	7,688,172.16
支付的其他与经营活动有关的现金	5.35	6,906,825.95	13,572,174.81
现金流出小计		34,687,202.39	35,273,888.75
经营活动产生的现金流量净额		12,111,096.31	25,584,706.05
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		-	-
其中：处置子公司收回现金净额（减子公司现金）		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	120,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计：		-	120,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		16,794,129.47	3,284,242.86
投资所支付的现金		-	19,800,000.00
其中：购置子公司支付的现金		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		16,794,129.47	23,084,242.86
投资活动产生的现金流量净额		-16,794,129.47	-22,964,242.86
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		-	-
借款所收到的现金		-	5,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		-	5,000,000.00
偿还债务所支付的现金		6,000,000.00	32,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		24,490,552.54	5,148,514.88
其中：子公司支付少数股东的股利		5,066,772.94	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		30,490,552.54	37,648,514.88
筹资活动产生的现金流量净额		-30,490,552.54	-32,648,514.88
四、汇率变动对现金的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-35,173,585.70	-30,028,051.69

单位负责人：王云 主管会计工作负责人：杨学禹 会计机构负责人：吕庆泽 编制人：钱应兴 编制日期：2005 年 8 月 18 日



合并现金流量表补充资料

会企 03 表

编制单位：丽江玉龙旅游股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		15,722,014.80	19,152,914.91
加：少数股东损益		3,545,593.35	3,134,198.61
计提资产减值准备		529,350.22	700,147.45
固定资产折旧		4,883,838.08	4,597,648.05
无形资产摊销		139,140.42	139,170.42
长期待摊费用摊销		616,481.48	351,334.08
待摊费用减少(减：增加)		188,001.53	-133,041.52
预提费用增加(减：减少)		24,000.00	24,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		-	-102,655.81
固定资产报废损失		-	-
财务费用		525,210.00	1,136,124.54
投资损失(减：收益)		1,105,529.64	1,105,529.40
递延税款贷项(减：借项)		-	-
存货的减少(减：增加)		133,014.26	-203,045.94
经营性应收项目的减少(减：增加)		-5,410,423.69	-7,247,375.56
经营性应付项目的增加(减：减少)		-9,890,653.78	2,929,757.42
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额		12,111,096.31	25,584,706.05
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
一年内到期的可转换公司债券		-	-
融资租入固定资产		-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		190,978,371.47	48,721,237.67
减：现金的期初余额		226,151,957.17	78,749,289.36
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		-35,173,585.70	-30,028,051.69

单位负责人：王云 主管会计工作负责人：杨学禹 会计机构负责人：吕庆泽 编制人：钱应兴 编制日期：2005 年 8 月 18 日



母公司现金流量表

会企 03 表

编制单位：丽江玉龙旅游股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
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		27,408,473.00	36,504,249.46
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		1,001,121.51	6,718,198.36
现金流入小计：		28,409,594.51	43,222,447.82
购买商品、接受劳务支付的现金		3,026,279.04	7,319,796.72
支付给职工以及为职工支付的现金		4,227,813.27	4,625,556.57
支付的各项税费		15,534,635.68	5,159,018.36
支付的其他与经营活动有关的现金		4,796,401.98	19,729,263.81
现金流出小计		27,585,129.97	36,833,635.46
经营活动产生的现金流量净额		824,464.54	6,388,812.36
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		-	-
其中：处置子公司收回现金净额（减子公司现金）		-	-
取得投资收益所收到的现金		16,950,966.68	11,988,649.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	100,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计：		16,950,966.68	12,088,649.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		16,043,594.21	2,943,228.39
投资所支付的现金		-	19,800,000.00
其中：购置子公司支付的现金		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		16,043,594.21	22,743,228.39
投资活动产生的现金流量净额		907,372.47	-10,654,578.74
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		-	-
借款所收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		-	-
偿还债务所支付的现金		6,000,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		19,423,779.60	923,470.23
其中：子公司支付少数股东的股利		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		25,423,779.60	18,923,470.23
筹资活动产生的现金流量净额		-25,423,779.60	-18,923,470.23
四、汇率变动对现金的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-23,691,942.59	-23,189,236.61

单位负责人：王云 主管会计工作负责人：杨学禹 会计机构负责人：吕庆泽 编制人：钱应兴 编制日期：2005 年 8 月 18 日



母公司现金流量表补充资料

会企 03 表

编制单位：丽江玉龙旅游股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		15,484,264.80	18,690,164.91
加：少数股东损益		-	-
计提资产减值准备		434,229.40	1,043,696.14
固定资产折旧		4,010,673.33	3,718,976.95
无形资产摊销		109,855.02	109,885.02
长期待摊费用摊销		415,329.07	243,389.53
待摊费用减少(减：增加)		273,431.14	7,081.17
预提费用增加(减：减少)		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		-	-100,000.00
固定资产报废损失		-	-
财务费用		525,210.00	923,470.23
投资损失(减：收益)		-8,530,272.24	-7,947,794.18
递延税款贷项(减：借项)		-	-
存货的减少(减：增加)		149,550.78	-280,925.38
经营性应收项目的减少(减：增加)		-4,089,771.65	-16,293,235.58
经营性应付项目的增加(减：减少)		-7,958,035.11	6,274,103.55
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额		824,464.54	6,388,812.36
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
一年内到期的可转换公司债券		-	-
融资租入固定资产		-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		163,986,123.55	27,596,756.94
减：现金的期初余额		187,678,066.14	50,785,993.55
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		-23,691,942.59	-23,189,236.61

单位负责人：王云 主管会计工作负责人：杨学禹 会计机构负责人：吕庆泽 编制人：钱应兴 编制日期：2005 年 8 月 18 日

会 计 报 表 附 注

一、公司简介

丽江玉龙旅游股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为丽江玉龙雪山旅游索道有限公司，是经云南省人民政府“外经贸滇胞（1995）177号”文批准，于1995年12月14日设立的中外合资企业，设立时股本总额为303.5万美元，其中，丽江旅游总公司出资121.4万美元，占注册资本的40%；昆明鑫泰旅游发展有限责任公司出资90.05万美元，占注册资本的30%；香港云港机械有限公司出资90.05万美元，占注册资本的30%。公司的三家股东于1997年3月20日签订《丽江玉龙雪山旅游索道有限公司内部股份转让协议》，约定昆明鑫泰旅游发展有限责任公司将其持有的30%的股权分别转让给丽江旅游总公司及云港机械有限公司，云南省人民政府于1997年4月23日核发了外经贸滇胞字[1997]01号《中华人民共和国台港澳侨投资批准证书》，公司的中方投资者为丽江旅游总公司，持有大索道公司60%的股权；外方投资者为香港云港机械有限公司，持有大索道公司40%的股权。根据1998年11月4日公司董事会决议以及1998年12月28日公司向云南省对外贸易经济合作厅上报的《关于中外合资丽江玉龙雪山旅游索道有限公司追加注册资本的说明》，以及云南省对外贸易经济合作厅1999年1月4日（1999）云外经贸资字1号《关于外商投资企业增加投资的批复》，大索道公司的注册资本由303.5万美元增加到607万美元，其中：丽江旅游总公司持有364.2万美元，占注册资本的60%，香港云港机械有限公司持有242.8万美元，占注册资本的40%。2001年4月25日经云南省外经贸厅“（2001）云外经贸资字第085号”文批准，外方股东云港机械有限公司（香港）将其所持本公司股权（40%）全部转让给云南机械进出口股份有限公司，本公司变更为内资有限责任公司，变更后注册资本为50,487,832元。2001年6月5日经本公司股东会决议，云南省丽江玉龙雪山省级旅游区旅游开发总公司将其所持本公司股权分别转让给昆明宝汇投资有限公司17.1047%、丽江白鹿旅行社有限公司1.2413%、丽江摩西风情园有限公司1.8901%、云南协力工贸有限公司3.7238%。此外，根据本公司2001年6月6日股东会决议及2001年6月7日各方股东签订的增资扩股协议，将本公司注册资本由50,487,832元增至62,676,982元。其中云南省丽江玉龙雪山省级旅游区旅游开发总公司以其所持有的中外合资丽江云杉坪旅游索道有限公司50%股权中的32.359%作为向本公司的投资（其余

17.641%的股权由本公司以现金 374.88 万元购买取得)；丽江摩西风情园有限公司以其所持有的中外合资丽江云杉坪旅游索道有限公司 25%的股权作为向本公司的投资。至此，各方股东持有本公司股份比例分别为：云南省丽江玉龙雪山省级旅游区旅游开发总公司持股 40%，云南省机械进出口股份有限公司持股 32.22%，昆明宝汇投资有限公司持股 13.78%，丽江摩西风情园有限公司持股 10%，云南协力工贸有限公司持股 3%，丽江白鹿旅行社有限公司持股 1%。2001 年 9 月 5 日经云南省经济贸易委员会“云经贸企改[2001]526 号”文批准，本公司以 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，变更为股份有限公司，取得 5300001012929 号企业法人营业执照。经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2004]125 号”《关于核准丽江玉龙旅游股份有限公司公开发行股票的通知》核准，本公司于 2004 年 8 月 10 日按每股 6.90 元的发行价格，以“向二级市场投资者定价配售”的方式向社会公开发行面值为人民币普通股股票 2500 万股。2004 年 11 月 24 日，本公司在云南省工商行政管理局进行了变更登记。本公司法定住所：丽江市福慧路。法定代表人：王云。注册资本：玖仟玖佰叁拾贰点叁万元。本公司属旅游业，经营范围为：经营旅游索道及其他相关配套服务；对旅游、房地产、酒店、交通、餐饮等行业投资、建设。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、现金等价物的确定标准

本公司现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、坏账核算方法

本公司对于因债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项(含应收账款和其他应收款,下同)和因债务人因逾期三年未履行偿债义务,且有明显证据表明无法收回的应收款项,经董事会批准确认为坏账损失。

本公司坏账损失的核算采用备抵法。期末对应收款项进行全面检查,采用“账龄分析法”计提坏账准备,具体提取比例如下:

账龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	50%
三年以上	100%

7、存货核算方法

本公司的存货包括备品备件、库存商品、库存材料。

本公司备品备件在取得时采用实际成本核算,领用时按个别计价法计价;库存原材料在取得时采用实际成本核算,领用时按全月一次加权平均法计价;库存商品按售价核算,商品进销差价在当期销售商品与期末库存商品之间按比例分摊。

本公司在每年年度终了,对存货按成本与可变现净值孰低法进行计价,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,预计的存货跌价损失计入当期损益。

8、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本公司的长期股权投资以实际支付的全部价款扣除已宣告但尚未领取的现金股利作为初始投资成本记账。对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上,或虽投资不足 20% 但有重大影响时,采用权益法核算;对其他单位投资占该单位表决权资本总额 20% 以下,或对其他单位投资虽占该单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上,但不具有重大影响时,采用成本法核算。

本公司股权投资借方差额按 10 年的期限平均摊销,贷方差额于实际发生时记入资本公积。

(2) 长期债权投资

本公司的长期债权投资以实际支付的价款扣除已到期尚未领取的利息后的余额作为投资成本记账。溢价或折价在债券存续期内,按直线法予以摊销。

(3) 长期投资减值准备

本公司在每年年度终了,对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于其账面价值的,按长期投资可收回金额低于其账面价值的差额,单项计提长期投资减值准备。

9、固定资产计价和折旧

(1) 固定资产的标准及计价

固定资产在取得时按实际成本计价。本公司拥有的使用期限超过一年的房屋建筑物,生产经营性机器设备作为固定资产。对于不属于生产经营主要设备的单位价值在 2000.00 元以上,且使用期限超过两年的物品,也作为固定资产。

(2) 折旧方法、年限及折旧率

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

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

(3) 固定资产减值准备

本公司在每年年度终了,对固定资产由于市价持续下跌,或技术陈旧、损坏,长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的,按其可收回金额低于其账面价值的差额,单项计提固定资产减值准备。

10、在建工程核算方法

本公司在建工程按各项工程实际发生的支出核算。在建工程达到预定可使用状态前为该工程所发生的专门借款的借款费用计入该工程成本。

在建工程达到预定可使用状态的当月以暂估价转入固定资产,竣工决算完成后根据实际成本对原入账价值进行调整。

本公司在每年年度终了,对长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程以及所建项目在性能上或技术上已经落后,并且给公司带来的经济利益具有

很大的不确定性等情况，按在建工程可收回金额低于其账面价值的差额，单项计提在建工程减值准备。

11、无形资产核算方法

本公司无形资产在取得时按实际发生额核算，并自取得当月起在预计使用年限内（不超过经营期限）分期平均摊销。

本公司在每年年度终了，对由于被其他新技术替代或超过法律保护期限等原因导致无形资产可收回金额低于其账面价值的，按其可收回金额低于其账面价值的差额，单项计提无形资产减值准备。

12、长期待摊费用摊销方法

开办费按实际发生额核算，在开始生产经营的当月一次计入当期损益。

其他长期待摊费用按实际发生额核算，在项目的受益期内平均摊销。如果不能再使以后各期受益，将余额一次计入当期损益。

13、收入确认原则

本公司按以下原则确认营业收入的实现：

（1）索道运输：本公司提供索道运输劳务，属于散客的，在运输劳务完成并且相关的收入已经收到时确认收入的实现；属于团队游客的，在运输劳务完成并且取得相关单位的签单时确认收入的实现。

（2）商品销售：在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的有关凭据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（3）其他劳务：本公司提供劳务，均属在同一年度内完成的劳务，在劳务已经提供并且相关的收入已经收到或取得了收款凭据时确认营业收入的实现。

14、所得税的会计处理方法

本公司所得税采用应付税款法进行会计处理。

15、会计政策、会计估计及其变更

本期无会计政策、会计估计变更。

16、合并会计报表的编制方法

合并范围：本公司将通过直接或间接方式拥有被投资企业有表决权资本总额50%以上（不含50%）的子公司纳入合并报表编制范围；对本公司通过直接或间接方式拥有被投资企业有表决权资本总额50%以下（含50%），但本公司通过其他方

式对被投资企业的经营活动能够实施控制的子公司也纳入合并报表编制范围。

编制方法按财政部颁发的《合并会计报表暂行规定》的规定，将母公司会计报表和纳入合并范围的子公司会计报表在抵销公司间重大交易、资金往来、债权债务等交易事项的基础上编制合并会计报表。

三、税项

(一) 企业所得税：

1、本公司适用 33% 的所得税税率；

2、根据丽江市国家税务局丽国税函[2005]111 号文的批复，同意子公司中外合资丽江云杉坪旅游索道有限公司自 2005 年 1 月 1 日起至 2005 年 12 月 31 日止减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据云南省地方税务局云地税二字[2003]141 号文，认定子公司丽江牦牛坪旅游索道有限公司 2003 年度符合国家鼓励企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。2005 年上半年丽江牦牛坪旅游索道有限公司根据国家西部大开发税收优惠政策的有关规定，继续按 15% 的税率计提企业所得税，税务局的批复正在申请办理中。

(二) 营业税

1、本公司与子公司以主营业务收入为计税基数适用 5% 的营业税税率；

2、本公司与子公司以其他业务收入（不含商品和烧烤销售收入）为计税基数，适用 5% 的营业税税率。

(三) 增值税

本公司与子公司以应税商品销售额为计税基数，适用 4% 的增值税税率。

(四) 城市维护建设税

1、本公司及子公司丽江牦牛坪旅游索道有限公司以应交流转税为计税基数，适用 7% 的城市维护建设税税率。

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

(五) 教育费附加

1、本公司及子公司丽江牦牛坪旅游索道有限公司以应交流转税为计税基数，适用 3% 的教育费附加费率；

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

(六) 旅游宣传促销费

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

注：根据云南省计委“云计收费[2002]810号”文、本公司“丽旅股字[2002]20号”文实施意见及丽江地区行署“丽署复[2003]20号”文批复，自2003年5月2日起，本公司将索道和客运票价从110元/人提高到160元/人，并按照索道票收入总额的15%提取“环保基金”上缴地方财政。实施细则为：以2002年度索道票销售收入为基数，本公司仅在索道收入超过上述基数的情况下，才提取“环保基金”。若此项提取将导致本公司索道票收入低于2002年度索道票收入，则只对超过2002年收入的部分按50%提取。

本公司预计 2005 年索道票收入比 2002 年将有一定幅度的增长，故 2005 年上半年本公司已按索道票收入总额的 15%提取了环保基金，并计入其他应交款科目核算。

四、控股子公司

企业名称	业务性质	注册资本	经营范围	实际投资额	所占权益比例	合并期间
中外合资丽江云杉坪旅游索道有限公司	旅游业	86 万美元	丽江云杉坪索道营运及配套经营	15,937,950.00	75%	2001 年 6 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日
丽江牦牛坪旅游索道有限公司	旅游业	1000 万元人民币	牦牛坪客运索道及滑道经营	21,660,000.00	60%	2004 年 1 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日

五、会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

(一) 合并会计报表主要项目注释

以下注释期初数是指 2004 年 12 月 31 日余额，期末数是指 2005 年 6 月 30 日余

额；上年同期数是指 2004 年 1—6 月，本期数是指 2005 年 1—6 月。

1、货币资金

项 目	期 末 数	期 初 数
现 金	68,948.84	28,586.38
银 行 存 款	190,760,466.34	226,067,767.31
其他货币资金	148,956.29	55,603.48
合 计	190,978,371.47	226,151,957.17

期末数较期初数减少 35,173,585.70 元，主要是因为报告期内偿还银行债务及支付股利所致。

2、应收账款

A、账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	比例%	坏账准备		金 额	比例%	坏账准备	
			金 额	比例%			金 额	比例%
一年以内	7,539,424.50	82.05	376,971.23	5	3,737,264.07	77.61	186,863.21	5
一至二年	1,317.20	0.02	131.72	10	1,317.20	0.03	131.72	10
二至三年	558,838.00	6.08	279,419.00	50	1,195,293.00	11.89	597,646.50	50
三年以上	1,088,815.00	11.85	1,088,815.00	100	492,160.00	10.47	492,160.00	100
合 计	9,188,394.70	100	1,745,336.95		5,426,034.27	100	1,276,801.43	

B、全额计提坏账准备或计提坏账准备比例超过 40%的原因：

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

C、期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股东单位的欠款。

D、应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 5,190,600.20 元，占应收账款账面余额的 56.49%。

3、其他应收款

A、账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	比例%	坏账准备		金 额	比例%	坏账准备	
			金额	比例			金额	比例%
一年以内	3,221,818.43	53.53	161,090.92	5	3,148,461.85	57.90	157,423.08	5
一至二年	2,719,630.34	45.18	271,963.03	10	2,211,802.06	40.68	221,180.21	10
二至三年	2,000.00	0.03	1,000.00	50	14,096.69	0.26	7,048.35	50
三年以上	75,518.50	1.25	75,518.50	100	63,106.11	1.16	63,106.11	
合 计	6,018,967.27	100.00	509,572.45		5,437,466.71	100.00	448,757.75	

B、全额计提坏账准备或计提坏账准备比例超过 40% 的原因；

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

C、期末余额中无持有本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位的欠款；

D、其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 5,712,643.08 元，占其他应收款账面余额的 94.90%。

4、预付账款

A、账龄分析

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
一 年 以 内	29,009,056.93	99.62	15,109,693.11	99.27
一 至 二 年			111,820.80	0.73
二 至 三 年	111,820.80	0.38		
三年以上				
合 计	29,120,877.73	100.00	15,221,513.91	100.00

B、期末数较期初数增加 13,899,363.82 元，增长 91.31%，主要是预付土地征用、拆迁、补偿款所致。

C、账龄超过 1 年的预付账款未结算的原因：

欠款单位名称	金 额	未结算的原因
丽江古道生态旅游公司	100,000.00	尚未结算
昆明云松电子有限责任公司	10,000.00	尚未结算
云南省医药保健品进出口公司	1,820.80	购货尾款,尚未结清
合 计	111,820.80	

D、期末余额持有本公司 5%（含 5%）以上股东单位的欠款：

股东名称	持股比例	期初数	期末数	款项内容
云南省丽江玉龙雪山省级旅游区旅游开发总公	29.93%		2,000,000.00	预付办公楼土地拆迁款

5、存货

项 目	期末数		期初数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
备品备件	2,165,899.48		2,245,838.23	
库存商品	734,438.89		741,715.92	
库存材料	72,816.65		118,615.13	
合 计	2,973,155.02		3,106,169.28	

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

6、待摊费用

类别	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
预付保险费	3,359.80	24,804.88	11,628.08	16,536.60
养路费	18,503.20		9,251.62	9,251.58
汽车保险费	12,275.50	49,584.00	27,886.58	33,972.92
团体人身意外伤害险		10,347.37		10,347.37
下站出口维修费		19,238.75		19,238.75
北郊票务中心房租费		16,666.67		16,666.67
保险费	230,211.30	228,655.73	242,194.04	216,672.99
房租费		233,333.33	33,333.33	200,000.00
运管费	23,616.00		11,808.00	11,808.00
安全技术顾问费	53,333.36		40,000.02	13,333.34
信息披露公告费	135,000.00		90,000.00	45,000.00
广告位发布费	816,559.78	357,730.00	751,010.59	423,279.19
其他		101,750	13,000.00	88,750.00

合计	1,292,858.94	1,042,110.73	1,230,112.26	1,104,857.41
----	--------------	--------------	--------------	--------------

7、长期投资

长期股权投资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	18,101,654.16		1,105,529.64	16,996,124.52
其中：股权投资差额	18,101,654.16		1,105,529.64	16,996,124.52
其他股权投资	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	19,101,654.16		1,105,529.64	17,996,124.52

其他股权投资，具体明细如下：

被投资单位名称	投资日期	投资金额	占被投资单位 注册资本比例	减值 准备
云南丽江东巴足球俱乐部有限公司	2004.1.28	1,000,000.00	15.385%	

股权投资差额变动情况：

被投资单位名称	初始金额	摊销 期限	本期摊销额	累计摊销	摊余价值	剩余摊销年限
中外合资丽江云杉坪 旅游索道有限公司	6,959,533.91	10年	347,976.72	2,841,809.88	4,117,724.03	5.92年
丽江牦牛坪 旅游索道有限公司	15,151,059.35	10年	757,552.92	2,272,658.86	12,878,400.49	8.5年
合计	22,110,593.26		1,105,529.64	5,114,468.74	16,996,124.52	

本公司于2001年6月1日对中外合资丽江云杉坪旅游索道有限公司进行投资，取得被投资单位75%的股权，初始投资成本15,937,950.00元，投资基准日被投资单位净资产为11,971,221.45元，本公司享有被投资单位净资产份额为8,978,416.09元，形成股权投资差额为6,959,533.91元（借差），在编制合并会计报表时，本公司将摊余价值4,117,724.03元编入“合并价差”项目。

本公司于 2004 年 1 月 1 日对丽江牦牛坪旅游索道有限公司进行投资，取得被投资单位 60% 的股权，初始投资成本 21,660,000.00 元，投资基准日被投资单位净资产为 10,848,234.42 元，本公司享有被投资单位净资产份额为 6,508,940.65 元，形成股权投资差额为 15,151,059.35 元（借差），在编制合并会计报表时，本公司将摊余价值 12,878,400.49 元编入“合并价差”项目。

经对长期投资进行检查，期末长期投资可收回金额均高于其账面价值，故不需计提长期投资减值准备。

本公司长期投资不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

8、固定资产及累计折旧

	类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固 定 资 产 原 值	办公设备	1,882,704.48	19,738.00		1,902,442.48
	机器设备	72,545,273.35	12,680.00		72,557,953.35
	房屋及建筑物	37,937,218.19	2,002,086.45	1,155,882.31	38,783,422.33
	运输设备	12,021,170.06			12,021,170.06
	停车场及人行道	2,653,470.31			2,653,470.31
	合 计	127,039,836.39	2,034,504.45	1,155,882.31	127,918,458.53
\累 计 折 旧	办公设备	961,540.45	151,098.78		1,112,639.23
	机器设备	38,978,575.66	2,946,007.30		41,924,582.96
	房屋及建筑物	8,631,403.71	1,214,888.48	158,139.77	9,688,152.42
	运输设备	5,544,686.92	687,808.55		6,232,495.47
	停车场及人行道	345,056.38	79,036.62		424,093.00
	合 计	54,461,263.12	5,078,839.73	158,139.77	59,381,963.08
固定资产减值准备					
固定资产净值		72,578,573.27			68,536,495.45

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

(1) 本期增加的固定资产主要为在建工程完工转入 1,449,465.85 元，详见本报表附注“9、在建工程”。

(2) 本期减少的固定资产包括：转入改良工程的牦牛坪上部站、下部站站房

的原值 990,680.02 元，累计折旧 119,592.57 元； 由于积雪造成玉龙雪山旅游索道上部站房受损转入固定资产清理，原值 165,202.29 元，累计折旧 38,547.20 元。

(3) 本公司已将玉龙雪山及干海子土地、房屋、建筑物及机械设备中的索道全套设置抵押，并签订最高额抵押合同，合同号“(丽市客)农银高抵字(2003)第060号”。抵押物作价 59,557,000.00 元，最高贷款余额为 42,640,000.00 元，上述抵押物账面原值为 61,551,402.90 元。截止资产负债表日，本公司在该项最高额抵押贷款合同项下的贷款余额为 15,000,000.00 元。

(4) 经营租赁租出的固定资产：

类别	账面原值	累计折旧	账面净值
商铺房	1,063,221.03	191,379.84	871,841.19

本期出租商铺为云杉坪下部站商铺。

9、在建工程

工程项目名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	其他减少额	期末数	资金	完工
索道上部站站房		401,089.66	401,089.66			自筹	100%
索道下部站站房		698,376.19	698,376.19			自筹	100%
新售票中心装修工程	350,000.00		350,000.00			自筹	100%
索道上部站站房改造		407,805.50			407,805.50	自筹	
下山线公路		1,026,254.57			1,026,254.57	自筹	
合计	350,000.00	2,533,525.92	1,449,465.85		1,434,060.07		

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

10、固定资产清理

项目	期末数	期初数
积雪受损站房	126,655.09	

2005 年 2 月下旬丽江玉龙雪山连降大雪，积雪深处达十余米，积雪造成丽江玉龙雪山旅游索道上站站房部分受损，资产原值 165,202.29 元，累计折旧 38,547.20

元，净值 126,655.09 元，由于保险索赔金额尚未确定，故暂列固定资产清理。

11、无形资产

项目	取得方式	原值	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
玉龙雪山索道土地使用权	出让	2,526,105.55	2,053,995.67		35,413.72	507,523.60	2,018,581.95	22.83
干海子土地使用权	出让	4,913,125.08	4,317,594.75		74,441.30	669,971.63	4,243,153.45	28.50
云杉坪索道土地使用权	出让	194,990.58	158,429.88		2,437.38	38,998.08	155,992.50	32.00
牦牛坪索道土地使用权	出让	2,000,000.00	1,831,043.03		25,000.02	193,956.99	1,806,043.01	36.17
牦牛坪索道土地使用权	出让	147,840.00	133,056.00		1,848.00	16,632.00	131,208.00	35.50
合计		9,782,061.21	8,494,119.33		139,140.42	1,427,082.30	8,354,978.91	

本公司土地使用权抵押的情况，参见本报表附注“8、固定资产及累计折旧（4）”。

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

12、长期待摊费用

项目	原始发生额	期初余额	本期增加	其他减少	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
房租费	580,000.00	96,666.58			96,666.58	580,000.00		
办公楼装修	413,807.67	68,967.96			68,967.96	413,807.67		
会籍费	83,000.00	52,566.54			8,299.98	38,733.44	44,266.56	24 月
防寒服摊销	565,250.00	347,275.05			138,910.02	356,884.97	208,365.03	9 月
三江并流画册发行费	300,000.00	280,000.00			30,000.00	50,000.00	250,000.00	50 月
下部站站房零星维修费	63,131.51	62,079.80			6,313.20	7,364.91	55,766.60	53 月
售票中心装修费	757,136.19		757,136.19		189,284.03	189,284.03	567,852.16	27 月
广告位发布费	61,446.00	44,688.00			16,758.00	33,516.00	27,930.00	10 月
索道配件	612,817.13	344,420.25			61,281.71	329,678.59	283,138.54	39 月

合 计	3,436,588.50	1,296,664.18	757,136.19		616,481.48	1,999,269.61	1,437,318.89	
-----	--------------	--------------	------------	--	------------	--------------	--------------	--

13、应付账款

期末数	期初数
240,421.00	730,871.68

期末余额中，欠持有本公司 29.93% 股份的股东云南省丽江玉龙雪山省级旅游区旅游开发总公司 18,000.00 元，详见附注九“关联方关系及其交易”。

14、预收账款

期末数	期初数
854,038.50	1,746,920.56

期末余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

15、应交税金

税 种	法定税率	期末数	期初数
增 值 税	4%	6,108.06	8,575.44
营 业 税	3% 5%	575,888.88	287,590.13
所 得 税	33% 15%	5,339,507.58	15,748,552.88
城 建 税	7%	30,592.91	16,151.38
个人所得稅		1,392,061.50	762,382.87
印花稅	0.3‰ 1‰	295.36	125.19
房產稅		3,460.68	7,028.68
土地使用稅		1,800.00	1,800.00
合 计		7,349,714.97	16,832,206.57

根据丽江市国家税务局丽国税函[2005]111 号文的批复，同意子公司中外合资丽江云杉坪旅游索道有限公司自 2005 年 1 月 1 日起至 2005 年 12 月 31 日止减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据 2004 年 4 月 21 日丽江市国家税务局丽国税[2004]92 号《关于云杉坪旅游索道有限公司要求抵减 2002 年多征所得税的批复》，云杉坪公司 2002 年度享受西部大开发优惠政策应按 15% 计征所得税，实际执行所得税率为 30%，由此多交税金

3,370,504.34 元,丽江市国家税务局同意给予在 2004 年度汇算清缴时抵减应纳税额 1,469,545.14 元,由于云杉坪公司 2004 年度会计报表报出,故云杉坪公司将此抵减额冲减本期所得税及应交税金。

根据云南省地方税务局云地税二字[2003]141 号文,认定子公司丽江牦牛坪旅游索道有限公司 2003 年度符合国家鼓励企业,减按 15%的税率征收企业所得税。本期丽江牦牛坪旅游索道有限公司根据国家西部大开发税收优惠政策的有关规定,继续按 15%的税率计提企业所得税,税务局的批复正在申请办理中。

期末余额较期初余额减少 9,482,491.60 元,主要原因为缴纳 2004 年度企业所得税所致。

16、其他应交款

种类	期末数	期初数	计缴标准	备注(性质)
教育费附加	13,114.27	6,922.05	按流转税额的 3%计缴	
住房公积金	72,803.22	11,311.22	各按工资总额的 10%计缴	
旅游宣传促销费	58,262.30	10,093.14	按营业收入的 5%计缴	上缴地方税局
环保基金	14,640,267.08	10,648,688.36	按索道票收入总额的 15%计缴	上缴地方财政
合计	14,784,446.87	10,677,014.77		

期末余额较期初余额增加 4,107,432.10 元,主要是由于本期计提环保基金所致。

17、其他应付款

期末数	期初数
2,810,624.61	2,317,257.69

期末余额中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项

期末金额较大的其他应付款的性质或内容说明:

单位	欠款金额	性质/内容
应付中方职工住房补助基金	1,269,310.01	外资企业职工住房周转金2001年取消前余额
丽江市太平洋保险公司	536,696.20	代收保费
永胜玉林建筑工程公司	148,815.78	保险赔款
浮动工资	140,282.40	浮动工资

失业保险金	111,470.12	失业保险金
-------	------------	-------

18、预提费用

类别	期末数	期初数	结存原因
房租	28,000.00	4,000.00	尚未支付
合计	28,000.00	4,000.00	

19、一年内到期的长期负债

借款单位	期末数	期初数	借款期限	年利率%	借款条件
丽江农行市政支行		6,000,000.00	2003.4.30--2005.4.30	5.49	抵押
合计		6,000,000.00			

20、长期借款

借款条件	金额	借款期限	年利率
最高额抵押	15,000,000.00	2003.9.27—2006.9.27	5.49%
合计	15,000,000.00		

本公司已将玉龙雪山及干海子土地、房屋、建筑物及机械设备中的索道全套设置抵押，并签订最高额抵押合同，合同号“(丽市客)农银高抵字(2003)第060号”。抵押物作价59,557,000.00元，最高贷款余额为42,640,000.00元，上述抵押物账面原值为61,551,402.90元。截止资产负债表日，本公司在该项最高额抵押贷款合同项下的贷款余额为15,000,000.00元。

21、股本

	期初数	本次增减变动 (+、-)				期末数
		公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份						
1、发起人股份	74,323,048.00					74,323,048.00
其中：						
国家持有股份						
境内法人持有股份	74,323,048.00					74,323,048.00
境外法人持有股份						
其他						
2、募集法人股份						
3、内部职工股						
4、优先股或其他						
其中：转配股						
5、社会公众股						
未上市流通股份合计	74,323,048.00					74,323,048.00
二、已上市流通股份						
1、人民币普通股	25,000,000.00					25,000,000.00
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
已上市流通股份合计	25,000,000.00					25,000,000.00
三、股份总数	99,323,048.00					99,323,048.00



公司股本的构成及其比例

股东名称	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
云南省丽江玉龙雪山省级旅游区旅游开发总公司(注1)	29,729,219.00	29.93	29,729,219.00	29.93
云南省机械进出口股份有限公司(注2)	23,946,886.00	24.11	23,946,886.00	24.11
昆明龙丰投资管理有限公司	10,241,716.00	10.31	10,241,716.00	10.31
丽江摩西风情园有限责任公司	7,432,305.00	7.48	7,432,305.00	7.48
云南协力工贸有限公司	2,229,692.00	2.25	2,229,692.00	2.25
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	743,230.00	0.75	743,230.00	0.75
社会公众股	25,000,000.00	25.17	25,000,000.00	25.17
合计	99,323,048.00	100.00	99,323,048.00	100.00

注1：本公司大股东云南省丽江玉龙雪山省级旅游区旅游开发总公司整体改制为丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司，报告期内改制完成后，丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司作为本公司的大股东，持有本公司 29.93% 的股份。

注2：本公司第二大股东云南机械进出口股份有限公司为了向中国农业银行昆明市潘家湾支行贷款，将所持本公司社会法人股 2119.4 万股（占本公司股份总数的 21.34%）质押给贷款银行。股权质押期限为 2005 年 2 月 12 日至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解除质押为止。

22、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	135,066,200.21			135,066,200.21
其他资本公积	2,290.00			2,290.00
合计	135,068,490.21			135,068,490.21

23、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	12,576,242.52	1,548,426.48		14,124,669.00
法定公益金	5,163,775.27	774,213.24		5,937,988.51
合计	17,740,017.79	2,322,639.72		20,062,657.51



24、未分配利润

项 目	期末数
年初未分配利润	30,850,625.43
加：本年净利润	15,722,014.80
减：按 10%提取法定盈余公积	1,548,426.48
减：按 5%提取法定公益金	774,213.24
减：按 10%提取储备基金	
减：应付普通股股利	19,864,609.60
期末未分配利润	24,385,390.91
其中：董事会已批准的现金股利数	12,911,996.24

本公司 2004 年度分红派息方案经董事会及股东大会批准，向股东派发现金股利 19,864,609.60 元，报告期内已全部支付。

根据《公司法》及公司章程的规定，本公司 2005 年 8 月 18 日第二届第四次董事会会议通过的“关于 2005 年上半年利润分配预案决议”，本公司 2005 年 1—6 月实现净利润 15,722,014.80 元（合并数），提取法定盈余公积 1,548,426.48 元，提取法定公益金 774,213.24 元。年初未分配利润 30,850,625.43 元，减去已分配 2004 年度现金股利 19,864,609.60 元，本年度可供股东分配的净利润 24,385,390.91 元，拟以 2005 年 6 月末公司总股本 99,323,048 股为基数，每 10 股派发现金股利 1.30（含税），共计分配现金股利 12,911,996.24 元，剩余 11,473,394.67 元结转以后年度分配。

25、拟分配现金股利

项 目	期末数	期初数
应付股东现金股利	12,911,996.24	19,864,609.60

26、主营业务收入

主营业务性质	本期数	上年同期数
索道运输收入	40,577,929.96	43,193,811.11
汽车运输收入	1,413,684.12	1,841,061.83
合 计	41,991,614.08	45,034,872.94

本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 10,219,400.68 元，占本公司主营业务收入的 24.34%。

本期主营业务收入较上年同期减少 3,043,258.86 元，主要原因是 2 月下旬丽江玉龙雪山连降大雪，积雪深处达十余米，积雪造成丽江玉龙雪山旅游索道上部站站房受损，2 月 21 日雪山东坡发生雪崩，造成一名景区工作人员失踪，为处理



善后事宜，本公司暂停接待游客，于 3 月 18 日恢复营业。

27、主营业务成本

主营业务性质	本期数	上年同期数
索道运输成本	6,425,838.40	5,887,646.44
汽车运输成本	1,233,438.13	1,256,963.93
合 计	7,659,276.53	7,144,610.37

28、主营业务税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	2,099,580.70	2,251,743.65
城建税	93,169.67	105,051.22
教育费附加	39,929.85	45,021.96
合 计	2,232,680.22	2,401,816.83

29、其他业务利润

项 目	本期数	上年同期数
其他业务收入	4,282,903.65	5,290,003.96
其中：商品销售收入	444,134.94	741,662.93
热饮收入	240,596.00	449,169.00
烧烤收入	487,712.98	614,896.63
防寒服、氧气收入	1,565,140.00	2,318,850.00
承包金收入	717,852.00	
其他服务收入	585,216.8	806,146.40
保险代办费收入	22,500.27	
房租收入	183,608.66	359,279.00
停车场收入	36,142.00	
其他业务支出	1,378,366.32	1,732,878.40
其中：商品销售支出	348,141.09	479,929.07
热饮、烧烤支出	324,904.41	421,964.11
防寒服、氧气支出	411,077.24	451,783.17
停车场支出	18,863.71	
房租支出	10,384.91	
其他服务支出	81,887.24	53,097.36
经营费用		96,227.77
其他业务税金及附加	183,107.72	229,876.92
其他业务利润	2,904,537.33	3,557,125.56

本期较上年同期减少 652,588.23 元，主要原因为报告期索道暂停营运，详见“本报附注 27”。



30、财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	525,210.00	1,136,124.64
减：利息收入	485,049.49	198,681.21
其他	1,939.82	1,243.35
合 计	42,100.33	938,686.78

本期较上年同期减少 896,586.45 元 ,主要同由于报告期内银行借款减少所致。

31、投资收益

本期数

项 目	债权投资	股票投资		其他股权投资		
		成本法	权益法	成本法	权益法	股权投资差额摊销
长期投资						-1,105,529.64
合 计						-1,105,529.64

上年同期数

项 目	债权投资	股票投资		其他股权投资		
		成本法	权益法	成本法	权益法	股权投资差额摊销
长期投资						-1,105,529.40
合 计						-1,105,529.40

32、营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
固定资产清理净收入		102,655.81
其他	30,310.00	6,000.00
罚款收入		
合 计	30,310.00	108,655.81

33、营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
罚款支出	100.00	20.59
捐赠支出	800,400.00	10,000.00
非常损失（注）	259,767.94	
其他	1,105.02	15.64
合 计	1,061,372.96	10,036.23

注：非常损失为因报告期内玉龙雪山发生雪崩造成一名工作失踪，为处理善后事宜发生的相关支出。



34、所得税

项 目	应纳税所得额	适用税率	应纳税额
本期数	11,781,083.12	33%	3,887,757.43
	5,423,355.73	15%	813,503.36
	合 计		4,701,260.79
上年同期数	17,700,076.00	33%	5,841,025.08
	13,557,756.53	15%	1,051,587.08
	合 计		6,892,612.16

根据 2004 年 4 月 21 日丽江市国家税务局丽国税[2004]92 号《关于云杉坪旅游索道有限公司要求抵减 2002 年多征所得税的批复》,云杉坪公司 2002 年度享受西部大开发优惠政策应按 15% 计征所得税,实际执行所得税率为 30%,由此多交税金 3,370,504.34 元,丽江市国家税务局同意给予在 2004 年度汇算清缴时抵减应纳税额 1,469,545.14 元,由于云杉坪公司 2004 年度会计报表报出,故云杉坪公司将此抵减额冲减本期所得税及应交税金。

根据云南省地方税务局云地税二字[2003]141 号文,认定子公司丽江牦牛坪旅游索道有限公司 2003 年度符合国家鼓励企业,减按 15% 的税率征收企业所得税。本期丽江牦牛坪旅游索道有限公司根据国家西部大开发税收优惠政策的有关规定,继续按 15% 的税率计提企业所得税,税务局的批复正在申请办理中。

35、现金流量表有关项目

(1) 2005 年 1-6 月收到的其他与经营活动有关的现金 2,055,109.47 元,其中主要项目如下:

主要项目	2005 年 1-6 月
租金收入	851,660.00
利息收入	475,863.82
代收保险公司保险费	450,005.30
收回职工借款	132,186.70

(2) 2005 年 1-6 月支付的其他与经营活动有关的现金 6,906,825.95 元,其中主要项目如下:

主要项目	2005 年 1-6 月
支付古城区财政局借款	1,000,000.00
广告赞助支出	705,000.00



付代收保险公司保险费	207,102.00
保险费	307,601.98
排污费、车辆费	172,590.71
中介机构费	1,291,198.10
广告费	357,330.00
房租费	300,000.00
业务接待费	202,110.80
办公费	613,249.96
差旅费	176,288.86
索道票印刷费	45,550.00

(二) 母公司会计报表主要项目附注

1、应收账款

A、账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	比例 %	坏账准备		金 额	比例 %	坏账准备	
			金额	比例%			金额	比例%
一年以内	6,207,437.00	85.98	310,371.85	5	3,647,625.57	77.61	182,381.28	5
一至二年	1,317.20	0.02	131.72	10	1,317.20	0.03	131.72	10
二至三年	558,838.00	7.74	279,419.00	50	558,838.00	11.89	279,419.00	50
三年以上	452,360.00	6.26	452,360.00	100	492,160.00	10.47	492,160.00	
合 计	7,219,952.20	100	1,042,282.57		4,699,940.77	100.	954,092.00	

B、计提坏账准备比例超过 40% 的原因：

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

C、应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 3,710,050.8 元，占应收账款账面余额的 51.39%。

2、其他应收款

A、账龄分析

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备



			金额	比例%			金额	比例%
一年以内	3,190,765.68	30.14	159,538.28	5	6,637,957.72	75.01	331,897.87	5
一至二年	7,393,786.32	69.85	739,378.63	10	2,209,802.06	24.97	220,980.21	10
二至三年			0.00	50				50
三年以上	1,430.00	0.01	1,430.00	100	1,430.00	0.02	1,430.00	
合计	10,585,982.00		900,346.91		8,849,189.78	100.00	554,308.08	

B、计提坏账准备比例超过 40% 的原因：

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

C、无持有本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

D、其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 10,370,041.59 元，占其他应收款账面余额的 97.76%。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	53,097,607.05	9,635,801.88	18,056,496.32	44,676,912.61
其中：股权投资差额	18,101,654.16		1,105,529.64	16,996,124.52
其他股权投资	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	54,097,607.05	9,635,801.88	18,056,496.32	45,676,912.61

(2) 对子公司投资权益增减明细表：

投资单位名称	初始投资额	本期增加	权益增减额		累计
			本期		
			减少	其中：现金	
中外合资丽江云杉坪旅游索道有限公司	15,937,950.00	8,634,823.71	15,200,320.86	15,200,320.86	10,883,515.68
丽江牦牛坪旅游索道有限公司	21,660,000.00	1,000,978.17	1,750,645.82	1,750,645.82	1,309,915.67
合计	37,597,950.00	9,635,801.88	16,950,966.68	16,950,966.68	12,193,431.35

(3) 股权投资差额变动情况：

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	本期摊销额	累计摊销	摊余价值	剩余摊销年限
中外合资丽江云杉坪旅游索道有限公司	6,959,533.91	10 年	347,976.72	2,841,809.88	4,117,724.03	5.92 年
丽江牦牛坪	15,151,059.35	10 年	757,552.92	2,272,658.86	12,878,400.49	8.5 年



合 计	22,110,593.26		1,105,529.64	5,114,468.74	16,996,124.52	
-----	---------------	--	--------------	--------------	---------------	--

本公司于 2001 年 6 月 1 日对中外合资丽江云杉坪旅游索道有限公司进行投资，取得被投资单位 75% 的股权，初始投资成本 15,937,950.00 元，投资基准日被投资单位净资产为 11,971,221.45 元，本公司享有被投资单位净资产份额为 8,978,416.09 元，形成股权投资差额为 6,959,533.91 元（借差）。

本公司于 2004 年 1 月 1 日对丽江牦牛坪旅游索道有限公司进行投资，取得被投资单位 60% 的股权，初始投资成本 21,660,000.00 元，投资基准日被投资单位净资产为 10,848,234.42 元，本公司享有被投资单位净资产份额为 6,508,940.65 元，形成股权投资差额为 15,151,059.35 元（借差）。

期末经对长期投资进行检查，长期投资可收回金额高于其账面价值，故本期未不需计提长期投资减值准备。

4、固定资产及累计折旧

固 定 资 产 原 值	类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固 定 资 产 原 值	办公设备	1,520,497.58	10,238.00		1,530,735.58
	机器设备	56,632,752.79	7,580.00		56,640,332.79
	房屋及建筑物	26,255,700.65	701,121.46	165,202.29	26,791,619.82
	运输设备	10,526,441.25			10,526,441.25
	停车场及人行道	2,653,470.31			2,653,470.31
	合 计	97,588,862.58	718,939.46	165,202.29	98,142,599.75
累 计 折 旧	办公设备	770,327.22	121,642.83		891,970.05
	机器设备	30,232,921.98	2,563,591.44		32,796,513.42
	房屋及建筑物	6,823,672.64	633,092.05	38,547.2	7,418,217.49
	运输设备	4,431,048.97	613,310.39		5,044,359.36
	停车场及人行道	345,056.38	79,036.62		424,093.00
	合 计	42,603,027.19	4,010,673.33	38,547.20	46,575,153.32
固定资产减值准备					
固定资产净值		54,985,835.39			51,567,446.43

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

本公司已将玉龙雪山及干海子土地、房屋、建筑物及机械设备中的索道全套设置抵押，并签订最高额抵押合同，合同号“（丽市客）农银高抵字（2003）第 060 号”。抵押物作价 59,557,000.00 元，最高贷款余额为 42,640,000.00 元，上述抵押物账面原值为 61,551,402.90 元。截止资产负债表日，本公司在该项最高额



抵押贷款合同项下的贷款余额为 15,000,000.00 元。

5、主营业务收入

项 目	本期数	上年同期数
索道运输收入	21,205,261.96	25,556,976.61
汽车运输收入	1,413,684.12	1,841,061.83
合 计	22,618,946.08	27,398,038.44

6、主营业务成本

主营业务性质	本期数	上年同期数
索道运输成本	5,096,059.53	4,665,096.75
汽车运输成本	1,233,438.13	1,256,963.93
合 计	6,329,497.66	5,922,060.68

7、投资收益

本期数

项 目	债权 投资	股票投资		其他股权投资		
		成本法	权益法	成本法	权益法	股权投资差额摊销
短期投资						
长期投资					9,635,801.88	-1,105,529.64
合 计					9,635,801.88	-1,105,529.64

上年同期数

项 目	债权 投资	股票投资		其他股权投资		
		成本法	权益法	成本法	权益法	股权投资差额摊销
短期投资						
长期投资					9,053,323.58	-1,105,529.40
合 计					9,053,381.58	-1,105,529.40

8、所得税



项 目	应纳税所得额	适用税率	应纳税额
本期数	11,781,083.12	33%	3,887,757.43
上年同期数	17,700,076.00	33%	5,841,025.08

六、子公司与母公司会计政策不一致，对合并会计报表的影响

自 2001 年 6 月起本公司持有中外合资丽江云杉坪旅游索道有限公司 75% 的股权并将其纳入合并范围。该公司交纳所得税后的利润根据董事会决议提取 10% 的储备基金和 3%-5% 的职工奖励及福利基金。其余会计政策子公司与本公司保持一致，在合并资产负债表中，职工奖励及福利基金已并入应付福利费项目。

七、关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公 司关系	经济性质或 类型	法定代表人
中外合资丽江云杉坪 旅游索道有限公司	丽江福慧路	云杉坪客运索道营 运及配套经营	子公司	中外合资	王云
丽江牦牛坪 旅游索道有限公司	雪山中路	牦牛坪客运索道及 滑道经营	子公司	有限公司	王云

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本年 增加数	本年 减少数	期末数
中外合资丽江云杉坪旅游索道有限公司	86 万美元			86 万美元
丽江牦牛坪旅游索道有限公司	1000 万元人民币			1000 万元人民币

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	年初数		本年增加数	本年减少数	期末数	
	金额	%	金额	金额	金额	%
中外合资丽江云杉坪 旅游索道有限公司	5,131,962.28	75			5,131,962.28	75
丽江牦牛坪	6,000,000.00	60			6,000,000.00	60



(4) 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
云南省丽江玉龙雪山省级旅游区旅游开发总公司	本公司的发起股东之一
丽江摩西风情园有限责任公司	本公司的发起股东之一

注：云南丽江白鹿国际旅行社有限公司仅持有本公司 0.75% 的股份，不能对本公司的财务和经营决策进行控制或产生重大影响，不符合《企业会计准则—关联方关系及其交易的披露》定义的关联方，本期不再作为关联方予以披露。

2、关联方交易

(1) 购买土地

根据与云南省丽江玉龙雪山省级旅游区旅游开发总公司达成的初步意向，本公司拟购买云南省丽江玉龙雪山省级旅游区旅游开发总公司拥有的位于古城区大研镇福慧路的一宗土地使用权，用于建设办公大楼，报告期内预付土地款 2,000,000.00 元。

(2) 租赁

根据本公司与丽江摩西风情园有限责任公司签订的《房屋租赁合同》，本公司承租丽江摩西风情园有限责任公司拥有的位于丽江市香格里拉大道延伸线瑞雪广场超市大楼一楼，从事出售索道票、各类旅游商品及部分办公用地。租金价格按当地市场价格确定，报告期内支付租金 100,000.00 元。

(3) 关联方往来款项余额

项 目	期末数		期初数	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
预付账款：				
云南省丽江玉龙雪山省级旅游区旅游开发总公司	2,000,000.00	6.87		
其他应收款：				
文继恒	2,000.00	0.03		
杨学禹			109.01	
应付账款				
云南省丽江玉龙雪山省级旅游区旅游开发总公司	18,000.00	7.49	18,000.00	2.46

八、或有事项



本公司已将玉龙雪山及干海子土地、房屋、建筑物及机械设备中的索道全套设置抵押，并签订最高额抵押合同，合同号“(丽市客)农银高抵字(2003)第060号”。抵押物作价 59,557,000.00 元，最高贷款余额为 42,640,000.00 元，上述抵押物账面原值为 61,551,402.90 元。截止资产负债表日，本公司在该项最高额抵押贷款合同项下的贷款余额为 15,000,000.00 元。

九、承诺事项

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司无需披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项中的非调整事项

根据《公司法》及公司章程的规定，本公司 2005 年 8 月 18 日第二届第四次董事会会议通过的“关于 2005 年上半年利润分配预案决议”，本公司 2005 年 1—6 月实现净利润 15,722,014.80 元（合并数），提取法定盈余公积 1,548,426.48 元，提取法定公益金 774,213.24 元。年初未分配利润 30,850,625.43 元，减去已分配 2004 年度现金股利 19,864,609.60 元，本年度可供股东分配的净利润 24,385,390.91 元，拟以 2005 年 6 月末公司总股本 99,323,048 股为基数，每 10 股派发现金股利 1.30（含税），共计分配现金股利 12,911,996.24 元，剩余 11,473,394.67 元结转以后年度分配。该预案尚须股东大会批准。

十一、其他重要事项

1、债务重组事项

无债务重组事项。

2、非货币性交易事项

无非货币性交易事项。

3、重要资产转让及出售行为的说明

无重要资产转让及出售行为。

4、其他重要事项

5、根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司的信息披露规范问答第 1 号----非经常性损益》(2004 年修订)的规定，本公司非经常性损益发生额情况如下（收益为+，损失为-）：

项 目	2005 年 1-6 月
长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	



越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
各种形式的政府补贴	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
短期投资损益，(除国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资损益外)	
委托投资损益	
各项非经常性营业外收入、支出	-1,031,062.96
以前年度已经计提各项减值准备的转回	
因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
资产置换损益	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数	
其他非经常性损益项目	
小 计	-1,031,062.96
减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	-81,342.67
少数股东损益影响数(亏损以“-”表示)	
非经常性损益净额	-949,720.29

丽江玉龙旅游股份有限公司

二 五年八月十八日



附件三：
补充资料：

合并资产减值准备明细表

会企01表附表1

2005年6月30日

金额单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加数	本期减少数			期末余额
			资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1,725,559.18	582,082.29	52,732.07	-	52,732.07	2,254,909.40
其中：应收账款	1,276,801.43	468,535.52	-	-	-	1,745,336.95
其他应收款	448,757.75	113,546.77	52,732.07	-	52,732.07	509,572.45
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
合计	1,725,559.18	582,082.29	52,732.07	-	52,732.07	2,254,909.40

单位负责人：王云 主管会计工作负责人：杨学禹 会计机构负责人：吕庆泽 编制人：钱应兴 编制日期：2005年8月18日



附件四：

利润表附表（合并）

会企02表附表2

编制单位：丽江玉龙旅游股份有限公司

报告期利润	净资产收益率%			
	2005年1-6月		2004年1-6月	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	11.51	11.29	27.89	29.93
营业利润	9.36	9.18	23.73	25.45
净利润	5.64	5.53	15.05	16.15
扣除非经常性损益后的净利润	5.98	5.87	14.93	16.02

单位负责人：王云 主管会计工作负责人：杨学禹 会计机构负责人：吕庆泽 编制人：钱应兴 编制日期：2005年8月18日

报告期利润	每股收益（元/股）			
	2005年1-6月		2004年1-6月	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	0.32	0.32	0.48	0.48
营业利润	0.26	0.26	0.41	0.41
净利润	0.16	0.16	0.26	0.26
扣除非经常性损益后的净利润	0.17	0.17	0.26	0.26

单位负责人：王云 主管会计工作负责人：杨学禹 会计机构负责人：吕庆泽 编制人：钱应兴 编制日期：2005年8月18日