

**上海锦江国际旅游股份有限公司**

**900929**

**2010 年半年度报告**

## 目 录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	5
六、重要事项.....	7
七、财务会计报告.....	10
八、备查文件目录.....	10

**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) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	宋超麒
主管会计工作负责人姓名	王均行
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	郑红

公司负责人宋超麒、主管会计工作负责人王均行及会计机构负责人（会计主管人员）郑红声明：保证半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

**二、公司基本情况**

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	上海锦江国际旅游股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	锦江旅游
公司的法定英文名称	Shanghai Jinjiang International Travel Co., Ltd.
公司的法定英文名称缩写	JJIT
公司法定代表人	宋超麒

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王均行	史萍
联系地址	上海市延安东路 100 号联谊大厦 27 楼	上海市延安东路 100 号联谊大厦 27 楼
电话	63299090	63299090
传真	63296636	63296636
电子信箱	jjtwjx@sina.com	ship@scits.com

(三) 基本情况简介

注册地址	上海市浦东新区杨高南路 889 号
注册地址的邮政编码	200125
办公地址	上海市延安东路 100 号联谊大厦 27 楼
办公地址的邮政编码	200002
公司国际互联网网址	www.jjtravel.com
电子信箱	scits@scits.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》、香港《文汇报》
---------------	-----------------

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	本公司、上海证交所

## (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
B 股	上海证交所	锦旅 B 股	900929	

## (六) 主要财务数据和指标

## 1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	1,585,967,093.28	1,649,696,634.66	-3.86
所有者权益(或股东权益)	978,607,804.86	1,134,956,444.72	-13.78
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	7.38	7.91	-6.70
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	35,487,621.61	23,844,969.47	48.83
利润总额	38,927,042.77	24,344,646.58	59.90
归属于上市公司股东的净 利润	31,549,294.63	20,428,521.62	54.44
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	17,834,822.85	12,809,206.95	39.23
基本每股收益(元)	0.24	0.15	60.00
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	0.13	0.10	30.00
稀释每股收益(元)	不适用	不适用	不适用
加权平均净资产收益率 (%)	2.99	1.95	增加 1.04 个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	36,942,421.60	-15,970,543.90	不适用
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	0.28	-0.12	不适用

## 2、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	-5,748.84
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)	2,029,690.00
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	11,560,149.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,415,480.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,534,303.33
所得税影响额	-3,749,892.69
少数股东权益影响额(税后)	-69,509.63
合计	13,714,471.78

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 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	66,556,270	50.21						66,556,270	50.21
1、国家持股									
2、国有法人持股	66,556,270	50.21						66,556,270	50.21
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	66,000,000	49.79						66,000,000	49.79
1、人民币普通股									
2、境内上市的外资股	66,000,000	49.79						66,000,000	49.79
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	132,556,270	100						132,556,270	100

## (二) 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				14,726 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
锦江国际(集团)有限公司	国有法人	50.21	66,556,270	0	0	无
王雪玲	境外自然人	1.58	1,042,014	0	0	未知
刘晓东	境外自然人	1.50	990,000	-302,064	0	未知
高俊全	境内自然人	1.20	793,892	81,692	0	未知
TOYO SECURITIES ASIA LTD. A/C CLIENT	境外法人	1.13	742,819	-79,900	0	未知
招商证券香港有限公司	境外法人	1.10	725,700	596,100	0	未知
NAITO SECURITIES CO., LTD.	境外法人	0.86	566,650	-91,647	0	未知
黄春辉	境外自然人	0.82	542,100	0	0	未知
申淑娥	境内自然人	0.75	496,400	-33,392	0	未知
AIZAWA SECURITIES CO., LTD.	境外法人	0.61	399,705	-3,000	0	未知

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
王雪玲	1,042,014	境内上市外资股
刘晓东	990,000	境内上市外资股
高俊全	793,892	境内上市外资股
TOYO SECURITIES ASIA LTD. A/C CLIENT	742,819	境内上市外资股
招商证券香港有限公司	725,700	境内上市外资股
NAITO SECURITIES CO., LTD.	566,650	境内上市外资股
黄春辉	542,100	境内上市外资股
申淑娥	496,400	境内上市外资股
AIZAWA SECURITIES CO., LTD.	399,705	境内上市外资股
王文	372,000	境内上市外资股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东关联关系或一致行动的说明： （1）未知前十名股东之间存在关联关系或一致行动的情况；（2）未知前十名流通股股东之间存在关联关系或一致行动的情况；（3）未知前十名流通股股东和前十名股东之间存在关联关系或一致行动的情况。	

## 2、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。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

### （一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### （二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2010年6月30日，公司第二十三次股东大会（2009年年会）选举宋超麒、张宝华、马名驹、李垣（独立董事）、徐志炯（独立董事）、楼嘉军（独立董事）、王均行、朱虔为公司第六届董事会董事，选举黄嘉宁、朱永建为公司第六届监事会监事。同月，经公司一届八次职工代表大会选举，王军为公司第六届监事会职工代表监事。

2010年6月30日，公司董事会六届一次会议选举宋超麒为公司第六届董事会董事长、张宝华为副董事长，聘任宋超麒为公司首席执行官，聘任葛万军和陈爱国为公司副总裁、王均行为公司财务总监、袁庄为公司总裁助理，聘任王均行为公司董事会秘书。

2010年6月30日，公司监事会六届一次会议选举黄嘉宁为公司第六届监事会监事长。

## 五、董事会报告

### （一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

2010年上半年，在世博效应的推动下旅游业务呈现出良好发展态势，入境业务快速上升，出境业务平稳发展，世博旅游产品销售及运行良好。同时由于联营公司本期利润大幅增长以及出售部分可供出售金融资产，2010年上半年营收、净利润比去年同期均有较大幅度增长。

一、品牌建设上台阶。锦江旅游旗下的上海国旅、上海锦旅和上海旅行社，以2010年上海世博会为平台，通过成功运作“世博直通车”、接待重大外事任务、对接全国旅行社同行等，使锦江旅游的品牌知名度在全国乃至全球范围得以大大提升，为做响“锦江”品牌贡献了一份力量。

二、旅游人数破纪录。上海世博会为锦江旅游的旅游人数破纪录创造了机遇，1-6月，公司实现入境组团7.70万人次，比去年同期增加98.45%；实现入境接待11.58万人次，比去年同期增加51.97%；实现出境旅游5.98万人次，比去年同期增加3.46%；实现国内旅游18.65万人次，比去年同期增加118.64%。

三、经济效益创新高。1-6月，公司实现营业收入840,506,097.14元，比去年同期增加23.16%；实现营业利润35,487,621.61元，比去年同期增加48.83%；实现利润总额38,927,042.77元，比去

年同期增加 59.90%；实现归属于母公司所有者的净利润 31,549,294.63 元，比去年同期增加 54.44%。经营业绩达到了近年来的最好水平。

## (二) 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	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
旅游及相关业务	818,070,445.31	732,738,997.17	10.43	24.04	25.34	减少 0.94 个百分点
一般贸易	11,211,584.39	9,393,105.17	16.22	-6.19	-1.68	减少 3.84 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 58.57 万元。

### 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
中国大陆地区	721,839,935.13	20.83
除中国大陆外其他地区	107,442,094.57	44.96

### 3、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

人民币元

报表项目	本期发生数	上年同期数	变动幅度%	差异原因
投资收益	23,496,554.30	12,014,035.73	95.58	主要是处置可供出售金融资产收益同比增加及联营企业投资收益同比增加所致
对联营企业和合营企业的投资收益	4,387,959.71	-1,133,296.87		主要是联营企业上海锦江商旅汽车服务股份有限公司利润同比大幅增加，上海浦江游览有限公司同比大幅减亏所致
营业利润	35,487,621.61	23,844,969.47	48.83	同比增加主要是投资收益同比增加所致
营业外收入	3,446,170.00	517,816.29	565.52	同比增加主要是政府补助同比增加所致
利润总额	38,927,042.77	24,344,646.58	59.90	同比增加主要是营业利润同比增加所致
所得税费用	7,215,880.10	4,021,368.85	79.44	同比增加主要是利润总额增加相应增加所得税费用所致
净利润	31,711,162.67	20,323,277.73	56.03	同比增加主要是利润总额同比增加所致
归属于母公司所有者的净利润	31,549,294.63	20,428,521.62	54.44	同上
其他综合收益	-161,386,680.49	295,111,896.23		同比减少主要是可供出售金融资产公允价值因股市下跌减少所致
综合收益总额	-129,812,675.22	315,435,173.96		同比减少主要是其他综合收益同比减少所致
归属于母公司所有者的综合收益总额	-129,845,729.83	315,540,417.85		同上

### 4、公司在经营中出现的问题与困难

2010 年下半年，公司将继续保持良好的精神状态，高度重视“平安世博”，不自满、不松劲、不懈怠，努力完成世博各项接待任务和全年经营指标。

世博会后，旅行社业务将由高峰适度回落，进入调整期。公司将推动各成员企业及早树立忧患意识，有所作为，重点关注由于世博会效应可能带来的会展、商旅、国内游等商机，实现业务稳定增长。

### (三) 公司投资情况

#### 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

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会制定的法规和上市公司治理规范性文件，以及上海证券交易所《股票上市规则》的要求，结合自身实际情况，不断完善法人治理结构，规范公司运作，并真实、准确、完整、及时地披露信息。

报告期内，公司按照证券监管部门新出台的法规和规范性文件要求，制定了《内幕信息知情人和外部信息使用人管理制度》，使公司治理制度得到进一步完善。公司治理专项活动整改事项已全部完成整改，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) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经 2010 年 6 月 30 日公司第二十三次股东大会（2009 年年会）批准，公司 2009 年度利润分配方案为：以 2009 年末公司总股本 132,556,270 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税）。

### (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

根据《公司章程》规定，公司利润分配政策为：弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，每年度分配一次。但公司当年净利润经弥补亏损和提取公积金后所余税后利润不足以实行股利分配的情况除外。境内上市外资股的股利分配应当按照《境内上市外资股规定实施细则》中的有关规定具体实施。公司的利润分配政策应保持连续性和稳定性。公司可以进行中期现金分红。

2010 年 7 月 22 日，公司在《上海证券报》、香港《文汇报》上刊登利润分配实施公告。B 股股权登记日：2010 年 7 月 30 日。B 股最后交易日：2010 年 7 月 27 日。除息日：2010 年 7 月 28 日。B 股红利发放日：2010 年 8 月 11 日。

### (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 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	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	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
600000	浦发银行	6,550,000.00	<1	219,720,158.40	1,864,141.65	-37,376,043.14	可供出售金融资产	原持有社会法人股
601328	交通银行	39,375,000.00	<1.5	217,712,250.00	3,150,000.00	-73,556,437.50	可供出售金融资产	原持有社会法人股
600655	豫园商城	6,706,531.06	<1.5	219,781,798.32	11,410,595.59	-46,839,496.55	可供出售金融资产	原持有社会法人股
600650	锦江投资	2,147,430.00	<1	8,174,507.31	0	-3,614,703.31	可供出售金融资产	原持有社会法人股
合计		54,778,961.06	/	665,388,714.03	16,424,737.24	-161,386,680.50	/	/

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
申万证券股份	2,000,000.00	1,619,426.00	<1%	2,000,000.00	0	0	可供出售金融资产	原持有社会法人股
宝鼎投资公司	57,508.00	57,508.00	<1%	57,508.00	0	0	可供出售金融资产	原持有社会法人股
合计	2,057,508.00	1,676,934.00	/	2,057,508.00	0	0	/	/

(七) 资产交易事项

1、出售资产情况

单位：元 币种：人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易 (如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例 (%)	关联关系
孙华来	公司持有的江苏锦江华特国际旅行社有限公司 40%股权	2010 年 1 月 8 日	2,610,000	0	580,000	否	通过产权市场公开交易程序	是	是	1.49	参股股东

注：公司董事会于 2009 年 7 月 25 日召开临时会议（通讯表决）。经董事会研究决定，同意以江苏锦江华特国际旅行社有限公司 2009 年 3 月 31 日为基准日的净资产评估值 526.78 万元为基数（经江苏天衡资产评估有限公司评估），公司将持有的江苏锦江华特国际旅行社有限公司 40% 股权，以不低于 210.712 万元作为挂牌基准价格，在江苏省联合产权交易所公开挂牌转让。2010 年 1 月 8 日，江苏省产权交易所确认通过产权市场公开交易程序，公司将持有的江苏锦江华特国际旅行社有限公司共计 200 万元出资额（占注册资本 40%）以 261 万元价格转让给孙华来先生。转让各方已签订《国有产权转让合同》，受让方已按约定足额支付产权转让价款。同日，经南京市工商行政管理局确认，完成营业执照变更手续。

(八) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(九) 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

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	德勤华永会计师事务所有限公司

(十二) 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

本报告期公司及其董事、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。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 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
公司 2009 年度业绩预增公告、公司 2009 年度业绩快报	《上海证券报》B77 版、香港《文汇报》B8 版	2010 年 1 月 22 日	网址： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在该网址的“个股查询”一栏输入本公司的股票代码即可查阅
公司董事会五届七次会议决议公告、公司监事会五届七次会议决议公告、公司 2010 年度日常关联交易预测公告、公司 2009 年度报告摘要	《上海证券报》B33-B34 版、香港《文汇报》B5 版	2010 年 4 月 8 日	同上
公司 2010 年第一季度报告	《上海证券报》B77 版、香港《文汇报》A18 版	2010 年 4 月 28 日	同上
公司监事会五届八次会议决议公告、公司董事会五届八次会议决议暨召开公司第二十三次股东大会（2009 年年会）的公告	《上海证券报》B15 版、香港《文汇报》B4 版	2010 年 6 月 9 日	同上

## 七、财务会计报告

未经审计，附后。

## 八、备查文件目录

- 1、1、载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- 2、2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务会计报告文本。
- 3、3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

董事长：宋超麒

上海锦江国际旅游股份有限公司

2010 年 8 月 27 日

# 上海锦江国际旅游股份有限公司

## 中期财务报告

**2010年8月31日**

2010年6月30日止

人民币元

## 合并资产负债表

项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	(六)1	380,480,130.04	347,332,037.98	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	(六)2	59,024,048.91	41,058,730.11	应付账款	(六)19	76,769,592.84	64,977,780.95
预付款项	(六)4	132,628,565.45	45,937,898.44	预收款项	(六)20	277,683,792.34	164,580,108.58
应收利息				应付职工薪酬	(六)21	20,224,949.80	23,567,921.45
应收股利				应交税费	(六)22	7,409,877.17	5,456,861.15
其他应收款	(六)3	13,091,310.24	8,217,293.50	应付利息			
存货	(六)5	2,738,788.73	3,818,965.91	应付股利	(六)23	26,511,254.00	
一年内到期的非流动资产	(六)7		4,606,553.28	其他应付款	(六)24	46,394,982.72	46,350,240.52
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
<b>流动资产合计</b>		587,962,843.37	450,971,479.22	其他流动负债			
<b>非流动资产：</b>				<b>流动负债合计</b>		454,994,448.87	304,932,912.65
可供出售金融资产	(六)8	688,303,073.83	882,468,118.49	<b>非流动负债：</b>			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	(六)10	62,817,517.99	64,527,420.03	长期应付款			
投资性房地产	(六)11	170,711,098.49	172,853,663.51	专项应付款			
固定资产	(六)12	62,911,404.11	64,366,389.97	预计负债			
在建工程	(六)13	2,499,429.30	2,528,644.30	递延所得税负债	(六)16	147,490,128.24	201,285,688.41
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				<b>非流动负债合计</b>		147,490,128.24	201,285,688.41
无形资产	(六)14	145,053.19	196,357.65	<b>负债合计</b>		602,484,577.11	506,218,601.06
开发支出				<b>股东权益：</b>			
商誉				股本	(六)25	132,556,270.00	132,556,270.00
长期待摊费用	(六)15	3,761,206.85	3,737,924.57	资本公积	(六)26	642,419,342.26	803,806,022.75
递延所得税资产	(六)16	2,500,466.15	3,516,636.92	减：库存股			
其他非流动资产	(六)18	4,355,000.00	4,530,000.00	专项储备			
<b>非流动资产合计</b>		998,004,249.91	1,198,725,155.44	盈余公积	(六)27	122,049,455.18	122,049,455.18
				一般风险准备			
				未分配利润	(六)28	81,582,737.42	76,544,696.79
				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		978,607,804.86	1,134,956,444.72
				少数股东权益		4,874,711.31	8,521,588.88
				<b>股东权益合计</b>		983,482,516.17	1,143,478,033.60
<b>资产总计</b>		1,585,967,093.28	1,649,696,634.66	<b>负债和股东权益总计</b>		1,585,967,093.28	1,649,696,634.66

## 母公司资产负债表

2010年6月30日止

人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		178,514,147.78	143,667,297.34	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	(十二)1	6,930,887.21	2,870,475.33	应付账款		17,455,462.72	13,621,085.74
预付款项		72,165,053.28	13,916,672.78	预收款项		140,430,632.10	73,762,164.78
应收利息				应付职工薪酬		6,308,781.70	9,534,347.04
应收股利				应交税费		2,970,295.52	3,306,210.87
其他应收款	(十二)2	2,235,154.96	2,069,681.29	应付利息			
存货		174,490.19	147,301.19	应付股利		26,511,254.00	
一年内到期的非流动资产			4,606,553.28	其他应付款		54,069,677.19	51,978,424.05
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
<b>流动资产合计</b>		260,019,733.42	167,277,981.21	其他流动负债			
<b>非流动资产：</b>				<b>流动负债合计</b>		247,746,103.23	152,202,232.48
可供出售金融资产		686,394,933.88	879,434,959.09	<b>非流动负债：</b>			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	(十二)4	123,153,742.13	127,036,098.89	长期应付款			
投资性房地产		170,711,098.49	172,853,663.51	专项应付款			
固定资产		57,600,340.77	59,288,884.59	预计负债			
在建工程		2,499,429.30	2,428,644.30	递延所得税负债		147,159,950.76	200,674,256.06
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				<b>非流动负债合计</b>		147,159,950.76	200,674,256.06
无形资产		25,200.00	50,862.97	<b>负债合计</b>		394,906,053.99	352,876,488.54
开发支出				<b>股东权益：</b>			
商誉				股本		132,556,270.00	132,556,270.00
长期待摊费用		151,043.40		资本公积		624,556,164.43	785,099,080.34
递延所得税资产		1,546,602.56	232,813.88	减：库存股			
其他非流动资产		6,480,000.00	6,480,000.00	专项储备			
<b>非流动资产合计</b>		1,048,562,390.53	1,249,901,249.23	盈余公积		101,223,335.00	101,223,335.00
				一般风险准备			
				未分配利润		55,340,300.53	45,424,056.56
				<b>股东权益合计</b>		913,676,069.96	1,064,302,741.90
<b>资产总计</b>		1,308,582,123.95	1,417,179,230.44	<b>负债和股东权益总计</b>		1,308,582,123.95	1,417,179,230.44

2010年6月30日止

## 合并利润表

人民币元

项目	附注	本期金额	上年同期金额
一、营业总收入		840,506,097.14	682,443,292.90
其中：营业收入	(六)29	840,506,097.14	682,443,292.90
二、营业总成本		828,515,029.83	670,612,359.16
其中：营业成本	(六)29	746,746,219.01	598,307,316.98
营业税金及附加	(六)30	6,255,915.35	5,257,078.97
销售费用		48,235,633.74	44,312,202.80
管理费用		27,811,320.26	24,487,089.38
财务费用	(十一)2(1)	(534,058.53)	(1,751,328.97)
资产减值损失	(六)32		
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(六)31	23,496,554.30	12,014,035.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,387,959.71	(1,133,296.87)
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		35,487,621.61	23,844,969.47
加：营业外收入	(六)33	3,446,170.00	517,816.29
减：营业外支出	(六)34	6,748.84	18,139.18
其中：非流动资产处置损失		5,748.84	381.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		38,927,042.77	24,344,646.58
减：所得税费用	(六)35	7,215,880.10	4,021,368.85
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		31,711,162.67	20,323,277.73
归属于母公司所有者的净利润		31,549,294.63	20,428,521.62
少数股东损益		161,868.04	(105,243.89)
六、每股收益：	(六)36		
(一)基本每股收益		0.24	0.15
(二)稀释每股收益			
七、其他综合收益	(六)37	(161,386,680.49)	295,111,896.23
八、综合收益总额		(129,675,517.82)	315,435,173.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		(129,837,385.86)	315,540,417.85
归属于少数股东的综合收益总额		161,868.04	(105,243.89)

2010年6月30日止

## 母公司利润表

人民币元

项目	附注	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	(十二)5	234,294,359.34	171,910,390.83
减：营业成本	(十二)5	221,828,499.04	160,287,788.81
营业税金及附加		1,722,170.07	2,068,059.73
销售费用		4,851,880.95	4,363,980.72
管理费用		9,822,639.06	7,838,133.72
财务费用		(778,774.82)	(660,871.86)
资产减值损失		255,919.91	
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(十二)6	41,198,088.75	26,956,799.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,387,959.71	(1,133,296.87)
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		37,790,113.88	24,970,098.93
加：营业外收入		1,328,686.00	90,967.65
减：营业外支出		1,000.00	6,500.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		39,117,799.88	25,054,566.58
减：所得税费用		2,690,301.91	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		36,427,497.97	25,054,566.58
五、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.27	0.19
(二)稀释每股收益			
六、其他综合收益		(160,542,915.91)	294,538,765.83
七、综合收益总额		(124,182,158.20)	319,593,332.41

2010年6月30日止

## 合并现金流量表

人民币元

项目	附注	本期金额	上年同期金额
<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		938,583,622.81	717,830,831.33
收到的税费返还		104,400.80	24,074,728.31
收到其他与经营活动有关的现金	(十二)7(1)	14,062,969.93	56,853,435.43
经营活动现金流入小计		952,750,993.54	798,758,995.07
购买商品、接受劳务支付的现金		818,885,128.76	591,587,444.42
支付给职工以及为职工支付的现金		61,014,113.06	51,998,765.66
支付的各项税费		13,233,696.04	10,935,635.76
支付其他与经营活动有关的现金	(十二)7(2)	22,675,634.08	160,207,693.13
经营活动现金流出小计		915,808,571.94	814,729,538.97
经营活动产生的现金流量净额		36,942,421.6	(15,970,543.90)
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,245,304.00	467,238.54
取得投资收益收到的现金		23,407,817.38	13,147,332.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,535.98	146,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		25,655,657.36	13,760,971.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,436,287.41	1,795,017.21
投资支付的现金		21,371,113.98	101,702.19
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		6,160,353.47	
投资活动现金流出小计		28,967,754.86	1,896,719.40
投资活动产生的现金流量净额		-3,312,097.50	11,864,251.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		522,232.04	528,324.65
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		522,232.04	528,324.65
筹资活动产生的现金流量净额		-522,232.04	(528,324.65)
		-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		18,803,446.28	(4,634,616.81)
加：年初现金及现金等价物余额	(十二)8(2)	344,332,037.98	339,195,830.53
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	(十二)8(2)	377,440,130.04	334,561,213.72

2010年6月30日止

## 母公司现金流量表

人民币元

项目	附注	本期金额	上年同期金额
<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		304,998,544.04	190,675,611.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(十二)7(1)	12,697,615.74	20,497,860.25
经营活动现金流入小计		317,696,159.78	211,173,472.13
购买商品、接受劳务支付的现金		270,342,951.13	164,564,785.84
支付给职工以及为职工支付的现金		12,062,504.66	9,325,229.09
支付的各项税费		4,971,343.48	2,850,254.82
支付其他与经营活动有关的现金	(十二)7(2)	16,552,514.99	68,896,736.39
经营活动现金流出小计		303,929,314.26	245,637,006.14
经营活动产生的现金流量净额		13766845.52	-34,463,534.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,245,304.00	363,238.54
取得投资收益收到的现金		40,889,547.35	27,728,891.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			111,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		43,134,851.35	28,203,330.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		683,732.45	1,163,216.00
投资支付的现金		21,371,113.98	101,702.19
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,054,846.43	1,264,918.19
投资活动产生的现金流量净额		21,080,004.92	26,938,412.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		34,846,850.44	(7,525,121.73)
加：年初现金及现金等价物余额	(十二)8(2)	143,067,297.34	145,984,632.76
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	(十二)8(2)	177,914,147.78	138,459,511.03

2010年6月30日止

合并股东权益变动表

人民币元

项目	本期金额									上年同期金额										
	归属于母公司所有者权益								少数 股东权益	所有者 权益合计	归属于母公司所有者权益								少数 股东权益	所有者 权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配 利润	其他			实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配 利润	其他		
一、本年期初余额	132,556,270.00	803,806,022.75			122,049,455.18		76,544,696.79		8,521,588.88	1,143,478,033.60	132,556,270.00	441,019,014.10			116,598,669.91		53,616,638.33		8,750,933.40	752,541,525.74
二、本期增减变动金额		(161,386,680.49)				5,038,040.63		(3,646,877.57)	(159,995,517.43)			295,111,896.23					9,824,020.02		(710,474.64)	304,225,441.61
(一)净利润						31,549,294.63		161,868.04	31,711,162.67								20,428,521.62		(105,243.89)	20,323,277.73
(二)其他综合收益		(161,386,680.49)							(161,386,680.49)			295,111,896.23								295,111,896.23
上述(一)和(二)小计		(161,386,680.49)				31,549,294.63		161,868.04	(129,675,517.82)			295,111,896.23					20,428,521.62		(105,243.89)	315,435,173.96
(三)所有者投入和减少资本								(3,083,465.19)	(3,083,465.19)										(76,906.10)	(76,906.10)
1.所有者投入资本								(3,083,465.19)	(3,083,465.19)											
2.股份支付计入所有者权益																				
3.其他																			(76,906.10)	(76,906.10)
(四)利润分配						(265,112,540.00)		(725,280.42)	(27,236,534.42)								(10,604,501.60)		(528,324.65)	(11,132,826.25)
1.提取盈余公积																				
2.提取一般风险准备																				
3.对所有者(或股东)的分						(26,511,254.00)		(522,232.04)	(27,033,486.04)								(10,604,501.60)		(528,324.65)	(11,132,826.25)
4.其他								(203,048.38)	(203,048.38)											
(五)所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增资本(或股																				
2.盈余公积转增资本(或股																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.其他																				
(六)专项储备																				
1.本期提取																				
2.本期使用																				
三、本期期末余额	132,556,270.00	642,419,342.26			122,049,455.18		81,582,737.42		4,874,711.31	983,482,516.17	132,556,270.00	736,130,910.33			116,598,669.91		63,440,658.35		8,040,458.76	1,056,766,967.35

2010年6月30日止

母公司股东权益变动表

人民币元

项目	本期金额								上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、本年期初余额	132,556,270.00	785,099,080.34			101,223,335.00		45,424,056.56	1,064,302,741.90	132,556,270.00	423,266,257.07			97,719,902.59		24,497,666.47	678,040,096.13
二、本期增减变动金额		(160,542,915.91)					9,916,243.97	(150,626,671.94)		294,538,765.83					14,450,064.98	308,988,830.81
(一)净利润							3,642,749.97	3,642,749.97							25,054,566.58	25,054,566.58
(二)其他综合收益		(160,542,915.91)						(160,542,915.91)		294,538,765.83						294,538,765.83
上述(一)和(二)小计		(160,542,915.91)					3,642,749.97	(124,115,417.94)		294,538,765.83					25,054,566.58	319,593,332.41
(三)所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四)利润分配							(26,511,254.00)	(26,511,254.00)							(10,604,501.60)	(10,604,501.60)
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配							(26,511,254.00)	(26,511,254.00)							(10,604,501.60)	(10,604,501.60)
4. 其他																
(五)所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六)专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
三、本期期末余额	132,556,270.00	624,556,164.43			101,223,335.00		55,340,300.53	913,676,069.96	132,556,270.00	717,805,022.90			97,719,902.59		38,947,731.45	987,028,926.94

## (一) 公司基本情况

上海锦江国际旅游股份有限公司(以下简称“本公司”)是由原上海中国国际旅行社集团作为主发起人,于1994年8月改制设立的股份有限公司。主发起人以净资产投入公司折为国家股6,050万股;于1994年9月28日公司发行B股6,000万股;1998年6月8日,公司向全体股东以每10股派送1股红股,送股后,公司总股本为13,256万股。年末股本详细情况参见附注(六)24。本公司总部位于上海市。本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事组织海外游客入境旅游,中国公民国内旅游和出境旅游,交通票务代理以及物业出租,贸易等。

本公司的母公司和最终控股母公司为锦江国际(集团)有限公司。

## (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

#### 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合财政部于2006年2月15日发布的企业会计准则(以下简称“新会计准则”)及相关规定的要求,真实、完整地反映了本公司于2010年6月30日的公司及合并财务状况以及2010年1月1日至6月30日的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

### 3、会计期间

本集团的会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币,本集团以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债。合并日或购买日为实际取得对被合并方或被购买方控制权的日期,即被合并方或被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本集团的日期。

#### 5.1 同一控制下的企业合并

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

合并方在企业合并中取得的资产和负债,按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

5.1 同一控制下的企业合并 - 续

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

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

因企业合并形成的商誉每年均进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到相关的资产组，难以分摊到相关的资产组的，分摊到相关的资产组组合，如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。减值损失金额首先抵减分摊到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。

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中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

**6、合并财务报表的编制方法**

**6.1 合并财务报表的编制方法**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力。

本集团将取得或失去对子公司控制权的日期作为购买日和处置日。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，如果公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且有能力予以弥补的，冲减少数股东权益，否则冲减归属于母公司股东权益。该子公司以后期间实现的利润，在弥补了母公司承担的属于少数股东的损失之前，全部作为归属于母公司的股东权益。

**7、现金及现金等价物的确定标准**

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

**8、外币业务和外币报表折算**

**8.1 外币业务**

外币交易在初始确认时采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算，与交易发生日即期汇率近似的汇率按月初汇率计算确定。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，均计入当期损益。

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

9、金融工具

9.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

9.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

9.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

9.2.2 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组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支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融资产的分类、确认和计量 - 续

9.2.3 贷款和应收款项

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。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益

9.2.4 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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

9.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

9、金融工具 - 续

9.3 金融资产减值 - 续

- 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

- 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

9.5 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

9、金融工具 - 续

9.5 金融负债的分类和计量 - 续

9.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

9.5.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

9.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

9.7 金融资产和金融负债的抵销

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

9.8 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

10、应收款项

10.1 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	本集团将金额为人民币500万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收账款，将金额为人民币100万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

10.2 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

信用风险特征组合的确定依据	本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。
根据信用风险特征组合确定的计提方法	按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

11、存货

11.1 存货的分类

*旅游餐饮业*

旅游餐饮业存货主要为库存商品。存货按成本进行初始计量，存货成本包括买价、运输费、保险费、应缴纳之税金及其他相关费用等。

*工业*

工业存货主要包括原材料和产成品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

11.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

## (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

### 11、存货 - 续

#### 11.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

#### 11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料为能够多次使用、逐渐转移其价值但仍保持原有形态但未确认为固定资产的材料，包括包装物、低值易耗品和其他周转材料等。

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

包装物采用一次转销法进行摊销。

### 12、长期股权投资

#### 12.1 初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。

#### 12.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### 12.2.1 成本法核算的长期股权投资

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

12、长期股权投资 - 续

12.2 后续计量及损益确认方法 - 续

12.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

12.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

12.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益。

其他情形下的长期股权投资处置，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

12.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，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。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的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。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

12、长期股权投资 - 续

12.4 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

本集团在每一个资产负债表日检查投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

投资性房地产的资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

14、固定资产

14.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

14.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-50	5-10	1.8-4.75
机器设备	5-20	5-10	4.5-19
电子设备、器具及家具	5-10	5-10	9.0-19
运输设备	5-12	5-10	7.5-19
其他	3-10	5-10	9.0-31.7

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

14、固定资产 - 续

14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

本集团在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16、无形资产

16.1 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他无形项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

16、无形资产 - 续

16.1 无形资产 - 续

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

16.2 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为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。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

18、收入

18.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

18.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：(1)收入的金额能够可靠地计量；(2)相关的经济利益很可能流入企业；(3)交易的完工程度能够可靠地确定；(4)交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

18.3 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

**19、政府补助**

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

**20、递延所得税资产/递延所得税负债**

**20.1 当期所得税**

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

**20.2 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

**20、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续**

20.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

20.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

20.4 所得税的抵销

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

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

**21、经营租赁、融资租赁**

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

21.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

21.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

22、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

22.1 职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

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

23、会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
依据《企业会计准则解释第3号》的要求，于2009年1月1日前，本集团以成本法核算的长期股权投资，投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减长期股权投资的账面价值。  2009年1月1日后，本集团对采用成本法核算的长期股权投资的会计政策详见附注(二)12“长期股权投资”。本集团对该项会计政策变更采用未来适用法核算。	无影响	不适用

(三) 运用会计政策过程中所做的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注(二)所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

(三) 运用会计政策过程中所做的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

- 会计估计中采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

固定资产的使用寿命

如附注(二)14所述，对固定资产可使用寿命的估计是根据对类似性质及功能的固定资产实际可使用年限的历史经验为基础。本集团至少于每年年度终了对固定资产的预计使用寿命进行复核，2009年度本集团管理层未发现使本公司固定资产预计使用寿命发生重大变化的情况。

递延所得税资产

如附注(二)20所述，如果亏损和暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣亏损和暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税额根据相关税收规定计算销售额的17%计算	17%
营业税	旅游收入(扣除免税成本)	5%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税和营业税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	注

注：本公司及上海国旅国际旅行社有限公司、上海锦江旅游有限公司、上海锦江假日旅行社、上海旅行社有限公司、上海华亭海外旅游有限公司、上海国旅广告公司、上海运伦涂布材料有限公司、北京锦江国际旅行社有限公司、上海国之旅导游服务有限公司、浙江锦旅国际旅行社有限公司和上海锦江国际绿色假期旅游有限公司所得税税率为25%。

上海国之旅物业管理有限公司、上海海峡交流有限责任公司和上海锦江因私出入境有限公司属于微利企业，本报告期适用所得税税率为20%。上海国之旅国际货运代理有限公司22%

(五) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1)通过设立或投资等方式取得的子公司

人民币元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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
上海国旅国际旅行社有限公司	有限责任公司	上海	服务业	人民币 20,000,000 元	旅游业务	20,231,700.00	不适用	100	100	是	-	-	-
上海国之旅物业管理服务有限公司	有限责任公司	上海	服务业	人民币 1,000,000 元	物业管理及室内装潢	1,129,900.00	不适用	100	100	是	-	-	-
上海国之旅国际货运代理有限公司	有限责任公司	上海	服务业	人民币 5,000,000 元	货运代理	5,000,000.00	不适用	100	100	是	-	-	-
上海国之旅导游服务有限公司	有限责任公司	上海	服务业	人民币 100,000 元	导游相关业务	288,960.00	不适用	100	100	是	-	-	-
上海国旅广告公司	有限责任公司	上海	服务业	人民币 600,000 元	旅游广告业务	600,000.00	不适用	100	100	是	-	-	-
上海运伦涂布材料有限公司	有限责任公司	上海	制造业	美金 1,120,000 元	涂布生产	6,169,440.00	不适用	51	51	是	2,883,779.51	(114,905.96)	-
上海锦江国际绿色假期旅游有限公司	有限责任公司	上海	服务业	人民币 2,000,000 元	旅游业务	1,400,000.00	不适用	70	70	是	(91,702.16)	(96,274.35)	-
浙江锦旅国际旅行社有限公司	有限责任公司	杭州	服务业	人民币 5,000,000 元	旅游业务	4,525,919.00	不适用	100	100	是	-	-	-

(五) 企业合并及合并财务报表 – 续

1、子公司情况 – 续

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

人民币元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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
上海锦江旅游有限公司	有限责任公司	上海	服务业	人民币 24,990,000 元	旅游业务	15,338,838.00	不适用	100	100	是	-	-	-
上海旅行社有限公司 (注 2)	有限责任公司	上海	服务业	人民币 2,000,000 元	旅游业务	1,260,371.29	不适用	61	61	是	1390742.17	339,496.27	-
上海华亨海外旅游有限公司	有限责任公司	上海	服务业	人民币 10,830,739 元	旅游业务	13,021,230.81	不适用	100	100	是	-	-	-
上海锦江因私出入境有限公司	有限责任公司	上海	服务业	人民币 1,000,000 元	因私出入境相关业务	1,057,418.60	不适用	100	100	是	-	-	-
上海海峡交流有限责任公司	有限责任公司	上海	服务业	人民币 500,000 元	旅游业务	557,952.65	不适用	100	100	是	-	-	-
北京锦江国际旅行社有限公司	有限责任公司	北京	服务业	人民币 4,000,000 元	旅游业务	2,419,245.70	不适用	80	80	是	691,891.78	33,552.07	-
上海锦江假日旅行社	有限责任公司	上海	服务业	人民币 1,000,000 元	旅游业务	-	不适用	100	100	是	-	-	-

(五) 企业合并及合并财务报表 – 续

1、子公司情况 – 续

注 1: 本报告期内,公司从上海旅行社有限公司原其他股东处购买了其持有的 3% 的上海旅行社有限公司股权, 公司持有上海旅行社有限公司的股权比例由 58% 增加到 61%。

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	期末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:						
人民币			152,085.36			200,913.83
美元				6.82	6.8282	46.60
港币				100.19	0.8805	88.22
银行存款:						
人民币			362,745,958.57			328,571,776.20
澳元	267,958.32	5.79	1,551,934.2	287,715.64	6.1294	1,763,524.24
美元	1,418,193.19	6.79	9,622,668.08	840,320.04	6.8282	5,737,873.31
欧元	229,730.31	8.3	1,905,858.46	720,344.26	9.7971	7,057,284.79
日元	356,1167	0.08	272,894.16	1,322,257.19	0.0738	97,558.78
港币	1,219,207.37	0.87	1,061,929.61	919,248.26	0.8805	809,398.09
其他货币资金:						
人民币			3,132,851.60			3,093,573.92
美元	5,000.00	6.79	33,950.00			
港币						
合计			380,480,130.04			347,332,037.98

其他货币资金中包括使用受到限制的旅行社质量保证金人民币 3,040,000 元。

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 2、应收账款

(1)应收账款按种类披露:

人民币元

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	11,199,876.75	17			6,085,594.61	12		
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账款								
其他不重大应收账款	56,179,117.45	83	8,354,945.29	100	43,737,075.79	88	8,763,940.29	100
合计	67,378,994.20	100	8,354,945.29	100	49,822,670.40	100	8,763,940.29	100

应收账款种类的说明:

本集团将金额为人民币 500 万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

应收账款账龄如下:

人民币元

账龄	期末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	58,746,498.23	87	1,103,824.27	57,642,673.96	40,716,104.05	82	1,017,389.25	39,698,714.80
1至2年	1,417,752.49	2	866,223.68	551,528.81	1,885,417.44	4	1,095,783.68	789,633.76
2至3年	350,477.50	1	242,679.44	107,798.06	478,402.03	1	403,687.44	74,714.59
3年以上	6,864,265.98	10	6,142,217.90	722,048.08	6,742,746.88	13	6,247,079.92	495,666.96
合计	67,378,994.20	100	8,354,945.29	59,024,048.91	49,822,670.40	100	8,763,940.29	41,058,730.11

(2)期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款未计提坏账准备。

(3)本期未发生报告期前已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大的情况。

(4)公司2010年1月转让所持有的江苏锦江华特国际旅行社有限公司全部股权,相应减少坏账准备408,995.00元。

(5)本报告期无核销的应收账款

(6)本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位。

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 2、应收账款 - 续

## (6)应收账款金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中国国际旅行社总社有限公司	客户	5,967,749.91	2年以内	9
德国巴伐利亚有限公司	客户	5,232,126.84	1年以内	7
德国马可波罗	客户	2,504,142.97	1年以内	4
日本近几旅行	客户	2,520,222.52	1年以内	4
华为技术有限公司	客户	1,997,909.52	1年以内	3
合计		18,222,151.76		27

## (7)应收关联方账款情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
其他锦江国际(集团)有限公司的子公司	同一控股股东	23,927.00	0.04
上海锦江商旅汽车服务股份有限公司	联营	48,950.00	0.07
上海一日旅行社有限公司	联营	177,798.00	0.26
合计		250,675.00	0.37

(8)应收账款期末余额中包括美元 2,203,575.26 元(折算汇率 6.79)。

## 3、其他应收款

## (1)其他应收款按种类披露:

人民币元

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
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其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	13,093,510.24	100	2,200.00	100	8,219,493.50	100	2,200.00	100
合计	13,093,510.24	100	2,200.00	100	8,219,493.50	100	2,200.00	100

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 3、其他应收款 - 续

(1)其他应收款按种类披露： - 续

其他应收款种类的说明：

本集团将金额为人民币 100 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。

其他应收账款账龄如下：

人民币元

账龄	期末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	12,402,455.60	95	-	12,402,455.60	6,888,544.51	84	-	6,888,544.51
1 至 2 年	276,816.00	2	-	276,816.00	531,321.31	6	-	531,321.31
2 至 3 年	100,000.00	1	-	100,000.00	90,323.10	1	-	90,323.10
3 年以上	314,238.64	2	2,200.00	312,038.64	709,304.58	9	2,200.00	707,104.58
合计	13,093,510.24	100	2,200.00	13,091,310.24	8,219,493.50	100	2,200.00	8,217,293.50

(2)期末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未计提坏账准备。

(3)本期末发生重大报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的情况。

(4)本报告期无实际核销的其他应收款。

(5)本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

(6)其他应收款金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
上海东方航空有限公司	服务提供商	900,000.00	1 年以内	7
上海世博会运营有限公司	服务提供商	400,000.00	1 年以内	3
中华航空股份有限公司	服务提供商	265,683.91	1 年以内	2
杭州黄金假日旅行社有限公司	服务提供商	200,000.00	1 年以内	2
春秋航空公司	服务提供商	100,000.00	1 年以内	1
合计		1,865,683.91		15

(7)应收关联方款项

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
其他锦江国际(集团)有限公司的子公司	同一控股股东	63,620.00	0.49
上海浦江游览有限公司	联营	49,843.10	0.38
合计		113,463.10	0.87

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	132,603,256.55	99	45,852,142.84	100
1至2年	25,308.90	1	85,755.60	-
2至3年			-	-
3年以上			-	-
合计	132,628,565.45	100	45,937,898.44	100

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海世博会运营有限公司	服务提供商	72,098,222.00	1年以内	服务尚未提供
重庆假日国旅	服务提供商	1,028,062.50	1年以内	服务尚未提供
东方明珠国旅	服务提供商	937,343.00	1年以内	服务尚未提供
上海中妇旅有限公司	服务提供商	917,286.00	1年以内	服务尚未提供
金海燕票务公司	服务提供商	908,167.00	1年以内	服务尚未提供
合计		75,889,080.50		

(3) 本报告期预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位。

## (4) 预付款项的说明:

人民币元

类别	期末数	年初数
单项金额重大的预付账款	72,098,222.00	13,699,000.00
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预付账款		-
其他不重大的预付账款	60,530,343.45	32,238,898.44
合计	132,628,565.45	45,937,898.44

## 5、存货

## (1) 存货分类

人民币元

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,808,792.91	872,399.50	1,936,393.41	2,872,607.61	872,399.50	2,000,208.11
库存商品	1,036,161.58	233,766.26	8,023,953.22	2,052,524.06	233,766.26	1,818,757.80
合计	3,844,954.49	1,106,165.76	2,738,788.73	4,925,131.67	1,106,165.76	3,818,965.91

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 6、存货 - 续

## (2) 存货跌价准备

人民币元

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	872,399.50	-	-	-	872,399.50
库存商品	233,766.26	-	-	-	233,766.26
合计	1,106,165.76	-	-	-	1,106,165.76

## (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	预计可变现净值低于存货账面价值	不适用	不适用
库存商品	预计可变现净值低于存货账面价值	不适用	不适用

## 7、一年内到期的非流动资产

人民币元

项目	期末数	年初数
持有到期的联营公司投资(上海旅游(香港)有限公司)		4,606,553.28
合计		4,606,553.28

注：本报告期上海旅游(香港)有限公司已经完成清算并收回清算款。

## 8、供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

人民币元

项目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具(注 1)	667,446,222.03	861,611,266.69
其他(注 2)	20,856,851.80	20,856,851.80
合计	688,303,073.83	882,468,118.49

注 1：主要可供出售权益工具情况如下：

人民币元

被投资公司名称	股权性质	年初股票数量	年初公允价值	本期股票数量变动	期末股票数量	期末公允价值	累计计入公允价值变动(扣除所得税影响)
交通银行股份有限公司	流通股	31,500,000	294,525,000.00	4,725,000.00	36,225,000.00	217,712,250.00	117,806,062.50
上海浦东发展银行股份有限公司	流通股	12,427,611	269,554,882.59	3,728,283.00	16,155,894.00	219,720,158.40	159,877,618.80
上海豫园旅游商城股份有限公司	流通股	10,335,887	282,479,764.38	(400,000.00)	9,935,887.00	219,781,798.32	160,266,395.44
上海锦江国际实业投资股份有限公司	流通股	818,269	12,994,111.72		818,269.00	8,174,507.31	4,520,307.98

注 2：其他系浦发置业信托产品人民币 20,000,000.00 元及高尔夫球场的会员证人民币 856,851.80 元。

本期不存在将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的情况。

可供出售金融资产无重大减值。

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 9、对联营企业投资

人民币元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业 持股比例(%)	本企业在被投资单位 表决权比例(%)	期末 资产总额	期末 负债总额	期末 净资产总额	本期营业 收入总额	本期 净利润
联营企业												
上海锦江商旅汽车服务股份有限公司	股份有限公司	上海	戎平涛	汽车租赁	70,000,000.00	20	20	233,356,212.75	100,175,646.72	133,180,566.03	141,622,739.51	15,084,784.67
上海浦江游览有限公司	有限责任公司	上海	张逸林	旅游	16,513,700.00	20	20	156,894,413.33	94,314,089.33	625,80,324.00	22,673,866.02	(1,587,000.00)
上海东方航空国际旅游运输有限公司	有限责任公司	上海	刘钢	旅游	8,000,000.00	49	49	71842710.71	32608380.76	39234329.95	118150709.17	(443,850.63)
上海外航国际旅行社有限公司	有限责任公司	上海	刘海平	旅游	3,500,000.00	30	30	72,175,778.21	64,035,051.50	8,140,726.71	153,752,014.58	1,130,180.57
上海一日旅行社有限公司	有限责任公司	上海	姚伟荣	旅游	3,500,000.00	22.86	22.86	9,758,876.78	4,784,342.09	4,974,534.69	13,141,586.50	(197,924.07)
上海聚星物业管理有限公司	有限责任公司	上海	季昌仪	物业管理	1,000,000.00	24.65	24.65	7,353,241.80	4,551,166.01	2,802,075.79	3,072,341.84	(274,178.66)

联营企业的重要会计政策与公司的会计政策不存在重大差异。

## (六) 合并财务报表项目注释 – 续

## 10、长期股权投资

(1)长期股权投资明细如下:

人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海锦江商旅汽车服务股份有限公司	权益法	20,020,020.00	29,717,018.02	(3,080,904.82)	26,636,113.20	20.00	20.00	不适用	-		6,097,861.75
上海浦江旅游有限公司	权益法	13,360,284.59	12,834,814.62	(317,400.00)	12,517,414.62	20.00	20.00	不适用	-		
上海东方航空国际旅游运输有限公司	权益法	3,920,000.00	17,762,642.59	1,462,179.09	19,224,821.68	49.00	49.00	不适用	-		
上海外航国际旅行社有限公司	权益法	1,050,000.00	2,103,163.84	339,054.17	2,442,218.01	30.00	30.00	不适用	-		
上海一日旅行社有限公司	权益法	800,000.00	1,345,015.69	(45,245.44)	1,299,770.25	22.86	22.86	不适用	-		
上海聚星物业管理有限公司	权益法	246,500.00	764,765.27	(67,585.04)	697,180.23	24.65	24.65	不适用	-		
上海锦江国际旅游订房中心有限公司(注2)	权益法	827,970.00				50.00	50.00	不适用	-		
合计		40,224,774.59	64,527,420.03	(1,709,902.04)	62,817,517.99				-		6,097,861.75

注 1：上海锦江国际旅游订房中心有限公司持续亏损，净资产为负，目前处于停业状态

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 11、投资性房地产

## (1)按成本计量的投资性房地产

人民币元

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	222,968,151.19	-	-	222,968,151.19
1.房屋、建筑物	222,968,151.19	-	-	222,968,151.19
2.土地使用权		-	-	
二、累计折旧和累计摊销合计	50,114,487.68	2,142,565.02	-	52,257,052.70
1.房屋、建筑物	50,114,487.68	2,142,565.02	-	52,257,052.70
2.土地使用权	-	-	-	-
三、投资性房地产账面净值合计	172,853,663.51			170,711,098.49
1.房屋、建筑物	172,853,663.51			170,711,098.49
2.土地使用权	-			-
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-			-
1.房屋、建筑物	-			-
2.土地使用权	-			-
五、投资性房地产账面价值合计	172,853,663.51			170,711,098.49
1.房屋、建筑物	172,853,663.51			170,711,098.49
2.土地使用权	-			

本期折旧额为人民币元 2,142,565.02。

投资性房地产本期减值准备计提额为人民币 0 元。

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 12、固定资产

## (1) 固定资产情况

人民币元

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	119,706,499.66	1,424,149.46	967,012.14	120,163,636.98
其中：房屋及建筑物	69,373,149.08			69,373,149.08
机器设备	18,016,417.18	1,013,918.96	435,162.14	18,595,174.00
运输设备	28,682,080.05	369,731.50	381,200.00	28,670,611.55
电子设备、器具及家具	3,580,299.35	3,200.00	150,650.00	3,432,849.35
其他	54,554.00	37,299.00		91,853.00
二、累计折旧合计：	51,472,256.50	2,799,094.37	886,971.19	53,384,379.68
其中：房屋及建筑物	17,436,903.79	961,840.74		18,398,744.53
机器设备	11,637,640.49	610,217.96	377,628.39	11,870,230.06
运输设备	19,861,284.93	1,156,831.88	362,140.00	20,655,976.81
电子设备、器具及家具	2,496,235.71	46,972.81	147,202.80	2,396,005.72
其他	40,191.58	23,230.98		63,422.56
三、固定资产账面净值合计	68,234,243.16			66,779,257.3
其中：房屋及建筑物	51,936,245.29			50,974,404.55
机器设备	6,378,776.69			6,724,943.94
运输设备	8,820,795.12			8,014,634.74
电子设备、器具及家具	1,084,063.64			1,036,843.63
其他	14,362.42			28,430.44
四、减值准备合计	3,867,853.19			3,867,853.19
其中：房屋及建筑物	-			
机器设备	3,622,944.71			3,622,944.71
运输设备	216,104.22	-		216,104.22
电子设备、器具及家具	24,940.96			24,940.96
其他	3,863.30			3,863.3
五、固定资产账面价值合计	64,366,389.97			62,911,404.11
其中：房屋及建筑物	51,936,245.29			50,974,404.55
机器设备	2,755,831.98			3,101,999.23
运输设备	8,604,690.90			7,798,530.52
电子设备、器具及家具	1,059,122.68			1,011,902.67
其他	10,499.12			24,567.14

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 12、固定资产 - 续

## (2)未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	金额(净额)	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
北京丰台房产一处	254,567.33	正在办理中	尚无法确定

## 固定资产说明:

- (1) 账面原值本期增加中, 因购置而增加人民币 1,239,149.46 元, 因在建工程转入而增加人民币 185,000.00 元;
- (2) 账面原值本期减少中, 因处置而减少人民币 967,012.14 元;
- (3) 累计折旧本期增加中, 本年计提人民币元; 2,799,094.37 元
- (4) 累计折旧本期减少中, 因处置而减少人民币 534,856.56 元。

## 13、在建工程

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在线服务系统	2,122,659.30		2,122,659.30	2,012,659.30		2,012,659.30
信息中心办公室装修工程	0		0	45,000.00		45,000.00
国旅大厦中央空调改造	257,500.00		257,500.00	257,500.00		257,500.00
国旅大厦地下车库停车费收费系统	50,000.00		50,000.00			
消防龙头工程	0		0	100,000.00		100,000.00
呼叫中心装修款				113,485.00		113,485.00
门店 LED 屏安装	25,500.00		25,500.00			
自营店装修工程	43,770.00		43,770.00			
合计	2,499,429.30		2,499,429.30	2,528,644.30		2,528,644.30

## (六) 合并财务报表项目注释 – 续

## 13、在建工程 – 续

## (2)重大在建工程项目变动情况

人民币元

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本年利 息资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源	期末数
在线服务系统	255万	2,012,659.30	110,000.00			83.	在建		-	不适用	自筹	2,122,659.30
信息中心办公室装 修工程	5万	45,000.00	17,351.00		62,351.00	124	竣工		-	不适用	自筹	0
国旅大厦中央空调 改造	49万	257,500.00				53	在建		-	不适用	自筹	257,500.00
国旅大厦地下车库 停车费收费系统	15万		50,000.00			33	在建			不适用	自筹	50,000.00
消防龙头工程	23万	100,000.00	85,000.00	185,000.00		80	竣工		-	不适用	自筹	0
呼叫中心装修款	13万	113,485.00	54,341.00		167,826.00	128	竣工		-	不适用	自筹	0
门店LED屏安装	10万		25,500.00			26	在建			不适用	自筹	25,500.00
自营店装修工程	15万		43,770.00			29	在建			不适用	自筹	43,770.00
合计		2,528,644.30	385,962.00	185,000.00	230,177.00				-			2,499,429.30

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 14、无形资产

## (1)无形资产情况

人民币元

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	2,529,813.00		8,921.47	2,520,891.53
软件	1,989,813.00		8,921.47	1,980,891.53
土地使用权	540,000.00		-	540,000.00
二、累计摊销合计	2,333,455.35	51,097.49	8,714.50-	2,375,838.34
软件	1,917,205.35	37,597.49	8,714.50-	1,946,088.34
土地使用权	416,250.00	13,500.00	-	429,750.00
三、无形资产账面净值合计	196,357.65		206.97	145053.19
软件	72,607.65		206.97	34,803.19
土地使用权	123,750.00			110,250.00
四、减值准备合计	-			
软件	-			
土地使用权	-			
无形资产账面价值合计	196,357.65		206.97	145053.19
软件	72,607.65		206.97	34,803.19
土地使用权	123,750.00			110,250.00

无形资产的说明:

- (1) 转让江苏锦江华特国际旅行社有限公司子公司全部股权,相应减少本期无形资产账面原值 8,921.47 元。  
(2) 转让江苏锦江华特国际旅行社有限公司子公司全部股权,相应减少本期无形资产累计摊销额 8,714.50 元。

## 15、长期待摊费用

人民币元

项目	年初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
经营租入房屋装修费	3,737,924.57	420,816.00	397,269.72	264.00	3,761,206.85	不适用
合计	3,737,924.57	420,816.00	397,269.72	264.00	3,761,206.85	

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示。

## (1)已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

人民币元

项目	期末数	年初数
递延所得税资产:		
应付职工薪酬纳税调整	2,500,466.15	3,516,636.92
小计	2,500,466.15	3,516,636.92
递延所得税负债:		
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	147,490,128.24	201,285,688.41
小计	147,490,128.24	201,285,688.41

## (六) 合并财务报表项目注释 – 续

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债 – 续

## (2)未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	期末数	年初数
可抵扣暂时性差异	10,030,071.57	10,439,066.57
可抵扣亏损	5,951,543.97	5,951,543.97
合计	15,981,615.54	16,390,610.54

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有把可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

## (3)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	期末数	年初数	备注
2010	171,381.99	171,381.99	
2011	386,078.60	386,078.60	
2012	1,339,625.10	1,339,625.10	
2013	1,880,851.73	1,880,851.73	
2014	2,173,606.55	2,173,606.55	
合计	5,951,543.97	5,951,543.97	

## (4)引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

人民币元

项目	暂时性差异金额
<b>期末数：</b>	
应付职工薪酬纳税调整	10,001,864.60
小计	10,001,864.60
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	589,960,512.97
小计	589,960,512.97
<b>年初数：</b>	
应付职工薪酬纳税调整	14,066,547.67
小计	14,066,547.67
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	805,142,753.64
小计	805,142,753.64

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 17、资产减值准备明细

人民币元

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	8,766,140.29				8,766,140.29
二、存货跌价准备	1,106,165.76				1,106,165.76
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	3,867,853.19				3,867,853.19
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	13,740,159.24				13,740,159.24

## 18、其他非流动资产

人民币元

项目	期末数	年初数
质量保证金(注 1)	100,000.00	140,000.00
民航保证金(注 2)	3,845,000.00	3,980,000.00
其他(注 3)	410,000.00	410,000.00
合计	4,355,000.00	4,530,000.00

其他非流动资产的说明：

注 1：质量保证金系本集团根据国家旅游局规定存入上海旅游局的质量保证金，2009 年度利率为 0.36%(2008：0.6%)。

注 2：民航保证金系本集团支付给民航经济发展中心电脑开票系统 BSP 押金以及支付给航空公司的网点押金。

注 3：其他系本集团支付给货运行业协会以及上海世博运营公司的保证金。

## 19、应付账款

(1)应付账款明细如下：

人民币元

项目	期末数	年初数
旅游业应付账款	74,625,481.5	62,421,073.64
其他	2,144,111.34	2,556,707.31
合计	76,769,592.84	64,977,780.95

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 19、应付账款 - 续

(2)本报告期应付账款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位。应付关联方的款项情况如下:

单位名称	期末数	人民币元
		年初数
上海东方航空国际旅游运输有限公司		855,187.00
其他锦江国际(集团)有限公司的子公司	976,138.65	502,597.00
上海锦江商旅汽车服务股份有限公司	563,536.00	353,064.00
上海浦江游览有限公司		72,058.20
上海一日旅行社有限公司	6,510.00	6,510.00
合计	1,546,184.65	1,789,416.20

## 20、预收款项

(1)预收款项明细如下:

项目	期末数	人民币元
		年初数
旅游业预收款项	273,132,323.28	159,357,425.68
其他	4,551,469.06	5,222,682.90
合计	277,683,792.34	164,580,108.58

(2)本报告期预收款项中无预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位。预收关联方款项情况如下:

单位名称	期末数	人民币元
		年初数
上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司新锦江大酒店	392,240.00	393,540.00
合计	392,240.00	393,540.00

(3)期末无账龄超过1年的大额预收款项。

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 21、应付职工薪酬

人民币元

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	22,426,440.75	47820267.92	51,305,505.47	18,941,203.20
二、职工福利费	90,386.11	2,788,229.78	279,3841.8	84,774.09
三、社会保险费	752,125.57	12,917,361.09	13,113,763.35	555,723.31
医疗保险费	191,286.64	3,812,370.95	3,763,802.13	239,855.46
基本养老保险费	445,915.58	6,437,195.82	6,719,184.73	163,926.67
年金缴费	52,437.00	1,685,908.00	1,663,258.00	75,087.00
失业保险费	49,826.82	740,769.32	729,910.52	60,685.62
工伤保险费	6,322.62	119,565.53	117,758.06	8,130.09
生育保险费	6,336.91	121,551.47	119,849.91	8,038.47
四、住房公积金	21,021.00	2,492,155	2,487,249.00	25,927.00
五、辞退福利	-			
六、其他	277,948.02	7,242,627.04	6,903,252.86	617,322.20
合计	23,567,921.45	73,260,640.83	76,603,612.48	20,224,949.80

应付工资、奖金、津贴和补贴余额中包含 2009 年计提的激励基金人民币 4,500,000.00 元。

应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。

其中，工会经费和职工教育经费金额人民币 235,956.46 元。

## 22、应交税费

人民币元

项目	期末数	年初数
增值税	32,481.05	51,318.65
营业税	1,547,784.57	1,084,423.71
企业所得税	5,507,187.83	2,946,288.18
个人所得税	154,639.53	181,817.51
城市维护建设税	105,897.31	73,595.32
其他	61,886.88	1,119,417.78
合计	7,409,877.17	5,456,861.15

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 23、应付股利

单位名称	人民币元	
	期末数	年初数
锦江国际(集团)有限公司	13,311,254.00	
B 股股东	13,200,000.00	
合计	26,511,254.00	

## 24、其他应付款

(1)其他应付款明细如下:

项目	人民币元	
	期末数	年初数
出境游押金	15,755,508.04	23,048,220.74
保险费	1,001,068.97	1,488,707.70
劳务费	59,949.63	3,291,374.48
代垫款	2,489,083.57	3,601,279.42
广告费	861,621.15	487,290.72
其他	26,227,751.36	14,433,367.46
合计	46,394,982.72	46,350,240.52

(2)本报告期其他应付款中关联方款项情况如下:

单位名称	人民币元	
	期末数	年初数
锦江国际(集团)有限公司	3,390,102.43	3,390,102.43
其他锦江国际(集团)有限公司的子公司	831,938.82	1,687,938.82
上海锦江国际 HRG 商务旅行有限公司	813,423.69	885,663.66
汇通百达网络科技(上海)有限公司	583,848.00	544,594.00
上海一日旅行社有限公司	9,302.90	28,362.90
合计	5,628,615.84	6,536,661.81

(3)公司无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 25、股本

人民币元

	年初数	本期变动					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
<b>2010年6月30日:</b>							
一、有限售条件股份							
1 国家持股	66,556,270.00						66,556,270.00
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股							
4. 外资持股							
有限售条件股份合计	66,556,270.00						66,556,270.00
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股							
2. 境内上市外资股	66,000,000.00						66,000,000.00
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
无限售条件股份合计	66,000,000.00						66,000,000.00
三、股份总数	132,556,270.00						132,556,270.00
<b>2009年度:</b>							
一、有限售条件股份							
1 国家持股	66,556,270.00						66,556,270.00
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股							
4. 外资持股							
有限售条件股份合计	66,556,270.00						66,556,270.00
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股							
2. 境内上市外资股	66,000,000.00						66,000,000.00
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
无限售条件股份合计	66,000,000.00						66,000,000.00
三、股份总数	132,556,270.00						132,556,270.00

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 26、资本公积

人民币元

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>2010年6月30日:</b>				
资本溢价	166,391,273.66			166,391,273.66
其中: 投资者投入的资本	166,391,273.66			166,391,273.66
其他(如: 控股股东捐赠及豁免债务形成的资本公积)				
其他综合收益	603,857,065.22	(153,371,658.49)	8,015,022.00	442,470,384.73
其他资本公积	33,557,683.87			33,557,683.87
其中: 可转换公司债券拆分的权益部分				
以权益结算的股份支付权益工具公允价值				
政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余				
原制度资本公积转入	33,557,683.87			33,557,683.87
合计	803,806,022.75			642,419,342.26
<b>2009年度:</b>				
资本溢价	166,391,273.66			166,391,273.66
其中: 投资者投入的资本	166,391,273.66			166,391,273.66
其他(如: 控股股东捐赠及豁免债务形成的资本公积)				
其他综合收益	241,070,056.57	376,325,939.54	13,538,930.89	603,857,065.22
其他资本公积	33,557,683.87			33,557,683.87
其中: 可转换公司债券拆分的权益部分				
以权益结算的股份支付权益工具公允价值				
政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余				
原制度资本公积转入	33,557,683.87			33,557,683.87
合计	441,019,014.10	376,325,939.54	13,538,930.89	803,806,022.75

## 27、盈余公积

人民币元

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>2010年6月30日:</b>				
法定盈余公积	97,203,491.65			97,203,491.65
任意盈余公积	24,845,963.53			24,845,963.53
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	122,049,455.18			122,049,455.18
<b>2009年度:</b>				
法定盈余公积	91,752,706.38	5,450,785.27		97,203,491.65
任意盈余公积	24,845,963.53	-		24,845,963.53
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	116,598,669.91	5,450,785.27		122,049,455.18

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 28、未分配利润

人民币元

项目	金额	提取或分配比例
<b>2010年6月30日:</b>		
年初未分配利润	76,544,696.79	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	31,549,294.63	
减: 提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	26,511,254.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	81,582,737.42	
<b>2009年度:</b>		
年初未分配利润	53,616,638.33	
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	38,983,345.33	
减: 提取法定盈余公积	5,450,785.27	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,604,501.60	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	76,544,696.79	

注: (1) 提取法定盈余公积

根据《公司法》及公司章程规定, 法定盈余公积金按净利润之 10%(2008: 10%)提取。公司法定盈余公积金累计额为公司注册资本 50%以上的, 可不再提取。本期末提取的法定盈余公积。

(2) 本期股东大会已批准的上年度现金股利

公司按已发行之股份 132,556,270 股(每股面值人民币 1 元)计算, 以每 10 股向全体股东派发现金红利 2 元, 转入应付股利科目。

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 29、营业收入、营业成本

## (1)营业收入

人民币元

项目	本期发生数	上年同期数
主营业务收入	829,282,029.70	671,498,550.60
其他业务收入	11,224,067.44	10,944,742.3
营业成本	746,746,219.01	598,307,316.98

## (2)主营业务(分行业)

人民币元

行业名称	本期发生数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
旅游及相关业务	818,070,445.31	732,738,997.17	659,547,481.47	584,578,576.97
一般贸易	11,211,584.39	9,393,105.17	11,951,069.13	9,553,260.32
合计	829,282,029.70	742,132,102.34	671,498,550.60	594,131,837.29

## (3)主营业务(分地区)

人民币元

地区名称	本期发生数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆地区	721,839,935.13	650,809,867.5	597,381,000.78	530,755,506.26
除中国大陆外其他地区	107,442,094.57	91,322,234.84	74,117,549.82	63,376,331.03
合计	829,282,029.70	742,132,102.34	671,498,550.60	594,131,837.29

## (4)公司前五名客户的营业收入情况

人民币元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国国际旅行社总社有限公司	16748654.18	2.00
Marco Polo Reisen GMBH	7,207,412.14	0.86
德国巴伐利亚有限公司	7,088,925.3	0.84
上海移动通信公司	5,146,778.50	0.61
西门子有限公司	3,113,380.30	0.37
合计	39,305,150.42	4.68

## 30、营业税金及附加

人民币元

项目	本期发生数	上年同期数	计缴标准
营业税	4,927,996.70	3,683,154.14	5%
城市维护建设税	348,089.01	265,260.58	7%
教育费附加	153,609.52	118,271.93	3%
房产税	826,220.12	1,190,392.32	应税租金收入的12%或计税房产价值的1.2%
合计	6,255,915.35	5,257,078.97	

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 31、投资收益

## (1) 投资收益明细情况

项目	人民币元	
	本期发生数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	4,387,959.71	(1,133,296.87)
处置长期股权投资产生的投资收益	2,534,303.33	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	5,014,141.65	5,887,599.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	149,554.02	
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	11,410,595.59	7,259,733.60
其他		
合计	23,496,554.30	12,014,035.73

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	人民币元	
	本期发生数	上年同期数
上海东方航空国际旅游运输有限公司	1,462,179.09	(334,515.81)
上海外航国际旅行社有限公司	339,054.17	130,587.81
上海浦江游览有限公司	(317,400.00)	(1,573,123.75)
上海旅游(香港)有限公司		393.55
上海聚星物业管理有限公司	(67,585.04)	(12,763.06)
上海一日旅行社有限公司	(45,245.44)	4,655.41
上海锦江商旅汽车服务股份有限公司	3,016,956.93	651,468.98
合计	4,387,959.71	(1,133,296.87)

公司的投资收益汇回不存在重大限制。

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 32、资产减值损失

人民币元

项目	本期发生数	上年同期数
一、坏账损失		
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计		

## 33、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下:

人民币元

项目	本期发生数	上年同期数
非流动资产处置利得合计		116,859.29
其中: 固定资产处置利得		116,859.29
政府补助	2,029,690.00	346,657.00
押金没收收入		
赔款收入	90,044.00	46,000.00
其他(注 1)	1,326,436.00	8,300.00
合计	3,446,170.00	517,816.29

(注 1) 其中: 本期出售淮海路使用权房屋收入 1,325,186.00 元

(2) 政府补助明细

人民币元

项目	本期发生数	上年同期数	说明
静安区财政局奖励	913,000.00		促进经济发展奖励
政府退税	74,000.00		
雇佣外劳力补贴			
促进再就业奖励	76,540.00		
营业税补贴	23,600.00	25,200.00	
专项补贴	942,550.00	321,457.00	重要企业扶持基金
合计	2,029,690.00	346,657.00	

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

34、营业外支出

项目	人民币元	
	本期发生数	上年同期数
非流动资产处置损失合计	5748.84	381.00
其中：固定资产处置损失	5748.84	245.00
对外捐赠		
罚没支出	1,000.00	16,700.00
其他		1,058.18
合计	6,748.84	18,139.18

35、所得税费用

项目	人民币元	
	本期发生数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,199,709.33	4,021,368.85
递延所得税调整	1,016,170.77	
合计	7,215,880.10	4,021,368.85

36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当年净利润为：

	人民币元	
	本期发生数	上年同期数
归属于普通股股东的当年净利润	31,549,294.63	20,428,521.62
其中：归属于持续经营的净利润	31,549,294.63	20,428,521.62

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程 - 续

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

	人民币元	
	本期发生数	上年同期数
年初发行在外的普通股股数	132,556,270.00	132,556,270.00
加：本年发行的普通股加权数	-	-
减：本年回购的普通股加权数	-	-
年末发行在外的普通股加权数	132,556,270.00	132,556,270.00

## 每股收益

	人民币元	
	本期发生数	上年同期数
按归属于母公司股东的净利润计算：		
基本每股收益	0.24	0.15
稀释每股收益	不适用	不适用
按归属于母公司股东的持续经营净利润计算：		
基本每股收益	0.24	0.15
稀释每股收益	不适用	不适用
按归属于母公司股东的终止经营净利润计算：		
基本每股收益	不适用	不适用
稀释每股收益	不适用	不适用

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 37、其他综合收益

项目	人民币元	
	本期发生数	上年同期数
1.可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	(220,525,588.66)	395,530,074.78
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	51,123,886.17	(97,342,358.84)
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	8,015,022.00	(3,075,819.71)
小计	(161,386,680.49)	295,111,896.23
2.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		
减: 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产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	(161,386,680.49)	295,111,896.23

## 38、现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2010.1~6月
营业外收入	3,171,030.00
收回的保证金等	40,000.00
利息收入	1,515,642.75
代垫款等	9,336,297.18
合计	14,062,969.93

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数
营业费用及管理费用中的支付额	15,209,670.61
支付的出境游押金等	6,543,342.01
营业外支出	1,000.00
银行费用	921,621.46
合计	22,675,634.08

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 38、现金流量表补充资料

## (1)现金流量表补充资料

补充资料	人民币元	
	本期发生数	上年同期数
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	31,711,162.67	20,323,277.73
加: 资产减值准备		
固定资产折旧	4,941,659.37	5,088,540.23
无形资产摊销	42,382.99	174,414.26
长期待摊费用摊销	397,269.72	280,739.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	2,127.90	(115,914.29)
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,447.20	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	(23,496,554.30)	(12,014,035.73)
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,351,170.77	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	623,680.36	1,082,073.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(128,695,461.30)	3,971,621.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	150,061,536.22	(34,761,260.43)
其他-受质押现金的减少(增加以“-”号填列)		
经营活动产生的现金流量净额	36,942,421.60	(15,970,543.90)
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	377,440,130.04	334,561,213.72
减: 现金的年初余额	344,332,037.98	339,195,830.53
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	33,108,092.06	(4,634,616.81)

## (2)现金和现金等价物的构成

项目	人民币元	
	期末数	年初数
一、现金	377,440,130.04	344,332,037.98
其中: 库存现金	152,085.36	201,048.65
可随时用于支付的银行存款	377,161,243.08	344,037,415.41
可随时用于支付的其他货币资金	126,801.60	93,573.92
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	377,440,130.04	344,332,037.98

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

人民币元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
锦江国际(集团)有限公司	控股公司	有限责任公司(国有独资)	中国上海	俞敏亮	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咨询。	人民币 200,000 万元	50.21	50.21	锦江国际(集团)有限公司	13222031-2

2、本企业的子公司情况

本企业的子公司情况详见附注(五)1。

3、本企业的合营和联营企业情况

本企业的合营和联营企业情况详见附注(六)10。

(七) 关联方及关联交易 - 续

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
上海锦江汽车服务有限公司	同一控股股东	13373676-7
上海锦佳汽车贸易有限公司	同一控股股东	13382805-5
上海和平饭店有限公司	同一控股股东	13229106-5
上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司 新锦江大酒店	同一控股股东	78427929-9
上海锦江国际 JTB 会展有限公司	控股公司的合营公司	77370010-5
上海锦江国际 HRG 商务旅行有限公司	控股公司的联营公司	71785180-6
汇通百达网络科技(上海)有限公司	控股公司子公司的合营公司	78154238-9
其他锦江国际(集团)有限公司的子公司	同一控股股东	
公司董事和其他高级管理人员	关键管理人员	

## (七) 关联方及关联交易 - 续

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本期发生数		上年同期数	
				金额	占同类交易 金额的比例(%)	金额	占同类交易 金额的比例(%)
上海锦江商旅汽车服务股份有限公司	提供服务	旅游相关服务	按合同或协议价执行	195,310.00	0.02		-
上海一日旅行社有限公司	提供服务	旅游相关服务	按合同或协议价执行	266,240.00	0.03	300,800.00	0.04
其他锦江国际(集团)有限公司的子公司	提供服务	旅游相关服务	按合同或协议价执行	124,179.00			-
上海锦江商旅汽车服务股份有限公司	接受服务	旅游相关服务	按合同或协议价执行	2,881,375.00	0.39	2,239,533.50	0.37
其他锦江国际(集团)有限公司的子公司	接受服务	旅游相关服务	按合同或协议价执行	2,197,683.97	0.29	1,347,717.56	0.23
上海聚星物业管理有限公司	接受服务	物业管理费支出	按合同或协议价执行	404,502.36	100.00	404,502.36	100.00
上海浦江游览有限公司	接受服务	旅游相关服务	按合同或协议价执行	49,720.00	0.01	101,736.40	0.02
上海锦江汽车服务有限公司	接受服务	旅游相关服务	按合同或协议价执行	263,390.00	0.04	105,200.00	0.02
上海一日旅行社有限公司	接受服务	旅游相关服务	按合同或协议价执行			16,825.00	0.01
							-
上海锦佳汽车贸易有限公司	其他资产交易	汽车购置	按合同或协议价执行	369,731.50	100-		
汇通百达网络科技(上海)有限公司	其他收入	物业管理费收入	按合同或协议价执行	1,640,641.60	14.62	741,299.00	6.77
上海锦江国际 HRG 商务旅行有限公司	其他收入	物业管理费收入	按合同或协议价执行	882,864.00	7.87	876,864.00	8.01
上海锦江国际 JTB 会展有限公司	其他收入	物业管理费收入	按合同或协议价执行	333,434.00	2.97	255,804.00	2.34

## (七) 关联方及关联交易 - 续

## 5、关联交易情况 - 续

## (2) 关联租赁情况

人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(费用)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
其他锦江国际(集团)有限公司的子公司	上海锦江国际旅游股份有限公司及其子公司	办公场所	不适用	2010.1.1日	2010.6.30日	(1,343,148.92)	协议价格	(1,343,148.92)
上海锦江国际旅游股份有限公司	汇通百达网络科技(上海)有限公司	国旅大厦办公场所	20,824,042.07	2010.1.1日	2010.6.30日	1,640,641.6	协议价格	1,640,641.6
上海锦江国际旅游股份有限公司	上海锦江国际HRG商务旅行有限公司	国旅大厦办公场所	8,216,612.97	2010.1.1日	2010.6.30日	882,864.00	协议价格	882,864.00
上海锦江国际旅游股份有限公司	上海锦江国际JTB会展有限公司	国旅大厦办公场所	2,662,077.46	2010.1.1日	2010.6.30日	272,254.00	协议价格	272,254.00

## (七) 关联方及关联交易 - 续

## 6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	人民币元	
		期末金额	年初金额
应收账款	上海锦江商旅汽车服务股份有限公司	48950.00	21,670.00
应收账款	其他锦江国际(集团)有限公司的子公司	23927.00	75,865.80
应收账款	上海锦江国际 HRG 商务旅行有限公司	96114.96	55,946.41
应收账款	上海一日旅行社有限公司	177,798.00	17,028.00
应收账款	上海锦江国际 JTB 会展有限公司	58,038.00	9600.00
其他应收款	其他锦江国际(集团)有限公司的子公司	63,620.00	148,811.00
其他应收款	上海浦江游览有限公司	49,843.10	38,622.30
其他应收款	上海一日旅行社有限公司	49,889.70	-
其他应收款	上海锦江国际 JTB 会展有限公司	6,318.20	-
预付款项	其他锦江国际(集团)有限公司的子公司	186,408.00	9,200.00
应付款项	上海东方航空国际旅游运输有限公司		855,187.00
应付款项	其他锦江国际(集团)有限公司的子公司	976,138.65	502,597.00
应付款项	上海锦江商旅汽车服务股份有限公司	563,536.00	353,064.00
应付款项	上海浦江游览有限公司		72,058.20
应付款项	上海一日旅行社有限公司	6,510.00	6,510.00
其他应付款	锦江国际(集团)有限公司	3,390,102.43	3,390,102.43
其他应付款	其他锦江国际(集团)有限公司的子公司	27,000.00	1,687,938.82
其他应付款	上海锦江国际 HRG 商务旅行有限公司		885,663.66
其他应付款	汇通百达网络科技(上海)有限公司	583,848.00	544,594.00
其他应付款	上海一日旅行社有限公司	9,302.90	28,362.90
预收账款	上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司新锦江大酒店	392,240.00	393,540.00

## (八) 或有事项

截至资产负债表日，本集团不存在需要披露的重大或有事项。

(九) 承诺事项

1、重大承诺事项

(1)经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

	期末数	人民币千元 年初数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	4,290	2,628
资产负债表日后第2年	2,884	257
资产负债表日后第3年	204	199
以后年度	210	2,023
合计	7,588	5,107

(2)其他承诺事项

截止资产负债表日，本集团不存在需要披露的其他承诺事项。

(十) 资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

	人民币元 金额
拟分配的利润或股利	不适用
经审议批准宣告发放的利润或股利(注)	26,511,254.00

注：经审议批准宣告发放的利润或股利(注(六)28(2))。

## (十一) 其他重要事项

## 1、以公允价值计量的资产和负债

人民币元

项目	年初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提的减 值	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产(不 含衍生金融资产)					
2.衍生金融资产					
3.可供出售金融资产	882,468,118.49		194,165,044.66		688,303,073.83
金融资产小计					
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	882,468,118.49		194,165,044.66		688,303,073.83
金融负债					

## 2(1)、财务费用

人民币元

项目	本期发生数	上年同期数
利息支出	-	-
减：已资本化的利息费用		
减：利息收入	(1,949,389.68)	(1,714,498.17)
汇兑差额	473,244.42	(522,186.91)
减：已资本化的汇兑差额		
其他	942,086.73	485,356.11
合计	(534,058.53)	(1,751,328.97)

(十一) 其他重要事项 - 续

**2(2)、金融工具及风险管理**

本集团的主要金融工具包括现金、可供出售金融资产、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见附注二。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

**1. 风险管理目标和政策**

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

**1.1 市场风险**

**1.1.1 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元、日元、澳元和港币有关，本集团的主要业务活动以人民币计价结算。于2010年6月30日，外币资产和负债详见附注(六)、1，2。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。

**1.1.2 其他价格风险**

本集团持有的分类为可供出售金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。

**(十一) 其他重要事项 - 续**

**2(3)、金融工具及风险管理 - 续**

**1. 风险管理目标和政策 - 续**

**1.2 信用风险**

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

由于本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本集团没有重大的信用集中风险。

**1.3 流动风险**

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

**2. 公允价值**

金融资产的公允价值按照下述方法确定：

具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别参照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定。

本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

**3. 敏感性分析**

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

**3.1 其他价格风险**

本集团因持有以公允价值计量的可供出售金融资产而面临价格风险。在其他变量不变的情况下，根据其公允价值可能发生的合理变动，所有可供出售权益工具公允价值如下跌(上涨)10%对权益税前的影响为减少(增加)权益人民币 66,538,871 元。

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

(1)应收账款按种类披露:

人民币元

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款		-				-		
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账款								
其他不重大应收账款	8,024,448.36	100	1,093,561.15	100	3,964,036.48	100	1,093,561.15	100
合计	8,024,448.36	--	1,093,561.15	100	3,964,036.48	100	1,093,561.15	100

应收账款种类的说明:

本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

应收账款账龄如下:

人民币元

账龄	期末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	7,041,227.19	87	113,564.98	6,927,662.21	2,930,340.31	74	113,564.98	2,816,775.33
1至2年	3,225.00		36,079.00	3,225.00	89,779.00	2	36,079.00	53,700.00
2至3年	118,966.00	2	82,887.00		82,887.00	2	82,887.00	-
3年以上	861,030.17	11	861,030.17		861,030.17	22	861,030.17	-
合计	8,024,448.36	100	1,093,561.15	6,930,887.21	3,964,036.48	100	1,093,561.15	2,870,475.33

(2) 本报告期无实际核销的应收账款

(3)本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

(4)应收账款金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
上海锦江旅游有限公司	客户	2,007,262.00	1年以内	25
上海电信有限公司	客户	1,164,700.00	1年以内	15
上海国旅国际旅行社有限公司	客户	982,861.80	1年以上	12
鸿安航空服务有限公司	客户	311,704.00	3年以内	4
上海市人民检察院第一分院	客户	301,500.00	1年以上	4
合计		4,768,027.80		60

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 1、应收账款 - 续

## (5) 应收关联方账款情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
上海锦江旅游有限公司	子公司	1,989,785.58	25
上海国旅国际旅行社有限公司	子公司	1,022,774.60	13
上海旅行社有限公司	子公司	293,654.71	4
上海一日旅行社有限公司	联营	177,798.00	2
合计			44

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露:

人民币元

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
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其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	2,237,354.96	100	2,200.00	100	2,071,881.29	100	2,200.00	100
合计	2,237,354.96	100	2,200.00	100	2,071,881.29	100	2,200.00	100

其他应收款种类的说明:

本公司将金额为人民币 100 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。

他应收账款账龄如下:

人民币元

账龄	期末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,884,116.32	84		1,884,116.32	1,573,263.65	76	-	1,573,263.65
1 至 2 年	1,000.00	1		1,000.00	236,341.00	11	-	236,341.00
2 至 3 年	80,000.00	3		80,000.00	7,000.00	1		7,000.00
3 年以上	272,238.64	12	2,200.00	270,038.64	255,276.64	12	2,200.00	253,076.64
合计	2,237,354.96	100	2,200.00	2,235,154.96	2,071,881.29	100	2,200.00	2,069,681.29

(2) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(3) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、其他应收款 - 续

(4) 应收关联方款项

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例(%)
北京锦江国际旅行社有限公司	子公司	1,000,000.00	44
上海运伦涂布材料有限公司	子公司	12,813.60	1
合计		1,012,813.60	45

3、对合营企业投资和联营企业投资

详情参见附注(六)9。

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 4、长期股权投资

(1)长期股权投资明细如下:

人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
<b>联营公司:</b>											
上海锦江商旅汽车服务股份有限公司	权益法	20,020,020.00	29717018.02	(3080904.82)	26,636,113.20	20.00	20.00	不适用	-	-	6,097,861.75
上海浦江旅游有限公司	权益法	13,360,284.59	12834814.62	(317400.00)	12,517,414.62	20.00	20.00	不适用	-	-	-
上海东方航空国际旅游运输有限公司	权益法	3,920,000.00	17,762,642.59	1,462,179.09	19,224,821.68	49.00	49.00	不适用	-	-	-
上海外航国际旅行社有限公司	权益法	1,050,000.00	2,103,163.84	339,054.17	2,442,218.01	30.00	30.00	不适用	-	-	-
上海一日旅行社有限公司	权益法	800,000.00	1,345,015.69	(45245.44)	1,299,770.25	22.86	22.86	不适用	-	-	-
上海聚星物业管理有限公司	权益法	246,500.00	764,765.27	(67585.04)	697,180.23	24.65	24.65	不适用	-	-	-
<b>小计</b>		<b>39,396,804.59</b>	<b>64,527,420.03</b>	<b>(1,709,902.04)</b>	<b>62,817,517.99</b>						<b>6,097,861.75</b>
<b>子公司:</b>											
上海国旅国际旅行社有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00	100.00	100.00	不适用	-	-	6,817,341.08
上海锦江旅游有限公司	成本法	13,379,802.00	13,379,802.00		13,379,802.00	100.00	100.00	不适用	-	-	9,297,018.31
上海华亭海外旅游有限公司	成本法	11,719,107.73	11,719,107.73		11,719,107.73	100.00	100.00	不适用	-	-	230,692.21
上海运伦涂布材料有限公司	成本法	6,169,440.00	6,169,440.00		6,169,440.00	51.00	51.00	不适用	3,031,324.17	-	-
上海国之旅国际货运代理有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00	100.00	100.00	不适用	-	-	199,054.43
浙江锦旅国际旅行社有限公司	成本法	3,995,919.00	3,995,919.00		3,995,919.00	100.00	100.00	不适用	2,604,994.06	-	-
北京锦江国际旅行社有限公司	成本法	2,419,245.70	2,419,245.70		2,419,245.70	80.00	80.00	不适用	-	-	-
江苏锦江华特国际旅行社有限公司(注 1)	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	(2,000,000.00)		40.00	60.00	注(1)	-	-	-
上海锦江国际绿色假期旅游有限公司	成本法	1,400,000.00	1,400,000.00		1,400,000.00	70.00	70.00	不适用	-	-	-
上海锦江因私出入境有限公司	成本法	1,340,698.25	908,452.14		908,452.14	100.00	100.00	不适用	-	-	-
上海旅行社有限公司(注 2)	成本法	1,061,700.00	1,138,606.10	83,465.19	1,222,071.29	59.00	59.00	不适用	-	-	721,177.57
上海国之旅物业管理有限公司	成本法	900,000.00	900,000.00		900,000.00	100.00	100.00	不适用	-	-	-
上海国旅广告公司	成本法	600,000.00	600,000.00		600,000.00	100.00	100.00	不适用	-	-	216,446.37
上海海峡交流有限公司	成本法	507,673.23	501,544.51		501,544.51	100.00	100.00	不适用	-	-	-
上海国之旅导游服务有限公司	成本法	256,960.00	256,960.00		256,960.00	100.00	100.00	不适用	-	-	-
<b>小计</b>		<b>68,250,545.91</b>	<b>67,889,077.18</b>	<b>(1,916,534.81)</b>	<b>65,972,542.37</b>				<b>5,636,318.23</b>		<b>1,748,172.97</b>
<b>合计</b>		<b>107,647,350.50</b>	<b>132,416,497.21</b>	<b>(3,626,436.85)</b>	<b>128,790,060.36</b>				<b>5,636,318.23</b>		<b>23,579,591.72</b>

注 1: 公司 2010 年 1 月已完成转让所持有的江苏锦江华特国际旅行社有限公司全部股权。

注 2: 2010 年公司从上海旅行社有限公司原其他股东处购买了其持有的 3% 的上海旅行社有限公司股权, 公司持有上海旅行社有限公司的股权比例由 53% 增加到 59%。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

5、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

人民币元

项目	本期发生数	上年同期数
主营业务收入	226,914,008.24	163,753,508.43
其他业务收入	7,380,351.10	8,156,882.40
营业成本	221,828,499.04	160,287,788.81

(2) 主营业务(分行业)

人民币元

行业名称	本期发生数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
旅游及相关业务	226,914,008.24	218,679,875.18	163,753,508.43	157,247,824.97
合计	226,914,008.24	218,679,875.18	163,753,508.43	157,247,824.97

(3) 主营业务(分地区)

人民币元

地区名称	本期发生数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆	226,914,008.24	218,679,875.18	163,753,508.43	157,247,824.97
合计	226,914,008.24	218,679,875.18	163,753,508.43	157,247,824.97

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

人民币元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国电信上海分公司	4,251,600.00	1.81
汇通百达网络科技(上海)有限公司	1,640,641.60	.070
上海南站	243,364.80	0.10
上海锦江商旅汽车服务股份有限公司	195,310.00	0.08
锦江乐园	121,879.00	0.05
合计	6,452,795.40	2.74

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	人民币元	
	本期发生数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	17,481,729.97	15,176,550.38
权益法核算的长期股权投资收益	4,387,959.71	(1,133,296.87)
处置长期股权投资产生的投资收益	2,650,968.41	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	5,014,141.65	5,887,599.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	149,554.02	
持有至到期投资取得的投资收益	103,139.40	120,329.30
可供出售金融资产等取得的投资收益	11,410,595.59	6,905,617.41
其他		
合计	41,198,088.75	26,956,799.22

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	人民币元		
	本期发生数	上年同期数	本期比上年同期增减变动的原因
上海国旅国际旅行社有限公司	6,817,341.08	7,085,337.76	
上海锦江旅游有限公司	9,297,018.31	6,461,807.15	
上海华亭海外旅游公司	230,692.21	437,628.72	
上海旅行社有限公司	721,177.57	645,730.14	
上海国旅广告公司	216,446.37	283,807.35	
上海国之旅物业管理有限公司			
上海国之旅导游服务有限公司			
上海国之旅国际货运代理有限公司	199,054.43	226,088.24	
上海海峡交流有限责任公司			
上海锦江因私出入境有限公司		36,151.02	
合计	17,481,729.97	15,176,550.38	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

详情请参见附注(六)31。

公司的投资收益汇回不存在重大限制。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

7、现金流量表项目注释

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数
营业外收入	1,328,686.00
代垫款等	10,384,096.12
利息收入	984,833.62
合计	12,697,615.74

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数
营业费用及管理费用中的支付额	3,235,374.54
归还代垫款等	13,096,765.86
营业外支出	1,000.00
银行费用	219,374.59
合计	16,552,514.99

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 8、现金流量表补充资料

## (1)现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本期发生数	上年同期数
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	36,427,497.97	25,054,566.58
加: 资产减值准备	255,919.91	
固定资产折旧	4,203,778.34	4,160,806.52
无形资产摊销	25,662.97	102,528.18
长期待摊费用摊销	16,782.60	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		(89,667.65)
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		(64,975.09)
投资损失(收益以“-”号填列)	(41,198,088.75)	(26,956,799.22)
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	781,533.32	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,152.00	12,348.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(82,293,263.59)	(9,994,542.70)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	95,543,870.75	(26,687,798.63)
其他-受质押现金的减少(增加以“-”号填列)		
经营活动产生的现金流量净额	13,766,845.52	(34,463,534.01)
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	177,914,147.78	138,459,511.03
减: 现金的年初余额	143,067,297.34	145,984,632.76
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	34,846,850.44	(7,525,121.73)

## (2)现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	期末数	年初数
一、现金	177,914,147.78	143,067,297.34
其中: 库存现金	14,723.01	10,173.18
可随时用于支付的银行存款	177,806,573.17	142,998,960.35
可随时用于支付的其他货币资金	92,851.60	58,163.81
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	177,914,147.78	143,067,297.34

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 9、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本期发生数		上年同期数	
				金额	占同类交易 金额的比例(%)	金额	占同类交易 金额的比例(%)
上海国旅国际旅行社有限公司	提供服务	旅游及相关服务	按合同或协议价执行	2,420,534.60	1.06	1,627,754.19	0.99
上海锦江旅游有限公司	提供服务	旅游及相关服务	按合同或协议价执行	27,001,073.50	11.87	1,735,029.77	1.06
上海锦江国际 JTB 会展有限公司	提供服务	旅游及相关服务	按合同或协议价执行	61,180.00	0.03	187,590.00	0.11
上海一日旅行社有限公司	提供服务	旅游及相关服务	按合同或协议价执行	266,240.00	0.12	300,800.00	0.18
上海旅行社有限公司	提供服务	旅游及相关服务	按合同或协议价执行	13,020,928.00	5.72	605,205.00	0.37
上海锦江商旅汽车服务股份有限公司	提供服务	旅游及相关服务	按合同或协议价执行	195,310.00	0.09	-	
上海锦江旅游有限公司	接受服务	旅游相关服务	按合同或协议价执行	75,317,752.00	34.21	72,276,277.30	45.96
上海国旅国际旅行社有限公司	接受服务	旅游相关服务	按合同或协议价执行	57,986,483.00	26.34	44,683,377.34	28.42
上海旅行社有限公司	接受服务	旅游相关服务	按合同或协议价执行	33,621,819.50	15.27	38,736,929.69	24.63
上海聚星物业管理有限公司	接受服务	物业管理费支出	按合同或协议价执行	404,502.36	0.18	404,502.36	100.00
其他锦江国际(集团)有限公司的子公司	接受服务	旅游相关服务	按合同或协议价执行	95,450.00	0.04		
上海一日旅行社有限公司	接受服务	旅游相关服务	按合同或协议价执行			129,852.00	0.08
上海锦佳汽车贸易有限公司	其他资产交易	购置汽车	按合同或协议价执行	369,731.5			
上海锦江国际绿色假期旅游有限公司	其他收入	委托贷款利息收入	按合同或协议价执行	103,139.40	100	120,329.30	100.00

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

9、关联交易情况 - 续

(2) 关联租赁情况

人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(费用)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
其他锦江国际(集团)有限公司的子公司	上海锦江国际旅游股份有限公司	办公场所	不适用	2010.1.1日	2010.6.30日	(1,343,148.92)	协议价格	(1,343,148.92)
上海锦江国际旅游股份有限公司	汇通百达网络科技有限公司(上海)有限公司	国旅大厦办公场所	20,824,042.07	2010.1.1日	2010.6.30日	1,640,641.6	协议价格	1,640,641.6
上海锦江国际旅游股份有限公司	上海锦江国际HRG商务旅行有限公司	国旅大厦办公场所	8,216,612.97	2010.1.1日	2010.6.30日	882,864.00	协议价格	882,864.00
上海锦江国际旅游股份有限公司	上海锦江国际JTB会展有限公司	国旅大厦办公场所	2,662,077.46	2010.1.1日	2010.6.30日	272,254.00	协议价格	272,254.00
上海锦江国际旅游股份有限公司	上海国旅国际旅行社有限公司	国旅大厦办公场所	17,797,664.25				协议价格	

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

9、关联交易情况 - 续

(3)关联方资金拆借

本期:

					人民币元
关联方	拆借金额	起始日	到期日	本期末余额	说明
拆入					
拆出					
上海锦江国际绿色假期旅游有限公司	4,000,000.00	2009/10/26	2012/10/26	4,000,000.00	年利率 5.4%

上年,:

					人民币元
关联方	拆借金额	起始日	到期日	上年末余额	说明
拆入					
拆出					
上海锦江国际绿色假期旅游有限公司	4,000,000.00	2006/10/27	2009/10/26	4,000,000.00	年利率 6.3%

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 9、关联交易情况 - 续

## (4)关联方应收应付款项

人民币元

项目名称	关联方	期末金额	年初金额
应收账款	上海国旅国际旅行社有限公司	1,022,774.60	452,291.10
应收账款	上海锦江旅游有限公司	1,989,785.58	348,934.58
应收账款	上海旅行社有限公司	293,654.71	83,842.49
应收账款	上海一日旅行社有限公司	177,798.00	17,028.00
其他应收款	上海国旅广告公司		159,896.84
其他应收款	北京锦江国际旅行社有限公司	1,000,000.00	-
其他应收款	上海一日旅行社有限公司	49,889.70	-
其他应收款	上海浦江旅游有限公司	49,843.10	-
应付款项	上海锦江旅游有限公司	11,937,465.72	6,483,149.91
应付款项	上海旅行社有限公司	8,095,000.10	4,759,486.79
应付款项	上海国旅国际旅行社有限公司	9,853,461.70	1,964,943.18
应付款项	其他锦江国际(集团)有限公司的子公司	95,450.00	-
应付款项	上海锦江商旅汽车服务股份有限公司	1,170.00	-
其他应付款	上海国旅国际旅行社有限公司	16,949,676.71	16,953,676.71
其他应付款	上海华亭海外旅游公司	14,000,000.00	14,000,000.00
其他应付款	上海国之旅国际货运代理有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00
其他应付款	其他锦江国际(集团)有限公司的子公司	27,000.00	858,938.82
其他应付款	上海锦江国际 HRG 商务旅行有限公司	5,463.69	813,423.69
其他应付款	上海国之旅物业管理有限公司		330,000.00
其他应付款	上海锦江旅游有限公司	8,079.96	3,079.96
其他应付款	上海一日旅行社有限公司	9,302.90	-
			-
预收账款	上海锦江旅游有限公司	40,633,084.00	10,615,000.00
预收账款	上海旅行社有限公司	35,240,084.00	2,109,000.00
预收账款	上海国旅国际旅行社有限公司	2,230,270.00	588,800.00

## (十三) 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于 2010 年 8 月 27 日已经本公司董事会批准。

2010年06月30日止

补充资料

## 1、非经常性损益明细表

人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	(5,748.84)	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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)	2,029,690.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	11,560,149.61	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,415,480.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,534,303.33	
所得税影响额	(3,749,892.69)	
少数股东权益影响额(税后)	(69,509.63)	
合计	13,714,471.78	

2010年06月30日止

补充资料

## 2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是中国会计股份有限公司(以下简称“中国会计公司”)按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第09号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定而编制的。

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.99	0.24	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.69	0.13	不适用

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

人民币元

报表项目	期末数	年初数	变动幅度	差异原因
应收账款	59,024,048.91	41,058,730.11	43.76	主要是营业收入增加相应增加应收账款所致
预付款项	132,628,565.45	45,937,898.44	188.71	主要是今年增加预付世博门票费用所致
预收款项	277,683,792.34	164,580,108.58	68.72	预收账款同比增加主要是,营业收入增加相应增加预收款所致
	本期发生数	上年同期数		
投资收益	23,496,554.30	12,014,035.73	95.58	主要是处置可供出售金融资产收益同比增加及联营企业投资收益同比增加所致
对联营企业和合营企业的投资收益	4,387,959.71	(1,133,296.87)		主要是联营企业上海锦江商旅汽车服务股份有限公司利润同比大幅增加,上海浦江游览有限公司同比大幅减亏所致
营业利润	35,487,621.61	23,844,969.47	48.83	营业利润同比增加,主要是投资收益同比增加所致
营业外收入	3,446,170.00	517,816.29	565.52	营业外收入同比增加,主要是政府补助同比增加所致
利润总额	38,927,042.77	24,344,646.58	59.90	利润总额同比增加,主要是营业利润同比增加所致
所得税费用	7,215,880.10	4,021,368.85	79.44	所得税费用增加同比增加,主要是利润总额增加相应增加所得税费用所致
净利润	31,711,162.67	20,323,277.73	56.03	净利润同比增加,主要是利润总额同比增加所致
归属于母公司所有者的净利润	31,549,294.63	20,428,521.62	54.44	归属于母公司所有者的净利润同比增加,主要是净利润同比增加所致
其他综合收益	(161,386,680.49)	295,111,896.23		其他综合收益同比减少,主要是可供出售金融资产公允价值因股市下跌减少所致
综合收益总额	(129,812,675.22)	315,435,173.96		综合收益总额同比减少,主要是其他综合收益同比减少所致
归属于母公司所有者的综合收益总额	(129,845,729.83)	315,540,417.85		归属于母公司所有者的综合收益总额同比减少,主要是综合收益同比减少所致