

上海锦江国际旅游股份有限公司

900929

2012 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.....	6
五、 董事会报告	6
六、 重要事项	9
七、 财务会计报告	12
八、 备查文件目录	12

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	邵晓明
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

公司负责人邵晓明、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：保证本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	邵晓明

(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	jjtwx@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	上海证券交易所	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	1,457,854,960.66	1,354,386,017.28	7.64
所有者权益(或股东权益)	869,710,084.75	874,359,646.76	-0.53
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	6.56	6.60	-0.61
	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	24,072,730.61	12,298,839.52	95.73
利润总额	26,780,207.76	13,846,091.49	93.41
归属于上市公司股东的净利润	23,103,082.77	11,649,943.07	98.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	16,199,443.46	9,619,593.09	68.40
基本每股收益(元)	0.17	0.09	88.89
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.12	0.07	71.43
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(%)	2.65	1.21	增加 1.44 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	10,279,098.85	-3,007,279.22	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.08	-0.02	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	1,490,406.31
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,149,119.20
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	6,385,511.80
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	114,770.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	67,951.64
所得税影响额	-2,301,939.83
少数股东权益影响额（税后）	-2,180.19
合计	6,903,639.31

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				14,176 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	50.21	66,556,270	0	66,556,270	无
王雪玲	境外自然人	0.79	1,042,014	0	0	未知
高俊全	境内自然人	0.64	843,992	0	0	未知
招商证券香港有限公司	境外法人	0.59	779,200	23,600	0	未知
TOYO SECURITIES ASIA LTD. A/C CLIENT	境外法人	0.47	623,123	-4,396	0	未知
申淑娥	境内自然人	0.44	582,700	0	0	未知
黄春辉	境外自然人	0.38	500,000	-7,265	0	未知
NAITO SECURITIES CO., LTD.	境外法人	0.37	495,050	4,100	0	未知
王文	境内自然人	0.32	430,000	-5,760	0	未知
AIZAWA SECURITIES CO.,LTD.	境外法人	0.23	309,160	-11,300	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			
高俊全	843,992		境内上市外资股			
招商证券香港有限公司	779,200		境内上市外资股			
TOYO SECURITIES ASIA LTD. A/C CLIENT	623,123		境内上市外资股			
申淑娥	582,700		境内上市外资股			
黄春辉	500,000		境内上市外资股			
NAITO SECURITIES CO., LTD.	495,050		境内上市外资股			
王文	430,000		境内上市外资股			
AIZAWA SECURITIES CO.,LTD.	309,160		境内上市外资股			
周娥	293,300					
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

2012 年 3 月 27 日，公司董事会召开六届五次次会议，审议并通过《关于公司部分董事变更的议案》。宋超麒先生因过退休年龄，请求辞去公司董事职务，同时不再担任公司董事长职务。张宝华先生因过退休年龄，请求辞去公司董事职务，同时不再担任公司副董事长、公司董事会薪酬与考核委员会委员职务。马名驹先生因工作需要，请求辞去公司董事、公司董事会审计委员会委员职务。根据《公司章程》第一百零六条规定，本公司董事会成员为 9 人，现经控股股东提名，董事会研究决定，增补 4 名董事，即推荐邵晓明先生、包磊先生、陈璘先生、康鸣先生为公司第六届董事会董事候选人。

2012 年 3 月 27 日，公司监事会召开六届六次会议，审议并通过《关于公司部分监事变更的议案》。仓定裕先生因工作调整请求辞去公司监事会监事职务，同时不再担任公司监事长职务。经监事会研究决定，提名叶明先生为公司监事候选人。

2012 年 4 月 26 日，公司召开第二十六次股东大会（2011 年年会），通过《关于公司部分董事变更的议案》、《关于公司部分监事变更的议案》。同日，公司董事会召开六届六次会议，审议并通过《关于选举公司第六届董事会董事长、副董事长的议案》，选举邵晓明先生为公司第六届董事会董事长、包磊先生为副董事长，任期与本届董事会任期一致。根据《公司章程》第八条“董事长为公司的法定代表人”的规定，邵晓明先生为公司法定代表人。同日，公司监事会召开六届七次会议，审议并通过《关于选举公司第六届监事会监事长的议案》。选举叶明先生为公司第六届监事会监事长，任期与本届监事会任期一致。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现入境组团 4.83 万人次，比去年同期增长 2.33%；实现入境接待 7.66 万人次，比去年同期增长 6.98%；实现出境旅游 7.58 万人次，比去年同期增长 30.46%；实现国内旅游 6.89 万人次，比去年同期下降 2.55%。

报告期内，公司实现营业收入 829,090,179.33 元，比去年同期增长 3.91%；实现营业利润 24,072,730.61 元，比去年同期增长 95.73%；实现利润总额 26,780,207.76 元，比去年同期增长 93.41%；实现归属于母公司所有者的净利润 23,103,082.77 元，比去年同期增长 98.31%。

2012 年上半年，公司从转型升级、产品研发、科学管理、降本防险入手，积极、创新、务实、有效地开展经营管理工作，取得一定成效。旅游主业四项业务形成稳步增长的发展态势：出境旅游保持两位数的增长速度，首次推出邮轮旅游包船业务；入境旅游调整业务结构，持续加大减亏力度，有效扭转了业绩下滑趋势；国内旅游根据细分市场特点，逐步进行调整；会奖旅游以进入世界 500 强企业为目标，开拓市场，打造专业化团队。此外，可供出售金融资产红利收益及可供出售金融资产处置收益同比增加，公司上半年净利润比去年同期有较大增长。

(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	811,534,562.00	733,867,392.07	9.57	4.65	5.36	减少 0.61 个百分点
其他业务	4,865,025.23	3,054,868.51	37.21	-51.55	-64.76	增加 23.53 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 16.16 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	753,824,217.60	7.07
除中国大陆外其他地区	62,575,369.63	-23.18

3、 参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投 资收益	占上市公司净利润 的比重(%)
上海锦江商旅汽车服务 股份有限公司	汽车租赁	11,718,243.31	2,343,648.66	10.14
上海东方航空国际旅游 运输有限公司	旅游	-7,816,816.98	-3,830,240.32	-16.58

上海东方航空国际旅游运输有限公司近年处于亏损状态，经股东会讨论同意，准备启动关闭清算程序。

4、 报告期资产和利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

单位：元 币种：人民币

资产负债表项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	变化率 (%)	变化原因说明
应收账款	59,678,353.96	39,275,506.08	51.95	主要是入境游等主营业务应收账款增加
预付款项	159,227,321.74	67,090,409.14	137.33	主要是预付出境游团款增加
其他应收款	12,094,536.56	8,167,828.66	48.08	主要是旅游团队备用金增加
在建工程	3,436,641.77	1,414,991.50	142.87	主要是在线服务系统三期开发投入
应付账款	92,149,400.24	67,183,428.17	37.16	主要是主营业务应付款增加
预收款项	329,505,742.91	237,421,578.30	38.79	主要是预收出境游团款增加
应付职工薪酬	7,978,625.08	21,628,406.31	-63.11	主要是年初发放上年度年终奖

应交税费	2,994,211.35	5,661,814.29	-47.12	主要是缴纳上年度所得税
其他应付款	52,775,072.16	40,369,893.31	30.73	主要是出境游团队押金增加
流动负债合计	485,403,051.74	372,265,120.38	30.39	主要是预收账款增加
利润表项目	2012 年 1 月 1 日 至 2012 年 6 月 30 日	2011 年 1 月 1 日 至 2011 年 6 月 30 日	变化率 (%)	变化原因说明
财务费用	-3,527,284.84	-1,600,924.54	120.33	主要是银行利息收入增加
投资收益	14,906,770.77	7,458,060.72	99.87	主要是可供出售金融资产红利收益及处置可供出售金融资产收益增加
对联营企业和合营企业的投资收益	-2,882,488.43	1,402,274.92	-305.56	主要是部分联营公司有较大幅度亏损
营业利润	24,072,730.61	12,298,839.52	95.73	主要是投资收益增加
营业外收入	2,728,058.96	1,583,379.11	72.29	主要是转让部分非流动资产产生收益
利润总额	26,780,207.76	13,846,091.49	93.41	主要是投资收益增加
净利润	22,915,996.06	10,366,705.10	121.05	主要是投资收益增加
少数股东损益	-187,086.71	-1,283,237.97	-85.42	主要是去年转让的运伦公司亏损额较大,今年不再纳入合并范围
其他综合收益	-14,497,017.78	-28,980,487.75	-49.98	主要是今年可供出售金融资产公允价值减幅小于去年同期
综合收益总额	8,418,978.28	-18,613,782.65		主要是今年利润增加且可供出售金融资产公允价值减幅小于去年同期
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,606,064.99	-17,330,544.68		主要是今年利润增加且可供出售金融资产公允价值减幅小于去年同期

5、公司在经营中出现的问题与困难

旅游市场竞争日益激烈,公司部分联营公司出现亏损,这些因素对公司下半年经营产生负面影响。公司将适时调整经营结构和模式,充分抓住暑期和”十一“黄金周旺季商机,进一步提升经营业绩;同时加强与联营公司控股股东沟通,加强对亏损公司经营班子考核监督。

(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。

(四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

根据中国证券监督管理委员会关于现金分红政策的最新规定,公司正在对章程中的现金分红政策进行修订。

报告期内,公司董事会、股东大会审议通过的 2011 年度利润分配方案,其现金分红标准和比例、决策程序等,均符合《公司章程》的相关规定。

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。

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《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》和《公司内部控制检查监督制度》，修订了《公司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。

公司董事会于 2012 年 3 月 27 日召开六届五次会议，批准《公司内部控制规范实施工作方案》；公司按照时间节点推进内部控制规范体系建设工作顺利开展，并在 7 月上旬将半年度公司内部控制规范实施进展情况报告报送上海证监局。

公司不断完善投资者关系管理，为投资者提供电话、网络、邮件、来访接待等多方位沟通渠道，接受投资者咨询，听取其意见和建议。

公司将严格按照有关文件要求，继续认真做好公司治理工作，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 2012 年 4 月 26 日公司第二十六次股东大会（2011 年年会）批准，公司 2011 年度利润分配方案为：以 2011 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 1.0 元(含税)。

2012 年 6 月 7 日，公司在《上海证券报》、《大公报》上刊登利润分配实施公告。B 股股权登记日：2012 年 6 月 15 日。B 股最后交易日：2012 年 6 月 12 日。除息日：2012 年 6 月 13 日。B 股红利发放日：2012 年 6 月 26 日。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本（元）	持有数量（股）	期末账面价值(元)	占期末证券投资比例（%）	报告期损益（元）
1	股票	601558	华锐风电	180,000.00	8,000.00	56,080.00	100	-6,480.00
合计				180,000.00	/	56,080.00	100	-6,480.00

2、 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
------	------	--------	----------	--------	-------	------------	--------	------

			(%)					
601328	交通银行	60,637,500.00	<1	180,907,650.00	3,984,750.00	1,793,137.50	可供出售金融资产	原持有社会法人股
600000	浦发银行	6,222,505.00	<1.5	162,215,142.06	5,985,798.60	-5,387,218.74	可供出售金融资产	原持有社会法人股
600655	豫园商城	5,742,430.47	<1.5	132,816,060.40	7,559,970.79	-10,479,482.33	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	6,325,219.37	245,480.70	-423,454.21	可供出售金融资产	原持有社会法人股
合计		74,749,865.47	/	482,264,071.83	17,776,000.09	-14,497,017.78	/	/

3、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	<1	2,000,000.00	0.00	0.00	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	<1	57,508.00	0.00	0.00	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	/	2,057,508.00	0.00	0.00	/	/

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(八) 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、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十) 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
境内会计师事务所审计年限	19 年

(十一) 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。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 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 2011 年度业绩快报	《上海证券报》50 版、 《大公报》B7 版	2012 年 3 月 10 日	网址： http://www.sse.com.cn ，在该网址的“查公告”一栏输入本公司的股票代码即可查阅
公司董事会六届五次会议决议公告暨召开公司第二十六次股东大会（2011 年年会）通知的公告、公司监	《上海证券报》B54 版、 《大公报》B12 版	2012 年 3 月 29 日	同上

事会六届六次会议决议公告、公司 2012 年度预计日常关联交易公告、公司 2011 年年度报告摘要			
公司第二十六次股东大会(2011 年年会)决议公告、公司董事会六届六次会议决议公告、公司监事会六届七次会议决议公告	《上海证券报》B31 版、《大公报》B4 版	2012 年 4 月 27 日	同上
公司 2011 年度利润分配实施公告	《上海证券报》B20 版、《大公报》B3 版	2012 年 6 月 7 日	同上

七、财务会计报告

未经审计，附后。

八、备查文件目录

- 1、 载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- 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、 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：邵晓明
 上海锦江国际旅游股份有限公司
 2012 年 8 月 27 日

上海锦江国际旅游股份有限公司

半年度财务报告

2012年6月30日止

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

2012年6月30日止

合并资产负债表

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
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(六)1	456,554,710.05	438,510,173.77	应付账款	(六)19	92,149,400.24	67,183,428.17
交易性金融资产	(六)2	56,080.00	62,560.00				
应收账款	(六)3	59,678,353.96	39,275,506.08	预收款项	(六)20	329,505,742.91	237,421,578.30
预付款项	(六)6	159,227,321.74	67,090,409.14	应付职工薪酬	(六)21	7,978,625.08	21,628,406.31
应收股利	(六)4	246,880.70		应交税费	(六)22	2,994,211.35	5,661,814.29
其他应收款	(六)5	12,094,536.56	8,167,828.66	应付股利			
存货	(六)7	319,309.88	374,450.29	其他应付款	(六)23	52,775,072.16	40,369,893.31
一年内到期的非流动资产				流动负债合计		485,403,051.74	372,265,120.38
流动资产合计		688,177,192.89	553,480,927.94	非流动负债：			
非流动资产：				递延所得税负债	(六)16	101,878,551.59	106,710,890.85
可供出售金融资产	(六)8	484,321,579.83	503,885,939.46	非流动负债合计		101,878,551.59	106,710,890.85
持有至到期投资							
长期股权投资	(六)10	53,445,804.04	59,649,748.98	负债合计		587,281,603.33	478,976,011.23
投资性房地产	(六)11	162,140,838.41	164,283,403.43	股东权益：			
固定资产	(六)12	55,558,724.00	57,604,097.42	股本	(六)24	132,556,270.00	132,556,270.00
在建工程	(六)13	3,436,641.77	1,414,991.50	资本公积	(六)25	505,584,612.30	520,081,630.08
无形资产	(六)14	1,795,188.96	2,052,282.24	盈余公积	(六)26	131,577,013.05	131,577,013.05
长期待摊费用	(六)15	2,710,402.70	3,552,363.00	未分配利润	(六)27	99,992,189.40	90,144,733.63
递延所得税资产	(六)16	2,521,736.26	4,465,411.51	归属于母公司所有者权益合计		869,710,084.75	874,359,646.76
其他非流动资产	(六)18	3,746,851.80	3,996,851.80	少数股东权益		863,272.58	1,050,359.29
非流动资产合计		769,677,767.77	800,905,089.34	股东权益合计		870,573,357.33	875,410,006.05
资产总计		1,457,854,960.66	1,354,386,017.28	负债和股东权益总计		1,457,854,960.66	1,354,386,017.28

附注为财务报表的组成部分

2012年6月30日止

母公司资产负债表

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
流动资产：				流动负债：			
货币资金		287,101,487.52	224,328,308.49	应付账款		35,989,715.91	11,737,373.87
交易性金融资产		56,080.00	62,560.00	预收款项		84,707,784.63	101,616,941.67
应收账款	(十二)1	2,148,077.98	988,073.41				
预付款项		145,856.00	1,746,743.78	应付职工薪酬		651,234.49	6,712,443.56
应收股利		189,579.20		应交税费		962,366.84	684,105.79
其他应收款	(十二)2	3,018,035.36	2,783,679.73	应付股利			
存货		45,991.06	100,298.19	其他应付款		82,529,972.89	50,178,486.82
一年内到期的非流动资产				流动负债合计		204,841,074.76	170,929,351.71
流动资产合计		292,705,107.12	230,009,663.60	非流动负债：			
非流动资产：				递延所得税负债		101,656,291.93	106,455,682.83
可供出售金融资产		482,845,111.18	502,277,677.36	非流动负债合计		101,656,291.93	106,455,682.83
持有至到期投资							
长期股权投资	(十二)4	111,371,556.37	117,575,501.31	负债合计		306,497,366.69	277,385,034.54
投资性房地产		162,140,838.41	164,283,403.43	股东权益：			
固定资产		52,139,445.64	54,319,994.27	股本		132,556,270.00	132,556,270.00
在建工程		2,784,479.77	1,414,991.50	资本公积		488,045,187.95	502,443,360.64
无形资产		1,791,300.00	2,047,200.00	盈余公积		108,596,417.18	108,596,417.18
长期待摊费用		422,645.84	491,368.52	未分配利润		75,700,250.35	57,433,725.47
递延所得税资产		1,008,156.04	1,608,156.04	股东权益合计		804,898,125.48	801,029,773.29
其他非流动资产		4,186,851.80	4,386,851.80				
非流动资产合计		818,690,385.05	848,405,144.23				
资产总计		1,111,395,492.17	1,078,414,807.83	负债和股东权益总计		1,111,395,492.17	1,078,414,807.83

2012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		829,090,179.33	797,887,034.31
其中：营业收入	(六)28	829,090,179.33	797,887,034.31
二、营业总成本		819,917,739.49	792,983,175.51
其中：营业成本	(六)28	741,556,646.76	709,918,042.43
营业税金及附加	(六)29	6,126,876.66	6,316,210.14
销售费用	(六)30	49,506,769.35	48,609,584.31
管理费用	(六)31	26,369,501.94	29,754,013.72
财务费用	(六)32	-3,527,284.84	-1,600,924.54
资产减值损失	(六)34	-114,770.38	-13,750.55
加：公允价值变动收益		-6,480.00	-63,080.00
加：投资收益(损失以“-”号填列)	(六)33	14,906,770.77	7,458,060.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,882,488.43	1,402,274.92
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		24,072,730.61	12,298,839.52
加：营业外收入	(六)35	2,728,058.96	1,583,379.11
减：营业外支出	(六)36	20,581.81	36,127.14
其中：非流动资产处置损失		5,483.87	9,724.94
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		26,780,207.76	13,846,091.49
减：所得税费用	(六)37	3,864,211.70	3,479,386.39
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		22,915,996.06	10,366,705.10
归属于母公司所有者的净利润		23,103,082.77	11,649,943.07
少数股东损益		-187,086.71	-1,283,237.97
六、每股收益：	(六)38		
(一)基本每股收益		0.17	0.09
(二)稀释每股收益		0.17	0.09
七、其他综合收益	(六)39	-14,497,017.78	-28,980,487.75
八、综合收益总额		8,418,978.28	-18,613,782.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,606,064.99	-17,330,544.68
归属于少数股东的综合收益总额		-187,086.71	-1,283,237.97

2012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	213,824,683.12	197,988,738.39
减：营业成本	(十二)5	203,769,284.21	186,023,997.08
营业税金及附加		1,607,340.62	1,733,677.61
销售费用		4,432,924.14	4,948,315.31
管理费用		8,315,997.32	9,971,062.58
财务费用		-3,193,055.19	-1,094,558.26
资产减值损失			
加：公允价值变动收益		-6,480.00	-63,080.00
加：投资收益(损失以“-”号填列)	(十二)6	31,757,830.92	31,201,228.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,882,488.43	1,402,274.92
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		30,643,542.94	27,544,392.94
加：营业外收入		1,489,836.69	90,029.65
减：营业外支出		11,227.75	400.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		32,122,151.88	27,634,022.59
减：所得税费用		600,000.00	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		31,522,151.88	27,634,022.59
五、其他综合收益		-14,398,172.69	-28,821,476.08
六、综合收益总额		17,123,979.19	-1,187,453.49

2012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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		888,583,065.69	851,878,966.84
收到的税费返还			35,543.87
收到其他与经营活动有关的现金	(六)40(1)	11,610,943.12	30,567,595.64
经营活动现金流入小计		900,194,008.81	882,482,106.35
购买商品、接受劳务支付的现金		786,655,310.29	769,204,313.76
支付给职工以及为职工支付的现金		68,474,259.17	71,159,051.83
支付的各项税费		13,839,966.18	17,364,998.69
支付其他与经营活动有关的现金	(六)40(2)	20,945,374.32	27,761,021.29
经营活动现金流出小计		889,914,909.96	885,489,385.57
经营活动产生的现金流量净额		10,279,098.85	-3,007,279.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		235,002.59	24,034,070.00
取得投资收益收到的现金		20,863,835.01	9,040,391.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,300,933.36	142,011.61
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		23,399,770.96	33,216,472.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,378,706.53	1,914,283.00
投资支付的现金			18,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,378,706.53	19,914,283.00
投资活动产生的现金流量净额		21,021,064.43	13,302,189.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,200,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,200,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,255,627.00	440,482.96
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,255,627.00	440,482.96
筹资活动产生的现金流量净额		-13,255,627.00	759,517.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		18,044,536.28	11,054,427.59
加：年初现金及现金等价物余额	(六)41(2)	428,928,673.77	376,170,179.61
六、年末现金及现金等价物余额	(六)41(2)	446,973,210.05	387,224,607.20

2012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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		217,764,088.16	206,368,606.24
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)	58,474,129.42	24,552,313.07
经营活动现金流入小计		276,238,217.58	230,920,919.31
购买商品、接受劳务支付的现金		202,017,052.64	192,455,388.92
支付给职工以及为职工支付的现金		15,061,769.54	11,574,986.49
支付的各项税费		2,904,979.21	5,025,926.40
支付其他与经营活动有关的现金	(十二)7(2)	19,153,472.62	26,899,381.93
经营活动现金流出小计		239,137,274.01	235,955,683.74
经营活动产生的现金流量净额		37,100,943.57	-5,034,764.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		235,002.59	24,034,070.00
取得投资收益收到的现金		37,772,196.66	32,941,391.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,300,933.36	123,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		40,308,132.61	57,098,461.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,380,270.15	1,725,055.00
投资支付的现金			20,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,380,270.15	22,525,055.00
投资活动产生的现金流量净额		38,927,862.46	34,573,406.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,325,562.70	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,325,562.70	
筹资活动产生的现金流量净额		-1,325,562.70	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		62,773,179.03	29,538,641.83
加：年初现金及现金等价物余额	(十二)8(2)	222,928,308.49	157,188,371.51
六、年末现金及现金等价物余额	(十二)8(2)	285,701,487.52	186,727,013.34

2012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	股东权益合计	归属于母公司所有者权益				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			股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、年初余额	132,556,270.00	520,081,630.08	131,577,013.05	90,144,733.63	1,050,359.29	875,410,006.05	132,556,270.00	627,352,661.50	127,770,665.06	95,584,418.01	3,875,489.39	987,139,503.96
二、本期增减变动金额		-14,497,017.78		9,847,455.77	-187,086.71	-4,836,648.72		-28,980,487.75		-16,186,873.63	-523,720.93	-45,691,082.31
(一)净利润				23,103,082.77	-187,086.71	22,915,996.06				11,649,943.07	-1,283,237.97	10,366,705.10
(二)其他综合收益		-14,497,017.78				-14,497,017.78		-28,980,487.75				-28,980,487.75
上述(一)和(二)小计		-14,497,017.78		23,103,082.77	-187,086.71	8,418,978.28		-28,980,487.75		11,649,943.07	-1,283,237.97	-18,613,782.65
(三)所有者投入和减少资本											1,200,000.00	1,200,000.00
1. 其他											1,200,000.00	1,200,000.00
(四)利润分配				-13,255,627.00		-13,255,627.00				-27,836,816.70	-440,482.96	-28,277,299.66
1. 对股东的分配				-13,255,627.00		-13,255,627.00				-27,836,816.70	-440,482.96	-28,277,299.66
2. 其他												
三、期末余额	132,556,270.00	505,584,612.30	131,577,013.05	99,992,189.40	863,272.58	870,573,357.33	132,556,270.00	598,372,173.75	127,770,665.06	79,397,544.38	3,351,768.46	941,448,421.65

2012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				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、年初余额	132,556,270.00	502,443,360.64	108,596,417.18	57,433,725.47	801,029,773.29	132,556,270.00	609,307,551.4	105,596,135.31	58,268,005.35	90,572,796.21
二、本期增减变动金额		-14,398,172.69		18,266,524.88	3,868,352.19		-28,821,476.08		-202,794.11	-29,024,270.19
(一)净利润				31,522,151.88	31,522,151.88				27,634,022.59	27,634,022.59
(二)其他综合收益		-14,398,172.69			-14,398,172.69		-28,821,476.08			-28,821,476.08
上述(一)和(二)小计		-14,398,172.69		31,522,151.88	17,123,979.19		-28,821,476.08		27,634,022.59	-1,187,453.49
(三)利润分配				-13,255,627.00	-13,255,627.00				-27,836,816.70	-27,836,816.70
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配				-13,255,627.00	-13,255,627.00				-27,836,816.70	-27,836,816.70
三、期末余额	132,556,270.00	488,045,187.95	108,596,417.18	75,700,250.35	804,898,125.48	132,556,270.00	580,486,075.33	105,596,135.31	58,065,211.24	876,703,691.88

(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有法人股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。

本公司的控股公司为上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司。

(二) 公司主要会计政策、会计估计

1、财务报表的编制基础

本集团执行财政部2006年2月15日发布的企业会计准则。此外,本集团还按照《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)披露有关财务信息。

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会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司于2012年6月30日的公司及合并财务状况以及2012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

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

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。

在企业合并中取得的资产和负债,按合并日在其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。

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。

(二) 公司主要会计政策、会计估计 - 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

5.2 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。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，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。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(二) 公司主要会计政策、会计估计 - 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。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)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。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起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，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司或吸收合并下的被合并方，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司或被合并方同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初或同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

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

本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股东权益项目下以“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，其余部分仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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。

(二) 公司主要会计政策、会计估计 - 续

8、外币业务和外币报表折算 - 续

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，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售外币非货币性项目(如股票)产生的汇兑差额以及可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益并计入资本公积外，均计入当期损益。

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

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

9.1 公允价值的确定方法

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。对于存在活跃市场的金融工具，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值；对于不存在活跃市场的金融工具，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 实际利率法

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。

9.3 金融资产的分类、确认和计量

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。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。

(二) 公司主要会计政策、会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.3 金融资产的分类、确认和计量 - 续

9.3.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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)初始确认时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。

交易性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金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

9.3.2 持有至到期投资

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。

9.3.3 贷款和应收款项

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项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。

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。

9.3.4 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，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。

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，以及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，按照成本计量。

(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

9.4 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。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

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) 权益工具发行人经营所处的技术、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。

- 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)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，但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。

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。

- 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并计入资本公积，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

9、金融工具 - 续

9.4 金融资产减值 - 续

- 以成本计量的金融资产减值

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发生减值时，将其账面价值减记至按照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，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该类金融资产的减值损失一经确认不得转回。

9.5 金融资产转移

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。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

9.6 金融负债的分类、确认和计量

本集团将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。

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。

9.6.1 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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即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。

(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

9.6 金融资产减值 - 续

9.6.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 - 续

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和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，该金融负债所在的金融负债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负债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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

9.6.2 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。

9.6.3 财务担保合同

财务担保合同是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于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财务担保合同，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

9.7 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。

9.8 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。

9.9 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。发行权益工具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)，减少股东权益。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 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单项计提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。

10.2 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但债务人发生财务困难的应收款项进行单项测试。
坏账准备的计提方法	依据企业历史经验个别认定。

11、存货

11.1 存货的分类

本集团的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。

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。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。

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。

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

包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

(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

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。对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。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

12.2.1 成本法核算的长期股权投资

本集团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；此外，公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资单位。

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。

12.2.2 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

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，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。

12.2.3 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，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。

(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

12.3 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。

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。如果资产或资产组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。

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

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。

(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

14.2 各类固定资产的折旧方法

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。

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。如果资产或资产组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

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。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。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。如果资产或资产组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。

在建工程减值损失一经确认，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

16、无形资产

16.1 无形资产

无形资产包括土地使用权及软件。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值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。

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，必要时进行调整。

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。如果资产或资产组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，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团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。

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。

(二) 公司主要会计政策、会计估计 - 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，政府补助在能够满足政府补助所附条件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。

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。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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。

20.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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。

(二) 公司主要会计政策、会计估计 - 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

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

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

21、经营租赁、融资租赁

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。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。

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

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，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。

(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。

- 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，2010 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税率计算	注 1
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 2

注 1：上海锦江国际旅游股份有限公司汽车服务分公司适用交通运输业增值税，税率为 11%。上海国之旅货运代理有限公司和上海国旅广告公司适用现代服务业增值税，税率为 6%。

注 2：上海锦江出入境服务有限公司以及上海国之旅导游服务有限公司属于微利企业，2012 年适用所得税税率为 10%。本公司及其他合并报表范围内公司所得税税率为 25%

(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	组织机构代码	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
上海国旅国际旅行社有限公司	有限责任公司	上海	服务业	13234080-8	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有限公司	有限责任公司	上海	服务业	73456137-6	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	75790122-2	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	74494819-5	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	13374393-2	人民币600,000元	旅游广告业务	600,000.00	不适用	100	100	是	-	-
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	79272921-0	人民币6,000,000元	旅游业务	4,200,000.00	不适用	70	70	是	403,055.04	-106,390.55
浙江锦旅国际旅行社有限公司	有限责任公司	杭州	服务业	73152943-4	人民币5,000,000元	旅游业务	4,525,919.00	不适用	100	100	是	-	-

(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	组织机构代码	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
上海锦江旅游有限公司	有限责任公司	上海	服务业	13245085-5	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	有限责任公司	上海	服务业	13234804-1	人民币2,000,000元	旅游业务	2,965,537.57	不适用	100	100	是	-	-
上海华亭海外旅游有限公司	有限责任公司	上海	服务业	13220817-X	人民币10,830,739元	旅游业务	13,021,230.81	不适用	100	100	是	-	-
上海锦江出入境服务有限公司	有限责任公司	上海	服务业	73746358-7	人民币1,000,000元	出入境相关业务	1,057,418.60	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	74671285-6	人民币4,000,000元	旅游业务	2,419,245.70	不适用	80	80	是	460,217.54	-80,696.16
上海锦江假日旅行社	有限责任公司	上海	服务业	13269833-2	人民币1,000,000元	旅游业务	-	不适用	100	100	是	-	-

(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			335,421.46			123,473.41
美元						
港币						
银行存款：						
人民币			439,801,484.17			425,076,130.46
澳元	1,277.67	6.5044	8,310.54	1,280.56	6.4093	8,207.50
美元	348,316.16	6.3584	2,214,748.87	461,045.47	6.3009	2,905,001.39
欧元	272,052.98	7.9645	2,166,772.07	12,885.70	8.1625	105,179.56
日元	9,022,606	0.0797	718,672.70	1,322,899.63	0.0811	107,287.16
港币	5,742.18	0.8188	4,701.41	5,734.39	0.8107	4,648.87
其他货币资金：						
人民币			11,304,598.83			10,180,245.42
合计			456,554,710.05			438,510,173.77

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 8,950,000 元；以及银行授信业务保证金人民币 600,000.00 元。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

2、交易性金融资产

人民币元

投资股票名称	股票代码	期末账面余额	期末投资数量	期末每股公允价值
华锐风电	601558	56,080.00	8,000.00	7.01

3、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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	11,994,902.09	18			8,486,064.22	18		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	54,501,460.15	82	6,818,008.28	100	37,722,220.52	82	6,932,778.66	100
合计	66,496,362.24	100	6,818,008.28	100	46,208,284.74	100	6,932,778.66	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	60,297,461.63	91	1,164,659.34	59,132,802.29	40,018,612.70	87	1,109,013.57	38,909,599.13
1 至 2 年	949,720.29	1	404,168.62	545,551.67	1,033,823.29	2	667,916.34	365,906.95
2 至 3 年	349,998.95	1	349,998.95	0.00	367,297.20	1	367,297.20	-
3 年以上	4,899,181.37	7	4,899,181.37	0.00	4,788,551.55	10	4,788,551.55	-
合计	66,496,362.24	100	6,818,008.28	59,678,353.96	46,208,284.74	100	6,932,778.66	39,275,506.08

(2) 本期转回或收回情况

人民币元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
旅游服务款	本期收回	账期较长	114,770.38	114,770.38
合计			114,770.38	114,770.38

(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。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

2、应收账款- 续

(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(%)
甲公司	客户	6,300,594.72	1年以内	11
乙公司	客户	5,694,307.37	1年以内	10
丙公司	客户	4,660,000.00	1年以内	8
丁公司	客户	3,853,307.85	1年以内	6
戊公司	客户	3,186,171.12	1年以内	5
合计		23,694,381.06		40

(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(%)
其他锦江国际(集团)有限公司的子公司	同一控股股东	853,868.00	1.43
上海锦江国际 JTB 会展有限公司	控股股东的合营公司	15,346.80	0.03
上海锦江国际 HRG 商务旅行有限公司	控股股东的联营公司	600.00	0.00
上海一日旅行社有限公司	联营公司	400.00	0.00
合计		870,214.80	1.46

(6) 应收账款期末余额中包括美元 2,365,023.53 元 (折算汇率 6.3584)。

4、应收股利

人民币元

项目	期末数	年初数
锦江投资股份有限公司	245,480.70	
华锐风电科技(集团)股份有限公司	1,400.00	
合计	246,880.70	

5、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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款							-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	12,096,736.56	100	2,200.00	100	8,170,028.66	100	2,200.00	100
合计	12,096,736.56	100	2,200.00	100	8,170,028.66	100	2,200.00	100

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款- 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	11,900,530.56	98	-	11,900,530.56	6,783,267.35	83	-	6,783,267.35
1 至 2 年	5,080.00	0	-	5,080.00	733,780.31	9	-	733,780.31
2 至 3 年	52,500.00	1	-	52,500.00	191,143.00	2	-	191,143.00
3 年以上	138,626.00	1	2,200	136,426.00	461,838.00	6	2,200.00	459,638.00
合计	12,096,736.56	100	2,200	12,094,536.56	8,170,028.66	100	2,200.00	8,167,828.66

(2) 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。

(3) 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(%)
甲公司	服务提供商	600,000.00	1 年以内	5
乙公司	服务提供商	310,000.00	1 年以内	3
丙公司	服务提供商	300,000.00	1 年以内	2
丁公司	服务提供商	265,683.91	1 年以内	2
戊公司	服务提供商	247,880.00	1 年以内	2
合计		1,723,563.91		14

(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(%)
其他上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司的子公司	同一控股股东	138,620.00	1.15
上海锦江国际 JTB 会展有限公司	控股股东的合营公司	139,458.82	1.15
上海一日旅行社有限公司	联营	27,283.76	0.23
上海浦江游览有限公司	联营	108,225.70	0.89
合计		413,588.28	3.42

(5) 其他应收款年末余额中包括港币 312,238.70 元 (折算汇率 0.8509)。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

6、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	159,180,468.74	100	67,090,409.14	100
1至2年	46,853.00		-	-
2至3年			-	-
合计	159,227,321.74	100	67,090,409.14	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
公司甲	服务提供商	21,325,105.46	1年以内	服务尚未提供
公司乙	服务提供商	6,294,061.57	1年以内	服务尚未提供
公司丙	服务提供商	1,399,458.00	1年以内	服务尚未提供
公司丁	服务提供商	1,129,019.64	1年以内	服务尚未提供
公司戊	服务提供商	654,750.00	1年以内	服务尚未提供
合计		30,802,394.67		

(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	27,619,167.03	12,245,422.94
其他不重大的预付账款	131,608,154.71	54,844,986.20
合计	159,227,321.74	67,090,409.14

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

7、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	461,151.39	141,841.51	319,309.88	516,291.80	141,841.51	374,450.29
产成品				-	-	-
合计	461,151.39	141,841.51	319,309.88	516,291.80	141,841.51	374,450.29

(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	141,841.51				141,841.51
产成品					
合计	141,841.51				141,841.51

(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期末余额的比例
原材料	预计可变现净值低于存货账面价值	不适用	不适用
产成品	预计可变现净值低于存货账面价值	不适用	不适用

8、可供出售金融资产

(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	484,321,579.83	503,885,939.46
其他(注)		-
合计	484,321,579.83	503,885,939.46

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、联营企业投资

人民币元

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	组织机构代码	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	本期年净利润
上海锦江商旅汽车服务股份有限公司	股份有限公司	上海	汽车租赁	70,000,000.00	戎平涛	73455279-5	20	20	238,421,799.09	99,447,817.19	138,973,981.90	136,303,552.10	11,718,243.31
上海浦江游览有限公司	有限责任公司	上海	旅游	50,000,000.00	黄伟健	13231206-5	20	20	129,101,330.11	70,871,126.05	58,230,204.06	29,966,426.48	-6,903,977.79
上海东方航空国际旅游运输有限公司	有限责任公司	上海	旅游	8,000,000.00	肖国伍	13220577-X	49	49	25,054,571.36	7,096,846.81	17,957,724.55	240,886,105.97	-7,816,816.98
上海外航国际旅行社有限公司	有限责任公司	上海	旅游	3,500,000.00	吴龙兴	13231271-9	30	30	87,866,939.98	78,412,377.37	9,454,562.61	145,641,321.76	-28,955.44
上海一日旅行社有限公司	有限责任公司	上海	旅游	3,500,000.00	姚伟荣	13462817-8	22.86	22.86	8,359,732.11	3,320,244.94	5,039,487.17	8,534,454.83	-514,163.76
上海聚星物业管理有限公司	有限责任公司	上海	物业管理	1,000,000.00	季昌仪	13451089-0	24.65	24.65	8,957,660.57	5,095,055.56	3,862,605.01	5,575,336.70	450,804.31

(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	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	28,772,604.23	-977,807.85	27,794,796.38	20.00	20.00	不适用			3,321,456.51
上海浦江游览有限公司	权益法	13,360,284.59	13,085,110.95	-1,380,795.56	11,704,315.39	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	12,667,980.75	-3,830,240.32	8,837,740.43	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	2,845,055.42	-8,686.63	2,836,368.79	30.00	30.00	不适用			
上海一日旅行社有限公司	权益法	800,000.00	1,430,098.82	-117,537.84	1,312,560.98	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	848,898.81	111,123.26	960,022.07	24.65	24.65	不适用			
上海锦江国际旅游订房中心有限公司(注)	权益法	827,970.00	-			50.00	50.00	不适用			
合计		40,224,774.59	59,649,748.98	-6,203,944.94	53,445,804.04						3,321,456.51

注：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
二、累计折旧和累计摊销合计	58,684,747.76	2,142,565.02		60,827,312.78
1.房屋、建筑物	58,684,747.76	2,142,565.02		60,827,312.78
三、投资性房地产账面净值合计	164,283,403.43			162,140,838.41
1.房屋、建筑物	164,283,403.43			162,140,838.41
四、投资性房地产账面价值合计	164,283,403.43			162,140,838.41
1.房屋、建筑物	164,283,403.43			162,140,838.41

本期折旧额为人民币元 2,142,565.02。

(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：	107,625,298.44	933,773.22	5,484,118.25	103,074,953.41
其中：房屋及建筑物	68,179,160.08	96,668.00		68,275,828.08
机器设备	8,859,451.41	712,647.22	87,252.04	9,484,846.59
运输工具	27,528,176.32		5,391,876.21	22,136,300.11
电子设备、器具及家具	3,035,331.63	116,960.00		3,152,291.63
其他	23,179.00	7,498.00	4,990.00	25,687.00
二、累计折旧合计：	50,021,201.02	2,112,640.90	4,617,612.51	47,516,229.41
其中：房屋及建筑物	19,799,679.20	927,612.28		20,727,291.48
机器设备	5,997,864.63	576,114.50	56,532.17	6,517,446.96
运输工具	21,783,538.75	537,500.60	4,560,071.68	17,760,967.67
电子设备、器具及家具	2,424,508.72	62,123.17		2,486,631.89
其他	15,609.72	9,290.35	1008.66	23,891.41
三、固定资产账面净值合计	57,604,097.42	-1,178,867.68	866,505.74	55,558,724.00
其中：房屋及建筑物	48,379,480.88	-830,944.28	0.00	47,548,536.60
机器设备	2,861,586.78	136,532.72	30,719.87	2,967,399.63
运输工具	5,744,637.57	-537,500.60	831,804.53	4,375,332.44
电子设备、器具及家具	610,822.91	54,836.83	0.00	665,659.74
其他	7,569.28	-1,792.35	3,981.34	1,795.59
四、减值准备合计	-			
其中：房屋及建筑物	-			
机器设备	-			
运输工具	-			
电子设备、器具及家具	-			
其他	-			
五、固定资产账面价值合计	57,604,097.42			55,558,724.00
其中：房屋及建筑物	48,379,480.88			47,548,536.60
机器设备	2,861,586.78			2,967,399.63
运输工具	5,744,637.57			4,375,332.44
电子设备、器具及家具	610,822.91			665,659.74
其他	7,569.28			1,795.59

(六) 合并财务报表项目注释 – 续

12、固定资产 – 续

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 837,105.22 元，因在建工程转入而增加人民币 96,668.00 元；
- (2) 账面原值本期减少中，因处置而减少人民币 5,484,118.25 元；
- (3) 累计折旧本期增加中，本年计提人民币 2,112,640.90 元；
- (4) 累计折旧本期减少中，因处置而减少人民币 4,617,612.51 元。

13、 在建工程

(1)在建工程明细如下：

人民币元

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	2,078,000.00	-	2,078,000.00	1,297,500.00	-	1,297,500.00
国旅大厦装修工程	396,085.00	-	396,085.00	-	-	-
华亭海外装修工程	256,077.00	-	256,077.00	33,000.00	-	-
锦江国际旅游中心工程	706,479.77	-	706,479.77			
其他		-		117,491.5	-	117,491.5
合计	3,436,641.77	-	3,436,641.77	1,414,991.50	-	1,414,991.50

(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	其他转出	工程投入占 预算比例(%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
国旅大厦消防管道 维修工程	400,000.00		96,668.00	96,668.00		24.00	竣工			不适用	自筹	
装修工程	750,000.00		652,162.00			87.00	在建	-	-	不适用	自筹	652,162.00
在线服务系统	1,700,000.00	1,297,500.00	780,500.00			46.00	在建	-	-	不适用	自筹	2,078,000.00
锦江国际旅游中心 工程	11,000,000.00		612,988.27			6.00	在建	-	-	不适用	自筹	612,988.27
其他		117,491.50			24,000.00		在建	-	-	不适用	自筹	93,491.50
合计	13,850,000.00	1,414,991.50	2,142,318.27	96,668.00	24,000.00			-	-			3,436,641.77

(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	4,440,502.28			4,440,502.28
软件	4,440,502.28			4,440,502.28
土地使用权	-	-		-
二、累计摊销合计	2,388,220.04	257,093.28		2,645,313.32
软件	2,388,220.04	257,093.28	-	2,645,313.32
土地使用权	-			-
三、无形资产账面净值合计	2,052,282.24			1,795,188.96
软件	2,052,282.24			1,795,188.96
土地使用权	-			-
四、减值准备合计	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
无形资产账面价值合计	2,052,282.24			1,795,188.96
软件	2,052,282.24			1,795,188.96
土地使用权	-			-

无形资产的说明：

累计摊销本期增加中，本期计提人民币 257,093.28 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	原因
房屋装修费	3,552,363.00	25,000.00	802,385.84	64,574.46	2,710,402.70	
合计	3,552,363.00	25,000.00	802,385.84	64,574.46	2,710,402.70	

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	2,521,736.26	4,465,411.51
小计	2,521,736.26	4,465,411.51
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	101,878,551.59	106,710,890.85
小计	101,878,551.59	106,710,890.85

(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
可抵扣亏损	6,580,509.72	6,580,509.72
可抵扣暂时性差异	4,732,720.87	4,732,720.87
合计	11,313,230.59	11,313,230.59

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
2011		-	
2012	632,814.16	632,814.16	
2013	944,970.04	944,970.04	
2014	1,839,397.96	1,839,397.96	
2015	1,199,053.83	1,199,053.83	
2016	1,964,273.73	1,964,273.73	
合计	6,580,509.72	6,580,509.72	

(4) 应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异项目明细

人民币元

项目	暂时性差异金额
期末数：	
可抵扣暂时性差异项目：	
应付职工薪酬纳税调整	10,086,945.04
小计	10,086,945.04
应纳税暂时性差异项目：	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	407,514,206.36
小计	407,514,206.36
年初数：	
可抵扣暂时性差异项目：	
应付职工薪酬纳税调整	17,890,462.00
小计	17,890,462.00
应纳税暂时性差异项目：	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	426,843,563.40
小计	426,843,563.40

(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	其他减少	
一、坏账准备	6,934,978.66		114,770.38			6,820,208.28
二、存货跌价准备	141,841.51					141,841.51
三、固定资产减值准备	0.00					
合计	7,076,820.17		114,770.38			6,962,049.79

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	100,000.00
民航保证金(注 2)	2,780,000.00	3,030,000.00
其他(注 3)	866,851.80	866,851.80
合计	3,746,851.80	3,996,851.80

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。

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的保证金和高尔夫球场的会员证。

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	91,074,835.94	65,078,161.09
其他	1,074,564.30	2,105,267.08
合计	92,149,400.24	67,183,428.17

(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：

人民币元

单位名称	期末数	年初数
其他锦江国际(集团)有限公司的子公司	389,976.50	359,699.02
上海锦江商旅汽车服务股份有限公司	765,954.50	74,478.00
上海一日旅行社有限公司	300.00	600.00
合计	1,156,231.00	434,777.02

期末公司无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(3) 应付账款期末余额中包括美元 1,511,456.33 元(折算汇率 6.3584)；日元 14,685,126.25 元(折算汇率 0.0797)；港元 5,947,475.00 元(折算汇率 0.8188)；欧元 202,761.00 元(折算汇率 7.9645)。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

20、 预收款项

(1) 预收款项明细如下：

项目	人民币元	
	期末数	年初数
旅游业预收款项	328,885,191.41	233,022,936.10
其他	620,551.50	4,398,642.20
合计	329,505,742.91	237,421,578.30

(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	人民币元	
	期末数	年初数
上海锦江国际 JTB 会展有限公司		6,257.00
合计		6,257.00

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

21、 应付职工薪酬

项目	人民币元			
	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	20,390,567.97	45,196,889.23	59,391,536.46	6,195,920.74
二、职工福利费	184,100.00	3,476,970.35	3,657,575.14	3,495.21
三、社会保险费	964,325.18	15,970,893.28	15,834,187.62	1,101,030.84
医疗保险费	266,066.85	4,399,558.89	4,361,169.72	304,456.02
基本养老保险费	615,854.99	8,654,404.36	8,568,197.45	702,061.90
年金缴费	0	1,745,585.00	1,745,585	0
失业保险费	58,640.91	747,226.42	739,143.84	66,723.49
工伤保险费	8,961.83	165,686.70	163,424.48	11,224.05
生育保险费	14,800.60	258,431.91	256,667.13	16,565.38
四、住房公积金	1,508.00	6,450,606	6,467,417	-15,303.00
五、辞退福利	0	72,950.00	72,950.00	0
六、其他	87,905.16	4,055,941.56	3,450,365.43	693,481.29
合计	21,628,406.31	75,224,250.42	88,874,031.65	7,978,625.08

其他余额中包含工会经费和职工教育经费金额人民币 413,094.84 元。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

22、 应交税费

项目	人民币元	
	期末数	年初数
增值税	4,996.48	-
营业税	1,122,123.45	1,266,064.07
企业所得税	1,102,188.42	4,097,058.34
个人所得税	599,790.84	135,040.20
城市维护建设税	86,829.86	84,098.49
其他	78,282.30	79,553.19
合计	2,994,211.35	5,661,814.29

23、 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
押金	22,994,026.22	20,852,655.58
代付保险费	1,386,310.97	1,380,122.15
劳务费	4,359,256.50	2,465,073.21
代垫款	1,490,737.10	565,562.84
广告费	245,581.45	343,408.60
其他	22,299,159.92	14,763,070.93
合计	52,775,072.16	40,369,893.31

(2) 报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况如下:

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		21,687.57
上海锦江国际 JTB 会展有限公司	132,698.00	128,668.00
上海锦江国际 HRG 商务旅行有限公司	138,988.00	423,605.95
汇通百达网络科技(上海)有限公司	583,848.00	583,848.00
合计	4,245,636.43	4,547,911.95

(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

24、 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	
2012年6月30日:							
一、有限售条件股份							
1. 国有法人持股	66,556,270.00						66,556,270.00
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. 境内上市外资股	66,000,000.00						66,000,000.00
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
2011年度:							
一、有限售条件股份							
1. 国有法人持股	66,556,270.00						66,556,270.00
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. 境内上市外资股	66,000,000.00						66,000,000.00
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

25、 资本公积

人民币元

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
2012年6月30日:				
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
其他综合收益	320,132,672.55		14,497,017.78	305,635,654.77
其他资本公积	33,557,683.87			33,557,683.87
其中: 原制度资本公积转入	33,557,683.87			33,557,683.87
合计	520,081,630.08			505,584,612.30
2011年度:				
资本溢价	166,391,273.66			166,391,273.7
其中: 投资者投入的资本	166,391,273.66			166,391,273.7
其他综合收益	427,403,703.97		107,271,031.42	320,132,672.6
其他资本公积	33,557,683.87			33,557,683.87
其中: 原制度资本公积转入	33,557,683.87			33,557,683.87
合计	627,352,661.50	0.00	107,271,031.42	520,081,630.08

26、 盈余公积

人民币元

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
2012年6月30日:				
法定盈余公积	106,731,049.52			106,731,049.52
任意盈余公积	24,845,963.53			24,845,963.53
合计	131,577,013.05			131,577,013.05
2011年度:				
法定盈余公积	102,924,701.53	3,806,347.99		106,731,049.52
任意盈余公积	24,845,963.53	-	-	24,845,963.53
合计	127,770,665.06	3,806,347.99		131,577,013.05

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

27、 未分配利润

项目	金额	人民币元
		提取或分配比例
2012年6月30日:		
年初未分配利润	90,144,733.63	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	23,103,082.77	
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利	13,255,627.00	
期末未分配利润	99,992,189.40	
2011年度:		
年初未分配利润	95,584,418.01	
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	26,203,480.31	
减: 提取法定盈余公积	3,806,347.99	10%
应付普通股股利	27,836,816.70	
年末未分配利润	90,144,733.63	

注: 本期股东大会已批准上年度现金股利分配方案, 公司按已发行之股份 132,556,270 股计算, 以每十股向全体股东派发现金红利人民币 1 元。

28、 营业收入、营业成本

(1)营业收入

项目	人民币元	
	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	816,399,587.23	785,509,749.71
其他业务收入	12,690,592.10	12,377,284.60
营业成本	741,556,646.76	709,918,042.43

(2)主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
旅游及相关业务	811,534,562.00	733,867,392.07	775,467,588.81	696,521,901.41
其他业务	4,865,025.23	3,054,868.51	10,042,160.90	8,667,952.46
合计	816,399,587.23	736,922,260.58	785,509,749.71	705,189,853.87

(3)主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆地区	753,824,217.60	683,763,115.34	704,048,629.73	634,327,324.64
除中国大陆外其他地区	62,575,369.63	53,159,145.24	81,461,119.98	70,862,529.23
合计	816,399,587.23	736,922,260.58	785,509,749.71	705,189,853.87

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

28、营业收入、营业成本- 续

(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(%)
甲公司	13,727,196.40	1.66
乙公司	9,265,981.30	1.12
丙公司	8,916,971.08	1.08
丁公司	6,749,420.98	0.81
戊公司	6,158,170.40	0.74
合计	44,817,740.16	5.41

29、 营业税金及附加

人民币元			
项目	本期发生额	上年同期发生额	计缴标准
营业税	4,648,641.76	4,894,923.96	5%
城市维护建设税	356,723.44	348,871.27	7%
教育费附加	261,843.92	251,150.06	5%
房产税	859,667.54	821,264.85	应税租金收入的12%或 计税房产价值的1.2%
合计	6,126,876.66	6,316,210.14	

30、 销售费用

人民币元		
项目	本期发生额	上年同期发生额
工资薪金	38,185,939.61	35,881,174.37
租金	2,532,689.34	2,825,319.36
劳务费	3,750,850.58	4,762,544.56
广告费	2,013,671.81	1,888,567.85
其他	3,023,618.01	3,251,978.17
合计	49,506,769.35	48,609,584.31

31、 管理费用

人民币元		
项目	本期发生额	上年同期发生额
工资薪金	17,190,243.94	20,557,664.45
折旧摊提	1,092,616.06	1,519,646.81
能源费	1,073,598.09	998,595.74
业务招待费	1,132,068.60	858,919.95
其他	5,880,975.25	5,819,186.77
合计	26,369,501.94	29,754,013.72

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

32、 财务费用

人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息收入	-4,556,716.26	-2,149,053.45
汇兑差额	-387,948.26	-267,683.92
其他	1,417,379.68	815,812.83
合计	-3,527,284.84	-1,600,924.54

33、 投资收益

(1) 投资收益明细情况

人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,882,488.43	1,402,274.92
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		175,704.70
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	11,395,867.40	4,704,913.10
处置交易性金融资产取得的投资收益	11859.11	
持有交易性金融资产取得的投资收益	1,400.00	2,000.00
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	6,380,132.69	1,173,168.00
合计	14,906,770.77	7,458,060.72

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

人民币元

被投资单位	本期发生额	上年同期发生额	本期比上年同期增减变动的原因
上海锦江商旅汽车服务股份有限公司	2,343,648.66	2,649,621.79	联营企业经营利润减少
上海浦江游览有限公司	-1,380,795.56	-689,138.37	联营企业经营利润减少
上海东方航空国际旅游运输有限公司	-3,830,240.32	-1,001,837.50	联营企业经营利润减少
上海外航国际旅行社有限公司	-8,686.63	455,850.61	联营企业经营利润减少
上海一日旅行社有限公司	-117,537.84	-11,294.78	联营企业经营利润减少
上海聚星物业管理有限公司	111,123.26	-926.83	联营企业经营利润增加
合计	-2,882,488.43	1,402,274.92	

公司的投资收益汇回不存在重大限制。

34、 资产减值损失

人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、坏账损失	-114,770.38	-13,750.55
合计	-114,770.38	-13,750.55

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

35、 营业外收入

(1)营业外收入明细如下:

项目	本期发生额	上年同期发生额	人民币元
			计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,491,169.96	91,022.91	1,491,169.96
其中: 固定资产处置利得	1,491,169.96	91,022.91	1,491,169.96
政府补助	1,149,119.20	1,166,900.00	1,149,119.20
押金没收收入			
赔款收入	87,769.80	104,133.00	87,769.80
其他		221,323.20	
合计	2,728,058.96	1,583,379.11	2,728,058.96

(2)政府补助明细

项目	本期发生额	上年同期发生额	人民币元
			说明
卢湾区财政局奖励	1,100,000.00	1,140,000.00	促进经济发展奖励
政府退税	49,119.2		
营业税补贴		26,900.00	
合计	1,149,119.20	1,166,900.00	

36、 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	人民币元
			计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,483.87	9,724.94	5,483.87
其中: 固定资产处置损失	5,483.87	9,724.94	763.65
对外捐赠		20,800.00	
罚没支出	15,097.94	5,602.20	15,097.94
合计	20,581.81	36,127.14	20,581.81

37、 所得税费用

项目	本期发生额	人民币元
		上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,920,536.45	2,152,024.47
递延所得税调整	1,943,675.25	1,327,361.92
合计	3,864,211.70	3,479,386.39

38、 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	
	本期发生额	上年同期发生额
归属于普通股股东的当年净利润	23,103,082.77	11,649,943.07
其中: 归属于持续经营的净利润	23,103,082.77	11,649,943.07

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

38、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	
	本期发生额	上年同期发生额
年初发行在外的普通股股数	132,556,270.00	132,556,270.00
期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	
	本期发生额	上年同期发生额
按归属于母公司股东的净利润计算：		
基本每股收益	0.17	0.09
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	0.17	0.09
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

39、其他综合收益

	人民币元	
项目	本期发生额	上年同期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-12,949,224.35	-37,467,482.32
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-3,237,306.09	-9,366,870.57
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	4,785,099.52	879,876.00
合计	-14,497,017.78	-28,980,487.75

40、现金流量表项目注释

(1)收到其他与经营活动有关的现金

	人民币元	
项目	本期发生额	上年同期发生额
营业外收入	1,281,772.87	1,346,456.34
利息收入	4,505,432.99	1,386,806.08
其他	5,823,737.26	27,834,333.22
合计	11,610,943.12	30,567,595.64

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

40、现金流量表项目注释 - 续

(2)支付其他与经营活动有关的现金

项目	人民币元	
	本期发生额	上年同期发生额
营业费用及管理费用中的支付额	17,095,285.77	38,460,150.10
银行费用	980,389.57	641,058.19
其他	2,869,698.98	-11,340,187.00
合计	20,945,374.32	27,761,021.29

41、 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	
	本期金额	上年同期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	22,915,996.06	10,366,705.10
加: 资产减值准备	-114,770.38	-13750.55
固定资产及投资性房地产折旧	4,255,092.82	5,030,388.20
无形资产摊销	257,093.28	272,620.02
长期待摊费用摊销	759,342.64	615,857.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-1,409,666.89	-88,219.65
固定资产报废损失	5,483.87	7081.68
公允价值变动损失	6,480.00	63,080.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-14,906,770.77	-7,458,060.72
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,943,675.25	1,327,361.92
存货的减少(增加以“-”号填列)	55,140.41	407,184.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-116,625,928.80	-58,516,866.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	113,137,931.36	44,979,338.82
其他-受限制货币资金的减少(增加以“-”号填列)		
经营活动产生的现金流量净额	10,279,098.85	-3,007,279.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	446,973,210.05	387,224,607.20
减: 现金的年初余额	428,928,673.77	376,170,179.61
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	18,044,536.28	11,054,427.59

(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	446,973,210.05	428,928,673.77
其中: 库存现金	335,421.46	123,473.41
可随时用于支付的银行存款	444,914,689.76	428,206,454.94
可随时用于支付的其他货币资金	1,723,098.83	598,745.42
二、年末现金及现金等价物余额	446,973,210.05	428,928,673.77

现金和现金等价物不含本集团使用受限制的现金和现金等价物。

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的控股公司情况

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
上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司	控股公司	股份有限公司(台港澳与境内合资、上市)	上海市杨新东路24号316-318室	俞敏亮	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、自由办公楼、公寓租赁, 泊车、培训及相关项目的咨询(涉及行政许可的凭许可证经营)	人民币55.66亿元	50.21	50.21	锦江国际(集团)有限公司	13223706-9

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)9。

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
其他上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司的子公司	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) 提供和接受劳务

接受劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上年同期发生额	
			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	接受旅游相关服务	按合同或协议价执行	1,081,945.17	0.15	1,133,932.80	0.16
其他上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司的子公司	接受旅游相关服务	按合同或协议价执行	1,068,041.46	0.14	1,099,952.46	0.16
上海聚星物业管理有限公司	接受物业管理服务	按合同或协议价执行	269,668.2	0.04		
上海浦江游览有限公司	接受旅游相关服务	按合同或协议价执行	111,500.00	0.02		
上海锦江汽车服务有限公司	接受旅游相关服务	按合同或协议价执行	179,610.00	0.02	75,400.00	0.01
上海一日旅行社有限公司	接受旅游相关服务	按合同或协议价执行	10,373.00	0.00	7,610.00	

提供劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上年同期发生额	
			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	提供旅游相关服务	按合同或协议价执行	152,630.63	0.02	151,430.00	0.02
上海一日旅行社有限公司	提供旅游相关服务	按合同或协议价执行	57,297.30	0.01	213,765.00	0.03
其他上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司的子公司	提供旅游相关服务	按合同或协议价执行	8,963.96	0.00	16,000.00	
汇通百达网络科技(上海)有限公司	提供物业管理服务	按合同或协议价执行	1,759,390.00	13.86	1,753,344.00	14.17
上海锦江国际 HRG 商务旅行有限公司	提供物业管理服务	按合同或协议价执行	1,038,684.25	8.18	896,856.00	7.25
上海锦江国际 JTB 会展有限公司	提供物业管理服务	按合同或协议价执行	635,085.05	5.00	336,918.00	2.72

(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

出租情况表：

人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	本期确认的租赁收益
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	办公场所	2012.1.1	2012.6.30	协议价格	1,753,344.00
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	办公场所	2012.1.1	2012.6.30	协议价格	1,036,432.00
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	办公场所	2012.1.1	2012.6.30	协议价格	283,779.00

承租情况表：

人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
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之子公司	办公场所	2012.1.1	2012.6.30	协议价格	1,192,096.20

6、关联方应收应付款项

(1)应收关联方款项

人民币元

项目名称	关联方	期末金额		年初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海锦江商旅汽车服务股份有限公司			59,330.00	
应收账款	其他锦江国际(集团)有限公司的子公司	853,868.00			
应收账款	上海锦江国际 HRG 商务旅行有限公司	600.00			
应收账款	上海一日旅行社有限公司	400.00		91,983.00	
应收账款	上海锦江国际 JTB 会展有限公司	15,346.80		12,319.00	
其他应收款	其他上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司的子公司	138,620.00		261,799.20	
其他应收款	上海锦江国际 JTB 会展有限公司	139,458.82		18,850.00	
其他应收款	上海浦江游览有限公司	108,225.70		80,449.10	
其他应收款	上海一日旅行社有限公司	27,283.76		170.00	
预付款项	上海锦江商旅汽车服务股份有限公司	4,029.00			
预付款项	其他上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司的子公司	96,350.00		49,298.00	

(七) 关联方及关联交易- 续

6、关联方应收应付款项- 续

(2)应付关联方款项

人民币元

项目名称	关联方	期末金额	年初金额
应付款项	其他上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司的子公司	389,976.50	334,233.52
应付款项	上海锦江商旅汽车服务股份有限公司	765,954.50	791,023.00
应付款项	上海一日旅行社有限公司	300.00	2,847.00
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	其他上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司的子公司		46,247.56
其他应付款	上海锦江国际 HRG 商务旅行有限公司	138,988.00	301,616.00
其他应付款	上海锦江国际 JTB 会展有限公司	132,698.00	126,668.00
其他应付款	汇通百达网络科技(上海)有限公司	583,848.00	583,848.00

(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同情况如下:

人民币千元

	期末数	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	2,269	3,672
资产负债表日后第 2 年	957	192
资产负债表日后第 3 年	675	204
以后年度	1314	420
合计	5,215	4,488

(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) 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)	62,560.00	-6,480.00	-	-	56,080.00
2.可供出售金融资产	503,885,939.46	-	305,635,654.77	-	484,321,579.83
上述合计	503,948,499.46	-6,480.00	305,635,654.77		484,377,659.83

2、其他

2(1)、分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为3个报告分部，分别为：旅游及相关业务分部、房地产业务分部和其他业务分部。这些报告分部是以公司内部管理报告制度为基础确定的。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：旅游及相关业务、房地产业务和其他业务。

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

(十一) 其他重要事项 - 续

2(1)、分部报告 - 续

(1) 分部报告信息

人民币元

	旅游及相关业务		房地产业务		其他业务		分部间相互抵减		合计	
	本期	上年同期	本期	上年同期	本期	上年同期	本期	上年同期	本期	上年同期
营业收入										
对外交易收入	811,534,562.00	775,467,588.81	12,690,592.10	12,377,284.60	4,865,025.23	10,042,160.90			829,090,179.33	797,887,034.31
分部间交易收入	4,595.50	59,250.00	241,784.28	166,748			-246,379.78	-225,998.00		
分部营业收入合计	811,539,157.50	775,526,838.81	12,932,376.38	12,544,032.55	4,865,025.23	10,042,160.90	-246,379.78	-225,998.00	829,090,179.33	797,887,034.31
营业成本	733,867,392.07	696,521,901.41	4,634,386.18	4,728,188.56	3,054,868.51	8,667,952.46			741,556,646.76	709,918,042.43
分部营业利润(亏损)	77,671,765.43	79,004,937.40	8,297,990.20	7,815,843.99	1,810,156.72	1,374,208.44	-246,379.78	-225,998.00	87,533,532.57	87,968,991.88
营业税金及附加									6,126,876.66	6,316,210.14
销售费用									49,506,769.35	48,609,584.31
管理费用									26,369,501.94	29,754,013.72
财务费用									-3,527,284.84	-1,600,924.54
资产减值损失									-114,770.38	-13,750.55
公允价值变动损益									-6,480.00	-63,080.00
投资收益									14,906,770.77	7,458,060.72
营业利润									24,072,730.61	12,298,839.52
营业外收入									2,728,058.96	1,583,379
营业外支出									20,581.81	36,127.14
利润总额									26,780,207.76	13,846,091.49
所得税									3,864,211.70	3,479,386.39
净利润									22,915,996.06	10,366,705.10

(十一) 其他重要事项 - 续

2(1)、分部报告 - 续

(2)按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

人民币元		
项目	本期发生额	上年同期发生额
来源于中国大陆的对外交易收入	766,514,809.70	716,425,914.33
来源于中国大陆外的对外交易收入	62,575,369.63	81,461,119.98
小计	829,090,179.33	797,887,034.31

人民币元		
项目	期末额	年初额
位于本国的非流动资产	769,677,767.77	800,905,089.34
位于其他国家的非流动资产	-	-
小计	769,677,767.77	800,905,089.34

(3)对主要客户的依赖程度

不存在占收入 10% 以上的主要客户。

分部间转移交易以实际交易价格为基础计量。

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六。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 2012 年 06 月 30 日，外币资产和负债详见附注(六)、1, 3, 5 和 19。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(2)、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。

公允价值计量层级

以公允价值进行后续计量的金融资产及金融负债，其公允价值计量中的三个层级分析如下：

第 1 层级：同类资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价；

第 2 层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除市场报价以外的有关资产或负债的输入值估值；

第 3 层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

人民币元

	期末数		
	第 1 层级	第 2 层级	合计
交易性金融资产：	56,080.00		56,080.00
可供出售金融资产			
— 权益工具	484,321,579.83	-	484,321,579.83
— 其他	-	-	-
合计	484,377,659.83	-	484,377,659.83

(十一) 其他重要事项 - 续

2(2)、金融工具及风险管理 - 续

2. 公允价值- 续

人民币元

	年初数		
	第 1 层级	第 2 层级	合计
交易性金融资产：	62,560.00		62,560.00
可供出售金融资产			
— 权益工具	503,885,939.46	-	503,885,939.46
— 其他	-	-	-
合计	503,948,499.46	-	503,948,499.46

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股东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交易性金融资产以及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，所有交易性金融资产及可供出售金融资产公允价值如下跌(上涨)10%对权益税前的影响为减少(增加)权益人民币 48,437,765.98 元，对损益税前的影响为减少(增加)损益人民币 5,608.00 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(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,962,306.44	100	814,228.46	100	1,802,301.87	100	814,228.46	100
合计	2,962,306.44	100	814,288.46	100	1,802,301.87	100	814,228.46	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	2,122,024.98	72		2,122,024.98	6,947,844.35	89		6,947,844.35
1 至 2 年	26,053.00	1		26,053.00				
2 至 3 年		0						
3 年以上	814,228.46	27	814,228.46	0.00	814,228.46	11	814,228.46	
合计	2,962,306.44	100	814,228.46	2,148,077.98	7,762,072.81	100	814,228.46	6,947,844.35

(2)本期转回或收回情况

人民币元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无转回或收回				

(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(%)
上海国旅国际旅行社有限公司	子公司	654,034.11	1 年以内	30.45
甲公司	客户	460,500.00	1 年以内	21.44
上海锦江旅游有限公司	子公司	357,922.79	1 年以内	16.66
乙公司	客户	126,145.00	1 年以内	5.87
丙公司	客户	71,760.00	1 年以内	3.34
合计		1,670,361.90		77.76

(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(%)
上海国旅国际旅行社有限公司	子公司	654,034.11	30.45
上海锦江旅游有限公司	子公司	357,922.79	16.66
上海旅行社有限公司	子公司	50,991.12	2.37
上海锦江国际绿色假期旅游有限公司	子公司	23,000.00	1.07
上海一日旅行社有限公司	联营	400.00	0.02
锦江国际集团及其下属子公司	同一控股股东	201,927.00	9.40
上海锦江国际 HRG 商务旅行有限公司	控股股东的联营公司	600.00	0.03
上海锦江国际 JTB 会展有限公司	控股股东的合营公司	15,346.80	0.71
合计		1,304,221.82	60.71

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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,020,235.36	100	2,200.00	100	2,785,879.73	100	2,200.00	100
合计	3,020,235.36	100	2,200.00	100	2,785,879.73	100	2,200.00	100

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、其他应收款 - 续

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。								
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	2,829,109.36	93	-	2,829,109.36	2,454,365.73	88	-	2,454,365.73
1 至 2 年		0	-	0.00	105,738.00	4	-	105,738.00
2 至 3 年	52,500.00	2	-	52,500.00	8,118.00	-	-	8,118.00
3 年以上	138,626.00	5	2,200.00	136,426.00	217,658.00	8	2,200.00	215,458.00
合计	3,020,235.36	100	2,200.00	3,018,035.36	2,785,879.73	100	2,200.00	2,783,679.73

(2)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。

(3)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(%)
浙江锦旅国际旅行社有限公司	子公司	1,425,303.70	一年以内	47
公司 A	服务提供商	365,920.51	一年以内	12
公司 B	服务提供商	267,006.71	一年以内	9
锦江国际集团及其下属子公司	同一控股股东	219,973.60	一年以内	7
上海浦江游览有限公司	联营公司	108,225.70	一年以内	4
合计		2,386,430.22		79

(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(%)
浙江锦旅国际旅行社有限公司	子公司	1,425,303.70	47
上海一日旅行社有限公司	联营	27,283.76	1
上海浦江游览有限公司	联营	108,225.70	4
其他上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司的子公司	同一控股股东	219,973.60	7
合计		1,780,786.76	59

3、对联营企业投资

详情参见附注(六)10。

(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	本期年计提减值准备	本期现金红利
联营公司：											
上海锦江商旅汽车服务股份有限公司	权益法	20,020,020.00	28,772,604.23	-977,807.85	27,794,796.38	20	20	不适用	-	-	3,321,456.51
上海浦江游览有限公司	权益法	13,360,284.59	13,085,110.95	-1,380,795.56	11,704,315.39	20	20	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	12,667,980.75	-3,830,240.32	8,837,740.43	49	49	不适用	-	-	
上海外航国际旅行社有限公司	权益法	1,050,000.00	2,845,055.42	-8,686.63	2,836,368.79	30	30	不适用	-	-	
上海一日旅行社有限公司	权益法	800,000.00	1,430,098.82	-117,537.84	1,312,560.98	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	848,898.81	111,123.26	960,022.07	24.65	24.65	不适用	-	-	-
小计		39,396,804.59	59,649,748.98	-6,203,944.94	53,445,804.04						3,321,456.51
子公司：											
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	90	90	不适用	-	-	3,678,747.61
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	90	90	不适用	-	-	11,641,062.16
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	90	90	不适用	-	-	-
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	90	90	不适用	-	-	-
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	90	90	不适用	2,869,678.18	-	-
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	80	不适用	-	-	-
上海锦江国际绿色假期旅游有限公司	成本法	1,400,000.00	4,200,000.00	-	4,200,000.00	70	70	不适用	3,011,293.63	-	-
上海锦江出入境服务有限公司	成本法	1,340,698.25	908,452.14	-	908,452.14	90	90	不适用	-	-	-
上海旅行社有限公司	成本法	1,061,700.00	2,927,237.57	-	2,927,237.57	98.1	98.1	不适用	-	-	1,190,065.67
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	90	90	不适用	-	-	-
上海国旅广告公司	成本法	600,000.00	600,000.00	-	600,000.00	100	100	不适用	-	-	342,329.45
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	68	68	不适用	-	-	56156.76
小计		59,573,432.68	63,806,724.14	0.00	63,806,724.14				5,880,971.81	0.00	16,908,361.65
合计		98,970,237.27	123,456,473.12	-6,203,944.94	117,252,528.18				5,880,971.81	0.00	20,229,818.16

(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	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	205,860,835.52	190,054,065.29
其他业务收入	7,963,847.60	7,934,673.10
营业成本	203,769,284.21	186,023,997.08

(2)主营业务(分行业)

人民币元

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
旅游及相关业务	205,860,835.52	200,839,196.85	190,054,065.29	183,042,999.16
合计	205,860,835.52	200,839,196.85	190,054,065.29	183,042,999.16

(3)主营业务(分地区)

人民币元

地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆地区	205,860,835.52	200,839,196.85	190,054,065.29	183,042,999.16
合计	205,860,835.52	200,839,196.85	190,054,065.29	183,042,999.16

(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(%)
上海锦江旅游有限公司	81,845,141.50	41
上海国旅国际旅行社有限公司	49,781,768.00	25
上海旅行社有限公司	29,635,497.00	15
甲公司	5,080,000.00	3
乙公司	3,930,000.00	2
合计	170,272,406.50	86

(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

人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	16,908,361.65	23,642,779.75
权益法核算的长期股权投资收益	-2,882,488.43	1,402,274.92
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	1,400.00	2,000.00
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		175,704.70
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	11,338,565.90	4,704,913.10
处置交易性金融资产取得的投资收益	11,859.11	
持有至到期投资取得的投资收益		
出售可供出售金融资产等取得的投资收益	6,380,132.69	1,173,168.00
其他		100,388.40
合计	31,757,830.92	31,201,228.87

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

人民币元

被投资单位	本期发生额	上年同期发生额	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	3,678,747.61	10,680,980.76	子公司股利分配额减少
上海锦江旅游有限公司	11,641,062.16	11,605,678.22	子公司股利分配额增加
上海旅行社有限公司	1,190,065.67	1,078,423.81	子公司股利分配额增加
上海国旅广告公司	342,329.45	277,696.96	子公司股利分配额增加
上海国之旅导游服务有限公司	56,156.76		子公司股利分配额增加
合计	16,908,361.65	23,642,779.75	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

详情请参见附注(六)33。

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

人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
营业外收入	11,769.80	500.00
利息收入	3,548,012.10	544,671.55
其他	54,914,347.52	24,007,141.52
合计	58,474,129.42	24,552,313.07

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
营业费用及管理费用中的支付额	3,112,363.70	3,024,489.02
银行费用	354,956.91	12,518.85
其他	15,686,152.01	23,862,374.06
合计	19,153,472.62	26,899,381.93

(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

补充资料	人民币元	
	本期金额	上年同期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	31,522,151.88	27,634,022.59
加: 资产减值准备		
固定资产及投资性房地产折旧	3,622,388.76	3,988,387.50
无形资产摊销	255,900.00	255,900.00
长期待摊费用摊销	56,297.82	31,448.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-1,409,666.89	-89529.65
公允价值变动收益	6,480.00	63,080.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-31,757,830.92	-31,201,228.87
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	600,000.00	
存货的减少(增加以“-”号填列)	54,307.13	-2,026.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	514,034.94	-26,462,374.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	33,636,880.85	20,747,556.00
其他-受限制货币资金的减少(增加以“-”号填列)		
经营活动产生的现金流量净额	37,100,943.57	-5,034,764.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	285,701,487.52	186,727,013.34
减: 现金的年初余额	222,928,308.49	157,188,371.51
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	62,773,179.03	29,538,641.83

(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	287,101,487.52	222,928,308.49
其中: 库存现金	16,674.95	14,964.21
可随时用于支付的银行存款	285,625,660.95	222,913,344.28
可随时用于支付的其他货币资金	59,151.62	
二、年末现金及现金等价物余额	285,701,487.52	222,928,308.49

现金和现金等价物不含母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) 提供和接受劳务

接受劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上年同期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
上海锦江旅游有限公司	接受旅游相关服务	按合同或协议价执行	89,079,249.00	44.35	80,494,405.50	43.98
上海国旅国际旅行社有限公司	接受旅游相关服务	按合同或协议价执行	59,609,912.74	29.68	48,628,841.00	26.57
上海旅行社有限公司	接受旅游相关服务	按合同或协议价执行	22,581,329.81	11.24	29,533,177.00	16.13
上海华亭海外旅游有限公司	接受旅游相关服务	按合同或协议价执行	5,408,352.00	2.69		
北京锦江国际旅行社有限公司	接受旅游相关服务	按合同或协议价执行			14,770.00	0.01
上海聚星物业管理有限公司	接受物业管理服务	按合同或协议价执行	269,668.20	100.00		
上海一日旅行社有限公司	接受旅游相关服务	按合同或协议价执行			7,610.00	
上海锦江商旅汽车服务股份有限公司	接受旅游相关服务	按合同或协议价执行	167,566.67	0.08		
其他上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司的子公司	接受旅游相关服务	按合同或协议价执行	107,892.00	0.05		

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

9、关联交易情况- 续

(1) 提供和接受劳务- 续

提供劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上年同期发生额	
			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	提供旅游相关服务	按合同或协议价执行	1,688,369.93	0.82	1,152,927.00	0.61
上海锦江旅游有限公司	提供旅游相关服务	按合同或协议价执行	923,868.04	0.45	1,350,736.00	0.71
上海旅行社有限公司	提供旅游相关服务	按合同或协议价执行	3,513.51	0.00	102,320.00	0.05
上海国之旅国际货运代理有限公司	提供旅游相关服务	按合同或协议价执行	100,396.60	0.05	950	
上海锦江国际绿色假期旅游有限公司	提供旅游相关服务	按合同或协议价执行	20,720.72	0.01	21,000.00	0.01
上海一日旅行社有限公司	提供旅游相关服务	按合同或协议价执行	57,297.30	0.03	213,765.00	0.11
上海锦江商旅汽车服务股份有限公司	提供旅游相关服务	按合同或协议价执行	152,630.63	0.07	151,430.00	0.08
上海锦江国际 JTB 会展有限公司	提供旅游相关服务	按合同或协议价执行	74,084.05	0.04	61,314.00	0.03

(2) 关联租赁情况

出租情况表:

人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	本期确认的租赁收益
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	办公场所	2012.1.1	2012.6.30	协议价格	44,442.00
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	办公场所	2012.1.1	2012.6.30	协议价格	1,759,390.00
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	办公场所	2012.1.1	2012.6.30	协议价格	1,036,432.00
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	办公场所	2012.1.1	2012.6.30	协议价格	283,779.00

承租情况表:

人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
其他锦江国际(集团)有限公司子公司	上海锦江国际旅游股份有限公司	办公场所	2012.1.1	2012.6.30	协议价格	91,722.60

(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)关联方应收应付款项

(a) 应收关联方款项

人民币元

项目名称	关联方	期末金额		年初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海国旅国际旅行社有限公司	654,034.11	-	600,378.70	-
应收账款	上海锦江旅游有限公司	357,922.79	-	212,942.00	-
应收账款	上海旅行社有限公司	50,991.12	-	59,112.83	-
应收账款	上海锦江国际绿色假期旅游有限公司	23,000.00	-	13,200.00	-
应收账款	上海一日旅行社有限公司	400.00	-	91,983.00	-
应收账款	上海锦江商旅汽车服务股份有限公司		-	59,330.00	-
应收账款	上海锦江国际 JTB 会展有限公司	15,346.80		12,319.00	
其他应收款	其他上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司的子公司	98,143.00	-	414,989.20	-
其他应收款	上海国之旅国际货运代理有限公司			300,000.00	
其他应收款	北京锦江国际旅游有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00	
其他应收款	浙江锦旅国际旅行社有限公司	1,425,303.70	-		-
其他应收款	上海浦江游览有限公司	108,225.70		80,449.10	
其他应收款	上海一日旅行社有限公司	27,283.76	-	170.00	-
其他应收款	上海锦江国际 JTB 会展有限公司	135,019.22	-		-

(b) 应付关联方款项

人民币元

项目名称	关联方	期末金额	年初金额
应付款项	上海锦江旅游有限公司	12,939,868.90	15,493,318.80
应付款项	上海旅行社有限公司	7,597,363.00	9,811,538.50
应付款项	上海国旅国际旅行社有限公司	13,767,087.90	11,158,752.24
应付款项	上海华亭海外旅游公司	2,805,363.00	
其他应付款	上海锦江旅游有限公司	19,920,355.20	615,000.00
其他应付款	上海旅行社有限公司	664,400.31	
其他应付款	上海国之旅物业管理有限公司		
其他应付款	上海国旅国际旅行社有限公司	26,862,069.41	16,907,139.21
其他应付款	上海华亭海外旅游公司	9,150,575.00	
其他应付款	上海国之旅国际货运代理有限公司	900,000.00	1,200,000.00
其他应付款	锦江国际(集团)有限公司		793,820.56
其他应付款	其他上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司的子公司		46,247.56
其他应付款	上海锦江国际 HRG 商务旅行有限公司		207,960.00
预收账款	上海锦江旅游有限公司	50,013.00	
预收账款	上海国旅国际旅行社有限公司	45,843.00	
预收账款	浙江锦旅国际旅行社有限公司		500,000.00

(十三) 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于 2012 年 8 月 27 日已经本公司董事会批准。

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	1,490,406.31	
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)	1,149,119.20	
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	6,385,511.80	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	114,770.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	67,951.64	
所得税影响额	-2,301,939.83	
少数股东权益影响额(税后)	-2,180.19	
合计	6,903,639.31	

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上海锦江国际旅游股份有限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	2.65	0.17	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	1.86	0.12	不适用