

上海锦江国际实业投资股份有限公司

财务报表及审计报告

2012年12月31日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 2
公司及合并资产负债表	3 - 4
公司及合并利润表	5 - 6
公司及合并现金流量表	7 - 8
公司及合并股东权益变动表	9 - 10
财务报表附注	11 - 77

## 审计报告

德师报(审)字(13)第 P0282 号

上海锦江国际实业投资股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海锦江国际实业投资股份有限公司(以下简称“锦江投资”)的财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表、2012 年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是锦江投资管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，锦江投资财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了锦江投资2012年12月31日的公司及合并财务状况以及2012年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海



中国注册会计师：

唐恋炯



倪敏



2013年3月22日



2012年12月31日

## 合并资产负债表

人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额	项目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>				<b>流动负债:</b>			
货币资金	(五)1	704,982,041.27	616,692,362.37	短期借款	(五)21	44,887,691.00	33,667,900.00
交易性金融资产	(五)2	688,245.90	848,726.50	应付票据	(五)22	19,364,000.00	29,276,600.00
应收票据	(五)3	-	1,000,000.00	应付账款	(五)23	94,709,614.13	77,275,257.44
应收账款	(五)4	59,461,521.09	38,774,262.61	预收款项	(五)24	88,358,940.83	99,300,410.58
其他应收款	(五)5	47,320,875.60	35,773,506.90	应付职工薪酬	(五)25	97,316,044.34	69,970,866.37
预付款项	(五)6	28,687,419.85	41,701,124.48	应交税费	(五)26	43,872,680.09	48,212,392.82
应收股利	(五)7	-	-	应付利息	(五)27	473,969.22	-
存货	(五)8	80,237,795.22	71,237,709.61	应付股利	(五)28	19,951,987.35	19,951,987.35
一年内到期的非流动资产	(五)9	-	4,230,667.23	其他应付款	(五)29	256,502,860.06	262,130,098.41
其他流动资产	(五)10	-	2,832,400.43	一年内到期的非流动负债	(五)30	1,569,980.00	2,077,846.62
<b>流动资产合计</b>		<b>921,377,898.93</b>	<b>813,090,760.13</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>667,007,767.02</b>	<b>641,863,359.59</b>
<b>非流动资产:</b>				<b>非流动负债:</b>			
可供出售金融资产	(五)11	78,791,330.84	79,313,107.86	递延所得税负债	(五)18	15,316,217.05	15,333,458.39
长期股权投资	(五)12	808,263,063.31	774,365,974.10	其他非流动负债	(五)30	48,579,232.76	49,653,634.01
投资性房地产	(五)13	32,778,798.86	33,550,558.10	<b>非流动负债合计</b>		<b>63,895,449.81</b>	<b>64,987,092.40</b>
固定资产	(五)14	906,517,418.79	1,012,620,633.99	<b>负债合计</b>		<b>730,903,216.83</b>	<b>706,850,451.99</b>
在建工程	(五)15	13,412,457.03	2,454,281.18	<b>股东权益:</b>			
无形资产	(五)16	302,219,563.77	302,840,184.69	股本	(五)31	551,610,107.00	551,610,107.00
长期待摊费用	(五)17	9,425,206.10	3,552,034.73	资本公积	(五)32	441,660,068.71	442,130,078.21
递延所得税资产	(五)18	14,667,353.39	6,562,741.01	专项储备	(五)33	-	-
其他非流动资产	(五)20	11,647,683.61	23,805,953.24	盈余公积	(五)34	260,836,056.11	252,992,508.99
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,177,722,875.70</b>	<b>2,239,065,468.90</b>	未分配利润	(五)35	864,057,076.15	852,618,317.25
				<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>2,118,163,307.97</b>	<b>2,099,351,011.45</b>
				少数股东权益		250,034,249.83	245,954,765.59
				<b>股东权益合计</b>		<b>2,368,197,557.80</b>	<b>2,345,305,777.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,099,100,774.63</b>	<b>3,052,156,229.03</b>	<b>负债和股东权益总计</b>		<b>3,099,100,774.63</b>	<b>3,052,156,229.03</b>

附注为财务报表的组成部分。

第3页至第77页的财务报表由下列负责人签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

刘朝晖



2012年12月31日

## 母公司资产负债表

人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额	项目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	(十三)1	372,690,860.93	322,355,546.93	应付账款		999,827.47	2,315,831.64
交易性金融资产		688,245.90	848,726.50	预收款项		420,840.06	273,198.50
应收股利	(十三)2	58,000,000.00	58,000,000.00	应付职工薪酬	(十三)11	26,654,680.45	30,595,971.30
应收利息		64,566.57	1,143,756.91	应交税费	(十三)12	250,190.67	11,671,125.31
应收账款		307,974.77	397,465.91	应付股利	(十三)13	19,951,987.35	19,951,987.35
预付款项		53,556.00	34,783.00	其他应付款	(十三)14	19,226,355.30	10,493,135.39
其他应收款	(十三)3	64,557,573.56	200,399,707.57	<b>流动负债合计</b>		<b>67,503,881.30</b>	<b>75,301,249.49</b>
存货		143,220.28	97,365.93				
其他流动资产	(十三)4	35,042,100.00	44,210,000.00				
<b>流动资产合计</b>		<b>531,548,098.01</b>	<b>627,487,352.75</b>				
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
可供出售金融资产	(十三)5	70,123,996.12	68,959,141.12	递延所得税负债	(十三)9	13,409,454.18	13,005,037.52
长期股权投资	(十三)6	967,428,952.75	947,895,473.99	<b>非流动负债合计</b>		<b>13,409,454.18</b>	<b>13,005,037.52</b>
投资性房地产	(十三)7	19,727,121.07	20,169,477.55	<b>负债合计</b>		<b>80,913,335.48</b>	<b>88,306,287.01</b>
固定资产	(十三)8	39,091,951.25	41,148,539.09				
在建工程		17,500.00	17,500.00	<b>股东权益：</b>			
无形资产		811,447.86	848,192.66	股本		551,610,107.00	551,610,107.00
递延所得税资产	(十三)9	6,375,077.38	6,562,741.01	资本公积	(十三)15	420,294,025.48	419,080,775.50
其他非流动资产	(十三)10	-	15,262,988.76	盈余公积		260,836,056.11	252,992,508.99
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,103,576,046.43</b>	<b>1,100,864,054.18</b>	未分配利润	(十三)16	321,470,620.37	416,361,728.43
				<b>股东权益合计</b>		<b>1,554,210,808.96</b>	<b>1,640,045,119.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,635,124,144.44</b>	<b>1,728,351,406.93</b>	<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,635,124,144.44</b>	<b>1,728,351,406.93</b>

附注为财务报表的组成部分。



2012年12月31日止年度

合并利润表

人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入	(五)36	2,025,515,173.80	1,919,787,250.78
减：营业成本	(五)36	1,623,797,014.80	1,443,459,785.62
营业税金及附加	(五)37	11,496,979.63	44,442,000.40
销售费用	(五)38	179,454,428.75	160,210,765.27
管理费用	(五)39	120,588,861.98	126,714,704.50
财务费用	(五)40	(4,054,517.53)	(2,868,602.78)
资产减值损失	(五)41	156,437.02	25,093.75
加：公允价值变动损益	(五)42	(196,980.60)	(1,115,823.50)
投资收益	(五)43	130,879,905.95	152,343,271.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		123,064,210.53	140,711,323.07
二、营业利润		<b>224,758,894.50</b>	<b>299,030,952.22</b>
加：营业外收入	(五)44	41,201,585.64	38,644,463.84
减：营业外支出	(五)45	249,673.46	784,556.32
其中：非流动资产处置损失		91,209.03	729,150.01
三、利润总额		<b>265,710,806.68</b>	<b>336,890,859.74</b>
减：所得税费用	(五)46	37,763,583.46	42,285,560.27
四、净利润		<b>227,947,223.22</b>	<b>294,605,299.47</b>
归属于母公司股东的净利润		184,765,338.12	243,440,537.37
少数股东损益		43,181,885.10	51,164,762.10
五、每股收益：	(五)47		
(一)基本每股收益		<b>0.335</b>	<b>0.441</b>
(二)稀释每股收益		不适用	不适用
六、其他综合收益(损失)	(五)48	<b>(405,187.06)</b>	<b>(18,723,335.87)</b>
七、综合收益总额		<b>227,542,036.16</b>	<b>275,881,963.60</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		184,423,942.46	224,900,131.67
归属于少数股东的综合收益总额		43,118,093.70	50,981,831.93

附注为财务报表的组成部分。



2012年12月31日止年度

母公司利润表

人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	(十三)17	22,813,885.82	19,641,212.76
减：营业成本	(十三)17	3,871,540.32	2,700,053.68
营业税金及附加		1,280,135.99	1,104,999.17
销售费用		9,099,258.66	9,837,647.37
管理费用		12,280,071.06	18,519,152.33
财务费用		(5,822,689.86)	(6,567,487.11)
资产减值损失		-	-
加：公允价值变动损益		(196,980.60)	(1,115,823.50)
投资收益	(十三)18	76,780,396.39	260,872,486.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		18,433,918.25	24,394,002.07
二、营业利润		<b>78,688,985.44</b>	<b>253,803,509.84</b>
加：营业外收入		12,477.77	12,793.60
减：营业外支出		47,140.24	85,790.45
其中：非流动资产处置损失		46,140.24	85,290.45
三、利润总额		<b>78,654,322.97</b>	<b>253,730,512.99</b>
减：所得税费用		218,851.81	6,688,725.96
四、净利润		<b>78,435,471.16</b>	<b>247,041,787.03</b>
五、其他综合收益(损失)	(十三)19	<b>1,213,249.98</b>	<b>(13,136,158.70)</b>
六、综合收益总额		<b>79,648,721.14</b>	<b>233,905,628.33</b>

附注为财务报表的组成部分。





2012年12月31日止年度

## 合并现金流量表

人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
<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		2,245,840,823.38	2,050,884,003.54
收到的其他与经营活动有关的现金	(五)49(1)	19,514,524.47	24,436,562.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,265,355,347.85</b>	<b>2,075,320,565.95</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,175,885,107.45	1,052,847,813.29
支付给职工以及为职工支付的现金		541,369,620.12	476,507,943.18
支付的各项税费		122,990,619.90	92,917,325.91
支付的其他与经营活动有关的现金	(五)49(2)	114,206,509.92	101,153,919.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,954,451,857.39</b>	<b>1,723,427,001.64</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	(五)50(1)	<b>310,903,490.46</b>	<b>351,893,564.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,306,708.63	22,190,536.71
取得投资收益收到的现金		137,232,500.26	138,436,046.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		51,501,588.34	59,699,466.93
收到的其他与投资活动有关的现金	(五)49(3)	4,230,667.23	4,230,666.67
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>195,271,464.46</b>	<b>224,556,716.32</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		197,973,732.63	356,622,246.69
投资支付的现金		18,687,590.29	10,507,514.48
支付的其他与投资活动有关的现金		-	2,990,000.35
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>216,661,322.92</b>	<b>370,119,761.52</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(21,389,858.46)</b>	<b>(145,563,045.20)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金		67,335,800.00	33,667,900.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>67,335,800.00</b>	<b>33,667,900.00</b>
偿还债务支付的现金		67,335,800.00	166,030,714.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		201,223,953.10	214,830,587.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		37,038,609.46	45,296,824.19
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>268,559,753.10</b>	<b>380,861,301.80</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(201,223,953.10)</b>	<b>(347,193,401.80)</b>
<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(减少)额</b>		<b>88,289,678.90</b>	<b>(140,862,882.69)</b>
加：年初现金及现金等价物余额	(五)50(2)	616,692,362.37	757,555,245.06
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	(五)50(2)	<b>704,982,041.27</b>	<b>616,692,362.37</b>

附注为财务报表的组成部分。



2012年12月31日止年度

## 母公司现金流量表

人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
<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		23,051,018.52	19,604,703.17
收到的其他与经营活动有关的现金		5,000,976.38	5,410,851.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>28,051,994.90</b>	<b>25,015,554.34</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,071,578.26	1,902,547.45
支付给职工以及为职工支付的现金		14,875,576.69	13,701,008.85
支付的各项税费		13,227,323.09	1,578,503.95
支付的其他与经营活动有关的现金		7,251,592.32	1,157,566.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>39,426,070.36</b>	<b>18,339,626.80</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	(十三)20(1)	<b>(11,374,075.46)</b>	<b>6,675,927.54</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		186,516,708.63	93,690,878.25
取得投资收益收到的现金		83,882,671.54	171,800,725.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,832.76	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>270,403,212.93</b>	<b>265,491,603.29</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,207,283.94	617,296.81
投资支付的现金		45,169,600.00	176,174,550.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-	1,405,010.95
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>46,376,883.94</b>	<b>178,196,857.76</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>224,026,328.99</b>	<b>87,294,745.53</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		162,316,939.53	165,925,086.11
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	36,030,714.33
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>162,316,939.53</b>	<b>201,955,800.44</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(162,316,939.53)</b>	<b>(201,955,800.44)</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>50,335,314.00</b>	<b>(107,985,127.37)</b>
加：年初现金及现金等价物余额	(十三)20(2)	322,355,546.93	430,340,674.30
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	(十三)20(2)	<b>372,690,860.93</b>	<b>322,355,546.93</b>

附注为财务报表的组成部分。



2012年12月31日止年度

合并股东权益变动表

人民币元

项目	本年金额							上年金额					
	归属于母公司股东权益					少数 股东权益	股东 权益合计	归属于母公司股东权益				少数 股东权益	股东 权益合计
	股本	资本公积	专项储备	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、上年年末余额	551,610,107.00	442,130,078.21	-	252,992,508.99	852,618,317.25	245,954,765.59	2,345,305,777.04	551,610,107.00	436,404,492.81	228,288,330.29	799,364,990.68	182,101,198.73	2,197,769,119.51
二、本年初余额	551,610,107.00	442,130,078.21	-	252,992,508.99	852,618,317.25	245,954,765.59	2,345,305,777.04	551,610,107.00	436,404,492.81	228,288,330.29	799,364,990.68	182,101,198.73	2,197,769,119.51
三、本年增减变动金额													
(一)净利润	-	-	-	-	184,765,338.12	43,181,885.10	227,947,223.22	-	-	-	243,440,537.37	51,164,762.10	294,605,299.47
(二)其他综合收益(损失)	-	(341,395.66)	-	-	-	(63,791.40)	(405,187.06)	-	(18,540,405.70)	-	-	(182,930.17)	(18,723,335.87)
<b>上述(一)和(二)小计</b>	-	<b>(341,395.66)</b>	-	-	<b>184,765,338.12</b>	<b>43,118,093.70</b>	<b>227,542,036.16</b>	-	<b>(18,540,405.70)</b>	-	<b>243,440,537.37</b>	<b>50,981,831.93</b>	<b>275,881,963.60</b>
(三)股东投入和减少资本													
1. 不丧失控制权处置子公司部分股权	-	-	-	-	-	-	-	-	24,265,991.10	-	-	58,167,859.71	82,433,850.81
2. 其他	-	(128,613.84)	-	-	-	(2,000,000.00)	(2,128,613.84)	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配													
1. 提取盈余公积	-	-	-	7,843,547.12	(7,843,547.12)	-	-	-	-	24,704,178.70	(24,704,178.70)	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(165,483,032.10)	(37,038,609.46)	(202,521,641.56)	-	-	-	(165,483,032.10)	(45,296,124.78)	(210,779,156.88)
(五)专项储备													
1. 计提专项储备	-	-	13,098,794.10	-	-	1,565,896.73	14,664,690.83	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	(13,098,794.10)	-	-	(1,565,896.73)	(14,664,690.83)	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>551,610,107.00</b>	<b>441,660,068.71</b>	<b>-</b>	<b>260,836,056.11</b>	<b>864,057,076.15</b>	<b>250,034,249.83</b>	<b>2,368,197,557.80</b>	<b>551,610,107.00</b>	<b>442,130,078.21</b>	<b>252,992,508.99</b>	<b>852,618,317.25</b>	<b>245,954,765.59</b>	<b>2,345,305,777.04</b>



2012年12月31日止年度

母公司股东权益变动表

人民币元

项目	本金额					上年金额				
	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、上年年末余额	551,610,107.00	419,080,775.50	252,992,508.99	416,361,728.43	1,640,045,119.92	551,610,107.00	432,216,934.20	228,288,330.29	359,507,152.20	1,571,622,523.69
二、本年初余额	551,610,107.00	419,080,775.50	252,992,508.99	416,361,728.43	1,640,045,119.92	551,610,107.00	432,216,934.20	228,288,330.29	359,507,152.20	1,571,622,523.69
三、本年增减变动金额										
(一)净利润	-	-	-	78,435,471.16	78,435,471.16	-	-	-	247,041,787.03	247,041,787.03
(二)其他综合收益(损失)	-	1,213,249.98	-	-	1,213,249.98	-	(13,136,158.70)	-	-	(13,136,158.70)
<b>上述(一)和(二)小计</b>	-	<b>1,213,249.98</b>	-	<b>78,435,471.16</b>	<b>79,648,721.14</b>	-	<b>(13,136,158.70)</b>	-	<b>247,041,787.03</b>	<b>233,905,628.33</b>
(三)股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配										
1. 提取盈余公积	-	-	7,843,547.12	(7,843,547.12)	-	-	-	24,704,178.70	(24,704,178.70)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(165,483,032.10)	(165,483,032.10)	-	-	-	(165,483,032.10)	(165,483,032.10)
<b>四、本年年末余额</b>	<b>551,610,107.00</b>	<b>420,294,025.48</b>	<b>260,836,056.11</b>	<b>321,470,620.37</b>	<b>1,554,210,808.96</b>	<b>551,610,107.00</b>	<b>419,080,775.50</b>	<b>252,992,508.99</b>	<b>416,361,728.43</b>	<b>1,640,045,119.92</b>

## (一) 公司基本情况

上海锦江国际实业投资股份有限公司(以下简称“本公司”)是一家在中华人民共和国境内由原上海新锦江大酒店改制而成的股份有限公司，总部位于上海市，成立于1993年2月24日。本公司于1993年发行的A股和B股股票在中国上海证券交易所上市。本公司原第一大股东为锦江国际(集团)有限公司(以下简称“锦江国际”)。于2012年2月14日，锦江国际将其持有的全部本公司38.54%的流通股份转让给上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司(以下简称“锦江酒店集团”)。完成过户登记后，锦江酒店集团成为本公司第一大股东，并持有本公司38.54%的股份。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)主要从事车辆服务、物流服务(普通货物的仓储、装卸、加工、包装、配送(筹建)及相关信息处理服务和有关咨询服务；提供供应链、仓储、运输、库存、采购订单的管理和咨询服务，计算机软件的开发与技术服务(涉及许可经营的凭许可证经营)；国内货物运输代理业务、国际货物运输代理业务)、旅游服务(非旅行社接待业务)、商务服务、宾馆、物业管理、办公用房出租、房地产开发经营，提供商场的场地。

## (二) 公司主要会计政策及会计估计

### 1、财务报表的编制基础

本集团执行财政部于2006年2月15日颁布的企业会计准则。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企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2012年12月31日的公司及合并财务状况以及2012年度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

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司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，按合并日其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) 公司主要会计政策及会计估计 - 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。

### 6、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。

(二) 公司主要会计政策及会计估计 - 续

**6、合并财务报表的编制方法 - 续**

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，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。

**8、外币业务和外币报表折算**

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

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。

(二) 公司主要会计政策及会计估计 - 续

**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。本集团暂无持有至到期投资。

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。

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金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

9.3.2. 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、其他应收款及其他流动资产等。

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。



(二) 公司主要会计政策及会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.3 金融资产的分类、确认和计量 - 续

9.3.3. 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。

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。

## (二) 公司主要会计政策及会计估计 - 续

### 9、金融工具 - 续

#### 9.4 金融资产减值 - 续

本集团对所有金融资产均单独进行减值测试。

##### - 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。

#### 9.5 金融资产的转移

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所有者权益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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、确认及计量

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。本集团暂无划分为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

##### 9.6.1. 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。除财务担保合同负债外的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。

(二) 公司主要会计政策及会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.6 金融负债的分类、确认及计量 - 续

9.6.2. 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。

10、应收款项

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1,000万元以上(含人民币1,000万元)的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
------------------	--

本集团对应收款项均单独进行减值测试。

11、存货

11.1 存货的分类

本集团的存货主要包括库存商品、备品备件、物料用品和食品饮料等。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。

## (二) 公司主要会计政策及会计估计 - 续

### 11、存货 - 续

#### 11.2 发出存货的计价方法

除车辆营运业务的备品备件以及物料用品发出时按加权平均法确定其实际成本外，其余存货发出时，均按先进先出法确定其实际成本。

#### 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 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

### 12、长期股权投资

#### 12.1 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股东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。

(二) 公司主要会计政策及会计估计 - 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

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。

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. 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。

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。

## (二) 公司主要会计政策及会计估计 - 续

**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、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。

**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年	4-10%	1.8-4.8%
机器设备	5-20年	4-10%	4.5-19.2%
电子设备、器具及家具	3-10年	4-10%	9.0-32.0%
营运车辆	4-10年	4-10%	9.0-24.0%
其他运输设备	5-10年	4-10%	9.0-19.2%
酒店改造	5年	-	20.0%

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) 公司主要会计政策及会计估计 - 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。

固定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

在建工程按实际成本计量，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。

### 16、借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

(二) 公司主要会计政策及会计估计 - 续

**17、无形资产**

17.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、出租车营运牌照等。

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，对其原值减去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。

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。

17.2 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。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

**18、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。

**19、收入**

19.1 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。

19.2 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提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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) 公司主要会计政策及会计估计 - 续

**20、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。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。

因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿

本集团因城镇整体规划等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对企业在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

**21、所得税**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

21.1 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。

21.2 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。

## (二) 公司主要会计政策及会计估计 - 续

### 21、所得税 - 续

#### 21.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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。

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、清偿负债同时进行时，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。

### 22、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。

#### 22.1 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。

#### 22.2 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。

### 23、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。

(二) 公司主要会计政策及会计估计 - 续

**24、专项储备的提取和使用**

根据财企[2012]16号关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知，本公司自2012年2月14日起提取安全使用费。按照国家有关标准计提时直接计入相关产品及服务的成本或当期损益，同时计入专项储备科目。

按规定范围使用安全生产费时，费用性支出直接冲减“专项储备”；用以购建形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成的固定资产的成本冲减“专项储备”，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

**25、主要会计政策、会计估计的变更**

2012年11月，财政部发布了《企业会计准则解释第5号》（“财会[2012]19号”），本集团管理层认为《企业会计准则解释第5号》涉及的会计政策变更对本公司本年度的公司及合并财务报表无重大影响。

**26、运用会计政策过程中所作的重要判断及会计估计采用的关键假设及不确定因素**

本集团在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，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。

- 会计估计所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：

出租车营运牌照的使用寿命

本集团所拥有的出租车营运牌照并无使用年限限制，本集团管理层认为在可预见的将来该出租车营运牌照均会使用并带给集团预期的经济利益流入，故其使用寿命是不确定的，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。管理层每年均对上述使用寿命不确定的出租车营运牌照的使用寿命进行复核。

固定资产的预计使用寿命与预计净残值

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

(三) 税项

税种	计税依据	税率
增值税	注	注
营业税	应税服务收入	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
河道管理费	流转税额	1%

注：根据财政部、国家税务总局于2011年11月26日联合发布的《营业税改征增值税试点方案的通知》(财税[2011]110号)和《关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2011]111号)，本集团下属子公司于2012年1月1日开始实施增值税改革试点。

试点期间，不适用简易计税方式的企业的应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税额按根据税法规定计算的销售额和以下增值税适用税率计算：

- 提供有形动产租赁服务，税率为17%
- 提供交通运输业服务，税率为11%
- 提供现代服务业服务(有形动产租赁服务除外)，税率为6%

试点期间，适用简易计税方式的企业的应纳增值税为按根据税法规定计算的销售额和增值税征收率计算。增值税征收率为3%

(四) 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	法人代表	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
上海锦海捷亚物流管理有限公司	有限责任公司(台港澳与境内合资)	上海	杨原平	服务业	80,000,000.00	国际、国内物流企业管理, 国际、国内货运企业管理, 货物技术进出口(不含分销业务)及相关信息管理, 提供相关服务咨询(涉及行政许可的, 凭许可证经营)。	52,000,000.00	-	65	本集团享有的表决权比例与持股比例一致	是	82,602,491.17	26,939,855.36
上海锦江国际低温物流发展有限公司(“低温物流”)	有限责任公司	上海	张国美	仓储业	83,338,235.00	仓储物流管理服务及相关业务咨询, 存货管理服务、货物运输代理管理, 商务信息咨询(除经纪)(涉及许可经营的凭许可证经营)。	42,502,500.00	-	51	本集团享有的表决权比例与持股比例一致	是	66,274,986.91	3,695,925.39
上海尚海食品有限公司(“尚海食品”)	有限责任公司	上海	丁志良	食品包装	25,000,000.00	批发: 预包装食品(含冷冻冷藏, 不含熟食卤味)。(涉及行政许可的, 凭许可证经营)	25,000,000.00	-	100	本集团享有的表决权比例与持股比例一致	是	-	-
大连锦江汽车租赁有限公司	有限责任公司	大连	沈正东	交通运输业	5,000,000.00	汽车租赁, 通勤班车。	5,000,000.00	-	100	本集团享有的表决权比例与持股比例一致	是	-	-
上海锦江机动车驾驶员培训有限公司(国有控股)	有限责任公司(国有控股)	上海	余国富	交通运输业	5,000,000.00	普通机动车驾驶员培训。(涉及行政许可的, 凭许可证经营)	5,000,000.00	-	100	本集团享有的表决权比例与持股比例一致	是	-	-
上海锦江亿马汽车销售服务有限公司	有限责任公司	上海	徐伟杰	贸易	5,000,000.00	商用车、二手汽车、汽车配件、轮胎、润滑油、日用百货的销售, 汽车清洗。(涉及行政许可的, 凭许可证经营)	5,000,000.00	-	100	本集团享有的表决权比例与持股比例一致	是	-	-
上海锦江通永汽车销售服务有限公司	一人有限责任公司(法人独资)	上海	徐伟杰	贸易	20,000,000.00	商用车及九座以上乘用车销售, 二手车服务(除旧机动车鉴定评估), 汽车配件(除蓄电池)、润滑油、日用百货的销售, 汽车清洗(涉及许可经营的凭许可证经营)	20,000,000.00	-	100	本集团享有的表决权比例与持股比例一致	是	-	-
上海锦江城市汽车销售服务有限公司	一人有限责任公司(法人独资)	上海	徐伟杰	贸易	13,000,000.00	商用车及九座以上乘用车销售, 二手车服务(除旧机动车鉴定评估), 汽车配件(除蓄电池)、润滑油、日用百货的销售, 汽车清洗(涉及许可经营的凭许可证经营)	13,000,000.00	-	100	本集团享有的表决权比例与持股比例一致	是	-	-

(四) 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	法人代表	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
上海锦江汽车服务有限公司("锦江汽车")	有限责任公司	上海	杨原平	交通运输业	338,486,272.11	大小客车出租服务, 旅游, 汽车修理, 长途客运, 汽车配件、客车租赁, 房地产信息咨询, 附设分支机构, 保险兼业代理。(以上涉及许可经营的凭许可证经营)。	538,135,811.60	-	95	本集团享有的表决权比例与持股比例一致	是	49,670,495.73	5,276,235.16
上海浦东友谊汽车服务有限公司	有限责任公司	上海	吴晓国	交通运输业	5,610,000.00	汽车客运, 汽车修理, 汽车配件的销售。(涉及许可经营的凭许可证经营)。	4,927,263.00	-	87.83	本集团享有的表决权比例与持股比例一致	是	2,601,190.59	95,902.22
上海锦江汽车租赁有限公司	有限责任公司	上海	沈正东	租赁服务业	3,300,000.00	汽车租赁	3,300,000.00	-	100	本集团享有的表决权比例与持股比例一致	是	-	-
上海嘉定锦江汽车服务有限公司	有限责任公司	上海	余国富	交通运输业	5,000,000.00	出租汽车营运, 汽车配件的批售, 客车租赁。(涉及行政许可的, 凭许可证经营)。	3,500,000.00	-	70	本集团享有的表决权比例与持股比例一致	是	2,425,732.10	212,059.18
上海中油锦友油品经营有限公司	有限责任公司	上海	翁志雄	服务业	2,000,000.00	油气站开发(专项许可证)、服务, 附设市西分公司。	3,800,000.00	-	76	本集团享有的表决权比例与持股比例一致	是	3,039,022.39	1,363,936.65
上海锦江商旅汽车服务股份有限公司("锦江商旅")	股份有限公司(非上市公司)	上海	戎平涛	交通运输业	70,000,000.00	大小客车出租服务, 跨省市长途客运, 汽车配件, 汽车修理, 机动车安检, 以及相关业务的咨询服务。	104,170,372.98	-	80	本集团享有的表决权比例与持股比例一致	是	30,063,494.45	4,612,346.74
上海锦江太平洋客运服务有限公司	有限责任公司	上海	戎平涛	交通运输业	2,000,000.00	跨省市旅客运输, 代办跨省市客运业务等。	2,000,000.00	-	100	本集团享有的表决权比例与持股比例一致	是	-	-
上海锦江高速客运有限公司	有限责任公司	上海	许文忠	交通运输业	10,000,000.00	省际道路旅客运输、高速公路旅客运输, 代办省际道路旅客运输、代办高速公路旅客运输等。	10,000,000.00	-	100	本集团享有的表决权比例与持股比例一致	是	-	-
上海商旅投资咨询有限公司	一人有限责任公司(法人独资)	上海	许文忠	咨询管理	16,000,000.00	投资咨询, 企业管理咨询, 商务信息咨询, 展览展示服务(除举办展览展示会), 企业形象策划, 市场营销策划。(涉及行政许可的, 凭许可证经营)。	16,000,000.00	-	100	本集团享有的表决权比例与持股比例一致	是	-	-

(四) 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 - 续

人民币元

子公司全称	子公司类型	注册地	法人代表	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
上海锦佳汽车贸易有限公司	有限责任公司	上海	徐伟杰	贸易	10,100,000.00	汽车(含小轿车)、摩托车及配件、机电设备、金属材料、化工原料及产品(除危险品)、建筑材料、五金交电、办公自动化设备、装潢材料、工艺品、日用百货的销售,汽车内装潢。(涉及许可经营的凭许可证经营)。	10,100,000.00	-	100	本集团享有的表决权比例与持股比例一致	是	-	-
上海锦振电子技术有限公司	有限责任公司	上海	余国富	服务业	800,000.00	计算机、通讯、电子技术领域内的科技咨询,技术开发、转让、服务,销售维修电子器材等。	800,000.00	-	100	本集团享有的表决权比例与持股比例一致	是	-	-
上海花样年华广告有限公司	有限责任公司	上海	余国富	广告业	800,000.00	承接各类广告设计、制作;承办出租车国内外广告发布	640,000.00	-	80	本集团享有的表决权比例与持股比例一致	是	321,731.06	54,455.04
上海振星出租汽车管理有限公司	有限责任公司	上海	吴晓国	管理	100,000.00	出租汽车个体工商户管理服务、汽车内部装饰(涉及许可经营的凭许可证经营)。	100,000.00	-	100	本集团享有的表决权比例与持股比例一致	是	-	-
上海锦茂汽车销售服务有限公司	有限责任公司	上海	龚文凯	贸易	10,200,000.00	东风日产品牌汽车的销售,汽车配件,日用百货;汽车修理(一类),汽车内装饰。(涉及行政许可的,凭许可证经营)。	5,100,000.00	-	50	>50% (注1)	是	7,546,116.05	1,363,616.13
上海锦江丰田汽车销售服务有限公司	有限责任公司	上海	华庆建	贸易	10,000,000.00	汽车、品牌轿车销售及售后服务、汽车维修、汽车内装潢、汽车技术信息服务,汽车配件的销售,二手车经销。(涉及行政许可的,凭许可证经营)。	7,000,000.00	-	70	本集团享有的表决权比例与持股比例一致	是	5,488,989.38	(433,924.85)
上海津悦汽车咨询服务有限公司	有限责任公司	上海	丁跃华	咨询管理	300,000.00	汽车咨询服务。汽车配件,装饰材料(除危险品)零售。(涉及许可经营的凭许可证经营)。	300,000.00	-	100	本集团享有的表决权比例与持股比例一致	是	-	-
上海丰田汽车维修有限公司	有限责任公司	上海	丁跃华	服务业	850,000.00	汽车修理、汽车零部件销售。(涉及行政许可的,凭许可证经营)。	850,000.00	-	100	本集团享有的表决权比例与持股比例一致	是	-	-

## (四) 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 -续

人民币元

子公司全称	子公司类型	注册地	法人代表	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
上海锦用汽车维修服务有限公司(注2)	有限责任公司	上海	韩汇田	服务业	10,000,000.00	二类汽车维修(小型车辆维修), 汽车装潢, 汽车配件的销售, 汽车技术专业领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让。(涉及行政许可的, 凭许可证经营)。	-	-	-	不适用	否	-	1,478.08
上海吴泾冷藏有限公司	一人有限责任公司(法人独资)	上海	何为光	仓储业	50,000,000.00	储运: 食品(不含熟食), 货物储运, 代客理货中转, 商务信息咨询(除经纪), (涉及行政许可的凭许可证经营)。	96,400,305.12	-	100	本集团享有的表决权比例与持股比例一致	是	-	-
上海吴淞罗吉冷藏有限公司	一人有限责任公司(法人独资)	上海	岑建荣	交通运输、仓储业	8,250,000.00	道路货物运输(本单位普通货物); 在港区内从事货物装卸、仓储经营; 储运(含冷冻(冷藏)食品); 五金加工; 货物存储; 本单位空余场地出租。	8,250,000.00	-	100	本集团享有的表决权比例与持股比例一致	是	-	-
上海南浦大桥食品批发交易市场经营管理有限公司	有限责任公司	上海	丁志良	管理	300,000.00	为本市场内农副产品商品经营者提供市场管理服务。(以上范围涉及许可经营的凭许可证经营)。	300,000.00	-	100	本集团享有的表决权比例与持股比例一致	是	-	-

## (3)非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	法人代表	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
上海锦江耀华出租汽车有限公司	一人有限责任公司(法人独资)	上海	余国富	交通运输业	2,220,000.00	客运服务, 停车场, 汽车配件、日用百货销售(涉及许可经营的凭许可证经营)	10,262,906.00	-	100	本集团享有的表决权比例与持股比例一致	是	-	-

注 1: 根据该子公司章程规定, 本集团享有表决权比例过半数。

注 2: 上海锦用汽车维修服务有限公司已于 2012 年 12 月 18 日注销。



## (五) 合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

人民币元

项目	年末数			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	570,712.88	1.0000	570,712.88	700,264.46	1.0000	700,264.46
银行存款:						
人民币	678,070,970.68	1.0000	678,070,970.68	615,990,049.93	1.0000	615,990,049.93
美元	325.28	6.2855	2,044.55	325.03	6.3009	2,047.98
其他金融机构存款(注1):						
人民币	18,000,000.00	1.0000	18,000,000.00	-	-	-
其他货币资金(注2):						
人民币	8,338,313.16	1.0000	8,338,313.16	-	-	-
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>704,982,041.27</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>616,692,362.37</b>

注1: 于2012年12月31日, 本集团其他金融机构存款系存于锦江国际集团财务有限责任公司(经批准的非银行金融机构)的款项人民币18,000,000.00元。

注2: 于2012年12月31日, 本集团其他货币资金系为未到期应付银行承兑汇票而质押的保证金人民币8,338,313.16元。

## 2、交易性金融资产

交易性金融资产明细如下:

人民币元

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性权益工具	688,245.90	848,726.50
<b>合计</b>	<b>688,245.90</b>	<b>848,726.50</b>

本集团将上述权益工具指定为交易性金融资产, 本报告期末公允价值参照上海证券交易所和深圳证券交易所于2012年12月31日之收盘价确定。

## 3、应收票据

应收票据分类:

人民币元

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	-	1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>1,000,000.00</b>

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 4、应收账款

## (1)应收账款按种类披露:

本集团将金额为人民币1,000万元以上(含人民币1,000万元)的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。本报告期末应收账款按种类划分,均为单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

## (2)应收账款账龄分析如下:

人民币元

账龄	年末数				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	59,771,065.41	99	(368,243.32)	59,402,822.09	39,274,086.84	100	(499,824.23)	38,774,262.61
1-2年	58,699.00	1	-	58,699.00	-	-	-	-
合计	<b>59,829,764.41</b>	<b>100</b>	<b>(368,243.32)</b>	<b>59,461,521.09</b>	<b>39,274,086.84</b>	<b>100</b>	<b>(499,824.23)</b>	<b>38,774,262.61</b>

## (3)本报告期内应收款坏账准备变动如下:

人民币元

项目	2012年1月1日	本年计提额	本年转回额	本年转销额	2012年12月31日
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款(注)	499,824.23	-	(131,580.91)	-	368,243.32
合计	499,824.23	-	(131,580.91)	-	368,243.32

注:本年度全额收回以前年度计提坏账准备的应收账款人民币131,580.91元。

## (4)本报告期末应收账款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	年末数		年初数	
	金额	账面价值	金额	账面价值
锦江国际	85,701.00	85,701.00	3,080.00	3,080.00
合计	<b>85,701.00</b>	<b>85,701.00</b>	<b>3,080.00</b>	<b>3,080.00</b>

## (5)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(%)
客户一	第三方	1,389,971.00	1年以内	3
客户二	第三方	1,372,337.07	1年以内	2
客户三	第三方	1,305,518.29	1年以内	2
客户四	第三方	1,283,246.45	1年以内	2
客户五	第三方	671,187.76	1年以内	1
合计	--	<b>6,022,260.57</b>	--	<b>10</b>

## (6)应收关联方账款情况

应收关联方账款情况详见附注(六)6。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露：

本集团将金额为人民币 1,000 万元以上(含人民币 1,000 万元)的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。本报告期末其他应收款按种类划分，均为单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

## (2)其他应收款账龄分析如下：

人民币元

账龄	年末数				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	35,922,077.72	75	(291,238.48)	35,630,839.24	32,640,423.96	91	(3,220.55)	32,637,203.41
1 至 2 年	10,223,290.40	21	-	10,223,290.40	2,204,236.93	6	-	2,204,236.93
2 至 3 年	876,779.99	2	-	876,779.99	818,101.21	2	-	818,101.21
3 年以上	589,965.97	2	-	589,965.97	113,965.35	1	-	113,965.35
<b>合计</b>	<b>47,612,114.08</b>	<b>100</b>	<b>(291,238.48)</b>	<b>47,320,875.60</b>	<b>35,776,727.45</b>	<b>100</b>	<b>(3,220.55)</b>	<b>35,773,506.90</b>

## (3)本报告期内其他应收款坏账准备变动如下：

人民币元

项目	2012 年 1 月 1 日	本年计提额	本年转回额	本年转销额	2012 年 12 月 31 日
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,220.55	288,017.93	-	-	291,238.48
<b>合计</b>	<b>3,220.55</b>	<b>288,017.93</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>291,238.48</b>

## (4) 本报告期末其他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款项。

## (5)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 (%)
上海锦江客运有限公司	联营企业	6,284,723.08	1 年以内	13
单位二	第三方	5,674,320.00	1 年以内	12
上海锦江佳友汽车服务有限公司	合营企业	4,000,000.00	1 至 2 年	8
上海锦江佘山汽车服务有限公司	合营企业	1,000,000.00	1 至 2 年	2
单位五	第三方	736,111.67	1 年以内	2
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>17,695,154.75</b>	<b>--</b>	<b>37</b>

## (6)应收关联方款项

应收关联方账款情况详见附注(六)6。

## 6、预付款项

## (1)预付款项按账龄分析如下：

人民币元

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	28,687,419.85	100	41,701,124.48	100
<b>合计</b>	<b>28,687,419.85</b>	<b>100</b>	<b>41,701,124.48</b>	<b>100</b>

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 6、预付款项 - 续

## (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
供应商一	第三方	6,844,532.45	1年以内	预付购车款
供应商二	第三方	6,234,972.97	1年以内	预付油品款
供应商三	第三方	4,077,783.67	1年以内	预付购车款
供应商四	第三方	3,484,745.32	1年以内	预付购车款
供应商五	第三方	1,025,233.22	1年以内	预付购车款
<b>合计</b>	--	<b>21,667,267.63</b>	--	--

(3) 本报告期末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款项。

## 7、应收股利

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
账龄一年以内的应收股利				
其中：(1) 上海浦东国际机场货运站有限公司	-	85,206,668.37	(85,206,668.37)	-
(2) 锦海捷亚国际货运有限公司	-	16,500,000.00	(16,500,000.00)	-
(3) 上海大众新亚出租汽车有限公司	-	7,586,793.97	(7,586,793.97)	-
(4) 上海万国机动车驾驶员培训中心	-	6,794,213.21	(6,794,213.21)	-
(5) 江苏南京长途汽车客运集团有限责任公司	-	3,542,000.00	(3,542,000.00)	-
(6) 上海市机动车驾驶员培训中心	-	3,500,000.00	(3,500,000.00)	-
(7) 上海南站长途客运有限公司	-	3,414,033.32	(3,414,033.32)	-
(8) 上海振东汽车服务有限公司	-	3,379,475.92	(3,379,475.92)	-
(9) 上海锦江客运有限公司	-	2,384,404.87	(2,384,404.87)	-
(10) 上海锦江汽车销售服务有限公司	-	1,353,064.53	(1,353,064.53)	-
(11) 上海新世纪运输有限公司	-	1,076,073.79	(1,076,073.79)	-
(12) 上海锦江佘山汽车服务有限公司	-	651,367.87	(651,367.87)	-
(13) 上海锦江佳友汽车服务有限公司	-	205,078.81	(205,078.81)	-
<b>合计</b>	-	<b>135,593,174.66</b>	<b>(135,593,174.66)</b>	-

本报告期末无账龄一年以上的应收股利。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 8、存货

存货分类如下：

人民币元

项目	年末数			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
库存商品	63,183,588.57	-	63,183,588.57	57,430,664.80	-	57,430,664.80
备品备件	12,713,196.39	-	12,713,196.39	11,138,335.26	-	11,138,335.26
物料用品	1,068,121.06	-	1,068,121.06	1,017,461.61	-	1,017,461.61
食品饮料及其他	3,272,889.20	-	3,272,889.20	1,651,247.94	-	1,651,247.94
<b>合计</b>	<b>80,237,795.22</b>	<b>-</b>	<b>80,237,795.22</b>	<b>71,237,709.61</b>	<b>-</b>	<b>71,237,709.61</b>

注：于年末及年初，人民币 6,957,000.00 元及人民币 11,171,300.00 元的库存商品已质押给银行，用以开具应付银行承兑汇票。

## 9、一年内到期的非流动资产

人民币元

项目	年末数	年初数
一年内到期的应收长期垫付款(注)	-	4,230,667.23

注：应收长期垫付款情况详见附注(五)20注3。

## 10、其他流动资产

人民币元

项目	年末数	年初数
持有待售之长期资产	-	2,832,400.43
其中：固定资产	-	2,832,400.43
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>2,832,400.43</b>

## 11、可供出售金融资产

人民币元

项目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	78,791,330.84	79,313,107.86

本集团将上述权益工具指定为可供出售金融资产，本报告期末公允价值参照上海证券交易所和深圳证券交易所于 2012 年 12 月 31 日之收盘价确定。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 12、长期股权投资

## (1)对合营企业投资和联营企业投资

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 (%)	年末 资产总额	年末 负债总额	年末 净资产总额	本年营业 收入总额	本年 净利润(亏损)
一、合营企业												
上海振东汽车服务有限公司	有限责任公司 (台港澳与境内 合资)	上海	戎平涛	交通运输业	7,900,000.00 美元	50	与持股比例一致	77,969,102.31	8,197,491.18	69,771,611.13	37,357,178.47	4,935,083.92
上海金茂锦江汽车服务有限公司	有限责任公司	上海	张辉	交通运输业	22,000,000.00	50	与持股比例一致	75,614,753.81	14,299,112.22	61,315,641.59	43,352,542.72	4,006,082.52
上海大众新亚出租汽车有限公司	有限责任公司	上海	戎平涛	交通运输业	30,000,000.00	49.50	50	204,079,985.26	45,636,051.05	158,443,934.21	113,056,715.37	14,511,884.49
锦海捷亚国际货运有限公司	中外合资	上海	杨原平	交通运输业	10,000,000.00 美元	50	与持股比例一致	570,372,207.25	343,866,764.68	226,505,442.57	2,413,726,550.01	24,766,284.58
上海锦江佳友汽车服务有限公司	有限责任公司	上海	余国富	交通运输业	24,700,000.00	50	与持股比例一致	70,893,603.16	14,748,262.50	56,145,340.66	48,559,920.27	2,136,021.26
上海市机动车驾驶员培训中心	国有联营企业	上海	徐树仁	服务业	4,340,000.00	33.33	与持股比例一致	169,702,095.71	32,501,959.28	137,200,136.43	80,002,685.00	19,027,307.02
上海锦江佘山汽车服务有限公司	有限责任公司	上海	马崎峰	交通运输业	1,000,000.00	50	与持股比例一致	19,943,330.56	6,529,937.43	13,413,393.13	15,020,884.24	1,243,476.37
上海石油集团长乐加油站有限公司	有限责任公司	上海	周坚	服务业	294,000.00	50	与持股比例一致	9,001,223.62	5,811,960.55	3,189,263.07	35,575,185.53	900,559.81
上海万国机动车驾驶员培训中心	国有与集体联 营企业	上海	张跃华	交通运输业	20,000,000.00	50	与持股比例一致	62,137,336.48	9,136,282.25	53,001,054.23	30,350,214.36	(518,090.76)
上海日产汽车维修中心	国有联营企业	上海	张建华	交通运输业	2,918,000.00	50	与持股比例一致	14,630,662.65	4,809,685.02	9,820,977.63	4,729,344.45	288,288.84
上海永达二手机动车经营有限公司	有限责任公司	上海	韩汇田	贸易	9,000,000.00	50	与持股比例一致	7,989,716.80	5.35	7,989,711.45	1,200.00	(84.62)
二、联营企业												
江苏南京长途汽车客运集团有限责任公司	有限责任公司	南京	田吉人	交通运输业	110,000,000.00	23	与持股比例一致	1,172,168,863.11	782,769,672.26	389,399,190.85	777,813,298.73	35,965,114.54
上海浦东国际机场货运站有限公司	中外合资	上海	陈龙	交通运输业	311,610,000.00	20	与持股比例一致	1,187,818,663.21	92,460,378.97	1,095,358,284.24	715,653,759.23	384,740,692.67
上海永达风度汽车销售服务有限公司	有限责任公司	上海	朱建华	贸易	15,000,000.00	40	与持股比例一致	62,480,876.65	43,940,713.32	18,540,163.33	268,216,799.03	(1,490,632.11)
上海锦江客运有限公司	有限责任公司	上海	华庆建	交通运输业	10,000,000.00	30	与持股比例一致	36,034,402.93	12,297,136.93	23,737,266.00	19,650,365.17	7,741,195.64
上海锦江汽车销售服务有限公司	有限责任公司	上海	袁哲宁	贸易	5,000,000.00	30	与持股比例一致	60,907,600.67	47,263,255.82	13,644,344.85	371,609,276.16	6,000,748.97
上海水锦洋食品有限公司(注)	有限责任公司	上海	唐文华	食品	25,000,000.00	40	与持股比例一致	27,308,820.36	5,203,406.91	22,105,413.45	1,276,643.86	(2,894,586.55)
上海新天天低温物流有限公司(注)	中外合资	上海	张国美	现代服务业	8,000,000.00 美元	33	与持股比例一致	50,864,531.39	2,349,743.39	48,514,788.00	36,633,859.83	(1,773,959.24)

注：本年新增联营企业。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、长期股权投资 - 续

(2)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	年末余额	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	本年计提减值准备	本年现金红利
<b>合营企业:</b>											
上海日产汽车维修中心	权益法	5,643,011.57	5,511,673.55	119,520.30	5,631,193.85	50	与持股比例一致		-	-	-
上海万国机动车驾驶员培训中心	权益法	42,105,806.17	39,536,205.23	(8,669,452.30)	30,866,752.93	50	与持股比例一致		-	-	6,794,213.21
上海市机动车驾驶员培训中心	权益法	33,105,611.21	35,599,657.21	2,841,801.42	38,441,458.63	33.33	与持股比例一致		-	-	3,500,000.00
上海振东汽车服务有限公司	权益法	21,211,895.00	36,151,202.64	(1,265,396.96)	34,885,805.68	50	与持股比例一致		-	-	3,379,475.92
上海金茂锦江汽车服务有限公司	权益法	16,940,000.00	28,642,945.79	2,001,683.83	30,644,629.62	50	与持股比例一致		-	-	-
上海大众新亚出租汽车有限公司	权益法	84,628,129.42	97,013,337.15	(454,817.67)	96,558,519.48	49.5	50	注	-	-	7,586,793.97
锦海捷亚国际货运有限公司	权益法	40,254,477.70	117,369,579.00	(4,116,857.71)	113,252,721.29	50	与持股比例一致		-	-	16,500,000.00
上海永达二手车经营有限公司	权益法	4,500,000.00	3,994,897.96	(42.30)	3,994,855.66	50	与持股比例一致		-	-	-
上海锦江佳友汽车服务有限公司	权益法	14,614,900.00	27,107,199.17	862,931.85	27,970,131.02	50	与持股比例一致		-	-	205,078.81
上海锦江佘山汽车服务有限公司	权益法	500,000.00	6,736,326.42	(29,629.67)	6,706,696.75	50	与持股比例一致		-	-	651,367.87
上海石油集团长乐加油站有限公司	权益法	150,000.00	1,129,351.80	450,279.93	1,579,631.73	50	与持股比例一致		-	-	-
<b>联营企业:</b>											
江苏南京长途汽车客运集团有限责任公司	权益法	25,300,000.00	42,929,480.84	9,091,929.71	52,021,410.55	23	与持股比例一致		-	-	3,542,000.00
上海浦东国际机场货运站有限公司	权益法	63,130,065.07	227,330,186.68	(8,258,529.84)	219,071,656.84	20	与持股比例一致		-	-	85,206,668.37
上海永达风度汽车销售服务有限公司	权益法	6,000,000.00	7,565,129.48	(149,064.14)	7,416,065.34	40	与持股比例一致		-	-	-
上海锦江客运有限公司	权益法	3,000,000.00	7,183,226.03	(62,046.17)	7,121,179.86	30	与持股比例一致		-	-	2,384,404.87
上海锦江汽车销售服务有限公司	权益法	1,500,000.00	3,701,328.91	447,160.16	4,148,489.07	30	与持股比例一致		-	-	1,353,064.53
上海水锦洋食品有限公司	权益法	10,000,000.00	-	8,842,165.38	8,842,165.38	40	与持股比例一致		-	-	-
上海新天天低温物流有限公司	权益法	17,103,054.77	-	16,982,464.63	16,982,464.63	33	与持股比例一致		-	-	-
<b>其他股权投资:</b>											
上海寰球纸制品有限公司	成本法	746,253.00	746,253.00	-	746,253.00	10	与持股比例一致		746,253.00	-	-
国泰君安证券股份有限公司	成本法	47,649,967.00	47,649,967.00	15,262,988.76	62,912,955.76	<5	与持股比例一致		-	-	-
国泰君安投资管理股份有限公司	成本法	31,974,279.24	31,974,279.24	-	31,974,279.24	<5	与持股比例一致		2,500,000.00	-	-
上海国嘉实业股份有限公司	成本法	650,000.00	650,000.00	-	650,000.00	<5	与持股比例一致		650,000.00	-	-
山东国泰股份有限公司	成本法	555,000.00	555,000.00	-	555,000.00	<5	与持股比例一致		555,000.00	-	-
上海南站长途客运有限公司	成本法	7,500,000.00	7,500,000.00	-	7,500,000.00	10	与持股比例一致		-	-	3,414,033.32
上海新世纪运输有限公司	成本法	2,240,000.00	2,240,000.00	-	2,240,000.00	11.2	与持股比例一致		-	-	1,076,073.79
天津华联商厦股份有限公司	成本法	468,000.00	468,000.00	-	468,000.00	<5	与持股比例一致		468,000.00	-	-
<b>合计</b>	--	<b>481,470,450.15</b>	<b>779,285,227.10</b>	<b>33,897,089.21</b>	<b>813,182,316.31</b>	--	--	--	<b>4,919,253.00</b>	-	<b>135,593,174.66</b>

注: 根据公司章程, 本集团对上海大众新亚出租汽车有限公司的表决权比例为 50%。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 13、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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
<b>一、账面原值合计</b>	<b>40,148,721.51</b>	-	-	<b>40,148,721.51</b>
1.房屋及建筑物	27,201,946.71	-	-	27,201,946.71
2.土地使用权	12,946,774.80	-	-	12,946,774.80
<b>二、累计折旧和累计摊销合计</b>	<b>6,598,163.41</b>	<b>771,759.24</b>	-	<b>7,369,922.65</b>
1.房屋及建筑物	5,296,391.89	511,050.24	-	5,807,442.13
2.土地使用权	1,301,771.52	260,709.00	-	1,562,480.52
<b>三、投资性房地产账面净值合计</b>	<b>33,550,558.10</b>			<b>32,778,798.86</b>
1.房屋及建筑物	21,905,554.82			21,394,504.58
2.土地使用权	11,645,003.28			11,384,294.28
<b>四、投资性房地产减值准备累计金额合计</b>	-	-	-	-
1.房屋及建筑物	-	-	-	-
2.土地使用权	-	-	-	-
<b>五、投资性房地产账面价值合计</b>	<b>33,550,558.10</b>			<b>32,778,798.86</b>
1.房屋及建筑物	21,905,554.82			21,394,504.58
2.土地使用权	11,645,003.28			11,384,294.28

本年度投资性房地产折旧和摊销额为人民币 771,759.24 元。

## (2)未办妥产权证书的投资性房地产情况

于 2012 年 12 月 31 日，子公司尚海食品净值为人民币 1,314,943.23 元(年初数：人民币 1,360,806.75 元)的投资性房地产产权证明尚未更新，产权人为上海锦江国际低温物流发展有限公司。具体情况如下：

人民币元

项目	金额	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
尚海食品云台路 115 号 18 层房屋建筑物	1,314,943.23	更新手续尚未完成	--



## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 14、固定资产

## (1) 固定资产情况

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
<b>一、账面原值合计:</b>	<b>2,003,819,511.28</b>	<b>169,765,376.61</b>	<b>(182,994,554.98)</b>	<b>1,990,590,332.91</b>
其中: 房屋及建筑物	278,035,493.10	7,831,779.61	-	285,867,272.71
机器设备	62,751,612.84	6,996,732.37	(3,853,757.91)	65,894,587.30
电子设备、器具及家具	25,997,963.90	3,458,529.56	(3,009,104.62)	26,447,388.84
营运车辆	1,622,776,284.68	146,326,278.24	(174,349,023.65)	1,594,753,539.27
其他运输设备	10,231,088.45	5,152,056.83	(1,782,668.80)	13,600,476.48
酒店改造	4,027,068.31	-	-	4,027,068.31
<b>二、累计折旧合计:</b>	<b>989,114,210.56</b>	<b>250,409,748.47</b>	<b>(157,514,922.57)</b>	<b>1,082,009,036.46</b>
其中: 房屋及建筑物	70,405,989.93	11,208,276.67	-	81,614,266.60
机器设备	28,450,407.07	3,900,073.28	(3,493,303.55)	28,857,176.80
电子设备、器具及家具	20,868,835.73	1,484,022.00	(2,755,247.49)	19,597,610.24
营运车辆	859,706,127.35	231,862,788.00	(150,123,122.58)	941,445,792.77
其他运输设备	6,201,700.12	1,602,337.15	(1,143,248.95)	6,660,788.32
酒店改造	3,481,150.36	352,251.37	-	3,833,401.73
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>1,014,705,300.72</b>			<b>908,581,296.45</b>
其中: 房屋及建筑物	207,629,503.17			204,253,006.11
机器设备	34,301,205.77			37,037,410.50
电子设备、器具及家具	5,129,128.17			6,849,778.60
营运车辆	763,070,157.33			653,307,746.50
其他运输设备	4,029,388.33			6,939,688.16
酒店改造	545,917.95			193,666.58
<b>四、减值准备合计</b>	<b>2,084,666.73</b>	-	<b>(20,789.07)</b>	<b>2,063,877.66</b>
其中: 房屋及建筑物	1,980,444.87	-	-	1,980,444.87
机器设备	74,549.59	-	(20,789.07)	53,760.52
电子设备、器具及家具	29,672.27	-	-	29,672.27
营运车辆	-	-	-	-
其他运输设备	-	-	-	-
酒店改造	-	-	-	-
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>1,012,620,633.99</b>			<b>906,517,418.79</b>
其中: 房屋及建筑物	205,649,058.30			202,272,561.24
机器设备	34,226,656.18			36,983,649.98
电子设备、器具及家具	5,099,455.90			6,820,106.33
营运车辆	763,070,157.33			653,307,746.50
其他运输设备	4,029,388.33			6,939,688.16
酒店改造	545,917.95			193,666.58

于2012年12月31日, 无固定资产所有权受到限制。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 14、固定资产 - 续

## (2)未办妥产权证书的固定资产情况

于2012年12月31日，子公司锦江汽车净值为人民币82,025,048.20元(年初数：人民币87,044,607.28元)的房屋及建筑物尚未办理产权证明；子公司尚海食品净值为人民币4,763,484.17元(年初数：人民币4,945,595.93元)的房屋及建筑物产权证明尚未更新。具体情况如下：

人民币元

项目	金额	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
锦江汽车吴中路100号房屋建筑物	74,130,729.65	该建筑物所在土地系向锦江国际经营租赁所得	--
锦江汽车吴中路88号房屋建筑物	3,105,973.30	该建筑物所在土地系向锦江国际经营租赁所得	--
锦江汽车宋园路177号房屋建筑物	4,788,345.25	该建筑物所在土地系向锦江国际经营租赁所得	--
尚海食品外马路1218号及其他房屋建筑物	4,763,484.17	该建筑物所在土地系划拨土地	--

## 固定资产说明：

- (1) 账面原值本年增加中，因购置而增加人民币9,000,273.83元，因在建工程转入而增加人民币160,765,102.78元；
- (2) 账面原值本年减少系因处置而减少；
- (3) 累计折旧本年增加系因计提而增加；
- (4) 累计折旧本年减少系因处置而减少。

## 15、在建工程

## (1)在建工程明细如下：

人民币元

项目	年末数			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
锦江国宾外事接待用车专用车库工程	9,584,430.86	-	9,584,430.86	-	-	-
未达使用状态之车辆	3,294,912.00	-	3,294,912.00	-	-	-
其他	533,114.17	-	533,114.17	2,454,281.18	-	2,454,281.18
<b>合计</b>	<b>13,412,457.03</b>	<b>-</b>	<b>13,412,457.03</b>	<b>2,454,281.18</b>	<b>-</b>	<b>2,454,281.18</b>

## (2)重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本年增加	转入固定资产	年末数	工程投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源
锦江国宾外事接待用车专用车库工程	46,720,000.00	-	9,584,430.86	-	9,584,430.86	20	地基及底层已完工	自筹

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 16、无形资产

## (1)无形资产情况

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
<b>一、账面原值合计</b>	<b>314,607,350.55</b>	<b>458,960.00</b>	-	<b>315,066,310.55</b>
土地使用权	95,271,819.20	-	-	95,271,819.20
出租车营运牌照	219,335,531.35	458,960.00	-	219,794,491.35
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>11,767,165.86</b>	<b>1,079,580.92</b>	-	<b>12,846,746.78</b>
土地使用权	5,736,813.74	1,079,580.92	-	6,816,394.66
出租车营运牌照	6,030,352.12	-	-	6,030,352.12
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>302,840,184.69</b>			<b>302,219,563.77</b>
土地使用权	89,535,005.46			88,455,424.54
出租车营运牌照	213,305,179.23			213,764,139.23
<b>四、减值准备合计</b>	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
出租车营运牌照	-	-	-	-
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>302,840,184.69</b>			<b>302,219,563.77</b>
土地使用权	89,535,005.46			88,455,424.54
出租车营运牌照	213,305,179.23			213,764,139.23

## (2) 未办妥产权证书的无形资产情况

于2012年12月31日，尚海食品净值为人民币14,230,400元(年初数：人民币14,230,400元)的土地使用权产权证明尚未更新。

无形资产的说明：

(1) 账面原值本年增加系因购置而增加人民币458,960.00元。

(2) 累计摊销本年增加系本年计提人民币1,079,580.92元。

土地使用权中有账面价值人民币42,106,800.00元(年初数：人民币42,106,800.00元)系划拨用地。因划拨用地土地证中未明确使用年限，本集团管理层认为在可预见的将来该土地使用权均会使用并带给本集团预期的经济利益流入，故其使用寿命是不确定的。

本集团所拥有的出租车营运牌照并无使用年限限制，本集团管理层认为在可预见的将来该出租车营运牌照均会使用并带给本集团预期的经济利益流入，故其使用寿命是不确定的。

## 17、长期待摊费用

人民币元

项目	年初额	本年增加额	本年摊销额	年末余额
经营租赁固定资产改良支出	3,487,256.23	7,856,124.85	(1,969,997.68)	9,373,383.40
其他	64,778.50	-	(12,955.80)	51,822.70
<b>合计</b>	<b>3,552,034.73</b>	<b>7,856,124.85</b>	<b>(1,982,953.48)</b>	<b>9,425,206.10</b>

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

(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	2012年12月31日 可抵扣或应纳税 暂时性差异	2012年12月31日 递延所得税资产 或负债	2011年12月31日可 抵扣或应纳税 暂时性差异	2011年12月31日 递延所得税资产 或负债
递延所得税资产：				
应付工资及奖金	33,169,104.05	8,292,276.01	-	-
辞退福利	19,094,100.39	4,773,525.10	19,608,555.74	4,902,138.94
资产减值准备	4,452,266.38	1,113,066.60	4,452,266.38	1,113,066.60
预提费用	1,953,942.71	488,485.68	2,190,141.89	547,535.47
<b>小计</b>	<b>58,669,413.53</b>	<b>14,667,353.39</b>	<b>26,250,964.01</b>	<b>6,562,741.01</b>
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	61,264,868.20	15,316,217.05	61,333,833.58	15,333,458.39
<b>小计</b>	<b>61,264,868.20</b>	<b>15,316,217.05</b>	<b>61,333,833.58</b>	<b>15,333,458.39</b>

(2)未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	3,190,346.08	3,054,698.13
可抵扣亏损	16,869,580.85	2,465,692.78
<b>合计</b>	<b>20,059,926.93</b>	<b>5,520,390.91</b>

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损没有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	年末数	年初数
2013年	-	328,610.70
2014年	777,505.72	894,923.00
2015年	154,207.37	154,207.37
2016年	1,087,951.71	1,087,951.71
2017年	14,849,916.05	-
<b>合计</b>	<b>16,869,580.85</b>	<b>2,465,692.78</b>

## 19、资产减值准备明细

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	503,044.78	288,017.93	(131,580.91)	-	659,481.80
二、长期股权投资减值准备	4,919,253.00	-	-	-	4,919,253.00
三、固定资产减值准备	2,084,666.73	-	-	(20,789.07)	2,063,877.66
<b>合计</b>	<b>7,506,964.51</b>	<b>288,017.93</b>	<b>(131,580.91)</b>	<b>(20,789.07)</b>	<b>7,642,612.46</b>

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 20、其他非流动资产

人民币元

项目	年末数	年初数
预付固定资产购置款(注 1)	11,647,683.61	-
预付投资款(注 2)	-	23,805,953.24
应收长期垫付款(注 3)	-	4,230,667.23
减：一年内到期的非流动资产	-	4,230,667.23
<b>合计</b>	<b>11,647,683.61</b>	<b>23,805,953.24</b>

注 1：该金额系锦江汽车预付上海锦江汽车销售服务有限公司的固定资产购置款项。

注 2：系本公司预付国泰君安证券股份有限公司的投资款人民币 15,262,988.76 元及低温物流预付的上海新天天大众低温物流有限公司 33% 的股权转让款人民币 8,542,964.48 元。于本年度内，上述股权交易已完成，有关余额已结转。

注 3：系上海锦海捷亚物流管理有限公司无偿为上海浦东国际机场货运站有限公司垫付的货运站建筑物、设备和场地租赁的租金共计人民币 50,768,000.00 元。该款项由上海浦东国际机场货运站有限公司自 2001 年 1 月 1 日起按 12 年进行等额分期偿还，已于本年度偿还完毕。

## 21、短期借款

人民币元

项目	年末数	年初数
保证借款(注)	44,887,691.00	-
委托借款	-	33,667,900.00
<b>合计</b>	<b>44,887,691.00</b>	<b>33,667,900.00</b>

注：保证借款包括以下项目：

<1>根据上海锦江通永汽车销售服务有限公司与上汽通用金融公司签署的授权零售商融资协议取得的短期借款人民币 11,219,791.00 元。该项短期借款免息，由锦江汽车提供担保。

<2>低温物流自三菱东京日联银行(中国)有限公司上海分行取得短期借款人民币 33,667,900.00 元。借款到期日为 2013 年 3 月 29 日，年利率为 5.60%，由 MITSUI & CO. (ASIA PACIFIC) PTE LTD. 提供担保。

## 22、应付票据

人民币元

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	19,364,000.00	29,276,600.00
<b>合计</b>	<b>19,364,000.00</b>	<b>29,276,600.00</b>

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 23、应付账款

(1)应付账款明细如下:

人民币元		
项目	年末数	年初数
购买商品、接受劳务应付款项	86,871,362.74	72,150,331.34
应付工程款	7,838,251.39	5,124,926.10
<b>合计</b>	<b>94,709,614.13</b>	<b>77,275,257.44</b>

(2)本报告期末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情况。

(3)本报告期末应付账款中应付关联方账款情况详见附注(六)6。

## 24、预收款项

(1)预收账款明细如下:

人民币元		
项目	年末数	年初数
预收销售商品或提供劳务款项	79,584,090.49	83,059,837.96
预收租赁款项	8,774,850.34	16,240,572.62
<b>合计</b>	<b>88,358,940.83</b>	<b>99,300,410.58</b>

(2)本报告期预收账款中无预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 25、应付职工薪酬

人民币元				
项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,038,920.75	353,155,125.07	(319,844,657.07)	46,349,388.75
二、职工福利费	7,088,692.78	7,419,115.48	(11,883,508.54)	2,624,299.72
三、社会保险费	8,546,541.33	162,359,294.83	(161,973,300.26)	8,932,535.90
其中: 医疗保险费	2,683,934.82	51,990,234.78	(51,801,629.47)	2,872,540.13
基本养老保险费	5,168,140.35	97,114,050.66	(96,880,133.15)	5,402,057.86
失业保险费	466,029.11	7,480,305.49	(7,469,789.69)	476,544.91
工伤保险费	109,912.82	2,334,912.53	(2,394,578.85)	50,246.50
生育保险费	118,524.23	3,439,791.37	(3,427,169.10)	131,146.50
四、住房公积金	1,376.00	38,085,365.67	(38,021,001.66)	65,740.01
五、辞退福利	34,441,687.76	2,186,640.23	(3,665,266.64)	32,963,061.35
六、工会经费和职工教育经费	6,853,647.75	5,509,256.81	(5,981,885.95)	6,381,018.61
<b>合计</b>	<b>69,970,866.37</b>	<b>568,714,798.09</b>	<b>(541,369,620.12)</b>	<b>97,316,044.34</b>

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

## 26、应交税费

人民币元		
项目	年末数	年初数
增值税	5,499,401.99	(19,340.93)
营业税	816,445.55	6,758,092.89
所得税	32,675,216.61	37,375,108.74
城市维护建设税	459,695.61	530,128.15
其他	4,421,920.33	3,568,403.97
<b>合计</b>	<b>43,872,680.09</b>	<b>48,212,392.82</b>

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 27、应付利息

人民币元

项目	年末数	年初数
短期借款应付利息	473,969.22	-
<b>合计</b>	<b>473,969.22</b>	-

## 28、应付股利

人民币元

单位名称	年末数	年初数	超过1年未支付原因
原法人股股利	19,951,987.35	19,951,987.35	尚未领取
<b>合计</b>	<b>19,951,987.35</b>	<b>19,951,987.35</b>	--

## 29、其他应付款

(1)其他应付款明细如下：

人民币元

项目	年末数	年初数
押金及保证金	107,644,149.54	100,059,305.02
预收股权转让定金(注)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他	128,858,710.52	142,070,793.39
<b>合计</b>	<b>256,502,860.06</b>	<b>262,130,098.41</b>

注：系锦江汽车拟转让上海万国机动车驾驶员培训中心的股权，收到拟购买方上海合新投资发展有限公司的预付股权转让定金人民币20,000,000.00元。

账龄超过一年的其他应付款主要系押金及保证金。

(2)本报告期末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的款项情况如下：

人民币元

单位名称	年末数	年初数
锦江国际	11,000,000.00	8,000,000.00
<b>合计</b>	<b>11,000,000.00</b>	<b>8,000,000.00</b>

(3)本报告期末其他应付款中应付关联方账款情况详见附注(六)6。

## 30、其他非流动负债

人民币元

项目	年末数	年初数
动迁安置费	19,088,950.57	19,574,810.23
递延收益	31,060,262.19	32,156,670.40
减：一年内到期的递延收益和动迁安置费	1,569,980.00	2,077,846.62
<b>合计</b>	<b>48,579,232.76</b>	<b>49,653,634.01</b>

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 31、股本

人民币元

	年初数	本年变动		年末数
			其他	
<b>2012年度:</b>				
一、有限售条件股份				
1. 国有法人持股	-	-	-	-
<b>有限售条件股份合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
二、无限售条件股份				
1. 人民币普通股	390,560,075.00	-	-	390,560,075.00
2. 境内上市外资股	161,050,032.00	-	-	161,050,032.00
<b>无限售条件股份合计</b>	<b>551,610,107.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>551,610,107.00</b>
<b>三、股份总数</b>	<b>551,610,107.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>551,610,107.00</b>
<b>2011年度:</b>				
一、有限售条件股份				
1. 国有法人持股	-	-	-	-
<b>有限售条件股份合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
二、无限售条件股份				
1. 人民币普通股	390,560,075.00	-	-	390,560,075.00
2. 境内上市外资股	161,050,032.00	-	-	161,050,032.00
<b>无限售条件股份合计</b>	<b>551,610,107.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>551,610,107.00</b>
<b>三、股份总数</b>	<b>551,610,107.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>551,610,107.00</b>

于2012年12月31日，所有原非流通股股东持有的股份均已实现流通。

## 32、资本公积

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
<b>2012年度:</b>				
资本溢价	290,484,218.00	-	(128,613.84)	290,355,604.16
其中：投资者投入的资本	266,218,226.90	-	-	266,218,226.90
不丧失控制权处置子公司部分股权	24,265,991.10	-	(128,613.84)	24,137,377.26
其他综合损失	47,175,091.85	-	(341,395.66)	46,833,696.19
其他资本公积	104,470,768.36	-	-	104,470,768.36
其中：原制度资本公积转入	98,665,171.28	-	-	98,665,171.28
分步实现的非同一控制下企业合并调整	5,805,597.08	-	-	5,805,597.08
<b>合计</b>	<b>442,130,078.21</b>	<b>-</b>	<b>(470,009.50)</b>	<b>441,660,068.71</b>
<b>2011年度:</b>				
资本溢价	266,218,226.90	24,265,991.10	-	290,484,218.00
其中：投资者投入的资本	266,218,226.90	-	-	266,218,226.90
不丧失控制权处置子公司部分股权	-	24,265,991.10	-	24,265,991.10
其他综合损失	65,715,497.55	-	(18,540,405.70)	47,175,091.85
其他资本公积	104,470,768.36	-	-	104,470,768.36
其中：原制度资本公积转入	98,665,171.28	-	-	98,665,171.28
分步实现的非同一控制下企业合并调整	5,805,597.08	-	-	5,805,597.08
<b>合计</b>	<b>436,404,492.81</b>	<b>24,265,991.10</b>	<b>(18,540,405.70)</b>	<b>442,130,078.21</b>



## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 33、专项储备

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全使用费(注)	-	13,098,794.10	(13,098,794.10)	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>13,098,794.10</b>	<b>(13,098,794.10)</b>	<b>-</b>

注：根据财企[2012]16号关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知，公司所处的交通运输业从2012年2月14日起提取安全使用费。

## 34、盈余公积

人民币元

项目	年初数	本年增加	年末数
<b>2012年度：</b>			
法定盈余公积	242,307,872.99	7,843,547.12	250,151,420.11
任意盈余公积	10,684,636.00	-	10,684,636.00
<b>合计</b>	<b>252,992,508.99</b>	<b>7,843,547.12</b>	<b>260,836,056.11</b>
<b>2011年度：</b>			
法定盈余公积	217,603,694.29	24,704,178.70	242,307,872.99
任意盈余公积	10,684,636.00	-	10,684,636.00
<b>合计</b>	<b>228,288,330.29</b>	<b>24,704,178.70</b>	<b>252,992,508.99</b>

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 35、未分配利润

人民币元

项目	金额	提取或分配比例
<b>2012年度:</b>		
年初未分配利润	852,618,317.25	
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	184,765,338.12	
减: 提取法定盈余公积	7,843,547.12	注(1)
应付普通股股利	165,483,032.10	注(2)
<b>年末未分配利润</b>	<b>864,057,076.15</b>	注(3)、注(4)
<b>2011年度:</b>		
年初未分配利润	799,364,990.68	
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	243,440,537.37	
减: 提取法定盈余公积	24,704,178.70	注(1)
应付普通股股利	165,483,032.10	注(2)
<b>年末未分配利润</b>	<b>852,618,317.25</b>	注(3)、注(4)

## (1) 提取法定盈余公积

根据公司章程规定, 法定盈余公积金按净利润之 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。

## (2) 本年度股东大会已批准的现金股利

于 2012 年 6 月 1 日, 经股东大会批准, 公司按已发行之股份 551,610,107 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 3 元(含税)。

## (3) 资产负债表日后决议的利润分配情况

根据 2013 年 3 月 22 日董事会提议, 按已发行之股份 551,610,107 股(每股面值 1 元)计算, 拟以每 10 股向全体股东派发现金红利 2.30 元(含税)。上述股利分配方案尚待股东大会批准。

## (4) 子公司已提取的盈余公积

于 2012 年 12 月 31 日, 本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积为人民币 343,419,150.38 元(年初数: 人民币 328,495,895.91 元)。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 36、营业收入、营业成本

## (1)营业收入

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	1,978,467,742.25	1,885,247,335.90
其他业务收入	47,047,431.55	34,539,914.88
<b>营业收入</b>	<b>2,025,515,173.80</b>	<b>1,919,787,250.78</b>
<b>营业成本</b>	<b>1,623,797,014.80</b>	<b>1,443,459,785.62</b>

## (2)主营业务(分行业)

人民币元

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
车辆营运业务	1,145,014,628.84	874,977,416.38	1,177,780,606.92	815,061,125.04
汽车销售业务	708,420,559.11	668,093,621.56	595,356,151.27	561,328,665.15
低温物流业务	102,218,668.48	65,478,270.93	92,469,364.95	56,160,001.56
酒店及相关业务	22,813,885.82	3,871,540.32	19,641,212.76	2,700,053.68
<b>合计</b>	<b>1,978,467,742.25</b>	<b>1,612,420,849.19</b>	<b>1,885,247,335.90</b>	<b>1,435,249,845.43</b>

## (3)集团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(%)
客户一	56,031,663.71	3
客户二	19,009,196.44	1
客户三	15,058,456.50	1
客户四	14,853,002.00	1
客户五	10,099,986.56	-
<b>合计</b>	<b>115,052,305.21</b>	<b>6</b>

## 37、营业税金及附加

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	4,829,440.85	39,274,448.67	详见附注(三)
城市维护建设税	3,605,063.42	2,740,345.26	详见附注(三)
教育费附加及其他	3,062,475.36	2,427,206.47	详见附注(三)
<b>合计</b>	<b>11,496,979.63</b>	<b>44,442,000.40</b>	--

## 38、销售费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费	106,154,023.64	93,200,888.67
固定资产折旧	11,310,485.03	9,252,853.79
其他	61,989,920.08	57,757,022.81
<b>合计</b>	<b>179,454,428.75</b>	<b>160,210,765.27</b>

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 39、管理费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费	78,547,663.67	85,056,543.59
固定资产折旧	2,140,709.29	2,174,957.07
无形资产摊销	1,079,580.92	1,079,581.26
投资性房地产摊销	260,709.00	260,709.00
其他	38,560,199.10	38,142,913.58
<b>合计</b>	<b>120,588,861.98</b>	<b>126,714,704.50</b>

## 40、财务费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,342,373.33	3,973,268.84
减：利息收入	8,385,220.64	8,559,316.15
汇兑差额	376,253.68	(41,423.16)
其他	1,612,076.10	1,758,867.69
<b>合计</b>	<b>(4,054,517.53)</b>	<b>(2,868,602.78)</b>

## 41、资产减值损失

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	156,437.02	25,093.75
<b>合计</b>	<b>156,437.02</b>	<b>25,093.75</b>

## 42、公允价值变动损益

人民币元

产生公允价值变动损失的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	(196,980.60)	(1,115,823.50)
<b>合计</b>	<b>(196,980.60)</b>	<b>(1,115,823.50)</b>

## 43、投资收益

## (1) 投资收益明细情况

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,490,107.11	9,312,024.67
权益法核算的长期股权投资收益	123,064,210.53	140,711,323.07
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	11,097.50	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	1,599,302.39	314,021.14
处置交易性金融资产取得的投资收益	20,026.71	222,880.00
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	1,742,870.28	1,672,341.14
其他	(47,708.57)	110,681.68
<b>合计</b>	<b>130,879,905.95</b>	<b>152,343,271.70</b>

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 43、投资收益 - 续

## (2)按权益法核算的重大长期股权投资收益

人民币元

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
上海浦东国际机场货运站有限公司	76,948,138.53	85,915,728.72	本年业务量下降
锦海捷亚国际货运有限公司	12,383,142.29	17,442,861.92	本年业务量下降
江苏南京长途汽车客运集团有限责任公司	12,633,929.71	9,709,893.49	本年业务量上升
上海大众新亚出租汽车有限公司	7,208,610.58	6,951,140.15	本年业务量上升
上海市机动车驾驶员培训中心	6,341,801.42	6,053,033.51	本年业务量上升
其他	7,548,588.00	14,638,665.28	--
<b>合计</b>	<b>123,064,210.53</b>	<b>140,711,323.07</b>	<b>--</b>

本集团投资收益汇回不存在重大限制。

## 44、营业外收入

## (1) 营业外收入明细如下：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	23,301,553.60	22,630,586.06	198,660.24
其中：固定资产处置利得	23,301,553.60	22,630,586.06	198,660.24
政府补助	10,230,218.56	3,231,757.26	5,097,792.80
罚款收入	1,326,874.87	1,939,011.94	1,326,874.87
其他	6,342,938.61	10,843,108.58	6,342,938.61
<b>合计</b>	<b>41,201,585.64</b>	<b>38,644,463.84</b>	<b>12,966,266.52</b>

## (2)政府补助明细

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	说明
财政返还	9,690,218.56	2,479,509.20	--
其他财政拨款	540,000.00	752,248.06	--
<b>合计</b>	<b>10,230,218.56</b>	<b>3,231,757.26</b>	<b>--</b>

## 45、营业外支出

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	91,209.03	729,150.01	91,209.03
其中：固定资产处置损失	91,209.03	729,150.01	91,209.03
其他	158,464.43	55,406.31	158,464.43
<b>合计</b>	<b>249,673.46</b>	<b>784,556.32</b>	<b>249,673.46</b>

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 46、所得税费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	46,125,461.68	42,690,257.62
递延所得税调整	(8,104,612.38)	33,741.53
汇算清缴差异	(257,265.84)	(438,438.88)
<b>合计</b>	<b>37,763,583.46</b>	<b>42,285,560.27</b>

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

	本年发生额	上年发生额
会计利润	265,710,806.68	336,890,859.74
按 25% 的税率计算的所得税费用	66,427,701.67	80,853,806.34
不可抵扣费用的纳税影响	399,895.34	1,408,952.62
免税收入的纳税影响	(32,083,418.79)	(35,910,033.64)
加计扣除费用的纳税影响	(358,212.92)	(303,538.90)
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	3,770,478.15	265,906.00
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	(135,594.15)	(108,947.36)
子公司税率不一致的影响	-	517,292.30
汇算清缴差异	(257,265.84)	(438,438.88)
购买国产设备退税	-	(3,999,438.21)
<b>合计</b>	<b>37,763,583.46</b>	<b>42,285,560.27</b>

## 47、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期净利润为：

人民币元

	本年发生额	上年发生额
归属于普通股股东的当期净利润	184,765,338.12	243,440,537.37
其中：归属于持续经营的净利润	184,765,338.12	243,440,537.37

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

	本年发生额	上年发生额
年初发行在外的普通股股数	551,610,107.00	551,610,107.00
加：本年发行的普通股加权数	-	-
减：本年回购的普通股加权数	-	-
<b>年末发行在外的普通股加权数</b>	<b>551,610,107.00</b>	<b>551,610,107.00</b>

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 47、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程 - 续

## 每股收益

人民币元

	本年发生额	上年发生额
按归属于母公司股东的净利润计算：		
基本每股收益	0.335	0.441
稀释每股收益	不适用	不适用

本集团不存在稀释性潜在普通股。

## 48、其他综合收益

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
1.可供出售金融资产产生的收益(损失)金额	1,673,904.89	(22,586,945.63)
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	418,476.22	(5,646,736.41)
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	1,307,152.71	1,151,313.33
小计	<b>(51,724.04)</b>	<b>(18,091,522.55)</b>
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	(353,463.02)	(631,813.32)
小计	<b>(353,463.02)</b>	<b>(631,813.32)</b>
合计	<b>(405,187.06)</b>	<b>(18,723,335.87)</b>

## 49、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	本年发生额	上年发生额
收到的利息收入	8,385,220.64	8,559,316.15
收到的补贴收入	9,133,810.35	3,231,757.26
收到的其他经营活动款项	1,995,493.48	12,645,489.00
合计	<b>19,514,524.47</b>	<b>24,436,562.41</b>

## (2)支付的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
支付的其他经营性费用及款项	114,206,509.92	101,153,919.26
合计	<b>114,206,509.92</b>	<b>101,153,919.26</b>

## (3)收到的其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
收回其他非流动资产	4,230,667.23	4,230,666.67
合计	<b>4,230,667.23</b>	<b>4,230,666.67</b>

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 50、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	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	227,947,223.22	294,605,299.47
加: 资产减值准备	156,437.02	25,093.75
固定资产折旧	250,409,748.47	243,848,802.19
无形资产摊销	1,079,580.92	1,079,581.26
投资性房地产摊销及折旧	771,759.24	771,759.24
长期待摊费用摊销	1,982,953.48	268,964.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	(23,210,344.57)	(21,901,436.05)
公允价值变动损益(收益以“-”号填列)	196,980.60	1,115,823.50
财务费用(收益以“-”号填列)	2,342,373.33	3,973,268.84
投资损失(收益以“-”号填列)	(130,879,905.95)	(152,343,271.70)
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	(8,233,226.22)	33,741.53
存货的减少(增加以“-”号填列)	(9,000,085.61)	(19,479,682.71)
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(19,424,419.57)	(19,635,365.43)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	16,764,416.10	19,530,985.62
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>310,903,490.46</b>	<b>351,893,564.31</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
以债务购置固定资产	7,838,251.39	5,124,926.10
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金及现金等价物的年末余额	704,982,041.27	616,692,362.37
减: 现金及现金等价物的年初余额	616,692,362.37	757,555,245.06
<b>现金及现金等价物净增加(减少)额</b>	<b>88,289,678.90</b>	<b>(140,862,882.69)</b>

## (2)现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	年末数	年初数
<b>一、现金</b>	<b>696,643,728.11</b>	<b>616,692,362.37</b>
其中: 库存现金	570,712.88	700,264.46
可随时用于支付的银行存款	696,073,015.23	615,992,097.91
<b>二、现金等价物</b>	<b>8,338,313.16</b>	-
其中: 期限较短的其他货币资金	8,338,313.16	-
<b>三、年末现金及现金等价物余额</b>	<b>704,982,041.27</b>	<b>616,692,362.37</b>



**(六) 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	最终控股公司	有限责任公司(国有独资)	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。	2,000,000,000	28.91	38.54	-	13222031-2
上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司	母公司	股份有限公司	上海	俞敏亮	经营范围为酒店经营(限分支机构)、酒店管理、酒店投资、企业投资管理, 国内贸易, 自有办公楼、公寓租赁, 泊车、培训及相关项目的咨询(涉及行政许可的凭许可证经营)。	5,566,000,000	38.54	38.54	锦江国际(集团)有限公司	13223706-9

母公司情况说明:

锦江酒店集团是一家在中华人民共和国境内由上海新亚(集团)有限公司改制而成的股份有限公司, 成立于1995年6月6日, 主要从事酒店、食品等业务。2006年12月15日, 锦江酒店集团股票获准在香港联合交易所有限公司挂牌交易。其母公司及最终控股股东均为锦江国际。

**2、本企业的子公司情况**

本企业的子公司情况详见附注(四)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(五)12。

## (六) 关联方及关联交易 - 续

## 4、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
锦江国际电子商务有限公司	同一最终控股公司
上海锦房物业有限公司	同一最终控股公司
上海盛鹰置业有限公司	同一最终控股公司
上海茂昌食品有限公司	同一最终控股公司
上海龙华肉类联合加工厂	同一最终控股公司
香港锦江旅游有限公司	同一最终控股公司

以上各公司统称为锦江国际下属公司。

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
锦江之星旅馆有限公司	同一母公司
上海华亭宾馆有限公司	同一母公司
上海豫锦酒店管理有限公司	同一母公司
锦江国际酒店管理有限公司	同一母公司
上海锦宏旅馆有限公司	同一母公司
上海锦乐旅馆有限公司	同一母公司
苏州锦狮旅馆有限公司	同一母公司
上海国旅国际旅行社有限公司	同一母公司
上海锦江旅游有限公司	同一母公司
上海旅行社有限公司	同一母公司
上海锦江国际旅游股份有限公司旅游汽车服务分公司	同一母公司
上海国之旅国际货运代理有限公司	同一母公司
锦江国际集团财务有限责任公司	同一母公司

以上各公司统称锦江酒店集团下属公司。

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海新联谊大厦有限公司	最终控股公司之联营公司
上海一日旅行社有限公司	最终控股公司之联营公司

## (六) 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	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
锦江酒店集团下属公司	提供劳务	车辆营运业务收入	3,363,667.00	-	3,811,663.00	-
上海新联谊大厦有限公司	提供劳务	车辆营运业务收入	1,987,550.00	-	-	-
锦江国际	提供劳务	车辆营运业务收入	139,433.00	-	484,117.00	-
锦江酒店集团下属公司	销售商品	商品销售收入	1,724,941.61	-	1,871,180.48	-
上海一日旅行社有限公司	销售商品	商品销售收入	887,221.80	-	-	-
锦江国际下属公司	销售商品	商品销售收入	704,833.04	-	-	-
上海金茂锦江汽车服务有限公司	销售商品	商品销售收入	317,335.09	-	-	-
上海振东汽车服务有限公司	销售商品	商品销售收入	254,670.78	-	-	-
上海日产汽车维修中心	销售商品	商品销售收入	242,860.22	-	-	-
上海锦江佘山汽车服务有限公司	销售商品	商品销售收入	132,538.01	-	-	-
上海锦江汽车销售服务有限公司	销售商品	商品销售收入	-	-	220,684.72	-
上海锦江佳友汽车服务有限公司	销售商品	商品销售收入	-	-	132,420.00	-
锦江国际下属公司	提供劳务	管理服务收入	282,500.00	-	298,168.14	-
上海日产汽车维修中心	购销商品	采购物品	3,194,204.48	-	-	-
锦江国际下属公司	购销商品	采购物品	437,354.60	-	383,002.20	-
锦江国际	购销商品	采购物品	269,666.10	-	255,936.20	-
上海锦江汽车销售服务有限公司	购销商品	采购固定资产支出	25,277,778.50	15	98,545,454.55	25
上海日产汽车维修中心	接受劳务	维修支出	1,517,254.76	14	1,215,151.04	10
锦江酒店集团下属公司	接受劳务	管理费用(注)	673,620.24	-	469,944.01	-
锦江国际下属公司	接受劳务	停车费	-	-	176,400.00	-
锦江国际	接受资产使用权	利息支出	-	-	3,536,000.00	89

定价原则及决策程序：根据本集团与各关联方签订的有关综合服务协议、产品购销合同等协议的规定定价。重大关联交易需经董事会批准通过。

注：系应支付给锦江酒店集团下属公司的管理费。以酒店经营收入的2%和酒店经营利润的4%计算加总，作为其提供服务的酬劳，服务包括一般行政、市场推广及采购等。

财务报表附注

2012年12月31日止年度

## (六) 关联方及关联交易 - 续

## 5、关联交易情况 - 续

## (2)关联租赁情况

## 租赁收入

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	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
锦江汽车	上海锦江汽车销售服务有限公司	房屋	2012年1月1日	2012年12月31日	1,760,746.80	租赁合同	不重大
锦江汽车	上海石油集团长乐加油站有限公司	房屋	2001年4月1日	2016年3月31日	200,000.00	租赁合同	不重大

## 租赁费用

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	租赁费用	租赁费用确定依据	租赁费用对公司影响
锦江国际	锦江汽车	土地使用权	2003年12月1日	2013年11月30日	3,000,000.00	租赁合同	不重大
锦江国际下属公司	锦江汽车	停车场	2011年11月26日	2013年11月25日	578,500.00	租赁合同	不重大
上海万国机动车驾驶员培训中心	上海锦江机动车驾驶员培训有限公司	房屋	2012年1月1日	2012年12月31日	400,000.00	租赁合同	不重大
上海锦江客运有限公司	上海花样年华广告有限公司	广告阵地费	2012年1月1日	2012年12月31日	172,528.30	租赁合同	不重大
上海振东汽车服务有限公司	上海花样年华广告有限公司	广告阵地费	2012年1月1日	2012年12月31日	116,490.56	租赁合同	不重大
锦江国际(注)	本公司	房屋	注	注	116,232.00	租赁合同	不重大
上海锦江佘山汽车服务有限公司	上海锦振电子技术有限公司	房屋	2012年1月1日	2012年12月31日	100,000.00	租赁合同	不重大

注：本集团租赁锦江国际的房屋到期后不再续签合同，仅支付少量租赁费用，如按原合同价格计算，本年度未计的租赁费用为人民币1,560,000.00元。

## (3)关联担保情况

人民币元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
锦江汽车	上海永达风度汽车销售服务有限公司	3,600,000.00	2012年4月12日	2013年4月12日	否
锦江汽车	上海永达风度汽车销售服务有限公司	4,000,000.00	2012年2月5日	2013年2月6日	否
锦江汽车	上海永达风度汽车销售服务有限公司	8,000,000.00	2012年5月21日	2013年5月20日	否
锦江汽车	上海金茂锦江汽车服务有限公司	10,000,000.00	2011年2月24日	2014年2月24日	否
锦江汽车	上海金茂锦江汽车服务有限公司	10,000,000.00	2012年2月24日	2013年2月24日	否

## (六) 关联方及关联交易 - 续

## 5、关联交易情况 - 续

## (4) 关联方资金拆借

本年度：

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本年末余额	说明
拆出					
上海浦东国际机场货运站有限公司	50,768,000.00	2001年1月1日	2012年12月31日	-	--

上年度：

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本年末余额	说明
拆出					
上海浦东国际机场货运站有限公司	50,768,000.00	2001年1月1日	2012年12月31日	4,230,667.23	--

## (5) 关键管理人员报酬

人民币元

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	3,213,000.00	3,123,300.00

注：关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括董事、总经理、总会计师、财务总监、主管各项事务的副总经理，以及行使类似政策职能的人员。支付给关键管理人员的报酬包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金、特殊待遇等。

## 6、关联方应收应付款项

人民币元

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
货币资金	锦江国际集团财务有限责任公司	18,000,000.00	-
<b>合计</b>		<b>18,000,000.00</b>	-
应收账款	锦江酒店集团下属公司	559,246.24	161,120.38
应收账款	上海新联谊大厦有限公司	119,200.00	-
应收账款	锦江国际	85,701.00	3,080.00
应收账款	锦江国际下属公司	74,350.03	96,402.00
应收账款	上海金茂锦江汽车服务有限公司	56,708.52	-
应收账款	上海一日旅行社有限公司	51,508.30	-
应收账款	上海振东汽车服务有限公司	27,363.58	-
应收账款	上海锦江佳友汽车服务有限公司	-	129,220.00
<b>合计</b>		<b>974,077.67</b>	<b>389,822.38</b>
其他应收款	上海锦江客运有限公司	6,284,723.08	-
其他应收款	上海锦江佳友汽车服务有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
其他应收款	上海锦江佘山汽车服务有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应收款	锦江酒店集团下属公司	255,620.60	153,108.07
其他应收款	上海锦江汽车销售服务有限公司	-	3,431,329.33
其他应收款	上海日产汽车维修中心	-	283,017.92
其他应收款	锦江国际下属公司	-	26,500.00
<b>合计</b>		<b>11,540,343.68</b>	<b>8,893,955.32</b>
其他非流动资产	上海锦江汽车销售服务有限公司	11,647,683.61	-
<b>合计</b>		<b>11,647,683.61</b>	-

## (六) 关联方及关联交易 - 续

## 6、关联方应收应付款项 - 续

人民币元

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
应付账款	上海锦江汽车销售服务有限公司	31,866,502.98	7,080,349.41
应付账款	上海永达风度汽车销售服务有限公司	6,608,470.63	7,823,603.34
<b>合计</b>		<b>38,474,973.61</b>	<b>14,903,952.75</b>
预收账款	锦江国际下属公司	-	125,163.00
<b>合计</b>		<b>-</b>	<b>125,163.00</b>
其他应付款	锦江国际	11,000,000.00	8,000,000.00
其他应付款	上海日产汽车维修中心	7,613,363.43	8,154,599.92
其他应付款	上海锦江佳友汽车服务有限公司	7,037,025.49	5,089,350.20
其他应付款	上海永达二手机动车经营有限公司	2,772,165.04	2,772,165.04
其他应付款	上海金茂锦江汽车服务有限公司	2,696,958.00	-
其他应付款	上海永达风度汽车销售服务有限公司	943,726.00	-
其他应付款	锦江酒店集团下属公司	500,552.68	415,498.71
其他应付款	上海锦江汽车销售服务有限公司	184,945.89	4,429,260.00
其他应付款	锦江国际下属公司	-	3,790,415.60
<b>合计</b>		<b>32,748,736.53</b>	<b>32,651,289.47</b>

## (七) 或有事项

## 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

本年度, 锦江汽车为其联营企业上海永达风度汽车销售服务有限公司人民币 15,600,000.00 元(2011 年:人民币 15,600,000.00 元)的短期借款提供担保。担保期限相见附注(六)5(3)。

本年度, 锦江汽车为其合营企业上海金茂锦江汽车服务有限公司人民币 20,000,000.00 元(2011 年金额为人民币 10,000,000.00 元, 保证期间为债务履行期限届满 2 年, 债权到期但担保责任未到期的)短期借款提供担保。相见附注(六)5(3)。

## (八) 承诺事项

## 1、重大承诺事项

## (1)资本承诺

人民币千元

	年末数	年初数
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	706	8,623
- 工程合同	20,441	-
<b>合计</b>	<b>21,147</b>	<b>8,623</b>

(八) 承诺事项 - 续

(2)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	
	年末数	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	7,237	7,538
资产负债表日后第2年	2,833	6,622
资产负债表日后第3年	414	2,260
以后年度	118	150
<b>合计</b>	<b>10,602</b>	<b>16,570</b>

(九) 资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

详见附注(五)35注(3)。

2、本集团其他资产负债表日后事项说明

无

(十) 以公允价值计量的资产和负债

	人民币元			
项目	年初金额	本年公允价值 变动损益(损失)	计入权益的累计 公允价值变动	年末金额
金融资产				
可供出售金融资产	79,313,107.86	-	45,948,650.75	78,791,330.84
交易性金融资产	848,726.50	196,980.60	-	688,245.90

(十一) 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，分别为车辆营运业务、汽车销售业务以及低温物流业务，报告分部是以经营分部为基础确定的。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。

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) 分部报告 - 续

## (1) 分部报告信息

人民币元

	汽车营运及相关业务		汽车销售及相关业务		低温物流业务		未分配项目		合计	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
营业收入：										
对外交易收入	1,172,996,335.64	1,196,830,826.03	708,420,559.11	595,356,151.27	121,284,393.23	107,959,060.72	22,813,885.82	19,641,212.76	2,025,515,173.80	1,919,787,250.78
分部间交易收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>分部营业收入合计</b>	<b>1,172,996,335.64</b>	<b>1,196,830,826.03</b>	<b>708,420,559.11</b>	<b>595,356,151.27</b>	<b>121,284,393.23</b>	<b>107,959,060.72</b>	<b>22,813,885.82</b>	<b>19,641,212.76</b>	<b>2,025,515,173.80</b>	<b>1,919,787,250.78</b>
<b>报表营业收入合计</b>									<b>2,025,515,173.80</b>	<b>1,919,787,250.78</b>
营业成本	880,200,349.48	817,644,007.38	668,093,621.56	561,328,665.15	71,631,503.44	61,787,059.41	3,871,540.32	2,700,053.68	1,623,797,014.80	1,443,459,785.62
营业税金及附加	8,244,902.97	36,823,963.45	892,481.14	1,051,227.75	1,079,459.53	5,461,810.03	1,280,135.99	1,104,999.17	11,496,979.63	44,442,000.40
销售费用	142,449,671.17	135,937,564.28	26,958,354.17	13,651,520.08	947,144.75	784,033.54	9,099,258.66	9,837,647.37	179,454,428.75	160,210,765.27
管理费用	61,006,996.41	68,969,681.68	18,564,756.10	13,031,316.83	28,375,949.41	26,289,964.76	12,641,160.06	18,423,741.23	120,588,861.98	126,714,704.50
<b>分部营业成本合计</b>	<b>1,091,901,920.03</b>	<b>1,059,375,216.79</b>	<b>714,509,212.97</b>	<b>589,062,729.81</b>	<b>102,034,057.13</b>	<b>94,322,867.74</b>	<b>26,892,095.03</b>	<b>32,066,441.45</b>	<b>1,935,337,285.16</b>	<b>1,774,827,255.79</b>
<b>分部营业利润(亏损)</b>	<b>81,094,415.61</b>	<b>137,455,609.24</b>	<b>(6,088,653.86)</b>	<b>6,293,421.46</b>	<b>19,250,336.10</b>	<b>13,636,192.98</b>	<b>(4,078,209.21)</b>	<b>(12,425,228.69)</b>	<b>90,177,888.64</b>	<b>144,959,994.99</b>
<b>调节项目</b>										
财务费用	-	-	-	-	-	-	(4,054,517.53)	(2,868,602.78)	(4,054,517.53)	(2,868,602.78)
资产减值损失	-	-	-	-	-	-	156,437.02	25,093.75	156,437.02	25,093.75
公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	(196,980.60)	(1,115,823.50)	(196,980.60)	(1,115,823.50)
投资收益	-	-	-	-	-	-	130,879,905.95	152,343,271.70	130,879,905.95	152,343,271.70
<b>营业利润</b>	-	-	-	-	-	-	<b>224,758,894.50</b>	<b>299,030,952.22</b>	<b>224,758,894.50</b>	<b>299,030,952.22</b>
营业外收入	-	-	-	-	-	-	41,201,585.64	38,644,463.84	41,201,585.64	38,644,463.84
营业外支出	-	-	-	-	-	-	249,673.46	784,556.32	249,673.46	784,556.32
<b>利润总额</b>	-	-	-	-	-	-	<b>265,710,806.68</b>	<b>336,890,859.74</b>	<b>265,710,806.68</b>	<b>336,890,859.74</b>
所得税	-	-	-	-	-	-	37,763,583.46	42,285,560.27	37,763,583.46	42,285,560.27
<b>净利润</b>	-	-	-	-	-	-	<b>227,947,223.22</b>	<b>294,605,299.47</b>	<b>227,947,223.22</b>	<b>294,605,299.47</b>

分部营业利润未承担财务费用、资产减值损失、公允价值变动损益及投资收益。



## (十一) 分部报告 - 续

## (1) 分部报告信息 - 续

人民币元

	汽车营运及相关业务		汽车销售及相关业务		低温物流业务		未分配项目		合计	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
<b>分部资产总额</b>	<b>1,277,885,689.20</b>	<b>1,296,923,682.78</b>	<b>188,096,819.68</b>	<b>184,135,354.73</b>	<b>275,580,822.83</b>	<b>288,391,553.84</b>	<b>455,815,695.38</b>	<b>422,463,814.71</b>	<b>2,197,379,027.09</b>	<b>2,191,914,406.06</b>
调节项目:										
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	808,263,063.31	774,365,974.10	808,263,063.31	774,365,974.10
可供出售金融资产	-	-	-	-	-	-	78,791,330.84	79,313,107.86	78,791,330.84	79,313,107.86
递延所得税资产	-	-	-	-	-	-	14,667,353.39	6,562,741.01	14,667,353.39	6,562,741.01
<b>报表资产总额</b>	<b>1,277,885,689.20</b>	<b>1,296,923,682.78</b>	<b>188,096,819.68</b>	<b>184,135,354.73</b>	<b>275,580,822.83</b>	<b>288,391,553.84</b>	<b>1,357,537,442.92</b>	<b>1,282,705,637.68</b>	<b>3,099,100,774.63</b>	<b>3,052,156,229.03</b>
<b>分部负债总额</b>	<b>459,576,547.10</b>	<b>435,424,967.75</b>	<b>67,572,524.49</b>	<b>73,302,719.36</b>	<b>32,751,855.33</b>	<b>34,245,567.88</b>	<b>46,973,714.42</b>	<b>46,711,458.44</b>	<b>606,874,641.34</b>	<b>589,684,713.43</b>
调节项目:										
短期借款	-	-	-	-	-	-	44,887,691.00	33,667,900.00	44,887,691.00	33,667,900.00
应付股利	-	-	-	-	-	-	19,951,987.35	19,951,987.35	19,951,987.35	19,951,987.35
应交税费	-	-	-	-	-	-	43,872,680.09	48,212,392.82	43,872,680.09	48,212,392.82
递延所得税负债	-	-	-	-	-	-	15,316,217.05	15,333,458.39	15,316,217.05	15,333,458.39
<b>报表负债总额</b>	<b>459,576,547.10</b>	<b>435,424,967.75</b>	<b>67,572,524.49</b>	<b>73,302,719.36</b>	<b>32,751,855.33</b>	<b>34,245,567.88</b>	<b>171,002,289.91</b>	<b>163,877,197.00</b>	<b>730,903,216.83</b>	<b>706,850,451.99</b>
补充信息:										
折旧和摊销费用	-	-	-	-	-	-	254,244,042.11	245,969,107.49	254,244,042.11	245,969,107.49
利息收入	-	-	-	-	-	-	8,385,220.64	8,559,316.15	8,385,220.64	8,559,316.15
利息费用	-	-	-	-	-	-	2,342,373.33	3,973,268.84	2,342,373.33	3,973,268.84
当期确认的减值损失	-	-	-	-	-	-	156,437.02	25,093.75	156,437.02	25,093.75
采用权益法核算的长期股权投资确认的投资收益	-	-	-	-	-	-	123,064,210.53	140,711,323.07	123,064,210.53	140,711,323.07
采用权益法核算的长期股权投资金额	-	-	-	-	-	-	706,135,828.31	687,501,727.86	706,135,828.31	687,501,727.86
长期股权投资以外的非流动资产	-	-	-	-	-	-	1,369,459,812.39	1,467,005,613.46	1,369,459,812.39	1,467,005,613.46
资本性支出	161,828,362.57	386,411,061.30	7,619,985.32	2,931,532.18	12,352,649.00	11,130,733.30	429,312.58	597,952.00	182,230,309.47	401,071,278.78
其中:在建工程支出	161,042,836.30	342,865,697.44	1,770,086.78	1,230,607.18	9,777,420.55	9,058,161.45	233,532.00	548,898.00	172,823,875.63	353,703,364.07
购置固定资产支出	785,526.27	43,173,863.86	5,390,938.54	1,276,025.00	2,575,228.45	2,072,571.85	195,780.58	49,054.00	8,947,473.84	46,571,514.71
购置无形资产支出	-	371,500.00	458,960.00	424,900.00	-	-	-	-	458,960.00	796,400.00

(2)本集团所有对外交易收入均来源于中国，本集团所有资产均位于中国。

(3)本集团无占收入总额 10%以上的客户。

## (十二) 金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、借款、交易性金融资产、可供出售金融资产、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见附注(五)。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。

### I. 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。

#### I.1 市场风险

##### I.1.1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团的主要业务活动以人民币计价结算，因此外汇风险对本集团的经营业绩不会产生重大影响。于2012年12月31日，除持有少量美元现金外，本集团的资产及负债均为人民币余额，但该外币余额的资产产生的外汇风险对本集团的经营业绩并无重大影响。

##### I.1.2. 利率风险-公允价值变动风险

本集团的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率委托借款相关(详见附注(五)21)有关。但由于该借款为短期借款，因此其产生的利率风险对本集团的经营业绩并无重大影响。

##### I.1.3. 其他价格风险

本集团持有的分类为交易性金融资产及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。

#### I.2 信用风险

2012年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。
- 本附注(六)5(3)关联担保情况中披露的财务担保合同信息。

为降低信用风险，本集团控制信用额度、进行信用审批，本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏帐准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团无其他重大信用集中风险。

**(十二) 金融工具及风险管理 - 续****I. 风险管理目标和政策 - 续****I.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。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于资产负债表日，除其他应付款中部分押金及保证金、动迁安置费将于一年后到期外，本集团其他金融资产和金融负债的到期日均在一年以内。

**II. 公允价值**

金融资产和金融负债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；
- 其他金融资产及金融负债(不包括衍生工具)的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认；

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。

**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

	年末数			
	第 1 层级	第 2 层级	第 3 层级	合计
可供出售金融资产				
— 权益工具	78,791,330.84	-	-	78,791,330.84
交易性金融资产	688,245.90	-	-	688,245.90
<b>合计</b>	<b>79,479,576.74</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>79,479,576.74</b>

人民币元

	年初数			
	第 1 层级	第 2 层级	第 3 层级	合计
可供出售金融资产				
— 权益工具	79,313,107.86	-	-	79,313,107.86
交易性金融资产	848,726.50	-	-	848,726.50
<b>合计</b>	<b>80,161,834.36</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>80,161,834.36</b>

本集团年末仍持有的以公允价值计量的金融资产本年度计入其他综合收益的收益为人民币 1,255,428.67 元(上年度：损失人民币 16,940,209.22 元)。

## (十二) 金融工具及风险管理 - 续

## III. 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。

利率和汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的影响均不重大。

本集团因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。股票市场价格的波动对股东权益的影响如下：

人民币千元

项目	年末股价变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
可供出售金融资产	上涨 10%	-	5,909	-	5,948
可供出售金融资产	下跌 10%	-	(5,909)	-	(5,948)

项目	年末股价变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
交易性金融资产	上涨 10%	69	-	85	-
交易性金融资产	下跌 10%	(69)	-	(85)	-

## (十三) 母公司财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

人民币元

项目	年末数			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	155,788.86	1.0000	155,788.86	116,022.50	1.0000	116,022.50
银行存款：						
人民币	372,535,072.07	1.0000	372,535,072.07	322,239,524.43	1.0000	322,239,524.43
<b>合计</b>	--	--	<b>372,690,860.93</b>	--	--	<b>322,355,546.93</b>

## 2、应收股利

人民币元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股利	-	79,336,793.97	(79,336,793.97)	-
其中：(1)锦海捷亚物流管理有限公司	-	55,250,000.00	(55,250,000.00)	-
(2)锦海捷亚国际货运有限公司	-	16,500,000.00	(16,500,000.00)	-
(3)上海大众新亚出租汽车有限公司	-	7,586,793.97	(7,586,793.97)	-
账龄一年以上的应收股利	58,000,000.00	-	-	58,000,000.00
其中：(1)锦江汽车	58,000,000.00	-	-	58,000,000.00
<b>合计</b>	<b>58,000,000.00</b>	<b>79,336,793.97</b>	<b>(79,336,793.97)</b>	<b>58,000,000.00</b>

## (十三) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 3、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露：

人民币元

种类	年末数				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	60,000,000.00	92.94	-	-	200,000,000.00	99.80	-	-
其他不重大其他应收款	4,557,573.56	7.06	-	-	399,707.57	0.20	-	-
<b>合计</b>	<b>64,557,573.56</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>200,399,707.57</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

本公司将金额为人民币 1,000 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。

(2)其他应收款账龄如下：

人民币元

账龄	年末数				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	4,502,415.56	6.97	-	4,502,415.56	200,399,707.57	100.00	-	200,399,707.57
1至2年	60,055,158.00	93.03	-	60,055,158.00	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>64,557,573.56</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>64,557,573.56</b>	<b>200,399,707.57</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>200,399,707.57</b>

(3)本报告期末其他应收款余额中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4)本报告期末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(%)
上海锦江汽车服务有限公司	子公司	60,000,000.00	1至2年	92.94
上海锦宏旅馆有限公司	同一母公司	202,203.82	1年以内	0.31
上海锦乐旅馆有限公司	同一母公司	25,208.00	1年以内	0.04
锦江国际酒店管理有限公司	同一母公司	15,747.80	1年以内	0.02
苏州锦狮旅馆有限公司	同一母公司	12,460.98	1年以内	0.01
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>60,255,620.60</b>	<b>--</b>	<b>93.32</b>

(5)应收关联方款项

应收关联方账款情况详见附注(十三)21(5)。

## 4、其他流动资产

人民币元

项目	年末数	年初数
委托贷款	35,042,100.00	44,210,000.00

系通过中国民生银行对低温物流子公司的委托贷款，委托贷款到期日为 2013 年 8 月 15 日，年利率为 6.1%，详见附注(十三)21(3)。

## 5、可供出售金融资产

人民币元

项目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	70,123,996.12	68,959,141.12

本公司将上述权益工具指定为可供出售金融资产，本报告期末公允价值参照上海证券交易所和深圳证券交易所于 2012 年 12 月 31 日之收盘价确定。

## (十三) 母公司财务报表主要项目注释 -续

## 6、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	年末余额	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	本年计提减值准备	本年现金红利
<b>子公司</b>											
上海锦海捷亚物流管理有限公司	成本法	52,000,000.00	52,000,000.00	-	52,000,000.00	65	与持股比例一致		-	-	55,250,000.00
上海锦江汽车服务有限公司	成本法	538,135,811.60	538,135,811.60	-	538,135,811.60	95	与持股比例一致		-	-	-
上海锦江国际低温物流发展有限公司	成本法	42,502,500.00	42,502,500.00	-	42,502,500.00	51	与持股比例一致		-	-	-
上海尚海食品有限公司	成本法	23,750,000.00	23,750,000.00	-	23,750,000.00	95	与持股比例一致		-	-	-
<b>合营企业</b>											
上海大众新亚出租汽车有限公司	权益法	84,628,129.42	97,013,337.15	(454,817.67)	96,558,519.48	49.5	50	注 1	-	-	7,586,793.97
锦海捷亚国际货运有限公司	权益法	40,254,477.70	117,369,579.00	(4,116,857.71)	113,252,721.29	50	与持股比例一致		-	-	16,500,000.00
<b>联营企业</b>											
上海水锦洋食品有限公司(注 2)	权益法	10,000,000.00	-	8,842,165.38	8,842,165.38	40	与持股比例一致		-	-	-
<b>其他股权投资</b>											
上海寰球纸制品有限公司	成本法	746,253.00	746,253.00	-	746,253.00	10	与持股比例一致		746,253.00	-	-
国泰君安证券股份有限公司	成本法	47,649,967.00	47,649,967.00	15,262,988.76	62,912,955.76	<=5%	与持股比例一致		-	-	-
国泰君安投资管理股份有限公司	成本法	31,974,279.24	31,974,279.24	-	31,974,279.24	<=5%	与持股比例一致		2,500,000.00	-	-
上海国嘉实业股份有限公司	成本法	650,000.00	650,000.00	-	650,000.00	<=5%	与持股比例一致		650,000.00	-	-
山东国泰股份有限公司	成本法	555,000.00	555,000.00	-	555,000.00	<=5%	与持股比例一致		555,000.00	-	-
合计	--	<b>872,846,417.96</b>	<b>952,346,726.99</b>	<b>19,533,478.76</b>	<b>971,880,205.75</b>	--	--	--	<b>4,451,253.00</b>	--	<b>79,336,793.97</b>

注 1: 根据公司章程, 本公司对上海大众新亚出租汽车有限公司的表决权比例为 50%。

注 2: 本年新增联营企业。

## (十三) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 7、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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
<b>一、账面原值合计</b>	<b>24,591,016.05</b>	-	-	<b>24,591,016.05</b>
房屋及建筑物	24,591,016.05	-	-	24,591,016.05
<b>二、累计折旧和累计摊销合计</b>	<b>4,421,538.50</b>	<b>442,356.48</b>	-	<b>4,863,894.98</b>
房屋及建筑物	4,421,538.50	442,356.48	-	4,863,894.98
<b>三、投资性房地产账面净值合计</b>	<b>20,169,477.55</b>	-	-	<b>19,727,121.07</b>
房屋及建筑物	20,169,477.55	-	-	19,727,121.07
<b>四、投资性房地产减值准备累计金额合计</b>	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
<b>五、投资性房地产账面价值合计</b>	<b>20,169,477.55</b>	-	-	<b>19,727,121.07</b>
房屋及建筑物	20,169,477.55	-	-	19,727,121.07

本年度投资性房地产折旧和摊销额人民币 442,356.48 元。

## (十三) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 8、固定资产

## (1) 固定资产情况

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计:	<b>74,258,345.12</b>	<b>429,312.58</b>	<b>(499,392.00)</b>	<b>74,188,265.70</b>
其中: 房屋及建筑物	60,235,578.11	-	-	60,235,578.11
机器设备	5,417,460.84	55,793.00	(1,300.00)	5,471,953.84
电子设备、器具及家具	4,418,013.96	373,519.58	(498,092.00)	4,293,441.54
其他运输设备	160,223.90	-	-	160,223.90
酒店改造	4,027,068.31	-	-	4,027,068.31
二、累计折旧合计:	<b>33,109,806.03</b>	<b>2,435,961.22</b>	<b>(449,452.80)</b>	<b>35,096,314.45</b>
其中: 房屋及建筑物	23,537,817.59	1,604,309.37	-	25,142,126.96
机器设备	2,323,168.04	270,346.62	(1,170.00)	2,592,344.66
电子设备、器具及家具	3,623,468.53	209,053.86	(448,282.80)	3,384,239.59
其他运输设备	144,201.51	-	-	144,201.51
酒店改造	3,481,150.36	352,251.37	-	3,833,401.73
三、固定资产账面净值合计	<b>41,148,539.09</b>			<b>39,091,951.25</b>
其中: 房屋及建筑物	36,697,760.52			35,093,451.15
机器设备	3,094,292.80			2,879,609.18
电子设备、器具及家具	794,545.43			909,201.95
其他运输设备	16,022.39			16,022.39
酒店改造	545,917.95			193,666.58
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中: 房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
电子设备、器具及家具	-	-	-	-
其他运输设备	-	-	-	-
酒店改造	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	<b>41,148,539.09</b>			<b>39,091,951.25</b>
其中: 房屋及建筑物	36,697,760.52			35,093,451.15
机器设备	3,094,292.80			2,879,609.18
电子设备、器具及家具	794,545.43			909,201.95
其他运输设备	16,022.39			16,022.39
酒店改造	545,917.95			193,666.58

于2012年12月31日, 本公司无固定资产所有权受到限制。

固定资产说明:

- (1) 账面原值本年增加系因购置而增加;
- (2) 账面原值本年减少系因处置而减少;
- (3) 累计折旧本年增加系因计提而增加;
- (4) 累计折旧本年减少系因处置而减少。



## (十三) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 9、递延所得税资产/递延所得税负债

人民币元

项目	2012年12月31日 可抵扣或应纳税 暂时性差异	2012年12月31日 递延所得税资产 或负债	2011年12月31日可 抵扣或应纳税 暂时性差异	2011年12月31日递 延所得税资产 或负债
递延所得税资产：				
职工安置费	19,094,100.39	4,773,525.10	19,608,555.74	4,902,138.94
资产减值准备	4,452,266.38	1,113,066.60	4,452,266.38	1,113,066.60
预提费用	1,953,942.71	488,485.68	2,190,141.89	547,535.47
<b>小计</b>	<b>25,500,309.48</b>	<b>6,375,077.38</b>	<b>26,250,964.01</b>	<b>6,562,741.01</b>
计入资本公积的可 供出售金融资产公 允价值变动	53,637,816.72	13,409,454.18	52,020,150.09	13,005,037.52
<b>小计</b>	<b>53,637,816.72</b>	<b>13,409,454.18</b>	<b>52,020,150.09</b>	<b>13,005,037.52</b>

## 10、其他非流动资产

人民币元

项目	年末数	年初数
预付投资款(注)	-	15,262,988.76
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>15,262,988.76</b>

注：系本公司预付国泰君安证券股份有限公司的投资款人民币 15,262,988.76 元。于本年度内，上述股权交易已完成，有关余额已结转。

## 11、应付职工薪酬

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,577,695.16	6,734,736.20	(9,802,705.89)	5,509,725.47
二、职工福利费	-	738,492.71	(738,492.71)	-
三、社会保险费	3,631.97	2,318,312.87	(2,283,462.14)	38,482.70
其中：医疗保险费	-	718,400.92	(711,446.22)	6,954.70
基本养老保险费	3,631.97	1,429,026.02	(1,404,608.79)	28,049.20
失业保险费	-	94,322.92	(90,844.12)	3,478.80
工伤保险费	-	32,351.05	(32,351.05)	-
生育保险费	-	44,211.96	(44,211.96)	-
四、住房公积金	-	968,243.00	(968,243.00)	-
五、辞退福利	21,798,897.35	-	(750,654.49)	21,048,242.86
六、工会经费和职工教育经费	215,746.82	106,501.57	(264,018.97)	58,229.42
<b>合计</b>	<b>30,595,971.30</b>	<b>10,866,286.35</b>	<b>(14,807,577.20)</b>	<b>26,654,680.45</b>

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

## (十三) 母公司财务报表主要项目注释 -续

## 12、应交税费

人民币元

项目	年末数	年初数
营业税	103,225.55	103,855.16
所得税	31,188.17	11,430,012.49
其他	115,776.95	137,257.66
<b>合计</b>	<b>250,190.67</b>	<b>11,671,125.31</b>

## 13、应付股利

人民币元

单位名称	年末数	年初数	超过1年末支付原因
原法人股股利	19,951,987.35	19,951,987.35	尚未领取
<b>合计</b>	<b>19,951,987.35</b>	<b>19,951,987.35</b>	--

## 14、其他应付款

(1)其他应付款明细如下:

人民币元

项目	年末数	年初数
应付B股红利税额	7,704,533.66	4,538,441.09
押金及保证金	908,813.21	846,732.21
其他	10,613,008.43	5,107,962.09
<b>合计</b>	<b>19,226,355.30</b>	<b>10,493,135.39</b>

(2)本报告期末其他应付款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的情况。

(3)本报告期末其他应付款中应付关联方账款情况详见附注(十三)21。

## 15、资本公积

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
<b>2012年度:</b>				
资本溢价	266,218,226.90	-	-	266,218,226.90
其中:投资者投入的资本	266,218,226.90	-	-	266,218,226.90
其他综合收益(注)	39,015,112.59	1,213,249.98	-	40,228,362.57
其他资本公积	113,847,436.01	-	-	113,847,436.01
其中:原制度资本公积转入	113,847,436.01	-	-	113,847,436.01
<b>合计</b>	<b>419,080,775.50</b>	<b>1,213,249.98</b>	-	<b>420,294,025.48</b>
<b>2011年度:</b>				
资本溢价	266,218,226.90	-	-	266,218,226.90
其中:投资者投入的资本	266,218,226.90	-	-	266,218,226.90
其他综合收益(注)	52,151,271.29	-	(13,136,158.70)	39,015,112.59
其他资本公积	113,847,436.01	-	-	113,847,436.01
其中:原制度资本公积转入	113,847,436.01	-	-	113,847,436.01
<b>合计</b>	<b>432,216,934.20</b>	-	<b>(13,136,158.70)</b>	<b>419,080,775.50</b>

注:详见附注(十三)19。

## (十三) 母公司财务报表主要项目注释 -续

## 16、未分配利润

人民币元

项目	金额	提取或分配比例
<b>2012年度:</b>		
年初未分配利润	416,361,728.43	--
加: 本年净利润	78,435,471.16	--
减: 提取法定盈余公积	7,843,547.12	注(1)
应付普通股股利	165,483,032.10	注(2)
<b>年末未分配利润</b>	<b>321,470,620.37</b>	注(3)
<b>2011年度:</b>		
年初未分配利润	359,507,152.20	--
加: 本年净利润	247,041,787.03	--
减: 提取法定盈余公积	24,704,178.70	注(1)
应付普通股股利	165,483,032.10	注(2)
<b>年末未分配利润</b>	<b>416,361,728.43</b>	注(3)

## (1) 提取法定盈余公积

根据公司章程规定, 法定盈余公积金按净利润之 10%提取。公司法定盈余公积金累计额公司注册资本 50%以上的, 可不再提取。

## (2) 本年度股东大会已批准的现金股利

于 2012 年 6 月 1 日, 经股东大会批准, 公司按已发行之股份 551,610,107 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 3 元(含税)。

## (3) 资产负债表日后决议的利润分配情况

根据 2013 年 3 月 22 日董事会提议, 按已发行之股份 551,610,107 股(每股面值 1 元)计算, 拟以每 10 股向全体股东派发现金红利 2.30 元(含税)。上述股利分配方案尚待股东大会批准。

## 17、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	22,813,885.82	19,641,212.76
营业成本	3,871,540.32	2,700,053.68

## (2) 主营业务(分行业)

人民币元

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
酒店及相关业务	22,813,885.82	3,871,540.32	19,641,212.76	2,700,053.68
<b>合计</b>	<b>22,813,885.82</b>	<b>3,871,540.32</b>	<b>19,641,212.76</b>	<b>2,700,053.68</b>

## (十三) 母公司财务报表主要项目注释 -续

## 18、投资收益

## (1) 投资收益明细情况

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	55,250,000.00	205,752,523.36
权益法核算的长期股权投资收益	18,433,918.25	24,394,002.07
处置长期股权投资产生的投资收益	-	28,540,397.91
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	11,097.50	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	1,322,483.65	290,341.54
处置交易性金融资产取得的投资收益	20,026.71	222,880.00
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	1,742,870.28	1,672,341.14
<b>合计</b>	<b>76,780,396.39</b>	<b>260,872,486.02</b>

## (2) 成本法核算的长期股权投资收益

人民币元

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
上海锦江汽车服务有限公司	-	148,987,526.66	本年未分配股利
上海锦海捷亚物流管理有限公司	55,250,000.00	52,000,000.00	该公司分配的利润上升
国泰君安证券股份有限公司	-	4,764,996.70	本年未分配股利
<b>合计</b>	<b>55,250,000.00</b>	<b>205,752,523.36</b>	<b>--</b>

## (3) 权益法核算的长期股权投资收益

人民币元

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
上海大众新亚出租汽车有限公司	7,208,610.58	6,951,140.15	本年业务量上升
锦海捷亚国际货运有限公司	12,383,142.29	17,442,861.92	本年业务量下降
上海水锦洋食品有限公司	(1,157,834.62)	-	本年开业，出于亏损状态
<b>合计</b>	<b>18,433,918.25</b>	<b>24,394,002.07</b>	<b>--</b>

## 19、其他综合收益

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
1. 可供出售金融资产产生的收益(损失)金额	3,360,536.92	(15,979,793.84)
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	840,134.23	(3,994,948.46)
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	1,307,152.71	1,151,313.32
<b>小计</b>	<b>1,213,249.98</b>	<b>(13,136,158.70)</b>
<b>合计</b>	<b>1,213,249.98</b>	<b>(13,136,158.70)</b>

## (十三) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 20、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	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	78,435,471.16	247,041,787.03
加: 固定资产折旧	2,435,961.22	2,891,188.07
无形资产摊销	36,744.80	36,745.14
投资性房地产摊销及折旧	442,356.48	442,356.48
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)	46,106.44	85,290.45
投资损失(收益以“-”号填列)	(76,780,396.39)	(260,872,486.02)
财务费用(收益以“-”号填列)	(2,056,471.80)	(1,112,781.15)
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	187,663.63	(4,868,397.41)
存货的减少(增加以“-”号填列)	(45,854.35)	12,670.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(4,087,147.85)	172,684.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	(10,185,489.40)	21,731,046.35
公允价值变动亏损(收益以“-”号填列)	196,980.60	1,115,823.50
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>(11,374,075.46)</b>	<b>6,675,927.54</b>
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	372,690,860.93	322,355,546.93
减: 现金的年初余额	322,355,546.93	430,340,674.30
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>50,335,314.00</b>	<b>(107,985,127.37)</b>

## (2)现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	年末数	年初数
<b>一、现金</b>	<b>372,690,860.93</b>	<b>322,355,546.93</b>
其中: 库存现金	155,788.86	116,022.50
可随时用于支付的银行存款	372,535,072.07	322,239,524.43
<b>二、年末现金余额</b>	<b>372,690,860.93</b>	<b>322,355,546.93</b>

## (十三) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 21、母公司关联交易情况

## (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	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
锦江国际	购销商品	采购物品	269,666.10	9.99	255,936.20	9.48
锦江国际下属公司	购销商品	采购物品	159,853.00	5.92	167,622.20	6.21
锦江国际下属公司	购销商品	提供服务	142,500.00	0.62	-	-
锦江酒店集团下属公司	接受劳务	管理费用	673,620.24	(注)	469,944.01	(注)
锦江国际下属公司	接受劳务	管理费用	-	-	176,400.00	-

定价原则及决策程序：根据本公司与各关联方签订的有关综合服务协议、产品购销合同等协议的规定定价。重大关联交易需经董事会批准通过。

注：系应支付给锦江酒店集团下属公司的管理费。以酒店经营收入的2%和酒店经营利润的4%计算加总，作为其提供服务的酬劳，服务包括一般行政、市场推广及采购等。

## (2) 关联租赁情况

## 租赁费用

人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁费用	租赁费用确定依据	租赁费用对公司影响
锦江国际(注)	本公司	房屋	116,232.00	租赁合同	不重大

注：本公司租赁锦江国际的房屋到期后不再续签合同，仅支付少量租赁费用，如按原合同价格计算，本年度未计的租赁费用为人民币1,560,000.00元。

## (3) 关联方资金拆借

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本年末余额	说明
拆出					
上海吴淞罗吉冷藏有限公司	35,042,100.00	2012年8月15日	2013年8月15日	35,042,100.00	注1
上海吴淞罗吉冷藏有限公司	44,210,000.00	2011年7月20日	2012年7月20日	-	注2
锦江汽车	200,000,000.00	2010年12月23日	无	60,000,000.00	注3

注1：系对子公司的委托贷款，贷款年利率为6.1%。

注2：系对子公司的委托贷款，贷款年利率为5.679%。

注3：系对子公司的无息资金拆借。

## (4) 其他

本报告期内，本公司为子公司低温物流承担因股权转让而产生的职工安置费，折现后金额为人民币19,693,185.01元。于本报告期末，该项职工安置费余额为人民币19,094,100.39元。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

(5) 关联方应收应付款项

人民币元

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
应收账款	锦江国际下属公司	43,969.00	54,402.00
应收账款	锦江酒店集团下属公司	6,936.40	14,014.20
<b>小计</b>		<b>50,905.40</b>	<b>68,416.20</b>
应收利息	上海吴淞罗吉冷藏有限公司	64,566.57	1,143,756.91
<b>小计</b>		<b>64,566.57</b>	<b>1,143,756.91</b>
其他应收款	锦江酒店集团下属公司	255,620.60	153,108.07
<b>小计</b>		<b>255,620.60</b>	<b>153,108.07</b>
其他应付款	锦江酒店集团下属公司	500,552.68	415,498.71
其他应付款	锦江汽车	1,197,498.74	-
其他应付款	上海尚海食品有限公司	1,045,389.00	-
<b>小计</b>		<b>2,743,440.42</b>	<b>415,498.71</b>

上述母公司与关联方应收应付款项中未包括附注(十三)21(3)中通过银行对子公司的委托贷款。

(十四) 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于2013年3月22日已经本公司董事会批准。

2012 年度  
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	107,451.21	未包含营业外收入中的处置营运车辆收益
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)	5,097,792.80	注
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	1,565,916.39	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,511,349.05	--
所得税影响额	(3,570,627.36)	--
少数股东权益影响额(税后)	(1,169,994.82)	--
合计	9,541,887.27	--

注: 本年度本集团取得实施营业税改征增值税试点过渡性财政补贴收入人民币 5,132,425.76 元, 本公司管理层认为, 在可预见期间内将持续获得该补贴, 故将其作为经常性收益列报。

## 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实业投资股份有限公司(以下简称“锦江投资”)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》(2012 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	8.76%	0.335	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	8.31%	0.318	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	2012 年度	2011 年度	变动幅度	差异原因
1	应收账款	59,461,521.09	38,774,262.61	53%	本年末子公司锦江汽车尚未收到的车费增加所致。
2	存货	80,237,795.22	71,237,709.61	13%	本集团子公司年末汽车销售业务整车增加所致。
3	固定资产	906,517,418.79	1,012,620,633.99	-10%	本年度子公司锦江汽车处置旧车增加所致。
4	在建工程	13,412,457.03	2,454,281.18	446%	本年度尚未完工的锦江国宾外事接待用车专用车库工程款增加所致。
5	其他非流动资产	11,647,683.61	23,805,953.24	-51%	本年度内国泰君安证券股份有限公司和上海新天大众低温物流有限公司股权交易完成, 另外本年末锦江汽车预付固定资产购置款增加所致。
6	应付账款	94,709,614.13	77,275,257.44	23%	本年末子公司锦江汽车采购整车增加所致。
7	应付职工薪酬	97,316,044.34	69,970,866.37	39%	本年末尚未发放的年终奖增加所致。
8	营业税金及附加	11,496,979.63	44,442,000.40	-74%	本年度营改增导致营业税下降。
9	投资收益	130,879,905.95	152,343,271.70	-14%	本年度按权益法核算的长期股权投资收益下降所致。