

上海锦江国际旅游股份有限公司

900929

2013 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人邵晓明、主管会计工作负责人庄琦及会计机构负责人（会计主管人员）郑红声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

六、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	13
第六节 股份变动及股东情况	15
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	17
第八节 财务报表	17
第九节 备查文件目录	17

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
集团、锦江国际、锦江国际集团	指	锦江国际（集团）有限公司
锦江酒店	指	上海锦江国际酒店（集团）股份有限公司
公司、本公司、锦江旅游	指	上海锦江国际旅游股份有限公司
上海国旅	指	上海国旅国际旅行社有限公司
上海锦旅	指	上海锦江旅游有限公司
上旅	指	上海旅行社有限公司
华亭海外	指	上海华亭海外旅游有限公司
报告期	指	2013 年度 1-6 月

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	上海锦江国际旅游股份有限公司
公司的中文名称简称	锦江旅游
公司的外文名称	Shanghai Jinjiang International Travel Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	JJIT
公司的法定代表人	邵晓明

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	上海市浦东新区杨高南路 889 号
公司注册地址的邮政编码	200125
公司办公地址	上海市延安东路 100 号联谊大厦 27 楼
公司办公地址的邮政编码	200002
公司网址	www.jjtravel.com
电子信箱	scits@scits.com
报告期内变更情况查询索引	公司注册地址变更, 详见 2013 年 3 月 28 日上海证券报、上海证券交易所(www.sse.com.cn)《公司关于修改公司章程部分条款的公告》和 5 月 30 日《公司 2012 年年度股东大会决议公告》。

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、香港《大公报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	本公司、上海证券交易所

五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
B 股	上海证券交易所	锦旅 B 股	900929

六、 公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	1994 年 9 月 24 日
注册登记地点	上海市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	310000400094609
税务登记号码	沪字 310101132207505
组织机构代码	13220750-5

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	886,292,298.39	829,090,179.33	6.90
归属于上市公司股东的净利润	31,220,262.31	23,103,082.77	35.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	21,221,307.31	16,199,443.46	31.00
经营活动产生的现金流量净额	46,472,238.89	10,279,098.85	352.10
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	842,596,408.63	901,539,976.19	-6.54
总资产	1,407,622,734.49	1,373,509,615.70	2.48

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.2355	0.1743	35.13
稀释每股收益(元/股)	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1601	0.1222	31.00
加权平均净资产收益率(%)	3.36	2.65	增加 0.71 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.28	1.86	增加 0.42 个百分点

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	66,825.71
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	215,212.20
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	15,465,505.24
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,050.00
对外委托贷款取得的损益	10,614.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,360.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,424,064.20
少数股东权益影响额	-13,563.66
所得税影响额	-3,332,985.00
合计	9,998,955.00

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年 1 至 6 月，公司实现出境旅游 9.00 万人次，比上年同期增长 18.73%；实现国内旅游 6.39 万人次，比上年同期下降 7.26%；实现入境组团 3.86 万人次，比上年同期下降 20.08%；实现入境接待 5.32 万人次，比上年同期下降 30.55%。

公司经营保持了平稳增长态势。报告期内实现合并营业收入 886,292,298.39 元，比上年同期增长 6.90%；实现营业利润 36,723,881.49 元，比上年同期增长 52.55%；实现利润总额 37,016,279.75 元，比上年同期增长 38.22%；实现归属于上市公司股东的净利润 31,220,262.31 元，比上年同期增长 35.13%。

经营业绩同比变动的主要因素：合并营业收入同比增长，主要是主营业务在出境旅游的带动下仍保持了一定增速。营业利润、利润总额及净利润等指标的变动，主要是可供出售金融资产持有收益及可供出售金融资产处置收益同比增加。

公司财务状况良好，可支配现金较为充足，现金净流入量较上年同期有较大幅度的增长。

1、旅游及相关业务

驱动业务收入变化的因素分析：

2013 年 1 至 6 月，公司实现合并营业收入 88,629 万元，比上年同期增长 6.90%，主要是旅游及相关业务销售增长带动。其中受益于中国出境旅游的持续高速发展和 2013 年“中国海洋旅游年”带来的“邮轮旅游热潮”，锦江旅游的出境游业务继续保持着 2 位数的高速增长；2013 年上半年锦江旅游的出境旅游邮轮产品的销售同比有大幅增长。而入境旅游受全球经济持续低迷及中日政治环境影响，销售收入仍呈持续下降的趋势。国内游方面，随着消费者旅游习惯的转变，国内游客参加旅游团队的比例逐年下降，导致公司传统国内旅游业务销售收入也处于一个下降的趋势。

主要业务板块营业收入与上年同期对比如下表：

项目	2013 年 1-6 月营业收入	2012 年 1-6 月营业收入	本期比上年同期增减(%)
出境旅游	487,992,359.70	398,834,331.01	22.35
入境旅游	46,390,047.11	62,575,369.63	-25.87
国内旅游	72,885,516.01	76,577,802.32	-4.82
票务业务	161,757,971.86	181,935,508.50	-11.09
其他旅游业务	99,568,266.48	91,611,550.54	8.69
旅游及相关业务小计	868,594,161.16	811,534,562.00	7.03
其他业务	5,685,165.22	4,865,025.23	16.86
主营业务收入小计	874,279,326.38	816,399,587.23	7.09
其他业务收入	12,012,972.01	12,690,592.10	-5.34
营业收入合计	886,292,298.39	829,090,179.33	6.90

2、社会责任履行、

作为上海市旅游标准化试点示范单位之一，报告期内，公司积极组织推进旅游标准化建设，通过季度会议、质量报告、导游档案及业务培训等多种方式，落实标准化工作，促进了企业管理质量和品牌建设。

随着《中华人民共和国旅游法》的颁布和实施，公司积极组织所属各旅行社企业学习研讨，并制定了相应的培训计划，为后续规范操作和企业发展的坚实基础。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	886,292,298.39	829,090,179.33	6.90
营业成本	791,392,433.85	741,556,646.76	6.72
销售费用	56,093,142.70	49,506,769.35	13.30
管理费用	26,293,694.95	26,369,501.94	-0.29
财务费用	-2,792,281.08	-3,527,284.84	不适用
经营活动产生的现金流量净额	46,472,238.89	10,279,098.85	352.10
投资活动产生的现金流量净额	43,139,339.15	21,021,064.43	105.22
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-13,255,627.00	不适用
研发支出	0.00	0.00	不适用

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是由于公司加强应收账款管理，本期收回应收账款比上年同期增加，同时公司预付邮轮等出境游团款比上年同期减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期一笔结构性存款到期，投资收回产生的现金流入以及本期持有和出售可供出售金融资产产生的现金流入均比上年同期有所增加。

2、 其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

资产负债表项目	2013 年 6 月 30 日	2013 年 1 月 1 日	变化率 (%)	变化原因说明
预付款项	130,904,835.77	71,661,417.25	82.67	比期初增加，主要是预付出境游团款增加所致
其他应收款	14,508,192.03	8,314,894.48	74.48	比期初增加，主要是旅游团队备用金及押金增加所致
在建工程	8,319,044.00	5,046,678.90	64.84	比期初增加，主要是国旅大厦办公及营业场所装修工程投入增加所致
递延所得税资产	2,159,028.99	4,450,943.51	-51.49	比期初减少，主要是应付职工薪酬纳税调整所致
预收款项	297,450,136.26	209,674,217.57	41.86	比期初增加，主要是预收出境游团款增加所致
应付职工薪酬	10,315,566.98	20,292,387.01	-49.17	比期初减少，主要是发放上年末计提的年终奖所致
应交税费	3,876,758.65	9,449,081.52	-58.97	比期初减少，主要是缴纳上年度企业所得税所致
应付股利	21,209,003.20	0	不适用	比期初增加，主要是已宣告但尚未支付 2012 年现金股利所致
少数股东权益	531,636.07	786,330.87	-32.39	比期初减少，主要是控股子公司经营亏损增加所致
利润表项目	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日	变化率 (%)	变化原因说明

投资收益	27,837,943.43	14,906,770.77	86.75	同比增加，主要是持有和处置可供出售金融资产收益增加所致
营业利润	36,723,881.49	24,072,730.61	52.55	同比增加，主要是投资收益增加所致
营业外收入	317,858.99	2,728,058.96	-88.35	同比减少，主要是政府补助和处置非流动资产收益减少所致
利润总额	37,016,279.75	26,780,207.76	38.22	同比增加，主要是投资收益增加所致
所得税费用	6,050,712.24	3,864,211.70	56.58	同比增加，主要是利润总额增加所致
净利润	30,965,567.51	22,915,996.06	35.13	同比增加，主要是利润总额增加所致
少数股东损益	-254,694.80	-187,086.71	不适用	同比减少，主要是控股子公司经营亏损增加所致
其他综合收益	-68,954,826.67	-14,497,017.78	不适用	同比减少，主要是可供出售金融资产公允价值下降幅度高于上年同期所致
综合收益总额	-37,989,259.16	8,418,978.28	-551.23	同比减少，主要是可供出售金融资产公允价值下降幅度高于上年同期以及净利润增加所致

(2) 经营计划进展说明

2013 年上半年，公司围绕年度预算目标，积极采取措施，努力实现效益提升、管理提升。

第一，公司重视产品销售和研发，继续深化旅游主业结构调整，提升核心竞争力。公司出境旅游业务继续保持两位数的增长速度，尤其是邮轮业务表现突出：上海国旅顺利完成 4 月 21 日皇家加勒比邮轮海洋航行者号和 5 月 8 日丽星邮轮两个航次共计 4800 人次的包船项目；上海锦旅全方位挑选上海母港出发线路、异地上船的热门线路等，上半年度实现邮轮销售同比增长 142%。国内游加大休闲度假自主产品的开发力度，上海旅行社推出以小包团出行为特色的“呼朋唤友”品牌旅游。会展会奖板块通过制定《集团大客户服务方案》，推动所属旅行社企业根据自身特点形成集团大客户运作维护方案，优化大客户资源开发、服务、维护流程。

第二，加强成本控制，降本防险。入境游业务部门加大力度，精简部门设置，合理配置人员，加强资源利用，降低人工成本。加强应收账款管理，把应收账款作为降本防险的工作重点。

第三，加强绩效管理，提高执行力度。公司首次全面推行关键绩效指标考核，进一步明确考核指标、要求、责任主体与时间节点，并以此作为阶段性检查的依据，有效提高了各级领导干部和经营团队的责任意识和执行力度。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
旅游及相关业务	868,594,161.16	782,890,196.69	9.87	7.03	6.68	增加 0.30 个百分点
其他业务	5,685,165.22	3,967,411.72	30.21	16.86	29.87	减少 7.00 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
中国大陆地区	827,889,279.27	9.83
除中国大陆外其他地区	46,390,047.11	-25.87

(三) 核心竞争力分析

1、品牌优势。公司拥有“锦江旅游”等品牌，公司下属的全资及控股子公司上海国旅、上海锦旅、上海旅行社、华亭海外等旅游企业均是我国经营历史较长，经营规模较大的旅行社企业，具有较强的市场竞争力，拥有一批较为稳定的客户群体。

2、规模优势。公司和控股子公司历年来在全国百强旅行社评比中均名列前茅，在上海旅行社行业中各项业务指标均较为领先，市场影响力较大、信用度较高。

3、资源优势。公司管理制度健全，经营运作规范，业务内容不断丰富，操作手段不断成熟，服务质量不断提高，客源基础充实，拥有一批素质较高的国内外供应商。

4、集团优势。公司依托锦江国际集团综合实力和社会影响力，在同行竞争中处于相对优势地位。

伴随《旅游法》于 2013 年 10 月 1 日正式实施，旅游服务体系将进一步健全，旅游市场环境将进一步规范。公司将认真贯彻落实《旅游法》要求，并依此为契机，加强员工培训，优化操作流程，提升客户体验，强化锦江旅游优质品牌形象。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

详见附注“对联营企业投资”、董事会报告“主要子公司、参股公司分析”。

(1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益(元)
1	股票	601558	华锐风电	180,000.00	8,000.00	30,480.00	100.00	-11,600.00
合计				180,000.00	/	30,480.00	100.00	-11,600.00

(2) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600000	浦发银行	44,908,882.02	<1	<1	208,264,041.36	13,833,964.10	-30,937,774.26	可供出售金融资产	原持有社会法人股、二级市场购入
601328	交通银行	46,637,860.00	<1	<1	124,735,325.00		-19,997,493.75	可供出售金融资产	原持有社会法人股、增配股
600655	豫园商城	4,887,273.47	<1.5	<1	93,384,843.30	18,389,105.73	-17,467,227.08	可供出售	原持有社会法

								金融资产	人股
600650	锦江投资	2,147,430.00	<1	<1	4,835,969.79	188,201.87	-552,331.58	可供出售金融资产	原持有社会法人股
合计		98,581,445.49	/	/	431,220,179.45	32,411,271.70	-68,954,826.67	/	/

(3) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
申万证券股份	2,000,000.00	<1	<1	2,000,000.00	0.00	0.00	可供出售金融资产	原持有社会法人股
宝鼎投资公司	57,508.00	<1	<1	57,508.00	0.00	0.00	可供出售金融资产	原持有基金
合计	2,057,508.00	/	/	2,057,508.00	0.00	0.00	/	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

委托贷款项目情况

单位:元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
上海东方航空国际旅游运输有限公司	4,500,000.00	2013年6月6日至2014年6月5日	月息5.1%	用于解决处理东航国旅员工劳动关系所需资金	无	否	是	否	否	自筹资金,非募集资金	联营公司	270,000.00	10,614.36

上海东方航空国际旅游运输有限公司(以下简称"东航国旅")系本公司与上海东美航空旅游有限公司(系东方航空集团下属企业,以下简称"东美旅游")的联营企业,其中东美旅游持有51%股权,本公司持有49%股权。

东航国旅于1988年开业,以入境游业务为主,近年来由于市场环境的变化,业务量逐步萎缩,经营进入困境。双方股东经协商,决定终止东航国旅的业务并计划进行解散清算,并与东

航国旅所有员工解除劳动关系。由于东航国旅目前账面上资金不足，双方股东同意东航国旅所需的员工安置费用由股东方以委托贷款的方式向东航国旅提供，总额 960 万元。其中本公司向东航国旅提供 450 万元；东美旅游向东航国旅提供 510 万元。待东航国旅的资产处置完成后，所得款项用于归还股东双方的借款。

3、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

4、主要子公司、参股公司分析

(1) 对公司净利润影响达到 10% 以上的子公司的经营情况

单位：元 币种：人民币

子公司名称	行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
上海锦江旅游有限公司	服务业	旅游业务	24,990,000.00	229,132,381.59	48,328,478.90	6,926,285.43

(2) 主要参股公司分析

对公司净利润影响达到 10% 以上的联营公司的经营业绩及变化原因

单位：元 币种：人民币

参股公司名称	行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润	说明
上海东方航空国际旅游运输有限公司	服务业	旅游、运输	8,000,000.00	16,558,081.45	1,415,115.65	-6,553,971.43	该公司目前处于停业清理状态，亏损原因主要是清退员工产生的费用支出。

5、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

《公司章程》第一百五十五条明确规定了公司的现金分红政策。根据中国证监会关于现金分红政策的最新规定，公司六届八次董事会审议通过《关于修改公司章程部分条款的议案》，对《公司章程》中的利润分配政策进行相应修订，规定公司年度内分配的现金红利总额（包括中期已分配的现金红利）与年度归属于上市公司股东的净利润之比不低于 30%。该议案已提请公司 2012 年度股东大会审议通过。具体内同详见 3 月 28 日上海证券报、上海证券交易所 (www.sse.com.cn) 《公司关于修改公司章程部分条款的公告》。

报告期内，公司董事会、股东大会审议通过的 2012 年度利润分配方案，其现金分红标准、比例和决策程序等，均符合有关法律法规和《公司章程》的相关规定。

三、其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
2013年3月26日,公司董事会六届八次会议审议《公司日常关联交易议案》;2013年5月29日,公司2012年年度股东大会审议通过该议案。2013年度日常关联交易总金额预计不超过2,620万元,实际交易金额1,326.60万元。	详见2013年3月28日上海证券报、上海证券交易所(www.sse.com.cn)《公司日常关联交易公告》。

2、临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
上海东方航空国际旅游运输有限公司	联营公司	贷款	借用于退工清员等费用支出	市场价格	月息5.1%,按季结算	4,500,000.00	100.00	银行划转	月息5.1%	贷款利率根据中国人民银行公布的一年期人民币贷款利率确定。
合计				/	/	4,500,000.00	100.00	/	/	/

详见董事会报告“委托贷款情况”的说明。

本次借款利率根据中国人民银行公布的一年期人民币贷款基准利率确定,不影响公司的独立性,也不存在对关联方的依赖。

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

√不适用

八、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

九、 公司治理情况

报告期内，公司继续按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求规范运作，公司的运作和管理符合中国证监会有关上市公司治理规范性文件的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				13,568		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增 减	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结 的股份数量
上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司	国有法人	50.21	66,556,270	0	66,556,270	无
王雪玲	境外自然人	0.79	1,042,014	0	0	未知
高俊全	境内自然人	0.64	844,292	0	0	未知
招商证券香港有限公司	境外法人	0.60	788,800	9,600	0	未知
BOCI SECURITIES LIMITED	境外法人	0.56	746,350	665,550	0	未知
申淑娥	境内自然人	0.44	582,800	0	0	未知
黄春辉	境外自然人	0.40	525,100	25,100	0	未知
TOYO SECURITIES ASIA LTD. A/C CLIENT	境外法人	0.38	499,419	-96,904	0	未知
王文	境内自然人	0.32	430,000	0	0	未知
NAITO SECURITIES CO., LTD.	境外法人	0.31	416,150	-47,500	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
王雪玲	1,042,014		境内上市外资股			
高俊全	844,292		境内上市外资股			
招商证券香港有限公司	788,800		境内上市外资股			
BOCI SECURITIES LIMITED	746,350		境内上市外资股			

申淑娥	582,800	境内上市外资股
黄春辉	525,100	境内上市外资股
TOYO SECURITIES ASIA LTD. A/C CLIENT	499,419	境内上市外资股
王文	430,000	境内上市外资股
NAITO SECURITIES CO., LTD.	416,150	境内上市外资股
SCBHK A/C KG INVESTMENTS ASIA LIMITED	384,285	境内上市外资股
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、未知前十名股东之间存在关联关系或一致行动的情况；2、未知前十名流通股股东之间存在关联关系或一致行动的情况；3、未知前十名流通股股东和前十名股东之间存在关联关系或一致行动的情况。	

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
庄琦	财务总监	聘任	调整
庄琦	董事	选举	董事会换届
沈贇	董事会秘书	聘任	调整
金晶	职工代表监事	选举	调整
王均行	财务总监、董事、董事会秘书	离任	到龄退休
王军	职工代表监事	离任	离职

第八节 财务报表

后附。

第九节 备查文件目录

- 一、 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、 在其他证券市场公布的半年度报告。

董事长：邵晓明
上海锦江国际旅游股份有限公司
2013 年 8 月 28 日

上海锦江国际旅游股份有限公司

上海锦江国际旅游股份有限公司

半年度财务报告

2013年6月30日

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

2013年6月30日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注	2013年6月30日	2013年1月1日	项目	附注	2013年6月30日	2013年1月1日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(六)1	494,677,944.71	426,497,866.67	应付账款	(六)20	105,014,797.61	86,949,630.33
交易性金融资产	(六)2	30,480.00	42,080.00	预收款项	(六)21	297,450,136.26	209,674,217.57
应收账款	(六)3	49,321,275.21	56,393,377.32	应付职工薪酬	(六)22	10,315,566.98	20,292,387.01
预付款项	(六)6	130,904,835.77	71,661,417.25	应交税费	(六)23	3,876,758.65	9,449,081.52
应收股利	(六)4	3,100,202.36		应付股利		21,209,003.20	
其他应收款	(六)5	14,508,192.03	8,314,894.48	其他应付款	(六)24	43,468,743.59	38,673,366.50
存货	(六)7	336,514.99	328,154.13				
其他流动资产	(六)8	4,500,000.00		流动负债合计		481,335,006.29	365,038,682.93
流动资产合计		697,379,445.07	563,237,789.85	非流动负债：			
非流动资产：				递延所得税负债	(六)17	83,159,683.50	106,144,625.71
可供出售金融资产	(六)9	433,277,687.45	525,898,856.33	非流动负债合计		83,159,683.50	106,144,625.71
长期股权投资	(六)11	48,818,151.71	53,402,094.34	负债合计		564,494,689.79	471,183,308.64
投资性房地产	(六)12	152,736,129.03	159,998,273.39	股东权益：			
固定资产	(六)13	58,439,533.55	54,208,879.17	股本	(六)25	132,556,270.00	132,556,270.00
在建工程	(六)14	8,319,044.00	5,046,678.90	资本公积	(六)26	449,428,007.99	518,382,834.66
无形资产	(六)15	1,281,722.40	1,538,455.68	盈余公积	(六)27	135,854,038.39	135,854,038.39
长期待摊费用	(六)16	1,625,140.49	2,140,792.73	未分配利润	(六)28	124,758,092.25	114,746,833.14
递延所得税资产	(六)17	2,159,028.99	4,450,943.51	归属于母公司所有者 权益合计		842,596,408.63	901,539,976.19
其他非流动资产	(六)19	3,586,851.80	3,586,851.80	少数股东权益		531,636.07	786,330.87
非流动资产合计		710,243,289.42	810,271,825.85	股东权益合计		843,128,044.70	902,326,307.06
资产总计		1,407,622,734.49	1,373,509,615.70	负债和股东权益总计		1,407,622,734.49	1,373,509,615.70

附注为财务报表的组成部分

2013年6月30日

母公司资产负债表

人民币元

项目	附注	2013年6月30日	2013年1月1日	项目	附注	2013年6月30日	2013年1月1日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		353,404,384.41	233,255,574.67	应付账款		25,982,835.84	10,948,433.60
交易性金融资产		30,480.00	42,080.00	预收款项		97,401,699.49	86,111,375.80
应收账款	(十一)1	2,560,116.83	1,427,693.36	应付职工薪酬		1,642,500.83	5,066,515.82
预付款项		75,836.00	1,317,934.28	应交税费		1,813,016.09	6,182,112.84
应收股利		3,056,271.21	0.00	应付股利		21,209,003.20	
其他应收款	(十一)2	3,521,718.63	2,971,608.76	其他应付款		113,403,757.41	53,529,201.96
存货		39,709.43	37,427.96				
其他流动资产		4,500,000.00		流动负债合计		261,452,812.86	161,837,640.02
流动资产合计		367,188,516.51	239,052,319.03	非流动负债：			
非流动资产：				递延所得税负债		83,024,331.11	105,966,297.20
可供出售金融资产		432,148,847.90	524,598,112.28	非流动负债合计		83,024,331.11	105,966,297.20
长期股权投资	(十一)4	105,822,085.37	110,406,028.00	负债合计		344,477,143.97	267,803,937.22
投资性房地产		152,736,129.03	159,998,273.39	股东权益：			
固定资产		54,827,926.59	51,053,392.81	股本		132,556,270.00	132,556,270.00
在建工程		5,469,426.40	4,379,663.90	资本公积		432,149,305.47	500,975,203.76
无形资产		1,279,500.00	1,535,400.00	盈余公积		112,868,563.18	112,868,563.18
长期待摊费用		407,017.04	514,716.44	未分配利润		102,265,643.23	82,627,412.45
递延所得税资产		410,625.21	1,266,628.96	股东权益合计		779,839,781.88	829,027,449.39
其他非流动资产		4,026,851.80	4,026,851.80				
非流动资产合计		757,128,409.34	857,779,067.58				
资产总计		1,124,316,925.85	1,096,831,386.61	负债和股东权益总计		1,124,316,925.85	1,096,831,386.61

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

合并利润表

人民币元

项目	附注	2013年1月1日至 2013年6月30日 止期间	2012年1月1日至 2012年6月30日 止期间
一、营业总收入		886,292,298.39	829,090,179.33
其中：营业收入	(六)29	886,292,298.39	829,090,179.33
二、营业总成本		877,394,760.33	819,917,739.49
其中：营业成本	(六)29	791,392,433.85	741,556,646.76
营业税金及附加	(六)30	6,408,819.91	6,126,876.66
销售费用	(六)31	56,093,142.70	49,506,769.35
管理费用	(六)32	26,293,694.95	26,369,501.94
财务费用	(六)33	-2,792,281.08	-3,527,284.84
资产减值损失	(六)35	-1,050.00	-114,770.38
加：公允价值变动收益		-11,600.00	-6,480.00
加：投资收益(损失以“—”号填列)	(六)34	27,837,943.43	14,906,770.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,583,942.63	-2,882,488.43
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		36,723,881.49	24,072,730.61
加：营业外收入	(六)36	317,858.99	2,728,058.96
减：营业外支出	(六)37	25,460.73	20,581.81
其中：非流动资产处置损失		18,216.49	5,483.87
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		37,016,279.75	26,780,207.76
减：所得税费用	(六)38	6,050,712.24	3,864,211.70
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		30,965,567.51	22,915,996.06
归属于母公司所有者的净利润		31,220,262.31	23,103,082.77
少数股东损益		-254,694.80	-187,086.71
六、每股收益：	(六)39		
(一)基本每股收益		0.24	0.17
(二)稀释每股收益		不适用	不适用
七、其他综合收益	(六)40	-68,954,826.67	-14,497,017.78
八、综合收益总额		-37,989,259.16	8,418,978.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		-37,734,564.36	8,606,064.99
归属于少数股东的综合收益总额		-254,694.80	-187,086.71

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

母公司利润表

人民币元

项目	附注	2013年1月1日至 2013年6月30日 止期间	2012年1月1日至 2012年6月30日 止期间
一、营业收入	(十一)5	256,049,925.50	213,824,683.12
减：营业成本	(十一)5	245,023,674.44	203,769,284.21
营业税金及附加		1,464,086.58	1,607,340.62
销售费用		4,155,847.86	4,432,924.14
管理费用		8,277,163.95	8,315,997.32
财务费用		-2,076,563.15	-3,193,055.19
资产减值损失		-1,050.00	
加：公允价值变动收益		-11,600.00	-6,480.00
加：投资收益(损失以“—”号填列)	(十一)6	44,581,000.19	31,757,830.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,583,942.63	-2,882,488.43
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		43,776,166.01	30,643,542.94
加：营业外收入		17,660.39	1,489,836.69
减：营业外支出		500.88	11,227.75
其中：非流动资产处置损失		500.88	
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		43,793,325.52	32,122,151.88
减：所得税费用		2,946,091.54	600,000.00
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		40,847,233.98	31,522,151.88
五、其他综合收益		-68,825,898.29	-14,398,172.69
六、综合收益总额		-27,978,664.31	17,123,979.19

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

合并现金流量表

人民币元

项目	附注	2013年1月1日至 2013年6月30日止期间	2012年1月1日至 2012年6月30日止期间
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		945,264,235.58	888,583,065.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(六)41(1)	9,943,388.37	11,610,943.12
经营活动现金流入小计		955,207,623.95	900,194,008.81
购买商品、接受劳务支付的现金		802,769,832.98	786,655,310.29
支付给职工以及为职工支付的现金		68,985,767.41	68,474,259.17
支付的各项税费		18,880,874.94	13,839,966.18
支付其他与经营活动有关的现金	(六)41(2)	18,098,909.73	20,945,374.32
经营活动现金流出小计		908,735,385.06	889,914,909.96
经营活动产生的现金流量净额		46,472,238.89	10,279,098.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,681,400.00	235,002.59
取得投资收益收到的现金		29,321,683.70	20,863,835.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		121,150.00	2,300,933.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		130,124,233.70	23,399,770.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,484,894.55	2,378,706.53
投资支付的现金		84,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		86,984,894.55	2,378,706.53
投资活动产生的现金流量净额		43,139,339.15	21,021,064.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			13,255,627.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			13,255,627.00
筹资活动产生的现金流量净额			-13,255,627.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		89,611,578.04	18,044,536.28
加：2013年1月1日现金及现金等价物余额	(六)42(2)	281,674,993.07	428,928,673.77
六、年末现金及现金等价物余额	(六)42(2)	371,286,571.11	446,973,210.05

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

母公司现金流量表

人民币元

项目	附注	2013年1月1日至 2013年6月30日止期间	2012年1月1日至 2012年6月30日止期间
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		263,433,717.69	217,764,088.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(十一)7(1)	63,250,814.62	58,474,129.42
经营活动现金流入小计		326,684,532.31	276,238,217.58
购买商品、接受劳务支付的现金		214,335,400.21	202,017,052.64
支付给职工以及为职工支付的现金		11,735,678.47	15,061,769.54
支付的各项税费		8,983,540.88	2,904,979.21
支付其他与经营活动有关的现金	(十一)7(2)	11,884,414.35	19,153,472.62
经营活动现金流出小计		246,939,033.91	239,137,274.01
经营活动产生的现金流量净额		79,745,498.40	37,100,943.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,681,400.00	235,002.59
取得投资收益收到的现金		46,108,671.61	37,772,196.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,000.00	2,300,933.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		146,815,071.61	40,308,132.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,211,760.27	1,380,270.15
投资支付的现金		84,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		85,711,760.27	1,380,270.15
投资活动产生的现金流量净额		61,103,311.34	38,927,862.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			13,255,627.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			13,255,627.00
筹资活动产生的现金流量净额			-13,255,627.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		140,848,809.74	62,773,179.03
加：2013年1月1日现金及现金等价物余额	(十一)8(2)	96,855,574.67	222,928,308.49
六、年末现金及现金等价物余额	(十一)8(2)	237,704,384.41	285,701,487.52

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

合并股东权益变动表

人民币元

项目	2013年1月1日至2013年6月30日止期间						2012年1月1日至2012年6月30日止期间					
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润			股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、2013年1月1日余额	132,556,270.00	518,382,834.66	135,854,038.39	114,746,833.14	786,330.87	902,326,307.06	132,556,270	520,081,630.08	131,577,013.05	90,144,733.63	1,050,359.29	875,410,006.05
二、本期增减变动金额		-68,954,826.67		10,011,259.11	-254,694.80	-59,198,262.36		-14,497,017.78		9,847,455.77	-187,086.71	-4,836,648.72
(一)净利润				31,220,262.31	-254,694.80	30,965,567.51				23,103,082.77	-187,086.71	22,915,996.06
(二)其他综合收益		-68,954,826.67				-68,954,826.67		-14,497,017.78				-14,497,017.78
上述(一)和(二)小计		-68,954,826.67		31,220,262.31	-254,694.80	-37,989,259.16		-14,497,017.78		23,103,082.77	-187,086.71	8,418,978.28
(三)所有者投入和减少资本												
1. 其他												
(四)利润分配				-21,209,003.20		-21,209,003.20				-13,255,627.00		-13,255,627.00
1. 对股东的分配				-21,209,003.20		-21,209,003.20				-13,255,627.00		-13,255,627.00
2. 其他												
三、2013年6月30日余额	132,556,270.00	449,428,007.99	135,854,038.39	124,758,092.25	531,636.07	843,128,044.70	132,556,270	505,584,612.30	131,577,013.05	99,992,189.40	863,272.58	870,573,357.33

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

母公司股东权益变动表

人民币元

项目	2013年1月1日至2013年6月30日止期间					2012年1月1日至2012年6月30日止期间				
	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、2013年1月1日余额	132,556,270.00	500,975,203.76	112,868,563.18	82,627,412.45	829,027,449.39	132,556,270.00	502,443,360.6	108,596,417.18	57,433,725.47	801,029,773.29
二、本期增减变动金额		-68,825,898.29		19,638,230.78	-49,187,667.51		-14,398,172.69		18,266,524.88	3,868,352.19
(一)净利润				40,847,233.98	40,847,233.98				31,522,151.88	31,522,151.88
(二)其他综合收益		-68,825,898.29			-68,825,898.29		-14,398,172.69			-14,398,172.69
上述(一)和(二)小计		-68,825,898.29		40,847,233.98	-27,978,664.31		-14,398,172.69		31,522,151.88	17,123,979.19
(三)利润分配				-21,209,003.20	-21,209,003.20				-13,255,627.00	-13,255,627.00
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配				-21,209,003.20	-21,209,003.20				-13,255,627.00	-13,255,627.00
三、2013年6月30日余额	132,556,270.00	432,149,305.47	112,868,563.18	102,265,643.23	779,839,781.88	132,556,270.00	488,045,187.95	108,596,417.18	75,700,250.35	804,898,125.48

(一) 公司基本情况

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

本公司的控股公司为上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司。

(二) 公司主要会计政策、会计估计

1、财务报表的编制基础

本集团执行财政部2006年2月15日发布的企业会计准则。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2010年修订)披露有关财务信息。

记账基础和计价原则

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

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司于2013年6月30日的公司及合并财务状况以及2013年1月1日至6月30日的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

3、会计期间

本集团的会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并

5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

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

为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(二) 公司主要会计政策、会计估计 - 续

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

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

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(二) 公司主要会计政策、会计估计 - 续

6、合并财务报表的编制方法

6.1 合并财务报表的编制方法

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

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的 2013 年 1 月 1 日和对比数。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司或吸收合并下的被合并方，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司或被合并方同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间 2013 年 1 月 1 日或同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

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

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司 2013 年 1 月 1 日所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计 - 续

8、外币业务和外币报表折算 - 续

8.1 外币业务

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

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售外币非货币性项目(如股票)产生的汇兑差额以及可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益并计入资本公积外，均计入当期损益。

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

9、金融工具

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

9.1 公允价值的确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值；对于不存在活跃市场的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

9.2 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

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

9.3 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(二) 公司主要会计政策、会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.3 金融资产的分类、确认和计量 - 续

9.3.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

9.3.2 持有至到期投资

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

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

9.3.3 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款项的金融资产包括应收票据、应收账款、应收股利及其他应收款。

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

9.3.4 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

9、金融工具 - 续

9.4 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

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

- 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

- 可供出售金融资产减值

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益并计入资本公积，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

9、金融工具 - 续

9.4 金融资产减值 - 续

- 以成本计量的金融资产减值

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该类金融资产的减值损失一经确认不得转回。

9.5 金融资产转移

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

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

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

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

9.6 金融负债的分类、确认和计量

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

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

9.6.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

9、金融工具 - 续

9.6 金融资产减值 - 续

9.6.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 - 续

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

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

9.6.2 其他金融负债

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

9.6.3 财务担保合同

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

9.7 金融负债的终止确认

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

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

9.8 金融资产和金融负债的抵销

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

9.9 权益工具

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

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

10、应收款项

10.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 500 万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。将金额为人民币 100 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

10.2 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

11、存货

11.1 存货的分类

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

11.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

11.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

12、长期股权投资

12.1 初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。

12.2 后续计量及损益确认方法

12.2.1 成本法核算的长期股权投资

本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；此外，公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资单位。

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

12.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

12.2.3 处置长期股权投资

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

12、长期股权投资 - 续

12.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12.4 减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的建筑物等。

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

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

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

投资性房地产的资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

14、固定资产

14.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

14、固定资产 - 续

14.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

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

14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14.4 其他说明

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

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

15、在建工程

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

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

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

16、无形资产

16.1 无形资产

无形资产包括土地使用权及软件。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

2013年6月30日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

16.2 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

18、收入

18.1 商品销售收入

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

18.2 提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计 - 续

19、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

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

20、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

20.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

20.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

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

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

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计 - 续

20、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

20.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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

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

21、经营租赁、融资租赁

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

21.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

21.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

22、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

22.1 职工薪酬

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

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

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

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

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

- 会计估计中采用的关键假设和不确定因素

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

固定资产的使用寿命

如附注(二)14所述，对固定资产可使用寿命的估计是根据对类似性质及功能的固定资产实际可使用年限的历史经验为基础。本集团至少于每年年度终了对固定资产的预计使用寿命进行复核，2010年度本集团管理层未发现使本公司固定资产预计使用寿命发生重大变化的情况。

递延所得税资产

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

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	上海锦江国际旅游股份有限公司旅游汽车分公司，于2012年1月1日开始实施增值税改革试点，所提供的交通运输业服务，适用税率为11%	11%
	上海国旅广告公司，于2012年1月1日开始实施增值税改革试点，所提供的现代服务业服务（会议展览服务），适用税率为6%。	6%
	上海国之旅货运代理有限公司，于2012年1月1日开始实施增值税改革试点，所提供的现代服务业服务（物流辅助服务），适用税率为6%。	6%
	除上述3家公司外，本公司及其他合并报表范围内公司为小规模纳税人，适用税率为3%。	3%
营业税	旅游收入(扣除免税成本)	5%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税和营业税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	注

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

(五) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1)通过设立或投资等方式取得的子公司

人民币元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	组织机构代码	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
上海国旅国际旅行社有限公司	有限责任公司	上海	服务业	13234080-8	人民币20,000,000元	旅游业务	20,231,700.00	不适用	100	100	是	-	-
上海国之旅物业管理有限公司	有限责任公司	上海	服务业	73456137-6	人民币1,000,000元	物业管理及室内装潢	1,129,900.00	不适用	100	100	是	-	-
上海国之旅国际货运代理有限公司	有限责任公司	上海	服务业	75790122-2	人民币5,000,000元	货运代理	5,000,000.00	不适用	100	100	是	-	-
上海国之旅导游服务有限公司	有限责任公司	上海	服务业	74494819-5	人民币100,000元	导游相关业务	288,960.00	不适用	100	100	是	-	-
上海国旅广告公司	有限责任公司	上海	服务业	13374393-2	人民币600,000元	旅游广告业务	600,000.00	不适用	100	100	是	-	-
上海锦江国际绿色假期旅游有限公司	有限责任公司	上海	服务业	79272921-0	人民币6,000,000元	旅游业务	4,200,000.00	不适用	70	70	是	180,065.83	-103,563.89
浙江锦旅国际旅行社有限公司	有限责任公司	杭州	服务业	73152943-4	人民币5,000,000元	旅游业务	4,525,919.00	不适用	100	100	是	-	-

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	组织机构代码	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
上海锦江旅游有限公司	有限责任公司	上海	服务业	13245085-5	人民币24,990,000元	旅游业务	15,338,838.00	不适用	100	100	是	-	-
上海旅行社有限公司	有限责任公司	上海	服务业	13234804-1	人民币2,000,000元	旅游业务	2,965,537.57	不适用	100	100	是	-	-
上海华亭海外旅游有限公司	有限责任公司	上海	服务业	13220817-X	人民币10,830,739元	旅游业务	13,021,230.81	不适用	100	100	是	-	-
上海锦江出入境服务有限公司	有限责任公司	上海	服务业	73746358-7	人民币1,000,000元	出入境相关业务	1,057,418.60	不适用	100	100	是	-	-
北京锦江国际旅行社有限公司	有限责任公司	北京	服务业	74671285-6	人民币4,000,000元	旅游业务	2,419,245.70	不适用	80	80	是	351,570.24	-151,130.91
上海锦江假日旅行社	有限责任公司	上海	服务业	13269833-2	人民币1,000,000元	旅游业务	-	不适用	100	100	是	-	-

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	2013年6月30日			2013年1月1日		
	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			241,462.25			145,957.31
美元						
港币						
银行存款：						
人民币			366,243,737.29			278,063,765.95
澳元	1,273.24	5.7061	7,265.24	1,280.93	6.5363	8,372.54
美元	356,112.77	6.1787	2,200,313.95	165,194.05	6.2855	1,038,327.22
欧元	97,797.07	8.0536	787,618.45	46,997.03	8.3176	390,902.53
日元	466,814.38	0.0626	29,222.58	2,352,344.32	0.0730	171,830.06
港币	5,701.67	0.7966	4,541.95	5,742.76	0.8108	4,656.23
其他货币资金：						
人民币			125,163,783.00			146,674,054.83
合计			494,677,944.71			426,497,866.67

其他货币资金中包括使用受到限制的结构性存款人民币 115,000,000.00 元（2013 年 1 月 1 日：135,000,000.00 元），旅行社质量保证金人民币 7,550,000 元（2013 年 1 月 1 日：人民币 8,981,500.00 元）；以及银行授信业务保证金人民币 841,373.60 元（2013 年 1 月 1 日：人民币 841,373.60 元）。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

2、交易性金融资产

人民币元

投资股票名称	股票代码	2013年6月30日公允价值	2013年6月30日投资数量	2013年1月1日公允价值
华锐风电	601558	30,480.00	8,000.00	42,080.00

2013年6月30日公允价值参照上海证券交易所2013年6月最后一个交易日即2013年6月28日的收盘价确定。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

人民币元

种类	2013年6月30日				2013年1月1日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,509,939.41	23.29	-	-	16,860,160.54	26.82	236,371.01	1.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	41,212,161.15	76.71	4,400,825.35	10.68	46,010,552.92	73.18	6,240,965.13	13.56
合计	53,722,100.56	100.00	4,400,825.35	8.19	62,870,713.46	100.00	6,477,336.14	10.30

应收账款种类的说明：

本集团将金额为人民币500万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

应收账款账龄如下：

人民币元

账龄	2013年6月30日				2013年1月1日			
	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	49,716,577.23	92.54	496,980.01	49,219,597.22	56,212,795.12	89.41	305,991.37	55,906,803.75
1至2年	139,221.76	0.26	104,303.76	34,918.00	1,711,032.00	2.72	1,224,458.43	486,573.57
2至3年	1,126,354.84	2.10	1,059,594.85	66,759.99	273,930.95	0.44	273,930.95	-
3年以上	2,739,946.73	5.10	2,739,946.73	-	4,672,955.39	7.43	4,672,955.39	-
合计	53,722,100.56	100.00	4,400,825.35	49,321,275.21	62,870,713.46	100.00	6,477,336.14	56,393,377.32

(2) 本期转回或收回情况

人民币元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
旅游服务款	本期收回	账期较长	1,050.00	1,050.00
合计			1,050.00	1,050.00

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

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款- 续

(4) 应收账款金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
甲公司	客户	6,567,703.28	1年以内	13.32
乙公司	客户	5,942,236.13	1年以内	12.05
丙公司	客户	4,258,167.17	1年以内	8.63
丁公司	客户	3,576,215.05	1年以内	7.25
戊公司	客户	1,985,343.49	1年以内	4.03
合计		22,329,665.12		45.28

(5) 应收关联方账款情况详见附注（七）、6（1）。

(6) 应收账款 2013 年 6 月 30 日余额中包括美元 854,870.39 元 (折算汇率 6.1787)。

4、应收股利

人民币元

项目	2013年6月30日	2013年1月1日
上海豫园旅游商城股份有限公司	2,912,000.49	-
锦江投资股份有限公司	188,201.87	-
合计	3,100,202.36	-

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

人民币元

种类	2013年6月30日				2013年1月1日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,500,000.00	10.33	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	13,015,392.03	89.67	7,200.00	0.06	8,323,144.48	100.00	8,250.00	0.10
合计	14,515,392.03	100.00	7,200.00	0.05	8,323,144.48	100.00	8,250.00	0.10

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款- 续

其他应收款种类的说明：

本集团将金额为人民币 100 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。								
其他应收账款账龄如下：								
人民币元								
账龄	2013 年 6 月 30 日				2013 年 1 月 1 日			
	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	14,026,719.83	96.63	-	14,026,719.83	6,310,901.07	75.82	-	6,310,901.07
1 至 2 年	212,118.20	1.46	-	212,118.20	945,445.10	11.36	-	945,445.10
2 至 3 年	-	-	-	-	515,092.31	6.19	-	515,092.31
3 年以上	276,554.00	1.91	7,200.00	269,354.00	551,706.00	6.63	8,250.00	543,456.00
合计	14,515,392.03	100.00	7,200.00	14,508,192.03	8,323,144.48	100.00	8,250.00	8,314,894.48

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

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

人民币元				
单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
甲公司	服务提供商	1,500,000.00	1 年以内	10.34
乙公司	服务提供商	400,000.00	1 年以内	2.76
丙公司	服务提供商	301,217.19	1 年以内	2.08
丁公司	服务提供商	300,000.00	1 年以内	2.07
戊公司	服务提供商	265,683.91	1 年以内	1.83
合计		2,766,901.10		19.08

(4) 应收关联方款项详见附注 (七)、6 (1)

(5) 其他应收款年末余额中包括港币 327,681.19 元 (折算汇率 0.7966) 。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	2013年6月30日		2013年1月1日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	130,078,316.77	99.37	71,618,517.25	99.94
1至2年	826,519.00	0.63	42,900.00	0.06
2至3年	-	-	-	-
合计	130,904,835.77	100.00	71,661,417.25	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
公司甲	服务提供商	10,499,197.22	1年以内	服务尚未提供
公司乙	服务提供商	6,480,759.28	1年以内	服务尚未提供
公司丙	服务提供商	3,430,413.00	1年以内	服务尚未提供
公司丁	服务提供商	3,224,695.63	1年以内	服务尚未提供
公司戊	服务提供商	1,955,436.04	1年以内	服务尚未提供
合计		25,590,501.17		

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

(4) 预付款项的说明:

人民币元

类别	2013年6月30日	2013年1月1日
单项金额重大的预付账款	16,979,956.50	5,770,074.70
其他不重大的预付账款	113,924,879.27	65,891,342.55
合计	130,904,835.77	71,661,417.25

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

7、存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	2013年6月30日			2013年1月1日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	478,356.50	141,841.51	336,514.99	469,995.64	141,841.51	328,154.13
合计	478,356.50	141,841.51	336,514.99	469,995.64	141,841.51	328,154.13

(2) 存货跌价准备

人民币元

存货种类	2013年1月1日	本期计提额	本期减少		2013年6月30日
			转回	转销	
原材料	141,841.51	-	-	-	141,841.51
合计	141,841.51	-	-	-	141,841.51

(3) 存货跌价准备情况

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

8、其他流动资产

项目	2013年6月30日	2013年1月1日
委托贷款	4,500,000.00	-
合计	4,500,000.00	-

系本公司于2013年6月6日委托锦江国际集团财务有限责任公司向上海东方航空国际旅游运输有限公司发放的委托贷款，贷款到期日为2014年6月5日。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	人民币元	
	2013年6月30日公允价值	2013年1月1日公允价值
可供出售权益工具	433,277,687.45	525,898,856.33
合计	433,277,687.45	525,898,856.33

可供出售金融资产无减值。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

10、 联营企业投资

人民币元

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	组织机构代码	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	2013年6月30日资产总额	2013年6月30日负债总额	2013年6月30日净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
上海锦江商旅汽车服务股份有限公司	股份有限公司	上海	汽车租赁	70,000,000.00	戎平涛	73455279-5	20	20	399,519,148.06	237,396,267.41	162,122,880.65	145,357,107.43	11,805,408.34
上海浦江游览有限公司	有限责任公司	上海	旅游	50,000,000.00	黄伟健	13231206-5	20	20	119,077,723.77	67,892,498.65	51,185,225.12	22,968,885.46	-5,983,981.27
上海东方航空国际旅游运输有限公司(注)	有限责任公司	上海	旅游	8,000,000.00	肖国伍	13220577-X	49	49	16,558,081.45	15,142,965.80	1,415,115.65	24,812.33	-6,553,971.43
上海外航国际旅行社有限公司	有限责任公司	上海	旅游	3,500,000.00	吴龙兴	13231271-9	30	30	57,116,624.03	46,557,086.71	10,559,537.32	91,731,238.87	656,394.88
上海一日旅行社有限公司	有限责任公司	上海	旅游	3,500,000.00	葛万军	13462817-8	22.86	22.86	5,959,852.27	1,877,058.52	4,082,793.75	8,082,612.30	-1,064,614.31
上海聚星物业管理有限公司	有限责任公司	上海	物业管理	1,000,000.00	蔡安军	13451089-0	24.65	24.65	9,521,150.70	4,987,620.46	4,533,530.24	4,737,776.00	-270,312.05

注：上海东方航空国际旅游运输有限公司已停止正常经营，目前正处于清算过程中，产生的亏损主要为安置、遣散员工费用。

(六) 合并财务报表项目注释 – 续

11、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	2013年1月1日	增减变动	2013年6月30日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金股利
上海锦江商旅汽车服务股份有限公司	权益法	20,020,020.00	30,063,494.46	2,361,081.67	32,424,576.13	20.00	20.00	不适用	-	-	-
上海浦江游览有限公司	权益法	13,360,284.59	11,432,960.67	-1,196,796.25	10,236,164.42	20.00	20.00	不适用	-	-	-
上海东方航空国际旅游运输有限公司	权益法	3,920,000.00	6,336,068.30	-5,642,661.63	693,406.67	49.00	49.00	不适用	-	-	-
上海外航国际旅行社有限公司	权益法	1,050,000.00	3,039,635.87	196,918.46	3,236,554.33	30.00	30.00	不适用	-	-	-
上海一日旅行社有限公司	权益法	800,000.00	1,339,289.10	-235,852.96	1,103,436.14	22.86	22.86	不适用	-	-	-
上海聚星物业管理有限公司	权益法	246,500.00	1,190,645.94	-66,631.92	1,124,014.02	24.65	24.65	不适用	-	-	-
上海锦江国际旅游订房中心有限公司(注)	权益法	827,970.00	-	-	-	50.00	50.00	不适用	-	-	-
合计		40,224,774.59	53,402,094.34	-4,583,942.63	48,818,151.71	-	-	-	-	-	-

注：上海锦江国际旅游订房中心有限公司持续亏损，长期处于停业状态。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

12、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	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年6月30日
一、账面原值合计	222,968,151.19	-	7,557,057.02	215,411,094.17
1.房屋、建筑物	222,968,151.19	-	7,557,057.02	215,411,094.17
二、累计折旧和累计摊销合计	62,969,877.80	2,073,671.28	2,368,583.94	62,674,965.14
1.房屋、建筑物	62,969,877.80	2,073,671.28	2,368,583.94	62,674,965.14
三、投资性房地产账面净值合计	159,998,273.39			152,736,129.03
1.房屋、建筑物	159,998,273.39			152,736,129.03
四、投资性房地产账面价值合计	159,998,273.39			152,736,129.03
1.房屋、建筑物	159,998,273.39			152,736,129.03

本期折旧额为人民币元 2,073,671.28 元，按照 50 年进行折旧。

2013 年 1 月 1 日起，原部分出租办公用房转为公司自用，减少投资性房地产原值 7,557,057.02 元、减少累计折旧 2,368,583.94 元，相应增加固定资产账面价值。

投资性房地产无减值准备计提。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

13、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年6月30日
一、账面原值合计：	102,789,980.26	8,773,071.97	820,297.66	110,742,754.57
其中：房屋及建筑物	67,668,311.08	7,557,057.02	-	75,225,368.10
机器设备	9,546,401.10	766,511.95	210,881.87	10,102,031.18
运输工具	22,231,372.07	442,503.00	595,367.79	22,078,507.28
电子设备、器具及家具	3,318,209.01	7,000.00	14,048.00	3,311,161.01
其他	25,687.00	-	-	25,687.00
二、累计折旧合计：	48,581,101.09	4,493,093.59	770,973.66	52,303,221.02
其中：房屋及建筑物	21,136,894.98	3,357,903.18		24,494,798.16
机器设备	6,548,063.06	609,871.05	192,028.66	6,965,905.45
运输工具	18,264,956.26	473,270.64	565,599.40	18,172,627.50
电子设备、器具及家具	2,611,845.25	49,856.70	13,345.60	2,648,356.35
其他	19,341.54	2,192.02		21,533.56
三、固定资产账面净值合计	54,208,879.17			58,439,533.55
其中：房屋及建筑物	46,531,416.10			50,730,569.94
机器设备	2,998,338.04			3,136,125.73
运输工具	3,966,415.81			3,905,879.78
电子设备、器具及家具	706,363.76			662,804.66
其他	6,345.46			4,153.44
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备、器具及家具	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	54,208,879.17			58,439,533.55
其中：房屋及建筑物	46,531,416.10			50,730,569.94
机器设备	2,998,338.04			3,136,125.73
运输工具	3,966,415.81			3,905,879.78
电子设备、器具及家具	706,363.76			662,804.66
其他	6,345.46			4,153.44

(六) 合并财务报表项目注释 – 续

13、固定资产 – 续

固定资产说明：

- (1) 账面原值本期增加中，因投资性房地产转入而增加人民币 7,557,057.02 元，因购置而增加人民币 1,216,014.95 元；
- (2) 账面原值本期减少中，因处置而减少人民币 820,297.66 元；
- (3) 累计折旧本期增加中，本年计提人民币 2,124,309.65 元，因投资性房地产转入而增加人民币 2,368,583.94 元；
- (4) 累计折旧本期减少中，因处置而减少人民币 770,973.66 元。

14、在建工程

(1)在建工程明细如下：

人民币元

项目	2013年6月30日			2013年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在线服务系统	2,078,000.00	-	2,078,000.00	2,078,000.00	-	2,078,000.00
国旅大厦大堂改造工程	1,912,660.40	-	1,912,660.40	1,492,357.90	-	1,492,357.90
华亭海外装修工程	730,618.00	-	730,618.00	667,015.00	-	667,015.00
国旅大厦办公场地装修	2,513,925.60	-	2,513,925.60	564,306.00	-	564,306.00
国旅大厦门店装修	662,090.00	-	662,090.00	245,000.00	-	245,000.00
国旅大厦广场改造	231,000.00	-	231,000.00	-	-	-
福州路营业部装修	190,750.00	-	190,750.00	-	-	-
合计	8,319,044.00	-	8,319,044.00	5,046,678.90	-	5,046,678.90

(六) 合并财务报表项目注释 – 续

14、在建工程 – 续

(2)重大在建工程项目变动情况

人民币元

项目名称	预算数	2013年1月1日	本期增加	转入固定 资产	其他 转出	工程投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源	2013年6月30日
金棕榈在线服务系统	2,530,000.00	2,078,000.00	-	-	-	82	在建	-	-	不适用	自筹	2,078,000.00
国旅大厦大堂改造工程	3,028,556.00	1,492,357.90	420,302.50	-	-	63	在建	-	-	不适用	自筹	1,912,660.40
华亭海外装修工程	750,000.00	667,015.00	63,603.00	-	-	97	在建	-	-	不适用	自筹	730,618.00
国旅大厦办公场地装修工程	3,768,395.00	564,306.00	1,949,619.60	-	-	67	在建	-	-	不适用	自筹	2,513,925.60
国旅大厦门店装修工程	700,000.00	245,000.00	417,090.00	-	-	95	在建	-	-	不适用	自筹	662,090.00
国旅大厦广场改造工程	525,000.00	-	231,000.00	-	-	44	在建	-	-	不适用	自筹	231,000.00
福州路营业部装修工程	500,000.00	-	190,750.00	-	-	38	在建	-	-	不适用	自筹	190,750.00

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

15、无形资产

(1)无形资产情况

人民币元

项目	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年6月30日
一、账面原值合计	4,440,502.28	-	-	4,440,502.28
软件	4,440,502.28	-	-	4,440,502.28
土地使用权	-	-	-	-
二、累计摊销合计	2,902,046.60	256,733.28	-	3,158,779.88
软件	2,902,046.60	256,733.28	-	3,158,779.88
土地使用权	-	-	-	-
三、无形资产账面净值合计	1,538,455.68			1,281,722.40
软件	1,538,455.68			1,281,722.40
土地使用权	-			-
四、减值准备合计	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
无形资产账面价值合计	1,538,455.68			1,281,722.40
软件	1,538,455.68			1,281,722.40
土地使用权	-			-

无形资产的说明：

累计摊销本期增加，系本期计提人民币 256,733.28 元。

16、长期待摊费用

人民币元

项目	2013年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2013年6月30日	原因
房屋装修费	2,140,792.73	162,403.55	678,055.79	-	1,625,140.49	
合计	2,140,792.73	162,403.55	678,055.79	-	1,625,140.49	

17、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示。

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

人民币元

项目	2013年6月30日	2013年1月1日
递延所得税资产：		
应付职工薪酬纳税调整	2,159,028.99	4,450,943.51
小计	2,159,028.99	4,450,943.51
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	83,159,683.50	106,144,625.71
小计	83,159,683.50	106,144,625.71

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

17、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(2) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	2013年6月30日	2013年1月1日
可抵扣亏损	6,869,727.55	6,869,727.55
可抵扣暂时性差异	4,836,670.87	4,836,670.87
合计	11,706,398.42	11,706,398.42

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

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	2013年6月30日	2013年1月1日	备注
2012	-	-	
2013	944,970.04	944,970.04	
2014	1,839,397.96	1,839,397.96	
2015	1,199,053.83	1,199,053.83	
2016	1,570,917.07	1,570,917.07	
2017	1,315,388.65	1,315,388.65	
合计	6,869,727.55	6,869,727.55	

(4) 应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异项目明细

人民币元

项目	暂时性差异金额
2013年6月30日：	
可抵扣暂时性差异项目：	
应付职工薪酬纳税调整	8,636,115.96
小计	8,636,115.96
应纳税暂时性差异项目：	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	332,638,734.00
小计	332,638,734.00
2013年1月1日：	
可抵扣暂时性差异项目：	
应付职工薪酬纳税调整	17,706,141.31
小计	17,706,141.31
应纳税暂时性差异项目：	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	424,578,502.83
小计	424,578,502.83

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

18、资产减值准备明细

人民币元

项目	2013年1月1日	本期增加	本期减少			2013年6月30日
			转回	转销	其他减少	
一、坏账准备	6,485,586.14	-	1,050.00	2,076,510.79	-	4,408,025.35
二、存货跌价准备	141,841.51	-	-	-	-	141,841.51
三、固定资产减值准备	-	-	-	-	-	-
合计	6,627,427.65	-	1,050.00	2,076,510.79	-	4,549,866.86

19、其他非流动资产

人民币元

项目	2013年6月30日	2013年1月1日
质量保证金(注1)	100,000.00	100,000.00
民航保证金(注2)	2,620,000.00	2,620,000.00
其他(注3)	866,851.80	866,851.80
合计	3,586,851.80	3,586,851.80

其他非流动资产的说明：

注1：质量保证金系本集团根据国家旅游局规定存入上海旅游局的质量保证金。

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

注3：其他系本集团支付给货运行业协会的保证金和高尔夫球场的会员证。

20、应付账款

(1) 应付账款明细如下：

人民币元

项目	2013年6月30日	2013年1月1日
旅游业应付账款	103,754,854.99	81,103,222.78
其他	1,259,942.62	5,846,407.55
合计	105,014,797.61	86,949,630.33

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位。应付关联方的款项情况详见附注(七)、6(2)。

2013年6月30日公司无账龄超过1年的大额应付账款。

(3) 应付账款2013年6月30日余额中包括美元3,119,534.25元(折算汇率6.1787); 日元3,041,547.00元(折算汇率0.0626); 港元1,589,997.40元(折算汇率0.7966); 欧元242,773.91元(折算汇率8.0536)。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

21、预收款项

(1) 预收款项明细如下：

人民币元		
项目	2013年6月30日	2013年1月1日
旅游业预收款项	297,344,199.76	205,892,049.43
其他	105,936.50	3,782,168.14
合计	297,450,136.26	209,674,217.57

(2) 本报告期预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。预收关联方款项情况详见附注(七)、6(2)。

(3) 2013年6月30日无账龄超过1年的大额预收款项。

22、应付职工薪酬

人民币元				
项目	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,653,684.83	37,050,808.68	47,473,407.19	8,231,086.32
二、职工福利费	61,010.00	4,077,280.32	4,134,949.02	3,341.30
三、社会保险费	1,126,291.80	16,443,161.40	16,231,559.08	1,337,894.12
医疗保险费	310,502.02	4,491,672.48	4,366,293.78	435,880.72
基本养老保险费	718,991.83	8,320,996.10	8,243,742.66	796,245.27
年金缴费	130.00	2,508,486.00	2,508,584.00	32.00
失业保险费	68,380.75	644,165.97	637,565.74	74,980.98
工伤保险费	11,385.59	185,683.70	185,252.27	11,817.02
生育保险费	16,901.61	292,157.15	290,120.63	18,938.13
四、住房公积金	246,762.00	4,657,445.00	4,900,126.00	4,081.00
五、辞退福利	-	59,887.00	59,887.00	-
六、其他(注)	204,638.38	6,088,641.25	5,554,115.39	739,164.24
合计	20,292,387.01	68,377,223.65	78,354,043.68	10,315,566.98

注：2013年6月30日其他余额中包含工会经费和职工教育经费，金额人民币515,025.90元。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

23、应交税费

项目	人民币元	
	2013年6月30日	2013年1月1日
增值税	-400,871.73	-397,672.49
营业税	1,242,406.07	1,074,119.81
企业所得税	2,729,198.42	8,388,334.58
个人所得税	137,824.41	195,724.64
城市维护建设税	88,138.62	77,618.83
其他	80,062.86	110,956.15
合计	3,876,758.65	9,449,081.52

24、其他应付款

(1)其他应付款明细如下:

项目	人民币元	
	2013年6月30日	2013年1月1日
押金	23,267,065.99	19,469,966.68
代付保险费	1,383,960.83	1,279,256.53
劳务费	4,662,787.48	3,342,206.88
代垫款	2,538,888.50	1,102,957.10
广告费	-	163,344.78
其他	11,616,040.79	13,315,634.53
合计	43,468,743.59	38,673,366.50

(2) 报告期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。应付关联方情况详见附注(七)、6(2)。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

25、股本

人民币元

	期初数	本期变动					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
2013年6月30日:							
一、有限售条件股份							
1. 国有法人持股	66,556,270.00	-	-	-	-	-	66,556,270.00
有限售条件股份合计	66,556,270.00	-	-	-	-	-	66,556,270.00
二、无限售条件股份							
1. 境内上市外资股	66,000,000.00	-	-	-	-	-	66,000,000.00
无限售条件股份合计	66,000,000.00	-	-	-	-	-	66,000,000.00
三、股份总数	132,556,270.00	-	-	-	-	-	132,556,270.00
2012年度:							
一、有限售条件股份							
1. 国有法人持股	66,556,270.00	-	-	-	-	-	66,556,270.00
有限售条件股份合计	66,556,270.00	-	-	-	-	-	66,556,270.00
二、无限售条件股份							
1. 境内上市外资股	66,000,000.00	-	-	-	-	-	66,000,000.00
无限售条件股份合计	66,000,000.00	-	-	-	-	-	66,000,000.00
三、股份总数	132,556,270.00	-	-	-	-	-	132,556,270.00

26、资本公积

人民币元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2013年6月30日:				
资本溢价	166,391,273.66	-	-	166,391,273.66
其中: 投资者投入的资本	166,391,273.66	-	-	166,391,273.66
其他综合收益(注)	318,433,877.13	-	68,954,826.67	249,479,050.46
其他资本公积	33,557,683.87	-	-	33,557,683.87
其中: 原制度资本公积转入	33,557,683.87	-	-	33,557,683.87
合计	518,382,834.66	-	68,954,826.67	449,428,007.99
2012年度:				
资本溢价	166,391,273.66	-	-	166,391,273.70
其中: 投资者投入的资本	166,391,273.66	-	-	166,391,273.70
其他综合收益	320,132,672.55	-	1,698,795.42	318,433,877.13
其他资本公积	33,557,683.87	-	-	33,557,683.87
其中: 原制度资本公积转入	33,557,683.87	-	-	33,557,683.87
合计	520,081,630.08	-	1,698,795.42	518,382,834.70

注: 其他综合收益变动系由公司持有的可供出售金融资产公允价值变动产生, 参见附注(六)40。

27、盈余公积

人民币元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2013年6月30日:				
法定盈余公积	111,008,074.86	-	-	111,008,074.86
任意盈余公积	24,845,963.53	-	-	24,845,963.53
合计	135,854,038.39	-	-	135,854,038.39
2012年度:				
法定盈余公积	106,731,049.52	4,277,025.34	-	111,008,074.86
任意盈余公积	24,845,963.53	-	-	24,845,963.53
合计	131,577,013.05	4,277,025.34	-	135,854,038.39

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

28、未分配利润

项目	金额	人民币元
		提取或分配比例
2013年6月30日:		
年初未分配利润	114,746,833.14	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	31,220,262.31	
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利	21,209,003.20	
期末未分配利润	124,758,092.25	
2012年度:		
年初未分配利润	90,144,733.63	
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	42,134,751.85	
减: 提取法定盈余公积	4,277,025.34	10%
应付普通股股利	13,255,627.00	
年末未分配利润	114,746,833.14	

股东大会已批准的年度现金股利

(1) 于2012年3月27日本公司股东大会批准了本公司2011年度利润分配方案, 按已发行之股份132,556,270股为基数, 以每十股向全体股东派发现金股利人民币1.00元(含税)。

(2) 于2013年5月29日, 本公司股东大会批准了本公司2012年度利润分配方案, 按已发行之股份132,556,270股为基数, 以每十股向全体股东派发现金股利人民币1.60元(含税)。于2013年7月3日发布2012年度利润分配实施公告。

29、营业收入、营业成本

(1)营业收入

项目	人民币元	
	2013年1月1日至 2013年6月30日止期间	2012年1月1日至 2012年6月30日止期间
主营业务收入	874,279,326.38	816,399,587.23
其他业务收入	12,012,972.01	12,690,592.10
营业收入合计	886,292,298.39	829,090,179.33
主营业务成本	786,857,608.41	736,922,260.58
其他业务成本	4,534,825.44	4,634,386.18
营业成本合计	791,392,433.85	741,556,646.76

(2)主营业务(分行业)

行业名称	人民币元			
	2013年1月1日至 2013年6月30日止期间		2012年1月1日至 2012年6月30日止期间	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
旅游及相关业务	868,594,161.16	782,890,196.69	811,534,562.00	733,867,392.07
其他业务	5,685,165.22	3,967,411.72	4,865,025.23	3,054,868.51
合计	874,279,326.38	786,857,608.41	816,399,587.23	736,922,260.58

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

29、营业收入、营业成本- 续

(3) 主营业务(分地区)

人民币元

地区名称	2013年1月1日至 2013年6月30日止期间		2012年1月1日至 2012年6月30日止期间	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国大陆地区	827,889,279.27	748,985,469.90	753,824,217.60	683,763,115.34
除中国大陆外其他地区	46,390,047.11	37,872,138.51	62,575,369.63	53,159,145.24
合计	874,279,326.38	786,857,608.41	816,399,587.23	736,922,260.58

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

人民币元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
甲公司	14,342,803.45	1.62
乙公司	8,914,027.68	1.01
丙公司	8,753,854.12	0.99
丁公司	6,770,655.41	0.76
戊公司	5,638,242.20	0.64
合计	44,419,582.86	5.02

30、营业税金及附加

人民币元

项目	2013年1月1日至 2013年6月30日止期间	2012年1月1日至 2012年6月30日止期间	计缴标准
营业税	5,022,413.42	4,648,641.76	5%
城市维护建设税	363,650.20	356,723.44	7%
教育费附加	264,560.57	261,843.92	5%
房产税	758,195.72	859,667.54	应税租金收入的12%或 计税房产价值的1.2%
合计	6,408,819.91	6,126,876.66	

31、销售费用

人民币元

项目	2013年1月1日至 2013年6月30日止期间	2012年1月1日至 2012年6月30日止期间
工资薪金	42,758,952.48	38,185,939.61
租金	3,144,150.77	2,532,689.34
劳务费	4,015,758.24	3,750,850.58
广告费	2,370,065.74	2,013,671.81
其他	3,804,215.47	3,023,618.01
合计	56,093,142.70	49,506,769.35

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

32、管理费用

人民币元

项目	2013年1月1日至 2013年6月30日止期间	2012年1月1日至 2012年6月30日止期间
工资薪金	18,517,425.01	17,190,243.94
折旧摊提	1,952,169.64	1,092,616.06
能源费	835,991.64	1,073,598.09
业务招待费	690,409.00	1,132,068.60
其他	4,297,699.66	5,880,975.25
合计	26,293,694.95	26,369,501.94

33、财务费用

人民币元

项目	2013年1月1日至 2013年6月30日止期间	2012年1月1日至 2012年6月30日止期间
利息收入	-3,477,885.81	-4,556,716.26
汇兑差额	-1,009,752.76	-387,948.26
其他	1,695,357.49	1,417,379.68
合计	-2,792,281.08	-3,527,284.84

34、投资收益

(1) 投资收益明细情况

人民币元

项目	2013年1月1日至 2013年6月30日止期间	2012年1月1日至 2012年6月30日止期间
权益法核算的长期股权投资收益	-4,583,942.63	-2,882,488.43
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	10,614.36	-
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	16,934,166.46	11,395,867.40
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	11,859.11
持有交易性金融资产取得的投资收益	-	1,400.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	15,477,105.24	6,380,132.69
合计	27,837,943.43	14,906,770.77

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

34、投资收益- 续

(2)按权益法核算的长期股权投资收益:

人民币元

被投资单位	2013年1月1日至 2013年6月30日止 期间	2012年1月1日至 2012年6月30日止 期间	本期比上年同期增减 变动的的原因
上海锦江商旅汽车服务股份 有限公司	2,361,081.67	2,343,648.66	联营企业经营利润增加
上海浦江游览有限公司	-1,196,796.25	-1,380,795.56	联营企业经营亏损减少
上海东方航空国际旅游运输 有限公司	-5,642,661.63	-3,830,240.32	联营企业处于清算关闭 阶段, 亏损增加
上海外航国际旅行社有限公司	196,918.46	-8,686.63	联营企业经营利润增加
上海一日旅行社有限公司	-235,852.96	-117,537.84	联营企业经营亏损增加
上海聚星物业管理有限公司	-66,631.92	111,123.26	联营企业经营利润减少
合计	-4,583,942.63	-2,882,488.43	

公司的投资收益汇回不存在重大限制。

(3) 持有可供出售金融资产期间取得的投资收益:

可供出售金融资产简称及代码	2013年1月1日至 2013年6月30日止期间	2012年1月1日至 2012年6月30日止期间
浦发银行(600000)	13,833,964.10	5,985,798.60
交通银行(601328)	-	3,984,750.00
豫园商城(600655)	2,912,000.49	1,179,838.10
锦江投资(600655)	188,201.87	245,480.70
合计	16,934,166.46	11,395,867.40

(4) 处置可供出售金融资产取得的投资收益

可供出售金融资产简称及代码	2013年1月1日至 2013年6月30日止期间	2012年1月1日至 2012年6月30日止期间
豫园商城(600655)	15,477,105.24	6,380,132.69

本期内, 本公司出售豫园商城股票共计 2,000,000 股; 上年同期出售豫园商城股票共计 689,765 股。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

35、资产减值损失

人民币元

项目	2013年1月1日至 2013年6月30日止期间	2012年1月1日至 2012年6月30日止期间
一、坏账损失	-1,050.00	-114,770.38
合计	-1,050.00	-114,770.38

36、营业外收入

(1)营业外收入明细如下:

人民币元

项目	2013年1月1日至 2013年6月30日止期间	2012年1月1日至2012 年6月30日止期间	计入本期非经常 性损益的金额
非流动资产处置利得合计	85,042.20	1,491,169.96	85,042.20
其中：固定资产处置利得	85,042.20	1,491,169.96	85,042.20
政府补助	215,212.20	1,149,119.20	215,212.20
押金没收收入	-	-	-
赔款收入	16,160.39	87,769.80	16,160.39
其他	1,444.20	-	1,444.20
合计	317,858.99	2,728,058.96	317,858.99

(2)政府补助明细

人民币元

项目	2013年1月1日至2013 年6月30日止期间	2012年1月1日至2012 年6月30日止期间	说明
政府奖励及扶持资金（注）	100,000.00	1,100,000.00	
政府退税	115,212.20	49,119.20	
营业税补贴	-	-	
合计	215,212.20	1,149,119.20	

注：本期为名牌产品奖励，上年同期为财政扶持资金收入。

37、营业外支出

人民币元

项目	2013年1月1日至 2013年6月30日止期间	2012年1月1日至 2012年6月30日止期间	计入本年非经常 性损益的金额
非流动资产处置损失合计	18,216.49	5,483.87	18,216.49
其中：固定资产处置损失	18,216.49	5,483.87	18,216.49
对外捐赠	500.00	-	500.00
罚没支出	6,744.24	15,097.94	6,744.24
合计	25,460.73	20,581.81	25,460.73

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

38、所得税费用

人民币元

项目	2013年1月1日至 2013年6月30日止期间	2012年1月1日至 2012年6月30日止期间
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,758,797.72	1,920,536.45
递延所得税调整	2,291,914.52	1,943,675.25
合计	6,050,712.24	3,864,211.70

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当年净利润为：

人民币元

	2013年1月1日至 2013年6月30日止期间	2012年1月1日至 2012年6月30日止期间
归属于普通股股东的当年净利润	31,220,262.31	23,103,082.77
其中：归属于持续经营的净利润	31,220,262.31	23,103,082.77

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：

	2013年1月1日至 2013年6月30日止期间	2012年1月1日至 2012年6月30日止期间
2013年1月1日发行在外的普通股股数	132,556,270	132,556,270
2013年6月30日发行在外的普通股加权数	132,556,270	132,556,270

每股收益

人民币元

	2013年1月1日至 2013年6月30日止期间	2012年1月1日至 2012年6月30日止期间
按归属于母公司股东的净利润计算：		
基本每股收益	0.2355	0.1743
稀释每股收益(注)	不适用	不适用
按归属于母公司股东的持续经营净利润计算：		
基本每股收益	0.2355	0.1743
稀释每股收益（注）	不适用	不适用
按归属于母公司股东的终止经营净利润计算：		
基本每股收益	不适用	不适用
稀释每股收益（注）	不适用	不适用

注：本公司不存在稀释性潜在普通股。

40、其他综合收益

人民币元

项目	2013年1月1日至 2013年6月30日止期间	2012年1月1日至 2012年6月30日止期间
可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-76,462,663.65	-12,949,224.35
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-19,115,665.91	-3,237,306.09
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	11,607,828.93	4,785,099.52
合计	-68,954,826.67	-14,497,017.78

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

41、现金流量表项目注释

(1)收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2013年1月1日至 2013年6月30日止期间	2012年1月1日至 2012年6月30日止期间
营业外收入	317,858.99	1,281,772.87
利息收入	3,477,885.81	4,505,432.99
其他	6,147,643.57	5,823,737.26
合计	9,943,388.37	11,610,943.12

(2)支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2013年1月1日至 2013年6月30日止期间	2012年1月1日至 2012年6月30日止期间
营业费用及管理费用中的支付额	16,094,701.92	17,095,285.77
银行费用	1,695,357.49	980,389.57
其他	308,850.32	2,869,698.98
合计	18,098,909.73	20,945,374.32

42、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	2013年1月1日至 2013年6月30日止期间	2012年1月1日至2012 年6月30日止期间
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	30,965,567.51	22,915,996.06
加: 资产减值准备	-1,050.00	-114,770.38
固定资产及投资性房地产折旧	4,197,980.93	4,255,092.82
无形资产摊销	256,733.28	257,093.28
长期待摊费用摊销	678,055.79	759,342.64
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)	-66,825.71	-1,409,666.89
固定资产报废损失	-	5,483.87
公允价值变动损失	11,600.00	6,480.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-27,837,943.43	-14,906,770.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,291,914.52	1,943,675.25
存货的减少(增加以“-”号填列)	-8,360.86	55,140.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-61,088,614.09	-116,625,928.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	97,073,180.95	113,137,931.36
其他-受限制货币资金的减少(增加以“-”号填列)	-	-
经营活动产生的现金流量净额	46,472,238.89	10,279,098.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	371,286,571.11	446,973,210.05
减: 现金的2013年1月1日余额	281,674,993.07	428,928,673.77
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的2013年1月1日余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	89,611,578.04	18,044,536.28

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

42、现金流量表补充资料- 续

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	2013年6月30日	2013年1月1日
一、现金	371,286,571.11	281,674,993.07
其中：库存现金	241,462.25	145,957.31
可随时用于支付的银行存款	369,272,699.46	279,677,854.53
可随时用于支付的其他货币资金	1,772,409.40	1,851,181.23
二、年末现金及现金等价物余额	371,286,571.11	281,674,993.07

现金和现金等价物不含本集团使用受限制的现金和现金等价物。

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的控股公司情况

人民币元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司	控股公司	股份有限公司(台港澳与境内合资、上市)	上海市杨新东路24号316-318室	俞敏亮	酒店经营(限分支机构)、酒店管理、酒店投资、企业投资管理、国内贸易、自由办公楼、公寓租赁, 泊车、培训及相关项目的咨询(涉及行政许可的凭许可证经营)	人民币55.66亿元	50.21	50.21	锦江国际(集团)有限公司	13223706-9

2、本企业的子公司情况

本企业的子公司情况详见附注(五)1。

3、本企业的合营和联营企业情况

本企业的合营和联营企业情况详见附注(六)10。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
上海锦江国际 JTB 会展有限公司	控股公司的合营公司	77370010-5
上海锦江国际 HRG 商务旅行有限公司	控股公司的联营公司	71785180-6
其他上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司的子公司	同一控股股东	
公司董事和其他高级管理人员	关键管理人员	

(七) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况

(1) 提供和接受劳务

接受劳务情况表:

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013年1月1日至 2013年6月30日止期间		2012年1月1日至 2012年6月30日止期间	
			金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
上海锦江商旅汽车服务股份有限公司	接受旅游相关服务	按合同或协议价执行	1,156,434.50	0.15	1,081,945.17	0.15
其他上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司的子公司	接受旅游相关服务	按合同或协议价执行	2,924,383.07	0.37	1,068,041.46	0.14
上海浦江游览有限公司	接受旅游相关服务	按合同或协议价执行	46,050.00	0.01	111,500.00	0.02
上海一日旅行社有限公司	接受旅游相关服务	按合同或协议价执行	-	-	10,373.00	0.00
上海聚星物业管理有限公司	接受物业管理服务	按合同或协议价执行	314,160.16	100.00	269,668.20	100.00

提供劳务情况表:

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013年1月1日至 2013年6月30日止期间		2012年1月1日至 2012年6月30日止期间	
			金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
上海锦江商旅汽车服务股份有限公司	提供旅游相关服务	按合同或协议价执行	40,504.51	0.00	152,630.63	0.02
上海一日旅行社有限公司	提供旅游相关服务	按合同或协议价执行	44,144.14	0.00	57,297.30	0.01
其他上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司的子公司	提供旅游相关服务	按合同或协议价执行	3,233,844.60	0.37	1,168,068.16	0.14
上海锦江国际 HRG 商务旅行有限公司	提供旅游相关服务	按合同或协议价执行	1,081.08	0.00	-	-
上海锦江国际 JTB 会展有限公司	提供旅游相关服务	按合同或协议价执行	75,976.40	0.01	-	-
锦江国际(集团)有限公司	提供项目管理服务	按合同或协议价执行	1,042,500.86	100.00	967,322.92	100.00
上海锦江国际 HRG 商务旅行有限公司	提供物业管理服务	按合同或协议价执行	906,000.00	7.54	1,038,684.25	8.18
上海锦江国际 JTB 会展有限公司	提供物业管理服务	按合同或协议价执行	80,233.00	0.67	635,085.05	5.00

(七) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(2) 关联租赁情况

出租情况表:

人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	本期确认的租赁收益
上海锦江国际旅游股份有限公司	上海锦江国际 HRG 商务旅行有限公司	办公场所	2013.1.1	2013.6.30	协议价格	815,370.00
上海锦江国际旅游股份有限公司	上海锦江国际 JTB 会展有限公司	办公场所	2013.1.1	2013.6.30	协议价格	78,332.00

承租情况表:

人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
锦江国际(集团)有限公司	上海锦江国际旅游股份有限公司	办公场所	2013.1.1	2013.6.30	协议价格	42,807.60
其他锦江国际(集团)有限公司的子公司	上海锦江国际旅游股份有限公司之子公司	办公场所	2013.1.1	2013.6.30	协议价格	2,464,172.50

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

人民币元

项目名称	关联方	2013年6月30日		2013年1月1日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海锦江商旅汽车服务股份有限公司	1,602.00	-	26,427.00	-
应收账款	其他锦江国际(集团)有限公司的子公司	554,987.50	-	239,716.21	-
应收账款	上海一日旅行社有限公司	39700.00	-	6,000.00	-
应收账款	上海锦江国际 JTB 会展有限公司	-	-	14,760.00	-
其他应收款	上海东方航空国际旅游运输有限公司	912,891.36	-	-	-
其他应收款	其他上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司的子公司	177,620.00	-	177,620.00	-
其他应收款	上海锦江国际 JTB 会展有限公	2,747.70	-	7,132.80	-
其他应收款	上海浦江游览有限公司	128,649.30	-	118,927.50	-
预付款项	上海锦江商旅汽车服务股份有限公司	6,200.00	-	4,500.00	-
预付款项	其他上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司的子公司	19,600.00	-	23,450.00	-

(七) 关联方及关联交易- 续

6、关联方应收应付款项- 续

(2)应付关联方款项

人民币元

项目名称	关联方	2013年6月30日	2013年1月1日
应付款项	其他上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司的子公司	389,976.50	334,233.52
应付款项	上海锦江商旅汽车服务股份有限公司	319,596.50	268,723.50
应付款项	上海锦江国际 JTB 会展有限公司	5,120.00	2,560.00
应付款项	上海一日旅行社有限公司	10,000.00	9,600.00
其他应付款	锦江国际(集团)有限公司	3,390,102.43	3,390,102.43
其他应付款	上海锦江国际 HRG 商务旅行有限公司	365,830.00	138,988.00
其他应付款	上海锦江国际 JTB 会展有限公司	57,138.00	132,698.00
预收账款	其他上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司的子公司	12,771.00	10,771.00

(八) 或有事项

截至资产负债表日, 本集团不存在需要披露的重大或有事项。

(九) 承诺事项

1、重大承诺事项

(1)经营租赁承诺

至资产负债表日止, 本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下:

人民币千元

	2013年6月30日	2013年1月1日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额:		
资产负债表日后第1年	4,346	4,838
资产负债表日后第2年	1004	1064
资产负债表日后第3年	679	837
以后年度	1320	1362
合计	7,349	8,101

(2)其他承诺事项

截止资产负债表日, 本集团不存在需要披露的其他承诺事项。

(十) 其他重要事项

1、以公允价值计量的资产和负债

人民币元

项目	2013年1月1日	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	2013年6月30日
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	42,080.00	-11,600.00	-	-	30,480.00
2.可供出售金融资产	525,898,856.33	-	249,479,050.46	-	433,277,687.45
上述合计	525,940,936.33	-11,600.00	249,479,050.46	-	433,308,167.45

2、其他

2(1)、分部报告

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

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

(十) 其他重要事项 - 续

2(1)、分部报告 - 续

(1) 分部报告信息

人民币元

	旅游及相关业务		房地产业务		其他业务		分部间相互抵减		合计	
	2013年1月1日至2013年6月30日止期间	2012年1月1日至2012年6月30日止期间	2013年1月1日至2013年6月30日止期间	2012年1月1日至2012年6月30日止期间	2013年1月1日至2013年6月30日止期间	2012年1月1日至2012年6月30日止期间	2013年1月1日至2013年6月30日止期间	2012年1月1日至2012年6月30日止期间	2013年1月1日至2013年6月30日止期间	2012年1月1日至2012年6月30日止期间
营业收入										
对外交易收入	868,594,161.16	811,534,562.00	12,012,972.01	12,690,592.10	5,685,165.22	4,865,025.23	-	-	886,292,298.39	829,090,179.33
分部间交易收入	5,600.00	4,595.50	104,621.10	241,784.00	2,000.00	-	-112,221.10	-246,379.78	-	-
分部营业收入合计	868,599,761.16	811,539,157.50	12,117,593.11	12,932,376.38	5,687,165.22	4,865,025.23	-112,221.10	-246,379.78	886,292,298.39	829,090,179.33
营业成本	782,890,196.69	733,867,392.07	4,534,825.44	4,634,386.18	3,967,411.72	3,054,868.51	-	-	791,392,433.85	741,556,646.76
分部营业利润(亏损)	85,709,564.47	77,671,765.43	7,582,767.67	8,297,990.20	1,719,753.50	1,810,156.72	-112,221.10	-246,379.78	94,899,864.54	87,533,532.57
营业税金及附加									6,408,819.91	6,126,876.66
销售费用									56,093,142.70	49,506,769.35
管理费用									26,293,694.95	26,369,501.94
财务费用									-2,792,281.08	-3,527,284.84
资产减值损失									-1,050.00	-114,770.38
公允价值变动损益									-11,600.00	-6,480.00
投资收益									27,837,943.43	14,906,770.77
营业利润									36,723,881.49	24,072,730.61
营业外收入									317,858.99	2,728,059
营业外支出									25,460.73	20,581.81
利润总额									37,016,279.75	26,780,207.76
所得税									6,050,712.24	3,864,211.70
净利润									30,965,567.51	22,915,996.06

(十) 其他重要事项 - 续

2(1)、分部报告 - 续

(2)按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

人民币元

项目	2013年1月1日至2013年 6月30日止期间	2012年1月1日至2012年 6月30日止期间
来源于中国大陆的对外交易收入	839,902,251.28	766,514,809.70
来源于中国大陆外的对外交易收入	46,390,047.11	62,575,369.63
小计	886,292,298.39	829,090,179.33

本集团的非流动资产均位于中国大陆。

(3)对主要客户的依赖程度

不存在占收入 10% 以上的主要客户。

分部间转移交易以实际交易价格为基础计量。

2(2)、金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括现金、可供出售金融资产、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 风险管理目标和政策

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

1.1 市场风险

1.1.1 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元、日元、澳元和港币有关，本集团的主要业务活动以人民币计价结算。于 2013 年 06 月 30 日，外币资产和负债详见附注(六)、1, 3, 5 和 19。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

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

1.1.2 其他价格风险

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

(十) 其他重要事项 - 续

2(2)、金融工具及风险管理 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.2 信用风险

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

1.3 流动风险

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

2. 公允价值

金融资产的公允价值按照下述方法确定：

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

本集团管理层认为，财务报表中的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

公允价值计量层级

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

第 1 层级：同类资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价；

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

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

人民币元

	2013 年 6 月 30 日		
	第 1 层级	第 2 层级	合计
交易性金融资产：	30,480.00	-	30,480.00
可供出售金融资产			
— 权益工具	433,277,687.45	-	433,277,687.45
— 其他	-	-	-
合计	433,308,167.45	-	433,308,167.45

(十) 其他重要事项 - 续

2(2)、金融工具及风险管理 - 续

2. 公允价值- 续

人民币元

	2013年1月1日		
	第1层级	第2层级	合计
交易性金融资产：	42,080.00	-	42,080.00
可供出售金融资产			
— 权益工具	525,898,856.33	-	525,898,856.33
— 其他	-	-	-
合计	525,940,936.33	-	525,940,936.33

3. 敏感性分析

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

3.1 其他价格风险

本集团因持有以公允价值计量的交易性金融资产以及可供出售金融资产而面临价格风险。在其他变量不变的情况下，根据其公允价值可能发生的合理变动，所有交易性金融资产及可供出售金融资产公允价值如下跌(上涨)10%对权益税前的影响为减少(增加)权益人民币 43,330,816.75 元，对损益税前的影响为减少(增加)损益人民币 3,048.00 元。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1)应收账款按种类披露:

人民币元

种类	2013年6月30日				2013年1月1日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,374,345.29	100.00	814,228.46	100.00	2,241,921.82	100.00	814,228.46	100.00
合计	3,374,345.29	100.00	814,228.46	100.00	2,241,921.82	100.00	814,228.46	100.00

应收账款种类的说明:

<p>本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。</p> <p>应收账款账龄如下:</p>								
人民币元								
账龄	2013年6月30日				2013年1月1日			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	2,532,863.83	75.06	-	2,532,863.83	1,400,440.36	62.47	-	1,400,440.36
1至2年	-	-	-	-	1,200.00	0.05	-	1,200.00
2至3年	27,253.00	0.81	-	27,253.00	26,053.00	1.16	-	26,053.00
3年以上	814,228.46	24.13	814,228.46	-	814,228.46	36.32	814,228.46	-
合计	3,374,345.29	100.00	814,228.46	2,560,116.83	2,241,921.82	100.00	814,228.46	1,427,693.36

(2)本期转回或收回情况

人民币元

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

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

(4)应收账款金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
上海国旅国际旅行社有限公司	子公司	865,648.00	1年以内	25.65
客户 A	客户	285,349.00	1年以内	8.46
客户 B	客户	245,400.00	1年以内	7.27
客户 C	客户	125,436.64	1年以内	3.72
客户 D	客户	113,358.00	1年以内	3.36
合计		1,635,191.64		48.46

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

1、应收账款 - 续

(5) 应收关联方账款情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
上海国旅国际旅行社有限公司	子公司	890,796.00	26.40
上海锦江旅游有限公司	子公司	118,888.00	3.52
上海旅行社有限公司	子公司	32,253.00	0.96
上海锦江国际绿色假期旅游有限公司	子公司	10,500.00	0.31
上海一日旅行社有限公司	联营公司	39700.00	1.18
锦江国际集团及其下属子公司	同一控股股东	172,869.21	5.12
合计		1,265,006.21	37.49

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

人民币元

种类	2013年6月30日				2013年1月1日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,425,303.70	40.39	-	-	1,425,303.70	47.83	-	-
单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,103,614.93	59.61	7,200.00	0.34	1,554,555.06	52.17	8,250.00	0.53
合计	3,528,918.63	100.00	7,200.00	0.20	2,979,858.76	100.00	8,250.00	0.28

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、其他应收款 - 续

其他应收款种类的说明：

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

其他应收账款账龄如下：

人民币元

账龄	2013 年 6 月 30 日				2013 年 1 月 1 日			
	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	3,297,860.63	93.45	-	3,297,860.63	2,595,337.66	87.10	-	2,595,337.66
1 至 2 年	500.00	0.01	-	500.00	94,945.10	3.19	-	94,945.10
2 至 3 年	-	-	-	-	72,050.00	2.42	-	72,050.00
3 年以上	230,558.00	6.53	7,200.00	223,358.00	217,526.00	7.30	8,250.00	209,276.00
合计	3,528,918.63	100.00	7,200.00	3,521,718.63	2,979,858.76	100.00	8,250.00	2,971,608.76

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

(3)其他应收款金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
浙江锦旅国际旅行社有限公司	子公司	1,425,303.70	一年以内	40.39
上海东方航空国际旅游运输有限公司	联营公司	912,891.36	一年以内	25.87
公司 A	服务提供商	301,217.19	一年以内	8.54
上海浦江游览有限公司	联营公司	128,649.30	一年以内	3.65
锦江国际集团及其下属子公司	同一控股股东	118,821.95	一年以内	3.37
合计		2,886,883.50		81.82

(4)其他应收关联方款项

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
浙江锦旅国际旅行社有限公司	子公司	1,425,303.70	40.39
上海锦江旅游有限公司	子公司	38,969.50	1.10
上海华亭海外旅游有限公司	子公司	6,787.50	0.19
上海旅行社有限公司	子公司	8,857.50	0.25
上海东方航空国际旅游运输有限公司	联营公司	912,891.36	25.87
上海浦江游览有限公司	联营公司	128,649.30	3.65
其他上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司的子公司	同一控股股东	160,821.95	4.56
合计		2,682,280.81	76.01

3、对联营企业投资

详情参见附注(六)10。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、长期股权投资

(1)长期股权投资明细如下:

人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2013年1月1日	增减变动	2013年6月30日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期年计提减值准备	本期现金股利
联营公司:											
上海锦江商旅汽车服务股份有限公司	权益法	20,020,020.00	30,063,494.46	2,361,081.67	32,424,576.13	20	20	不适用	-	-	-
上海浦江游览有限公司	权益法	13,360,284.59	11,432,960.67	-1,196,796.25	10,236,164.42	20	20	不适用	-	-	-
上海东方航空国际旅游运输有限公司	权益法	3,920,000.00	6,336,068.30	-5,642,661.63	693,406.67	49	49	不适用	-	-	-
上海外航国际旅行社有限公司	权益法	1,050,000.00	3,039,635.87	196,918.46	3,236,554.33	30	30	不适用	-	-	-
上海一日旅行社有限公司	权益法	800,000.00	1,339,289.10	-235,852.96	1,103,436.14	22.86	22.86	不适用	-	-	-
上海聚星物业管理有限公司	权益法	246,500.00	1,190,645.94	-66,631.92	1,124,014.02	24.65	24.65	不适用	-	-	-
小计		39,396,804.59	53,402,094.34	-4,583,942.63	48,818,151.71				-	-	-
子公司:											
上海国旅国际旅行社有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00	-	18,000,000.00	90	90	不适用	-	-	4,113,542.94
上海锦江旅游有限公司	成本法	13,379,802.00	13,379,802.00	-	13,379,802.00	90	90	不适用	-	-	12,363,840.64
上海华亭海外旅游有限公司	成本法	11,719,107.73	11,719,107.73	-	11,719,107.73	90	90	不适用	-	-	-
上海国之旅国际货运代理有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00	-	4,500,000.00	90	90	不适用	-	-	-
浙江锦旅国际旅行社有限公司	成本法	3,995,919.00	3,995,919.00	-	3,995,919.00	90	90	不适用	3,264,593.16	-	-
北京锦江国际旅行社有限公司	成本法	2,419,245.70	2,419,245.70	-	2,419,245.70	80	80	不适用	-	-	-
上海锦江国际绿色假期旅游有限公司	成本法	1,400,000.00	4,200,000.00	-	4,200,000.00	70	70	不适用	3,538,197.32	-	-
上海锦江出入境服务有限公司	成本法	1,340,698.25	908,452.14	-	908,452.14	90	90	不适用	-	-	-
上海旅行社有限公司	成本法	1,061,700.00	2,927,237.57	-	2,927,237.57	98.1	98.1	不适用	-	-	-
上海国之旅物业管理有限公司	成本法	900,000.00	900,000.00	-	900,000.00	90	90	不适用	-	-	40807.31
上海国旅广告公司	成本法	600,000.00	600,000.00	-	600,000.00	100	100	不适用	-	-	227,371.41
上海国之旅导游服务有限公司	成本法	256,960.00	256,960.00	-	256,960.00	68	68	不适用	-	-	41425.61
小计		59,573,432.68	63,806,724.14	-	63,806,724.14				6,802,790.48	-	16,786,987.91
合计		98,970,237.27	117,208,818.48	-4,583,942.63	112,624,875.85				6,802,790.48	-	16,786,987.91

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

5、营业收入、营业成本

(1)营业收入

人民币元

项目	2013年1月1日至 2013年6月30日止期间		2012年1月1日至 2012年6月30日止期间	
	主营业务收入	248,864,830.60		205,860,835.52
其他业务收入	7,185,094.90		7,963,847.60	
营业收入合计	256,049,925.50		213,824,683.12	
主营业务成本	242,344,272.22		200,839,196.85	
其他业务成本	2,679,402.22		2,930,087.36	
营业成本合计	245,023,674.44		203,769,284.21	

(2)主营业务(分行业)

人民币元

行业名称	2013年1月1日至 2013年6月30日止期间		2012年1月1日至 2012年6月30日止期间	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
旅游及相关业务	248,864,830.60	242,344,272.22	205,860,835.52	200,839,196.85
合计	248,864,830.60	242,344,272.22	205,860,835.52	200,839,196.85

(3)主营业务(分地区)

人民币元

地区名称	2013年1月1日至 2013年6月30日止期间		2012年1月1日至 2012年6月30日止期间	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国大陆地区	248,864,830.60	242,344,272.22	205,860,835.52	200,839,196.85
合计	248,864,830.60	242,344,272.22	205,860,835.52	200,839,196.85

(4)公司前五名客户的营业收入情况

人民币元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
A公司	1,935,885.00	0.76
B公司	1,037,224.00	0.41
C公司	956,267.00	0.37
D公司	945,050.00	0.37
E公司	779,780.00	0.30
合计	5,654,206.00	2.21

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、投资收益

(1) 投资收益明细情况

人民币元

项目	2013年1月1日至 2013年6月30日止期间	2012年1月1日至 2012年6月30日止期间
成本法核算的长期股权投资收益	16,786,987.91	16,908,361.65
权益法核算的长期股权投资收益	-4,583,942.63	-2,882,488.43
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	1,400.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	16,890,235.31	11,338,565.90
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	11,859.11
出售可供出售金融资产等取得的投资收益	15,477,105.24	6,380,132.69
其他	10,614.36	-
合计	44,581,000.19	31,757,830.92

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

人民币元

被投资单位	2013年1月1日至 2013年6月30日止 期间	2012年1月1日至 2012年6月30日止 期间	本期比上年同期增减 变动的原因
上海国旅国际旅行社有限公司	4,113,542.94	3,678,747.61	子公司股利分配额增加
上海锦江旅游有限公司	12,363,840.64	11,641,062.16	子公司股利分配额增加
上海旅行社有限公司	-	1,190,065.67	子公司股利分配额减少
上海国旅广告公司	227,371.41	342,329.45	子公司股利分配额减少
上海国之旅导游服务有限公司	41,425.61	56,156.76	子公司股利分配额减少
上海国之旅物业管理有限公司	40,807.31	-	子公司股利分配额增加
合计	16,786,987.91	16,908,361.65	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

详情请参见附注(六)、34 (2)。

(4) 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益

人民币元

可供出售金融资产简称及代码	2013年1月1日至 2013年6月30日止期间	2012年1月1日至 2012年6月30日止期间
浦发银行(600000)	13,833,964.10	5,985,798.60
交通银行(601328)	-	3,984,750.00
豫园商城(600655)	2,912,000.49	1,179,838.10
锦江投资(600655)	144,270.72	188,179.20
合计	16,890,235.31	11,338,565.90

(5) 出售可供出售金融资产等期间取得的投资收益

详情请参见附注(六)、34 (4)。

公司的投资收益汇回不存在重大限制。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

7、现金流量表项目注释

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2013年1月1日至 2013年6月30日止期间	2012年1月1日至 2012年6月30日止期间
营业外收入	17,660.39	11769.80
利息收入	2,687,971.18	3,548,012.10
其他	60,545,183.05	54,914,347.52
合计	63,250,814.62	58,474,129.42

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2013年1月1日至 2013年6月30日止期间	2012年1月1日至 2012年6月30日止期间
营业费用及管理费用中的支付额	3,892,363.70	3,112,363.70
银行费用	611,408.03	354,956.91
其他	7,380,642.62	15,686,152.01
合计	11,884,414.35	19,153,472.62

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

8、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2013年1月1日至 2013年6月30日止期间	2012年1月1日至 2012年6月30日止期间
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	40,847,233.98	31,522,151.88
加: 资产减值准备	-1,050.00	-
固定资产及投资性房地产折旧	3,616,599.45	3,622,388.76
无形资产摊销	255,900.00	255,900.00
长期待摊费用摊销	107,699.40	56,297.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	500.88	-1,409,666.89
公允价值变动收益	11,600.00	6,480.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-44,581,000.19	-31,757,830.92
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	856,003.75	600,000.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,938.81	54,307.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	228,780.30	514,034.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	78,406,169.64	33,636,880.85
其他-受限制货币资金的减少(增加以“-”号填列)	-	-
经营活动产生的现金流量净额	79,745,498.40	37,100,943.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的2013年6月30日余额	237,704,384.41	285,701,487.52
减: 现金的2013年1月1日余额	96,855,574.67	222,928,308.49
加: 现金等价物的2013年6月30日余额	-	-
减: 现金等价物的2013年1月1日余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	140,848,809.74	62,773,179.03

(2)现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	2013年6月30日	2013年1月1日
一、现金	237,704,384.41	285,701,487.52
其中: 库存现金	4,212.59	16,674.95
可随时用于支付的银行存款	237,592,350.99	285,625,660.95
可随时用于支付的其他货币资金	107,820.83	59,151.62
二、年末现金及现金等价物余额	237,704,384.41	285,701,487.52

现金和现金等价物不含母公司使用受限制的现金和现金等价物。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

9、关联交易情况

(1) 提供和接受劳务

接受劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013年1月1日至 2013年6月30日止期间		2012年1月1日至 2012年6月30日止期间	
			金额	占同类交易 金额的比例(%)	金额	占同类交易 金额的比例(%)
上海锦江旅游有限公司	接受旅游 相关服务	按合同或协 议价执行	103,663,495.02	42.31	89,079,249.00	44.35
上海国旅国际旅行社有 限公司	接受旅游 相关服务	按合同或协 议价执行	71,942,730.75	29.39	59,609,912.74	29.68
上海旅行社有限公司	接受旅游 相关服务	按合同或协 议价执行	18,604,438.77	7.59	22,581,329.81	11.24
上海华亭海外旅游有限 公司	接受旅游 相关服务	按合同或协 议价执行	33,805,919.00	13.80	5,408,352.00	2.69
上海聚星物业管理有限 公司	接受物业 管理服务	按合同或协 议价执行	314,160.16	0.13	269,668.20	100.00
上海锦江商旅汽车服务 股份有限公司	接受旅游 相关服务	按合同或协 议价执行	5,600.00	-	167,566.67	0.08
其他上海锦江国际酒店 (集团)股份有限公司的 子公司	接受旅游 相关服务	按合同或协 议价执行	100,789.50	0.04	107,892.00	0.05

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

9、关联交易情况- 续

(1) 提供和接受劳务- 续

提供劳务情况表：

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013年1月1日至 2013年6月30日止期间		2012年1月1日至 2012年6月30日止期间	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
上海国旅国际旅行社有限公司	提供旅游相关服务	按合同或协议价执行	927,703.30	0.38	1,688,369.93	0.82
上海锦江旅游有限公司	提供旅游相关服务	按合同或协议价执行	366,203.73	0.15	923,868.04	0.45
上海旅行社有限公司	提供旅游相关服务	按合同或协议价执行	6,680.95	0.00	3,513.51	0.00
上海华亭海外旅游有限公司	提供旅游相关服务	按合同或协议价执行	7,621.48	0.00	-	-
上海国之旅物业管理有限公司	提供旅游相关服务	按合同或协议价执行	2,882.88	0.00	-	-
上海国旅广告公司	提供旅游相关服务	按合同或协议价执行	42,491.40	0.02	-	-
上海国之旅国际货运代理有限公司	提供旅游相关服务	按合同或协议价执行	95,801.10	0.04	100,396.60	0.05
上海锦江国际绿色假期旅游有限公司	提供旅游相关服务	按合同或协议价执行	18,918.92	0.01	20,720.72	0.01
上海一日旅行社有限公司	提供旅游相关服务	按合同或协议价执行	44,144.14	0.02	57,297.30	0.03
上海锦江商旅汽车服务股份有限公司	提供旅游相关服务	按合同或协议价执行	11,169.37	0.00	152,630.63	0.07
上海锦江国际 HRG 商务旅行有限公司	提供旅游相关服务	按合同或协议价执行	1,081.08	0.00	-	-
上海锦江国际 JTB 会展有限公司	提供旅游相关服务	按合同或协议价执行	24,906.40	0.01	74,084.05	0.04
其他上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司的子公司	提供旅游相关服务	按合同或协议价执行	1,962,592.74	0.80	-	-

(2)关联租赁情况

出租情况表：

人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	本期确认的租赁收益
上海锦江国际旅游股份有限公司	上海国旅国际旅行社有限公司	办公场所	2013.1.1	2013.6.30	协议价格	138,292.50
上海锦江国际旅游股份有限公司	上海锦江国际 HRG 商务旅行有限公司	办公场所	2013.1.1	2013.6.30	协议价格	815,370.00
上海锦江国际旅游股份有限公司	上海锦江国际 JTB 会展有限公司	办公场所	2013.1.1	2013.6.30	协议价格	78,332.00

承租情况表：

人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
锦江国际(集团)有限公司	上海锦江国际旅游股份有限公司	办公场所	2013.1.1	2013.6.30	协议价格	42,807.60
其他锦江国际(集团)有限公司的子公司	上海锦江国际旅游股份有限公司之子公司	办公场所	2013.1.1	2013.6.30	协议价格	33,075.00

(十二) 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于 2013 年 8 月 28 日已经本公司董事会批准。

1、非经常性损益明细表

人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	66,825.71	
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)	215,212.20	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售	15,465,505.24	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,050.00	
对外委托贷款取得的损益	10,614.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,360.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目(注)	-2,424,064.20	
少数股东权益影响额	-13,563.66	
所得税影响额	-3,332,985.00	
合计	9,998,955.00	

注：因联营企业上海东方航空国际旅游运输有限公司停业清理产生的安置、遣散员工等费用所确认的投资损失。

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是上海锦江国际旅游股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 09 号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的有关规定而编制的。

人民币元

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	3.36	0.2355	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	2.28	0.1601	不适用