

# 上海锦江国际酒店发展股份有限公司

A 股股票代码：600754

B 股股票代码：900934

## 2009 年年度报告

# 目录

一、重要提示 .....	2
二、公司基本情况 .....	4
三、会计数据和业务数据摘要 .....	6
四、股本变动及股东情况 .....	8
五、董事、监事和高级管理人员 .....	12
六、公司治理结构 .....	18
七、股东大会情况简介 .....	24
八、董事会报告 .....	25
九、监事会报告 .....	45
十、重要事项 .....	47
十一、财务会计报告 .....	56
十二、备查文件目录 .....	57
附：1、董事、高级管理人员对年度报告确认意见 .....	58
2、审计报告 .....	59
3、财务报表 .....	61
4、财务报表附注 .....	67

## 一、重要提示

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

(二) 公司独立董事徐建新先生因公务出国未能出席本次会议，授权委托独立董事李扣庆先生出席会议并代行表决权。

(三) 本公司按中国会计准则编制的 2009 年度财务报表，经普华永道中天会计师事务所有限公司审计，注册会计师柯镇洪先生、高文俊先生签字出具了普华永道中天审字（2010）第 10002 号标准无保留意见的审计报告。

(四) 公司负责人董事长俞敏亮先生，主管会计工作负责人首席执行官陈灏先生及会计机构负责人副总裁卢正刚先生声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否。

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否。

(七) 公司于 2009 年 10 月 23 日召开的 2009 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司重大资产置换及购买暨关联交易方案的议案》。基于各自的业务定位及经营发展的需要，以及减少关联交易、避免同业竞争的考虑，公司及上海锦江国际酒店（集团）股份有限公司拟对双方的资产和业务进行重组，通过相关资产置换并完成附属交易，以便使各自的管理和资源优势得以更好地发挥，最大限度地提高资产和资金利用效率，为股东创造更高的价值。在本次交易中，公司拟置入及购买的资产为锦江之星旅馆有限公司 71.225%股权、上海锦江国际旅馆投资有限公司 80%股权和上海锦江达华宾馆有限公司 100%股权。拟置出及出售的资产为本公司拥有的分公司新亚大酒店和新城饭店全部资产负债、上海锦江国际管理专修学院的全部权益、锦江国际酒店管理有限公司 100%股权、上海海仑宾馆有限公司 66.67%股权、上海建国宾馆有限公司 65%股权、上海锦江汤臣大酒店有限公司 50%股权、武汉锦江国际大酒店有限公司 50%股权、上海锦江德尔互动有限公司 50%股权、上海扬子江大酒店有限公司 40%股权、温州王朝大酒店有限公司 15%股权。上述公司重大资产置换及购买暨关联交易方案于 2010 年 1 月 29 日经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组

审核委员会审核，获有条件通过。截至本报告批准报出日止，公司尚未收到中国证券监督管理委员会关于本公司上述重大资产置换等交易的正式核准文件。详细内容请参考本报告“十、重要事项”。

2009年年度报告述及的有关公司未来发展战略及其相应措施等，根据股东大会通过的《关于公司重大资产置换及购买暨关联交易方案》的精神进行阐述。

（八）本年度报告分别以中文和英文两种语言印制，在对两种语言文本的说明上存在歧义时，以中文文本为准。

## 二、公司基本情况

### (一) 公司信息

公司的法定中文名称	上海锦江国际酒店发展股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	锦江股份
公司的法定英文名称	Shanghai Jin Jiang International Hotels Development Co., Ltd.
公司的法定英文名称缩写	JJIH
公司法定代表人	俞敏亮

### (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	胡 睿
联系地址	上海市延安东路 100 号 25 楼
电话	86-21-63217132
传真	86-21-63217720
电子信箱	JJIR@jinjianghotels.com

### (三) 基本情况简介

注册地址	上海市浦东新区浦电路 489 号 13 楼
注册地址的邮政编码	200122
办公地址	上海市延安东路 100 号 25 楼
办公地址的邮政编码	200002
公司国际互联网网址	<a href="http://www.jinjianghotels.sh.cn">http://www.jinjianghotels.sh.cn</a>
电子信箱	JJIR@jinjianghotels.com

### (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《大公报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书室

### (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	锦江股份	600754	新亚股份
B 股	上海证券交易所	锦江 B 股	900934	新亚 B 股

## (六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期		1993 年 6 月 9 日
公司首次注册登记地点		上海
最近 一次 变更	公司变更注册登记日期	2007 年 6 月 13 日
	公司变更注册登记地点	上海市工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	企股沪总字第 019036 号
	税务登记号码	310115132203715
	组织机构代码	13220371-5
公司聘请的会计师事务所名称		普华永道中天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		上海市湖滨路 202 号普华永道中心 11 楼
公司其他基本情况		<p>1993 年 6 月 9 日,公司在上海市工商行政管理局注册成立。1994 年 12 月 9 日,公司注册地址从“浦东崂山西路 1017 号 5 楼(福州路 107 号)”变更为“上海市江西中路 180 号”。注册资本由原来的 23,564.15 万元变更为 33,564.15 万元,经营范围修改为“餐饮、食品生产及连锁经营、宾馆及物业管理、旅游、国内贸易、工程设计;以及与上述有关的商务咨询和技术培训。”</p> <p>1995 年 6 月 1 日 公司法定代表人由张俊杰先生变更为沈思明先生。</p> <p>1995 年 11 月 22 日,公司经营范围增加“摄影、汽车出租”。1996 年 10 月 11 日,公司注册资本由原来的 33,564.15 万元变更为 35,464.15 万元,注册地址从“上海市江西中路 180 号”变更为“上海市天目西路 285 号四楼”。</p> <p>1997 年 10 月 13 日,公司注册资本由原来的 35,464.15 万元变更为 42,556.98 万元。</p> <p>1998 年 11 月 5 日,公司注册资本由原来的 42,556.98 万元变更为 55,324.074 万元。</p> <p>2000 年 7 月 13 日,公司注册地址从“上海市天目西路 285 号四楼”变更为“上海市浦电路 389 号 12 楼”;公司法定代表人由沈思明先生变更为俞敏亮先生。</p> <p>2001 年 3 月 8 日,公司注册资本由原来的 55,324.074 万元变更为 60,324.074 万元。</p> <p>2003 年 9 月 3 日,公司名称从“上海新亚(集团)股份有限公司”更名为“上海锦江国际酒店发展股份有限公司”。</p> <p>2004 年 8 月 12 日,公司经营范围增加“烟酒零售(限分支机构经营)”。</p> <p>2007 年 6 月 13 日,公司注册地址从“上海市浦电路 389 号 12 楼”,变更为“上海市浦电路 489 号 13 楼”。</p>

### 三、会计数据和业务数据摘要

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	329,212,983
利润总额	334,781,778
归属于上市公司股东的净利润	280,985,039
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	128,377,041
经营活动产生的现金流量净额	56,141,348

#### (二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	163,789,679
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,328,055
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	434,210
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	19,293,387
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	672,125
所得税影响额	-35,529,797
少数股东权益影响额（税后）	-379,661
合计	152,607,998

#### (三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年	本期比上年 同期增减 (%)	2007 年
营业收入	782,557,223	793,625,751	-1.39	834,760,286
利润总额	334,781,778	321,239,206	4.22	324,554,898
归属于上市公司股东的净利润	280,985,039	273,195,189	2.85	263,782,196
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	128,377,041	241,555,283	-46.85	205,072,021

经营活动产生的现金流量净额	56,141,348	126,042,722	-55.46	193,671,094
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年 同期末增减(%)	2007 年末
总资产	4,762,436,207	3,221,950,408	47.81	6,262,493,837
归属于上市公司股东的所有者权益(或股东权益)	3,912,423,340	2,751,115,084	42.21	4,973,465,013

主要财务指标	2009 年	2008 年	本期比上年 同期增减(%)	2007 年
基本每股收益(元/股)	0.4658	0.4529	2.85	0.4373
稀释每股收益(元/股)	0.4658	0.4529	2.85	0.4373
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.2128	0.4004	-46.85	0.3400
加权平均净资产收益率(%)	8.33	7.44	增加0.89个百分点	12.59
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.81	6.58	减少2.77个百分点	9.96
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.0931	0.2089	-55.46	0.3211
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年 同期末增减(%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	6.4857	4.5606	42.21	8.2446

## (四) 采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的 影响金额
可供出售金融资产	909,205,746	2,555,563,269	1,646,357,523	29,857,699

## 四、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

#### 1、股份变动情况表

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、有限售条件股份合计	229,151,687	37.987				-229,151,687	-229,151,687	0	0
1、国家持股	226,836,011	37.603				-226,836,011	-226,836,011	0	0
2、国有法人持股	2,315,676	0.384				-2,315,676	-2,315,676	0	0
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份合计	374,089,053	62.013				+229,151,687	+229,151,687	603,240,740	100.00
1、人民币普通股	218,089,053	36.153				+229,151,687	+229,151,687	447,240,740	74.140
2、境内上市的外资股	156,000,000	25.860						156,000,000	25.860
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	603,240,740	100.00				0	0	603,240,740	100.00

股份变动的情况：

2009年1月23日，公司有限售条件的流通股229,151,687股获准上市流通。

### (二) 证券发行与上市情况

#### 1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

#### 2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

## 3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (三) 股东和实际控制人情况

## 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	72,804 户（其中：A 股股东 41,905 户，B 股股东 30,899 户）					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司	国有法人	50.32	303,533,935	0	0	无
双钱集团股份有限公司	国有法人	1.42	8,541,951	0	0	无
INVESCO FUNDS SICAV	境外法人	0.90	5,436,382	3,936,382	0	未知
THE GREAT EASTERN LIFE ASSURANCE COMPANY LIMITED	境外法人	0.38	2,284,000	0	0	未知
申万巴黎新经济混合型证券投资基金	其他	0.32	1,950,674	1,950,674	0	无
HSBC FS, HTSG A/C 9006G A/C 11-01960	境外法人	0.32	1,940,398	-207,000	0	未知
BOCI SECURITIES LIMITED	境外法人	0.31	1,853,799	1,840,799	0	未知
杨余波	境外自然人	0.30	1,787,036	1,401,247	0	未知
上海证券有限责任公司	国有法人	0.25	1,500,000	-129,384	0	无
上海商投创业投资有限公司	国有法人	0.24	1,423,659	0	0	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司	303,533,935		人民币普通股			
双钱集团股份有限公司	8,541,951		人民币普通股			
INVESCO FUNDS SICAV	5,436,382		境内上市外资股			
THE GREAT EASTERN LIFE ASSURANCE COMPANY LIMITED	2,284,000		境内上市外资股			
申万巴黎新经济混合型证券投资基金	1,950,674		人民币普通股			
HSBC FS, HTSG A/C 9006G A/C 11-01960	1,940,398		境内上市外资股			
BOCI SECURITIES LIMITED	1,853,799		境内上市外资股			

杨余波	1,787,036	境内上市外资股
上海证券有限责任公司	1,500,000	人民币普通股
上海商投创业投资有限公司	1,423,659	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名无限售条件股东关联关系未知 前十名无限售条件股东和前十名股东之间关联关系未知	

## 2、控股股东及实际控制人情况

### (1) 控股股东情况

公司的控股股东为上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司,公司成立于1995年6月16日,2005年7月由上海新亚(集团)有限公司变更为上海锦江国际酒店(集团)有限公司,2006年1月由上海锦江国际酒店(集团)有限公司变更为现名。法人代表:俞敏亮。该公司于2006年12月15日在香港联合交易所有限公司主板上市,总股本为45.65亿元。经营范围:酒店经营(限分支机构)、酒店管理、酒店投资、企业投资管理,国内贸易,自有办公楼、公寓租赁,泊车、培训及相关项目的咨询(上述经营范围涉及许可经营的凭许可证经营)。

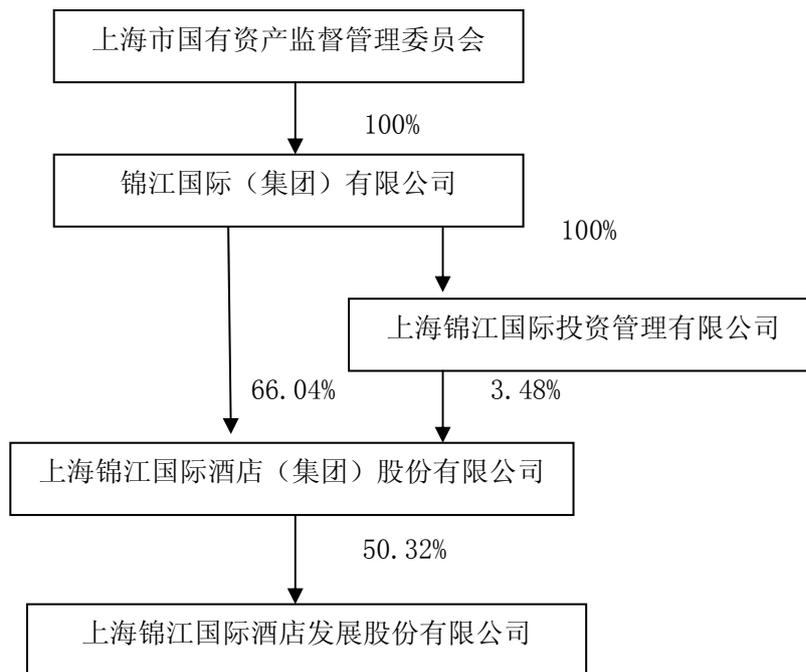
### (2) 实际控制人情况

锦江国际(集团)有限公司成立于2003年6月(在原锦江(集团)有限公司和上海新亚(集团)有限公司国有资产重组基础上组建),法人代表:俞敏亮,注册资本:20亿元人民币,企业类型:有限责任公司(国有独资),经营范围:国有资产经营与管理,企业投资及管理,饭店管理,游乐业配套服务,国内贸易,物业管理,自有办公楼、公寓租赁,产权经纪及相关项目的咨询(以上项目涉及许可的凭许可证经营)。锦江国际(集团)有限公司的出资人为上海市国有资产监督管理委员会。

### (3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



注：上海锦江国际投资管理有限公司原名为“上海市华亭（集团）有限公司”，于2007年1月15日变更为现名。

3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 五、董事、监事和高级管理人员

## (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）（税前）	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
俞敏亮	董事长	男	52	14,305	14,305			是
沈懋兴	副董事长	男	59	0	0			是
杨卫民	副董事长	男	55	0	0			是
张宝华	副董事长	男	58	14,305	14,305			是
陈 灏	董事、 首席执行官 兼财务负责人	男	59	0	0		41.1	否
徐祖荣	董事	男	54	0	0			是
朱卫娅	董事兼副总裁	女	54	0	0		35.0	否
孙 平	董事兼副总裁	女	53	0	0		35.8	否
卢正刚	董事兼副总裁	男	51	0	0		35.6	否
薛建民	董事	男	51	0	0			是
张广生	独立董事	男	66	0	0		4	否
陆雄文	独立董事	男	43	0	0		10	否
徐建新	独立董事	男	54	0	0		4	否
李扣庆	独立董事	男	44	0	0		4	否
李志强	独立董事	男	42	0	0		4	否
王行泽	监事长	男	54	0	0			是
黎敏幼	监事	女	54	0	0			是
王志成	监事	男	53	10,172	10,172		24.2	否
戴春年	监事	男	59	0	0		24.1	否
康 鸣	监事	男	38	0	0			是
周 怡	监事	女	50	0	0			否
张兴国	副总裁	男	52	0	0		35.0	否
胡 睿	董事会秘书	女	37	0	0		24.1	否
郭海庆	董事（已卸任）	男	46	0	0			否
王方华	独立董事（已卸任）	男	62	0	0		6	否
戴继雄	独立董事（已卸任）	男	50	985	0	二级市场买卖	6	否

张伏波	独立董事（已卸任）	男	47	0	0		6	否
余炳炎	独立董事（已卸任）	男	65	0	0		6	否
合计	/	/	/	39,767	38,782	/	304.9	/

注：1、上述董事、监事、高级管理人员的任期起始日期为 2009 年 5 月 26 日，任期终止日期为 2012 年 5 月 25 日；上述已卸任的董事、独立董事的任期起始日期为 2006 年 5 月 26 日，任期终止日期为 2009 年 5 月 25 日。

2、2009 年 5 月 26 日召开的公司 2008 年度股东大会审议通过了“关于公司独立董事津贴的议案”，独立董事津贴由 4 万元人民币调整至 8 万元人民币，执行时间为 2008 年 7 月 1 日起。

董事、监事、高级管理人员的主要工作经历：

俞敏亮，曾任上海新亚（集团）股份有限公司总经理，上海新亚（集团）有限公司总经理、党委书记，锦江（集团）有限公司董事长、党委书记，锦江国际（集团）有限公司董事长、党委书记、首席执行官；现任锦江国际（集团）有限公司董事长、党委书记，上海锦江国际酒店（集团）股份有限公司董事长。

沈懋兴，曾任锦江（集团）有限公司副总裁、总裁、党委副书记，锦江国际（集团）有限公司副董事长、党委副书记、首席运营官（执行总裁）；现任锦江国际（集团）有限公司副董事长、党委副书记、总裁，上海锦江国际酒店（集团）股份有限公司副董事长。

杨卫民，曾任锦江（集团）有限公司副总裁，上海锦江国际酒店发展股份有限公司首席执行官。现任上海锦江国际酒店（集团）股份有限公司执行董事、首席执行官。

张宝华，曾任上海新亚（集团）股份有限公司副总经理、资深副总经理，现任锦江国际（集团）有限公司总裁助理。

陈灏，上海新亚（集团）股份有限公司执行经理、代总经理，上海锦江国际酒店发展股份有限公司执行总裁。现任上海锦江国际酒店发展股份有限公司首席执行官，上海锦江国际酒店（集团）股份有限公司执行董事。

徐祖荣，曾任上海龙柏饭店有限公司总经理、美国锦江加州公司总经理、锦江（集团）有限公司综合业务管理部经理；现任上海锦江国际酒店（集团）股份有限公司执行董事兼副总裁，锦江之星旅馆有限公司总裁、上海锦江国际旅馆投资有限公司董事兼总经理。

朱卫娅，曾任金沙江大酒店总经理，锦江教育培训中心主任兼达华宾馆总经理。现任上海锦江国际酒店发展股份有限公司副总裁。

孙平，曾任上海肯德基有限公司副总经理，上海新亚（集团）股份有限公司执行经理。现任上海锦江国际酒店发展股份有限公司副总裁。

卢正刚，曾任上海建国宾馆财务总监，上海新亚（集团）股份有限公司执行经理。现任上海锦江国际酒店发展股份有限公司副总裁。

薛建民，曾任上海轮胎橡胶（集团）股份有限公司总会计师兼财务部部长、资产部部长。现任双钱集团股份有限公司总会计师兼财务资产部部长。

张广生，曾任上海市第一商业局副局长、上海市财政贸易办公室主任、上海市商业委员会主任、上海浦东发展银行董事长；现兼职上海流通经济研究所名誉所长、吉林省政府经济顾问、美国凯瑞集团亚太区专家组成员、上海梅林正广和股份有限公司独立董事、徐汇商城股份有限公司独立董事。

陆雄文，曾任复旦大学管理学院副院长、常务副院长；现任复旦大学管理学院院长，兼上海兰生（集团）有限公司独立董事、星展银行（中国）有限公司独立董事、8D World Inc.（八方世界）独立董事。

徐建新，曾任上海财经大学教师，大华会计师事务所执业注册会计师，上海新世纪投资服务公司副总经理，东方国际（集团）有限公司副总会计师；现任东方国际（集团）有限公司董事、财务总监；兼东方国际创业股份有限公司副董事长、上海思源电气股份有限公司独立董事。

李扣庆，曾任上海财经大学中美合作 MBA 培养项目负责人，上海国家会计学院院长助理；现任上海国家会计学院副院长；兼财政部亚太财经与发展中心常务副主任、环旭电子股份有限公司独立董事。

李志强，上海金茂凯德律师事务所创始合伙人，国际律师协会理事，环太平洋律师协会法律执业委员会副主席，十届全国青联委员，上海杰出青年协会理事，具有上海市市管国有企业外部董事、外派监事专业资格，中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁员，上海仲裁委员会仲裁员。

王行泽，曾任上海新亚（集团）有限公司纪委副书记，上海新亚（集团）股份有限公司纪委书记、工会主席，上海锦江国际酒店发展股份有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席。现任上海锦江国际酒店（集团）股份有限公司监事长兼工会主席。

黎敏幼，曾任锦江对外服务公司副总经理、党支部书记，锦江（集团）有限公司审计室副主任、主任。现任锦江国际（集团）有限公司审计室主任。

王志成，曾任南京饭店副总经理。现任上海锦江国际酒店发展股份有限公司南京饭店总经理。

戴春年，曾任上海新亚（集团）股份有限公司计财部副经理，新亚房地产经营公司联合党支部副书记兼新亚集团经贸公司财务主管，上海新亚（集团）股份有限公司审计室主任。现任上海锦江国际酒店发展股份有限公司审计室主任。

康鸣，曾任上海新亚（集团）股份有限公司财务部、董秘室主管，上海锦江国际酒店发展股份有限公司董事会秘书。现任上海锦江国际酒店（集团）股份有限公司执行董事、董事会秘书、联席公司秘书。

周怡，曾任交通银行上海分行财务会计处副处长，交通银行上海分行市场营销部总经理、公司部总经理。现任交通银行上海分行零售信贷管理部高级经理。

张兴国，曾任内贸部信息中心主任、上海食品集团有限公司副总经理、上海新亚（集团）股份有限公司执行经理。现任上海锦江国际酒店发展股份有限公司副总裁。

胡睿，曾任上海锦江国际酒店发展股份有限公司证券事务代表。现任上海锦江国际酒店发展股份有限公司董事会秘书。

## （二）在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
俞敏亮	锦江国际（集团）有限公司	董事长	2003-06	至今	是
	上海锦江国际酒店（集团）股份有限公司	董事长	2005-05	至今	否
沈懋兴	锦江国际（集团）有限公司	副董事长、总裁	2003-06	至今	是
	上海锦江国际酒店（集团）股份有限公司	副董事长	2005-05	至今	否
杨卫民	上海锦江国际酒店（集团）股份有限公司	执行董事	2005-05	至今	否
		首席执行官	2006-04	至今	是
张宝华	锦江国际（集团）有限公司	总裁助理	2003-07	至今	是
陈 灏	上海锦江国际酒店（集团）股份有限公司	执行董事	2006-04	至今	否
徐祖荣	上海锦江国际酒店（集团）股份有限公司	执行董事	2006-11	至今	否
		副总裁	2006-04	至今	否
薛建民	双钱集团股份有限公司	总会计师兼财务资产部部长	2001-10	至今	是
黎敏幼	锦江国际（集团）有限公司	审计室主任	2003-06	至今	是
王行泽	上海锦江国际酒店（集团）股份有限公司	监事长	2006-05	至今	是
康 鸣	上海锦江国际酒店（集团）股份有限公司	执行董事	2006-11	至今	否
		董事会秘书、联席公司秘书	2006-04	至今	是

## 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
沈懋兴	上海锦江国际实业投资股份有限公司	董事长	2003-06	至今	否
张宝华	上海锦江国际旅游股份有限公司	副董事长	2004-05	至今	否
	上海锦江国际实业投资股份有限公司	董事	2004-05	至今	否

## (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

## 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

独立董事津贴由股东大会审议通过后执行。高级管理人员报酬由公司制定方案，经薪酬与考核委员会审议同意，报公司董事会。

## 2、董事、监事和高级管理人员报酬的确定依据

依据公司经营规模、人才市场价值和全年经营工作目标完成情况，经考核综合确定公司高级管理人员的报酬。

## 3、董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况

详见本章“（一）董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。

## (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
郭海庆	董事	离任	董事会换届
王方华	独立董事	离任	连续两届任期届满
戴继雄	独立董事	离任	连续两届任期届满
张伏波	独立董事	离任	连续两届任期届满
余炳炎	独立董事	离任	连续两届任期届满
徐祖荣	董事	聘任	董事会换届选举
张广生	独立董事	聘任	董事会换届选举
徐建新	独立董事	聘任	董事会换届选举
李扣庆	独立董事	聘任	董事会换届选举
李志强	独立董事	聘任	董事会换届选举

## (五) 公司员工情况

在职员工总数	2689	
公司需承担费用的离退休职工人数	1507	
公司员工情况的说明	公司对离退休人员的管理已按国家社会保险属地化管理的规定稳步落实管理移交，离退休人员的离退休金由属地社会保险管理机构统一支付，公司向离退休员工支付部分费用。	
专业构成		
专业构成类别	专业构成人数	占员工总数的比重（%）
生产技术人员	2195	81.63

销售人员	93	3.46
财务人员	185	6.88
行政人员	216	8.03
合计	2689	100.00
教育程度		
教育程度类别	数量（人）	占员工总数的比重（%）
研究生及以上	14	0.52
本科	179	6.66
大专	356	13.24
中专	1292	48.05
高中、技校及其他	848	31.53
合计	2689	100.00

## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

公司一贯按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求规范运作，公司的运作和管理符合中国证监会有关上市公司治理规范性文件的要求。

#### 1、关于股东和股东大会

公司认真做好股东来访、来信和来电的咨询、接待工作，依据《投资者关系管理制度》不断加强投资者关系管理工作，进一步完善了与股东之间的沟通平台；报告期内，公司召开两次股东大会，会议召开严格按照《股东大会规范意见》的要求和公司制定的《股东大会议事规则》以及《公司章程》的要求履行相应的召集、召开表决程序，平等对待所有股东，保证每位股东参加会议并充分行使咨询权和表决权，股东大会经律师现场见证并对其合法性出具法律意见书。

#### 2、关于控股股东与上市公司

公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务等方面严格实行“五分开”，各自独立核算，独立承担责任和风险。报告期内，公司不存在控股股东非经营性占用公司资金行为。

#### 3、关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定程序选举董事；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司各位董事能够依据《董事会议事规则》等制度，认真出席董事会会议，履行了诚信和勤勉的职责。报告期内，公司完成了新一届董事会的换届选举工作，现届董事会有 15 名董事，其中独立董事 5 位，各专业委员会的主任委员（召集人）由独立董事担任。

#### 4、关于监事和监事会

公司监事会能够依据《监事会议事规则》等制度，定期召开监事会会议，并以认真负责的态度列席董事会会议，履行对董事、高级管理人员的履职情况及公司财务的监督与检查责任，并发表独立意见。报告期内，公司完成了新一届监事会的换届选举工作，现届监事会有 6 名监事，其中职工监事 2 位。

#### 5、关于绩效评价与激励约束机制

公司按照市场化原则，逐步建立公正的绩效评价考核办法，使经营者的收入与企业经营业绩挂钩、与个人业绩挂钩，高管人员的聘任体现了公开、透明，符合法律法规的规定。

#### 6、关于公司相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

#### 7、关于信息披露和透明度

公司制定了《信息披露事务管理制度》，明确了信息披露程序和相关人员的职责，并对控股股东和子公司信息披露也作出了规定，进一步完善了信息披露管理工作。公司严格

按照有关规定，公开、公正、公平、真实、准确、完整、及时地披露信息，切实履行作为上市公司的信息披露义务，积极维护公司和投资者的合法权益，尤其是中小股东的合法权益。

#### 8、关于公司治理专项活动情况

根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》和上海证监局《关于开展上海辖区上市公司治理专项活动的通知》要求，公司深入开展上市公司治理活动，并分别于 2007 年 6 月 30 日、2007 年 9 月 27 日、2008 年 7 月 19 日在上海证券交易所网站和上海证券报上披露了《公司专项活动自查报告和整改计划》、《公司治理专项活动整改报告》、《公司治理专项活动整改情况说明》。

公司将严格按照有关文件要求，继续认真做好公司治理专项活动工作，使公司能够在规范运作的前提下健康持续地发展。

### (二) 董事履行职责情况

#### 1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
俞敏亮	否	11	11	6	0	0	否
沈懋兴	否	11	11	6	0	0	否
杨卫民	否	11	11	6	0	0	否
张宝华	否	11	11	6	0	0	否
陈 灏	否	11	11	6	0	0	否
徐祖荣	否	7	7	3	0	0	否
朱卫娅	否	11	11	6	0	0	否
孙 平	否	11	11	6	0	0	否
卢正刚	否	11	11	6	0	0	否
薛建民	否	11	11	6	0	0	否
张广生	是	7	7	3	0	0	否
陆雄文	是	11	10	6	1	0	否
徐建新	是	7	7	3	0	0	否
李扣庆	是	7	7	3	0	0	否
李志强	是	7	7	3	0	0	否

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

## 3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司制定了《独立董事制度》，对独立董事的任职资格和独立性、独立董事的提名、选举和更换、独立董事的职权、独立董事的工作条件等进行了详细的规定，独立董事的履职有了相关制度的充分保障。公司的《独立董事年报工作制度》对独立董事在公司年报编制与披露过程中负有的审核监督职责等作出了规定。

报告期内，独立董事勤勉尽责，忠实履行独立董事职务，对公司经营状况、财务管理、关联交易等情况，详实地听取了相关人员的汇报，获取做出决策所需要的情况和资料，及时了解公司的日常经营状况和可能产生的经营风险，在董事会上发表意见、行使职权，对公司信息披露情况进行监督和核查，对日常关联交易、对外担保情况、高级管理人员聘任、公司重大资产置换及购买暨关联交易及相关资产评估事项等重大事项都发表了独立意见，积极有效地履行了独立董事的职责，维护了公司和中小股东的合法权益。

### (三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	本公司在业务方面独立于控股股东，具有独立完整的业务及自主经营能力。
人员方面独立完整情况	是	本公司与控股公司在劳动、人事及工资管理等方面是独立的。公司首席执行官、副总裁等高级管理人员均在本公司领取薪酬。
资产方面独立完整情况	是	本公司拥有独立的采购和销售系统。
机构方面独立完整情况	是	本公司设立了独立于控股股东的组织机构，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。
财务方面独立完整情况	是	本公司设立了独立的财会部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

<p>内部控制建设的总体方案</p>	<p>公司历来重视内部控制制度建设，报告期内，公司依据“五部委”《企业内部控制基本规范》和相关指引，组织开展对标工作，对不符合《企业内部控制基本规范》要求的制度、流程，在对标的基础上进行修订完善。修订并制定了《独立董事年报工作制度》、《董事会审计委员会年报工作规程》及以下文件草案，即：《对外投资管理制度》、《内部审计工作制度》、《经济合同管理办法》、《档案管理办法》、《公司内部管理机构设置的规定》、《高级管理人员薪酬管理制度》、《合同协议项目档案管理制度》、《票据和结算凭证管理办法》、《人力资源管理制度》、《内部控制检查监督制度》、《风险管理制度》、《部门印章管理及保密制度》、《信息网络管理制度》、《反舞弊调查制度》、《举报投诉制度》、《举报人保护制度》等。公司的内部控制基本管理制度已涵盖对外投资管理、经济合同管理、工程改造项目管理、资金资产管理、财务预算管理、人力资源管理、信息网络管理、信息披露事项管理等各个方面，公司内部控制制度经过逐步完善，已形成了规范的管理体系、流程和方法，保证公司经济活动能在内部控制框架内健康运行。</p>
<p>内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况</p>	<p>公司在年初制定了建立和健全内部控制的工作计划，成立了内部控制领导小组和工作小组，并聘请了外部中介机构为公司进行内部控制培训及内部控制设计有效性模拟审计服务。报告期内，公司按照“五部委”《企业内部控制基本规范》五要素的要求，采取“定性”、“定量”方法，组织编写了公司内部控制手册，内控手册涉及 15 个业务主流程、113 个子流程、352 条目标控制点，设计控制活动矩阵 870 条。通过不断完善内部控制环境，建立健全业务流程和各项规章制度，建立有效的考核和激励机制，以确保内部控制制度的有效实施。公司还依据《公司法》和公司章程，建立完善的法人治理结构，制定了有效的三会议事规则，根据公司特点，设置精干高效的组织架构。各部门分工明确、相互配合、相互制约、相互监督，通过制度、流程有效性设计，能够有效预防和及时发现、纠正公司运营过程中可能出现的重要错误和舞弊，保护公司资金、资产安全完整，使内部控制更加完整、合理、有效，保证会计记录和会计信息的真实、准确、及时，保证信息披露真实、可靠，从而达到内部控制目标的实现。</p>
<p>内部控制检查监督部门的设置情况</p>	<p>公司制定了《内部审计制度》和《内部审计实施细则》，设立了名为审计室的内部控制检查监督部门，并设置了内部审计岗位，履行内部审计的职责，对公司内部控制制度执行进行监督，定期对内部控制设计有效性和执行有效性进行检查并提出意见，为公司在制度框架内规范运作发挥了重要的作用。</p>
<p>内部监督和内部控制自我评价工作开展情况</p>	<p>公司制定了《内部控制检查监督制度》（草案），内部审计部门对公司所属分（子）公司的经营活动、财务收支、经济效益、经济责任、内控管理、工程改造等进行内部审计监督，并对其内部控制制度的建立和执行情况进行检查和评价；参与公司 200 万元以下工程改造项目招议标鉴证工作；对公司“三重一大”及重大事项决策实施把关，对公司及所属开展独立审计，接受公司审计委员会的工作指导和监督，对在审计过程中发现的重大问题，直接向审计委员会报告，并督促改</p>

	<p>进和完善。</p> <p>公司外部审计机构定期向审计委员会报告工作，公司内部检查监督部门定期向董事会审计委员会提交内部控制检查监督工作报告。公司监事会对董事、总经理和其他高级管理人员执行公司职务时违反法律、法规或者公司章程的行为进行监督。公司的内部控制检查监督部门为公司的合规运作起到监督保证作用。</p>
董事会对内部控制有关工作的安排	<p>公司董事会每年审查公司内部控制情况报告，并对公司治理提出制度健全和完善的意见；通过下设的审计委员会定期听取外部审计对管理层管理建议的意见，听取公司各项制度和流程建立健全情况，听取公司内审部门对公司内部控制执行情况汇报，并就公司合规运作提出工作要求。审计委员会定期组织公司内部审计机构对公司内部控制制度执行情况进行检查，并给予业务指导。</p>
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	<p>公司设立了独立的财会部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司认为良好、有效的会计系统能够确保公司资金、资产的安全、完整，确保会计信息的真实、可靠，可以规范财务会计管理行为，强化财务管理和会计核算，由此公司在制度流程规范建设、财务人员、各主要会计处理程序设计方面做了大量工作。</p> <p>1、在制度规范建设方面，公司在严格执行《企业会计准则》和国家政策法规的前提下，制定了《上海锦江国际酒店发展股份有限公司财务管理制度》等一系列具体规定和办法，从制度上完善和加强了会计核算、财务管理的职能和权限。报告期内，公司按照“五部委”《企业内部控制基本规范》的要求，设置财务内部控制活动矩阵，分别对全面预算管理、经济合同管理、长期股权投资管理、税务管理、固定资产管理、无形资产管理、资金管理、支出与费用管理、存货与成本管理、销售与收款管理、借款担保抵押高风险业务管理、信息系统控制及会计基础工作分别作了具体规定。总的来看，公司在制度规范建设方面做了大量富有成效的工作。</p> <p>2、在岗位设置、人员配备及会计处理程序方面，财务管理、会计核算已从岗位上做出职责权限划分，并配备相应的人员以保证财会工作的顺利进行，并按《企业内部控制基本规范》编制了财务部各岗位职责、权限说明书，对各岗位的职责权限予以明确，做到不相容职责分离，形成了相互制衡机制。</p>
内部控制存在的缺陷及整改情况	<p>公司的信息系统一般控制对于书面和电子媒介形式保存的信息，建立不同类别信息的授权使用制度，以及防止突发性灾难，保证系统切换和业务恢复，关键数据信息备份介质进行异地保存的问题有待进一步加强。公司将结合内控执行有效性测试，作进一步推进落实。</p>

#### （五）高级管理人员的考评及激励情况

本公司继续按照董事会确定的年度经营目标完成情况确定薪酬。公司将按照市场化原则，不断完善考评及激励机制，使高级管理人员的薪酬收入与管理水平、经营业绩紧密挂钩，以充分调动和激发高级管理人员的积极性和创造力，以效益为中心，实现股东价值最大化。

(六) 公司披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告

本公司暂不披露董事会对公司内部控制的自我评估报告。公司建立了内部控制制度，设立了名为审计室的内部控制检查监督部门，公司内部控制检查监督部门定期向董事会提交内控检查监督工作报告。

本公司暂不披露履行社会责任的报告。公司在发展过程中，不仅将实现股东价值最大化作为企业追求的目标，同时以企业长期价值最大化为使命，将社会责任摆在企业战略发展的重要位置，以达到企业经济效益和社会利益的共赢。

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

根据公司《信息披露事务管理制度》第七章的规定，信息披露义务人或内幕信息知情人因信息披露事务违规而造成公司或投资者损失，或导致证券监督部门追究责任的，查明原因，依情节轻重追究当事人的责任。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等情况。

## 七、股东大会情况简介

### (一) 年度股东大会情况

公司于 2009 年 5 月 26 日召开 2008 年度股东大会，决议公告刊登在 2009 年 5 月 27 日的《上海证券报》和《大公报》。

公司 2008 年度股东大会审议通过了“2008 年度董事会报告”、“2008 年度监事会报告”、“2008 年度财务决算报告”、“2008 年度利润分配方案”、“关于支付会计师事务所审计费用的议案”、“关于 2009 年度续聘会计师事务所的议案”、“关于 2008 年度日常关联交易执行情况及 2009 年度拟发生关联交易的议案”、“关于修改公司章程的议案”、“关于公司董事会换届选举及下届董事会成员候选人推荐名单的议案”、“关于公司监事会换届选举及下届监事会成员候选人推荐名单的议案”、“关于公司独立董事津贴的议案”，会议同时听取了独立董事 2008 年度述职报告。

### (二) 临时股东大会情况

公司于 2009 年 10 月 23 日召开 2009 年第一次临时股东大会，决议公告刊登在 2009 年 10 月 24 日的《上海证券报》和《大公报》。

公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过了“关于公司符合重大资产重组条件的议案”、“关于公司重大资产置换及购买暨关联交易方案的议案”、“关于《上海锦江国际酒店发展股份有限公司重大资产置换及购买暨关联交易报告书(草案)》及其摘要的议案”、“关于《上海锦江国际酒店发展股份有限公司与上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司资产置换暨重组协议》及《上海锦江国际酒店发展股份有限公司与上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司资产置换暨重组协议之补充协议》的议案”、“关于《上海锦江国际酒店发展股份有限公司与锦江国际(集团)有限公司盈利预测补偿协议》的议案”、“关于提请股东大会授权董事会办理重大资产重组相关事宜的议案”。

## 八、董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

#### 1、报告期内公司经营情况的回顾

##### (1) 总体经营情况

2009 年, 历史罕见的全球金融危机和突如其来的甲型 H1N1 流感疫情, 对我国旅游业产生了巨大冲击; 同时, 上海地区入境旅游人次的继续下降与酒店客房供应的持续增长, 供需矛盾引起行业内部竞争更趋激烈。各种因素的叠加, 使得 2009 年成为酒店业面临困难最多的一年。公司在危机中增强工作的预见性, 按照年度经营计划及其应对措施, 继续稳步发展优势产业和主营业务, 同时积极进行资产运作, 依然在总体上取得了良好的业绩, 并保持了稳定的现金流。2010 年 1 月, “锦江股份” 入选 “上证红利指数” 样本股。

报告期内, 公司实现营业收入 78,256 万元, 比上年下降 1.4%, 完成全年预计营业收入 80,000 万元的 97.8%。实现营业利润 32,921 万元, 比上年增长 8.6%。实现归属于上市公司股东的净利润 28,099 万元, 比上年增长 2.9%。

#### 酒店投资营运方面

公司持股满 20% 的上海四家高星级酒店全年平均客房出租率为 55.89%, 比上年减少 11.11 个百分点; 全年平均房价为 830 元, 比上年下降 19.1%。

公司持股满 20% 的上海五家低星级酒店全年平均客房出租率为 54.13%, 比上年减少 8.17 个百分点; 全年平均房价为 292 元, 比上年下降 6.4%。

公司持股满 20% 的上海三家经济型酒店全年平均客房出租率为 91.18%, 比上年增加 0.08 个百分点; 全年平均房价为 213 元, 比上年下降 2.7%。

上海旅游部门相关信息显示: 2009 年上海市星级酒店全年平均客房出租率为 50.17%, 比上年同期减少 5.27 个百分点; 全年平均房价比上年同期下降 14.5%。其中五星级酒店全年平均客房出租率为 53.49%, 比上年同期减少 6.40 个百分点; 全年平均房价为 1009.62 元, 比上年同期下降 18.1%。四星级酒店全年平均客房出租率为 50.21%, 比上年同期减少 5.03 个百分点; 全年平均房价为 508.35 元, 比上年同期下降 17.8%。总体上看, 公司投资的在沪酒店经营状况好于市场同期水平。

公司持股 50% 的武汉锦江大酒店于 2007 年 7 月份营业。2009 年酒店全年平均客房出租率为 46.08%, 比上年同期增加 15.68 个百分点; 全年平均房价为 565 元, 比上年同期下降 14.1%; RevPAR 为 260 元, 比上年同期增加 61 元。

在报告期内, 公司分别持股 20% 的锦江之星旅馆有限公司与上海锦江国际旅馆投资有限公司发展较快, 截至 2009 年底, 签约管理的锦江之星连锁门店共有 439 家 (其中 19 家为百时品牌连锁店), 客房数超过 5.6 万间。锦江之星门店已遍及中国 30 个省、自治区和直辖市的 118 个城镇。报告期内, “锦江之星” 商标被上海市工商行政管理局认定为上海市著名商标。

## 星级酒店管理

公司于报告期末签约管理的星级酒店达 103 家，客房数超过 3 万间。其中受锦江国际集团以外第三方委托管理的酒店达到 73 家。公司管理的星级酒店分布全国 23 个省、自治区和直辖市的 53 个城市。

强化酒店管理系统建设，提升酒店管理核心竞争力。总结酒店管理系统国际化发展成果，汇编形成新版管理手册，并在成员酒店中培训与推广；锦江贵宾计划与建设银行，南航、东航等 5 家航空公司建立了战略合作关系；完成与全球最大差旅管理公司美国运通的谈判，与其签署优先合作关系协议；开通了锦江采购平台；开通酒店管理公司内网，推进酒店管理信息化、集成化发展；报告期内对 41 家成员酒店进行营运审计与现场支持，督导支持成员酒店提升营运与服务质量。

在网络营销上，继续推进 JREZ 建设，拓展中央预订渠道，报告期内 JREZ 实现预订 8.3 万房夜，同比下降 20%。但来自国际 IDS、GDS 以及锦江品牌网站的客源占比扩大至 69.06%。

报告期内，累计开展“迎世博”各类培训和宣传 9 万多人次。组队在“迎世博上海旅游饭店行业服务演练系列大赛”中，囊括中式烹饪主题展评和中、西式餐厅服务技能决赛中的中式主题烹饪、高档主题宴会、中餐厅服务、西餐厅服务全部四个项目的第一名；包揽客房铺床技能比赛中个人总分前五名。

报告期内，公司下属锦江国际酒店管理有限公司在“第四届中国酒店星光奖”评选中，荣获“中国最佳本土酒店管理集团”称号；荣获由美国《HOTELS》（中文版）杂志颁发的“2009 中国年度酒店奖酒店管理集团 10 强”奖；在 2009 年中国饭店业年会暨第 9 届中国饭店论坛上荣获“中国酒店金马奖—最受业主欢迎酒店管理公司”奖；荣获《饭店现代化》杂志社颁发的“2009 中国最具影响力本土酒店管理公司”奖。

## 连锁餐饮投资

公司投资的上海肯德基有限公司全年实现营业收入 209,003 万元，比上年下降 2.0%；报告期末餐厅总数为 246 家。公司投资的上海新亚大家乐餐饮有限公司全年实现营业收入 16,918 万元，因本期关闭 5 家业绩未达预期门店，同口径计算比上年下降 9.4%；“新亚大包”报告期末餐厅数为 57 家。公司投资的上海吉野家快餐有限公司全年实现营业收入 7,281 万元，比上年增长 26.9%；报告期末餐厅数为 20 家。公司持股 30%的上海静安面包房有限公司全年实现营业收入 7,454 万元，比上年下降 9.8%；报告期末门店数为 69 家。公司持股 51%的上海锦江同乐餐饮管理有限公司全年实现营业收入 1,834 万元，比上年增长 9.0%；报告期末餐厅总数为 2 家。

报告期内，公司与百胜（中国）投资有限公司签署延长上海肯德基有限公司经营期合同。公司向百胜（中国）投资有限公司转让公司持有的上海肯德基有限公司 7%的股权。截至 2009 年末，公司持有上海肯德基有限公司 42%股权。公司下属全资子公司餐饮投资

公司向天亨中国有限公司受让上海新亚大家乐餐饮有限公司 25%股权。截至 2009 年末，公司持有上海新亚大家乐餐饮有限公司 75%股权。本公司下属子公司上海锦江国际酒店餐饮投资管理有限公司收购三井物产(中国)有限公司所持上海吉野家快餐有限公司 2.815%股权。截至 2009 年末，公司持有上海吉野家快餐有限公司 42.815%股权。

### 社会责任履行

公司在发展过程中，不仅将实现股东价值最大化作为企业追求的目标，同时以企业长期价值最大化为使命，将社会责任摆在企业战略发展的重要位置，以达到企业经济效益和社会利益的共赢。

公司以对社会负责和对人类负责的高度责任心，尤其重视将保护环境作为公司的一项重要业务进行管理。报告期内，积极推进节能技术应用，有序推进绿色饭店创建工作。在上海地区继公司管理或投资的 8 家酒店于 2008 年度分别被评为金叶级或银叶级绿色旅游饭店后，公司管理的新锦江大酒店、国际饭店、银河宾馆、虹桥宾馆、上海宾馆、龙柏饭店及公司投资的锦江汤臣洲际大酒店等 7 家酒店被评为金叶级绿色旅游饭店，公司管理的新苑宾馆、达华宾馆、南华亭酒店、九龙宾馆、汇亨新亚大酒店、青松城大酒店和公司投资并管理的东亚饭店、闵行饭店等 8 家酒店又被评为银叶级绿色旅游饭店。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：是

公司于 2009 年 10 月 23 日召开的 2009 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司重大资产置换及购买暨关联交易方案的议案》中，附载了 2009 年度《备考合并盈利预测报告和审核报告》的相关信息，并披露 2009 年度备考合并归属于母公司股东的净利润预测为 275,636 千元。

需要提醒投资者特别注意的是，该等备考合并盈利预测报告的编制系依据相关的生产经营计划、营销计划、投资计划等资料，并在充分考虑了本公司和拟置入资产的经营条件、经营环境及未来发展计划的前提下编制。同时，该等备考合并盈利预测报告系假定本公司上述重大资产置换等交易于 2010 年 1 月 1 日完成。截至本报告批准报出日止，公司尚未收到中国证券监督管理委员会关于本公司上述重大资产置换等交易的正式核准的文件。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：否

## (2) 公司主营业务及其经营状况

## ① 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	主营业务毛利率比上年增减 (%)
酒店营运业务	403,896,121	73,085,013	81.90	-19.02	-9.61	减少 1.89 个百分点
酒店管理业务	76,303,097	3,646,805	95.22	-14.49	17.10	减少 1.29 个百分点
餐饮与食品业务	190,111,290	90,793,262	52.24	287.49	246.41	增加 5.66 个百分点
物品供应业务	91,211,388	86,498,245	5.17	-34.82	-35.05	增加 0.33 个百分点
其他业务	1,689,942	714,166	57.74	-2.62	7.17	减少 3.86 个百分点
合计	763,211,838	254,737,491	66.62	-1.99	4.40	减少 2.04 个百分点
其中: 关联交易	92,546,115	57,462,739	37.91	-34.88	-38.00	增加 3.13 个百分点

说明: 主营业务毛利率 = [(主营业务收入 - 主营业务成本) / 主营业务收入] \* 100%

## ② 主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
上海	708,450,280	1.48
其他	54,761,558	-32.03
合计	763,211,838	-1.99

## (3) 报告期公司资产负债表同比发生重大变动的说明

单位:万元 币种:人民币

项目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	变动	
			金额	%
应收票据	1	2	-1	-50
预付款项	534	1,765	-1,231	-70
应收利息	408	1,046	-638	-61

应收股利	0	277	-277	-100
其他应收款	1,789	2,657	-868	-33
其他流动资产	1,000	0	1,000	不适用
可供出售金融资产	255,556	90,921	164,635	181
在建工程	138	699	-561	-80
短期借款	0	550	-550	-100
应付股利	762	18	744	4,133
其他应付款	4,733	3,310	1,423	43
一年内到期非流动负债	231	0	231	不适用
长期借款	0	204	-204	-100
长期应付款	499	0	499	不适用
预计负债	0	221	-221	-100
递延所得税负债	54,460	18,111	36,349	201
资本公积	243,055	133,909	109,146	82

变动原因分析：

1) 应收票据

期末 1 万，期初 2 万，下降 50%，系公司下属一子公司收回货款所致。

2) 预付账款

期末 534 万，期初 1,765 万，下降 70%，主要系公司结转中亚饭店人员安置费等所致。

3) 应收利息

期末 408 万，期初 1,046 万，下降 61%，主要系公司本部及下属分、子公司银行存款利率降低所致。

4) 应收股利

期末 0，期初 277 万，下降 100%，主要系公司收到被投资单位股利所致。

5) 其他应收款

期末 1,789 万，期初 2,657 万，下降 33%，主要系公司下属子公司向公司下属一联营企业收回委托贷款等减少所致。

6) 其他流动资产

期末 1,000 万，期初 0，系新亚大家乐于报告期内购买交通银行股份有限公司发行的蕴通财富固定收益理财计划产品所致。

7) 可供出售金融资产

期末 255,556 万，期初 90,921 万，上升近 2 倍，主要系公司持有的长江证券等可供出售金融资产公允价值发生变动和参与长江证券股份有限公司配股等所致。

8) 在建工程

期末 138 万，期初 699 万，下降 80%，主要系公司出让下属子公司北方酒店管理公司一装修工程等所致。

9) 短期借款

期末 0，期初 550 万，下降 100%，系公司一下属子公司归还短期借款所致。

10) 应付股利

期末 762 万，期初 18 万，上升约 41 倍，主要系公司下属子公司增加应向其少数股东支付股利所致。

11) 其他应付款

期末 4,733 万，期初 3,310 万，上升 43%，主要系公司预计本次重大资产置换等业务中介机构服务费用和将新亚大家乐纳入合并范围等增加所致。

12) 一年内到期非流动负债

期末 231 万，期初 0，系公司下属子公司长期借款及长期应付款将于一年内到期转入所致。

13) 长期借款

期末 0，期初 204 万，下降 100%，系公司下属一子公司长期借款将于一年内到期转出所致。

14) 长期应付款

期末 499 万，期初 0，主要系公司下属一子公司融资租入固定资产所致。

15) 预计负债

期末 0，期初 221 万，下降 100%，系公司结转原预计超过对所属一合营企业投资成本的损失所致。

16) 递延所得税负债

期末 54,460 万，期初 18,111 万，上升 2 倍，主要系本公司所持有的长江证券等可供出售金融资产公允价值发生变动致其递延所得税负债相应变动，以及报告期内处置部分可供出售金融资产而相应转出其递延所得税负债等。

17) 资本公积

期末 243,055 万，期初 133,909 万，上升 82%，主要系本公司所持有的可供出售金融资产公允价值及其递延所得税负债发生变动所致。

(4) 报告期公司利润表同比发生重大变动的说明

单位:万元 币种:人民币

项目	01 月 01 日至 12 月 31 日		变动	
	2009 年	2008 年	金额	%
营业收入	78,256	79,363	-1,107	-1
销售费用	28,818	23,056	5,762	25
资产减值损失	52	32	20	63

投资收益	29,357	17,909	11,448	64
营业外收入	658	1,901	-1,243	-65
所得税费用	4,817	3,269	1,548	47
少数股东损益	562	1,535	-973	-63

## 变动原因分析:

## 1) 营业收入

本期 78,256 万, 上年同期 79,363 万, 下降 1%, 主要系报告期内因遭受金融危机和甲型 H1N1 流感等巨大冲击, 公司部分主营业务收入下滑, 以及将新亚大家乐纳入合并范围等所致。

## 2) 销售费用

本期 28,818 万, 上年同期 23,056 万, 上升 25%, 主要系公司将新亚大家乐纳入合并范围等所致。

## 3) 资产减值损失

本期 52 万, 上年同期 32 万, 上升 63%, 主要系公司下属一子公司计提坏帐准备所致。

## 4) 投资收益

本期 29,357 万, 上年同期 17,909 万, 上升 64%, 主要系公司出让所持有上海肯德基有限公司 7%股权和出让所持有中亚饭店 45%股权, 以及部分合营、联营企业业绩下滑等所致。

## 5) 营业外收入

本期 658 万, 上年同期 1,901 万, 下降 65%, 主要系本年结转无需支付应付款项和动迁补偿收入减少, 以及政府补助增加等所致。

## 6) 所得税费用

本期 4,817 万, 上年同期 3,269 万, 上升 47%, 主要系公司出让所持有上海肯德基有限公司 7%股权和出让所持有中亚饭店 45%股权等收益计提企业所得税, 以及公司下属部分子公司报告期内利润总额减少等所致。

## 7) 少数股东损益

本期 562 万, 上年同期 1,535 万, 下降 63%, 主要系本公司下属部分非全资子公司利润总额下降所致。

## (5) 报告期公司现金流量表同比发生重大变动的说明

单位:万元 币种:人民币

项目	01 月 01 日至 12 月 31 日		变 动	
	2009 年	2008 年	金额	%
支付给职工以及为职工支付的现金	24,688	20,626	4,062	20
收回投资收到的现金	22,291	4,440	17,851	402

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,639	24	2,615	10,896
投资支付的现金	20,980	939	20,041	2,134
支付其他与投资活动有关的现金	0	1,378	-1,378	-100
吸收投资收到的现金	245	0	245	不适用
取得借款收到的现金	0	1,100	-1,100	-100
偿还债务支付的现金	550	1,650	-1,100	-67

## 变动原因分析：

1) 报告期内支付给职工以及为职工支付的现金 24,688 万元，上年同期 20,626 万元，上升 20%，主要是将新亚大家乐纳入合并范围等所致。

2) 报告期内收回投资收到的现金 22,291 万元，上年同期 4,440 万元，上升 4 倍，主要系报告期内本公司出让所持有上海肯德基有限公司 7% 股权和出让所持有中亚饭店 45% 股权，以及报告期内处置部分可供出售金融资产等所致。

3) 报告期内处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 2,639 万元，上年同期 24 万元，上升 109 倍，主要系报告期内本公司下属一子公司出让在建工程所致。

4) 报告期内投资支付的现金 20,980 万元，上年同期 939 万元，上升 21 倍，主要系报告期内本公司参与长江证券股份有限公司配股所致。

5) 报告期内支付其他与投资活动有关的现金 0 万元，上年同期 1,378 万元，下降 100%，主要系上年同期本公司预付上海中亚饭店人员安置费所致。

6) 报告期内吸收投资收到的现金 245 万元，上年同期 0 万元，主要系本公司下属一子公司少数股东增资所致。

7) 报告期内取得借款收到的现金 0 万元，上年同期 1,100 万元，下降 100%，主要系本公司下属一子公司借款较上年同期减少所致。

8) 报告期内偿还债务支付的现金 550 万元，上年同期为 1,650 万元，下降 67%，主要系本公司下属一子公司偿还借款较上年同期减少所致。

## (6) 公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主营业务	持股比例	注册资本	期末总资产	期末净资产	报告期营业收入	报告期营业利润	报告期净利润
锦江国际酒店管理有限公司	酒店管理	100%	10,000	21,617	17,835	17,564	2,979	2,664
上海锦江汤臣大酒店有限公司	经营酒店及餐饮	50%	2,434 万美元	31,327	28,131	14,668	159	111
上海扬子江大酒店有限公司	经营酒店及餐饮	40%	530 万美元	12,892	6,375	16,471	966	690
武汉锦江国际大酒店有限公司	经营酒店及餐饮	50%	22,000	42,878	4,029	5,882	-4,626	-4,626

上海海仑宾馆有限公司	经营酒店及餐饮	66.67%	6,263	13,250	9,186	13,662	1,341	1,001
上海建国宾馆有限公司	经营酒店及餐饮	65%	8,000	13,560	10,845	12,295	1,134	919
上海新亚食品有限公司	生产月饼及冷冻食品	100%	141.54	2,568	508	3,074	381	287
上海肯德基有限公司	西式快餐	42%	2,701 万美元	60,421	39,174	209,003	18,989	15,395
上海新亚大家乐餐饮有限公司	中西餐饮	75%	6,867	6,681	4,540	16,918	-359	21
上海新亚富丽华餐饮股份有限公司	中式餐饮	41%	3,500	6,121	4,671	7,309	335	263
上海吉野家快餐有限公司	日式快餐	42.815%	730 万美元	3,059	2,190	7,281	-755	-794
上海静安面包房有限公司	生产、销售面包、糕点等	30%	100 万美元	2,982	1,484	7,454	369	292
杭州肯德基有限公司	西式快餐	8%	2,150 万美元	78,191	48,801	276,140	41,677	30,431
无锡肯德基有限公司	西式快餐	8%	310 万美元	28,957	9,089	69,087	8,085	6,159
苏州肯德基有限公司	西式快餐	8%	310 万美元	40,246	13,532	103,397	13,328	9,813
上海锦江同乐餐饮管理有限公司	中西餐饮	51%	1,500	1,027	9	1,834	-124	-109
锦江之星旅馆有限公司	经济型酒店管理	20%	17,971	198,524	25,956	99,533	4,211	3,148
上海锦江国际旅馆投资有限公司	旅馆业投资	20%	122,500	181,652	173,632	12,488	4,714	4,062
上海锦江国际管理专修学院	教育培训	100%	350	582	-610	169	-134	-154
上海锦江德尔互动有限公司	计算机软件、网络技术服务	50%	300 万美元	5,031	46	968	-909	0.002

注 1：锦江国际酒店管理有限公司、锦江之星旅馆有限公司、上海锦江国际旅馆投资有限公司和上海锦江国际管理专修学院于报告期末和报告期间的数据为该年度合并财务报表数据。

注 2：持股比例为公司于报告期末持有数。

## 2、对公司未来发展的展望

### (1) 公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

#### ① 行业的发展趋势

2009 年 12 月 1 日，国务院发布实施《关于加快发展旅游业的意见》。提出“把旅游业培育成国民经济的战略性支柱产业和人民群众更加满意的现代服务业”；并且明确提出了旅游业未来几年的发展目标是：“到 2015 年，旅游市场规模进一步扩大，国内旅游人数达 33 亿人次，年均增长 10%；入境过夜游客人数达 9000 万人次，年均增长 8%；出境旅游人数达 8300 万人次，年均增长 9%。旅游消费稳步增长，城乡居民年均出游超过 2 次，

旅游消费相当于居民消费总量的 10%。经济社会效益更加明显，旅游业总收入年均增长 12% 以上，旅游业增加值占全国 GDP 的比重提高到 4.5%，占服务业增加值的比重达到 12%。每年新增旅游就业 50 万人。旅游服务质量明显提高，市场秩序明显好转，可持续发展能力明显增强，力争到 2020 年我国旅游产业规模、质量、效益基本达到世界旅游强国水平。”

《国务院关于加快发展旅游业的意见》，为我国旅游业新一轮的腾飞确定了方向。我国幅员辽阔，旅游资源丰富，人民群众日益增长的多样化消费需求，为旅游业提供了巨大的发展空间。

我国 2009 年度人均 GDP 已经超过 3000 美元，这是世界旅游界公认的旅游业爆发性增长阶段。我国 2009 年度人均出游次数约 1.4 次，而世界上一些发达国家人均出游已经超过 7 次。因而，我国旅游市场成长潜力巨大。特别是近几年来，我国高速公路、高速铁路、民航等基础设施建设速度加快和社会公共服务体系不断完善，我国旅游业将出现新一轮的发展，在未来 5 至 10 年内处于快速发展的上升期。

综合分析 2010 年影响旅游业发展的各种有利因素和不利因素，我们认为 2010 年我国旅游业将保持平稳较快增长。国家旅游局和上海旅游管理委员会相关信息显示，2010 年全国旅游业发展的相关预期目标是：力争实现国内旅游人数 21.5 亿人次，同比增长 13%。国内旅游收入 1.15 万亿元，同比增长 13%。实现入境旅游人数 1.32 亿人次，同比增长 5%；其中入境过夜旅游人数 5450 万人次，同比增长 7%。旅游外汇收入 430 亿美元，同比增长约 8%。实现旅游总收入 1.44 万亿元，同比增长 12%。2010 年上海旅游业发展的相关预期目标是：接待国内旅游人数 1.8 亿人次，同比增长约 45%；国内旅游收入 2930 亿元，同比增长约 50%；接待入境旅游人数 700 万人次，同比增长 13%；旅游外汇收入 59 亿美元，同比增长约 17%。

目前，世界旅游组织并未改变到 2015 年我国将成为全球最大的旅游目的地和第四位出境旅游客源国的预测。随着全球金融危机影响的逐渐消退，预计中国旅游业将于 2010 年改变入境旅游下降局面，实现国内旅游较大幅度的增长，继续保持平稳较快发展势头。

## ② 公司面临的市场竞争格局

公司所处的行业是一个充分竞争的行业，并且这种竞争还将进一步加剧。中国星级酒店 2008 年末已经达到 14099 家，比上年增加 516 家；拥有客房 159.14 万间，比上年增加 1.76 万间（资料来源：国家旅游局《2008 年中国旅游业统计公报》）；预计 2009 年星级酒店和客房间数的供应仍保持增长趋势。中国庞大的酒店资产的存量和增量，将会继续吸引其他国际国内资本和专业酒店集团的加入。连锁餐饮企业（集团）全国 2008 年末达到 453 个，比 2007 年末增加 95 个；连锁餐饮企业门店数 2008 年末达到 12561 个，比 2007 年末增加 1588 个（资料来源：国家统计局）；预期连锁餐饮企业（集团）及其门店数也将保持一定程度的增长。

(2) 管理层所关注的未来公司发展机遇和挑战，公司发展战略，以及各项业务的发展规则

### ① 公司未来的发展机遇和挑战

国家旅游局将 2010 年确定为“中国世博旅游年”。旨在紧抓上海世博会重大机遇，以世博旅游推广为主线，统筹国际、国内两个市场，为世博会的成功举办营造良好氛围，千方百计实现上海世博会预定目标。即将于 2010 年 5 月 1 日至 10 月 31 日在上海举办的世博会，是继北京奥运会后中国举办的又一个世界盛会，也是上海旅游业极为难得的重大机遇。根据上海世博会官方发布的最新报告，上海世博会将是一场超级沟通聚会。已有 242 个国家和国际组织确认参展，223 个国家和国际组织已与上海世博会组织者签署了《参展合同》。届时，将有 7000 万人次参观者共襄盛举。上海世博会被美国《纽约时报》网站列为 2010 年全球最值得游览的 31 个地方之一。这对公司投资的酒店和连锁餐饮企业来讲，将会是一个极为难得的发展机遇。

2009 年 11 月，上海市人民政府相关部门宣布：上海迪士尼项目申请报告已获国家有关部门核准。同月，国家发改委在网站上发布，“2009 年 10 月，经报请国务院同意，我委正式批复核准上海迪士尼乐园项目。该项目由中方公司和美方公司共同投资建设。项目建设地址位于上海市浦东新区川沙新镇，占地 116 公顷。项目建设内容包括游乐区、后勤配套区、公共事业区和一个停车场。”这也将对中国旅游业的长远发展产生积极的影响，并给公司的发展带来新的重大契机。

上海旅游管理委员会相关信息显示，2009 年 12 月份全市接待入境旅游者人数达到 498374 人次，同比增长 18.7%；接待入境过夜旅游者人数达到 472236 人次，同比增长 27.6%。2010 年 1 月份全市接待入境旅游者人数继续上升至 541019 人次，同比增长 30.4%；接待入境过夜旅游者人数达到 439339 人次，同比增长 25.7%。2010 年 1 月份上海市星级酒店的客房出租率达到 51.82%，超过上海市星级酒店客房出租率 2009 年度平均水平。2010 年 1 月份上海市星级酒店的平均房价同比增长 0.67%。

本公司 2010 年 1 月份酒店客房出租率约 60.64%，同比上升 14.66 个百分点；平均房价同比上升 3.03%。这将有助于公司 2010 年第一季度主营业务收入的回升。公司在 2010 年第一季度没有股权出让事项，2009 年第一季度公司取得非经常性损益约 5,211 万元。

### ② 公司发展战略

本公司将以经济型酒店等为重点发展方向，努力树立锦江之星国内经济型酒店行业标杆地位，继续拓展连锁快餐的投资经营，进一步提升在“管理、品牌、网络、人才”等方面的核心竞争能力，继续保持本公司在国内同行业市场的领先地位，实现公司价值最大化。

### ③ 新年度经营计划

根据公司 2010 年度《备考合并盈利预测报告和审核报告》的相关信息，2010 年度备考合并营业收入预测为 1,706,959 千元，备考合并营业成本预测为 195,338 千元。该等备

考合并盈利预测报告的编制系依据相关的生产经营计划、营销计划、投资计划等资料，并在充分考虑了本公司和拟置入资产的经营条件、经营环境及未来发展计划的前提下编制的。同时，该等备考合并盈利预测报告系假定本公司上述重大资产置换等交易于 2010 年 1 月 1 日完成。截至本报告批准报出日止，公司尚未收到中国证券监督管理委员会关于本公司上述重大资产置换等交易的正式核准文件。

重组完成后，公司的主营业务为经济型酒店和餐饮投资等业务。

2010 年，公司计划开展以下主要工作：

A、加快确立锦江之星国内经济型酒店行业标杆地位。在确保质量的同时加快市场拓展，重点向网点较少的并具有高潜力的省会城市、大中型空白城市以及经济发达的地级与县级城市拓展；并发挥多元品牌差异化优势加快拓展；围绕客人需求主动去抓品质，注重品质内涵的提升，注重服务细节，提升市场竞争能力，进一步扩大市场份额；平衡好品质和成本的关系，想方设法降低产品的投资，特别是控制客人感受不到的方面的成本，把成本降到一个合适的临界点，提升效益水平。

B、进一步推进餐饮结构调整和产品调整。“上海肯德基”紧跟上海城市规划建设，继续拓展门店，保持市场领先地位。探索“新亚大包”的产品调整和创新，提升盈利能力，创新思路，根据不同的商圈和消费群体，积极尝试用不同品牌、不同经营模式来满足市场需求。通过加强“锦庐”餐厅营销，进一步提升其品牌的知名度。“吉野家”通过制定适合的单店营销计划，提升其盈利能力。

④ 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：

公司于 2009 年 10 月 23 日召开的 2009 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司重大资产置换及购买暨关联交易方案的议案》中，附载了 2010 年度《备考合并盈利预测报告和审核报告》的相关信息，并披露 2010 年度备考净利润预测为 201,362 千元，2010 年度备考扣除非经常性损益后的合并净利润预测为 207,542 千元。该等备考合并盈利预测报告系假定本公司上述重大资产置换等交易于 2010 年 1 月 1 日完成。截至本报告批准报出日止，公司尚未收到中国证券监督管理委员会关于本公司上述重大资产置换等交易的正式核准的文件。

(3) 资金需求、使用计划及资金来源情况

公司预计在 2010 年度需投入约 62,000 万元资金，主要用途是于重大资产置换完成后部分经济型酒店和连锁餐饮企业门店的新建和修缮等，这些资金来源渠道主要是自有资金和银行贷款。

(4) 本公司未来发展战略和经营目标的实现将会受到以下一项或多项因素的不利影响，这些风险主要有：

① 宏观条件变化

本公司所处的行业受国际国内旅游出行人数增减的影响很大，如果由于经济、政治、安全、气候和相关行业状况等因素改变或减弱本公司行业客人的出行愿望，可能对本公司经济型酒店的客房入住率、平均房价和餐饮消费人次、人均消费水平等经营业绩产生重大影响。公司投资的部分企业可能因此出现现金流量短缺。

#### ②经济型酒店的市场占有能力

“锦江之星”旅馆在地域上比较集中于上海及华东地区。截至 2009 年末，“锦江之星”旅馆在上海及华东地区的门店占全部门店数量的比例接近 55%，而在其他地区的市场覆盖则相对较低。虽然上海及华东地区是经济型酒店比较集中的重点地区，但是随着上述地区酒店覆盖的相对饱和，目前国内主要的经济型酒店品牌企业也正在或计划加大在全国更大范围，特别是二线城市的扩张力度。如果本公司不能同步加大市场覆盖，则存在市场占有率下降的风险。

#### ③其他品牌的冲击

经济型酒店是一个高度竞争的行业。“如家”、“7 天”、“汉庭”等经济型酒店陆续在海外上市，为其快速发展奠定了扎实的基础；同时“速 8”和“宜必思”等国外品牌企业也纷纷进入中国市场，使经济型酒店的竞争日益激烈。“锦江之星”在今后的发展中必然要面临服务与管理水平等方面更高、更深层次的竞争。

#### ④传染性疾病的爆发和对食品安全的担忧

近年在全球或中国发生的非典型肺炎、疯牛病、禽流感或其他高传染性疾病，以及对食品安全的担忧，曾经使将来也可能使旅游人数或在外用餐人数大幅下降，如果出现类似情况，将可能给本公司的业务发展造成影响。

#### ⑤公司股东权益和净资产收益率等变动幅度可能加大

本公司实行新会计准则后，对部分金融资产作了重新分类，并根据规定以市价为基础确定公允价值，这些金融资产公允价值的变动可能加大公司股东权益和净资产收益率等会计数据和财务指标提高或降低的幅度。

本公司在完成本次重大资产置换及购买等交易后，由于置入资产账面价值高于置出资产账面价值，按照历史成本计价将会相应增加股东权益，如果净利润不能同步增长，则可能相应稀释净资产收益率。

#### ⑥依赖于骨干员工

本公司的持续成功很大程度上依赖于高级管理团队和训练有素的资深员工队伍。如果本公司不能按市场条件吸引足够的富有经验的高级管理团队和资深员工，可能对本公司的营利能力产生重大影响。

#### (5) 已经或准备采取的对策和措施

重组完成后，公司将加快确立锦江之星国内经济型酒店行业标杆地位。在确保质量的同时加快市场拓展，重点向网点较少的并具有高潜力的省会城市、大中型空白城市以及经

济发达的地级与县级城市拓展；并发挥多元品牌差异化优势加快拓展。逐步减少锦江之星财务费用，提高投资回报水平。

公司将继续通过实施稳健的财务管理，全方位加强公司的现金流控制。稳步发展公司优势业务和主营业务，以获得稳定的现金收入，并使公司及其被投资企业保有一定比例的现金资产。同时，继续梳理现有的投资业务，对增长潜力不大或扭亏无望的业务适时退出，实现现金回流，增加企业现金资产以用于优势业务。

### 3、同公允价值计量相关的内部控制制度情况

为有效规避包括公允价值变动在内的风险，公司根据《企业会计准则》和财政部、证监会、审计署、银监会和保监会联合颁布的《企业内部控制基本规范》的有关规定，制定了可供出售金融资产沽出的审批程序。公司指定财务专业人员对可供出售金融资产的公允价值及其变动进行确认和计量，并聘请专业审计人员定期进行审计。

#### 与公允价值计量相关的项目

单位：万元

项目 (1)	期初金额 (2)	本期公允价值 变动损益 (3)	计入权益的累 计公允价值 变动 (4)	本期计提的 减值 (5)	期末金额 (6)
金融资产					
其中：1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
其中：衍生金融资产					
2. 可供出售金融资产	90,921		164,635		255,556
金融资产小计	90,921		164,635		255,556
金融负债					
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
合计	90,921		164,635		255,556

#### (二) 公司投资情况

单位：万元 币种：人民币

报告期内公司投资额	21,561
投资额增减变动数	18,797
上年同期投资额	2,764
投资额增减幅度 (%)	680.06

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

1) 1 月，本公司下属子公司上海锦江国际餐饮投资管理有限公司出资 255 万元人民币，增加对上海锦江同乐餐饮管理有限公司的投资，截止报告期末累计投资额为 765 万元人民币。

2) 3 月，本公司下属子公司上海锦江国际餐饮投资管理有限公司出资 100 万元人民币，成立上海玖丽商贸有限公司。

3) 5 月，本公司下属子公司上海锦江国际餐饮投资管理有限公司出资 604,492 元人民币收购三井物产（中国）有限公司所持上海吉野家快餐有限公司 2.815% 股权，截止报告期末累计投资额为 24,046,286 元人民币。

4) 8 月，本公司下属子公司上海锦江国际餐饮投资管理有限公司出资 150 万元人民币与上海巴贝拉意舟餐饮管理有限公司共同成立上海锦舟餐饮管理有限公司，双方各占 50% 股权。

5) 9 月，本公司下属子公司锦江国际酒店管理有限公司出资 21.25 万美元，折合人民币 1,450,993 元，第二次对上海锦江费尔蒙酒店管理有限公司投资，截止报告期末累计投资额 25 万美元，折合人民币 1,709,428 元。

6) 11 月，本公司出资 196,243,047 元人民币参与“长江证券”（SZ.000783）配股，本公司持有“长江证券”的股份数由 100,637,463 股增至 130,828,701 股。

7) 12 月，本公司下属子公司上海锦江国际餐饮投资管理有限公司出资 12,793,686 元人民币受让天亨中国有限公司所持有上海新亚大家乐餐饮有限公司 25% 股权，截止报告期末累计投资额为 45,233,686 元人民币。

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)	备注
上海锦江同乐餐饮管理有限公司	中西餐饮	51%	
上海玖丽商贸有限公司	百货销售、烟酒零售	100%	
上海吉野家快餐有限公司	日式快餐	42.815%	
上海锦舟餐饮管理有限公司	中式餐饮	50%	
上海锦江费尔蒙酒店管理有限公司	酒店管理	50%	
长江证券股份有限公司	证券	6.03%	
上海新亚大家乐餐饮有限公司	中西餐饮	75%	

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果,以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内,公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

#### (四) 董事会日常工作情况

##### 1、董事会会议情况及决议内容

(1) 公司于 2009 年 2 月 9 日召开五届三十次董事会会议,会议审议通过了关于中亚饭店 45%股权挂牌转让的议案。决议公告刊登在 2009 年 2 月 11 日的《上海证券报》、《大公报》。

(2) 公司于 2009 年 3 月 26 日召开五届三十一次董事会会议,会议审议通过了关于上海肯德基有限公司延长经营期限及转让股权的议案。决议公告刊登在 2009 年 3 月 27 日的《上海证券报》、《大公报》。

(3) 公司于 2009 年 4 月 8 日召开五届三十二次董事会会议,会议审议通过了 2008 年度董事会报告、2008 年年度报告及摘要、2008 年度财务决算报告、2008 年度利润分配预案、关于 2008 年度高级管理人员薪酬的议案、关于支付会计师事务所审计费用的议案、关于 2009 年度续聘会计师事务所的议案、关于 2008 年度日常关联交易执行情况及 2009 年度拟发生关联交易的议案、关于修改公司章程的议案、关于修订《独立董事年报工作制度》的议案、关于制定《董事会审计委员会年报工作规程》的议案。决议公告刊登在 2009 年 4 月 10 日的《上海证券报》、《大公报》。

(4) 公司于 2009 年 4 月 28 日召开五届三十三次董事会会议,会议审议并通过了关于 2009 年第一季度报告的议案、关于公司董事会换届选举及下届董事会成员候选人推荐名单的议案、关于公司独立董事津贴的议案、关于召开 2008 年度股东大会的议案。决议公告刊登在 2009 年 4 月 30 日的《上海证券报》、《大公报》。

(5) 公司于 2009 年 5 月 26 日召开六届一次董事会会议,会议审议并通过了选举公司第六届董事会董事长、副董事长的议案、关于选举第六届董事会专门委员会成员的议案、关于聘任公司首席执行官的议案、关于聘任公司副总裁的议案、关于聘任公司董事会秘书的议案。决议公告刊登在 2009 年 5 月 27 日的《上海证券报》、《大公报》。

(6) 公司于 2009 年 6 月 23 日召开六届二次董事会会议,会议审议并通过了关于本公司附属公司锦江(北方)管理有限公司将其对北京中船宾馆部分营业设施所投入的在建改造工程(不包括土地使用权)转让给本公司控股股东上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司的议案。决议公告刊登在 2009 年 6 月 25 日的《上海证券报》、《大公报》。

(7) 公司于 2009 年 8 月 27 日召开六届三次董事会会议，会议审议并通过了 2009 年半年度报告及摘要、关于制定《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理办法》的议案。决议公告刊登在 2009 年 8 月 29 日的《上海证券报》、《大公报》。

(8) 公司于 2009 年 8 月 28 日召开六届四次董事会会议，会议审议并通过了关于公司进行重大资产重组的议案、关于公司重大资产重组构成关联交易的议案、关于公司本次重大资产重组交易符合《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》第四条规定的议案、关于《上海锦江国际酒店发展股份有限公司重大资产置换及购买暨关联交易预案》的议案并批准公告、关于《上海锦江国际酒店发展股份有限公司与上海锦江国际酒店（集团）股份有限公司资产置换暨重组协议》的议案并同意签署、关于《上海锦江国际酒店发展股份有限公司与上海锦江饭店有限公司股权转让协议》的议案并同意签署、关于提请股东大会授权董事会办理重大资产重组相关事宜的议案、关于暂不召开公司临时股东大会的议案。决议公告刊登在 2009 年 8 月 29 日的《上海证券报》、《大公报》。

(9) 公司于 2009 年 9 月 29 日召开六届五次董事会会议，会议审议并通过了关于公司符合重大资产重组条件的议案、关于公司重大资产置换及购买暨关联交易方案的议案、关于批准本次重大资产重组相关财务报表及盈利预测报告的议案、关于《上海锦江国际酒店发展股份有限公司重大资产置换及购买暨关联交易报告书（草案）》及其摘要的议案并批准公告、关于《上海锦江国际酒店发展股份有限公司与上海锦江国际酒店（集团）股份有限公司资产置换暨重组之补充协议》的议案并同意签署、关于《上海锦江国际酒店发展股份有限公司与上海锦江饭店有限公司股权转让协议之补充协议》的议案并同意签署、关于《上海锦江国际酒店发展股份有限公司与锦江国际（集团）有限公司盈利预测补偿协议》的议案并同意签署、关于评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法选取与评估目的及评估资产状况的相关性以及评估定价的公允性的意见的议案、关于召开公司 2009 年第一次临时股东大会的议案。决议公告刊登在 2009 年 9 月 30 日的《上海证券报》、《大公报》。

(10) 公司于 2009 年 10 月 29 日召开六届六次董事会会议，会议审议并通过了关于 2009 年第三季度报告的议案。

(11) 公司于 2009 年 10 月 30 日召开六届七次董事会会议，会议审议并通过了关于公司参与长江证券股份有限公司配股的议案。

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

2009 年度，公司董事会本着对全体股东负责的精神，根据《公司法》和《公司章程》规范运作，认真履行董事会职责，为贯彻执行股东大会各项决议作出了不懈的努力。

①公司组织实施了 2008 年度利润分配方案，向全体股东派发每股人民币 0.35 元现金红利（含税），其中 B 股股东按照 2009 年 5 月 27 日中国人民银行公布的美元兑人民币的中间价（1 美元兑 6.8324 人民币）获得每股美元 0.051227 元现金红利。A 股股权登记日为

2009 年 6 月 12 日，除息日为 6 月 15 日；B 股最后交易日为 6 月 12 日，除息日为 6 月 15 日，B 股股权登记日为 6 月 17 日。

②公司于 2009 年 10 月 23 日召开 2009 年第一次临时股东大会，会议审议通过了授权董事会办理公司重大资产重组相关事宜的议案，公司董事会根据股东大会的授权，在报告期内积极开展工作，2010 年 1 月 29 日，公司重大资产置换及购买暨关联交易事宜获得中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会 2010 年第 1 次并购重组委工作会议的有条件审核通过。

### 3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

公司董事会下设审计委员会，由 2 名独立董事与 1 名内部董事共同组成，其中 1 名会计专业的独立董事担任审计委员会主任。

报告期内，制定《董事会审计委员会年报工作规程》，规定：

(1)审计委员会应当与会计师事务所协商确定年度财务报表审计工作的时间安排，督促会计师事务所在约定时限内提交审计报告，并以书面意见形式记录督促的方式、次数和结果以及相关负责人的签字确认意见。

(2)审计委员会应在年审注册会计师进场前审阅公司编制的年度财务报表，形成书面意见；在年审注册会计师进场后加强与年审注册会计师的沟通，在年审注册会计师出具初步审计意见后再一次审阅公司年度财务报表，形成书面意见。

(3)审计委员会应对年度财务报表进行表决，形成决议后提交董事会审核；同时，应当向董事会提交会计师事务所从事本年度公司审计工作的总结报告和下年度续聘或改聘会计师事务所的提议。

(4)审计委员会必须重点关注上市公司在年报审计期间发生改聘会计师事务所的情形。公司原则上不得在年报审计期间改聘年审会计师事务所，如确需改聘，审计委员会应约见前任和拟改聘会计师事务所，对双方的执业质量做出合理评价，并在对公司改聘理由的充分性做出判断的基础上，表示意见，经董事会决议通过后，召开股东大会做出决议，并通知被改聘的会计师事务所参会，在股东大会上陈述自己的意见。

(5)审计委员会在续聘下一年度年审会计师事务所时，应对年审会计师完成本年度审计工作情况及其执业质量做出全面客观的评价，达成肯定性意见后，提交董事会通过并召开股东大会决议；形成否定性意见的，应提议董事会改聘会计师事务所。

(6)审计委员会在提议改聘下一年度年审会计师事务所时，应通过见面沟通的方式对前任和拟改聘会计师事务所进行全面了解和恰当评价，形成意见后提交董事会决议，并召开股东大会审议。

审计委员会自成立以来，积极开展工作，认真按照公司《章程》和《审计委员会工作细则》的相关规定，勤勉尽责，认真履行了委员会的责任和义务。

审计委员会按照工作规程，在会计师事务所正式进场审计前，与会计师事务所协商确定公司 2009 年度审计工作计划进行了充分沟通；同时，审计委员会认真审阅了公司编制的财务报表，认为公司编制的 2009 年度财务报表基本符合财政部和中国证监会等相关部门的有关规定，能够反映公司生产经营实际情况。

注册会计师进场后，审计委员会以书面形式督促注册会计师按照相关规定和审计计划如期完成年报审计工作。

在年审注册会计师出具初步经审计的公司财务报表后，审计委员会进行了第二次审阅，认为公司财务报表的编制符合财政部和中国证监会等相关部门的有关规定，真实、准确、完整地反映了公司 2009 年 12 月 31 日财务状况及 2009 年度经营成果和现金流量的实际情况。

审计委员会认为，2009 年度公司聘请的普华永道中天会计师事务所有限公司在为公司提供审计服务中，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的执业准则，较好地完成了公司委托的各项审计工作。同时，审计委员会向董事会提交了会计师事务所从事本年度公司审计工作的总结报告。

鉴于公司与控股股东进行重大资产置换后，重组后相关审计对象部分调整，为使公司审计工作顺利进行，审计委员会提请董事会向公司股东大会建议聘请德勤华永会计师事务所有限公司担任本公司 2010 年度财务报表审计业务的会计师事务所。

#### 4、董事会下设的薪酬与考核委员会的履职情况汇总报告

2009 年公司董事会薪酬与考核委员会根据公司《章程》、《薪酬与考核委员会工作细则》赋予的职责积极开展工作，了解公司的经营业绩状况，审核了公司 2009 年年度报告中披露的公司董事、监事和高级管理人员薪酬，薪酬与考核委员会认为：公司为董事、监事和高级管理人员在公司领取的报酬，系按照董事会下达的年度经营目标完成情况确定。独立董事津贴依据公司 2008 年度股东大会通过的独立董事津贴标准确定。公司所披露的上述人员报酬真实、准确。

#### (五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

本公司利润分配及分红派息基于母公司的可分配利润，本公司 2009 年度经审计的净利润为 315,153,097 元。

根据《中华人民共和国公司法》、《上海锦江国际酒店发展股份有限公司章程》以及相关监管规定，按照 2009 年度经审计的净利润 315,153,097 元的 10% 依法提取法定盈余公积 31,515,310 元，加上上年末未分配利润 264,396,397 元，减去 2009 年已分配的 2008 年度股利 211,134,259 元，全年可供全体股东分配的利润为 336,899,925 元。拟按 2009 年 12 月 31 日的总股本 603,240,740 股为基数，向全体股东每 10 股派发人民币 3.60 元现金红利（含税）；B 股股利折算成美元支付，其折算汇率按照公司股东大会通过股利分配

决议日下一个工作日中国人民银行公布的美元兑人民币的中间价确定；尚余 119,733,259 元，列入未分配利润转至下一年度。

#### (六) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表归属于 上市公司股东的净利润	比率（%）
2006	180,972,222	217,616,930	83.2
2007	211,134,259	263,782,196	80.0
2008	211,134,259	273,195,189	77.3

#### (七) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

为进一步加强对外部单位报送信息的管理和披露，公司制订了《内幕信息知情人和外部信息使用人管理制度》，并已经公司第六届董事会第八次会议审议通过。该制度明确了外部信息使用人的定义，规范了公司对外部单位报送信息的流程，阐述了外部信息使用人作为公司内幕信息知情人的保密管理与罚则。

## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

报告期内，公司监事会根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》等法律法规的有关规定，认真履行监事会职责，对公司重大资产重组的决策程序、经营管理、财务状况及董事、高级管理人员履行职责等方面进行全面监督，切实维护公司利益和全体股东的权益。

1、报告期内，监事会全体成员列席了各次董事会会议，坚持对公司重大问题进行单独审议。

2、报告期内，监事会积极关注公司经营管理的重大活动，关注公司内控制度建设，保证一名（或以上）监事列席公司 2009 年历次总经理办公例会，参加历次经营工作分析会，对公司重大决策及经营管理工作程序行使了监督职责。

3、报告期内，监事会认真履行监督公司财务的职能，认为公司建立健全比较完善的内控制度和内部审计制度，有力保证了公司正常的经营管理工作在制度框架内有序开展。

4、报告期内，监事会共召开了六次监事会会议：

(1)公司监事会五届十三次会议于 2009 年 4 月 8 日召开：

①审议通过了公司 2008 年度监事会工作报告；

②审议通过了公司 2008 年年度报告及其摘要；

③审议通过了公司 2008 年度财务决算报告；

④审议通过了公司关于 2008 年度日常关联交易执行情况及 2009 年度拟发生关联交易的议案。

(2)公司监事会五届十四次会议于 2009 年 4 月 28 日以通讯方式召开：

审议通过了公司 2009 年第一季度报告的议案。

(3)公司监事会六届一次会议于 2009 年 5 月 26 日召开：

审议通过了选举王行泽先生为公司第六届监事会监事长的议案。

(4)公司监事会六届二次会议于 2009 年 6 月 23 日以通讯方式召开：

审议通过了同意公司锦江（北方）管理有限公司将其对北京中船宾馆部分营业设施所投入的在建改造工程（不包括土地使用权）转让给本公司控股股东（上海锦江国际酒店（集团）股份有限公司）的议案。

(5)公司监事会六届三次会议于 2009 年 8 月 27 日召开：

审议通过了公司 2009 年半年度报告及摘要的议案。

(6)公司监事会六届四次会议于 2009 年 10 月 29 日以通讯方式召开：

审议通过了公司 2009 年第三季度报告的议案。

(二) 监事会对下列事项发表独立意见

1、公司依法运作情况

报告期内，公司依照国家有关法律、法规以及公司章程的规定，规范运作，法人治理结构完善，决策程序科学、合法。公司建立了较完善的内部控制制度，公司内审部门对公司及所属内控制度执行情况不定期组织检查，有效防范了企业经营管理和财务风险。本报告期内，公司董事、首席执行官和其他高级管理人员在执行公司职务时无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益和股东权益的行为。

2、检查公司财务的情况

报告期内，公司财务行为严格按照企业会计准则及公司财务管理制度进行运作。监事会认为：公司 2009 年度财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果，无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。普华永道中天会计师事务所有限公司对公司 2009 年财务报告出具了无保留意见的审计报告。

3、检查公司募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况，原募集资金的投入对公司发展起到了重要作用。

4、检查公司收购、出售资产情况

报告期内，公司进行了重大资产重组，所有收购和出售资产交易的决策程序符合法律法规和公司章程的规定，收购、出售资产的定价方式公平、公正、公开，无内幕交易，无损害公司股东利益及公司资产流失的情况。

5、检查公司关联交易情况

报告期内，公司与控股股东发生的关联交易、关联方债权、债务往来及关联交易，在内容、价格、数量等方面坚持公开、公正、公平的原则，涉及的关联事项均提交股东大会审议通过，关联董事回避了表决，无损害上市公司和股东利益的情况。

## 十、重要事项

### (一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### (三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

#### 1、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000783	长江证券	352,269,955	6.03	2,523,685,642	10,063,746	1,083,639,034	可供出售金融资产	投资取得
600655	豫园商城	1,733,060	0.085	18,590,303	43,286	9,341,995	可供出售金融资产	投资取得
601328	交通银行	1,000,000	0.002	7,493,090	160,280	2,770,841	可供出售金融资产	投资取得
600647	同达创业	326,932	0.37	3,794,000	-	1,729,500	可供出售金融资产	投资取得
002186	全聚德	68,394	0.04	2,000,234	19,590,387	-9,349,433	可供出售金融资产	投资取得
合计		355,398,341	/	2,555,563,269	29,857,699	1,088,131,937	/	/

注：“报告期损益”指本公司于报告期内所获得的现金股利收入和出售部分股票的所得税前收益。

#### 2、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
申银万国证券股份有限公司	10,000,000	11,088,566	<1	5,000,000	2,217,713	-	长期股权投资	投资取得
合计	10,000,000	11,088,566	/	5,000,000	2,217,713	-	/	/

注：“报告期损益”指本公司于报告期内所获得的现金股利收入。

## 3、买卖其他上市公司股份的情况

买卖方向	股份名称	期初股份数量（股）	报告期买入/卖出股份数量（股）	期末股份数量（股）	使用的资金数量（元）	产生的投资收益（元）
卖出	全聚德	675,000	617,039	57,961	不适用	19,293,387

注：中华人民共和国财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会、全国社会保障基金理事会于 2009 年 6 月 19 日联合发布财企[2009]94 号“关于印发《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》的通知”，根据该办法的规定，本公司持有“全聚德”（原法人股投资）股份中的 47,804 股股份被冻结；本公司于 2009 年 6 月 25 日向国务院国有资产监督管理委员会产权局递交了“关于确认混合所有制国有股东股份的说明”；截至本报告批准报出日止，该事项尚无最新进展，公司将在日后的定期报告中及时予以披露。

## (四) 资产交易事项

## 1、出售资产情况

①2009 年 2 月 9 日，公司五届三十次董事会审议通过了关于上海中亚饭店 45%股权挂牌转让的议案。2009 年 3 月 26 日，本公司与亨瑞（上海）投资控股有限公司、上海申凯投资有限公司共同签署了《上海中亚饭店 45%产权转让合同》，以净资产评估值为基础，转让价格确定为 11,982 万元人民币。该事项已分别于 2009 年 2 月 11 日、2009 年 3 月 28 日刊登在《上海证券报》、《大公报》上。截止报告期末，该项交易已全部完成，产生所得税前收益 10,081 万元人民币。本年初起至出售日上海中亚饭店 45%股权为本公司贡献的净利润为-21 万元人民币。

②2009 年 3 月 26 日，公司五届三十一次董事会审议通过了关于上海肯德基有限公司延长经营期限及转让股权的议案。2009 年 4 月 28 日，本公司与百胜（中国）投资有限公司签署了《上海肯德基 7%股权转让合同》，以净资产评估值为基础，转让价格确定为 80,008,670 元人民币。该事项已分别于 2009 年 3 月 27 日、2009 年 4 月 29 日刊登在《上海证券报》、《大公报》上。截止报告期末，该项交易已全部完成，产生所得税前收益 6,293 万元人民币。本年初起至出售日上海肯德基有限公司 7%股权为本公司贡献的净利润为 383 万元人民币。

## 2、资产置换情况

2009 年 10 月 23 日，公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司重大资产置换及购买暨关联交易方案的议案》：本公司以所属星级酒店业务相关资产与本公司控股股东上海锦江国际酒店（集团）股份有限公司所属经济型酒店业务相关资产进行置换，同时进行少数股权转让，根据上海东洲资产评估有限公司出具的相关资产评估报告的资产

评估结果，确定本公司置入资产及购买股权的交易总价格为 272,824.84 万元人民币，置出资产及出售股权的交易总价格为 307,103.66 万元人民币（置入资产、置出资产明细及具体交易价格详见本章“（六）4、其他重大合同⑤、⑥”）。2010 年 1 月 29 日，中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会 2010 年第 1 次并购重组委工作会议有条件审核通过了本公司重大资产置换及购买暨关联交易事宜。上述事项已分别于 2009 年 8 月 29 日、9 月 30 日、10 月 24 日、2010 年 2 月 1 日刊登在《上海证券报》、《大公报》上。

## （五）报告期内公司重大关联交易事项

### 1、与日常经营相关的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	对公司利润的影响
锦江酒店集团及其下属酒店服务类企业	酒店管理	市场价格	33,719,740	44.19	现金	拓展酒店管理市场
上海东锦江大酒店有限公司、锦江酒店集团及其下属酒店服务类等企业	销售货物	市场价格	58,826,375	64.49	现金	实施统一采供降低成本
合计	/	/	92,546,115	55.25	/	/

关联交易的必要性、持续性、选择与关联方进行交易的原因：

本公司下属锦江国际酒店管理有限公司为上海锦江国际酒店（集团）股份有限公司下属酒店服务类企业提供酒店管理，主要是为了扩大市场份额，通过输出以“锦江”为核心品牌的酒店管理迅速拓展酒店管理市场。锦江国际酒店管理有限公司之控股子公司上海锦江国际酒店物品有限公司为锦江国际（集团）有限公司及上海锦江国际酒店（集团）股份有限公司下属酒店服务类企业提供酒店物品，主要是对集团酒店各类用品实施统一采供，统一标准，降低成本。

关联交易说明：

本公司与日常经营相关的关联交易协议已提交公司 2008 年度股东大会审议通过。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

①2009 年 6 月 23 日，本公司所属子公司锦江（北方）管理有限公司（以下简称“北方公司”）与本公司控股股东上海锦江国际酒店（集团）股份有限公司（以下简称“锦江酒店集团”）签订了《在建改造工程转让协议》，北方公司将其对北京中船宾馆部分营业

设施所投入的在建改造工程（不包括土地使用权）转让给锦江酒店集团，转让价格以上述在建工程项目资产的评估价值 23,019,121.00 元人民币为基础确定，评估基准日为 2009 年 5 月 31 日。该事项已于 2009 年 6 月 25 日刊登在《上海证券报》、《大公报》上。

②关于公司重大资产置换及购买暨关联交易事宜详见本章“（四）2、资产置换情况”。

### 3、其他重大关联交易

本公司将部分结算资金或闲置资金存入锦江国际集团财务有限责任公司（经批准的非银行金融机构），报告期末余额为 45,263 万元人民币。本公司于 2009 年 5 月 26 日召开的 2008 年度股东大会审议通过了财务公司存款的决议：公司 2009 年度在锦江国际集团财务有限责任公司预计存款余额最高上限不超过 8 亿元人民币。2009 年度发生相应存款利息收入 1,355 万元人民币，发生相应借款利息支出 10 万元人民币。

锦江国际集团财务有限责任公司章程第三章第十二条规定：“锦江国际（集团）有限公司董事会承诺：在公司出现支付困难的紧急情况时，将督促上海锦江国际酒店（集团）股份有限公司按照解决支付困难的实际需求，增加相应资本金。”

为进一步确保本公司在集团财务公司存款的安全性及独立性，本公司实际控制人锦江国际（集团）有限公司又于 2009 年 12 月 22 日出具以下承诺：

“在本次重组获得批准并得以实施的前提下，将对你公司及附属企业在本次审计评估基准日 2009 年 7 月 31 日存放在锦江财务的全部款项及其他金融资产及其后存放在锦江财务的任何款项及其他金额资产提供全额担保。如锦江财务出现无法支付你公司及附属企业存款及其他金融资产本金及利息的情况，我公司将即时代为支付。你公司与锦江财务进行资金存储等业务应遵循自愿原则，独立决策，我公司承诺不采取任何方式对你公司在锦江财务的资金存储等业务做统一要求，干扰你公司的正常决策，以保证你公司的财务独立性和资金安全性。为此你公司须按照有关规定及时披露上述存款及担保情况（包括在定期报告中定期披露和重大情况及时披露）”。

### （六）重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

#### （1）托管情况

本年度公司无重大托管事项。

#### （2）承包情况

本年度公司无重大承包事项。

## (3) 租赁情况

本年度公司无重大租赁事项。

## 2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计（B）	204
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	204
担保总额占公司净资产的比例（%）	0.05
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	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金额（D）	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

注：报告期末对子公司担保余额主要系本公司为上海锦江同乐餐饮管理有限公司（以下简称“锦江同乐”）提供的担保。为适应业务发展的需要，“锦江同乐”董事会于 2007 年 1 月通过对外筹资 400 万元人民币的决议。按照本公司持股比例，本公司为“锦江同乐”向锦江国际集团财务有限责任公司提出的 204 万元人民币借款提供信用担保。借款期限为 2007 年 9 月 24 日至 2010 年 9 月 24 日，保证方式为连带责任保证。公司于 2007 年 7 月 25 日召开的第五届十四次董事会审议通过了该项议案。

## 3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

## 4、其他重大合同

①2009 年 2 月 9 日，本公司全资子公司上海锦江国际餐饮投资管理有限公司与天亨中国有限公司签署了《上海新亚大家乐餐饮有限公司股权转让协议》。上海锦江国际餐饮投资管理有限公司受让天亨中国有限公司持有的上海新亚大家乐餐饮有限公司 25% 股权，受让价格为 12,272,028.26 元人民币，受让价格以上海财瑞资产评估有限公司《上海新亚

大家乐餐饮有限公司企业价值评估报告书》确定的评估结果为依据，评估基准日为 2008 年 6 月 30 日。

2009 年 2 月 9 日，上海新亚大家乐餐饮有限公司与上海汉图餐饮管理有限公司(系天亨中国有限公司之全资子公司)签署了《资产转让协议》。上海新亚大家乐餐饮有限公司将所拥有的大家乐时代店、大家乐正大店、大家乐天目店、大家乐邯郸店、大家乐大宁店和大家乐淞虹店，共计六家门店资产转让给上海汉图餐饮管理有限公司，转让价格为 5,810,991 元人民币。

上述事项已分别于 2009 年 2 月 11 日刊登在《上海证券报》、《大公报》上。

②2009 年 3 月 26 日，本公司与亨瑞（上海）投资控股有限公司、上海申凯投资有限公司共同签署了《上海中亚饭店 45%产权转让合同》，详见本章“（四）1、出售资产情况”。

③2009 年 4 月 28 日，本公司与百胜（中国）投资有限公司签署了《上海肯德基 7%股权转让合同》，详见本章“（四）1、出售资产情况”。

④2009 年 6 月 23 日，本公司所属子公司锦江（北方）管理有限公司与本公司控股股东上海锦江国际酒店（集团）股份有限公司签订了《在建改造工程转让协议》，详见本章“（五）2、资产收购、出售发生的关联交易”。

⑤2009 年 7 月 29 日，公司下属子公司上海新亚大家乐餐饮有限公司与交通银行股份有限公司上海市分行签署了“交通银行蕴通财富 0941 号固定收益理财计划委托投资协议书”，该理财计划固定年化收益 3.3%，理财计划成立日为 2009 年 7 月 30，到期日为 2010 年 7 月 30 日；认购金额为 1,000 万元人民币。

⑥2009 年 8 月 28 日，本公司与控股股东上海锦江国际酒店（集团）股份有限公司（以下简称“锦江酒店集团”）签署了《资产置换暨重组协议》，置入资产为：锦江之星旅馆有限公司 71.255%股权、上海锦江国际旅馆投资有限公司 80%股权、上海锦江达华宾馆有限公司 99%股权；置出资产为：上海锦江国际酒店发展股份有限公司新亚大酒店全部资产及负债、上海锦江国际酒店发展股份有限公司新城饭店全部资产及负债、上海锦江国际管理专修学院全部权益、锦江国际酒店管理有限公司 99%股权、上海海仑宾馆有限公司 66.67%股权、上海建国宾馆有限公司 65%股权、上海锦江汤臣大酒店有限公司 50%股权、武汉锦江国际大酒店有限公司 50%股权、上海锦江德尔互动有限公司 50%股权、上海扬子江大酒店有限公司 40%股权、温州王朝大酒店有限公司 15%股权。同时，本公司下属上海闵行饭店有限公司与锦江酒店集团签署了《关于锦江国际酒店管理有限公司 1%股权的转让协议》，上海闵行饭店有限公司将其持有的锦江国际酒店管理有限公司 1%股权转让给锦江酒店集团；锦江酒店集团下属上海锦江饭店有限公司与本公司签署了《关于上海锦江达华宾馆有限公司 1%股权的转让协议》，上海锦江饭店有限公司将其持有的上海锦江达华宾馆有限公司 1%股权转让给本公司。

⑦2009 年 9 月 29 日，本公司与控股股东锦江酒店集团签署了《资产置换暨重组协议之补充协议》，置入资产在评估基准日的评估价值为 2,727,082,410.10 元人民币，置出

资产在评估基准日的评估价值为 3,067,034,135.59 元人民币，双方确定以上述评估价值为双方进行资产置换的置换价格，置换差额为 339,951,725.49 元人民币。同时，本公司下属上海闵行饭店有限公司与锦江酒店集团签署了《关于锦江国际酒店管理有限公司 1% 股权的转让协议之补充协议》，锦江国际酒店管理有限公司 1% 股权的评估价值为 4,002,500 元人民币，双方确定上海闵行饭店有限公司向锦江酒店集团转让股权的对价为 4,002,500 元人民币；锦江酒店集团下属上海锦江饭店有限公司与本公司签署了《关于上海锦江达华宾馆有限公司 1% 股权的转让协议之补充协议》，上海锦江达华宾馆有限公司 1% 股权的评估价值为 1,165,994.95 元人民币，双方确定上海锦江饭店有限公司向本公司转让股权的对价为 1,165,994.95 元人民币。

(七) 承诺事项履行情况

本年度或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

根据本公司 2008 年度股东大会审议通过的决议，聘请普华永道中天会计师事务所有限公司担任本公司 2009 年度财务报表审计业务的会计师事务所。

根据双方签订的《审计业务约定书》，本公司就 2009 年度财务报表审计向普华永道中天会计师事务所有限公司支付审计专业服务费计 110 万元人民币（不含食宿和交通费）。

普华永道中天会计师事务所有限公司已为本公司提供审计服务 16 年。

为本公司 2009 年度财务报表审计报告签字的注册会计师为柯镇洪、高文俊。

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
有限售条件的流通股上市公告	上海证券报 A9 版 大公报 A6 版	2009-1-19	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于变更股权分置改革保荐代表人的公告	上海证券报 14 版 大公报 B8 版	2009-2-7	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届董事会第三十次会议决议公告	上海证券报 C13 版 大公报 B8 版	2009-2-11	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

关于新亚大家乐股权重组的公告	上海证券报 C13 版 大公报 B8 版	2009-2-11	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2008 年度业绩快报	上海证券报 C15 版 大公报 B8 版	2009-3-25	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届董事会第三十一次会议决议公告	上海证券报 C100 版 大公报 A39 版	2009-3-27	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于出售上海中亚饭店 45% 股权的公告	上海证券报 10 版 大公报 B8 版	2009-3-28	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2008 年度报告摘要	上海证券报 C53 版 大公报 C6 版	2009-4-10	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届董事会第三十二次会议决议公告	上海证券报 C53 版 大公报 C6 版	2009-4-10	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关联交易公告	上海证券报 C53 版 大公报 C6 版	2009-4-10	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届监事会第十三次会议决议公告	上海证券报 C53 版 大公报 C6 版	2009-4-10	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于转让上海肯德基有限公司 7% 股权的公告	上海证券报 C93 版 大公报 A28 版	2009-4-29	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009 年第一季度报告	上海证券报 C105 版 大公报 A31 版	2009-4-30	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届董事会第三十三次会议决议公告和关于召开 2008 年度股东大会公告	上海证券报 C105 版 大公报 A31 版	2009-4-30	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届监事会第十四次会议决议公告	上海证券报 C105 版 大公报 A31 版	2009-4-30	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2008 年度股东大会决议公告	上海证券报 C19 版 大公报 A20 版	2009-5-27	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第六届董事会第一次会议决议公告	上海证券报 C19 版 大公报 A20 版	2009-5-27	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第六届监事会第一次会议决议公告	上海证券报 C19 版 大公报 A20 版	2009-5-27	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2008 年度分红派息实施公告	上海证券报 C15 版 大公报 A29 版	2009-6-9	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关联交易公告	上海证券报 B3 版 大公报 B8 版	2009-6-25	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第六届监事会第二次会议决议公告	上海证券报 B3 版 大公报 B8 版	2009-6-25	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大资产重组及连续停牌公告	上海证券报 C23 版 大公报 B8 版	2009-8-5	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大资产重组事项进展公告	上海证券报 C23 版 大公报 C6 版	2009-8-12	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009 年半年报业绩快报	上海证券报 C6 版 大公报 B10 版	2009-8-17	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大资产重组事项进展公告	上海证券报 C83 版 大公报 A21 版	2009-8-19	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大资产重组事项进展公告	上海证券报 C5 版 大公报 C5 版	2009-8-26	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

2009 半年度报告摘要	上海证券报 118 版 大公报 A6 版	2009-8-29	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第六届董事会第三次会议决议公告	上海证券报 118 版 大公报 A6 版	2009-8-29	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第六届董事会第四次会议决议公告	上海证券报 118 版 大公报 A6 版	2009-8-29	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大资产置换及购买暨关联交易预案	上海证券报 119 版	2009-8-29	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
股票交易异常波动公告	上海证券报 B13 版 大公报 B10 版	2009-9-2	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大资产置换及购买暨关联交易报告书（草案）摘要	上海证券报 B10 版	2009-9-30	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第六届董事会第五次会议决议公告	上海证券报 B10 版 大公报 A19 版	2009-9-30	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
召开 2009 年第一次临时股东大会的通知	上海证券报 B10 版 大公报 A19 版	2009-9-30	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于召开公司 2009 年第一次临时股东大会的提示性公告	上海证券报 B18 版 大公报 B8 版	2009-10-15	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报 10 版 大公报 B8 版	2009-10-24	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于重大资产置换及购买方案获市国资委批复同意的公告	上海证券报 B60 版 大公报 A39 版	2009-10-30	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009 年第三季度报告	上海证券报 36 版 大公报 B11 版	2009-10-31	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
提示性公告	上海证券报 24 版 大公报 B2 版	2009-12-21	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 十一、财务报告

### 1、 审计意见

本公司按中国会计准则编制的 2009 年度财务报表，经普华永道中天会计师事务所有限公司审计，注册会计师柯镇洪先生、高文俊先生签字出具了普华永道中天审字（2010）第 10002 号标准无保留意见的审计报告。

### 2、 审计报告（附后）

### 3、 财务报表（附后）

### 4、 财务报表附注（附后）

## 十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、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；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在《上海证券报》、《大公报》上披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。

董事长：俞敏亮  
上海锦江国际酒店发展股份有限公司  
2010 年 4 月 8 日

附件：董事、高级管理人员对年度报告确认意见

## 上海锦江国际酒店发展股份有限公司董事、高级管理人员 关于公司 2009 年年度报告的书面确认意见

根据《证券法》第 68 条的规定和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号〈年度报告的内容与格式〉》（2007 年修订）的有关要求，我们作为公司的董事和高级管理人员，在全面了解和审核公司 2009 年年度报告后，对公司 2009 年年度报告发表如下书面确认意见：

我们认为，公司严格按照公司财务制度规范运作，公司 2009 年年度报告公允、全面、真实地反映了公司本年度的财务状况和经营成果；经普华永道中天会计师事务所有限公司注册会计师审计并由注册会计师签名确认的《上海锦江国际酒店发展股份有限公司 2009 年年度审计报告》是实事求是、客观公正的；我们保证公司 2009 年年度报告所披露的信息真实、准确、完整，承诺其中不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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。

董事及高级管理人员签名：

董 事 长： 俞敏亮

副董事长： 沈懋兴      杨卫民      张宝华

董      事： 陈    灏      徐祖荣      朱卫娅      孙    平      卢正刚      薛建民

独立董事： 张广生      陆雄文      徐建新      李扣庆      李志强

高管人员： 张兴国      胡    睿

## 审计报告

普华永道中天审字(2010)第 10002 号

上海锦江国际酒店发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海锦江国际酒店发展股份有限公司(以下简称“锦江酒店股份”)的财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表以及 2009 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是锦江酒店股份管理层的责任。这种责任包括：

- (1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；
- (2) 选择和运用恰当的会计政策；
- (3) 作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2010)第 10002 号

上海锦江国际酒店发展股份有限公司全体股东:

三、审计意见

我们认为,上述锦江酒店股份的财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了锦江酒店股份2009年12月31日的合并及公司财务状况以及2009年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天  
会计师事务所有限公司

注册会计师 \_\_\_\_\_  
柯 镇 洪

中国上海市  
2010年4月8日

注册会计师 \_\_\_\_\_  
高 文 俊

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009年12月31日合并及公司资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注	2009年12月31日 合并	2008年12月31日 合并	2009年12月31日 公司	2008年12月31日 公司
<b>流动资产</b>					
货币资金	五(1)	767,137,507	741,726,692	393,681,591	387,909,733
交易性金融资产		-	-	-	-
应收票据		6,484	22,762	-	-
应收账款	五(2)、十二(1)	30,384,120	32,711,227	2,322,525	2,229,644
预付款项	五(4)	5,342,332	17,645,307	1,250,409	14,578,656
应收利息		4,082,731	10,463,575	1,573,086	6,568,381
应收股利		-	2,772,327	326,513	2,942,925
其他应收款	五(3)、十二(2)	17,893,422	26,566,107	13,358,463	13,145,656
存货	五(5)	15,476,978	12,573,389	2,097,341	2,939,766
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	五(6)	10,000,000	-	-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>850,323,574</b>	<b>844,481,386</b>	<b>414,609,928</b>	<b>430,314,761</b>
<b>非流动资产</b>					
可供出售金融资产	五(7)	2,555,563,269	909,205,746	2,555,563,269	909,205,746
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	10,328,000	10,328,000
长期股权投资	五(8)、十二(3)	864,197,663	951,434,437	1,182,186,208	1,245,307,811
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	五(10)	242,823,701	255,558,413	87,469,088	97,177,837
在建工程	五(11)	1,378,498	6,986,751	189,000	361,169
工程物资		-	-	-	-
固定资产清理		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	五(12)	209,700,907	216,135,073	164,118,083	169,571,152
开发支出		-	-	-	-
商誉	五(13)	11,002,693	11,002,693	-	-
长期待摊费用	五(14)	26,981,866	26,780,576	13,365,858	18,429,388
递延所得税资产	五(15)	464,036	365,333	-	-
其他非流动资产		-	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,912,112,633</b>	<b>2,377,469,022</b>	<b>4,013,219,506</b>	<b>2,450,381,103</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,762,436,207</b>	<b>3,221,950,408</b>	<b>4,427,829,434</b>	<b>2,880,695,864</b>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009年12月31日合并及公司资产负债表(续)  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负 债 及 股 东 权 益	附注	2009年12月31日 合并	2008年12月31日 合并	2009年12月31日 公司	2008年12月31日 公司
<b>流动负债</b>					
短期借款	五(17)	-	5,500,000	-	-
交易性金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款	五(18)	53,240,363	54,710,370	12,126,098	14,190,823
预收款项	五(19)	24,641,451	22,856,262	6,362,885	6,113,915
应付职工薪酬	五(20)	67,948,859	73,920,250	30,500,767	36,764,791
应交税费	五(21)	14,267,697	18,470,659	4,173,806	5,782,557
应付利息		-	-	-	-
应付股利		7,615,147	182,173	227,067	164,092
其他应付款	五(22)	47,334,838	33,104,932	12,817,572	9,491,128
一年内到期的非流动负债		2,309,362	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>217,357,717</b>	<b>208,744,646</b>	<b>66,208,195</b>	<b>72,507,306</b>
<b>非流动负债</b>					
长期借款	五(23)	-	2,040,000	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款	五(24)	4,994,476	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
预计负债		-	2,206,889	-	2,206,889
递延所得税负债	五(15)	544,601,195	181,112,399	543,720,944	180,232,149
其他非流动负债		196,000	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>549,791,671</b>	<b>185,359,288</b>	<b>543,720,944</b>	<b>182,439,038</b>
<b>负债合计</b>		<b>767,149,388</b>	<b>394,103,934</b>	<b>609,929,139</b>	<b>254,946,344</b>
<b>股东权益</b>					
股本	五(25)	603,240,740	603,240,740	603,240,740	603,240,740
资本公积	五(26)	2,430,549,393	1,339,091,917	2,402,377,107	1,314,245,170
减: 库存股		-	-	-	-
盈余公积	五(27)	475,382,523	443,867,213	475,382,523	443,867,213
未分配利润	五(28)	403,250,684	364,915,214	336,899,925	264,396,397
外币报表折算差额		-	-	-	-
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>3,912,423,340</b>	<b>2,751,115,084</b>	<b>3,817,900,295</b>	<b>2,625,749,520</b>
少数股东权益	五(29)	82,863,479	76,731,390	-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>3,995,286,819</b>	<b>2,827,846,474</b>	<b>3,817,900,295</b>	<b>2,625,749,520</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>4,762,436,207</b>	<b>3,221,950,408</b>	<b>4,427,829,434</b>	<b>2,880,695,864</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 俞敏亮

主管会计工作的负责人: 陈灏

会计机构负责人: 卢正刚

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009年度合并及公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2009年度 合并	2008年度 合并	2009年度 公司	2008年度 公司
一、营业收入	五(30)、十二(4)	782,557,223	793,625,751	138,777,261	150,708,054
减：营业成本	五(30)、(31)	(258,321,986)	(248,546,377)	(27,736,261)	(30,049,474)
营业税金及附加		(33,904,020)	(32,657,353)	(6,580,332)	(7,465,466)
销售费用	五(31)	(288,182,281)	(230,564,491)	(70,816,697)	(71,257,335)
管理费用	五(31)	(179,875,185)	(175,039,170)	(61,666,835)	(52,132,438)
财务收入-净额	五(32)	13,884,276	17,454,686	8,689,887	10,453,156
资产减值(损失)/转回	五(34)	(518,578)	(317,022)	61,819	(416,081)
加：公允价值变动收益		-	-	-	-
投资收益	五(33)、十二(5)	293,573,534	179,088,029	366,461,721	247,131,766
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		58,969,110	74,482,997	62,788,396	75,913,371
二、营业利润		329,212,983	303,044,053	347,190,563	246,972,182
加：营业外收入	五(35)	6,579,592	19,013,298	1,035,849	12,551,701
减：营业外支出	五(36)	(1,010,797)	(818,145)	(151,291)	(253,619)
其中：非流动资产处置损失		(783,274)	(745,315)	(102,821)	(188,258)
三、利润总额		334,781,778	321,239,206	348,075,121	259,270,264
减：所得税费用	五(37)	(48,171,850)	(32,691,269)	(32,922,024)	(4,082,383)
四、净利润		286,609,928	288,547,937	315,153,097	255,187,881
归属于母公司股东的净利润		280,985,039	273,195,189	315,153,097	255,187,881
少数股东损益		5,624,889	15,352,748	-	-
五、每股收益					
基本每股收益	五(38)	0.4658	0.4529	-	-
稀释每股收益	五(38)	0.4658	0.4529	-	-
六、其他综合收益/(损失)	五(39)	1,091,457,476	(2,284,410,859)	1,088,131,937	(2,284,410,859)
七、综合收益/(损失)总额		1,378,067,404	(1,995,862,922)	1,403,285,034	(2,029,222,978)
归属于母公司股东的综合收益/(损失)总额		1,372,442,515	(2,011,215,670)	1,403,285,034	(2,029,222,978)
归属于少数股东的综合收益总额		5,624,889	15,352,748	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：俞敏亮

主管会计工作的负责：陈灏

会计机构负责人：卢正刚

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009年度合并及公司现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2009年度 合并	2008年度 合并	2009年度 公司	2008年度 公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		793,514,507	816,435,005	135,954,260	149,486,163
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(40)	47,209,591	35,849,050	25,048,527	14,492,461
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>840,724,098</b>	<b>852,284,055</b>	<b>161,002,787</b>	<b>163,978,624</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		(384,899,218)	(380,418,695)	(55,710,091)	(58,413,367)
支付给职工以及为职工支付的现金		(246,884,352)	(206,261,293)	(65,841,228)	(59,812,933)
支付的各项税费		(94,650,216)	(86,580,762)	(41,330,633)	(15,608,207)
支付其他与经营活动有关的现金	五(40)	(58,148,964)	(52,980,583)	(21,104,368)	(17,691,304)
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>(784,582,750)</b>	<b>(726,241,333)</b>	<b>(183,986,320)</b>	<b>(151,525,811)</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五(41)、十二(6)	<b>56,141,348</b>	<b>126,042,722</b>	<b>(22,983,533)</b>	<b>12,452,813</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		222,913,846	44,398,937	213,783,846	38,615,248
取得投资收益所收到的现金		159,160,118	194,097,647	226,483,571	259,628,190
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,391,902	235,008	76,564	160,464
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		1,029,247	-	1,029,247	-
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额	五(41)	22,536,272	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>432,031,385</b>	<b>238,731,592</b>	<b>441,373,228</b>	<b>298,403,902</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(30,769,098)	(38,418,587)	(5,303,506)	(20,990,880)
投资支付的现金		(209,798,532)	(9,388,435)	(196,243,047)	(100,000)
支付其他与投资活动有关的现金	五(40)	-	(13,780,000)	-	(13,780,000)
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>(240,567,630)</b>	<b>(61,587,022)</b>	<b>(201,546,553)</b>	<b>(34,870,880)</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>191,463,755</b>	<b>177,144,570</b>	<b>239,826,675</b>	<b>263,533,022</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		2,453,514	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,453,514	-	-	-
取得借款收到的现金		-	11,000,000	-	-
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,453,514</b>	<b>11,000,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		(5,500,000)	(16,500,000)	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(218,698,412)	(233,712,367)	(211,071,284)	(211,619,923)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(7,370,000)	(21,190,769)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		(449,390)	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>(224,647,802)</b>	<b>(250,212,367)</b>	<b>(211,071,284)</b>	<b>(211,619,923)</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(222,194,288)</b>	<b>(239,212,367)</b>	<b>(211,071,284)</b>	<b>(211,619,923)</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>25,410,815</b>	<b>63,974,925</b>	<b>5,771,858</b>	<b>64,365,912</b>
加：年初现金及现金等价物余额	五(41)、十二(6)	741,726,692	677,751,767	387,909,733	323,543,821
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	五(41)、十二(6)	<b>767,137,507</b>	<b>741,726,692</b>	<b>393,681,591</b>	<b>387,909,733</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：俞敏亮

主管会计工作的负责：陈灏

会计机构负责人：卢正刚

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009年度合并股东权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
2008年1月1日年初余额		603,240,740	3,623,502,776	418,348,425	328,373,072	76,808,642	5,050,273,655
2008年度增减变动额							
净利润		-	-	-	273,195,189	15,352,748	288,547,937
其他综合损失	五(39)	-	(2,284,410,859)	-	-	-	(2,284,410,859)
股东投入和减少资本							
股东投入资本		-	-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-
利润分配							
提取盈余公积	五(27)	-	-	25,518,788	(25,518,788)	-	-
对股东的分配		-	-	-	(211,134,259)	(15,430,000)	(226,564,259)
其他		-	-	-	-	-	-
股东权益内部结转							
资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-
盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-
盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-
2008年12月31日年末余额		603,240,740	1,339,091,917	443,867,213	364,915,214	76,731,390	2,827,846,474
2009年1月1日年初余额		603,240,740	1,339,091,917	443,867,213	364,915,214	76,731,390	2,827,846,474
2009年度增减变动额							
净利润		-	-	-	280,985,039	5,624,889	286,609,928
其他综合收益	五(39)	-	1,091,457,476	-	-	-	1,091,457,476
股东投入和减少资本							
股东投入资本		-	-	-	-	2,453,514	2,453,514
股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-
利润分配							
提取盈余公积	五(27)	-	-	31,515,310	(31,515,310)	-	-
对股东的分配	五(28)	-	-	-	(211,134,259)	(14,740,000)	(225,874,259)
其他		-	-	-	-	-	-
股东权益内部结转							
资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-
盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-
盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-
非同一控制下企业合并		-	-	-	-	12,793,686	12,793,686
2009年12月31日年末余额		603,240,740	2,430,549,393	475,382,523	403,250,684	82,863,479	3,995,286,819

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 俞敏亮

主管会计工作的负责: 陈灏

会计机构负责人: 卢正刚

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009年度公司股东权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2008年1月1日年初余额		603,240,740	3,598,656,029	418,348,425	245,861,563	4,866,106,757
2008年度增减变动额						
净利润		-	-	-	255,187,881	255,187,881
其他综合损失		-	(2,284,410,859)	-	-	(2,284,410,859)
股东投入和减少资本						
股东投入资本		-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-
利润分配						
提取盈余公积		-	-	25,518,788	(25,518,788)	-
对股东的分配		-	-	-	(211,134,259)	(211,134,259)
其他		-	-	-	-	-
股东权益内部结转						
资本公积转增股本		-	-	-	-	-
盈余公积转增股本		-	-	-	-	-
盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-
2008年12月31日年末余额		603,240,740	1,314,245,170	443,867,213	264,396,397	2,625,749,520
2009年1月1日年初余额		603,240,740	1,314,245,170	443,867,213	264,396,397	2,625,749,520
2009年度增减变动额						
净利润		-	-	-	315,153,097	315,153,097
其他综合收益		-	1,088,131,937	-	-	1,088,131,937
股东投入和减少资本						
股东投入资本		-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-
利润分配						
提取盈余公积		-	-	31,515,310	(31,515,310)	-
对股东的分配		-	-	-	(211,134,259)	(211,134,259)
其他		-	-	-	-	-
股东权益内部结转						
资本公积转增股本		-	-	-	-	-
盈余公积转增股本		-	-	-	-	-
盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-
2009年12月31日年末余额		603,240,740	2,402,377,107	475,382,523	336,899,925	3,817,900,295

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 俞敏亮

主管会计工作的负责: 陈灏

会计机构负责人: 卢正刚

## 上海锦江国际酒店发展股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 一 公司基本情况

上海锦江国际酒店发展股份有限公司(“本公司”)于 1993 年 6 月 9 日在上海市成立。本公司及子公司(合称“本集团”)主要从事酒店营运、酒店管理、食品及餐饮和物品供应等业务。

1993 年 6 月，本公司以定向募集方式成立，股本总额为人民币 235,641,500 元。

1994 年 12 月，本公司溢价发行 1 亿股面值每股人民币 1 元的境内上市外资股(B 股)，发行价为每股 0.35 美元，于 1994 年 12 月 15 日在上海证券交易所上市交易，股本总额增至人民币 335,641,500 元。

1996 年 9 月，本公司经中国证券管理监督委员会批准公开溢价发行 1,900 万股面值每股人民币 1 元的境内上市人民币普通股(A 股)，发行价为每股人民币 4.90 元，与 600 万股公司内部职工股一并于 1996 年 10 月 11 日在上海证券交易所上市交易，股本总额增至人民币 354,641,500 元。

1997 年 7 月，本公司向全体股东按 10: 2 的比例用资本公积金转增股本，股本总额增至人民币 425,569,800 元。

1998 年 7 月，本公司向全体股东按 10: 2 的比例派送红股，按 10: 1 的比例用资本公积金转增股本，股本总额增至人民币 553,240,740 元。

2001 年 1 月，本公司经中国证券监督管理委员会核准溢价增发 5,000 万股面值每股人民币 1 元的境内上市人民币普通股(A 股)，发行价为每股 10.80 元人民币，上述新增股份于同年 1 月 19 日起在上海证券交易所分批上市。发行后总股本增至人民币 603,240,740 元。

本公司于 2006 年 1 月 23 日进行股权分置改革，由全体非流通股股东向股权分置改革方案所约定的股权登记日(2006 年 1 月 19 日) 登记在册的流通 A 股股东每 10 股支付 3.1 股对价股份。截至 2009 年 12 月 31 日，所有原非流通股股东所持有的股份均已实现流通。

于 2009 年 12 月 31 日，本公司总股本为人民币 603,240,740 元。本公司的股本结构详见附注五(25)。

于 2009 年 12 月 31 日，上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司(“锦江酒店集团”)持有本公司 303,533,935 股无限售条件股份，占总股本 50.32%，是本公司控股股东。

锦江国际(集团)有限公司(“锦江国际”)是锦江酒店集团的控股股东。

本财务报表由本公司董事会于 2010 年 4 月 8 日批准报出。

## 上海锦江国际酒店发展股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计

### (1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制。

### (2) 遵循企业会计准则的声明

本集团和本公司 2009 年度合并及公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团和本公司 2009 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2009 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

### (5) 企业合并

#### (a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。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。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

#### (b) 非同一控制下的企业合并

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差额，计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

## 上海锦江国际酒店发展股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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或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。

### (7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

### (8) 外币折算

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

## 上海锦江国际酒店发展股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具

#### (a) 金融资产

#### (i) 金融资产分类

金融资产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资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。本集团持有的金融资产主要包括应收款项及可供出售金融资产。

#### 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等(附注二(10))。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

#### (ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。实际利率法，是指按照金融资产或金融负债的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。

在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

## 上海锦江国际酒店发展股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 二 主要会计政策和会计估计(续)

##### (9) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (iii) 金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并直接计入股东权益。

##### (iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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，虽然本集团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控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

## 上海锦江国际酒店发展股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (b) 金融负债

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。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。付款期限在一年以下(含一年)的应付款项列示为流动负债，其余的列示为非流动负债。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。借款期限在一年以下(含一年)的借款列示为短期借款；借款期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的借款列示为一年内到期的非流动负债，其余借款列示为长期借款。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### (c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本集团特定相关的参数。

### (10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

## 上海锦江国际酒店发展股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (10) 应收款项(续)

#### (a) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

##### — 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

##### — 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

#### (b) 单项金额不重大，但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

### (11) 存货

#### (a) 分类

存货包括原材料、产成品、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

#### (b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按先进先出法核算，产成品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。

#### (c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

#### (d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

## 上海锦江国际酒店发展股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (11) 存货(续)

#### (e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品与包装物采用一次转销法进行摊销。酒店新开业所领用的大额低值易耗品，在领用后 12 个月内进行摊销。

### (12) 长期股权投资

长期股权投资包括本公司对子公司的长期股权投资、本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资以及本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业是指本集团能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位。联营企业是指本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

#### (a) 初始投资成本确定

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

#### (b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

## 上海锦江国际酒店发展股份有限公司

### 2009年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (12) 长期股权投资(续)

#### (b) 后续计量及损益确认方法(续)

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本集团持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股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。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

#### (c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所享有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响是指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。

#### (d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。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。

## 上海锦江国际酒店发展股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (13) 固定资产

#### (a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、设备、运输工具以及固定资产装修等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

#### (b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 至 35 年	5%-10%	2.6%-4.8%
设备	3-20 年	5%-10%	4.5%-31.7%
运输工具	4-10 年	5%-10%	9%-23.8%
固定资产装修	5 年	0%	20%

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

#### (c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

## 上海锦江国际酒店发展股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (13) 固定资产(续)

#### (d) 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。

融资租入的固定资产采用自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (e) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

### (14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

### (15) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以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确定专门借款借款费用的资本化金额。

## 上海锦江国际酒店发展股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (15) 借款费用(续)

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

### (16) 无形资产

无形资产包括土地使用权等，以成本计量。

#### (a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 20-50 年平均摊销。

#### (b) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

#### (c) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

### (17) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

## 上海锦江国际酒店发展股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (18) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

### (19) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费和辞退福利等其他与获得职工提供的服务的相关支出。

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

## 上海锦江国际酒店发展股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (21) 预计负债

因分担被投资单位额外亏损等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### (22) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

#### (a) 销售商品

本集团将商品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购货方确认接收后，确认销售收入。商品交付后，本集团不再对售出的商品实施有效控制。

#### (b) 提供服务

本集团对外提供酒店客房服务的，在酒店客房服务已提供且取得收取服务费的权利时确认收入。

#### (c) 让渡资产使用权

利息收入以时间比例为基础，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

## 上海锦江国际酒店发展股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (23) 营业成本及费用

本集团主要从事酒店营运、酒店管理、食品及餐饮和物品供应等，营业成本主要包括物品供应成本与餐饮食品成本等。职工薪酬、能源及物料消耗、折旧与摊销、经营租赁费用、维修和维护费用等主要在销售和管理费用中列示。

### (24) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

### (25) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

## 上海锦江国际酒店发展股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (25) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体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。

### (26) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

#### (a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### (b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

### (27) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)** 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)** 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)** 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

## 上海锦江国际酒店发展股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (28) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

#### (a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

##### (i) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值

本集团管理层负责评估确认固定资产的预计使用寿命与预计净残值。这项估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境，技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，本集团管理层将对其进行调整。

##### (ii) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该债务期间的适用所得税税率计量。预期适用所得税税率是根据有关现行的税务法规及本集团的实际情况而确定。若预计所得税税率与原估计有差异，本集团管理层将对其进行调整。

递延所得税资产的确定，以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。如果预计未来期间无法取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异带来的经济利益，本集团管理层将减记递延所得税资产的账面价值。

##### (iii) 固定资产、土地使用权和经营租入固定资产改良减值

本集团管理层根据附注二(18)所述的会计政策，于资产负债表日评估固定资产、土地使用权和经营租入固定资产改良是否出现任何减值。可收回金额为资产预计未来现金流量的现值与公允价值减去处置费用后的净额两者中较高者，是按可以取得的最佳信息作出估计，以反映知情自愿各方于各资产负债表日进行公平交易以处置资产而获取的款项(经扣减处置成本)或持续使用该资产所产生的现金。该估计于每次减值测试时都可能予以调整。

## 上海锦江国际酒店发展股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 二 主要会计政策和会计估计(续)

##### (28) 重要会计估计和判断(续)

##### (a) 重要会计估计及其关键假设(续)

##### (iv) 应收款项减值

本集团管理层及时判断应收款项的可收回程度，以此来估计应收款项减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示本集团未必可追回有关余额，则会为应收款项计提准备，并需要使用估计。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影晌应收款项的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

##### (b) 应用会计政策的关键判断

##### (i) 可供出售金融资产的公允价值

本集团管理层根据企业会计准则的规定并运用判断，采用合适的方法对所持有的可供出售金融资产的公允价值进行评估。于 2009 年 12 月 31 日，本集团持有的可供出售金融资产主要为已经公开流通或限制流通的股票。本集团根据有关规定，以相应股票于 2009 年最后一个交易日的收盘价作为有关可供出售金融资产的公允价值予以计量。

## 上海锦江国际酒店发展股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项

本集团本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

#### (1) 企业所得税

本公司原适用的企业所得税税率为 15%。全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过了《中华人民共和国企业所得税法》(“新所得税法”)，新所得税法自 2008 年 1 月 1 日起施行，企业所得税的基准税率调整为 25%。本公司及子公司适用的企业所得税率自 2008 年 1 月 1 日起进行相应调整。

本公司注册于上海市浦东新区。自新所得税法实施后，符合条件的企业所适用的企业所得税率将在 2008 年至 2012 年的 5 年期间内逐步过渡到 25%，本年度本公司实际按应纳税额的 20% 缴纳企业所得税。

本年度本公司下属子公司视其实际情况分别按应纳税额的 20% 或 25% 缴纳企业所得税。

#### (2) 营业税

本公司及子公司均按应纳税营业额的 5% 至 20% 缴纳营业税。

#### (3) 增值税

本公司及子公司均按应纳税销售额的 13% 或 17% 扣除当期允许抵扣的进项税后的余额缴纳增值税或按销售额的 3% 缴纳增值税。

#### (4) 城市维护建设税和教育费附加

本公司及子公司按应交增值税及营业税的 7% 和 3% 分别缴纳城市维护建设税和教育费附加(除经批准享受外商投资企业予以免征的情况之外)。

#### (5) 房产税

房产税按房产计税价值的 1.2% 或出租收入的 12% 计征。

## 上海锦江国际酒店发展股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 企业合并及合并财务报表

##### (1) 子公司情况

##### (a) 通过设立或投资等方式取得的子公司

	子公司类型	注册地	注册资本 (人民币千元)	业务性质及经营范围	法定代表人	组织机构代码
上海玖丽商贸有限公司(注(a))	一人有限责任公司	上海浦东新区 浦电路 489 号 1312 室	1,000	百货、五金交电的销售，销售预包装食品、烟酒零售	杨惠富	68733002-1
上海锦江同乐餐饮管理有限公司(注(c))	有限责任公司	上海市浦东新区 金桥路 999 号 207 室	15,000	餐饮管理，中西餐饮，以及相关技术咨询服务	孙平	784290324
上海饮食服务成套设备公司	股份制企业	上海市西藏中路 200 号 7 楼	2,051	饮食加工设备的销售	杨惠富	132336999
上海新亚餐饮管理有限责任公司	有限责任公司	上海市天目西路 285 号 417 室	2,000	各类餐饮管理、投资和咨询服务等	张志毅	134687696
上海新亚食品有限公司(注(c))	有限责任公司	上海市沪闵路 1724 号	1,415	中西糕点、月饼、速冻食品	孙平	132624130
上海新亚食品销售有限公司(注(b))	一人有限责任公司	上海市虹口区南崇明路 2 号 2 层	500	食品销售管理(非实物方式)	卢妙旗	69291213-0
上海锦江国际餐饮投资管理有限公司(“餐饮投资”)	有限责任公司	上海市天目西路 285 号	149,930	餐饮业开发管理、国内贸易	孙平	749596467
上海建国宾馆有限公司	有限责任公司	上海市漕溪北路 439 号	80,000	经营酒店及饮食	杨卫民	132208460
上海闵行饭店有限公司	有限责任公司	上海市兰坪路 202 号	7,688	经营酒店及饮食	卢正刚	133305043

注(a)：系餐饮投资于 2009 年 4 月 3 日新设立子公司，持股比例为 100%。

注(b)：系上海新亚食品有限公司于 2009 年 7 月 31 日新设立子公司，持股比例为 100%。

注(c)：系餐饮投资下属子公司。

# 上海锦江国际酒店发展股份有限公司

## 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 企业合并及合并财务报表

#### (1) 子公司情况(续)

##### (a) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	年末实际出资额 (人民币千元)	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额 (人民币千元)	持股比 例 (%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表	少数股东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司 少数股东分担的本年亏损超过少 数股东在该子公司年初所有者权 益中所享有份额后的余额
上海玖丽商贸有限公司	1,000	-	100%	100%	是	-	-	-
上海锦江同乐餐饮管理有限公司	7,650	-	51%	51%	是	46,348	(533,156)	-
上海饮食服务成套设备公司	2,051	-	100%	100%	是	-	-	-
上海新亚餐饮管理有限责任公司	2,000	-	100%	100%	是	-	-	-
上海新亚食品有限公司	1,415	12,437	100%	100%	是	-	-	-
上海新亚食品销售有限公司	500	-	100%	100%	是	-	-	-
餐饮投资	149,930	-	100%	100%	是	-	-	-
上海建国宾馆有限公司	52,000	-	65%	65%	是	37,958,565	-	-
上海闵行饭店有限公司	7,688	-	100%	100%	是	-	-	-
	<u>224,234</u>	<u>12,437</u>				<u>38,004,913</u>	<u>(533,156)</u>	<u>-</u>

## 上海锦江国际酒店发展股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 企业合并及合并财务报表(续)

##### (1) 子公司情况(续)

##### (b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

	子公司类型	注册地	注册资本 (人民币千元)	业务性质及经营范围	法定代表人	组织机构代码
锦江国际酒店管理有限公司(“锦江酒店管理公司”)	有限责任公司	上海市浦东新区浦电路 489 号 1213 室	100,000	饭店管理，商用物业管理及培训等	杨卫民	132220873
锦江(北方)管理有限公司(注(a))	有限责任公司	北京市朝阳区新源南路 2 号	20,000	饭店管理，物业管理及人员培训等	侣海岩	700215379
上海锦江国际酒店物品有限公司(注(a))	有限责任公司	上海市广东路 51 号	3,000	销售酒店设备用品，酒类批发，食品等	杨卫民	134500027
云南锦江国际管理有限公司(注(a))	有限责任公司	昆明市北京路 98 号锦江大酒店内	1,000	酒店、办公楼、公寓的经营管理服务 (不含房地产的开发、经营)	杨卫民	713485183
北京锦江北方物业管理有限公司(注(b))	有限责任公司	北京市朝阳区新源里南路 2 号昆仑饭店 314 室	3,000	物业管理，信息咨询，组织人员培训，劳务服务，楼宇保洁服务，家具装饰及设计，洗衣服务等	蔡邱一	75416443-1
上海锦江国际管理专修学院	非企业单位	上海市延安西路 918 号	3,500	非学历成人业余中等教育	朱卫娅	E78920685
上海市饮食服务学校(注(c))	非企业单位	上海市共和新路 1418 号	200	烹饪、中西面点、旅游管理、旅游英语、调酒、会展服务、广告摄影	朱卫娅	425013077
上海锦江职业技术学校(注(c))	非企业单位	上海市延安西路 918 号	100	提供烹调师、面点师、调酒师、服务员以及高级家政服务类非学历教育	朱卫娅	425701881

上述子公司与本集团于合并前后均受锦江国际控制。

注(a)：系锦江酒店管理公司下属子公司。

注(b)：系锦江(北方)管理有限公司下属子公司。

注(c)：系上海锦江国际管理专修学院下属单位。

# 上海锦江国际酒店发展股份有限公司

## 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 企业合并及合并财务报表(续)

#### (1) 子公司情况(续)

#### (b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

	年末实际出资额 (人民币千元)	实质上构成对子公司 净投资的其他项目 余额(人民币千元)	持股比 例 (%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表	少数股东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司 少数股东分担的本年亏损超过少 数股东在该子公司年初所有者权 益中所享有份额后的余额
锦江酒店管理公司	100,000	-	100%	100%	是	-	-	-
锦江(北方)管理有限公司	20,000	-	100%	100%	是	-	-	-
上海锦江国际酒店物品有限公司	2,550	-	85%	85%	是	1,183,511	-	-
云南锦江国际管理有限公司	1,000	-	100%	100%	是	-	-	-
北京锦江北方物业管理有限公司	2,400	-	80%	80%	是	664,892	(48,724)	-
上海锦江国际管理专修学院	3,500	7,250	100%	100%	是	-	-	-
上海市饮食服务学校	200	-	100%	100%	是	-	-	-
上海锦江职业技术学校	100	-	100%	100%	是	-	-	-
	<u>129,750</u>	<u>7,250</u>				<u>1,848,403</u>	<u>(48,724)</u>	<u>-</u>

# 上海锦江国际酒店发展股份有限公司

## 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 企业合并及合并财务报表(续)

#### (1) 子公司情况(续)

#### (c) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

	子公司类型	注册地	注册资本 (人民币千元)	业务性质及经营范围	法定代表人	组织机构代码		
上海海仑宾馆有限公司	有限责任公司	上海市南京东路 505 号	62,626	客房、餐厅、商场 卡拉 OK、舞厅等	陈灏	607201837		
上海新亚大家乐餐饮有限公司 (“新亚大家乐”)	有限责任公司	上海市浦东新区金桥路 999 号 203 室	68,670	中西餐饮、食品和熟食加工、饮品 及相关小礼品销售	孙平	132295007		
	年末实际出资额 (人民币千元)	实质上构成对子公司 净投资的其他项目 余额(人民币千元)	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司 少数股东分担的本年亏损超过少 数股东在该子公司年初所有者权 益中所享有份额后的余额
上海海仑宾馆有限公司	41,753	-	66.67%	66.67%	是	30,619,584	-	-
新亚大家乐	51,503	-	75%	75%	是	12,390,579	(403,107)	-
	<u>93,256</u>	<u>-</u>				<u>43,010,163</u>	<u>(403,107)</u>	<u>-</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(2) 本年度新纳入合并范围的主体

	2009 年 12 月 31 日净资产	本期净利润
新亚大家乐(i)	49,562,316	(1,612,428)
上海玖丽商贸有限公司(附注四(1)(a))	1,000,000	-
上海新亚食品销售有限公司(附注四(1)(a))	2,432,182	1,932,182

(i) 新亚大家乐为本年度非同一控制下企业合并取得的子公司，其本期净利润为该公司自购买日至 2009 年 12 月 31 日止期间的净利润(附注四(3))。

(3) 非同一控制下企业合并

	商誉金额	商誉的计算方法
新亚大家乐(a)	-	合并成本减去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，具体计算如下。

(a) 新亚大家乐

于 2009 年 3 月 1 日，本集团下属餐饮投资向天亨中国有限公司收购了其拥有的新亚大家乐 25% 的股权。本次交易的购买日为 2009 年 3 月 1 日，系本公司取得实际控制权的日期。

(i) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

合并成本 -	
支付的现金	12,793,686
减：取得的可辨认净资产公允价值	(12,793,686)
商誉	-

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(3) 非同一控制下企业合并(续)

(a) 新亚大家乐(续)

(ii) 新亚大家乐于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2008 年 12 月 31 日 账面价值
现金及现金等价物	35,329,958	35,329,958	29,757,648
应收款项	3,092,416	3,063,716	4,215,269
存货	5,483,426	4,844,611	7,055,466
其他流动资产	3,275,799	3,275,799	2,836,145
固定资产	17,872,976	13,523,842	16,083,037
其他非流动资产	11,342,404	9,748,562	13,213,358
减：应付款项	(17,471,879)	(17,471,879)	(17,263,691)
应付职工薪酬	(6,005,812)	(6,046,399)	(8,536,968)
其他流动负债	(1,744,544)	(1,744,544)	(2,167,494)
净资产	51,174,744	44,523,666	45,192,770
减：少数股东权益	(12,793,686)	(11,130,917)	
取得的净资产	<u>38,381,058</u>	<u>33,392,749</u>	
取得的被收购子公司的现金及 现金等价物	35,329,958		
减：以现金支付的对价	<u>(12,793,686)</u>		
取得子公司所收到的现金净额	<u>22,536,272</u>		

本集团采用估值技术来确定新亚大家乐的资产负债于购买日的公允价值。购买日账面价值已经合资格会计师事务所审计。上海财瑞资产评估有限公司对该交易中的固定资产和其他非流动资产采用重置成本法进行了评估，确定其公允价值。

(iii) 新亚大家乐自购买日至 2009 年 12 月 31 日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

营业收入	139,541,872
净利润	(1,612,428)
经营活动现金流量	5,369,059
现金流量净额	(6,951,550)

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金 -						
人民币	-	-	<u>1,185,690</u>	-	-	<u>325,335</u>
			<u>1,185,690</u>			<u>325,335</u>
银行存款 -						
人民币	-	-	310,919,038	-	-	176,059,715
美元	275,707	6.8282	1,882,583	360,633	6.8346	2,464,782
港元	-	0.8805	-	11,871	0.8819	10,469
			<u>312,801,621</u>			<u>178,534,966</u>
其他金融机构存款(注) -						
人民币	-	-	<u>452,631,804</u>	-	-	<u>562,414,669</u>
			<u>452,631,804</u>			<u>562,414,669</u>
其他货币资金 -						
人民币	-	-	<u>518,392</u>	-	-	<u>451,722</u>
			<u>518,392</u>			<u>451,722</u>
合计			<u>767,137,507</u>			<u>741,726,692</u>

注：其他金融机构存款系存于锦江国际集团财务有限责任公司(经批准的非银行金融机构，“财务公司”)的款项(附注七(3)(c))。

(2) 应收账款

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
应收账款	31,293,164	33,195,068
减：坏账准备	<u>(909,044)</u>	<u>(483,841)</u>
合计	<u>30,384,120</u>	<u>32,711,227</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
一年以内	29,164,335	30,731,857
一到二年	1,176,521	1,949,109
二到三年	518,355	407,900
三年以上	433,953	106,202
合计	<u>31,293,164</u>	<u>33,195,068</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2009 年 12 月 31 日				2008 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大	11,399,295	36.4%	(844,471)	7.4%	9,508,286	28.6%	(424,240)	4.5%
其他不重大	19,893,869	63.6%	(64,573)	0.3%	23,686,782	71.4%	(59,601)	0.3%
合计	<u>31,293,164</u>	<u>100%</u>	<u>(909,044)</u>	<u>2.9%</u>	<u>33,195,068</u>	<u>100%</u>	<u>(483,841)</u>	<u>1.5%</u>

(c) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款分析如下：

	2009 年 12 月 31 日				2008 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	10,070,999	88.3%	-	0.0%	8,592,567	90.4%	-	0.0%
一到二年	881,309	7.7%	(400,856)	45.5%	544,795	5.7%	(259,995)	47.7%
二到三年	78,172	0.7%	(74,800)	95.7%	272,945	2.9%	(66,266)	24.3%
三年以上	368,815	3.3%	(368,815)	100.0%	97,979	1.0%	(97,979)	100.0%
合计	<u>11,399,295</u>	<u>100%</u>	<u>(844,471)</u>	<u>7.4%</u>	<u>9,508,286</u>	<u>100%</u>	<u>(424,240)</u>	<u>4.5%</u>

于 2009 年 12 月 31 日和 2008 年 12 月 31 日，单项金额不重大但组合风险较大的应收账款系本集团应收非关联方酒店的管理费及销售酒店物品款。

(d) 于 2009 年 12 月 31 日，应收账款中除应收锦江酒店集团下属分公司上海新锦江大酒店酒店管理费及销售酒店物品款人民币 2,201,550 元以外，无其他重大应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款(2008 年 12 月 31 日：人民币 2,074,331 元)。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(e) 于 2009 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占总额比例
法国航空公司	第三方	2,524,616	一年以内	8.1%
内蒙古东达酒店有限公司锦江 国际大酒店	第三方	2,227,824	一年以内	7.1%
上海新锦江大酒店	锦江酒店集团下属分公司	2,201,550	一年以内	7.0%
青松城大酒店	第三方	1,178,270	一年以内	3.8%
温州王朝大酒店有限公司	本公司下属以成本法核 算的被投资单位	941,504	一年以内	3.0%
合计		<u>9,073,764</u>		<u>29.0%</u>

于 2009 年 12 月 31 日，应收账款前五名债务人欠款金额合计为人民币 9,073,764 元，占应收账款总额的 29%，账龄均为一年以内(2008 年 12 月 31 日：人民币 7,210,879 元；22%)。

(f) 于 2009 年 12 月 31 日，应收账款中应收关联方金额为人民币 10,404,286 元，占应收账款总额的 33%(2008 年 12 月 31 日：人民币 11,505,435 元；35%)。

(3) 其他应收款

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
其他应收款	19,218,001	27,920,374
减：坏账准备	(1,324,579)	(1,354,267)
合计	<u>17,893,422</u>	<u>26,566,107</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
一年以内	14,516,327	23,851,013
一到二年	2,275,729	488,498
二到三年	507,097	501,301
三年以上	1,918,848	3,079,562
合计	<u>19,218,001</u>	<u>27,920,374</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2009 年 12 月 31 日				2008 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大								
委托贷款(注)	-	0%	-	0.0%	9,130,000	32.7%	-	0.0%
其他不重大	<u>19,218,001</u>	<u>100%</u>	<u>(1,324,579)</u>	<u>6.9%</u>	<u>18,790,374</u>	<u>67.3%</u>	<u>(1,354,267)</u>	<u>7.2%</u>
合计	<u>19,218,001</u>	<u>100%</u>	<u>(1,324,579)</u>	<u>6.9%</u>	<u>27,920,374</u>	<u>100%</u>	<u>(1,354,267)</u>	<u>4.9%</u>

注：于 2008 年 12 月 31 日，委托贷款系本公司下属子公司通过财务公司转借给关联方款项(附注七(3)(f))，上述款项已于 2009 年全额收回。

(c) 于 2009 年 12 月 31 日和 2008 年 12 月 31 日，其他应收款中无重大应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

(d) 于 2009 年 12 月 31 日，其他应收款前五名债务人欠款金额合计为人民币 7,081,069 元，占其他应收款总额的 36.8%(2008 年 12 月 31 日：人民币 15,311,604 元；55%)。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项

	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
单项金额重大(注)	-	0.0%	13,780,000	78.1%
其他	5,342,332	100%	3,865,307	21.9%
合计	5,342,332	100%	17,645,307	100%

注：于 2008 年 12 月 31 日，单项金额重大的预付款项系本公司预付本公司一下属联营企业的款项(附注七(3)(e))。

于 2009 年 12 月 31 日和 2008 年 12 月 31 日，预付款项中无重大预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(5) 存货

存货分类如下：

	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
原材料	7,344,990	-	7,344,990	5,445,210	-	5,445,210
产成品	109,174	-	109,174	73,031	-	73,031
库存商品	2,942,256	-	2,942,256	3,531,761	-	3,531,761
周转材料	5,080,558	-	5,080,558	3,523,387	-	3,523,387
合计	15,476,978	-	15,476,978	12,573,389	-	12,573,389

(6) 其他流动资产

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
固定收益理财产品	10,000,000	-

于 2009 年 12 月 31 日，其他流动资产系新亚大家乐所持有的交通银行股份有限公司发行的理财产品蕴通财富 0941 号理财计划人民币 10,000,000 元(2008 年 12 月 31 日：无)，该产品成立日为 2009 年 7 月 30 日，到期日为 2010 年 7 月 30 日，其年化固定收益率为 3.3%。

## 上海锦江国际酒店发展股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 五 合并财务报表项目附注(续)

##### (7) 可供出售金融资产

被投资公司名称	股票代码	2008 年 12 月 31 日	本年公允价值 变动	本年购入 /(处置)	2009 年 12 月 31 日	期末股数
长江证券(注)	000783	882,590,550	1,444,852,045	196,243,047	2,523,685,642	130,828,701
全聚德	002186	15,194,250	6,827,478	(20,021,494)	2,000,234	57,961
同达创业	600647	1,488,000	2,306,000	-	3,794,000	200,000
豫园商城	600655	6,134,310	12,455,993	-	18,590,303	680,216
交通银行	601328	3,798,636	3,694,454	-	7,493,090	801,400
合计		<u>909,205,746</u>	<u>1,470,135,970</u>	<u>176,221,553</u>	<u>2,555,563,269</u>	

注：经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1080 号文核准，长江证券股份有限公司(“长江证券”)向截至 2009 年 11 月 6 日下午深圳证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的长江证券全体股东按 10: 3 的比例配售股份，本次配股认购缴款工作于 2009 年 11 月 13 日结束。经本公司董事会同意，本公司参与长江证券配股计划，以配股价格每股人民币 6.50 元认购配售股份 30,191,238 股，折合人民币 196,243,047 元。于 2009 年 12 月 31 日，本集团持有长江证券有限售条件的流通股 130,828,701 股，占其总股本的 6.03%。上述股权将于 2010 年 12 月 27 日解除限售。

##### (8) 长期股权投资

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
合营企业(a)	163,965,627	192,775,095
联营企业(b)	622,177,325	680,604,631
其他长期股权投资(c)	83,054,711	83,054,711
减：长期股权投资减值准备(d)	<u>(5,000,000)</u>	<u>(5,000,000)</u>
合计	<u>864,197,663</u>	<u>951,434,437</u>

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	核算方法	投资成本	2008 年 12 月 31 日	本年增减变动				2009 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值 准备	本年计提 减值准备
				追加或 (减少)投资	按权益法调整 的净损益	宣告分派的 现金股利	其他权 益变动						
上海锦江汤臣大 酒店有限公司 (“锦江汤臣”)	权益法	121,174,226	149,238,672	-	552,906	(9,134,512)	-	140,657,066	50%	50%	-	-	-
武汉锦江国际大 酒店有限公司 (“武汉锦江”)	权益法	110,000,000	43,277,879	-	(23,131,869)	-	-	20,146,010	50%	50%	-	-	-
上海锦江德尔互 动有限公司 (“锦江德尔”)	权益法	12,114,623	-	-	228,246	-	-	228,246	50%	50%	-	-	-
上海锦舟餐饮管 理有限公司	权益法	1,500,000	-	1,500,000	(246,807)	-	-	1,253,193	50%	50%	-	-	-
上海锦江费尔蒙 酒店管理有限 公司	权益法	1,709,428	258,544	1,450,993	(28,425)	-	-	1,681,112	50%	50%	-	-	-
合计			<u>192,775,095</u>	<u>2,950,993</u>	<u>(22,625,949)</u>	<u>(9,134,512)</u>	<u>-</u>	<u>163,965,627</u>				<u>-</u>	<u>-</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	核算方法	投资成本	本年增减变动					2009 年 12 月 31 日	持股 比例	持股比例与表 表决权 决权比例不一		减值 准备	本年计 提减值 准备
			2008 年 12 月 31 日	追加或 (减少)投资	按权益法调 整的净损益	宣告分派的 现金股利	股权投资 差额摊销			致说明	致说明		
上海肯德基有限责 任公司(“上海 肯德基”)	权益法	77,500,998	190,590,188	(20,476,252)	68,481,973	(74,063,991)	-	164,531,918	42%	42%	-	-	-
上海扬子江大酒店 有限公司(“扬 子江”)	权益法	10,652,972	38,836,018	-	1,864,317	(15,200,243)	-	25,500,092	40%	40%	-	-	-
上海中亚饭店	权益法	11,288,562	214,297	-	(214,297)	-	-	-	45%	45%	-	-	-
上海新鹿餐饮发展 有限公司	权益法	2,719,227	636,364	-	118,444	-	-	754,808	25%	25%	-	-	-
上海新亚富丽华餐 饮股份有限公司	权益法	14,350,000	19,423,910	-	1,160,953	(1,435,000)	-	19,149,863	41%	41%	-	-	-
上海吉野家快餐 有限公司	权益法	24,046,286	11,936,846	716,115	(3,277,391)	-	-	9,375,570	42.815%	42.815%	-	-	-
上海静安面包房 有限公司	权益法	6,500,000	6,893,460	-	831,307	(1,358,837)	(342,324)	6,023,606	30%	30%	-	-	-

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

	核算方法	投资成本	2008 年 12 月 31 日	本年增减变动				2009 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值 准备	本年计提 减值准备
				追加或 (减少)投资	按权益法调 整的净损益	宣告分派的 现金股利	股权投资 差额摊销						
锦江之星旅馆有 限公司(“锦江 之星”)	权益法	39,325,974	46,542,739	-	5,645,093	(5,600,000)	-	46,587,832	20%	20%	-	-	-
北京锦江国际旅 行社有限公司	权益法	800,000	745,717	-	(87,377)	-	-	658,340	20%	20%	-	-	-
上海锦江国际旅 馆投资有限公 司(“旅馆投 资”)	权益法	335,000,000	338,340,513	-	8,082,629	-	-	346,423,142	20%	20%	-	-	-
上海锦江国际理 诺士酒店管理 专修学院	权益法	12,278,226	3,848,194	-	(676,040)	-	-	3,172,154	50%	43%	对被投资单位的财 务和经营决策仅具 有重大影响	-	-
新亚大家乐(注)	权益法	-	22,596,385	(22,261,833)	(334,552)	-	-	-	75%	75%	-	-	-
合计			<u>680,604,631</u>	<u>(42,021,970)</u>	<u>81,595,059</u>	<u>(97,658,071)</u>	<u>(342,324)</u>	<u>622,177,325</u>				<u>-</u>	<u>-</u>

注：本集团于 2009 年度购入新亚大家乐 25% 股权，分步实现非同一控制下企业合并(附注四(2))。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 长期股权投资(续)

(c) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2008 年 12 月 31 日	本年增减 变动	2009 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备
湖北长欣投资发展有限责任公司	成本法	20,973,092	20,973,092	-	20,973,092	7.5%	7.5%	-	-	-
杭州肯德基有限公司	成本法	12,265,727	12,265,727	-	12,265,727	8%	8%	-	-	-
温州王朝大酒店有限公司	成本法	11,003,407	11,003,407	-	11,003,407	15%	15%	-	-	-
申银万国证券股份有限公司	成本法	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	<1%	<1%	-	(5,000,000)	-
上海商务中心股份有限公司	成本法	6,087,700	6,087,700	-	6,087,700	3%	3%	-	-	-
澳大利亚新亚大包快餐(连锁)有限公司	成本法	4,912,299	4,912,299	-	4,912,299	55%	55%	-	-	-
上海锦江国际酒店集团(香港)有限公司	成本法	2,516,710	2,516,710	-	2,516,710	1.4%	1.4%	-	-	-
苏州肯德基有限公司	成本法	2,067,777	2,067,777	-	2,067,777	8%	8%	-	-	-
无锡肯德基有限公司	成本法	2,067,999	2,067,999	-	2,067,999	8%	8%	-	-	-
上海临青宾馆有限公司	成本法	1,610,000	1,610,000	-	1,610,000	10%	10%	-	-	-
长江联合发展公司	成本法	700,000	700,000	-	700,000	<1%	<1%	-	-	-
其他(注)	成本法	8,850,000	8,850,000	-	8,850,000	-	-	-	-	-
合计			<u>83,054,711</u>	<u>-</u>	<u>83,054,711</u>				<u>(5,000,000)</u>	<u>-</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 长期股权投资(续)

(c) 其他长期股权投资(续)

注：根据本集团于 2006 年 12 月 29 日与广东粤财信托投资有限公司(“受托人”)签署的协议，本集团已预留所持长江证券 5,296,709 股股权，用于实施长江证券员工的股权激励计划，该股权激励计划尚需主管部门批准后方可实施，本集团将该部分预留股权按照原始投资成本做为其他长期股权投资，计人民币 8,850,000 元。

于 2009 年度，受托人以信托财产现金及出售受托股票而变现的资金参与长江证券配股计划，致使配股后本集团上述预留股权的股数有所变化。

(d) 长期股权投资减值准备

	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
申银万国证券股份有限公司	<u>(5,000,000)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(5,000,000)</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 对合营企业和联营企业投资

	企业类型	注册地	法定代表人	组织机构代码	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	2009 年 12 月 31 日			2009 年度	
									资产总额	负债总额	净资产	营业收入	净利润
合营企业 -													
锦江汤臣	有限责任公司	上海市浦东新区张扬路 777 号	贾智勇	607229880	客房、餐饮、娱乐、商场、商务中心等	2,434 万美元	50%	50%	313,270,721	31,956,591	281,314,130	146,679,467	1,105,812
武汉锦江	有限责任公司	湖北省武汉市江汉路建设大道 707 号	陈灏	768069654	住宿、会场服务、日用百货销售、办公用房出租、酒店投资、物业管理等	22,000 万元人民币	50%	50%	428,781,851	388,489,831	40,292,020	58,815,619	(46,263,739)
锦江德尔	有限责任公司	上海市张江高科技园区郭守敬路 498 号 14 幢	杨卫民	781542389	计算机软件、网络技术服务、商务咨询、旅游信息咨询、企业管理咨询	300 万美元	50%	50%	50,309,255	49,852,763	456,492	9,678,040	20
上海锦舟餐饮管理有限公司	有限责任公司	浦东新区五莲路 204 号 208 室	孙平	69416763	餐饮企业管理，小礼品的销售，附设餐饮及销售分公司	300 万元人民币	50%	50%	4,336,478	1,830,091	2,506,387	1,388,731	(493,613)
上海锦江费尔蒙酒店管理公司	有限责任公司	上海市黄浦区南京东路 66 号三楼 C 室	杨卫民	669413026	为饭店的经营提供现场管理服务	50 万美元	50%	50%	3,362,223	-	3,362,223	-	(56,850)

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 对合营企业和联营企业投资(续)

	企业类型	注册地	法定代表人	组织机构代码	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	2009 年 12 月 31 日			2009 年度	
									资产总额	负债总额	净资产	营业收入	净利润
联营企业 -													
上海肯德基(注(a))	有限责任公司	上海市杨浦区双辽路 768 号	孙平	607206718	生产肯德基快餐	2,701 万美元	42%	42%	604,214,156	212,471,493	391,742,663	2,090,026,127	153,949,216
扬子江	有限责任公司	上海市延安西路 2099 号	俞敏亮	607225767	旅客住宿、烟及配套的服务设施	530 万美元	40%	40%	128,918,406	65,168,175	63,750,231	164,712,059	6,896,123
上海新鹿餐饮发展有限公司	有限责任公司	上海市北京东路 813 号	张宝华	607382666	上海风味的菜肴兼营卡拉 ok 和舞厅	98 万美元	25%	25%	3,304,618	285,388	3,019,230	1,499,000	474,498
上海新亚富丽华餐饮股份有限公司	股份有限公司	上海市淮海中路 808 号	孙平	132521182	餐饮业、厨房设备、日用化学品等	3,500 万元人民币	41%	41%	61,210,431	14,503,448	46,706,983	73,086,846	2,625,695
上海吉野家快餐有限公司(注(b))	有限责任公司	上海市恒丰路 585 号	孙平	738536856	快餐、与相关商品的批发业务	730 万美元	42.815%	42.815%	30,589,391	8,691,530	21,897,861	72,813,494	(7,944,253)
上海静安面包房有限公司	有限责任公司	上海市虹中路 699 号	黄超林	607242698	销售食品，兼营连锁快餐食品、酒类及饮料	100 万美元	30%	30%	29,816,483	14,975,186	14,841,297	74,540,121	2,920,331

注(a): 于 2009 年，本公司向百胜(中国)投资有限公司出让其所持上海肯德基 7% 股权，交易完成后，本公司持股比例减少至 42%。

注(b): 于 2009 年，本公司下属餐饮投资向三井物产(中国)有限公司购买其所持上海吉野家快餐有限公司 2.815% 股权，交易完成后，餐饮投资所持上海吉野家快餐有限公司增加至 42.815%。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 对合营企业和联营企业投资(续)

	企业类型	注册地	法定代表人	组织机构代码	业务性质	注册资本	持股 比例	表决权 比例	2009 年 12 月 31 日			2009 年度	
									资产总额	负债总额	净资产	营业收入	净利润
联营企业(续) -													
锦江之星	有限责任 公司	上海市浦东新区 浦建路 1121 号 101-103 室	陈文君	132264411	客房、餐饮、商 场、旅游、烟酒 销售、食品加工 和分装配销、饭 店管理、咨询	17,971.2 万 元人民币	20%	20%	1,985,244,049	1,725,685,225	259,558,824	995,332,221	31,479,339
北京锦江国际 旅行社有限公 司	有限责任 公司	北京市东城区朝 阳门内大街 188 号 D 座 701 室	何成明	746712856	旅游业务、信息 咨询、代理险 种、代售机票、 火车票等	400 万元 人民币	20%	20%	6,673,972	3,382,273	3,291,699	45,168,052	(436,888)
旅馆投资	有限责任 公司	上海市浦东新区 浦建路 1121 号 104 室	陈文君	770214670	对旅馆业的投资 及咨询，宾馆设 备的销售	122,500 万 元人民币	20%	20%	1,816,522,511	80,198,756	1,736,323,755	124,881,632	40,622,536
上海锦江国际 理诺士酒店管 理专修学院	民办非企 业单位	上海市延安西路 918 号	杨卫民	762635889	酒店和旅游业职 业技能培训	500 万美元	50%	43%	19,446,173	13,101,866	6,344,307	20,382,955	(1,352,081)

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产

	2008 年 12 月 31 日	本年企业合并 转入(附注四(3))	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
原价合计	728,196,150	17,872,976	19,895,230	(23,956,351)	742,008,005
房屋、建筑物	302,950,038	-	56,200	(105,000)	302,901,238
机器设备	233,195,426	15,875,677	13,416,299	(9,930,459)	252,556,943
运输工具	22,291,637	1,997,299	401,297	(4,787,495)	19,902,738
固定资产装修	169,759,049	-	6,021,434	(9,133,397)	166,647,086
累计折旧合计	(471,588,444)	-	(49,001,694)	22,288,222	(498,301,916)
房屋、建筑物	(178,914,996)	-	(10,083,137)	95,714	(188,902,419)
机器设备	(177,628,314)	-	(15,672,312)	8,787,885	(184,512,741)
运输工具	(15,750,007)	-	(1,594,561)	4,271,226	(13,073,342)
固定资产装修	(99,295,127)	-	(21,651,684)	9,133,397	(111,813,414)
账面净值合计	256,607,706				243,706,089
房屋、建筑物	124,035,042				113,998,819
机器设备	55,567,112				68,044,202
运输工具	6,541,630				6,829,396
固定资产装修	70,463,922				54,833,672
减值准备合计	(1,049,293)	-	(3,925)	170,830	(882,388)
房屋、建筑物	-	-	-	-	-
机器设备	(1,049,293)	-	(3,925)	170,830	(882,388)
运输工具	-	-	-	-	-
固定资产装修	-	-	-	-	-
账面价值合计	255,558,413				242,823,701
房屋、建筑物	124,035,042				113,998,819
机器设备	54,517,819				67,161,814
运输工具	6,541,630				6,829,396
固定资产装修	70,463,922				54,833,672

## 上海锦江国际酒店发展股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 五 合并财务报表项目附注(续)

##### (10) 固定资产(续)

2009 年度固定资产计提的折旧金额为人民币 49,001,694 元(2008 年度：人民币 47,084,081 元)，由在建工程转入固定资产的原价为人民币 7,928,746 元(2008 年度：人民币 19,155,150 元)。

于 2009 年 12 月 31 日，无房屋建筑物作为借款的抵押物(2008 年 12 月 31 日：本公司下属子公司以其净值为人民币 10,317,417 元(原价人民币 44,035,885 元)的房屋建筑物作为人民币 5,500,000 元的短期借款(附注五(17))的抵押物)。

2009 年度计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为：人民币 3,950,973 元、人民币 42,454,306 元及人民币 2,596,415 元 (2008 年：人民币 1,507,610 元、人民币 41,464,941 元及人民币 4,111,530 元)。

##### (a) 融资租入的固定资产

于 2009 年 12 月 31 日，账面价值人民币 5,164,571 元(原价人民币 5,452,333 元)的固定资产系融资租入(2008 年 12 月 31 日：无)。具体分析如下：

2009 年 12 月 31 日：	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	<u>5,452,333</u>	<u>(287,762)</u>	<u>-</u>	<u>5,164,571</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程

工程名称	2008 年 12 月 31 日	本年企业合并转 入(附注四(3))	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 长期待摊费用	本年转入 其他资产	本年处置	2009 年 12 月 31 日	资金来源
新亚大酒店装修工程	210,000	-	726,608	(936,608)	-	-	-	-	自筹资金
新城饭店装修工程	151,169	-	915,701	(1,066,870)	-	-	-	-	自筹资金
东亚饭店装修工程	-	-	189,000	-	-	-	-	189,000	自筹资金
南京饭店装修工程	-	-	1,029,650	-	(1,029,650)	-	-	-	自筹资金
长江饭店装修工程	-	-	107,203	-	(107,203)	-	-	-	自筹资金
闵行饭店装修工程	102,600	-	163,588	(266,188)	-	-	-	-	自筹资金
北方酒店管理公司装修工 程(附注七(3)(m))	5,582,116	-	15,745,929	-	-	-	(21,328,045)	-	自筹资金
新亚大家乐装修工程	-	119,399	1,242,111	(909,863)	(193,657)	(257,990)	-	-	自筹资金
建国宾馆装修工程	940,866	-	4,997,849	(4,749,217)	-	-	-	1,189,498	自筹资金
总计	6,986,751	119,399	25,117,639	(7,928,746)	(1,330,510)	(257,990)	(21,328,045)	1,378,498	

注：本年无资本化的借款费用。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产

	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
原价合计	270,432,776	400,640	-	270,833,416
土地使用权	267,969,937	-	-	267,969,937
其他	2,462,839	400,640	-	2,863,479
累计摊销合计	(54,297,703)	(6,834,806)	-	(61,132,509)
土地使用权	(52,324,020)	(6,707,338)	-	(59,031,358)
其他	(1,973,683)	(127,468)	-	(2,101,151)
账面净值合计	216,135,073			209,700,907
土地使用权	215,645,917			208,938,579
其他	489,156			762,328
减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
账面价值合计	216,135,073			209,700,907
土地使用权	215,645,917			208,938,579
其他	489,156			762,328

2009 年度无形资产的摊销金额为人民币 6,834,806 元(2008 年度：人民币 6,823,010 元)。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 商誉

	2008年 12月31日	本年增加	本年减少	2009年 12月31日
商誉 -				
上海海仑宾馆有 限公司	11,002,693	-	-	11,002,693
减：减值准备 -				
上海海仑宾馆有 限公司	-	-	-	-
合计	11,002,693	-	-	11,002,693

本集团商誉系以前年度以非同一控制下企业合并方式购买上海海仑宾馆有限公司额外16.67%股权所致。

本集团依据附注二(18)中列示的会计政策对商誉进行减值测试。分摊至本集团资产组及资产组组合的可回收金额是依据预算，按照预计未来现金流量现值折算。折现率的采用考虑当前市场货币价值和资产特定风险。截至2009年12月31日，本集团商誉无减值。

(14) 长期待摊费用

	2008年 12月31日	本年企业合并 转入(附注四(3))	本年增加	本年摊销	其他减少	2009年 12月31日
经营租入固定 资产改良	22,619,324	11,223,005	2,786,576	(10,817,418)	(2,271,197)	23,540,290
其他	4,161,252	-	-	(601,346)	(23,941)	3,535,965
减：减值准备						
经营租入固定 资产改良	-	-	(119,138)	-	24,749	(94,389)
合计	26,780,576	11,223,005	2,667,438	(11,418,764)	(2,270,389)	26,981,866

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	2,052,600	8,210,400	1,971,615	7,886,461
预提费用	6,063,974	24,734,893	6,824,406	28,617,003
合计	8,116,574	32,945,293	8,796,021	36,503,464

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	(552,253,733)	(2,209,014,930)	(189,543,087)	(758,172,347)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损分析如下：

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	32,446,055	15,361,697

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
2009 年	-	243,468
2010 年	5,472,793	133,302
2011 年	12,292,884	4,184,846
2012 年	6,011,777	5,325,975
2013 年	5,474,106	5,474,106
2014 年	3,194,495	-
合计	32,446,055	15,361,697

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(e) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额：

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
递延所得税资产	(7,652,538)	(8,430,688)
递延所得税负债	<u>7,652,538</u>	<u>8,430,688</u>

抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
递延所得税资产净额	464,036	365,333
递延所得税负债净额	<u>544,601,195</u>	<u>181,112,399</u>

(16) 资产减值准备

	2008 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2009 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	(1,838,108)	(476,756)	81,241	-	(2,233,623)
其中：应收账款坏账准备	(483,841)	(473,756)	48,553	-	(909,044)
其他应收款坏账准备	(1,354,267)	(3,000)	32,688	-	(1,324,579)
长期股权投资减值准备	(5,000,000)	-	-	-	(5,000,000)
固定资产减值准备	(1,049,293)	(3,925)	-	170,830	(882,388)
长期待摊费用	-	(119,138)	-	24,749	(94,389)
	<u>(7,887,401)</u>	<u>(599,819)</u>	<u>81,241</u>	<u>195,579</u>	<u>(8,210,400)</u>

(17) 短期借款

	币种	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
抵押借款	人民币	<u>-</u>	<u>5,500,000</u>

于 2008 年 12 月 31 日，银行抵押借款人民币 5,500,000 元系由净值为人民币 10,317,417 元(原价为人民币 44,035,885 元)的房屋及建筑物作为抵押物，此借款已于 2009 年内全部归还。

2009 年度短期借款的加权平均年利率为 6.72%(2008 年度：6.281%)。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(18) 应付账款

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
应付经营货款	39,607,745	40,014,411
应付工程款	10,233,224	13,863,863
其他	3,399,394	832,096
合计	<u>53,240,363</u>	<u>54,710,370</u>

于 2009 年 12 月 31 日和 2008 年 12 月 31 日，应付账款中无重大应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(19) 预收款项

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
预收房款及定金	<u>24,641,451</u>	<u>22,856,262</u>

于 2009 年 12 月 31 日和 2008 年 12 月 31 日，预收账款中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(20) 应付职工薪酬

	2008 年 12 月 31 日	本年企业 合并转入 (附注四(3))	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	24,354,115	3,400,731	160,525,125	(163,079,688)	25,200,283
职工福利费	8,962,666	-	8,915,788	(12,868,377)	5,010,077
社会保险费	3,181,168	1,135,216	48,870,547	(48,910,110)	4,276,821
住房公积金	712,153	129,719	10,655,493	(10,276,137)	1,221,228
工会经费和职工教育经费	4,194,257	1,340,146	2,368,911	(3,654,094)	4,249,220
辞退福利	28,617,004	-	-	(3,882,111)	24,734,893
其他	3,898,887	-	2,320,355	(2,962,905)	3,256,337
合计	<u>73,920,250</u>	<u>6,005,812</u>	<u>233,656,219</u>	<u>(245,633,422)</u>	<u>67,948,859</u>

于 2009 年 12 月 31 日，应付职工薪酬中没有逾期应付款。除辞退福利和职工福利费将按相关法规和使用计划支付外，其余款项预计将于 2010 年度全部支付和使用完毕。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应交税费

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
应交企业所得税	10,290,154	14,458,403
待抵扣增值税	(1,013,906)	(1,363,926)
应交营业税	2,915,184	2,902,270
应交城市维护建设税	127,659	170,792
应交房产税	22,735	359,437
其他	1,925,871	1,943,683
合计	<u>14,267,697</u>	<u>18,470,659</u>

(22) 其他应付款

于 2009 年 12 月 31 日和 2008 年 12 月 31 日，其他应付款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(23) 长期借款

	币种	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	2,040,000	2,040,000
减：一年内到期的长期信用借款	人民币	<u>(2,040,000)</u>	<u>-</u>
		<u>-</u>	<u>2,040,000</u>

于 2009 年 12 月 31 日，长期借款人民币 2,040,000 元(2008 年 12 月 31 日：人民币 2,040,000 元) 系本集团一下属子公司向财务公司借款，由本公司提供担保，利息每月支付一次，本金应于 2010 年 9 月 24 日偿还。

2009 年度长期借款的加权平均年利率为 4.860%(2008 年度：6.804%)。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(24) 长期应付款

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
应付机器设备融资租赁款	5,239,838	-
减：一年内到期应付机器设备融资租赁款	<u>(245,362)</u>	<u>-</u>
合计	<u>4,994,476</u>	<u>-</u>

应付融资租赁款为本集团融资租入固定资产的最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额(附注十)。

长期应付款到期日分析如下：

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
一年内	245,362	-
一到二年	260,340	-
二到五年	880,312	-
五年以上	<u>3,853,824</u>	<u>-</u>
合计	<u>5,239,838</u>	<u>-</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(25) 股本

	2008 年 12 月 31 日	本年增减变动		2009 年 12 月 31 日
		股权分置改革	其他变动	
有限售条件股份 -				
国家持股	226,836,011	(226,836,011)	-	-
国有法人持股	2,315,676	(2,315,676)	-	-
	<u>229,151,687</u>	<u>(229,151,687)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
无限售条件股份 -				
人民币普通股	218,089,053	229,151,687	-	447,240,740
境外上市的外资股	156,000,000	-	-	156,000,000
	<u>374,089,053</u>	<u>229,151,687</u>	<u>-</u>	<u>603,240,740</u>
合计	<u>603,240,740</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>603,240,740</u>

自本公司股权分置改革方案于2006年1月23日实施后，本公司非流通股股份获得上市流通权，根据约定1至3年不等的限售期，截至2009年12月31日，所有原非流通股股东持有的股份均已实现流通(附注一)。

	2007 年 12 月 31 日	本年增减变动		2008 年 12 月 31 日
		股权分置改革	其他变动	
有限售条件股份 -				
国家持股	256,998,048	(30,162,037)	-	226,836,011
国有法人持股	2,315,676	-	-	2,315,676
	<u>259,313,724</u>	<u>(30,162,037)</u>	<u>-</u>	<u>229,151,687</u>
无限售条件股份 -				
人民币普通股	187,927,016	30,162,037	-	218,089,053
境外上市的外资股	156,000,000	-	-	156,000,000
	<u>343,927,016</u>	<u>30,162,037</u>	<u>-</u>	<u>374,089,053</u>
合计	<u>603,240,740</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>603,240,740</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(26) 资本公积

	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
股本溢价	605,917,945	-	-	605,917,945
其他资本公积				
可供出售金融资产公允价值变动	758,172,347	1,470,135,970	(19,293,387)	2,209,014,930
公允价值变动导致的递延所得税影响	(189,543,087)	(367,533,993)	4,823,347	(552,253,733)
权益法核算的被投资单位其他权益变动	1,041,900	-	-	1,041,900
原制度资本公积转入	163,502,812	-	-	163,502,812
非同一控制下企业合并(附注四(1))	-	3,325,539	-	3,325,539
合计	<u>1,339,091,917</u>	<u>1,105,927,516</u>	<u>(14,470,040)</u>	<u>2,430,549,393</u>
	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2008 年 12 月 31 日
股本溢价	605,917,945	-	-	605,917,945
其他资本公积				
可供出售金融资产公允价值变动	3,804,211,449	-	(3,046,039,102)	758,172,347
公允价值变动导致的递延所得税影响	(951,052,862)	-	761,509,775	(189,543,087)
权益法核算的被投资单位其他权益变动	923,432	118,468	-	1,041,900
原制度资本公积转入	163,502,812	-	-	163,502,812
合计	<u>3,623,502,776</u>	<u>118,468</u>	<u>(2,284,529,327)</u>	<u>1,339,091,917</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(27) 盈余公积

	2008 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2009 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	263,185,925	31,515,310	-	294,701,235
任意盈余公积金	180,681,288	-	-	180,681,288
合计	<u>443,867,213</u>	<u>31,515,310</u>	<u>-</u>	<u>475,382,523</u>
	2007 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2008 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	237,667,137	25,518,788	-	263,185,925
任意盈余公积金	180,681,288	-	-	180,681,288
合计	<u>418,348,425</u>	<u>25,518,788</u>	<u>-</u>	<u>443,867,213</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司 2009 年按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金人民币 31,515,310 元(2008 年度：按母公司净利润的 10%提取，共人民币 25,518,788 元)。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。任意盈余公积金经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。本公司 2009 年度未提取任意盈余公积金(2008 年度：无)。

## 上海锦江国际酒店发展股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 五 合并财务报表项目附注(续)

##### (28) 未分配利润

	2009 年度	2008 年度
年初未分配利润	364,915,214	328,373,072
加：本期归属于母公司所有者的净利润	280,985,039	273,195,189
减：提取法定盈余公积	(31,515,310)	(25,518,788)
应付普通股股利	(211,134,259)	(211,134,259)
期末年末未分配利润	<u>403,250,684</u>	<u>364,915,214</u>

于 2009 年 12 月 31 日，未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额人民币 78,967,406 元(2008 年 12 月 31 日：人民币 72,179,394 元)，其中子公司本年度计提的归属于母公司的盈余公积为人民币 6,788,012 元(2008 年：人民币 12,474,617 元)。

根据 2009 年 5 月 26 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.35 元，按照已发行股份 603,240,740 股计算，共计人民币 211,134,259 元。

根据 2010 年 4 月 8 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.36 元，按已发行股份 603,240,740 股计算，拟派发现金股利共计人民币 217,166,666 元，上述提议尚待股东大会批准。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 少数股东权益

(a) 归属于各子公司少数股东的少数股东权益

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
上海建国宾馆有限公司	37,958,565	41,041,799
上海海仑宾馆有限公司	30,619,584	35,723,273
新亚大家乐	12,390,579	-
其他	1,894,751	(33,682)
合计	<u>82,863,479</u>	<u>76,731,390</u>

(30) 营业收入和营业成本

	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	763,211,838	778,701,323
其他业务收入	19,345,385	14,924,428
合计	<u>782,557,223</u>	<u>793,625,751</u>

	2009 年度	2008 年度
主营业务成本	(254,737,491)	(244,009,526)
其他业务成本	(3,584,495)	(4,536,851)
合计	<u>(258,321,986)</u>	<u>(248,546,377)</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
酒店营运业务	403,896,121	(73,085,013)	498,732,715	(80,852,163)
酒店管理业务	76,303,097	(3,646,805)	89,235,311	(3,114,208)
食品及餐饮业务	190,111,290	(90,793,262)	49,061,962	(26,209,537)
物品供应业务	91,211,388	(86,498,245)	139,935,996	(133,167,246)
其他业务	1,689,942	(714,166)	1,735,339	(666,372)
合计	<u>763,211,838</u>	<u>(254,737,491)</u>	<u>778,701,323</u>	<u>(244,009,526)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2009 年度		2008 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租赁业务	17,996,724	(3,484,495)	13,978,541	(4,449,527)
其他业务	1,348,661	(100,000)	945,887	(87,324)
合计	<u>19,345,385</u>	<u>(3,584,495)</u>	<u>14,924,428</u>	<u>(4,536,851)</u>

(c) 本集团由前五名客户取得的营业收入情况

本集团由前五名客户取得的营业收入的总额为人民币 69,042,889 元(2008 年: 人民币 78,537,777 元), 占本集团全部营业收入的比例为 8.8%(2008 年: 9.9%), 具体情况如下:

	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
法国航空公司	19,502,140	2.5%
上海锦江饭店有限公司	15,682,406	2.0%
上海市上海宾馆有限公司	11,823,604	1.5%
上海新锦江大酒店	11,449,058	1.5%
上海银河宾馆有限公司	10,585,681	1.3%
合计	<u>69,042,889</u>	<u>8.8%</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(31) 按性质分类的成本与费用

	2009 年度	2008 年度
商品销售成本	239,414,766	235,439,594
职工薪酬		
工资和薪金	158,187,966	134,534,750
社会保险费和住房公积金	47,304,843	40,534,474
福利费和其他费用	23,271,005	20,764,037
能源及物料消耗	58,880,168	56,209,368
折旧与摊销	67,255,264	60,690,703
经营租赁费用	36,949,582	16,132,336
维修和维护费	12,178,939	12,244,408
房产税及其他税费附加	4,538,787	4,582,215
其他	78,398,132	73,018,153
营业成本、销售费用及管理费用合计	<u>726,379,452</u>	<u>654,150,038</u>

(32) 财务收入

	2009 年度	2008 年度
利息收入	18,471,414	22,636,776
减：利息支出	(548,799)	(901,674)
汇兑损益	(92,170)	390,229
其他	(3,946,169)	(4,670,645)
合计	<u>13,884,276</u>	<u>17,454,686</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(33) 投资收益

	2009 年度	2008 年度
成本法核算的长期股权投资收益(a)	38,498,243	35,475,514
权益法核算的长期股权投资收益(b)	58,969,110	74,482,997
处置长期股权投资产生的投资收益(c)	163,739,642	3,866,059
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	10,564,312	50,930,613
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	19,293,387	16,694,640
转回/(承担)合营企业额外投资损失	2,206,889	(2,206,889)
其他	301,951	(154,905)
合计	<u>293,573,534</u>	<u>179,088,029</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(a) 成本法核算的长期股权投资收益

投资收益占本集团利润总额 5%以上的被投资单位，或占利润总额比例最高的前五家被投资单位列示如下：

	2009 年度	2008 年度	本年比上年增减变动的原因
杭州肯德基有限公司	23,223,884	21,329,252	无重大增减变动
苏州肯德基有限公司	8,013,146	8,567,134	无重大增减变动
无锡肯德基有限公司	4,792,571	4,059,230	无重大增减变动
申银万国证券股份 有限公司	2,217,709	1,330,632	无重大增减变动
上海商务中心股份 有限公司	129,600	115,200	无重大增减变动
合计	<u>38,376,910</u>	<u>35,401,448</u>	

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(33) 投资收益(续)

(b) 权益法核算的长期股权投资收益

投资收益/(损失)占本集团利润总额 5%以上的被投资单位，或占利润总额比例最高的前五家被投资单位列示如下：

	2009 年度	2008 年度	本期比上期增减变动的原因
上海肯德基	68,481,974	74,078,221	无重大增减变动
武汉锦江	(23,131,869)	(33,046,447)	本年度酒店业绩上升
旅馆投资	8,082,629	10,550,766	无重大增减变动
锦江之星	5,645,093	5,661,223	无重大增减变动
扬子江	1,864,317	16,810,581	本年度酒店业绩下滑
合计	<u>60,942,144</u>	<u>74,054,344</u>	

(c) 处置长期股权投资产生的投资收益

	2009 年度	2008 年度
上海中亚饭店	100,808,036	-
上海肯德基	62,931,606	-
上海城大酒家有限公司	-	2,498,500
奥地利新亚快餐连锁有限公司	-	1,223,754
上海锦江摩可婚庆礼仪服务有限公司	-	143,805
合计	<u>163,739,642</u>	<u>3,866,059</u>

(34) 资产减值损失

	2009 年度	2008 年度
坏账损失	395,515	317,022
固定资产及长期待摊费用减值损失	123,063	-
合计	<u>518,578</u>	<u>317,022</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 营业外收入

	2009 年度	2008 年度
固定资产处置利得	833,311	67,852
政府补助(a)	4,328,055	530,576
冲回无法或无需支付款项	816,600	12,344,704
动迁补偿	-	4,751,500
其他	601,626	1,318,666
合计	<u>6,579,592</u>	<u>19,013,298</u>

(a) 政府补助明细

	2009 年度	2008 年度
地方经济扶持补贴	4,225,055	-
其他	103,000	530,576
合计	<u>4,328,055</u>	<u>530,576</u>

地方经济扶持补贴系本公司及下属酒店管理和新亚大家乐于 2009 年内收到的地方财力扶持补贴。

(36) 营业外支出

	2009 年度	2008 年度
固定资产处置损失	783,274	745,315
其他	227,523	72,830
合计	<u>1,010,797</u>	<u>818,145</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(37) 所得税费用

	2009 年度	2008 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	47,492,403	31,654,333
递延所得税	679,447	1,036,936
合计	<u>48,171,850</u>	<u>32,691,269</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2009 年度	2008 年度
利润总额	<u>334,781,778</u>	<u>321,239,206</u>
适用所得税税率	20%	18%
按适用税率计算的所得税费用	66,956,356	57,823,057
因下属子公司适用不同税率造成的差异	1,564,657	5,333,794
新所得税法颁布的影响	-	329,845
非应纳税收入	(21,472,621)	(32,087,745)
不得扣除的成本、费用和损失	668,402	546,641
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(183,843)	(239,662)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	638,899	985,339
所得税费用	<u>48,171,850</u>	<u>32,691,269</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(38) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2009 年度	2008 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	280,985,039	273,195,189
本公司发行在外普通股的加权平均数	603,240,740	603,240,740
基本每股收益	<u>0.4658</u>	<u>0.4529</u>

(b) 稀释每股收益

本公司并不存在稀释性潜在普通股，故稀释每股收益等于基本每股收益。

(39) 其他综合收益/(损失)

	2009年度	2008年度
可供出售金融资产产生的利得/(损失)金额	1,470,135,970	(3,029,344,462)
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	(367,533,993)	757,336,116
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	(14,470,040)	(12,520,981)
小计	<u>1,088,131,937</u>	<u>(2,284,529,327)</u>
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	118,468
非同一控制下企业合并产生的资产增值(附注四(3))	<u>3,325,539</u>	-
	<u>1,091,457,476</u>	<u>(2,284,410,859)</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(40) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2009 年度	2008 年度
利息收入	25,153,083	13,859,441
租赁收入	16,871,130	14,230,941
政府补助	4,328,055	530,576
收到动迁补偿款	-	4,787,500
其他	857,323	2,440,592
	<u>47,209,591</u>	<u>35,849,050</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2009 年度	2008 年度
租赁费	33,465,088	16,132,336
支付酒店管理费	4,255,922	6,731,439
支付的银行手续费	3,946,169	4,670,645
支付保证金	-	3,220,000
其他	16,481,785	22,226,163
	<u>58,148,964</u>	<u>52,980,583</u>

(c) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2009 年度	2008 年度
预付上海中亚饭店人员安置费	-	13,780,000
	<u>-</u>	<u>13,780,000</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(41) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2009 年度	2008 年度
净利润	286,609,928	288,547,937
加：资产减值准备	518,578	317,022
固定资产折旧	49,001,694	47,084,081
无形资产摊销	6,834,806	6,823,010
长期待摊费用摊销	11,418,764	6,783,612
处置固定资产和其他长期资产的 (收益)/损失	(50,037)	677,463
财务费用	548,799	901,674
投资收益	(293,573,534)	(179,088,029)
递延所得税资产减少	679,447	1,036,936
存货的减少/(增加)	2,579,837	(1,762,946)
经营性应收项目的减少/(增加)	16,356,885	(1,521,399)
经营性应付项目的减少	(24,783,819)	(43,756,639)
经营活动产生的现金流量净额	<u>56,141,348</u>	<u>126,042,722</u>
不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
	2009 年度	2008 年度
融资租入固定资产	<u>5,452,333</u>	<u>-</u>
现金及现金等价物净变动情况		
	2009 年度	2008 年度
现金的年末余额	767,137,507	741,726,692
减：现金的年初余额	(741,726,692)	(677,751,767)
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>25,410,815</u>	<u>63,974,925</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(41) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得子公司(附注四(3))

	2009 年度	2008 年度
子公司持有的现金和现金等价物	35,329,958	-
减：取得子公司支付的现金和现金等价物	(12,793,686)	-
取得子公司取得的现金净额	<u>22,536,272</u>	<u>-</u>
取得子公司的净资产		
	2009 年度	2008 年度
流动资产	47,181,599	-
非流动资产	29,215,380	-
流动负债	(25,222,235)	-
所有者权益合计	51,174,744	-
少数股东权益	(12,793,686)	-
取得的净资产	<u>38,381,058</u>	<u>-</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部报告

分部间转移价格参照市场价格确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

(a) 2009 年度及 2009 年 12 月 31 日分部信息

	酒店营运	酒店管理	食品及餐饮	物品供应	其他	抵销	合计
营业收入	421,068,932	77,054,701	190,111,290	98,784,930	3,726,842	(8,189,472)	782,557,223
其中：对外交易收入	421,068,932	76,303,096	190,111,290	92,347,063	2,726,842	-	782,557,223
分部间交易收入	-	751,605	-	6,437,867	1,000,000	(8,189,472)	-
营业费用	(403,147,226)	(51,008,209)	(193,639,012)	(98,412,227)	(5,553,049)	8,189,472	(743,570,251)
分部业绩	17,921,706	26,046,492	(3,527,722)	372,703	(1,826,207)	-	38,986,972
长期股权投资转让收益	100,808,036	-	62,931,606	-	-	-	163,739,642
对联营企业和合营企业的投资收益	(7,201,221)	(28,425)	66,615,483	-	1,790,162	-	61,175,999
可在分部间分配的股利收入	-	-	36,326,601	-	-	-	36,326,601
不可分配股利收入							12,735,954
不可分配营业费用							(20,751,558)
利息收入- 净额							17,922,615
出售可供出售金融资产收益							19,293,387
其他项目							(216,629)
营业利润							<u>329,212,983</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部报告(续)

(a) 2009 年度及 2009 年 12 月 31 日分部信息(续)

	酒店营运	酒店管理	食品及餐饮	物品供应	其他	抵销	合计
分部资产	605,526,236	173,465,435	188,279,510	26,696,697	6,335,987	(471,423)	999,832,442
对联营企业和合营企业的投资	579,314,142	1,681,112	200,334,150	-	4,813,548	-	786,142,952
不可分配资产							<u>2,976,460,813</u>
资产总额							<u>4,762,436,207</u>
分部负债	77,417,038	19,009,551	44,317,231	18,806,623	12,835,062	(471,423)	171,914,082
不可分配负债							<u>595,235,306</u>
负债总额							<u>767,149,388</u>
折旧和摊销费用	56,554,873	569,195	9,863,377	186,527	81,292	-	67,255,264
资产减值损失	(61,819)	422,331	158,066	-	-	-	518,578
资本性支出	18,205,203	16,284,412	3,948,217	10,437	234,570	-	38,682,839

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部报告(续)

(b) 2008 年度及 2008 年 12 月 31 日分部信息

	酒店营运	酒店管理	食品及餐饮	物品供应	其他	抵销	合计
营业收入	510,983,216	90,076,253	49,061,961	147,197,199	3,803,939	(7,496,817)	793,625,751
其中：对外交易收入	510,983,216	89,242,769	49,061,961	140,533,866	3,803,939	-	793,625,751
分部间交易收入	-	833,484	-	6,663,333	-	(7,496,817)	-
营业费用	(444,025,369)	(44,500,433)	(51,743,789)	(145,892,632)	(5,081,768)	7,496,817	(683,747,174)
分部业绩	66,957,847	45,575,820	(2,681,828)	1,304,567	(1,277,829)	-	109,878,577
对联营企业和合营企业的投资收益	2,815,813	109	75,926,124	-	(6,465,938)	-	72,276,108
可在分部间分配的股利收入	-	-	34,315,616	-	-	-	34,315,616
不可分配股利收入							52,090,511
不可分配营业费用							(7,340,634)
利息收入- 净额							21,735,102
出售可供出售金融资产收益							16,694,640
其他项目							3,394,133
营业利润							<u>303,044,053</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部报告(续)

(b) 2008 年度及 2008 年 12 月 31 日分部信息(续)

	酒店营运	酒店管理	食品及餐饮	物品供应	其他	抵销	合计
分部资产	651,167,430	184,245,207	145,554,617	27,054,862	7,293,240	(303,643)	1,015,011,713
对联营企业和合营企业的投资	616,450,117	258,544	251,440,789	-	5,230,276	-	873,379,726
不可分配资产							<u>1,333,558,969</u>
资产总额							<u>3,221,950,408</u>
分部负债	87,318,217	17,411,799	28,425,941	19,543,446	10,997,333	(303,643)	163,393,093
不可分配负债							<u>230,710,841</u>
负债总额							<u>394,103,934</u>
折旧和摊销费用	55,759,707	550,791	4,028,864	282,790	68,551	-	60,690,703
资产减值损失转回	316,081	-	941	-	-	-	317,022
资本性支出	33,948,235	6,048,956	1,057,180	-	186,800	-	41,241,171

## 上海锦江国际酒店发展股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 七 关联方关系及其交易

##### (1) 母公司和子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注四(1)。

##### (a) 母公司基本情况

	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	组织机构代码
锦江酒店集团	股份有限公司	上海市浦东新区杨 新东路 24 号 316- 318 室	俞敏亮	酒店投资、 酒店经营 和管理及其他	132237069

锦江国际是本公司的最终控股公司。

##### (b) 母公司注册资本及其变化

	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
锦江酒店集团	<u>4,565,000,000</u>	-	-	<u>4,565,000,000</u>

##### (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2008 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
锦江酒店集团	<u>50.32%</u>	<u>50.32%</u>	<u>50.32%</u>	<u>50.32%</u>

##### (2) 不存在控制关系的关联方的性质

公司名称	与本集团的关系
新亚大家乐 (注)	子公司(原联营企业)
扬子江	联营企业
上海中亚饭店	联营企业
锦江汤臣	合营企业

## 上海锦江国际酒店发展股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 七 关联方关系及其交易(续)

##### (2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

公司名称	与本集团的关系
锦江德尔	合营企业
上海锦江物业管理公司	锦江国际下属子公司
上海敬业房地产有限公司	锦江国际下属子公司
财务公司	锦江酒店集团下属子公司
上海东锦江大酒店有限公司(“东锦江”)	锦江国际下属合营企业
武汉锦江	合营企业及锦江酒店集团下属子公司
锦江之星	联营企业及锦江酒店集团下属子公司
旅馆投资	联营企业及锦江酒店集团下属子公司
锦江酒店集团其他下属酒店服务类企业	锦江酒店集团 下属子公司、合营企业及联营企业
(a) 上海锦江饭店有限公司	
(b) 上海和平饭店有限公司	
(c) 上海国际饭店有限公司	
(d) 上海龙柏饭店有限公司	
(e) 上海锦江金门大酒店有限公司	
(f) 上海锦江达华宾馆有限公司	
(g) 锦江青年会宾馆有限公司	
(h) 昆明锦江大酒店有限公司	
(i) 上海银河宾馆有限公司	
(j) 上海市上海宾馆有限公司	
(k) 上海金沙江大酒店有限公司	
(l) 上海新苑宾馆	
(m) 上海华亭宾馆有限公司	
(n) 北京昆仑饭店有限公司	
(o) 上海虹桥宾馆有限公司	
(p) 上海南华亭酒店有限公司	
(q) 上海白玉兰宾馆有限公司	
(r) 上海新亚广场长城酒店有限公司	
(s) 江苏锦江南京饭店有限公司	
(t) 无锡锦江大酒店有限公司	
(u) 西安西京国际饭店有限公司	

注：本集团于 2009 年度购入新亚大家乐 25% 股权，分步实现非同一控制下企业合并(附注四(2))。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易

(a) 定价政策

本集团与关联方的转移价格参照市场价格或双方协商确定。

(b) 本集团向若干关联方销售货物，年末重大应收关联方余额及本年交易额列示如下：

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
应收东锦江、锦江酒店集团及其下属酒店服务类企业	5,636,819	8,893,003
预收扬子江、锦江汤臣	(105,985)	(479,185)
合计	<u>5,530,834</u>	<u>8,413,818</u>
	2009 年度	2008 年度
向东锦江、锦江酒店集团及其下属酒店服务类企业销售酒店物品	58,826,375	96,159,036
向扬子江、锦江汤臣销售酒店物品	4,283,892	7,892,726
合计	<u>63,110,267</u>	<u>104,051,762</u>

2009 年度上述关联方交易占同类交易的比例为 69%(2008 年度：74%)。

(c) 本集团将部分结算资金或闲置资金存入财务公司，年末余额及本年交易额列示如下：

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
财务公司	<u>452,631,804</u>	<u>562,414,669</u>
	2009 年度	2008 年度
年内累计存入财务公司的存款资金及获得的利息	<u>1,438,767,041</u>	<u>1,173,989,498</u>
	2009 年度	2008 年度
利息收入	<u>13,552,254</u>	<u>18,874,243</u>

上述存入资金的年利率为 0.36%-5.40% (2008 年度：0.36%-5.40%)。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(d) 本集团向财务公司借款，年末余额及本年交易额列示如下：

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
长期信用借款	2,040,000	2,040,000
减：一年内到期的长期信用借款	(2,040,000)	-
	<u>-</u>	<u>2,040,000</u>
	2009 年度	2008 年度
利息费用	<u>101,733</u>	<u>138,800</u>

于 2009 年 12 月 31 日，上述长期借款由本集团一下属子公司借入，并由本公司提供担保，其年利率为 4.860% (2008 年度：6.804%)。

(e) 预付账款

本集团向关联方预付人员安置费，年末余额列示如下：

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
上海中亚饭店	<u>-</u>	<u>13,780,000</u>

(f) 其他应收款

本集团通过财务公司以委托贷款方式向关联方提供资金，年末余额列示如下：

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
上海中亚饭店	<u>-</u>	<u>9,130,000</u>

2009 年度上述向关联方提供资金的加权平均年利率为 6.160%(2008 年度：7.329%)。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(g) 租赁收入

	2009 年度	2008 年度
新亚大家乐	<u>200,000</u>	<u>1,200,000</u>

(h) 酒店管理服务

本集团向若干关联方提供酒店管理服务，年末余额及本年交易额列示如下：

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
应收锦江酒店集团及其下属酒店服务类企业	<u>4,099,299</u>	<u>2,612,432</u>
	2009 年度	2008 年度
向锦江酒店集团及其下属酒店服务类企业收取酒店管理费	<u>33,719,740</u>	<u>45,947,154</u>

2009 年度上述关联方交易占同类交易的比例为 44%(2008 年度：51%)。

(i) 租赁费用

	2009 年度	2008 年度
锦江国际	4,442,064	2,252,232
上海锦江饭店有限公司	1,830,933	2,684,512
上海敬业房地产有限公司	699,517	815,000
武汉锦江	549,032	522,145
锦江物业管理公司	<u>68,571</u>	<u>741,533</u>
合计	<u>7,590,117</u>	<u>7,015,422</u>

## 上海锦江国际酒店发展股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 七 关联方关系及其交易(续)

##### (3) 关联交易(续)

##### (j) 关键管理人员薪酬

	2009 年度	2008 年度
关键管理人员薪酬	<u>2,549,000</u>	<u>2,560,000</u>

(k) 本集团本年度向锦江之星支付管理费人民币 1,343,025 元(2008 年度：人民币 1,237,547 元)。

(l) 本集团本年度向锦江德尔支付订房服务费人民币 498,310 元(2008 年度：订房服务费及系统服务费合计人民币 8,006,401 元)。

##### (m) 出售长期资产

	2009 年度	2008 年度
锦江酒店集团	<u>21,328,045</u>	<u>-</u>

注：锦江(北方)管理有限公司将其对北京中船宾馆部分营业设施所投入的在建改造工程(不包括土地使用权)转让给锦江酒店集团，转让价格以上述在建工程项目资产的评估价值人民币 23,019,121 元为基础确定，评估基准日为 2009 年 5 月 31 日。

#### 八 承诺事项

##### (1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>3,886,502</u>	<u>5,454,317</u>

## 上海锦江国际酒店发展股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 八 承诺事项(续)

##### (2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
一年以内	33,497,433	6,952,021
一到二年	28,995,917	4,742,416
二到三年	21,698,132	4,433,061
三年以上	50,417,339	35,496,685
合计	<u>134,608,821</u>	<u>51,624,183</u>

注：本年经营租赁承诺事项增长较大，系本集团本年通过分步实现非同一控制下企业合并将新亚大家乐纳入合并范围所致。

##### (3) 前期承诺履行情况

本集团 2008 年 12 月 31 日之资本性支出承诺及经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

根据本公司下属锦江国际酒店管理公司于 2007 年 4 月 16 日与加拿大费尔蒙酒店公司签署的合资经营锦江费尔蒙的合同，约定锦江酒店管理公司出资 250,000 美金，占公司注册资本的 50%。截至 2008 年 12 月 31 日止，锦江酒店管理公司已经支付 37,500 美元，并承诺于 2009 年投资剩余的 212,500 美元。本年度已按照上述承诺支付完毕。

根据本公司下属餐饮投资于 2008 年 10 月 25 日签订的增资协议，约定对锦江同乐进行增资。餐饮投资根据原出资比例增资人民币 5,100,000 元，承诺于 2009 年支付完毕。本年度已支付人民币 2,550,000 元，剩余款项预计将于 2010 年支付完毕。

## 上海锦江国际酒店发展股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 九 资产负债表日后事项

### (1) 重要的资产负债表日后事项说明

#### 公司重大资产置换及购买暨关联交易

本公司于 2009 年 10 月 23 日召开的 2009 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司重大资产置换及购买暨关联交易方案的议案》。基于各自的业务定位及经营发展的需要，以及减少关联交易、避免同业竞争的考虑，本公司及锦江酒店集团拟对双方的资产和业务进行重组，通过相关资产置换并完成附属交易，以便使各自的管理和资源优势得以更好地发挥，最大限度地提高资产和资金利用效率，为股东创造更高的价值。在本次交易中，本公司拟置入及购买的资产为锦江之星 71.225%股权、旅馆投资 80%股权和上海锦江达华宾馆有限公司 100%股权。拟置出及出售的资产为本公司拥有的分公司新亚大酒店和新城饭店全部资产负债、上海锦江国际管理专修学院的全部权益、锦江酒店管理公司 100%股权、上海海仑宾馆有限公司 66.67%股权、上海建国宾馆有限公司 65%股权、锦江汤臣 50%股权、武汉锦江 50%股权、锦江德尔 50%股权、扬子江 40%股权、温州王朝大酒店有限公司 15%股权。上述重大资产置换及购买暨关联交易方案于 2010 年 1 月 29 日经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会审核，获有条件通过。截至本财务报表批准报出日止，本公司尚未获得中国证券监督管理委员会正式核准文件。

## 十 租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产(附注五 10(a))，未来应支付租金汇总如下：

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
一年以内	550,000	-
一到二年	550,000	-
二到三年	550,000	-
三年以上	6,095,833	-
	<u>7,745,833</u>	<u>-</u>

于 2009 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额为人民币 2,505,995 元(2008 年 12 月 31 日：无)(附注五 24)。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 以公允价值计量的资产和负债

	2008 年 12 月 31 日	计入权益的累计 公允价值变动	本年度 计提的减值	2009 年 12 月 31 日
金融资产 - 可供出售金融资产	909,205,746	2,209,014,930	-	2,555,563,269

十二 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
应收账款	2,352,052	2,288,304
减：坏账准备	(29,527)	(58,660)
合计	<u>2,322,525</u>	<u>2,229,644</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
一年以内	2,321,879	2,271,419
一到二年	13,288	6,553
二到三年	6,553	-
三年以上	10,332	10,332
合计	<u>2,352,052</u>	<u>2,288,304</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2009 年 12 月 31 日				2008 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提 比例	金额	占总额 比例	金额	计提 比例
其他不重大	<u>2,352,052</u>	<u>100%</u>	<u>(29,527)</u>	<u>1.3%</u>	<u>2,288,304</u>	<u>100%</u>	<u>(58,660)</u>	<u>2.6%</u>

(c) 于 2009 年 12 月 31 日和 2008 年 12 月 31 日，应收账款中无重大应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

(d) 于 2009 年 12 月 31 日，应收账款前五名债务人欠款金额合计为人民币 1,142,625 元，账龄为一年以内，占应收账款总额的 49%(2008 年 12 月 31 日：人民币 880,654 元；38%)。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
其他应收款	18,201,042	18,020,923
减：坏账准备	(4,842,579)	(4,875,267)
合计	<u>13,358,463</u>	<u>13,145,656</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
一年以内	6,910,762	4,341,216
一到二年	977,806	3,505,145
二到三年	137,912	7,098,000
三年以上	10,174,562	3,076,562
合计	<u>18,201,042</u>	<u>18,020,923</u>

(b) 其他应收账按类别分析如下：

	2009 年 12 月 31 日				2008 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大								
应收子公司往来款	9,652,462	53.0%	(3,521,000)	36.5%	10,295,831	57.1%	(3,521,000)	34.2%
其他不重大	8,548,580	47.0%	(1,321,579)	15.5%	7,725,092	42.9%	(1,354,267)	17.5%
合计	<u>18,201,042</u>	100%	<u>(4,842,579)</u>	26.6%	<u>18,020,923</u>	100%	<u>(4,875,267)</u>	27.1%

(c) 于 2009 年 12 月 31 日，单项金额重大、或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例
上海锦江国际管理专修学院	<u>7,250,000</u>	<u>(3,521,000)</u>	49%

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 于 2009 年 12 月 31 日和 2008 年 12 月 31 日，其他应收款中无重大应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

(e) 于 2009 年 12 月 31 日，其他应收款前五名债务人欠款金额合计为人民币 14,508,846 元，账龄为一年以内，占其他应收款总额的 80%(2008 年 12 月 31 日：人民币 12,786,636 元；71%)。

(3) 长期股权投资

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
子公司(a)	358,143,650	358,143,650
合营企业	161,031,322	192,516,551
联营企业	602,947,656	634,584,028
其他长期股权投资	74,015,701	74,015,703
	<u>1,196,138,329</u>	<u>1,259,259,932</u>
减：长期股权投资减值准备(b)	(13,952,121)	(13,952,121)
合计	<u>1,182,186,208</u>	<u>1,245,307,811</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

## 上海锦江国际酒店发展股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 十二 公司财务报表附注(续)

##### (3) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司

	核算方法	投资成本	2008 年 12 月 31 日	本年增减变动	2009 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
餐饮投资(注(i))	成本法	134,937,000	134,937,000	-	134,937,000	100%	100%	-	-	-	-
锦江酒店管理公司	成本法	131,997,090	131,997,090	-	131,997,090	100%	100%	-	-	-	36,927,000
上海海仑宾馆有限公司	成本法	54,582,965	54,582,965	-	54,582,965	66.7%	66.7%	-	-	-	16,880,000
上海建国宾馆有限公司	成本法	19,780,724	19,780,724	-	19,780,724	65%	65%	-	-	-	11,700,000
上海锦江国际管理专修学院	成本法	6,900,821	6,900,821	-	6,900,821	100%	100%	-	(6,900,821)	-	-
上海闵行饭店有限公司(注(i))	成本法	5,505,600	5,505,600	-	5,505,600	100%	100%	-	-	-	3,512,931
上海饮食服务成套设备公司	成本法	2,051,300	2,051,300	-	2,051,300	100%	100%	-	(2,051,300)	-	-
上海新亚餐饮管理有限 责任公司	成本法	1,800,000	1,800,000	-	1,800,000	100%	100%	-	-	-	-
上海新亚食品有限公司(注(i))	成本法	588,150	588,150	-	588,150	100%	100%	-	-	-	-
合计			<u>358,143,650</u>	<u>-</u>	<u>358,143,650</u>				<u>(8,952,121)</u>	<u>-</u>	<u>69,019,931</u>

注(i)：为本公司通过直接持股和间接持股而控制的子公司。上述投资成本金额、上年末投资金额、本年增减变动金额及本年末投资金额均为本公司直接持股部分。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 长期股权投资减值准备

	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
申银万国证券股份有 限公司	(5,000,000)	-	-	(5,000,000)
上海饮食服务成套设 备公司	(2,051,300)	-	-	(2,051,300)
上海锦江国际管理专 修学院	(6,900,821)	-	-	(6,900,821)
合计	<u>(13,952,121)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(13,952,121)</u>

(4) 营业收入和营业成本

	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	133,147,398	147,016,448
其他业务收入	5,629,863	3,691,606
合计	<u>138,777,261</u>	<u>150,708,054</u>
	2009 年度	2008 年度
主营业务成本	(26,536,261)	(28,849,474)
其他业务成本	(1,200,000)	(1,200,000)
合计	<u>(27,736,261)</u>	<u>(30,049,474)</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
酒店营运业务				
客房	81,556,775	-	89,398,760	-
餐饮	42,750,033	(19,632,937)	44,979,641	(20,052,180)
其他	8,840,590	(6,903,324)	12,638,047	(8,797,294)
合计	<u>133,147,398</u>	<u>(26,536,261)</u>	<u>147,016,448</u>	<u>(28,849,474)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2009 年度		2008 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租赁业务	4,291,281	(1,200,000)	3,603,446	(1,200,000)
其他业务	1,338,582	-	88,160	-
合计	<u>5,629,863</u>	<u>(1,200,000)</u>	<u>3,691,606</u>	<u>(1,200,000)</u>

(5) 投资收益

	2009 年度	2008 年度
成本法核算的长期股权投资收益(a)	107,770,652	102,018,710
权益法核算的长期股权投资收益(b)	62,788,396	75,913,371
处置长期股权投资产生的投资收益	163,739,642	3,722,254
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	10,564,312	50,930,613
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	19,293,387	16,694,640
转回/(承担)合营企业额外投资损失	2,206,889	(2,206,889)
其他	98,443	59,067
合计	<u>366,461,721</u>	<u>247,131,766</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表附注(续)

(5) 投资收益(续)

(a) 成本法核算的长期股权投资收益

投资收益占本公司利润总额 5%以上的被投资单位，或占利润总额比例最高的前 5 家被投资单位列示如下：

	2009 年度	2008 年度	本期比上期增减变动的原因
锦江酒店管理公司	36,927,000	34,155,000	无重大增减变动
杭州肯德基有限公司	23,223,884	21,329,252	无重大增减变动
上海海仑宾馆有限公司	16,880,000	16,860,000	无重大增减变动
上海建国宾馆有限公司	11,700,000	13,000,000	无重大增减变动
苏州肯德基有限公司	8,013,146	8,567,134	无重大增减变动
合计	<u>96,744,030</u>	<u>93,911,386</u>	

(b) 权益法核算的长期股权投资收益

投资收益/(损失)本占公司利润总额 5%以上的被投资单位，或占利润总额比例最高的前 5 家被投资单位列示如下：

	2009 年度	2008 年度	本期比上期增减变动的原因
上海肯德基	68,481,974	74,078,221	无重大增减变动
武汉锦江	(23,131,869)	(33,046,447)	本年度酒店业绩上升
旅馆投资	8,082,629	10,550,766	无重大增减变动
锦江之星	5,645,093	5,661,223	无重大增减变动
扬子江	1,864,317	16,810,581	本年度酒店业绩下滑
合计	<u>60,942,144</u>	<u>74,054,344</u>	

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表附注(续)

(6) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2009 年度	2008 年度
净利润	315,153,097	255,187,881
加：资产减值准备(转回)/计提	(61,819)	416,081
固定资产折旧	12,570,822	11,992,669
无形资产摊销	5,509,069	5,508,630
长期待摊费用摊销	6,173,645	4,541,172
处置固定资产、无形资产和其他长 期资产的损失	102,821	103,634
投资收益	(366,461,721)	(247,131,766)
递延所得税资产减少	658,769	1,077,348
存货的减少/(增加)	842,425	(36,973)
经营性应收项目的减少/(增加)	7,893,968	(2,308,549)
经营性应付项目的减少	(5,364,609)	(16,897,314)
经营活动产生的现金流量净额	<u>(22,983,533)</u>	<u>12,452,813</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2009 年度	2008 年度
现金的年末余额	393,681,591	387,909,733
减：现金的年初余额	<u>(387,909,733)</u>	<u>(323,543,821)</u>
现金净增加额	<u>5,771,858</u>	<u>64,365,912</u>

# 上海锦江国际酒店发展股份有限公司

## 2009 年度财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 非经常性损益明细表

	2009 年度	2008 年度
非流动资产处置损益	163,789,679	3,188,596
计入当期损益的政府补助	4,328,055	530,576
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	434,210	181,172
可供出售金融资产取得的投资收益	19,293,387	16,694,640
所得税率变动影响	-	(329,845)
职工安置支出	-	(2,046,384)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	672,125	18,025,018
	<u>188,517,456</u>	<u>36,243,773</u>
所得税影响额	(35,529,797)	(4,668,128)
少数股东权益影响额(税后)	(379,661)	64,261
	<u>152,607,998</u>	<u>31,639,906</u>

### 非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

### 二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2009 年度	2008 年度	2009 年度	2008 年度	2009 年度	2008 年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.33%	7.44%	0.4658	0.4529	0.4658	0.4529
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.81%	6.58%	0.2128	0.4004	0.2128	0.4004