

上海锦江国际旅游股份有限公司

2014 年年度报告

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、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	李垣	因个人原因请假	徐志炯

三、德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人邵晓明、首席执行官包磊、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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，2014年度母公司净利润62,326,980.43元。根据公司章程，本公司按10%提取法定盈余公积金6,232,698.04元。加上年积余未分配利润83,532,425.19元，本年度可供股东分配利润为139,626,707.58元。公司拟定2014年度利润分配预案为：以截至2014年12月31日的总股本132,556,270股为基数，为每10股派发现金红利人民币2.22元（含税），红利派发总额计29,427,491.94元，剩余未分配利润110,199,215.64元结转下年度。

本利润分配预案尚需提交公司股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

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。

七、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

八、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	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	19
第六节	股份变动及股东情况.....	21
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	24
第八节	公司治理.....	30
第九节	内部控制.....	33
第十节	财务报告.....	34
第十一节	备查文件目录.....	35

第一节 释义及重大风险提示

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
财务公司	指	锦江国际集团财务有限公司
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、本年度	指	2014 年度
浦发银行	指	上海浦东发展银行股份有限公司
交通银行	指	交通银行股份有限公司
豫园商城	指	上海豫园旅游商城股份有限公司
锦江投资	指	上海锦江国际实业投资股份有限公司
ST 锐电	指	华锐风电科技（集团）股份有限公司
锦江商旅	指	上海锦江商旅汽车服务有限公司
锦江 JTB	指	上海锦江国际 JTB 会展有限公司

二、 重大风险提示

公司已在本年度报告中详细描述公司面临的风险，敬请投资者予以关注。详细内容请见“董事会报告”等有关章节中关于公司可能面对的风险的描述。

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	021-63299090	021-63299090
传真	021-63296636	021-63296636
电子信箱	shenyun@jjtravel.com	ship@scits.com

三、基本情况简介

公司注册地址	上海市延安东路100号27楼
公司注册地址的邮政编码	200002
公司办公地址	上海市延安东路100号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

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、香港《大公报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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	变更前股票简称
B股	上海证券交易所	锦旅B股	900929	

六、公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

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

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况

(三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

1. 1994 年 9 月 24 日, 公司成立时的经营范围为: 国际、国内旅游业务; 国际、国内客票代理业务, 非贸易物品的提取、托运、报关、汽车货、客运及汽车配件; 旅游服务、旅游商品、旅游摄像及旅游设施建设; 广告设计制作 (不含霓虹灯) 发布; 房地产开发经营、信息咨询、物业管理、建筑装潢施工、建材材料、水暖器材。

2. 1996 年 10 月 31 日办理新的营业执照, 公司经营范围增加“餐饮、附属商场 (百货零售) 和汽车维修”内容。

3. 1997 年 8 月 28 日办理新的营业执照, 公司原经营范围中的“国际、国内旅游”变更为“入境、国内、出国旅游”, 增加“房屋租赁”内容, 取消原经营范围中的“服务”及“水暖器材”。

4. 2009 年 2 月 19 日办理新的营业执照, 取消原经营范围中的“餐饮、广告设计制作 (不含霓虹灯) 发布”。

5. 2011 年 2 月 28 日办理新的营业执照, 公司原经营范围中的“汽车客货运”变更为“汽车客运”。

(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

1. 公司经上海市证券管理办公室沪证办 (1994) 086 号文《关于同意上海中国国际旅行社改组为股份有限公司后发行人民币特种股票的通知》和上海市外国投资工作委员会沪外资委批字

(94) 第 783 号文《关于上海中国国际旅行社发行人民币特种股票的审定意见》批准, 以募集方式设立。公司于 1994 年 9 月 7 日经上海市证券管理办公室沪证办 (1994) 095 号文批准, 首次向境外投资人发行的以外币认购并且在境内上市的境内上市外资股为 60,000,000 股, 于 1994 年 9 月 28 日起在上海证券交易所上市。

2. 2003 年 4 月, 经中国财政部财企 (2002) 469 号文的批复和中国证监会同意, 公司原控股股东上海市国有资产管理办公室将持有的占本公司总股本 50.21% 的 66,556,270 股国家股股份划转给锦江国际 (集团) 有限公司持有, 本公司的控股股东变更为锦江国际 (集团) 有限公司。

2004 年 2 月 20 日办理新的营业执照, 公司名称由成立时的“上海中国国际旅行社股份有限公司”变更为“上海锦江国际旅游股份有限公司”。

3. 2010 年 8 月 13 日, 锦江国际与锦江酒店签署《股份转让协议》。根据《股份转让协议》, 锦江酒店以向锦江国际非公开发行内资股和支付现金对价的方式收购其持有的本公司 66,556,270 股国家股。2011 年 2 月 14 日, 上述股份转让完成过户登记, 锦江酒店成为本公司的第一大股东。

2011 年 2 月 28 日办理新的营业执照。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	德勤华永会计师事务所 (特殊普通合伙)
	办公地址	上海市延安东路 222 号外滩中心 30 楼
	签字会计师姓名	倪敏 花盛

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年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	2014年	2013年	本期比上年 同期增减(%)	2012年
营业收入	2,164,218,159.62	2,116,332,162.80	2.26	2,086,430,252.42
归属于上市公司股东的 净利润	58,598,182.93	58,410,875.89	0.32	42,134,751.85
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益的净 利润	45,175,823.99	34,381,542.41	31.40	13,462,137.22
经营活动产生的现金流 量净额	-27,681,451.79	16,572,825.22	不适用	-22,498,403.70
	2014 年末	2013 年末	本期末比上 年同期末增 减(%)	2012 年末
归属于上市公司股东的 净资产	1,190,719,003.09	899,850,081.34	32.32	901,539,976.19
总资产	1,727,647,008.32	1,349,956,360.64	27.98	1,373,509,615.70

(二) 主要财务指标

单位：元 币种：人民币

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年 同期增减(%)	2012年
基本每股收益（元 / 股）	0.4421	0.4406	0.32	0.3179
稀释每股收益（元 / 股）	不适用	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）	0.3408	0.2594	31.40	0.1016
加权平均净资产收益率（%）	6.34	6.42	减少 0.08 个百分点	4.75
扣除非经常性损益后的加权平均 净资产收益率（%）	4.89	3.78	增加 1.11 个百分点	1.52

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	2014 年金额	附注（如 适用）	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	-943,666.89		-208,741.81	1,385,259.25
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	7,414,471.71		5,516,535.94	2,393,642.05
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	11,013,298.80	出售豫园商城股票取得的投资收益	31,111,196.59	35,103,836.09

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				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	194,057.27		277,125.59	715,658.78
对外委托贷款取得的损益	29,083.36		140,109.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	160,790.31		124,255.76	106,758.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-4,896,227.46	-1,454,807.66
处置长期股权投资产生的投资收益				
所得税影响额	-4,430,296.78		-8,016,079.37	-9,560,705.93
少数股东权益影响额（税后）	-15,378.84		-18,841.48	-17,025.97
合计	13,422,358.94		24,029,333.48	28,672,614.63

三、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售金融资产	523,221,340.69	871,464,523.35	348,243,182.66	42,607,580.44
交易性金融资产	32,880.00	0.00	-32,880.00	1,113.64
合计	523,254,220.69	871,464,523.35	348,210,302.66	42,608,694.08

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

2014 年，中国宏观经济依然处于调整阶段，经济下行压力持续存在。在此背景下，旅游行业依然保持了较为平稳的增长态势，但总体增幅有所趋缓。同时，消费者对旅游服务的采购向线上平台转移，散客、自由行等出行方式改变的趋势仍继续，对传统旅行社提出了新的挑战。

公司面对上述经济环境和市场形势，坚持立足创新与发展，提升经营管理能力，积极应对市场挑战。报告期内，锦江旅游实现出境游 16.04 万人次，比上年同期下降 18.95%。

入境旅游方面，本公司通过引入外籍管理人才，加大国外市场开发力度，调整产品结构等有力措施，实现了入境旅游的同比增长。公司实现入境组团 8.83 万人次，比上年同期增长 1.60%；实现入境接待 13.94 万人次，比上年同期增长 7.58%。

国内游方面，消费者消费习惯由跟团向自由行、自助游转变，旅行社传统业务受到冲击。报告期内实现国内游 13.29 万人次，比上年同期下降 17.50%。

报告期内，公司经营呈现平稳态势。2014 年度，公司实现合并营业收入 216,421.82 万元，比上年同期增长 2.26%；实现营业利润 5,902.06 万元，比上年同期下降 9.42%；实现利润总额 6,565.22 万元，比上年同期下降 6.99%；实现归属于上市公司股东的净利润 5,859.82 万元，比上年同期增长 0.32%。

(一) 主营业务分析

1 利润表及现金流量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	2,164,218,159.62	2,116,332,162.80	2.26
营业成本	1,953,916,211.92	1,902,716,177.90	2.69
销售费用	127,536,904.66	125,811,766.58	1.37
管理费用	74,237,309.37	69,564,914.90	6.72
财务费用	-11,243,110.63	-8,115,385.81	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-27,681,451.79	16,572,825.22	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-10,088,548.72	-9,308,092.84	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-29,294,935.67	-21,209,003.20	不适用

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

单位：元 币种：人民币

项目	2014 年度营业收入	2013 年度营业收入	本期比上年同期增减 (%)
出境旅游	1,262,499,634.42	1,216,677,100.81	3.77
入境旅游	143,677,785.38	118,620,491.78	21.12
国内旅游	162,805,828.69	203,485,615.94	-19.99
票务业务	351,190,525.86	345,259,160.26	1.72
会奖等旅游业务	208,792,446.84	195,912,470.66	6.57
旅游及相关业务小计	2,128,966,221.19	2,079,954,839.45	2.36
其他业务	11,330,868.22	12,551,103.19	-9.72
主营业务收入小计	2,140,297,089.41	2,092,505,942.64	2.28
房地产业务收入	23,921,070.21	23,826,220.16	0.40
营业收入合计	2,164,218,159.62	2,116,332,162.80	2.26

(2) 主要销售客户的情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
甲公司	25,017,988.10	1.16
乙公司	23,584,654.44	1.09
丙公司	18,492,364.89	0.85
丁公司	16,138,663.99	0.75
戊公司	14,732,037.19	0.68
合计	97,965,708.61	4.53

3 成本

(1)主要业务板块营业收入与上年度对比如下表：

单位：元 币种：人民币

项目	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
出境旅游	旅游垫付成本	1,138,855,658.40	58.29	1,090,932,052.28	57.34	4.39
入境旅游	旅游垫付成本	123,132,929.80	6.30	98,447,135.46	5.17	25.08
国内旅游	旅游垫付成本	151,805,044.83	7.77	191,076,627.63	10.04	-20.55
票务业务	旅游垫付成本	344,296,973.20	17.62	338,526,953.72	17.79	1.70
会奖等旅游业务	会奖等旅游业务垫付成本	178,384,178.61	9.13	165,280,072.85	8.69	7.93
旅游及相关业务小计		1,936,474,784.84	99.11	1,884,262,841.94	99.03	2.77
其他业务		7,859,197.32	0.40	8,879,141.69	0.47	-11.49
主营业务成本小计		1,944,333,982.16	99.51	1,893,141,983.63	99.50	2.70
房地产业务		9,582,229.76	0.49	9,574,194.27	0.50	0.08
营业成本合计		1,953,916,211.92	100.00	1,902,716,177.90	100.00	2.69

(2)主要供应商情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业成本	占公司全部营业成本的比例(%)
甲公司	49,648,707.00	2.54
乙公司	32,234,631.00	1.65
丙公司	22,434,461.00	1.15
丁公司	21,168,681.46	1.08
戊公司	18,727,477.11	0.96
合计	144,213,957.57	7.38

4 现金流

(1) 经营活动产生的现金流量净额

本报告期-2,768.15 万元，上年同期 1,657.28 万元，比上年同期减少 4,425.43 万元，主要是由于本报告期应收账款增加减少现金流入及预付账款增加现金流出，产生现金净流出增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额

本报告期-1,008.85 万元，上年同期-930.81 万元，比上年同期增加流出 78.04 万元，主要是本报告期处置可供出售金融资产产生现金流入比上年同期减少所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额

本报告期-2,929.49 万元，上年同期-2,120.90 万元，比上年同期增加流出 808.59 万元，主要是本报告期现金分红比上年同期增加所致。

5 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

单位：元 币种：人民币

利润表项目	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日	变化率 (%)	变化原因说明
财务费用	-11,243,110.63	-8,115,385.81	不适用	同比减少,主要是利息收入和汇兑收益增加所致
资产减值损失(转回)	151,635.22	-277,125.59	不适用	同比增加,主要是计提了应收账款坏账准备所致
对联营企业和合营企业的投资收益	11,233,086.92	-2,782,711.84	不适用	同比增加,主要是浦江游览本年扭亏为盈及锦江商旅盈利增加所致
营业外收入	7,708,552.38	5,761,708.28	33.79	同比增加,主要是政府补助收入增加所致
营业外支出	1,076,957.25	329,658.39	226.69	同比增加,主要是处置非流动资产支出增加所致
所得税费用	7,437,609.70	12,827,921.17	-42.02	同比减少,主要是应纳税所得减少所致
少数股东损益	-383,581.26	-650,428.78	不适用	同比减少亏损,主要是控股子公司经营亏损减少所致
其他综合收益(损失)的税后净额	261,565,674.49	-38,891,767.54	不适用	同比增加,主要是可供出售金融资产公允价值上升所致

(2) 发展战略和经营计划进展说明

2014 年,公司围绕年度工作目标,重点开展了以下工作:

第一,深化组织结构,推进企业业态转型。公司所属上海国旅、上海锦旅、华亭海外和上旅等旅行社企业根据市场需求,加快转型调整。公司会奖旅游板块不断提高专业化水平,向多家大型集团深入渗透,增加了医药、金融、制造业等多家新客户;入境游板块大力推进“地接转外联”,进行资源整合,将单一的旅游产品调整为周边国家的联合旅游产品。

第二,创新营销手段,深化线上线下融合。以中高端旅游定制服务中心为定位的锦江国际旅游中心正式营业,全年策划了 28 场境内外营销、路演活动,由此树立了锦江旅游品牌形象,也是传统旅行社向现代服务业转型的积极尝试;新一代智能门店投入运营,通过客流分析和消费者行为分析,在加强客户互动体验的同时,为旅行社研发产品提供更为有效的数据支持;与多家电商

平台展开合作，完成了邮轮包船、淘宝“双十一”和“双十二”的销售项目，实现了移动、网站、门店三位一体的服务营销。

第三，紧跟市场、加大新产品开发力度。公司所属上海国旅提高自组团能力，从源头采购、产品设计到最终组团都独立操作，有效提升了服务品质；上海锦旅着重推进旅游产品的升级换代和创新工作，推出“一国深度游”等产品，保持出境旅游业务的增长；上旅、华亭海外以发展“呼朋唤友”为抓手，根据市场需求，从传统观光型向现代度假型做转变，同时线上线下联动宣传，大大提升了品牌知名度。

第四，完善制度建设，提升服务质量。公司不断完善规章制度汇编，积极跟进《旅游法》，进一步开展规范操作培训，统一印制示范合同，加强旅游服务质量监管力度，提高各旅游企业质量管理意识；实现 ISO 质量管理体系全覆盖，打造了旅行社行业标准工作典范，上海国旅成为上海市旅游标准化示范单位。

(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	2,128,966,221.19	1,936,474,784.84	9.04	2.36	2.77	减少 0.37 个百分点
其他业务	11,330,868.22	7,859,197.32	30.64	-9.72	-11.49	增加 1.38 个百分点
合计	2,140,297,089.41	1,944,333,982.16	9.16	2.28	2.70	减少 0.37 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	1,999,947,551.89	1.24
除中国大陆外其他地区	140,349,537.52	19.91
合计	2,140,297,089.41	2.28

(三) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收账款	66,921,235.08	3.87	44,558,636.26	3.30	50.19	比期初增加,主要是入境和会务旅游应收账款有所增加所致
可供出售	871,464,523.35	50.44	523,221,340.69	38.76	66.56	比期初增加,主要是可供出

金融资产						售金融资产公允价值上升所致
在建工程	163,000.00	0.01	5,942,195.22	0.44	-97.26	比期初减少,主要是装修及软件开发工程完工结转所致
无形资产	1,551,000.00	0.09	1,024,989.12	0.08	51.32	比期初增加,主要是软件开发工程完工结转所致
商誉	631,400.11	0.04	-	-	不适用	比期初增加,主要是购入锦江 JTB 股份所致
长期待摊费用	2,923,849.44	0.17	1,174,757.58	0.09	148.89	比期初增加,主要是装修工程完工结转所致
递延所得税负债	180,373,820.75	10.44	93,180,703.19	6.90	93.57	比期初增加,主要是可供出售金融资产市值上升所致
其他综合收益	541,107,784.08	31.32	279,542,109.59	20.71	93.57	比期初增加,主要是可供出售金融资产市值上升所致
少数股东权益	-869,079.28	-0.05	135,902.09	0.01	不适用	比期初减少,主要是控股子公司经营亏损及购入锦江 JTB 股份所致

(四) 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、华亭海外和上旅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,66 家门店分布与上海各个地区,客源基础充实,并拥有一批高素质的专业队伍和国内外供应商。

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》的正式实施,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。

(五) 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)	占期末证券投资总比例(%)	报告期损益(元)
1	股票	601558	ST 锐电	180,000.00	0.00	0.00	0.00	1,113.64
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	1,113.64
合计				180,000.00	/		100%	1,113.64

(2) 持有其他上市公司股权情况

单位:元 币种:人民币

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面值	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	97,219,109.44	<1	497,600,865.87	20,931,585.18	148,899,685.48	可供出售金融资产	原持有二级市场购入
601328	交通银行	46,637,860.00	<1	208,403,000.00	7,968,350.00	68,037,450.00	可供出售金融资产	原持有配股
600655	豫园商城	4,073,000.47	<1	141,306,090.60	13,522,699.46	28,055,744.85	可供出售金融资产	原持有法人股
合计		147,929,969.91	/	847,309,956.47	42,422,634.64	244,992,880.33	/	/

(3) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
申万证券股份	2,000,000.00	1,619,426	<1	24,097,058.88	161,942.60	16,572,794.16	可供出售金融资产	原持有法人股
宝鼎投资公司	57,508.00	57,508	<1	57,508.00	23,003.20	0.00	可供出售金融资产	原持有基金
合计	2,057,508.00	1,676,934	/	24,154,566.88	184,945.80	16,572,794.16	/	/

持有非上市金融企业股权情况的说明:

申万宏源的公允价值根据《宏源证券关于申银万国换股吸收合并本公司事宜的提示性公告》中所确定的换股方案与宏源证券作出上述公告时停牌的价格确定, 该事项于 2014 年 12 月 9 日由宏源证券董事会通过。于 2015 年 1 月 26 日, 申银万国吸收合并宏源证券后的新公司申万宏源正式挂牌上市。

(4) 买卖其他上市公司股份的情况

股份名称	期初股份数量 (股)	报告期买入股份 数量(股)	使用的资金数量 (元)	报告期卖出股份 数量(股)	期末股份数量(股)	产生的投资收益 (元)
豫园商城	13,454,830	-	-	1,500,000	11,954,830	11,012,185.16

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

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

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，至2014年1月已偿还90%，余款至2014年4月已提前分两批偿还完毕。	否	自筹资金，非募集资金	联营公司	270,000.00	29,083.36

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) 主要子公司分析

公司主要子公司经营情况

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
上海国旅国际旅行社有限公司	服务业	旅游业务	20,000,000.00	138,246,658.56	51,601,030.96	4,466,992.52
上海锦江旅游有限公司	服务业	旅游业务	24,990,000.00	184,467,686.99	52,290,996.51	11,769,060.21
上海旅行社有限公司	服务业	旅游业务	2,000,000.00	6,847,165.27	-72,281.79	-850,183.20
上海华亭海外旅游有限公司	服务业	旅游业务	10,830,739.00	29,409,269.19	16,331,646.58	420,818.20
上海国之旅物业管理有限公司	服务业	物业管理及室内装璜	1,000,000.00	8,427,709.55	1,325,996.48	99,508.68
上海国之旅国际货运代理有限公司	服务业	货运代理	5,000,000.00	6,190,952.86	5,604,538.36	161,159.44
上海国之旅导游服务有限公司	服务业	导游相关业务	100,000.00	1,117,188.65	427,713.88	41,090.32
上海国旅广告公司	服务业	旅游广告业务	600,000.00	3,624,418.21	1,662,130.61	325,000.69
上海锦江出入境服务有限公司	服务业	出入境相关业务	1,000,000.00	5,686,543.94	1,145,951.35	31,618.05
北京锦江国际旅行社有限公司	服务业	旅游业务	4,000,000.00	4,244,592.73	80,554.77	-793,448.82
浙江锦旅国际旅行社有限公司	服务业	旅游业务	5,000,000.00	871,047.43	-121,465.50	-487,459.64
上海锦江国际绿色假期旅游有限公司	服务业	旅游业务	6,000,000.00	983,510.90	-879,300.38	-749,638.32

对公司净利润影响达到 10% 以上的子公司的经营业绩及变化原因

单位：元 币种：人民币

子公司名称	营业收入	营业收入变化率 (%)	营业利润	营业利润变化率 (%)	净利润	净利润变化率 (%)	变化原因说明
上海锦江旅游有限公司	1,203,534,868.61	2.86	13,064,634.67	-25.78	11,769,060.21	-16.62	主要是由于团队毛利率下降所致

(2) 主要参股公司分析

(3)
人民币

单位：元 币种：人

参股公司名称	营业收入	营业收入变化率(%)	营业利润	营业利润变化率(%)	净利润	净利润变化率(%)	变化原因说明
上海锦江商旅汽车服务股份有限公司	307,130,569.37	6.46	71,018,207.26	257.75	56,673,293.94	144.48	主要是该公司营收及投资收益增加

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、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

预计 2015 年全球经济仍处于缓慢、脆弱的复苏之中。我国经济发展进入新常态，正从高速增长转向中高速增长，经济发展方式正从规模速度型粗放增长转向质量效率型集约增长，经济结构正从增量扩能为主转向调整存量、做优增量并存的深度调整，经济发展动力正从传统增长点转向新的增长点。新常态派生新机遇，中国经济增长更趋平稳，增长动力更为多元，发展前景更加稳定。在扩大内需促进消费的政策支持下，服务行业仍有较大的发展机遇。

旅游业正在成为经济发展新常态下的新增长点。1 月 21 日，国务院办公厅印发《〈国务院关于促进旅游业改革发展的若干意见〉任务分解表》，对各项任务的负责单位、牵头部门和时间进度提出了新的要求。国家发展改革委、国家旅游局将继续定期督促检查各有关部门贯彻执行情况，持续推动《若干意见》各项内容的进展，为旅游业改革发展创造更好局面。2015 年全国旅游工作会议提出，2015-2017 年我国旅游业发展要实施“515 战略”，即紧紧围绕“文明、有序、安全、便利、富民强国”5 大目标，推出旅游 10 大行动，开展 52 项举措，推进旅游业转型升级、提质增效，加快旅游业现代化、信息化、国际化进程。一系列政策措施的出台，进一步明确了旅游业改革发展的方向，有力推动旅游业向深层次、高水平发展。同时，随着上海迪斯尼项目的顺利推进，预计将持续为上海带来大量的客源，带动上海旅游业的进一步快速发展。

(二) 公司发展战略

旅游宏观经济面看好，旅游市场和产品结构继续向新业态方向发展，休闲度假、自由行继续高速增长，传统跟团旅游继续下行；旅游行业资本市场的发展以及风投资金的进入，带来行业内收购重组和资产配置的变化，在线平台加快旅游业务拓展步伐，导致旅游服务业竞争进一步加剧，传统旅行社生存空间面临挑战。

公司将继续贯彻公司“十二五”战略发展规划，继续以立足旅游主业的升级转型为首要任务，将公司逐步打造成为以现代信息技术运行的、跨地区营销经营的、盈利模式多样的、具有核心竞争力的旅游业务运营商，进一步整合线上线下资源，继续保持公民游业务的优势地位，加大力度拓展会展会奖旅游业务，确立锦江旅游在旅行社主营业务板块的竞争优势，保持在全国市场名列前茅、上海地区领先的地位。

(三) 经营计划

2015 年，公司预计营业收入 23.05 亿元。公司将紧紧围绕年度工作主线，全力以赴，深化改革，推动转型升级取得突破性进展。

第一，加快转型，实现服务模式突破。调整、完善旅游板块方案，积极探索旅游板块在创新转型和国际化发展中的作用；加大线上业务开拓力度，强化渠道和旅行社在销售和产品研发上的核心竞争力；加快移动应用业务平台建设，创新线上产品研发与包装方式，打造线上线下服务闭环，构建移动终端、网站、实体门店三位一体的线上线下服务营销模式。

第二，协同发展，实现资源联动突破。充分利用股东单位收购卢浮酒店集团有利条件，拓展欧洲市场，加大跨板块合作力度，做大市场规模；规范供应商管理，加快推进旅游资源集成和共享平台的建设，梳理旅游服务供应商情况，提高整体资源采购能力；优势互补，促进系统内旅游企业沟通与合作，共同做大市场份额，更大化发挥协同效应。

第三，培育亮点，实现多元化支撑突破。抓住米兰世博会、上海迪斯尼的契机，调整旅游产品结构，提高目的地服务市场的品牌知名度；在上海大虹桥建设中寻找商机，进一步提升会奖会展的配套任务，提高 MICE 的市场竞争力；推动企业积极跟进新模式、新技术带来的变化，加大对客户消费行为和行业动态的分析，向具有高附加值的现代服务业方向转型。

第四，激发活力，实现机制体制突破。跟进政策变化，推行定向激励，形成创新的容错机制；优化选人、用人机制，加大在员工培训与职业生涯设计等方面的投入度；深化改革，制定组织体系调整方案，进一步增强企业、财务、人事等专业化条线管理能力。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2015 年，公司计划投资资金 1080 万元，主要来源于自有资金，主要用于信息系统更新和维护、固定资产更新、车辆更新和经营场所装修等。

(五) 可能面对的风险

第一，行业风险。旅行社行业对社会政治、经济、文化、安全保护、自然灾害等各类重大事件较为敏感，突发性的境内外重大事件一旦发生将直接影响旅游目的地和旅游客源地，造成旅行社业务发展的波动性。

第二，经营风险。旅行社业务经营会产生比较大的应收帐款，市场的波动以及债务人的偿债能力的降低，都会直接影响应收帐款的回收。作为劳动密集型企业，劳动力成本费用的逐年递增，要求旅行社必须保持一定的发展速度。当前市场中的不正当竞争、低价低层次竞争现象仍然存在，在线旅行社的兴起推动行业整体利润率进一步下滑。公司现有的业务大量依托传统的线下营销，近年来快速增长的在线旅游对公司业务模式带来新的挑战。

第三，核心经营人员变动风险。公司的经营比较倚重于经营部门和业务人员。这些部门和人员的变化会直接影响公司的经营规模和业绩。

第四，汇率变动风险。公司的业务大量涉及外汇交易和结算，人民币与相应外汇的汇率变化会影响到公司的成本和收益。

对于以上风险，公司通过加强制度建设、完善内部控制体系、强化激励约束机制等方式，通过辨析重要风险控制点，严格执行各项规章制度，不断提高风险防范、控制和应对能力。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

报告期内，公司董事会、股东大会审议通过的 2013 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。B 股红利按公司第二十八次股东大会（2013 年年会）决议日下一工作日（2014 年 5 月 30 日）中国人民银行公布的美元兑换人民币中间价“1 美元兑人民币 6.1695 元”折算，每股分配现金红利 0.035821 美元(含税)。

2014 年 7 月 3 日，公司在《上海证券报》、《大公报》上刊登《2013 年度利润分配实施公告》。B 股最后交易日：2014 年 7 月 8 日；除息日：2014 年 7 月 9 日；B 股股权登记日：2014 年 7 月 11 日；B 股现金红利发放日：2014 年 7 月 25 日。B 股红利委托中国证券登记结算有限责任公司上海分公司发放。控股股东的现金红利由公司直接发放。

(二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2014 年		2.22		29,427,491.94	58,598,182.93	50.22
2013 年		2.21		29,294,935.67	58,410,875.89	50.15
2012 年		1.60		21,209,003.20	42,134,751.85	50.34

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

适用 不适用

(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
2014年3月25日,公司董事会七届四次会议审议《公司日常关联交易议案》;2014年5月29日,公司2013年年度股东大会审议通过该议案。2014年度日常关联交易总金额预计不超过3,717万元。2014年度实际交易金额28,168,818.42元。	详见2014年3月27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》。

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	原聘任
境内会计师事务所名称	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	850,000

境内会计师事务所审计年限	21
--------------	----

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	350,000

九、可转换公司债券情况

适用 不适用

十、其他重大事项的说明

适用 不适用

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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	66,556,270	50.21						66,556,270	50.21
1、国家持股									
2、国有法人持股	66,556,270	50.21						66,556,270	50.21
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	66,000,000	49.79						66,000,000	49.79
1、人民币普通股									
2、境内上市的外资股	66,000,000	49.79						66,000,000	49.79
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	132,556,270	100.00						132,556,270	100.00

(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、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末，公司无内部职工股。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数：

截止报告期末股东总数(户)	11,652
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	11,852

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻 结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
上海锦江国际酒店（集团）股份有限公司	0	66,556,270	50.21	66,556,270	无		国有法人
BOCI SECURITIES LIMITED	1,158,243	2,241,656	1.69	0	未知		境外法人
俞志翔	754,600	1,330,100	1.00	0	未知		境内自然人
王雪玲	0	1,042,014	0.79	0	未知		境外自然人
高俊全	0	820,000	0.62	0	未知		境内自然人
招商证券香港有限公司	289,114	772,682	0.58	0	未知		境外法人
张量	680,200	701,000	0.53	0	未知		境内自然人
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED	360,077	639,720	0.48	0	未知		境外法人
JMJ INVESTING LIMITED	460,574	590,494	0.45	0	未知		境外法人
申淑娥	0	580,000	0.44	0	未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股 的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
BOCI SECURITIES LIMITED	2,241,656	境内上市外资股	2,241,656				
俞志翔	1,330,100	境内上市外资股	1,330,100				
王雪玲	1,042,014	境内上市外资股	1,042,014				
高俊全	820,000	境内上市外资股	820,000				
招商证券香港有限公司	772,682	境内上市外资股	772,682				
张量	701,000	境内上市外资股	701,000				
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED	639,720	境内上市外资股	639,720				
JMJ INVESTING LIMITED	590,494	境内上市外资股	590,494				
申淑娥	580,000	境内上市外资股	580,000				
黄春辉	525,100	境内上市外资股	525,100				
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和一致行动的情况。						

四、控股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

1 法人

单位：亿元 币种：人民币

名称	上海锦江国际酒店（集团）股份有限公司
单位负责人或法定代表人	俞敏亮
成立日期	1995年6月16日

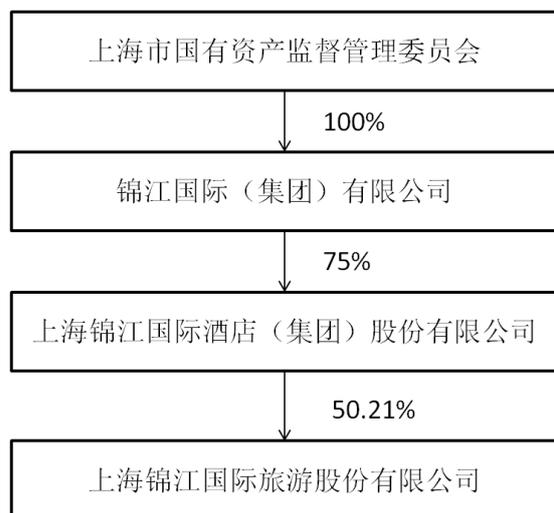
组织机构代码	13223706-9
注册资本	55.66
主要经营业务	酒店管理、酒店投资、企业投资管理，国内贸易，自有办公楼、公寓租赁、泊车、培训及相关项目的咨询；以下限分支机构经营：酒店经营、餐饮、附设卖品部（含烟、酒零售）、西饼屋、咖啡馆、酒吧、雪茄吧、音乐茶座、水疗按摩、美容美发、游艺室、健身房、游泳馆、停车场库经营、物业管理（涉及行政许可的凭许可证经营）。
未来发展战略	锦江酒店集团将加快核心产业发展，发挥国际并购效应，推动产业升级；发挥集团重组效应，整合酒店、客运物流、旅游产业链，努力提升企业价值。
其他情况说明	2013 年度营业收入约为 92.88 亿元，利润总额约为 12.76 亿元（香港准则合并报表口径，经审计）；2013 年末资产总额约为 218.36 亿元，所有者权益约为 119.50 亿元（香港准则合并报表口径，经审计）。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截止报告期末，持有境内上市公司锦江股份（600754）股份数量：404,810,935 股，持有境内上市公司锦江投资（600650）股份数量：212,586,460 股。

(二) 实际控制人情况

1 法人

名称	上海市国有资产监督管理委员会
主要经营业务	上海市国有资产监督管理委员会为市政府直属的特设机构。市政府授权上海市国有资产监督管理委员会代表市政府履行出资人职责。上海市国有资产监督管理委员会负责监督市属国有资产。

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

锦江酒店是本公司的控股股东，锦江国际是锦江酒店的控股股东。

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末，公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(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及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
邵晓明	董事长	男	56	2013年5月29日	2016年5月28日	0	0	0		53.70	
包磊	副董事长、首席执行官	男	44	2013年5月29日	2016年5月28日	0	0	0		42.33	
陈璘	董事	男	40	2013年5月29日	2016年5月28日	0	0	0		0	
朱虔	董事	男	41	2013年5月29日	2016年5月28日	0	0	0		0	
康鸣	董事	男	43	2013年5月29日	2016年5月28日	0	0	0		0	46.27
庄琦	董事、财务总监	女	50	2013年5月29日	2016年5月28日	0	0	0		29.99	
李垣	独立董事	男	53	2013年5月29日	2016年5月28日	0	0	0		6	
徐志炯	独立董事	男	65	2013年5月29日	2016年5月28日	0	0	0		0	
楼嘉军	独立董事	男	57	2013年5月29日	2016年5月28日	0	0	0		6	
叶明	监事会主席	男	56	2013年5月29日	2016年5月28日	0	0	0		36.84	

朱永建	监事	男	47	2013 年 5 月 29 日	2016 年 5 月 28 日	0	0	0		25.49	
金晶	监事	女	33	2013 年 5 月 29 日	2016 年 5 月 28 日	0	0	0		14.24	
胡倩立	副总裁	女	37	2013 年 5 月 29 日	2016 年 5 月 28 日	0	0	0		36.84	
袁庄	副总裁	男	59	2013 年 5 月 29 日	2016 年 5 月 28 日	0	0	0		36.84	
沈贇	董事会秘书	男	36	2013 年 3 月 26 日	2016 年 5 月 28 日	0	0	0		21.65	
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	309.92	46.27

姓名	最近 5 年的主要工作经历
邵晓明	曾任锦海捷亚国际货运有限公司总经理，上海锦江国际实业投资股份有限公司副总裁、本公司董事长、首席执行官等职。现任公司董事长等职。
包磊	曾任上海新锦江大酒店总经理助理、副总经理，上海锦江德尔互动有限公司高级副总裁等职。现任公司副董事长、首席执行官等职。
陈璘	曾任上海上会会计师事务所项目经理、出资人，德勤华永会计师事务所审计部高级经理。现任公司董事，锦江国际（集团）有限公司计划财务部副经理、金融事业部副总经理等职。
朱虔	曾任锦江（集团）有限公司、锦江国际（集团）有限公司投资发展部副经理、资源集成部经理助理等职。现任公司董事，锦江国际（集团）有限公司投资发展部经理，上海锦江国际投资管理有限公司副总裁等职。
康鸣	曾任上海锦江国际酒店发展股份有限公司董事会秘书。现任公司董事，上海锦江国际酒店（集团）股份有限公司执行董事、董事会秘书、联席公司秘书、董事会执行委员会秘书长(副总裁)等职。
庄琦	曾任上海建国宾馆有限公司财务部经理，上海锦江国际酒店发展股份有限公司计划财务部副总监等职。现任公司财务总监等职。
李垣	曾任西安交通大学管理学院院长等职。现任公司独立董事，上海交通大学安泰经济与管理学院执行院长等职。
徐志炯	曾任上海联合产权交易所副总裁等职。现任公司独立董事，上海爱建股份有限公司独立董事等职。
楼嘉军	曾任华东师范大学商学院旅游系主任等职。现任公司独立董事，华东师范大学商学院教授、休闲研究中心主任等职。
叶明	曾任锦江国际（集团）有限公司纪委专员、监察室主任助理、监察室副主任。现任公司监事、监事会主席、党委副书记等职。
朱永建	曾任锦江国际（集团）地产事业部财务主管、地产事业部外派财务总监等职。现任公司监事、审计室副主任等职。
金晶	曾任上海国旅国际旅行社有限公司英语导游，欧美接待部副经理等职。现任公司职工监事、上海国旅国际旅行社有限公司入境游中心总经理助理等职。
胡倩立	曾任上海世博会事务协调局园区志愿者部部长助理、团市委学校部副部长等职。现任公司副总裁等职。

袁庄	曾任上海国旅国际旅行社有限公司副总经理、公司总裁助理等职。现任公司副总裁等职。
沈贇	曾先后任职于上海锦江国际酒店发展股份有限公司计划财务部和上海锦江国际酒店（集团）股份有限公司董事会办公室。现任公司董事会秘书、规划发展部副经理等职。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用√不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**(一) 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
康鸣	上海锦江国际酒店（集团）股份有限公司	执行董事、董事会秘书、联席公司秘书、董事会执行委员会秘书长(副总裁)	2006年11月	至今
邵晓明	上海锦江国际酒店（集团）股份有限公司	董事	2012年10月16日	至今

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
邵晓明	锦江国际商务有限公司	副董事长	2010年12月31日	至今
邵晓明	上海锦江国际电子商务有限公司	副董事长	2012年7月31日	至今
邵晓明	锦海捷亚国际货运有限公司	董事	2005年9月27日	至今
包磊	锦江国际商务有限公司	副董事长	2010年12月31日	至今
包磊	上海锦江国际电子商务有限公司	副董事长	2012年7月31日	至今
陈璘	锦江国际（集团）有限公司	计划财务部副经理、金融事业部副经理	2010年9月	至今
朱虔	锦江国际（集团）有限公司	投资发展部经理	2011年9月	至今
朱虔	上海锦江国际投资管理有限公司	副总裁	2011年9月	至今

康鸣	上海锦江国际酒店发展股份有限公司	监事	2012年9月25日	至今
康鸣	上海锦江国际实业投资股份有限公司	董事	2012年9月26日	至今
袁庄	上海锦江国际HRG商务旅行有限公司	董事长	2011年12月27日	至今

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事会薪酬与考核委员会、董事会、股东大会审议通过等程序。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司高级管理人员（包括董事会成员）薪酬由公司董事会薪酬与考核委员会审议决定；独立董事的津贴依据公司2008年年度股东大会通过的独立董事津贴标准执行；监事报酬按公司员工岗位工资有关规定执行。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	公司董事、监事和高级管理人员在公司领取薪酬严格按照公司的相关薪酬制度兑现，公司所披露的报酬情况与实际发放情况相符。公司董事、监事、高级管理人员应付报酬合计为309.92万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	公司董事、监事、高级管理人员实际获得的报酬合计为309.92万元。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
包磊	首席执行官	聘任	聘任

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）等对公司核心竞争力有重大影响的人员未发生重大变动。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	146
主要子公司在职员工的数量	989
在职员工的数量合计	1135
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	463
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	301
销售人员	613
技术人员	74
财务人员	69
行政人员	78
合计	1135
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	21
大学本科	388
大学专科	520
高中、中专及以下	206
合计	1135

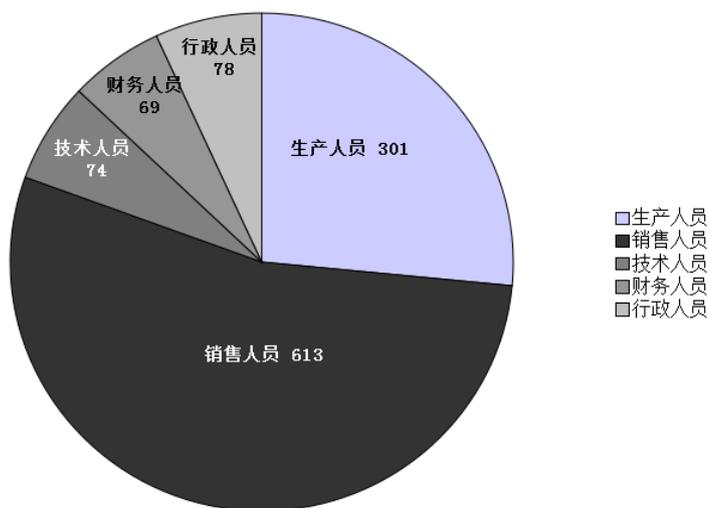
(二) 薪酬政策

公司制定了以按劳分配、效率优先、兼顾公平及可持续发展为原则的薪酬政策，实行岗位工资和绩效奖励相结合的薪酬分配办法，以岗定薪，变岗变薪，定期考核。岗位工资按岗位等级、员工工作能力及任职年限等确定，绩效奖励与公司业绩及员工个人贡献等挂钩。公司所属分子公司建立了员工工资增长机制，每年开展工资集体协商工作。

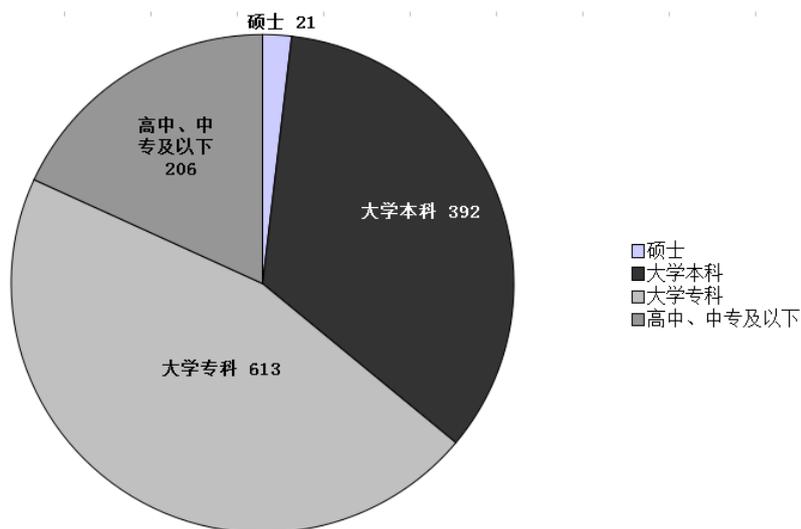
(三) 培训计划

公司结合自身发展需要，打造“学习型企业”，采取内训、外训相结合的培训方式，建立了分级管理、分级培训的教育培训体系。内部培训包括企业内部组织的各类培训，如新进员工岗前培训、销售人员业务培训等；外部培训包括参加外训机构、行业协会、监管部门等组织的各类培训，如导游人员年审培训、领队人员到期换证培训、财务人员继续教育等。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

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。

1. 关于股东和股东大会

公司认真做好股东来访、来信和来电的咨询、接待工作，依据《投资者接待管理制度》、《投资者关系工作的电子通讯系统管理制度》、《投资者关系工作条例》不断加强投资者关系管理工作，进一步完善了与股东之间的沟通平台；报告期内，公司召开一次股东大会，会议召开严格按照《股东大会规范意见》的要求、公司《股东大会议事规则》以及《公司章程》的要求履行相应的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，保证每位股东参加会议并充分行使咨询权和表决权，股东大会经律师现场见证并对其合法性出具法律意见书。

2. 关于控股股东与上市公司

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

3. 关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定程序选举董事；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司各位董事能够依据《董事会议事规则》等制度，认真出席董事会会议，履行了诚信和勤勉的职责。现届董事会有独立董事 3 位，审计委员会、薪酬与考核委员会的主任委员由独立董事担任。

4. 关于监事和监事会

公司监事会能够依据《监事会议事规则》等制度，定期召开监事会会议，并以认真负责的态度列席董事会会议，履行对董事、高级管理人员的履职情况及公司财务的监督与检查责任，并发表独立意见。现届监事会有职工监事 1 位。

5. 关于信息披露和透明度

公司依据《信息披露事务管理制度》等制度，明确了信息披露程序和相关人员的职责，进一步完善了信息披露管理工作。公司严格按照有关规定，真实、准确、完整、及时、公平地披露信息，切实履行作为上市公司的信息披露义务，积极维护公司和投资者的合法权益。

公司按照证券监管部门新出台的法规和规范性文件要求，制订了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》、《公司内部控制检查监督制度》，进一步完善公司治理制度。

为规范公司内幕信息知情人和外部信息使用人的管理，根据相关监管要求，公司制定了《内幕信息知情人和外部信息使用人管理制度》，于 2010 年 4 月 6 日公司董事会五届七次会议审议通过，并于 2012 年 3 月 27 日公司董事会六届五次会议进行修订，进一步加强了对内幕信息知情人和外部信息使用人的登记备案。相关情况详见 2012 年 3 月 29 日公司在上海证券交易所网站

(www.sse.com.cn) 公告。报告期内，公司不存在内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

6. 关于公司治理专项活动情况

根据中国证监会[2007]第 28 号《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》和上海证监局《关于开展上海辖区上市公司治理专项活动的通知》要求，公司于 2007 年 4 月底启动了公司治理专项活动。公司治理专项活动整改事项已全部完成整改，公司将严格按照有关文件要求，继续认真做好公司治理专项活动工作，使公司能够在规范运作的前提下健康持续地发展。相关情况详见 2007 年 6 月 29 日、2007 年 10 月 12 日、2008 年 7 月 19 日公司在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 公告。

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。

二、股东大会情况简介公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日

					期
第二十八次股东大会（2013年年会）	2014年5月29日	1. 公司董事会2013年年度工作报告，附公司独立董事2013年年度述职报告；2. 公司监事会2013年年度工作报告；3. 公司2013年度财务决算报告；4. 公司2013年度利润分配方案；5. 公司2013年年度报告（全文和摘要）；6. 关于2014年度续聘财务报表审计会计师事务所的议案；7. 关于2014年度续聘内部控制审计会计师事务所的议案。	出席本次股东大会的公司股东及股东代理人共计22人，代表股份68,075,652股，占公司股份总数的51.3560%。会议以现场记名投票方式逐项审议并表决通过了上述议案。	国际互联网网址为： http://www.sse.com.cn ，在该网址“查公告”一栏输入本公司的股票代码即可查阅。	2014年5月30日

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
邵晓明	否	7	3	4	0	0	否	1
包磊	否	7	3	4	0	0	否	1
陈璘	否	7	3	4	0	0	否	1
朱虔	否	7	3	4	0	0	否	1
康鸣	否	7	3	4	0	0	否	1
庄琦	否	7	3	4	0	0	否	1
李垣	是	7	3	4	0	0	否	0
徐志炯	是	7	3	4	0	0	否	1
楼嘉军	是	7	3	4	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司共召开 3 次审计委员会会议、1 次薪酬与考核委员会会议。作为董事会专门工作机构，各专门委员会为年报审计、内控体系建设、选聘审计机构、审核高管薪酬等方面提供了重要的咨询意见和建议。

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司结合年度财务状况、经营成果、安全生产及服务质量等目标的完成情况对高级管理人员进行绩效考核分配。公司董事会下设薪酬与考核委员会，按照有关法律法规，对报告期内高级管理人员的薪酬情况进行认真审核。公司将按照市场化取向，不断完善高级管理人员的考评和激励机制，以促进高级管理人员勤勉尽责，提高公司治理水平，实现股东利益和公司利益最大化。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司董事会及全体董事保证《公司 2014 年度内部控制自我评价报告》内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；管理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司的内部控制的目标是：合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进公司实现发展战略。

报告期内，公司以财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》等规范、制度为标准，按照《企业内部控制评价指引》规定的原则和评价程序，对照《公司内部控制手册》的内容并依据《公司内部控制规范实施工作方案》的要求进行了自评工作，年内聘任内部控制审计会计师事务所对公司内部控制进行了客观的评价。截止于 2014 年 12 月 31 日未发现公司存在重大内部控制缺陷，公司内部控制有效。

是否披露内部控制自我评价报告：内部控制自我评价报告详见附件。

二、内部控制审计报告的相关情况说明

德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司财务报告内部控制的有效性进行了审计，并出具了标准无保留的内部控制审计报告。

是否披露内部控制审计报告：内部控制审计报告详见附件。

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

根据公司《信息披露事务管理制度》第十三章的规定，信息披露义务人或内幕信息知情人因信息披露事务违规而造成公司或投资者损失，或导致证券监管部门追究责任的，查明原因，依情节轻重追究当事人的责任。

2012 年 3 月 27 日，公司召开董事会六届五次会议，审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司严格按照制度的各项规定执行，确保了年报信息的真实、准确和完整，未发生重大差错及追究责任的情况。

第十节 财务报告

后附。

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：邵晓明

上海锦江国际旅游股份有限公司

2015 年 3 月 28 日

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表及审计报告
2014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 - 76

审计报告

德师报(审)字(15)第 P0280 号

上海锦江国际旅游股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海锦江国际旅游股份有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表、2014 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贵公司管理层的责任，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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2014 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)

中国注册会计师：

中国·上海

2015 年 3 月 26 日

2014年12月31日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注	2014年12月31日	2013年12月31日 (已重述)	项目	附注	2014年12月31日	2013年12月31日 (已重述)
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(六)1	402,307,206.39	390,962,130.85	应付账款	(六)16	97,336,434.03	82,461,317.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	32,880.00	预收款项	(六)17	195,148,171.11	206,423,097.19
应收账款	(六)2	66,921,235.08	44,558,636.26	应付职工薪酬	(六)18	20,811,368.68	20,517,347.64
预付款项	(六)3	89,227,704.34	70,145,166.96	应交税费	(六)19	4,660,856.68	4,872,399.54
其他应收款	(六)4	9,353,221.42	10,573,968.90	其他应付款	(六)20	39,466,433.26	42,515,511.94
存货	(六)5	306,202.74	296,720.62	流动负债合计		357,423,263.76	356,789,674.02
其他流动资产		-	24,500,000.00	非流动负债：			
流动资产合计		568,115,569.97	541,069,503.59	递延所得税负债	(六)14	180,373,820.75	93,180,703.19
非流动资产：				非流动负债合计		180,373,820.75	93,180,703.19
可供出售金融资产	(六)6	871,464,523.35	523,221,340.69	负债合计		537,797,084.51	449,970,377.21
长期股权投资	(六)7	61,605,969.42	50,619,382.50	股东权益：			
投资性房地产	(六)8	146,524,000.04	150,663,961.76	股本	(六)21	132,556,270.00	132,556,270.00
固定资产	(六)9	67,126,481.08	68,291,510.56	资本公积	(六)22	199,948,957.53	199,948,957.53
在建工程	(六)10	163,000.00	5,942,195.22	其他综合收益	(六)23	541,107,784.08	279,542,109.59
无形资产	(六)11	1,551,000.00	1,024,989.12	盈余公积	(六)24	147,798,842.16	141,566,144.12
商誉	(六)12	631,400.11	-	未分配利润	(六)25	169,307,149.32	146,236,600.10
长期待摊费用	(六)13	2,923,849.44	1,174,757.58	归属于母公司所有者权益合计		1,190,719,003.09	899,850,081.34
递延所得税资产	(六)14	4,574,363.11	4,461,867.82	少数股东权益		(869,079.28)	135,902.09
其他非流动资产	(六)15	2,966,851.80	3,486,851.80	股东权益合计		1,189,849,923.81	899,985,983.43
非流动资产合计		1,159,531,438.35	808,886,857.05	负债和股东权益总计		1,727,647,008.32	1,349,956,360.64
资产总计		1,727,647,008.32	1,349,956,360.64				

附注为财务报表的组成部分

第3页至第76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：_____

2014年12月31日

公司资产负债表

人民币元

项目	附注	2014年12月31日	2013年12月31日 (已重述)	项目	附注	2014年12月31日	2013年12月31日 (已重述)
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(十六)1	296,481,581.65	250,766,496.13	应付账款		9,001,529.73	8,610,361.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	32,880.00	预收款项		75,996,674.13	86,996,951.37
应收账款	(十六)2	1,579,441.64	1,285,935.99	应付职工薪酬		5,733,090.00	4,153,324.59
预付款项		624,207.25	627,685.78	应交税费		599,831.96	1,707,990.58
其他应收款	(十六)3	4,103,424.91	5,816,413.56	其他应付款		112,842,857.00	113,983,933.45
存货		52,698.49	39,686.30				
其他流动资产		-	24,500,000.00	流动负债合计		204,173,982.82	215,452,561.01
流动资产合计		302,841,353.94	283,069,097.76	非流动负债：			
非流动资产：				递延所得税负债		180,369,261.36	93,180,703.19
可供出售金融资产		871,464,523.35	523,221,340.69	非流动负债合计		180,369,261.36	93,180,703.19
长期股权投资	(十六)4	115,361,972.67	105,376,138.95	负债合计		384,543,244.18	308,633,264.20
投资性房地产		146,524,000.04	150,663,961.76	股东权益：			
固定资产	(十六)5	61,697,039.75	62,035,011.94	股本		132,556,270.00	132,556,270.00
在建工程		163,000.00	5,942,195.22	资本公积		183,076,312.17	183,076,312.17
无形资产		1,551,000.00	1,023,600.00	其他综合收益		541,107,784.08	279,542,109.59
长期待摊费用		2,680,670.91	319,456.46	盈余公积		124,813,366.95	118,580,668.91
递延所得税资产		1,433,272.50	1,038,331.15	未分配利润		139,626,707.58	112,827,360.86
其他非流动资产	(十六)6	2,006,851.80	2,526,851.80	股东权益合计		1,121,180,440.78	826,582,721.53
非流动资产合计		1,202,882,331.02	852,146,887.97				
资产总计		1,505,723,684.96	1,135,215,985.73	负债和股东权益总计		1,505,723,684.96	1,135,215,985.73

附注为财务报表的组成部分

2014年12月31日止年度

合并利润表

人民币元

项目	附注	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	(六)26	2,164,218,159.62	2,116,332,162.80
减：营业成本	(六)26	1,953,916,211.92	1,902,716,177.90
营业税金及附加	(六)27	14,469,457.20	14,404,226.16
销售费用	(六)28	127,536,904.66	125,811,766.58
管理费用	(六)29	74,237,309.37	69,564,914.90
财务费用	(六)30	(11,243,110.63)	(8,115,385.81)
资产减值损失(转回)	(六)31	151,635.22	(277,125.59)
加：公允价值变动收益(损失)		147,120.00	(9,200.00)
投资收益	(六)32	53,723,744.36	52,937,929.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,233,086.92	(2,782,711.84)
二、营业利润		59,020,616.24	65,156,318.39
加：营业外收入	(六)33	7,708,552.38	5,761,708.28
减：营业外支出	(六)34	1,076,957.25	329,658.39
其中：非流动资产处置损失		1,075,537.57	321,414.15
三、利润总额		65,652,211.37	70,588,368.28
减：所得税费用	(六)35	7,437,609.70	12,827,921.17
四、净利润		58,214,601.67	57,760,447.11
归属于母公司所有者的净利润		58,598,182.93	58,410,875.89
少数股东损益		(383,581.26)	(650,428.78)
五、其他综合收益的税后净额	(六)23	261,565,674.49	(38,891,767.54)
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		261,565,674.49	(38,891,767.54)
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益-可供出售金融资产公允价值变动损益		261,565,674.49	(38,891,767.54)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		319,780,276.16	18,868,679.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		320,163,857.42	19,519,108.35
归属于少数股东的综合收益总额		(383,581.26)	(650,428.78)
七、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.4421	0.4406
(二)稀释每股收益		不适用	不适用

附注为财务报表的组成部分

2014年12月31日止年度

公司利润表

人民币元

项目	附注	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	(十六)7	540,153,057.27	569,730,331.92
减：营业成本	(十六)7	515,866,232.66	546,623,882.95
营业税金及附加		3,153,796.37	3,013,212.01
销售费用		7,804,716.88	7,213,535.12
管理费用	(十六)8	33,135,169.21	24,887,736.77
财务费用		(9,153,451.98)	(7,666,773.36)
资产减值损失		937,028.80	2,246,127.21
加：公允价值变动收益(损失)		147,120.00	(9,200.00)
投资收益	(十六)9	73,271,394.45	67,849,000.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,233,086.92	(2,782,711.84)
二、营业利润		61,828,079.78	61,252,411.30
加：营业外收入	(十六)10	2,983,679.00	2,218,312.39
减：营业外支出		1,046,820.90	286,069.88
其中：非流动资产处置损失		1,046,965.90	286,069.88
三、利润总额		63,764,937.88	63,184,653.81
减：所得税费用		1,437,957.45	6,063,596.47
四、净利润		62,326,980.43	57,121,057.34
五、其他综合收益		261,565,674.49	(38,356,782.00)
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益-可供出售金融资产公允价值变动损益		261,565,674.49	(38,356,782.00)
六、综合收益总额		323,892,654.92	18,764,275.34

附注为财务报表的组成部分

2014年12月31日止年度

合并现金流量表

人民币元

项目	附注	2014 年度	2013 年度
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		2,130,660,860.00	2,125,191,859.07
收到其他与经营活动有关的现金	(六)36(1)	17,738,842.67	17,634,219.57
经营活动现金流入小计		2,148,399,702.67	2,142,826,078.64
购买商品、接受劳务支付的现金		1,958,829,850.72	1,905,758,499.48
支付给职工以及为职工支付的现金		156,661,437.23	149,055,179.47
支付的各项税费		23,181,403.07	31,718,060.86
支付其他与经营活动有关的现金	(六)36(2)	37,408,463.44	39,721,513.61
经营活动现金流出小计		2,176,081,154.46	2,126,253,253.42
经营活动产生的现金流量净额		(27,681,451.79)	16,572,825.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		140,045,043.64	138,132,053.00
取得投资收益收到的现金		50,828,919.96	59,895,898.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		268,528.34	202,129.36
收购子公司及其他营业单位收到的现金净额	(七)1(3)	226,780.49	-
投资活动现金流入小计		191,369,272.43	198,230,080.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,457,821.15	15,727,946.19
投资支付的现金		195,000,000.00	191,810,227.42
投资活动现金流出小计		201,457,821.15	207,538,173.61
投资活动产生的现金流量净额		(10,088,548.72)	(9,308,092.84)
三、筹资活动产生的现金流量：			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,294,935.67	21,209,003.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
筹资活动现金流出小计		29,294,935.67	21,209,003.20
筹资活动产生的现金流量净额		(29,294,935.67)	(21,209,003.20)
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减少额		(67,064,936.18)	(13,944,270.82)
加：年初现金及现金等价物余额	(六)37(2)	267,730,722.25	281,674,993.07
六、年末现金及现金等价物余额	(六)37(2)	200,665,786.07	267,730,722.25

附注为财务报表的组成部分

2014年12月31日止年度

公司现金流量表

人民币元

项目	附注	2014年度	2013年度
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		528,859,274.38	570,757,664.86
收到其他与经营活动有关的现金	(十六)11(1)	7,248,475.08	6,189,972.50
经营活动现金流入小计		536,107,749.46	576,947,637.36
购买商品、接受劳务支付的现金		511,344,635.89	544,128,126.82
支付给职工以及为职工支付的现金		21,338,951.83	20,559,052.83
支付的各项税费		6,872,238.63	14,167,065.66
支付其他与经营活动有关的现金	(十六)11(2)	11,788,931.44	18,572,709.19
经营活动现金流出小计		551,344,757.79	597,426,954.50
经营活动产生的现金流量净额		(15,237,008.33)	(20,479,317.14)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		140,045,043.64	139,044,623.00
取得投资收益收到的现金		70,376,570.05	74,806,968.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		222,599.50	69,909.36
收到的其他与投资活动有关的现金		-	68,000,000.00
投资活动现金流入小计		210,644,213.19	281,921,501.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,397,183.67	8,712,031.90
投资支付的现金		195,000,000.00	193,310,227.42
投资活动现金流出小计		200,397,183.67	202,022,259.32
投资活动产生的现金流量净额		10,247,029.52	79,899,241.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,294,935.67	21,209,003.20
筹资活动现金流出小计		29,294,935.67	21,209,003.20
筹资活动产生的现金流量净额		(29,294,935.67)	(21,209,003.20)
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(减少)额		(34,284,914.48)	38,210,921.46
加：年初现金及现金等价物余额	(十六)12(2)	135,066,496.13	96,855,574.67
六、年末现金及现金等价物余额	(十六)12(2)	100,781,581.65	135,066,496.13

附注为财务报表的组成部分

2014年12月31日止年度

合并股东权益变动表

人民币元

项目	2014年度							2013年度(已重述)						
	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	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	132,556,270.00	479,491,067.12	-	141,566,144.12	146,236,600.10	135,902.09	899,985,983.43	132,556,270.00	518,382,834.66	-	135,854,038.39	114,746,833.14	786,330.87	902,326,307.06
加：会计政策变更	-	(279,542,109.59)	279,542,109.59	-	-	-	-	-	(318,433,877.13)	318,433,877.13	-	-	-	-
二、本年初余额	132,556,270.00	199,948,957.53	279,542,109.59	141,566,144.12	146,236,600.10	135,902.09	899,985,983.43	132,556,270.00	199,948,957.53	318,433,877.13	135,854,038.39	114,746,833.14	786,330.87	902,326,307.06
三、本年增减变动金额	-	-	261,565,674.49	6,232,698.04	23,070,549.22	(1,004,981.37)	289,863,940.38	-	-	(38,891,767.54)	5,712,105.73	31,489,766.96	(650,428.78)	(2,340,323.63)
(一)综合收益(损失)总额	-	-	261,565,674.49	-	58,598,182.93	(383,581.26)	319,780,276.16	-	-	(38,891,767.54)	-	58,410,875.89	(650,428.78)	18,868,679.57
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	(621,400.11)	(621,400.11)	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.非同一控制下企业合并(详见附注七、1)	-	-	-	-	-	(621,400.11)	(621,400.11)	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	6,232,698.04	(35,527,633.71)	-	(29,294,935.67)	-	-	-	5,712,105.73	(26,921,108.93)	-	(21,209,003.20)
1.提取盈余公积	-	-	-	6,232,698.04	(6,232,698.04)	-	-	-	-	-	5,712,105.73	(5,712,105.73)	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	(29,294,935.67)	-	(29,294,935.67)	-	-	-	-	(21,209,003.20)	-	(21,209,003.20)
四、本年年末余额	132,556,270.00	199,948,957.53	541,107,784.08	147,798,842.16	169,307,149.32	(869,079.28)	1,189,849,923.81	132,556,270.00	199,948,957.53	279,542,109.59	141,566,144.12	146,236,600.10	135,902.09	899,985,983.43

附注为财务报表的组成部分

2014年12月31日止年度

公司股东权益变动表

人民币元

项目	2014年度						2013年度(已重述)					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	132,556,270.00	462,618,421.76	-	118,580,668.91	112,827,360.86	826,582,721.53	132,556,270.00	500,975,203.76	-	112,868,563.18	82,627,412.45	829,027,449.39
加：会计政策变更	-	(279,542,109.59)	279,542,109.59	-	-	-	-	(317,898,891.59)	317,898,891.59	-	-	-
二、本年年初余额	132,556,270.00	183,076,312.17	279,542,109.59	118,580,668.91	112,827,360.86	826,582,721.53	132,556,270.00	183,076,312.17	317,898,891.59	112,868,563.18	82,627,412.45	829,027,449.39
三、本年增减变动金额	-	-	261,565,674.49	6,232,698.04	26,799,346.72	294,597,719.25	-	-	(38,356,782.00)	5,712,105.73	30,199,948.41	(2,444,727.86)
(一)综合收益(损失)总额	-	-	261,565,674.49	-	62,326,980.43	323,892,654.92	-	-	(38,356,782.00)	-	57,121,057.34	18,764,275.34
(二)利润分配	-	-	-	6,232,698.04	(35,527,633.71)	(29,294,935.67)	-	-	-	5,712,105.73	(26,921,108.93)	(21,209,003.20)
1. 提取盈余公积	-	-	-	6,232,698.04	(6,232,698.04)	-	-	-	-	5,712,105.73	(5,712,105.73)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(29,294,935.67)	(29,294,935.67)	-	-	-	-	(21,209,003.20)	(21,209,003.20)
四、本年年末余额	132,556,270.00	183,076,312.17	541,107,784.08	124,813,366.95	139,626,707.58	1,121,180,440.78	132,556,270.00	183,076,312.17	279,542,109.59	118,580,668.91	112,827,360.86	826,582,721.53

附注为财务报表的组成部分

(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,注册地址为:上海市延安东路100号联谊大厦27楼,总部位于上海。本公司于1994年9月28日公司在上海证券交易所上市,发行B股6,000万股;于1998年6月8日,本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。

于2011年2月14日,锦江国际(集团)有限公司(以下简称“锦江国际”)将其持有的本公司66,556,270股国有法人股(占本公司总股本的50.21%)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”)。转让后,锦江酒店集团成为本公司的母公司。锦江国际成为本公司的最终控股公司。

本公司股本详细情况参见附注(六)21。

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。

本公司的公司及合并财务报表于2015年3月26日已经本公司董事会批准。

本年度合并财务报表范围参见附注(八)“在其他主体中的权益”,合并财务报表范围变化参见附注(七)“合并范围的变更”。

(二) 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则(包括于2014年颁布的新的和修订的企业会计准则)及相关规定。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(2014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。

在历史成本计量下,资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额,或者承担现时义务的合同金额,或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的,在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性,被划分为三个层次:

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(三) 重要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注(三)10、投资性房地产折旧或摊销、固定资产折旧和无形资产摊销附注(三)13、14及16、收入的确认时点附注(三)21等。

1、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2014年12月31日的公司及合并财务状况以及2014年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

2、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。

3、营业周期

营业周期是指企业提供旅游及相关服务起至实现现金或现金等价物的期间。本集团的营业周期小于12个月，本集团以12个月作为资产和负债流动性的划分标准。

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。

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。

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 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 - 续

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。

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。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

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。

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

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

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

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

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余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，同时冲减商誉。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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

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计入其他综合收益外，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。

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 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。

9.2 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。本集团暂无持有至到期投资。

9.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融资产的分类、确认和计量 - 续

9.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 - 续

满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(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。符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

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。

9.2.2 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账款、其他应收款和其他流动资产。

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

9.2.3 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，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。

9.3 金融资产减值

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.3 金融资产减值 - 续

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，即于资产负债表日，若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)，或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)；
- (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，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.3 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予转回。

9.4 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。

9.5 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。本集团的金融负债均为其他金融负债。

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。本集团无财务担保合同。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.6 金融负债的终止确认

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

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

9.7 衍生工具

衍生金融工具，系远期外汇合约。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。其公允价值变动计入当期损益。

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，且该种法定权利是当前可执行的，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。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

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(含人民币 500 万元)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(含人民币 100 万元)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	依据企业历史经验考量信用记录、经营状况等风险因素。
坏账准备的计提方法	个别认定法。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、存货

11.1 存货的分类

本集团的存货主要为原材料。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购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。

12、长期股权投资

12.1 共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方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，已考虑投资方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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12、长期股权投资 - 续

12.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

12.3 后续计量及损益确认方法

12.3.1 成本法核算的长期股权投资

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主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

12.3.2 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仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12、长期股权投资 - 续

12.3 后续计量及损益确认方法 - 续

12.3.2 权益法核算的长期股权投资 - 续

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。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。

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。

12.4 长期股权投资处置

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。

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，主要为已出租的房屋建筑物等。

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一致的政策进行折旧。本集团投资性房地产的折旧年限为50年，残值率为5%。

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 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续**14、固定资产 - 续****14.2 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	5-8	5-10	11.25-19
固定资产装修支出	5	0	20

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 其他说明

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。

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。

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、无形资产或长期待摊费用。

16、无形资产

本集团的无形资产为软件。

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。无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
软件	直线摊销法	3-5	0

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、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。长期待摊费用的预计受益期间及年摊销率如下：

类别	受益期间(年)	年摊销率(%)
经营租入固定资产装修支出	3-5	20-33.33

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

18、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产及经营租入固定资产装修支出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。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。

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。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

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。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、职工薪酬

19.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

19.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

20、预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

21、收入

21.1 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。

21.2 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。

22、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。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助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，按照收到的金额计量。

与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括区财政局财政补助、产业扶持基金、黄标车淘汰补贴款，由于此类补助与本集团长期资产的形成无关，该等政府补助为与收益相关的政府补助。

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。

23、所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

23.1 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

23、所得税 - 续

23.2 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。

23.3 所得税的抵销

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

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。

24、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。

24.1 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24、租赁 - 续

24.2 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。

25、重要会计政策和会计估计变更

25.1 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>本集团于2014年7月1日开始采用财政部于2014年经修订的《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》和新颁布的《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》、《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》，同时在2014年度财务报表中开始采用财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号—金融工具列报》。</p> <p><u>长期股权投资</u></p> <p>执行《企业会计准则第2号—长期股权投资》(修订)之前，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股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。</p> <p>执行《企业会计准则第2号—长期股权投资》(修订)后，本集团将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股权投资作为可供出售金融资产核算。本集团管理层认为该准则的采用未对本集团的财务报表产生重大影响。</p> <p><u>职工薪酬</u></p> <p>《企业会计准则第9号—职工薪酬》(修订)将职工薪酬分为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利，其中离职后福利计划又分为设定提存计划和设定收益计划。本集团管理层认为该准则采用未对本集团的财务报表产生重大影响。</p>	<p>这些会计政策变更由本公司于2014年10月28日董事会会议批准。</p>	<p>无</p>

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25、重要会计政策和会计估计变更 - 续

25.1 会计政策变更 - 续

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p><u>财务报表列报</u></p> <p>《企业会计准则第30号—财务报表列报》(修订)将其他综合收益划分为两类：(1)以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；(2)以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，同时规范了持有待售等项目的列报。本财务报表已按该准则的规定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。</p> <p><u>合并财务报表</u></p> <p>《企业会计准则第33号—合并财务报表》(修订)修订了控制的定义，将“控制”定义为“投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额”，并对特殊交易的会计处理作出了明确规定。本集团管理层认为该准则的采用未对本集团的财务报表产生重大影响。</p> <p><u>公允价值计量</u></p> <p>《企业会计准则第39号—公允价值计量》规范了公允价值的计量和披露。采用《企业会计准则第39号—公允价值计量》未对财务报表项目的计量产生重大影响，但将导致本集团在财务报表附注中就公允价值信息作出更广泛的披露。本财务报表已按该准则的规定进行披露。</p> <p><u>合营安排</u></p> <p>《企业会计准则第40号—合营安排》将合营安排分为共同经营和合营企业，该分类根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定，对权利和义务进行评价时考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本集团管理层认为该准则的采用未对本集团的财务报表产生重大影响。</p> <p><u>在其他主体中权益的披露</u></p> <p>《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》适用于企业在子公司、合营安排、联营和未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的披露。采用《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》将导致本集团在财务报表附注中作出更广泛的披露。本财务报表已按该准则的规定进行披露。</p>		

(四) 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。

重要会计估计及其关键假设

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

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。

经营租入物业装修支出的预计受益期间

本集团以租赁物业经营若干旅行社，并对这些旅行社进行物业改良支出与装修支出。本集团管理层根据过往经验和可取得的信息，将经营租入物业装修支出按 3-5 年进行摊销。如果经营租入物业装修支出的上述预计受益期间与原先估计数有差异，本集团管理层将对其进行调整。

递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

由于无法确定相关可抵扣税务亏损和可抵扣暂时性差异是否很可能转回，故本集团对于部分可抵扣税务亏损及可抵扣暂时性差异未确认为递延所得税资产。如未来实际产生的盈利多于预期，将视情况调整相应的递延所得税资产，确认在该情况发生期间的合并利润表中。

长期股权投资、投资性房地产、固定资产和经营租入固定资产装修支出的减值

本集团管理层根据附注(三)18所述的会计政策，于资产负债表日评估长期股权投资、投资性房地产、固定资产和经营租入固定资产装修支出是否出现任何减值。可收回金额为资产预计未来现金流量的现值与公允价值减去处置费用后的净额两者中较高者，是按可以取得的最佳信息作出估计，以反映市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到的的款项(经扣减处置成本)或持续使用该资产所产生的现金。该估计于每次减值测试时都可能予以调整。

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

应收款项减值

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

(五) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	上海国旅广告公司于2014年1月1日开始,其所提供的设计制作服务适用税率为17%	17%
	上海国旅广告公司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所提供的现代服务业服务(物流辅助服务)适用税率为6%。	
	上海锦江国际旅游股份有限公司旅游汽车分公司所提供的交通运输业服务适用税率为11%。	11%
	除上述3家子公司及分公司外,本公司及其他合并报表范围内的公司均为增值税小规模纳税人,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，2014年适用所得税税率为10%。除上述两家子公司外，本公司及其他纳入合并报表范围内的子公司所得税税率为均25%。

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	2014年12月31日			2013年12月31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
库存现金：			143,653.98			156,175.45
人民币			143,653.98			156,175.45
银行存款：			180,203,483.63			266,718,267.87
人民币			176,691,435.85			264,046,056.97
澳元	1,287.44	5.0174	6,459.60	1,284.20	5.4301	6,973.33
美元	269,518.85	6.1190	1,649,185.85	392,771.70	6.0969	2,394,689.71
欧元	245,594.28	7.4556	1,831,052.69	18,537.50	8.4189	156,065.35
日元	493,462.00	0.0514	25,349.64	1,903,497.00	0.0578	109,966.92
港币	-	-	-	5,743.34	0.7862	4,515.59
其他货币资金(注)：			221,960,068.78			124,087,687.53
人民币			221,960,068.78			124,087,687.53
合计			402,307,206.39			390,962,130.85

注：于2014年12月31日，其他货币资金金额中包括：保证收益型存款人民币215,000,000.00元(于2013年12月31日：人民币115,000,000.00元)；旅行社质量保证金、旅行社授信业务保证金及其他货币资金人民币6,960,068.78元(于2013年12月31日：人民币9,087,687.53元)

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

人民币元

种类	2014年12月31日					2013年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	14,218,044.68	20.02	-	-	14,218,044.68	13,315,727.04	27.35	-	-	13,315,727.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	56,814,483.79	79.98	4,111,293.39	7.24	52,703,190.40	35,367,658.98	72.65	4,124,749.76	11.66	31,242,909.22
合计	71,032,528.47	100.00	4,111,293.39	5.79	66,921,235.08	48,683,386.02	100.00	4,124,749.76	8.47	44,558,636.26

(2) 本报告期计提、收回或转回及核销坏账准备情况

人民币元

	2014年	2013年
年初数	4,124,749.76	6,477,336.14
本年计提额	345,692.49	-
本年转回数	(189,057.27)	(276,075.59)
本年核销数	(170,091.59)	(2,076,510.79)
年末数	4,111,293.39	4,124,749.76

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

2、应收账款 - 续

(3) 按欠款方归集的本年末余额前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	金额	坏账准备	账面价值	占应收账款净额的比例(%)
客户甲	14,218,044.68	-	14,218,044.68	21.25
客户乙	3,483,193.54	-	3,483,193.54	5.20
客户丙	3,292,113.78	-	3,292,113.78	4.92
客户丁	3,096,041.14	-	3,096,041.14	4.63
客户戊	2,891,551.80	-	2,891,551.80	4.32
合计	26,980,944.94	-	26,980,944.94	40.32

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露:

人民币元

账龄	2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	89,227,704.34	100.00	70,145,166.96	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

人民币元

单位名称	金额	占预付账款总额的比例(%)
供应商甲	10,811,413.68	12.12
供应商乙	9,870,357.90	11.06
供应商丙	4,530,708.40	5.08
供应商丁	3,472,933.37	3.89
供应商戊	2,436,640.48	2.73
合计	31,122,053.83	34.88

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

人民币元

种类	2014年12月31日					2013年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,500,000.00	16.03	-	-	1,500,000.00	1,500,000.00	14.18	-	-	1,500,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,855,421.42	83.97	2,200.00	0.03	7,853,221.42	9,081,168.90	85.82	7,200.00	0.08	9,073,968.90
合计	9,355,421.42	100.00	2,200.00	0.02	9,353,221.42	10,581,168.90	100.00	7,200.00	0.07	10,573,968.90

(2) 本报告期计提、收回或转回及核销的坏账准备情况

人民币元

	2014年	2013年
年初数	7,200.00	8,250.00
本年转回数	(5,000.00)	(1,050.00)
年末数	2,200.00	7,200.00

(3) 按款项性质列示其他应收款

人民币元

其他应收款性质	2014年12月31日	2013年12月31日
押金	5,680,611.89	4,667,370.78
业务周转金	1,082,232.70	979,435.70
其他	2,590,376.83	4,927,162.42
合计	9,353,221.42	10,573,968.90

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	金额	坏账准备	账面价值	占其他应收款净额的比例(%)
公司甲	1,500,000.00	-	1,500,000.00	16.03
公司乙	900,000.00	-	900,000.00	9.62
公司丙	400,000.00	-	400,000.00	4.28
公司丁	327,352.24	-	327,352.24	3.50
公司戊	300,000.00	-	300,000.00	3.21
合计	3,427,352.24	-	3,427,352.24	36.64

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

5、存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	2014年12月31日			2013年12月31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	448,044.25	141,841.51	306,202.74	438,562.13	141,841.51	296,720.62
合计	448,044.25	141,841.51	306,202.74	438,562.13	141,841.51	296,720.62

(2) 本报告期内，存货跌价准备余额无变动。

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

人民币元

项目	2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
公允价值计量	871,407,015.35	-	871,407,015.35	523,163,832.69	-	523,163,832.69
按成本计量	57,508.00	-	57,508.00	57,508.00	-	57,508.00
合计	871,464,523.35	-	871,464,523.35	523,221,340.69	-	523,221,340.69

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

人民币元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	149,929,969.91
公允价值	871,407,015.35
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	541,107,784.08
已计提减值金额	-

(3) 可供出售权益工具明细

人民币元

被投资公司名称	股票代码	2013年12月31日	本年公允价值变动	本年购入	本年处置	2014年12月31日	年末股数
浦发银行	600000	299,067,951.89	198,532,913.98	-	-	497,600,865.87	31,714,523
交通银行	601328	117,686,400.00	90,716,600.00	-	-	208,403,000.00	30,647,500
豫园商城	600655	104,409,480.80	48,419,844.96	-	(11,523,235.16)	141,306,090.60	11,954,830
申银万国证券股份有限公司(注)		2,000,000.00	22,097,058.88	-	-	24,097,058.88	1,619,426
合计		523,163,832.69	359,766,417.82	-	(11,523,235.16)	871,407,015.35	-

注：于2014年12月14日，申银万国证券股份有限公司(以下简称“申银万国”)董事会审议通过申银万国吸收合并宏源证券股份有限公司(以下简称“宏源证券”)的重组方案，公司并改名为申万宏源集团股份有限公司(以下简称“申万宏源”)。于2015年1月26日，申万宏源股票(股票代码：000166)在深圳证券交易所上市。相关公允价值的披露详见附注(十)3。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

7、长期股权投资

人民币元

被投资单位	初始投资成本	在被投资单位持股比例(%)	2013年12月31日	本年增减变动								2014年12月31日	减值准备期末余额
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业													
上海锦江商旅汽车服务股份有限公司	20,020,020.00	20.00	34,699,680.78	-	-	11,334,658.79	-	-	-	-	-	46,034,339.57	-
上海浦江游览有限公司	13,360,284.59	20.00	9,948,787.74	-	-	280,666.96	-	-	-	-	-	10,229,454.70	-
上海东方航空国际旅游运输有限公司	3,920,000.00	49.00	592,496.41	-	-	(343,167.78)	-	-	-	-	-	249,328.63	-
上海外航国际旅行社有限公司	1,050,000.00	30.00	3,285,076.44	-	-	260,771.42	-	-	-	-	-	3,545,847.86	-
上海一日旅行社有限公司	800,000.00	22.86	881,368.46	-	-	(336,108.90)	-	-	-	-	-	545,259.56	-
上海聚星物业管理有限公司	246,500.00	24.65	1,211,972.67	-	-	36,266.43	-	-	246,500.00	-	-	1,001,739.10	-
合计	39,396,804.59		50,619,382.50	-	-	11,233,086.92	-	-	246,500.00	-	-	61,605,969.42	-

原合营企业上海锦江国际旅游订房中心有限公司有关的长期股权投资于本报告期内已核销。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

8、投资性房地产

人民币元

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.2013年12月31日	215,411,094.17
2.2014年12月31日	215,411,094.17
二、累计折旧	
1.2013年12月31日	64,747,132.41
2.本年增加金额 - 计提折旧	4,139,961.72
3.2014年12月31日	68,887,094.13
三、减值准备	
1.2013年12月31日	-
2.2014年12月31日	-
四、账面价值	
1.2013年12月31日	150,663,961.76
2.2014年12月31日	146,524,000.04

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

9、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备、器具及家具	运输工具	固定资产装修支出	合计
一、账面原值						
1. 2013年12月31日	75,225,368.10	9,834,396.99	3,540,756.33	20,038,690.90	9,551,590.40	118,190,802.72
2. 本年增加金额						
(1) 购置	-	456,645.96	340,655.00	3,439,034.18	-	4,236,335.14
(2) 在建工程转入	-	1,484,187.00	448,870.00	-	300,851.00	2,233,908.00
(3) 企业合并增加(详见附注(七)1)	-	35,437.12	-	-	-	35,437.12
3. 本年减少 - 处置或报废	-	(1,079,974.31)	(79,676.86)	(12,431,316.16)	(20,525.00)	(13,611,492.33)
4. 2014年12月31日	75,225,368.10	10,730,692.76	4,250,604.47	11,046,408.92	9,831,916.40	111,084,990.65
二、累计折旧						
1. 2013年12月31日	25,482,144.17	7,034,410.60	2,782,364.19	13,775,972.51	824,400.69	49,899,292.16
2. 本年增加金额 - 计提	1,395,833.45	1,121,723.45	321,228.10	1,341,982.26	2,277,747.25	6,458,514.51
3. 本年减少 - 处置或报废	-	(1,028,097.58)	(76,358.51)	(11,292,181.01)	(2,660.00)	(12,399,297.10)
4. 2014年12月31日	26,877,977.62	7,128,036.47	3,027,233.78	3,825,773.76	3,099,487.94	43,958,509.57
三、减值准备						
1. 2013年12月31日	-	-	-	-	-	-
2. 2014年12月31日	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 2013年12月31日	49,743,223.93	2,799,986.39	758,392.14	6,262,718.39	8,727,189.71	68,291,510.56
2. 2014年12月31日	48,347,390.48	3,602,656.29	1,223,370.69	7,220,635.16	6,732,428.46	67,126,481.08

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

9、固定资产 - 续

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
北京丰台房产一处	144,931.13	该房产非商品房，无法办理产权证书

10、在建工程

(1) 在建工程明细如下：

人民币元

项目	2014年12月31日			2013年12月31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
锦江国际旅游中心工程	-	-	-	3,633,195.22	-	3,633,195.22
金棕榈在线服务系统工程	-	-	-	2,078,000.00	-	2,078,000.00
国旅大厦广场改造工程	-	-	-	231,000.00	-	231,000.00
其他工程	163,000.00	-	163,000.00	-	-	-
合计	163,000.00	-	163,000.00	5,942,195.22	-	5,942,195.22

(2) 在建工程项目变动情况：

人民币元

项目名称	预算数	2013年12月31日	本年增加	转入固定资产	转入无形资产	转入长期待摊费用	2014年12月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源	
锦江国际旅游中心工程	6,700,000.00	3,633,195.22	1,353,484.41	1,933,057.00	-	3,053,622.63	-	-	竣工	-	-	-	不适用	自筹
金棕榈在线服务系统工程	2,530,000.00	2,078,000.00	507,000.00	-	2,585,000.00	-	-	-	竣工	-	-	-	不适用	自筹
国旅大厦广场改造工程	330,000.00	231,000.00	69,851.00	300,851.00	-	-	-	-	竣工	-	-	-	不适用	自筹
其他工程	445,000.00	-	291,150.60	-	-	128,150.60	163,000.00	65.43	在建	-	-	-	不适合	自筹
合计	10,005,000.00	5,942,195.22	2,221,486.01	2,233,908.00	2,585,000.00	3,181,773.23	163,000.00	-	-	-	-	-	-	-

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

11、无形资产

人民币元

项目	软件
一、账面原值	
1.2013年12月31日	4,440,502.28
2.本年增加金额 - 在建工程转入	2,585,000.00
3.2014年12月31日	7,025,502.28
二、累计摊销	
1.2013年12月31日	3,415,513.16
2.本年增加金额 - 计提摊销	2,058,989.12
3.2014年12月31日	5,474,502.28
三、减值准备	
1.2013年12月31日	-
2.2014年12月31日	-
四、账面价值	
1.2013年12月31日	1,024,989.12
2.2014年12月31日	1,551,000.00

12、商誉

(1) 商誉账面原值

人民币元

被投资单位名称或形成商誉的事项	2013年12月31日	本年因企业合并而增加(注)	2014年12月31日
上海锦江国际JTB会展有限公司	-	631,400.11	631,400.11

注 1：本年增加额系本集团于非同一控制下企业合并上海锦江国际 JTB 会展有限公司的合并成本大于合并中取得对方可辨认净资产公允价值份额的差异，详情参见附注(七)1。

注 2：本财务报告期末，本集团评估了上述商誉的可收回金额，并确定与本集团相关的商誉并未发生减值。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

13、长期待摊费用

人民币元

项目	2013年12月31日	本年在建工程转入	本年摊销额	2014年12月31日
经营租入固定资产装修支出	1,174,757.58	3,181,773.23	1,432,681.37	2,923,849.44

14、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	2014年12月31日 可抵扣或应纳税 暂时性差异	2014年12月31日 递延所得税资产或 负债	2013年12月31日 可抵扣或应纳税 暂时性差异	2013年12月31日 递延所得税资产或 负债
递延所得税资产：				
应付职工薪酬	18,297,452.27	4,574,363.11	17,874,676.25	4,461,867.82
小计	18,297,452.27	4,574,363.11	17,874,676.25	4,461,867.82
递延所得税负债：				
可供出售金融资产公允 价值变动	721,477,045.44	180,369,261.36	372,722,812.78	93,180,703.19
非同一控制下企业合并 中非流动资产公允价值 调整	18,237.56	4,559.39	-	-
小计	721,495,283.00	180,373,820.75	372,722,812.78	93,180,703.19

根据本集团对未来盈利预测结果，判断在未来期间是否很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损，据此确认相关递延所得税资产。

(2) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
可抵扣亏损	12,312,990.23	10,824,472.35
可抵扣暂时性差异	4,507,296.47	4,671,020.87
合计	16,820,286.70	15,495,493.22

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未对以上可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认递延所得税资产。

(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	2014年12月31日	2013年12月31日
2014	-	1,839,397.96
2015	1,199,053.83	1,199,053.83
2016	1,570,917.07	1,570,917.07
2017	838,833.00	838,833.00
2018	5,660,456.15	5,376,270.49
2019	3,043,730.18	-
合计	12,312,990.23	10,824,472.35

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

15、其他非流动资产

人民币元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
民航保证金	2,100,000.00	2,620,000.00
其他(注)	866,851.80	866,851.80
合计	2,966,851.80	3,486,851.80

注：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。

16、应付账款

(1) 应付账款明细如下：

人民币元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
旅游业务应付账款	92,939,274.10	76,703,828.30
其他	4,397,159.93	5,757,489.41
合计	97,336,434.03	82,461,317.71

(2) 本报告期末公司无账龄超过1年的重要应付账款。

17、预收款项

(1) 预收款项明细如下：

人民币元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
旅游业务预收款项	191,402,976.52	201,184,300.86
其他	3,745,194.59	5,238,796.33
合计	195,148,171.11	206,423,097.19

(2) 本报告期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
1、短期薪酬	19,694,757.50	138,552,288.12	138,323,468.31	19,923,577.31
2、离职后福利-设定提存计划	822,590.14	18,224,318.57	18,159,117.34	887,791.37
3、辞退福利	-	178,851.58	178,851.58	-
合计	20,517,347.64	156,955,458.27	156,661,437.23	20,811,368.68

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,029,491.43	97,961,595.83	97,835,458.39	19,155,628.87
2、职工福利费	7,800.00	9,353,743.93	9,361,543.93	-
3、社会保险费	363,128.49	9,699,609.65	9,663,516.90	399,221.24
其中：医疗保险费	327,328.86	8,529,361.63	8,497,054.96	359,635.53
工伤保险费	11,919.83	395,074.87	393,789.60	13,205.10
生育保险费	23,879.80	775,173.15	772,672.34	26,380.61
4、住房公积金	243,122.00	9,805,808.00	9,791,836.00	257,094.00
5、工会经费和职工教育经费	51,215.58	2,495,636.45	2,439,741.63	107,110.40
6、其他	-	9,235,894.26	9,231,371.46	4,522.80
合计	19,694,757.50	138,552,288.12	138,323,468.31	19,923,577.31

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
1、基本养老保险费	769,824.17	16,906,861.77	16,841,483.31	835,202.63
2、失业保险费	52,765.97	1,317,456.80	1,317,634.03	52,588.74
合计	822,590.14	18,224,318.57	18,159,117.34	887,791.37

本集团按规定参加由政府机构设立的基本养老保险、失业保险计划。根据基本养老保险计划，本集团分别按员工上一年度月平均工资的 14%、20%、21%每月向该等计划缴存费用；根据失业保险计划，本集团分别按员工上一年度月平均工资的 1%、1.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 16,906,861.77 元及人民币 1,317,456.80 元(2013年：人民币 16,457,901.73 元及人民币 1,253,124.81 元)。于 2014 年 12 月 31 日，本集团尚有人民币 835,202.63 元及人民币 52,588.74 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 769,824.17 元及人民币 52,765.97 元)的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于报告期后支付。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

19、应交税费

人民币元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	(122,041.71)	(928,627.80)
营业税	1,154,922.02	1,012,608.88
所得税	3,286,817.93	4,425,883.40
其他	341,158.44	362,535.06
合计	4,660,856.68	4,872,399.54

20、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

人民币元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
押金	19,434,625.58	21,285,250.85
代垫款	3,733,194.71	3,427,727.13
劳务费	3,116,355.07	4,068,075.26
其他	13,182,257.90	13,734,458.70
合计	39,466,433.26	42,515,511.94

(2) 本报告期末，账龄超过1年的大额其他应付款主要为收取的押金。

21、股本

人民币元

	2013年12月31日	本年变动					2014年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
2014年度：							
一、有限售条件股份-国有法人持股	66,556,270.00	-	-	-	-	-	66,556,270.00
二、无限售条件股份-境内上市外资股	66,000,000.00	-	-	-	-	-	66,000,000.00
三、股份总数	132,556,270.00	-	-	-	-	-	132,556,270.00
2013年度：							
一、有限售条件股份-国有法人持股	66,556,270.00	-	-	-	-	-	66,556,270.00
二、无限售条件股份-境内上市外资股	66,000,000.00	-	-	-	-	-	66,000,000.00
三、股份总数	132,556,270.00	-	-	-	-	-	132,556,270.00

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

22、资本公积

人民币元

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
2014年度:				
资本溢价-投资者投入的资本	166,391,273.66	-	-	166,391,273.66
其他资本公积-原制度资本公积转入	33,557,683.87	-	-	33,557,683.87
合计	199,948,957.53	-	-	199,948,957.53
2013年度:				
资本溢价-投资者投入的资本	166,391,273.66	-	-	166,391,273.66
其他资本公积-原制度资本公积转入	33,557,683.87	-	-	33,557,683.87
合计	199,948,957.53	-	-	199,948,957.53

23、其他综合收益

人民币元

项目	2013年12月31日	本年发生额					2014年12月31日
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	279,542,109.59	359,766,417.81	11,012,185.16	87,188,558.16	261,565,674.49	-	541,107,784.08
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	279,542,109.59	359,766,417.81	11,012,185.16	87,188,558.16	261,565,674.49	-	541,107,784.08
合计	279,542,109.59	359,766,417.81	11,012,185.16	87,188,558.16	261,565,674.49	-	541,107,784.08

24、盈余公积

人民币元

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
2014年度:				
法定盈余公积	116,720,180.59	6,232,698.04	-	122,952,878.63
任意盈余公积	24,845,963.53	-	-	24,845,963.53
合计	141,566,144.12	6,232,698.04	-	147,798,842.16
2013年度:				
法定盈余公积	111,008,074.86	5,712,105.73	-	116,720,180.59
任意盈余公积	24,845,963.53	-	-	24,845,963.53
合计	135,854,038.39	5,712,105.73	-	141,566,144.12

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度母公司净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。任意盈余公积金经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

25、未分配利润

人民币元

项目	金额	提取或分配比例
2014年度:		
年初未分配利润	146,236,600.10	
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	58,598,182.93	
减: 提取法定盈余公积	6,232,698.04	10%
应付普通股股利(注 1)	29,294,935.67	
年末未分配利润(注 2)	169,307,149.32	
2013年度:		
年初未分配利润	114,746,833.14	
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	58,410,875.89	
减: 提取法定盈余公积	5,712,105.73	10%
应付普通股股利	21,209,003.20	
年末未分配利润	146,236,600.10	

注 1: 股东大会已批准的现金股利情况:

于 2014 年 5 月 29 日根据本公司股东大会决议批准, 本公司按已发行之股份 132,556,270 股计算, 以每十股向全体股东派发 2013 年度现金股利人民币 2.21 元(含税), B 股每十股现金股利 0.35821 美元(含税), 总计分配人民币 29,294,935.67 元。

注 2: 资产负债表日后决议的利润分配情况:

于 2015 年 3 月 26 日, 本公司董事会提议, 按已发行之股份 132,556,270 股计算, 拟以每十股向全体股东派发 2014 年度现金股利人民币 2.22 元(含税)。上述股利分配方案尚待本公司股东大会批准。

26、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

人民币元

项目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,140,297,089.41	1,944,333,982.16	2,092,505,942.64	1,893,141,983.63
其他业务	23,921,070.21	9,582,229.76	23,826,220.16	9,574,194.27
合计	2,164,218,159.62	1,953,916,211.92	2,116,332,162.80	1,902,716,177.90

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

26、营业收入、营业成本 - 续

(2) 主营业务(分业务)

人民币元

行业名称	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
旅游及相关业务	2,128,966,221.19	1,936,474,784.84	2,079,954,839.45	1,884,262,841.94
其他业务	11,330,868.22	7,859,197.32	12,551,103.19	8,879,141.69
合计	2,140,297,089.41	1,944,333,982.16	2,092,505,942.64	1,893,141,983.63

(3) 主营业务(分地区)

人民币元

地区名称	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆地区	1,999,947,551.89	1,824,256,014.53	1,975,461,512.45	1,796,375,252.56
除中国大陆外其他地区	140,349,537.52	120,077,967.63	117,044,430.19	96,766,731.07
合计	2,140,297,089.41	1,944,333,982.16	2,092,505,942.64	1,893,141,983.63

(4) 其他业务

人民币元

行业名称	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房屋租赁	13,858,500.84	4,939,379.10	13,863,166.90	5,309,291.58
物业服务	10,062,569.37	4,642,850.66	9,963,053.26	4,264,902.69
合计	23,921,070.21	9,582,229.76	23,826,220.16	9,574,194.27

27、营业税金及附加

人民币元

项目	2014 年度	2013 年度
营业税	11,376,830.04	11,439,585.18
房产税	1,725,816.50	1,562,945.38
城市维护建设税	791,164.51	812,983.79
教育费附加	575,646.15	588,711.81
合计	14,469,457.20	14,404,226.16

28、销售费用

人民币元

项目	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	103,498,113.74	98,228,192.87
劳务费	5,091,789.05	5,686,848.68
广告费	4,586,969.46	5,069,572.25
经营租赁费用	4,582,030.81	6,216,668.21
其他	9,778,001.60	10,610,484.57
合计	127,536,904.66	125,811,766.58

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

29、管理费用

人民币元

项目	2014年度	2013年度
职工薪酬	46,732,046.04	45,365,098.55
折旧与摊销	7,987,948.84	4,705,669.89
能源费及物料消耗	3,002,703.04	2,966,882.32
业务招待费	953,033.60	1,983,932.29
其他	15,561,577.85	14,543,331.85
合计	74,237,309.37	69,564,914.90

30、财务费用

人民币元

项目	2014年度	2013年度
利息收入	(11,430,679.78)	(10,525,840.14)
汇兑差额	(3,231,812.59)	(1,350,989.89)
其他	3,419,381.74	3,761,444.22
合计	(11,243,110.63)	(8,115,385.81)

31、资产减值损失(转回)

人民币元

项目	2014年度	2013年度
坏账损失(转回)	151,635.22	(277,125.59)

32、投资收益

(1) 投资收益明细情况

人民币元

项目	2014年度	2013年度
权益法核算的长期股权投资收益(损失)	11,233,086.92	(2,782,711.84)
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	31,595,395.28	24,460,135.26
处置交易性金融资产取得的投资收益(损失)	(146,006.36)	-
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	11,012,185.16	31,120,396.59
委托贷款收益	29,083.36	140,109.72
合计	53,723,744.36	52,937,929.73

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

32、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	2014 年度	2013 年度	本报告期比上年增减变动的原因
上海锦江商旅汽车服务股份有限公司	11,334,658.79	4,636,186.32	因营业收入和投资收益增加,本年盈利高于上年
上海浦江游览有限公司	280,666.96	(1,484,172.93)	因营业收入增加,本年扭亏为盈
上海东方航空国际旅游运输有限公司	(343,167.78)	(5,743,571.89)	该公司目前处于停业清理状态,亏损主要是员工安置、遣散清理费用支出
上海外航国际旅行社有限公司	260,771.42	245,440.57	因营业收入增加,本年盈利高于上年
上海一日旅行社有限公司	(336,108.90)	(457,920.64)	因营业收入上升,本年亏损幅度小于上年
上海聚星物业管理有限公司	36,266.43	21,326.73	因营业收入上升,本年盈利高于上年
合计	11,233,086.92	(2,782,711.84)	

本集团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等期间取得的投资收益

人民币元

可供出售金融资产名称	股票代码	2014 年度	2013 年度
浦发银行	600000	20,931,585.18	13,833,964.10
交通银行	601328	7,968,350.00	7,355,400.00
豫园商城	600655	2,510,514.30	2,912,000.49
锦江投资	600650	-	188,201.87
其他		184,945.80	170,568.80
合计		31,595,395.28	24,460,135.26

注: 本报告期内, 浦发银行向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 6.60 元 (2013 年度人民币 5.50 元); 交通银行向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.60 元 (2013 年度人民币 2.40 元); 豫园商城向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.10 元 (2013 年度人民币 2.00 元); 锦江投资本年已不再持有。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

32、投资收益 - 续

(4) 处置可供出售金融资产等取得的投资收益

人民币元

可供出售金融资产名称	股票代码	2014 年度		2013 年度	
		出售股数	处置收益	出售股数	处置收益
豫园商城	600655	1,500,000	11,012,185.16	2,890,000	22,664,684.95
锦江投资	600650	-	-	818,269	8,455,711.64
合计			11,012,185.16		31,120,396.59

33、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下:

人民币元

项目	2014 年度	2013 年度	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	7,414,471.71	5,516,535.94	7,414,471.71
固定资产处置利得	131,870.68	112,672.34	131,870.68
其他	162,209.99	132,500.00	162,209.99
合计	7,708,552.38	5,761,708.28	7,708,552.38

(2) 计入当期的损益政府补助明细

人民币元

补助项目	2014 年度	2013 年度	与资产相关/ 与收益相关
财政扶持资金	4,968,061.34	4,180,000.00	与收益相关
黄标车淘汰补贴	1,412,000.00	722,587.00	与收益相关
名牌产品奖励	200,000.00	100,000.00	与收益相关
其他	834,410.37	513,948.94	与收益相关
合计	7,414,471.71	5,516,535.94	

34、营业外支出

人民币元

项目	2014 年度	2013 年度	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置损失	1,075,537.57	321,414.15	1,075,537.57
其他	1,419.68	8,244.24	1,419.68
合计	1,076,957.25	329,658.39	1,076,957.25

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

35、所得税费用

人民币元

项目	2014 年度	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,677,660.06	12,793,983.26
以前年度汇算清缴差异	872,444.93	44,862.22
递延所得税调整	(112,495.29)	(10,924.31)
合计	7,437,609.70	12,827,921.17

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

	2014 年度	2013 年度
会计利润	65,652,211.37	70,588,368.28
按 25% 的税率计算的所得税费用	16,413,052.81	17,647,092.06
不可抵扣费用的纳税影响	182,449.77	335,080.48
免税收入的纳税影响	(10,740,685.32)	(6,497,736.77)
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	720,001.45	1,361,567.64
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	-	(58,912.50)
子公司税率不一致的影响	(9,653.94)	(4,031.96)
以前年度汇算清缴差异	872,444.93	44,862.22
合计	7,437,609.70	12,827,921.17

36、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	2014 年度	2013 年度
收到的政府补贴	7,414,471.71	5,516,535.94
利息收入	3,484,923.62	5,100,583.30
受限制货币资金的减少	1,589,988.28	1,591,465.00
其他	5,249,459.06	5,425,635.33
合计	17,738,842.67	17,634,219.57

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2014 年度	2013 年度
营业费用及管理费用中的支付额	30,728,609.04	34,943,800.73
支付的银行手续费	3,419,381.74	3,761,444.22
其他	3,260,472.66	1,016,268.66
合计	37,408,463.44	39,721,513.61

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

37、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	2014年度	2013年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	58,214,601.67	57,760,447.11
加: 计提(转回)资产减值准备	151,635.22	(277,125.59)
固定资产及投资性房地产折旧	10,598,476.23	9,305,293.54
无形资产摊销	2,058,989.12	513,466.56
长期待摊费用摊销	1,432,681.37	1,333,980.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	943,666.89	208,741.81
公允价值变动损失(收益)	(147,120.00)	9,200.00
财务费用	(7,945,756.16)	(5,425,256.84)
投资损失(收益)	(53,723,744.36)	(52,937,929.73)
递延所得税资产减少(增加)	(112,495.29)	(10,924.31)
存货的减少(增加)	(9,482.12)	31,433.51
经营性应收项目的减少(增加)	(39,499,474.44)	12,719,042.52
经营性应付项目的增加(减少)	(1,233,418.20)	(8,249,008.91)
受限制货币资金的减少(增加)	1,589,988.28	1,591,465.00
经营活动产生的现金流量净额	(27,681,451.79)	16,572,825.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金及现金等价物的年末余额	200,665,786.07	267,730,722.25
减: 现金及现金等价物的年初余额	267,730,722.25	281,674,993.07
现金及现金等价物净减少额	(67,064,936.18)	(13,944,270.82)

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
一、现金	200,665,786.07	267,730,722.25
其中: 库存现金	143,653.98	156,175.45
可随时用于支付的银行存款	180,203,483.63	266,718,267.87
可随时用于支付的其他货币资金	20,318,648.46	856,278.93
二、年末现金及现金等价物余额	200,665,786.07	267,730,722.25

38、所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	201,641,420.32	无法随时支取
固定资产(北京丰台房产一处)	144,931.13	该房产非商品房, 无法办理产权证书
合计	201,786,351.45	

(七) 合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

于2014年11月27日，日本株式会社JTB与上海锦江旅游有限公司(“锦旅”)签署产权交易合同，约定锦旅以股权转让的方式受让上海锦江国际JTB会展有限公司(“锦江JTB”)50%的股权，双方约定的转让价格为人民币10,000.00元。于2014年12月，在上海联合产权交易所完成了产权转移手续。收购完成后，锦旅能够对锦江JTB实现控制，因此锦江JTB成为锦旅的子公司，纳入合并报表范围。本次非同一控制下企业合并事项的合并日为2014年12月31日。

(2) 合并成本及商誉

人民币元

	上海锦江国际JTB会展有限公司
合并成本	10,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(621,400.11)
商誉	631,400.11

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

人民币元

	上海锦江国际JTB会展有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	226,780.49	226,780.49
除货币资金外的其他流动资产	356,549.50	356,549.50
固定资产	35,437.12	17,199.55
小计	618,767.11	600,529.54
负债：		
流动负债	1,857,007.94	1,857,007.94
递延所得税负债	4,559.39	-
小计	1,861,567.33	1,857,007.94
净资产	(1,242,800.22)	(1,256,478.40)
减：少数股东权益	(621,400.11)	(628,239.20)
取得的净资产	(621,400.11)	(628,239.20)

上述可辨认资产以及负债的公允价值已经上海东洲资产评估有限公司按成本法估值的结果确定。

(八) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
1	上海国旅国际旅行社有限公司(“上海国旅”)	中国	上海市静安区北京西路1277号7、8楼	服务	90.00	10.00	通过设立或投资等方式取得
2	上海国之旅物业管理有限公司	中国	上海市静安区北京西路1277号101室底楼夹层	服务	90.00	10.00	通过设立或投资等方式取得
3	上海国之旅国际货运代理有限公司	中国	上海市浦东新区杨高南路889号215室	服务	90.00	10.00	通过设立或投资等方式取得
4	上海国之旅导游服务有限公司	中国	上海市静安区北京西路1277号601室	服务	68.00	32.00	通过设立或投资等方式取得
5	上海国旅广告有限公司	中国	上海市闵行区古美路457号二层205室	服务	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
6	上海锦江国际绿色假期旅游有限公司(“绿色假期”)	中国	上海市金山区廊下镇漕廊公路9188号	服务	70.00	-	通过设立或投资等方式取得
7	浙江锦旅国际旅行社有限公司(“浙江锦旅”)	中国	杭州市江干区秋涛北路77号10楼19室	服务	90.00	10.00	通过设立或投资等方式取得
8	上海锦江旅游有限公司(“上海锦旅”)	中国	上海市黄浦区长乐路191号	服务	90.00	10.00	同一控制下企业合并取得的子公司
9	上海旅行社有限公司	中国	上海市黄浦区福州路739号	服务	98.00	2.00	同一控制下企业合并取得的子公司
10	上海华亭海外旅游有限公司	中国	上海市黄浦区茂名南路58-3号610室	服务	90.00	10.00	同一控制下企业合并取得的子公司
11	上海锦江出入境服务有限公司	中国	上海市长乐路191号	服务	90.00	10.00	同一控制下企业合并取得的子公司
12	北京锦江国际旅行社有限公司(“北京锦旅”)	中国	北京市朝阳区建国路89号院15号楼1502号	服务	80.00	-	同一控制下企业合并取得的子公司

以上对企业集团构成的披露仅包含本集团的一级子公司。本集团的非全资子公司均不重要。

(八) 在其他主体中的权益 - 续

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海锦江商旅汽车服务股份有限公司(“锦江商旅”)	中国	上海市浦东新区龙东大道 6111 号 1 幢 493 室	旅游及相关服务	20.00	-	权益法
上海浦江游览有限公司(“浦江游览”)	中国	上海市黄浦区中山东二路 153 号	旅游及相关服务	20.00	-	权益法
上海外航国际旅行社有限公司(“外航国际”)	中国	上海市浦东新区浦东大道 2123 号 3E-2165	旅游及相关服务	30.00	-	权益法

联营企业的主要财务信息

人民币元

	2014年12月31日/2014年度			2013年12月31日/2013年度		
	锦江商旅	浦江游览	外航国际	锦江商旅	浦江游览	外航国际
流动资产	51,200,767.39	15,930,184.44	24,322,612.66	70,298,135.08	8,908,545.03	48,635,706.69
非流动资产	340,544,409.36	97,377,460.39	2,674,963.01	323,685,688.56	106,079,690.36	1,684,418.09
资产合计	391,745,176.75	113,307,644.83	26,997,575.67	393,983,823.64	114,988,235.39	50,320,124.78
流动负债	149,805,678.89	62,160,371.35	15,178,082.81	153,590,799.72	65,244,296.69	39,369,869.99
非流动负债	11,767,800.00	-	-	66,894,620.00	-	-
负债合计	161,573,478.89	62,160,371.35	15,178,082.81	220,485,419.72	65,244,296.69	39,369,869.99
少数股东权益	-	-	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	230,171,697.86	51,147,273.48	11,819,492.86	173,498,403.92	49,743,938.70	10,950,254.79
按持股比例计算的净资产份额	46,034,339.57	10,229,454.70	3,545,847.86	34,699,680.78	9,948,787.74	3,285,076.44
对联营企业权益投资的账面价值	46,034,339.57	10,229,454.70	3,545,847.86	34,699,680.78	9,948,787.74	3,285,076.44
营业收入	307,130,569.37	60,225,716.94	150,463,795.55	288,493,196.88	54,338,668.11	168,757,458.63
净利润	56,673,293.94	1,403,334.78	869,238.07	23,180,931.61	7,419,248.63	1,047,112.35
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	56,673,293.94	1,403,334.78	869,238.07	23,180,931.61	7,419,248.63	1,047,112.35
本年收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-	-	-

(八) 在其他主体中的权益 - 续

2、在联营企业中的权益 - 续

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

人民币元

	2014年12月31日/2014年度	2013年12月31日/2013年度
联营企业		
投资账面价值合计	1,796,327.29	2,685,837.54
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润(亏损)	(643,010.25)	(3,624,141.76)
--其他综合收益	-	-
--综合收益(损失)总额	(643,010.25)	(3,624,141.76)

(4) 联营企业向本集团转移资金的能力不存在重大限制。

(5) 联营企业未发生超额亏损。

(6) 不存在与联营企业投资相关的或有负债。

(九) 金融工具、风险管理及资本管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、可供出售金融资产、应付账款及其他应付款等，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2014年12月31日，外币资产和负债主要集中在货币资金，应收账款，应付账款及预收账款。这些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。

人民币元

项目	期末余额	期初余额
美元	14,356,736.31	2,200,472.17
日元	6,215,576.96	2,200,074.54
港币	2,703,659.90	2,526,429.20
欧元	1,661,026.61	1,639,703.89
英镑	1,284,912.80	1,362,314.09
澳元	895,436.68	1,747,875.18

(九) 金融工具、风险管理及资本管理 - 续**1、风险管理目标和政策 - 续****1.1.1 外汇风险 - 续****外汇风险敏感性分析**

在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

人民币元

项目	汇率变动	2014 年度		2013 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
所有外币	对人民币升值 10%	(2,379,529.60)	(2,379,529.60)	(1,167,686.91)	(1,167,686.91)
所有外币	对人民币贬值 10%	2,379,529.60	2,379,529.60	1,167,686.91	1,167,686.91

1.1.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。于 2014 年 12 月 31 日，本集团面临的利率风险主要来源于货币资金。本集团认为目前的利率风险对于集团的经营影响不重大。

1.1.3 其他价格风险

其他价格风险，是指外汇风险和利率风险以外的市场风险。本集团面临的主要其他价格风险包括可供出售权益工具的公允价值因证券价值的变化而波动的风险。于 2014 年 12 月 31 日，本集团的可供出售权益工具详见附注(六)6。这些以公允价值计价的资产的其他价格风险可能对本集团的经营业绩和股东权益产生影响。本集团密切关注证券价格变动对本集团其他价格风险的影响。本集团对证券价值风险进行了如下敏感性分析，本集团认为目前的证券价值风险对于本集团的经营影响重大。

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。于 2014 年 12 月 31 日，本集团持有以公允价值计量的金融资产 871,407,015.35 元。在其他变量不变的情况下，根据证券价值可能发生的合理变动，有关权益工具价格上升(下降)10%，将会导致本集团股东权益增加(减少)人民币 65,355,526.16 元。

1.2 信用风险

于报告期末，可能引起本集团财务损失之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之损失，具体包括合并资产负债表中已确认之金融资产之账面金额，且对于以公允价值计量之金融工具而言，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之变化而改变。

为降低信用风险，本公司及各子公司均由专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要之措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款之回收情况，以确保就无法回收之款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团除附注(六)2(3)中披露的应收账款金额前五名单位外，无其他信用集中风险。

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。

1.3 流动风险

流动风险是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。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。

本集团将自有资金作为唯一资金来源，没有银行借款，金融负债到期期限约在 1-3 个月。鉴于较低的资本负债率以及持续的融资能力，本集团相信其无重大流动性风险。

(九) 金融工具、风险管理及资本管理 - 续**2、资本管理**

本集团通过优化负债与股东权益的结构来管理资本，以确保集团内的主体能够持续经营，并同时最大限度增加股东回报。本集团并未受制于外部强制性资本管理要求。本集团无借款经营计划。

(十) 公允价值的披露**1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值**

人民币元

	2014年12月31日			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产 - 权益工具投资	847,309,956.47	-	24,097,058.88	871,407,015.35
持续以公允价值计量的资产总额	847,309,956.47	-	24,097,058.88	871,407,015.35

人民币元

	2013年12月31日			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产 - 权益工具投资	523,221,340.69	-	-	523,221,340.69
持续以公允价值计量的资产总额	523,221,340.69	-	-	523,221,340.69

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本报告期末公允价值参考上海证券交易所2014年12月31日的收盘价确定。

3、持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的信息

人民币元

	2014年12月31日的公允价值	估值技术
可供出售金融资产 - 权益工具投资	24,097,058.88	上市公司比较法

本年末，本集团持有的可供出售权益工具持续第三层次公允价值计量的金融资产，系持有的申银万国的股票。

于2014年12月31日，本集团对申银万国的股票采用估值技术进行了公允价值计量，主要采用了上市公司比较法的估值技术，参考宏源证券的股票价格以及申银万国吸收合并宏源证券所确定的换股比例来确定公允价值。

4、不以公允价值计量的金融资产与金融负债的公允价值信息

本集团不以公允价值计量的金融资产与金融负债主要系流动资产及流动负债，其账面价值接近公允价值。

(十一) 关联方及关联交易

1、本公司的控股公司情况

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司	上海市浦东新区杨新东路24号316-318室	酒店投资、酒店经营和管理及其他	人民币556,600万元	50.21	50.21
本公司的母公司情况的说明					
上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司(“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日公司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。					

本公司的最终控股方为锦江国际(集团)有限公司(“锦江国际”)。

(十一) 关联方及关联交易 - 续

2、本公司的子公司情况

子公司的基本情况及相关信息参见附注(八)1。

3、本集团的联营企业情况

本集团无合营企业。本集团的联营企业的基本情况及相关信息参见附注(八)2。

4、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
上海锦江国际 HRG 商务旅行有限公司	最终控股方的联营企业
上海锦江国际电子商务有限公司	同一最终控股方
锦江国际商务有限公司	同一最终控股方
上海庚杰投资管理有限公司	同一最终控股方
上海锦江国际购物中心	同一最终控股方
锦江国际旅游中心有限公司	同一最终控股方
上海锦江乐园有限公司	同一最终控股方
上海东锦江大酒店有限公司	同一母公司
上海华亭宾馆有限公司	同一母公司
上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司新城饭店	母公司之组成部分
上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司新亚大酒店	母公司之组成部分
上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司新锦江大酒店	母公司之组成部分
北京昆仑饭店管理有限公司	同一母公司
上海和平饭店有限公司	同一母公司
锦江国际酒店(集团)香港有限公司	同一母公司
锦江国际集团财务有限责任公司	同一母公司
上海白玉兰宾馆有限公司	同一母公司
上海市上海宾馆有限公司	同一母公司
上海锦江国际饭店有限公司	同一母公司
上海海仑宾馆有限公司	同一母公司
上海虹桥宾馆有限公司	同一母公司
上海建国宾馆有限公司	同一母公司
上海金沙江大酒店有限公司	同一母公司
上海锦佳汽车贸易有限公司	同一母公司
上海锦江饭店有限公司	同一母公司
上海锦江国际酒店发展股份有限公司	同一母公司
上海锦江国际实业投资股份有限公司	同一母公司
上海锦江金门大酒店有限公司	同一母公司
锦江之星旅馆有限公司	同一母公司
上海锦江汽车服务有限公司	同一母公司
上海锦江外事汽车公司	同一母公司
上海龙柏饭店有限公司	同一母公司
上海新亚广场长城酒店有限公司	同一母公司
上海锦江商旅汽车服务股份有限公司	同一母公司
上海聚星物业管理有限公司	本公司的联营企业
上海浦江游览有限公司	本公司的联营企业
上海一日旅行社有限公司	本公司的联营企业
公司董事和其他高级管理人员	关键管理人员

以下将锦江国际、上述最终控股方的联营企业和同一最终控股方的公司统称为“锦江国际及其下属企业”，将锦江酒店集团、上述母公司之组成部分和同一母公司的公司统称为“锦江酒店集团及其下属企业”。

(十一) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况

(1) 接受、提供劳务和采购、处置固定资产

接受劳务情况如下：

人民币元

关联方	关联交易内容	2014 年度	2013 年度
		金额	金额
锦江酒店集团及其下属企业	接受旅游相关服务	3,326,363.36	4,715,683.32
锦江国际及其下属企业	接受旅游相关服务	4,804,748.73	10,001,202.54
本公司的联营企业	接受旅游相关服务	5,000.00	77,350.00
	小计	8,136,112.09	14,794,235.86
本公司的联营企业	接受物业管理服务	557,336.40	289,911.08
	小计	557,336.40	289,911.08
	合计	8,693,448.49	15,084,146.94

提供劳务情况如下：

人民币元

关联方	关联交易内容	2014 年度	2013 年度
		金额	金额
锦江酒店集团及其下属企业	提供旅游相关服务	256,487.00	1,339,755.88
锦江国际及其下属企业	提供旅游相关服务	10,656,184.92	4,958,509.30
本公司的联营企业	提供旅游相关服务	44,702.00	50,801.80
	小计	10,957,373.92	6,349,066.98
锦江国际及其下属企业	管理费收入	1,199,482.72	1,042,500.86
	小计	1,199,482.72	1,042,500.86
锦江国际及其下属企业	提供物业管理等服务	1,827,504.00	1,824,584.00
	小计	1,827,504.00	1,824,584.00
	合计	13,984,360.64	9,216,151.84

(十一) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(1) 接受、提供劳务和采购、处置固定资产 - 续

采购、处置固定资产情况如下：

人民币元

关联方	关联交易内容	2014年度	2013年度
		金额	金额
锦江酒店集团及其下属企业	采购固定资产	2,292,232.00	3,258,903.05
锦江国际及其下属企业	采购固定资产	1,079,600.00	-
合计		3,371,832.00	3,258,903.05

人民币元

关联方	关联交易内容	2014年度	2013年度
		金额	金额
锦江酒店集团及其下属企业	处置固定资产	-	25,000.00

(2) 关联租赁情况

本集团作为出租方：

人民币元

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本年度确认的 租赁收入	上年度确认的 租赁收入
锦江国际及其 下属企业	办公场所	2014年1月1日	2014年12月31日	1,051,848.00	1,531,856.00

本集团作为承租方：

人民币元

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本年度确认的 租赁费	上年度确认的 租赁费
锦江酒店集团 及其下属企业	办公场所	2014年1月1日	2014年12月31日	1,165,757.99	1,113,831.19
锦江国际及其 下属企业	办公场所	2014年1月1日	2014年12月31日	3,273,403.30	4,350,415.20
合计				4,439,161.29	5,464,246.39

(十一) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(3) 关联方资金拆借

2014年度变动情况：

人民币元

关联方	年初余额	本年贷出	本年收回	年末余额	起始日	到期日
拆出						
上海东方航空国际旅游运输有限公司	4,500,000.00	-	4,500,000.00	-	2013年6月6日	2014年6月5日

(4) 资金拆借利息收入

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
委托贷款利息收入(注)	29,083.36	140,109.72

注：系本公司对上海东方航空国际旅游运输有限公司的委托贷款利息收入。

(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	3,099,200.00	2,601,500.00

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。包括总经理、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

(1) 应收关联方款项

人民币元

项目名称	关联方	2014年12月31日		2013年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	锦江国际及其下属企业	1,296,044.26	-	536,675.95	-
应收账款	锦江酒店集团及其下属企业	64,671.20	-	102,070.50	-
应收账款	本公司的联营企业	19,570.00	-	-	-
	小计	1,380,285.46	-	638,746.45	-
其他应收款	锦江国际及其下属企业	324,669.00	-	-	-
其他应收款	锦江酒店集团及其下属企业	177,620.00	-	105,620.00	-
其他应收款	本公司的联营企业	117,105.90	-	138,569.70	-
	小计	619,394.90	-	244,189.70	-
预付款项	锦江酒店集团及其下属企业	27,500.00	-	24,150.00	-
预付款项	锦江国际及其下属企业	8,900.00	-	20,000.00	-
	小计	36,400.00	-	44,150.00	-

(十一) 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	年末金额	年初金额
应付款项	锦江酒店集团及其下属企业	522,814.50	575,103.00
应付款项	锦江国际及其下属企业	130,656.00	30,260.00
	小计	653,470.50	605,363.00
其他应付款	锦江国际及其下属企业	3,968,696.43	3,684,691.03
其他应付款	本公司的联营企业	-	5,141.50
	小计	3,968,696.43	3,689,832.53
预收账款	锦江酒店集团及其下属企业	680,553.00	894,336.00
	小计	680,553.00	894,336.00

(十二) 或有事项

截至本报告期末，本集团不存在需要披露的重大或有事项。

(十三) 承诺事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

人民币千元

	2014年12月31日	2013年12月31日
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	152	3,618

(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约情况如下：

人民币千元

	2014年12月31日	2013年12月31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	7,130	1,764
资产负债表日后第2年	305	942
资产负债表日后第3年	232	313
以后年度	1,108	1,340
合计	8,775	4,359

(十四) 资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况详见附注(六)25注2。除此之外，本集团并无重大的资产负债表日后事项。

(十五) 分部报告

1、分部报告信息

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个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了3个经营分部，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。

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		不分配项目		合计	
	2014年度	2013年度	2014年度	2013年度	2014年度	2013年度	2014年度	2013年度	2014年度	2013年度	2014年度	2013年度
营业收入												
对外交易收入	2,128,966,221.19	2,079,954,839.45	23,921,070.21	23,826,220.16	11,330,868.22	12,551,103.19	-	-	-	-	2,164,218,159.62	2,116,332,162.80
分部间交易收入	39,040.00	208,142.20	2,538,126.60	2,293,813.55	21,544.50	-	(2,598,711.10)	(2,501,955.75)	-	-	-	-
分部营业收入合计	2,129,005,261.19	2,080,162,981.65	26,459,196.81	26,120,033.71	11,352,412.72	12,551,103.19	(2,598,711.10)	(2,501,955.75)	-	-	2,164,218,159.62	2,116,332,162.80
营业成本	1,936,498,784.84	1,884,262,841.94	9,558,229.76	9,574,194.27	7,859,197.32	8,879,141.69	-	-	-	-	1,953,916,211.92	1,902,716,177.90
分部营业利润	192,506,476.35	195,900,139.71	16,900,967.05	16,545,839.44	3,493,215.40	3,671,961.50	(2,598,711.10)	(2,501,955.75)	-	-	210,301,947.70	213,615,984.90
营业税金及附加									14,469,457.20	14,404,226.16	14,469,457.20	14,404,226.16
销售费用									127,536,904.66	125,811,766.58	127,536,904.66	125,811,766.58
管理费用									74,237,309.37	69,564,914.90	74,237,309.37	69,564,914.90
财务费用									(11,243,110.63)	(8,115,385.81)	(11,243,110.63)	(8,115,385.81)
资产减值损失(转回)									151,635.22	(277,125.59)	151,635.22	(277,125.59)
公允价值变动损益									147,120.00	(9,200.00)	147,120.00	(9,200.00)
投资收益									53,723,744.36	52,937,929.73	53,723,744.36	52,937,929.73
营业利润									59,020,616.24	65,156,318.39	59,020,616.24	65,156,318.39
营业外收入									7,708,552.38	5,761,708.28	7,708,552.38	5,761,708.28
营业外支出									1,076,957.25	329,658.39	1,076,957.25	329,658.39
利润总额									65,652,211.37	70,588,368.28	65,652,211.37	70,588,368.28
所得税									7,437,609.70	12,827,921.17	7,437,609.70	12,827,921.17
净利润									58,214,601.67	57,760,447.11	58,214,601.67	57,760,447.11
补充资料:												
当期确认(转回)的减值损失	151,635.22	(277,125.59)	-	-	-	-	-	-	-	-	151,635.22	(277,125.59)
资本性支出:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
在建工程支出	2,221,486.01	10,815,052.12	-	-	-	-	-	-	-	-	2,221,486.01	10,815,052.12
购置固定资产支出	3,864,899.62	4,532,253.33	-	-	371,435.52	380,640.74	-	-	-	-	4,236,335.14	4,912,894.07

(十五) 分部报告 - 续

2、分部按产品或业务划分的对外交易收入

人民币元

项目	2014 年度	2013 年度
旅游及相关业务	2,128,966,221.19	2,079,954,839.45
房屋租赁	13,858,500.84	13,863,166.90
物业服务	10,062,569.37	9,963,053.26
其他业务	11,330,868.22	12,551,103.19
合计	2,164,218,159.62	2,116,332,162.80

3、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	2014 年度	2013 年度
来源于中国大陆的对外交易收入	2,023,868,622.10	1,999,287,732.61
来源于中国大陆外的对外交易收入	140,349,537.52	117,044,430.19
合计	2,164,218,159.62	2,116,332,162.80

本集团的非流动资产均位于中国大陆。

4、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。分部收入和分部成本按各分部的实际收入和成本确定。分部资产或负债按经营分部日常活动中使用的可归属于该经营分部的资产或产生的可归属于该经营分部的负债分配。

(十六) 公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 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：			21,967.92			29,845.16
人民币			21,967.92			29,845.16
银行存款：			80,759,613.73			135,036,650.97
人民币			80,719,960.41			134,828,682.48
美元	6,480.36	6.1190	39,653.32	34,110.53	6.0969	207,968.49
其他货币资金(注)：			215,700,000.00			115,700,000.00
人民币			215,700,000.00			115,700,000.00
合计			296,481,581.65			250,766,496.13

注：于 2014 年 12 月 31 日，其他货币资金金额中包括：保证收益型存款产品人民币 215,000,000.00 元(于 2013 年 12 月 31 日：人民币 115,000,000.00 元)及旅行社质量保证金人民币 700,000.00 元(于 2013 年 12 月 31 日：人民币 700,000.00 元)。

(十六) 公司财务报表主要项目注释 - 续

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

人民币元

种类	2014年12月31日					2013年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,321,669.70	100.00	742,228.06	31.97	1,579,441.64	2,100,164.45	100.00	814,228.46	38.77	1,285,935.99
合计	2,321,669.70	100.00	742,228.06	31.97	1,579,441.64	2,100,164.45	100.00	814,228.46	38.77	1,285,935.99

(2) 本报告期计提、收回或转回及核销的坏账准备情况：

人民币元

	2014年	2013年
年初数	814,228.46	814,228.46
本年转回数	(58,724.40)	-
本年核销数	(13,276.00)	-
年末数	742,228.06	814,228.46

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

人民币元

种类	2014年12月31日					2013年12月31日				
	账面原值		坏账准备		账面价值	账面原值		坏账准备		账面价值
	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	36.54	-	-	1,500,000.00	2,925,303.70	50.23	-	-	2,925,303.70
单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,605,624.91	63.46	2,200.00	0.08	2,603,424.91	2,898,309.86	49.77	7,200.00	0.25	2,891,109.86
合计	4,105,624.91	100.00	2,200.00	0.05	4,103,424.91	5,823,613.56	100.00	7,200.00	0.12	5,816,413.56

(十六) 公司财务报表主要项目注释 - 续

3、其他应收款 - 续

(2) 本报告期计提、收回或转回及核销的坏账准备情况

人民币元

	2014年	2013年
年初数	7,200.00	8,250.00
本年转回数	(5,000.00)	(1,050.00)
年末数	2,200.00	7,200.00

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款净额的比例(%)
北京锦旅	子公司	1,500,000.00	1-2年	36.55
浙江锦旅	子公司	986,788.92	1-3年	24.05
绿色假期	子公司	700,000.00	1年以内	17.06
公司A	第三方	327,352.24	1年以内	7.98
公司B	第三方	53,471.35	1年以内	1.30
合计		3,567,612.51		86.94

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类汇总如下:

人民币元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
对子公司投资	63,806,724.14	63,806,724.14
对联营企业投资	61,605,969.42	50,619,382.50
合计	125,412,693.56	114,426,106.64
减: 长期股权投资减值准备	10,050,720.89	9,049,967.69
长期股权投资净额	115,361,972.67	105,376,138.95

(十六) 公司财务报表主要项目注释 - 续

4、长期股权投资 - 续

(2) 长期股权投资明细

人民币元

被投资单位	初始投资成本	2013年12月31日	本年增减变动		2014年12月31日	减值准备年初余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
			权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润				
子公司：								
上海国旅国际旅行社有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00	-	-	-
上海锦江旅游有限公司	13,379,802.00	13,379,802.00	-	-	13,379,802.00	-	-	-
上海华亭海外旅游有限公司	11,719,107.73	11,719,107.73	-	-	11,719,107.73	-	-	-
上海国之旅国际货运代理有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00	-	-	-
浙江锦旅国际旅行社有限公司	3,995,919.00	3,995,919.00	-	-	3,995,919.00	3,629,924.86	365,994.14	3,995,919.00
北京锦江国际旅行社有限公司	2,419,245.70	2,419,245.70	-	-	2,419,245.70	1,220,042.83	634,759.06	1,854,801.89
上海锦江国际绿色假期旅游有限公司	1,400,000.00	4,200,000.00	-	-	4,200,000.00	4,200,000.00	-	4,200,000.00
上海锦江出入境服务有限公司	1,340,698.25	908,452.14	-	-	908,452.14	-	-	-
上海旅行社有限公司	1,061,700.00	2,927,237.57	-	-	2,927,237.57	-	-	-
上海国之旅物业管理有限公司	900,000.00	900,000.00	-	-	900,000.00	-	-	-
上海国旅广告公司	600,000.00	600,000.00	-	-	600,000.00	-	-	-
上海国之旅游导服务有限公司	256,960.00	256,960.00	-	-	256,960.00	-	-	-
小计	59,573,432.68	63,806,724.14	-	-	63,806,724.14	9,049,967.69	1,000,753.20	10,050,720.89
联营公司：								
上海锦江商旅汽车服务股份有限公司	20,020,020.00	34,699,680.78	11,334,658.79	-	46,034,339.57	-	-	-
上海浦江游览有限公司	13,360,284.59	9,948,787.74	280,666.96	-	10,229,454.70	-	-	-
上海东方航空国际旅游运输有限公司	3,920,000.00	592,496.41	(343,167.78)	-	249,328.63	-	-	-
上海外航国际旅行社有限公司	1,050,000.00	3,285,076.44	260,771.42	-	3,545,847.86	-	-	-
上海一日旅行社有限公司	800,000.00	881,368.46	(336,108.90)	-	545,259.56	-	-	-
上海聚星物业管理有限公司	246,500.00	1,211,972.67	36,266.43	246,500.00	1,001,739.10	-	-	-
小计	39,396,804.59	50,619,382.50	11,233,086.92	246,500.00	61,605,969.42	-	-	-
合计	98,970,237.27	114,426,106.64	11,233,086.92	246,500.00	125,412,693.56	9,049,967.69	1,000,753.20	10,050,720.89

(以下将上述子公司统称为“本公司的子公司”)

(十六) 公司财务报表主要项目注释 - 续

5、固定资产

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备、电子设备及其他	运输工具	固定资产装修支出	合计
一、账面原值					
1. 2013年12月31日	74,088,771.40	3,344,136.98	18,543,146.71	5,901,590.40	101,877,645.49
2. 本年增加金额					
(1) 购置	-	108,099.00	3,067,598.66	-	3,175,697.66
(2) 在建工程转入	-	1,933,057.00	-	300,851.00	2,233,908.00
3. 本年减少 - 处置或报废	-	(851,373.14)	(11,929,287.16)	-	(12,780,660.30)
4. 2014年12月31日	74,088,771.40	4,533,919.84	9,681,458.21	6,202,441.40	94,506,590.85
二、累计折旧					
1. 2013年12月31日	24,518,949.43	2,426,401.18	12,802,882.25	94,400.69	39,842,633.55
2. 本年增加金额 - 计提	1,373,826.65	488,282.00	1,186,156.55	1,547,747.25	4,596,012.45
3. 本年减少 - 处置或报废	-	(809,179.51)	(10,819,915.39)	-	(11,629,094.90)
4. 2014年12月31日	25,892,776.08	2,105,503.67	3,169,123.41	1,642,147.94	32,809,551.10
三、减值准备					
1. 2013年12月31日	-	-	-	-	-
2. 2014年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2013年12月31日	49,569,821.97	917,735.80	5,740,264.46	5,807,189.71	62,035,011.94
2. 2014年12月31日	48,195,995.32	2,428,416.17	6,512,334.80	4,560,293.46	61,697,039.75

6、其他非流动资产

人民币元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
民航保证金	1,150,000.00	1,670,000.00
其他(注)	856,851.80	856,851.80
合计	2,006,851.80	2,526,851.80

注：其他系本公司支付给货运行业协会的保证金及高尔夫球场的会员证。

7、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

人民币元

项目	2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	523,757,749.83	510,926,853.56	553,303,664.98	541,314,591.37
其他业务	16,395,307.44	4,939,379.10	16,426,666.94	5,309,291.58
合计	540,153,057.27	515,866,232.66	569,730,331.92	546,623,882.95

(十六) 公司财务报表主要项目注释 - 续

7、营业收入、营业成本 - 续

(2) 主营业务

人民币元

行业名称	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
旅游及相关业务	523,757,749.83	510,926,853.56	553,303,664.98	541,314,591.37
合计	523,757,749.83	510,926,853.56	553,303,664.98	541,314,591.37

(3) 主营业务(分地区)

人民币元

地区名称	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆地区	523,757,749.83	510,926,853.56	553,303,664.98	541,314,591.37
合计	523,757,749.83	510,926,853.56	553,303,664.98	541,314,591.37

(4) 其他业务

人民币元

行业名称	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房屋租赁	16,395,307.44	4,939,379.10	16,426,666.94	5,309,291.58
合计	16,395,307.44	4,939,379.10	16,426,666.94	5,309,291.58

8、管理费用

人民币元

项目	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	17,268,428.57	13,940,418.39
折旧与摊销	6,167,702.62	3,007,927.04
能源费与物料消耗	2,013,333.36	1,928,716.30
业务招待费	200,444.89	540,226.25
其他	7,485,259.77	5,470,448.79
合计	33,135,169.21	24,887,736.77

9、投资收益

(1) 投资收益明细情况

人民币元

项目	2014 年度	2013 年度
成本法核算的长期股权投资收益	19,547,650.09	16,786,987.91
权益法核算的长期股权投资收益(损失)	11,233,086.92	(2,782,711.84)
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	31,595,395.28	24,416,204.11
处置交易性金融资产取得的投资收益(损失)	(146,006.36)	-
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	11,012,185.16	29,288,410.18
委托贷款取得的投资收益	29,083.36	140,109.72
合计	73,271,394.45	67,849,000.08

(十六) 公司财务报表主要项目注释 - 续

9、投资收益 - 续

(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	2014 年度	2013 年度	本年比上年增减变动的原因
上海国旅国际旅行社有限公司	5,123,235.38	4,113,542.94	子公司股利分配额增加
上海锦江旅游有限公司	13,967,319.10	12,363,840.64	子公司股利分配额增加
上海华亭海外旅游有限公司	195,732.97	-	子公司本年分配股利
上海国旅广告公司	255,764.42	227,371.41	子公司股利分配额增加
上海国之旅物业管理有限公司	4,328.40	40,807.31	子公司股利分配额减少
上海国之旅导游服务有限公司	1,269.82	41,425.61	子公司股利分配额减少
合计	19,547,650.09	16,786,987.91	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益详情请参见附注(六)32(2)。本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

(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

可供出售金融资产名称	股票代码	2014 年度	2013 年度
浦发银行	600000	20,931,585.18	13,833,964.10
交通银行	601328	7,968,350.00	7,355,400.00
豫园商城	600655	2,510,514.30	2,912,000.49
锦江投资	600650	-	144,270.72
其他		184,945.80	170,568.80
合计		31,595,395.28	24,416,204.11

注：本报告期内，浦发银行向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 6.60 元（2013 年度人民币 5.50 元）；交通银行向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.60 元（2013 年度人民币 2.40 元）；豫园商城向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.10 元（2013 年度人民币 2.00 元）；锦江投资本年已不再持有。

(5) 处置可供出售金融资产等取得的投资收益

人民币元

可供出售金融资产名称	股票代码	2014 年度		2013 年度	
		出售股数	处置收益	出售股数	处置收益
豫园商城	600655	1,500,000	11,012,185.16	2,890,000	22,664,684.95
锦江投资	600650	-	-	627,264	6,623,725.23
合计			11,012,185.16		29,288,410.18

(十六) 公司财务报表主要项目注释 - 续

10、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

人民币元

项目	2014 年度	2013 年度	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	2,864,979.00	2,199,852.00	2,864,979.00
固定资产处置利得	118,000.00	16,160.39	118,000.00
其他	700.00	2,300.00	700.00
合计	2,983,679.00	2,218,312.39	2,983,679.00

(2) 计入当期的损益政府补助明细

人民币元

补助项目	2014 年度	2013 年度	与资产相关/ 与收益相关
财政扶持资金	1,400,000.00	1,400,000.00	与收益相关
黄标车淘汰补贴	1,412,000.00	722,587.00	与收益相关
其他	52,979.00	77,265.00	与收益相关
合计	2,864,979.00	2,199,852.00	

11、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	2014 年度	2013 年度
收到的政府补贴	2,864,979.00	2,199,852.00
利息收入	2,086,083.03	3,381,575.30
收回航协保证金	520,000.00	-
其他	1,777,413.05	608,545.20
合计	7,248,475.08	6,189,972.50

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2014 年度	2013 年度
营业费用及管理费用中的支付额	9,769,612.78	7,631,577.37
支付的银行手续费	1,266,435.68	1,423,636.45
其他	752,882.98	9,517,495.37
合计	11,788,931.44	18,572,709.19

(十六) 公司财务报表主要项目注释 - 续

12、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	2014 年度	2013 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	62,326,980.43	57,121,057.34
加: 资产减值准备	937,028.80	2,246,127.21
固定资产及投资性房地产折旧	8,735,974.17	7,418,178.76
无形资产摊销	2,057,600.00	511,800.00
长期待摊费用摊销	820,558.78	195,259.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	928,965.90	264,976.36
投资损失(收益)	(73,271,394.45)	(67,849,000.08)
财务费用	(7,945,756.16)	(5,425,256.84)
递延所得税资产减少(增加)	(394,941.35)	228,297.81
公允价值变动损失(收益)	(147,120.00)	9,200.00
存货的减少(增加)	(13,012.19)	(2,258.34)
经营性应收项目的减少(增加)	2,006,685.93	738,251.07
经营性应付项目的增加(减少)	(11,278,578.19)	(16,635,950.41)
受限制货币资金的减少(增加)	-	700,000.00
经营活动产生的现金流量净额	(15,237,008.33)	(20,479,317.14)
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	100,781,581.65	135,066,496.13
减: 现金的年初余额	135,066,496.13	96,855,574.67
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加(减少)额	(34,284,914.48)	38,210,921.46

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
一、现金	100,781,581.65	135,066,496.13
其中: 库存现金	21,967.92	29,845.16
可随时用于支付的银行存款	80,759,613.73	135,036,650.97
可随时用于支付的其他货币资金	20,000,000.00	-
二、年末现金及现金等价物余额	100,781,581.65	135,066,496.13

(十六) 公司财务报表主要项目注释 - 续

13、关联交易情况

(1) 接受和提供劳务

接受劳务情况如下：

人民币元

关联方	关联交易内容	2014年度	2013年度
		金额	金额
本公司的子公司	接受旅游相关服务	481,736,945.86	508,569,937.99
锦江酒店集团及其下属企业	接受旅游相关服务	2,478,992.00	3,277,105.05
锦江国际及其下属企业	接受旅游相关服务	2,173,027.59	2,420,366.54
本公司的联营企业	接受旅游相关服务	-	2,400.00
	小计	486,388,965.45	514,269,809.58
本公司的联营企业	接受物业管理服务	557,336.40	289,911.08
	小计	557,336.40	289,911.08
	合计	486,946,301.85	514,559,720.66

提供劳务情况如下：

人民币元

关联方	关联交易内容	2014年度	2013年度
		金额	金额
本公司的子公司	提供旅游相关服务	1,163,035.04	2,883,566.40
锦江国际及其下属企业	提供旅游相关服务	1,101,109.81	726,927.00
锦江酒店集团及其下属企业	提供旅游相关服务	38,504.00	103,891.88
本公司的联营企业	提供旅游相关服务	44,702.00	46,801.80
	小计	2,347,350.85	3,761,187.08
锦江国际及其下属企业	管理费收入	1,199,482.72	1,042,500.86
	小计	1,199,482.72	1,042,500.86
锦江国际及其下属企业	处置固定资产	-	25,000.00
	小计	-	25,000.00
	合计	3,546,833.57	4,828,687.94

(十六) 公司财务报表主要项目注释 - 续

13、关联交易情况 - 续

(2) 关联租赁情况

本集团作为出租方：

人民币元

承租方名称	租赁资产种类	本年度确认的租赁收入	上年度确认的租赁收入
本公司的子公司	办公场所	2,536,806.60	2,563,500.04
锦江国际及其下属企业	办公场所	1,051,848.00	1,531,856.00
合计		3,588,654.60	4,095,356.04

本集团作为承租方：

人民币元

出租方名称	租赁资产情况	本年度确认的租赁费	上年度确认的租赁费
锦江国际及其下属企业	办公场所	499,453.30	485,615.20
锦江酒店集团及其下属企业	办公场所	168,300.00	158,700.00
合计		667,753.30	644,315.20

(3) 关联方资金拆借

2014年度关联方资金拆借变动如下：

人民币元

关联方	2013年 12月31日	本年贷出	本年收回	2014年 12月31日	起始日	到期日
拆出						
北京锦旅	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	2013年4月1日	2015年3月31日
东航国旅	4,500,000.00	-	4,500,000.00	-	2013年6月6日	2014年6月5日
绿色假期	-	350,000.00	-	350,000.00	2014年1月10日	2015年1月10日
	-	350,000.00	-	350,000.00	2014年5月4日	2015年5月3日
合计	6,000,000.00	700,000.00	4,500,000.00	2,200,000.00		

本公司与关联方之间资金拆借产生的利息收入列示如下：

人民币元

项目	2014年度	2013年度
委托贷款利息收入(注)	29,083.36	140,109.72

注：系本公司对上海东方航空国际旅游运输有限公司的委托贷款利息收入。

(十六) 公司财务报表主要项目注释 - 续

13、关联交易情况 - 续

(4) 关联方应收应付款项

(a) 应收关联方款项

人民币元

项目名称	关联方	2014年12月31日		2013年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	本公司的子公司	240,876.77	-	521,278.60	-
应收账款	锦江国际及其下属企业	78,055.96	-	181,008.95	-
应收账款	本公司的联营企业	19,570.00	-	-	-
应收账款	锦江酒店集团及其下属企业	7,612.00	-	20,812.00	-
	小计	346,114.73	-	723,099.55	-
其他应收款	本公司的子公司	3,186,788.92	-	1,624,490.71	-
其他应收款	本公司的联营企业	117,105.90	-	138,569.70	-
其他应收款	锦江酒店集团及其下属企业	42,000.00	-	42,000.00	-
	小计	3,345,894.82	-	1,805,060.41	-

(b) 应付关联方款项

人民币元

项目名称	关联方	2014年12月31日	2013年12月31日
应付款项	本公司的子公司	8,693,406.32	8,057,646.00
应付款项	锦江国际及其下属企业	100,000.00	-
应付款项	锦江酒店集团及其下属企业	29,000.00	-
	小计	8,822,406.32	8,057,646.00
其他应付款	本公司的子公司	95,123,676.71	93,642,016.28
其他应付款	锦江国际及其下属企业	207,960.00	294,588.60
其他应付款	本公司的联营企业	-	5,141.50
	小计	95,331,636.71	93,941,746.38
预收账款	本公司的子公司	90.00	24,090.00
	小计	90.00	24,090.00

(十七) 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于2015年3月26日已经本公司董事会批准。

2014年12月31日止

补充资料

1、非经常性损益明细表

本非经常性损益明细表是本公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的有关规定而编制的。

人民币元

项目	2014年度	2013年度
非流动资产处置损益	(943,666.89)	(208,741.81)
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)	7,414,471.71	5,516,535.94
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	11,013,298.80	31,111,196.59
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	194,057.27	277,125.59
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
对外委托贷款取得的投资收益	29,083.36	140,109.72
其他	-	(4,896,227.46)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	160,790.31	124,255.76
所得税影响额	(4,430,296.78)	(8,016,079.37)
少数股东损益影响额(税后)	(15,378.84)	(18,841.48)
合计	13,422,358.94	24,029,333.48

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	6.34	0.4421	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	4.89	0.3408	不适用

2014年12月31日止

补充资料

3、会计政策变更相关补充资料

公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号—长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的2013年1月1日、2013年12月31日合并资产负债表如下：

人民币元

项目	2013年 1月1日 (已重述)	2013年 12月31日 (已重述)	2014年 12月31日	项目	2013年 1月1日 (已重述)	2013年 12月31日 (已重述)	2014年 12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	426,497,866.67	390,962,130.85	402,307,206.39	短期借款	-	-	-
交易性金融资产	42,080.00	32,880.00	-	交易性金融负债	-	-	-
应收票据	-	-	-	应付票据	-	-	-
应收账款	56,393,377.32	44,558,636.26	66,921,235.08	应付账款	86,949,630.33	82,461,317.71	97,336,434.03
预付款项	71,661,417.25	70,145,166.96	89,227,704.34	预收款项	209,674,217.57	206,423,097.19	195,148,171.11
应收利息	-	-	-	应付职工薪酬	20,292,387.01	20,517,347.64	20,811,368.68
应收股利	-	-	-	应交税费	9,449,081.52	4,872,399.54	4,660,856.68
其他应收款	8,314,894.48	10,573,968.90	9,353,221.42	应付利息	-	-	-
存货	328,154.13	296,720.62	306,202.74	应付股利	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-	其他应付款	38,673,366.50	42,515,511.94	39,466,433.26
其他流动资产	-	24,500,000.00	-	一年内到期的非流动负债	-	-	-
流动资产合计	563,237,789.85	541,069,503.59	568,115,569.97	其他流动负债	-	-	-
				流动负债合计	365,038,682.93	356,789,674.02	357,423,263.76
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产	525,898,856.33	523,221,340.69	871,464,523.35	长期借款	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-	应付债券	-	-	-
长期应收款	-	-	-	长期应付款	-	-	-
长期股权投资	53,402,094.34	50,619,382.50	61,605,969.42	长期应付职工薪酬	-	-	-
投资性房地产	159,998,273.39	150,663,961.76	146,524,000.04	专项应付款	-	-	-
固定资产	54,208,879.17	68,291,510.56	67,126,481.08	预计负债	-	-	-
在建工程	5,046,678.90	5,942,195.22	163,000.00	递延收益	-	-	-
工程物资	-	-	-	递延所得税负债	106,144,625.71	93,180,703.19	180,373,820.75
固定资产清理	-	-	-	其他非流动负债	-	-	-
无形资产	1,538,455.68	1,024,989.12	1,551,000.00	非流动负债合计	106,144,625.71	93,180,703.19	180,373,820.75
开发支出	-	-	-	负债合计	471,183,308.64	449,970,377.21	537,797,084.51
商誉	-	-	631,400.11	股东权益：			
长期待摊费用	2,140,792.73	1,174,757.58	2,923,849.44	股本	132,556,270.00	132,556,270.00	132,556,270.00
递延所得税资产	4,450,943.51	4,461,867.82	4,574,363.11	资本公积	199,948,957.53	199,948,957.53	199,948,957.53
其他非流动资产	3,586,851.80	3,486,851.80	2,966,851.80	减：库存股	-	-	-
非流动资产合计	810,271,825.85	808,886,857.05	1,159,531,438.35	其他综合收益	318,433,877.13	279,542,109.59	541,107,784.08
				盈余公积	135,854,038.39	141,566,144.12	147,798,842.16
				未分配利润	114,746,833.14	146,236,600.10	169,307,149.32
				外币报表折算差额	-	-	-
				归属于母公司所有者权益合计	901,539,976.19	899,850,081.34	1,190,719,003.09
				少数股东权益	786,330.87	135,902.09	(869,079.28)
				股东权益合计	902,326,307.06	899,985,983.43	1,189,849,923.81
资产总计	1,373,509,615.70	1,349,956,360.64	1,727,647,008.32	负债和股东权益总计	1,373,509,615.70	1,349,956,360.64	1,727,647,008.32