

公司代码：900929

公司简称：锦旅 B 股

# 上海锦江国际旅游股份有限公司 2023 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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、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、公司负责人沙德银、主管会计工作负责人周嵘及会计机构负责人（会计主管人员）毛佳丽声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟定2023年度利润分配预案为：以截至2023年12月31日的总股本132,556,270股为基数，每10股派发现金红利人民币0.53元（含税）；现金红利以人民币向控股股东上海锦江资本有限公司支付，以美元向B股股东支付，其折算汇率按照公司股东大会通过利润分配决议日下一个工作日中国人民银行公布的美元兑人民币的中间价确定。

在批准2023年度利润分配预案的董事会召开日后至实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。

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

适用 不适用

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他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

### 九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

### 十、重大风险提示

公司已在本年度报告“管理层讨论与分析”有关章节中详细描述公司可能面对的风险，敬请投资者予以关注。

### 十一、其他

适用 不适用

本年度报告分别以中文和英文两种文字印刷，在对两种语言文本的说明上存在歧义时，以中文文本为准。

## 目录

第一节	释义 .....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	24
第五节	环境与社会责任.....	38
第六节	重要事项.....	40
第七节	股份变动及股东情况.....	51
第八节	优先股相关情况.....	56
第九节	债券相关情况.....	57
第十节	财务报告.....	58

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

## 第一节 释义

### 一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
集团、锦江国际、锦江国际集团	指	锦江国际（集团）有限公司
锦江资本	指	上海锦江资本有限公司（原上海锦江资本股份有限公司更名）
WeHotel	指	上海齐程网络科技有限公司
锦江在线	指	上海锦江在线网络服务股份有限公司（原上海锦江国际实业投资股份有限公司更名）
财务公司	指	锦江国际集团财务有限责任公司
公司、本公司、锦江旅游	指	上海锦江国际旅游股份有限公司
锦旅优选	指	上海锦江优选旅行服务有限公司
锦江会展	指	上海锦江国际会展有限公司
上海国旅	指	上海国旅国际旅行社有限公司
锦旅控股（原上海锦旅）	指	上海锦江旅游控股有限公司（原上海锦江旅游有限公司更名）
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
锦江商旅	指	上海锦江商旅汽车服务股份有限公司
交通银行	指	交通银行股份有限公司
中国银行	指	中国银行股份有限公司
国内旅游业务	指	公司及下属旅行社招徕、组织和接待中国内地居民在境内旅游的业务，包括安排交通、住宿、餐饮、观光旅游、休闲度假、导游服务等
入境旅游业务	指	公司及下属旅行社招徕、组织和接待外国旅游者来我国境内旅游的业务，包括安排交通、住宿、餐饮、观光旅游、休闲度假、导游服务等
出境旅游业务	指	公司及下属旅行社招徕、组织中国公民赴境外旅游的业务，包括安排境外交通、住宿、餐饮、观光旅游、休闲度假、导游领队服务等
会奖旅游业务	指	公司及下属旅行社为企事业单位、机关团体等组织提供相关的会议（Meeting）、奖励旅游（Incentive）、大会（Convention）、展览（Exhibition）等活动的相关服务，包括提供全方位的咨询、策划、安排、执行等专业会奖服务
《公司章程》	指	《上海锦江国际旅游股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本年度、本期	指	2023 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 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	沙德银

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	张君
联系地址	上海市延安东路 100 号联谊大厦 10 楼
电话	021-20375012
传真	021-63296636
电子信箱	zhangjun@jjtravel.com

### 三、基本情况简介

公司注册地址	上海市延安东路 100 号联谊大厦 27 楼
公司注册地址的历史变更情况	1、1996 年 5 月 20 日，公司注册地址由成立时的“上海市浦东大道 580 号”变更为“上海市浦东南路 555 号”； 2、2002 年 5 月 28 日，公司注册地址变更为“上海市浦东新区商城路 550 号”； 3、2004 年 2 月 17 日，公司注册地址变更为“上海市浦东新区杨高南路 889 号”； 4、2013 年 9 月 12 日，公司注册地址变更为“上海市黄浦区延安东路 100 号 27 楼”。
公司办公地址	上海市长乐路 191 号
公司办公地址的邮政编码	200020
公司网址	www.jjtravel.com
电子信箱	zhangjun@jjtravel.com

### 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》《香港商报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	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	国旅B股

### 六、其他相关资料

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	吴静娴、程露瑶

公司服务热线：400-820-8286  
 微信公众号：锦江国际旅游  
 微信号：jinjiangtravel  
 微信二维码：



## 七、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	2023年	2022年	本期比上年同期 增减(%)	2021年
营业收入	669,765,092.07	199,625,135.36	235.51	295,094,506.15
归属于上市公司股东的净利润	23,011,803.12	-76,653,337.42	不适用	1,407,291.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	20,078,365.85	-78,767,404.65	不适用	-2,061,224.23
经营活动产生的现金流量净额	-32,177,827.98	-92,884,643.34	不适用	-35,754,128.40
	2023年末	2022年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	805,184,264.04	696,260,278.99	15.64	755,921,483.20
总资产	1,222,544,726.26	981,726,522.32	24.53	1,031,909,388.05

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同 期增减(%)	2021年
基本每股收益(元/股)	0.1736	-0.5783	不适用	0.0106
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)	0.1515	-0.5942	不适用	-0.0155
加权平均净资产收益率(%)	3.03	-10.47	不适用	0.19
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.65	-10.76	不适用	-0.27

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

### (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

## (二)同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

## (三)境内外会计准则差异的说明:

□适用 √不适用

## 九、2023 年分季度主要财务数据

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	63,846,532.56	163,859,087.64	164,180,095.13	277,879,376.74
归属于上市公司股东的净利润	-4,432,692.78	36,893,111.41	-4,354,304.22	-5,094,311.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,504,007.22	36,840,434.21	-4,753,359.00	-5,504,702.14
经营活动产生的现金流量净额	-35,312,796.46	-18,895,932.21	-9,942,745.65	31,973,646.34

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注(如适用)	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-105,050.58		-	-72,150.70
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,853,787.81		2,817,718.81	4,080,554.91
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益			-	214,073.18
对外委托贷款取得的损益			-	620.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	162,003.59		-42,290.05	485,309.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目			40,246.34	593,578.10
其中:融券业务取得的收益			40,246.34	593,578.10
减:所得税影响额	942,104.47		694,965.60	1,777,833.62
少数股东权益影响额(税后)	35,199.08		6,642.27	55,635.56
合计	2,933,437.27		2,114,067.23	3,468,515.76

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的,以及将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

#### 十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

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
其他权益工具投资	532,229,868.88	652,161,761.88	119,931,893.00	41,001,686.88
合计	532,229,868.88	652,161,761.88	119,931,893.00	41,001,686.88

#### 十二、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、经营情况讨论与分析

报告期内，公司经营管理层根据董事会的决策部署和要求，以深化改革为驱动，紧紧围绕高质量发展首要任务，扎实推进年度重点工作任务，推动旅游服务、会展商旅和文旅目的地发展业务“三驾马车”齐头并进，稳步推进下属“非旅行社”企业改革工作，持续提升公司内生动力和核心竞争力。

##### （一）把稳“三驾马车”，多渠道、多维度发力旅游主业

###### 1、深拓市场，旅游服务提高“高精定”业务能级

一是为本市与外省市的政府部门和企事业单位提供优质工会游、疗休养服务以及政务和商务出行服务，全年接待工会游和疗休养客人近 15 万人次，市场规模位居上海前列。

二是对接相关政府外事部门，为高级别出访人员提供高质量后勤保障服务。

三是与多地文旅部门合作开发一地深度游产品，推出系列特色文化旅游线路，为中高端游客量身定制私家团等吸睛产品。

四是成功取得相关海外酒店、铁路公司及航司等多个核心代理商资格，启动 2024 年邮轮切舱计划和沙特文旅合作项目。

五是创新开拓德国游客赴日本旅游的新线路，为入境游客办理落地签，大力开拓机票商旅服务、境外商务接待等业务。

六是细分业务，专注服务学校和政府部门类会务、竞赛以及各类青少年实践考察课程等领域。

###### 2、深耕业务，会展商旅实现规模效益“双增长”

全年会奖业务接待人数超过 10 万人次，规模和效益取得较大幅度增长；差旅业务年内新增多家新客户，完成多家国企落地执行上线，为集团系统内企业员工提供差旅服务，成功与巴林海湾航空签订《客运销售总代理协议》。

###### 3、深挖资源，文旅目的地运营业务“生根落地”

组建并参股成立福建环大金湖发展有限公司，该项目获得大金湖等当地相关景区的经营权，成为公司首个文旅运营项目；与贵州铜仁、黄果树等旅游景区进行旅游发展咨询及产品策划合作；牵头 28 家国内文旅领军企业发起成立“中国文旅目的地产业联盟”；成功举办 2023 酒店投资与酒店产业系列展（上海站），提供“投资-建设-运营”一体化专业平台相关服务；协办第四届长三角文博会，组织近二十家文旅产业优质企业参展，展区面积近千平方米。

##### （二）加快数字化建设，促进业务转型

加快优选共享平台功能开发和完善，上线“签证业务一体化服务”“定制游产品”等多项新功能，招募保险类、门票类等约 70 家加盟供应商及约 200 名外部分销员“小 B”；完成锦江旅游官网建设工作；对接“锦江荟 APP”并打通与锦江会员的线上订单积分发放和结算流程，升级小程序功能及会员权益，可售产品数达近 300 个；完成差旅管理系统开发，实现差旅业务前台、中台、后台一体化管理。

##### （三）有效赋权配责，强化“五大统筹”服务功能

完成公司组织架构重新规划和办公场地改造；调整协同办公平台流程，进一步明确事权划分，梳理完善公司制度并汇编成册；严格执行“三重一大”规定，开展业务战队和所属企业经济审计工作，对相关问题提出审计建议和整改要求，降低经营风险；全面实施三层指标考核体系，及时“亮灯吹哨”；调整财务协同平台流程，解决系统性问题中的堵点和卡点；开展专题培训讲座，充实团队力量，提升员工技能。

##### （四）持续开展深化改革，为业务板块“减负担、添动力”

一是运用刚性考核机制，形成以市场为导向的全链条考核体系，加强业务战队、中后台联动，所有部门都要背负考核指标“共同进退”。

二是推进“非旅行社”企业改革，按照“一企一策”原则，细化资产、业务、人员、股权调整等的具体实施方案，妥善完成下属“国之旅导游、国旅广告、国之旅货代、锦旅汽车分公司、国之旅物业”等公司的深化改革工作。

三是深化旅行社企业中后台部门改革，进一步梳理财务部门架构，重新确定新岗位职级、职责及职数，持续推进公司财务数字化建设，提高财务工作自动化率。

##### （五）督促和指导并举，帮助各所属企业共同完成经营目标

公司所属上海锦江国际绿色假期旅游有限公司结合当地特色活动以及红色文化资源，聚焦工会游、红色旅游和家庭游业务，提高餐饮和特色农产品销售比例；北京锦江国际旅行社有限公司圆满完成一项千人大型会议项目。

## 二、报告期内公司所处行业情况

公司所处的行业为旅游行业，根据中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司归属于“商务服务业”。

国务院于 2021 年 12 月发布了《“十四五”旅游业发展规划》，其中指出，“十三五”以来，旅游业与其他产业跨界融合、协同发展，产业规模持续扩大，新业态不断涌现，旅游业对经济平稳健康发展的综合带动作用更加凸显。旅游业作为国民经济战略性支柱产业的地位更为巩固。党的二十大报告指出，坚持以文塑旅、以旅彰文，推进文化和旅游深度融合。

根据中国旅游研究院发布的《2023 年中国旅游经济运行分析与 2024 年发展预测》（中国旅游经济蓝皮书 No. 16）（以下简称“《蓝皮书》”）指出：2023 年旅游经济加速回暖，跑出了旅游复苏的加速度。

一、国内旅游复苏不断提速，全国旅游市场景气维持高位。据旅游研究院（数据中心）课题组测算，2023 年各季度居民出游意愿维持在 90%以上，全年平均达 91.86%，创有监测记录以来新高，较 2019 年高 4.52 个百分点。2023 年全国旅游经济运行综合指数（CTA-TEP）始终处于景气区间，均值为 109.95，接近 2019 年的同期水平。

二、旅游企业家信心稳中有进，市场主体经营得到显著修复。2023 年旅游企业家信心延续了近年来的稳定上升态势，年度指数为 97.68，较上年提高 1.67 个百分点。企业家信心提升直接受益于旅游市场主体获得感不断增强，年内营业收入和一度衰退的资产负债表都得到了非常明显的修复。

三、涉旅政策在稳增长促消费上不断发力，政策驱动效能全方位显现。各级政府高度重视旅游业发展，陆续出台了一系列释放消费潜力、促进旅游经济发展的政策措施，从刺激需求、丰富供给、培育产业和提升公共服务等方面综合施策，有力推动了旅游经济回升向好发展。

四、游客满意度维持高位，旅游业加快进入高质量发展新阶段。游客要风景，也要场景，更要景观之上的美好生活，各地推出各式“宠游客”举措收获了广大游客的满意，也展现广泛的社会宽容和文化包容。旅游研究院（数据中心）课题组测算，2023 年全国游客满意度综合指数 80.04，处于满意水平，与 2019 年满意度水平基本持平。

## 三、报告期内公司从事的业务情况

本公司及下属子公司主要从事旅游服务、会展商旅和文旅目的地运营业务，组织海外游客入境旅游，中国公民国内旅游和出境旅游，提供观光旅游、休闲度假、会务会展、旅游咨询、景区管理、旅游开发项目策划咨询等服务。

公司销售以“锦江旅游”为主品牌的旅行产品，提供以“锦江会展”为主品牌的会务会展服务。

报告期内，公司旅游及相关业务占公司本期全部营业收入的比重为 92.94%，与上年同期相比增长 10.17 个百分点。

## 四、报告期内核心竞争力分析

适用  不适用

1、品牌优势。公司拥有“锦江旅游”等品牌，公司下属旅行社上海国旅、锦旅控股被上海市文化和旅游局评定为首批“5A 级旅行社”。为实现品牌统一管理，锦旅控股整合了上海国旅、上旅、华亭海外的业务资源，依托各家旅行社的市场竞争力，公司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，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，旅游产品不断丰富，业务系统不断优化升级，一线接待服务质量不断提高，客源基础充实，拥有一批素质较高的专业人才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。集团在多次“中国旅游集团 20 强”排名中名列前茅。

报告期内，公司下属锦旅控股获得 2023 第六届中国旅行社协会行业榜单“国内社 TOP30”、“优质疗休养服务企业案例”等荣誉奖项。

## 五、报告期内主要经营情况

2023 年度，公司实现合并营业收入 66,976.51 万元，比上年同期增长 235.51%；营业利润 2,215.02 万元，比上年同期增加 9,879.32 万元；利润总额 2,224.25 万元，比上年同期增加 9,892.78 万元；归属于上市公司股东的净利润 2,301.18 万元，比上年同期增加 9,966.51 万元。

### (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	669,765,092.07	199,625,135.36	235.51
营业成本	585,097,211.68	169,810,376.48	244.56
税金及附加	4,086,408.74	2,456,038.87	66.38
管理费用	41,751,928.57	89,961,224.21	-53.59
财务费用	4,089,458.27	648,748.24	530.36
其他收益	3,853,787.81	2,817,718.81	36.77
所得税费用	-369,710.49	945,835.54	-139.09
少数股东损益(净亏损)	-399,569.23	-977,821.66	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-32,177,827.98	-92,884,643.34	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-5,167,218.85	-840,711.35	不适用

于报告期内，合并利润表部分项目和合并现金流量表部分项目的变动金额及其主要原因如下：

##### (1) 营业收入

本期 669,765,092.07 元，上年同期 199,625,135.36 元，本期较上年同期上升 235.51%，主要是旅游业务恢复所致。

##### (2) 营业成本

本期 585,097,211.68 元，上年同期 169,810,376.48 元，本期较上年同期上升 244.56%，主要是旅游业务恢复所致。

##### (3) 税金及附加

本期 4,086,408.74 元，上年同期 2,456,038.87 元，本期较上年同期上升 66.38%，主要是旅游业务恢复所致。

##### (4) 管理费用

本期 41,751,928.57 元，上年同期 89,961,224.21 元，本期较上年同期下降 53.59%，主要是去年公司实施员工安置方案，计提辞退福利，本年无此影响因素所致。

##### (5) 财务费用

本期 4,089,458.27 元，上年同期 648,748.24 元，本期较上年同期上升 530.36%，主要是本年利息收入减少及汇兑差额增加所致。

##### (6) 其他收益

本期 3,853,787.81 元，上年同期 2,817,718.81 元，本期较上年同期上升 36.77%，主要是本期收到的政府补助增加所致。

##### (7) 所得税费用

本期 -369,710.49 元，上年同期 945,835.54 元，本期较上年同期减少 139.09%，主要是本期递延所得税费用影响所致。

##### (8) 少数股东损益(净亏损)

本期 -399,569.23 元，上年同期 -977,821.66 元，本期较上年同期减少亏损 578,252.43 元，主要是本年业务恢复，控股子公司亏损减少所致。

##### (9) 经营活动产生的现金流量净额

本期 -32,177,827.98 元，上年同期 -92,884,643.34 元，现金净流出较上年同期减少 60,706,815.36

元，主要是今年旅游业务恢复、经营现金流入增加，及去年公司实施员工安置方案、支付内退及协解人员相关费用所致。

(10) 筹资活动产生的现金流量净额

本期-5,167,218.85 元，上年同期-840,711.35 元，现金净流出较上年同期增加 4,326,507.50 元，主要是本年购买子公司少数股权所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

分产品	2023 年度营业收入	2022 年度营业收入	本期比上年同期增减 (%)
出境旅游	131,698,310.64	29,730.00	442,881.20
入境旅游	21,750,735.16	3,528.00	616,417.44
国内旅游	181,270,344.86	40,584,957.46	346.64
票务业务	5,028,984.94	1,336,467.25	276.29
会奖等旅游业务	287,302,600.37	123,278,907.01	133.05
旅游及相关业务小计	627,050,975.97	165,233,589.72	279.49
其他业务	9,687,557.04	7,858,452.05	23.28
主营业务收入小计	636,738,533.01	173,092,041.77	267.86
房地产业务收入	33,026,559.06	26,533,093.59	24.47
营业收入合计	669,765,092.07	199,625,135.36	235.51

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

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	627,050,975.97	565,959,804.91	9.74	279.49	276.69	增加 0.67 个百分点
其他业务	9,687,557.04	5,313,921.17	45.15	23.28	-10.03	增加 20.31 个百分点
合计	636,738,533.01	571,273,726.08	10.28	267.86	265.85	增加 0.49 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	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 (%)
中国大陆地区	614,987,797.85	550,992,237.85	10.41	255.30	252.87	增加 0.62 个百分点
除中国大陆外其他地区	21,750,735.16	20,281,488.23	6.75	616,417.44	624,774.47	下降 1.25 个百分点
合计	636,738,533.01	571,273,726.08	10.28	267.86	265.85	增加 0.49 个百分点

主营业务分行业情况的说明

2023 年度，本公司旅游及相关业务的营业收入比上年同期增长 279.49%，占公司当年主营业务收入的比重 98.48%，与上年同期相比增加了 3 个百分点，主营业务收入增长主要是旅游业务恢复所致。

2023 年度，本公司其他业务的营业收入比上年同期上升 23.28%，占公司当年主营业务收入的比重为 1.52%，与上年同期相比下降了 3 个百分点，没有发生重大变化。

2023 年度，本公司旅游及相关业务的毛利率比上年同期增加 0.67 个百分点，主要是国内游毛利率较同期提高所致。

主营业务分地区情况的说明

2023 年度，本公司位于中国大陆地区的营业收入比上年同期增长 255.30%，占公司当年主营业务收入的比重 96.58%，与上年同期相比下降 3.41 个百分点，营业收入增长主要是旅游业务恢复。营收占比较上年同期相比无重大变化。

2023 年度，本公司位于中国大陆外其他地区的营业收入比上年同期增长 616417.44%，占公司当年主营业务收入的比重为 3.42%，与上年同期相比增长 3.42 个百分点，主要原因是入境游业务放开。

## (2). 产销量情况分析表

适用 不适用

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	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 (%)	情况说明
旅游及相关业务	旅游垫付成本等	565,959,804.91	96.73	150,243,910.63	88.48	276.69	
其他业务	货运业务成本	5,313,921.17	0.91	5,906,381.94	3.48	-10.03	
合计		571,273,726.08	97.64	156,150,292.57	91.96	265.85	
分产品情况							
分产品	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 (%)	情况说明
出境旅游	旅游垫付成本	120,022,490.83	20.51	26,584.40	0.02	451,377.15	
入境旅游	旅游垫付成本	20,281,488.23	3.47	3,245.69	0.00	624,774.47	
国内旅游	旅游垫付成本	162,760,662.02	27.82	37,601,624.13	22.14	332.86	
票务业务	旅游垫付成本	2,866,521.41	0.49	975,188.93	0.57	193.95	
会奖等旅游业务	会奖等旅游业务垫付成本	260,028,642.42	44.44	111,637,267.48	65.74	132.92	
旅游及相关业务小计		565,959,804.91	96.73	150,243,910.63	88.48	276.69	
其他业务	货运业务成本	5,313,921.17	0.91	5,906,381.94	3.48	-10.03	
主营业务成本小计		571,273,726.08	97.64	156,150,292.57	91.96	265.85	
房地产业务成本	房地产业务成本	13,823,485.60	2.36	13,660,083.91	8.04	1.20	
营业成本合计		585,097,211.68	100.00	169,810,376.48	100.00	244.56	

### 成本分析其他情况说明

如前所述，本公司主要从事旅行社业务，营业成本主要为旅游垫付成本。2023 年度，公司旅游及相关业务占公司当年全部营业成本的比重为 96.73%，比上年同期增加 8.25 个百分点，主要原因是旅游业务恢复。

2023 年度，本公司合并营业成本为 58,509.72 万元，比上年同期增加 244.56%。其中，旅游及相关业务成本为 56,595.98 万元，比上年同期增加 276.69%，主要原因是旅游业务恢复。

## (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

## (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

## (7). 主要销售客户及主要供应商情况

### A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 5,604.45 万元，占年度销售总额 8.37%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0.00 万元，占年度销售总额 0.00 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

### B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 4,556.30 万元，占年度采购总额 7.79%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 2,075.29 万元，占年度采购总额 3.55%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

无

## 3. 费用

适用 不适用

## 4. 研发投入

### (1). 研发投入情况表

适用 不适用

### (2). 研发人员情况表

适用 不适用

### (3). 情况说明

适用 不适用

### (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

## 5. 现金流

适用 不适用

### (1) 经营活动产生的现金流量净额

本期-3,217.78 万元，上年同期-9,288.46 万元，本期现金流量净流出较上年同期减少 6,070.68 万元，主要是今年旅游业务恢复、经营现金流入增加，及去年公司实施员工安置方案、支付内退及协解人员相关费用所致。

### (2) 投资活动产生的现金流量净额

本期 3,474.88 万元，上年同期 3,482.55 万元，现金流量净额基本持平。

### (3) 筹资活动产生的现金流量净额

本期-516.72 万元，上年同期-84.07 万元，本期现金流量净流出较上年同期增加 432.65 万元，主要是购买子公司少数股权所致。

## (二)非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

2023 年度，公司获得交通银行、中国银行等股票分配的现金股利 4,100.17 万元，比上年同期增加 196.92 万元。

## (三)资产、负债情况分析

√适用 □不适用

### 1. 资产及负债状况

单位：元

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	128,756,100.86	10.53	64,705,719.78	6.59	98.99	
预付款项	71,499,363.81	5.85	14,334,831.76	1.46	398.78	
其他应收款	6,343,283.11	0.52	3,684,804.96	0.38	72.15	
在建工程	639,121.31	0.05	3,047,480.22	0.31	-79.03	
使用权资产	5,503,094.23	0.45	95,935.27	0.01	5,636.26	
无形资产	8,272,397.14	0.68	3,652,702.89	0.37	126.47	
长期待摊费用	770,277.77	0.06	1,407,892.25	0.14	-45.29	
递延所得税资产	8,008,743.52	0.66	6,279,848.38	0.64	27.53	
应付账款	81,059,284.31	6.63	49,723,505.32	5.06	63.02	
合同负债	143,812,192.11	11.76	83,099,471.38	8.46	73.06	
应付职工薪酬	21,858,800.54	1.79	44,718,425.81	4.56	-51.12	
应交税费	11,449,319.65	0.94	4,860,192.89	0.50	135.57	
一年内到期的非流动负债	5,208,148.77	0.43	88,257.78	0.01	5,801.06	
递延所得税负债	29,510,885.82	2.41	0.00	0.00	不适用	
其他综合收益(损失)	86,247,813.92	7.05	-5,787,095.44	-0.59	不适用	

其他说明

资产及负债状况变化的原因说明：

#### (1) 应收账款

本期末 128,756,100.86 元，上期末 64,705,719.78 元，增加 98.99%，主要是旅游业务恢复，应收客户款项增加所致。

#### (2) 预付款项

本期末 71,499,363.81 元，上期末 14,334,831.76 元，增加 398.78%，主要是旅游业务恢复，预付供应商款项增加所致。

#### (3) 其他应收款

本期末 6,343,283.11 元，上期末 3,684,804.96 元，增加 72.15%，主要是旅游业务恢复，垫付日常经营款项增加所致。

#### (4) 在建工程

本期末 639,121.31 元，上期末 3,047,480.22 元，减少 79.03%，主要是项目完工结转所致。

#### (5) 使用权资产

本期末 5,503,094.23 元，上期末 95,935.27 元，增加 5,636.26%，主要是本年有新增租赁，以新租赁准则计量所致。

(6) 无形资产

本期末 8,272,397.14 元，上期末 3,652,702.89 元，增加 126.47%，主要是本年信息化建设新增业务软件所致。

(7) 长期待摊费用

本期末 770,277.77 元，上期末 1,407,892.25 元，减少 45.29%，主要是软件服务费本年摊销所致。

(8) 递延所得税资产

本期末 8,008,743.52 元，上期末 6,279,848.38 元，增加 27.53%，主要是子公司本年度扭亏为盈，根据未来年度可以利用的可抵扣亏损金额确认了递延所得税资产所致。

(9) 应付账款

本期末 81,059,284.31 元，上期末 49,723,505.32 元，增加 63.02%，主要是旅游业务恢复，应付供应商款项增加所致。

(10) 合同负债

本期末 143,812,192.11 元，上期末 83,099,471.38 元，增加 73.06%，主要是旅游业务恢复，预收客户款项增加所致。

(11) 应付职工薪酬

本期末 21,858,800.54 元，上期末 44,718,425.81 元，减少 51.12%，主要是去年计提的辞退福利的长期部分重分类至长期应付职工薪酬所致。

(12) 应交税费

本期末 11,449,319.65 元，上期末 4,860,192.89 元，增加 135.57%，主要是旅游业务恢复，应交增值税增加所致。

(13) 一年内到期的非流动负债

本期末 5,208,148.77 元，上期末 88,257.78 元，增加 5,801.06%，主要是新增租赁以新租赁准则计量产生的租赁负债，根据到期时间重分类至此所致。

(14) 递延所得税负债

本期末 29,510,885.82 元，上期末 0.00 元，增加 29,510,885.82 元，主要是本期末其他权益工具投资公允价值上升，计提的递延所得税负债增加所致。

(15) 其他综合收益（损失）

本期末 86,247,813.92 元，上期末 -5,787,095.44 元，增加收益 92,034,909.36 元，主要是其他权益工具投资公允价值变动增加所致。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

截至报告期末，公司受限资产总额为 4,151,689.53 元。具体请详见“第十节 财务报告”中的（五）合并财务报表项目注释/31、“所有权或使用权受限资产”。

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

根据中国旅游研究院发布的《2023 年中国旅游经济运行分析与 2024 年发展预测》（中国旅游经济蓝皮书 No. 16）（以下简称“《蓝皮书》”）指出：2023 年，旅游市场和旅游产业链得到明显修

复，旅游企业家信心稳定，全国国内旅游人数和收入同比增长超过 1 倍，恢复到 2019 年的 8 成以上；入出境旅游人数超过 1.9 亿人次，较去年增长 2.8 倍以上。

一、根据中国旅游研究院《中国国内旅游发展报告（2023-2024）》指出，2023 国内旅游进入快速复苏新通道。

1、节假日期间出游人数和旅游收入实现预期增长。2023 年主要节假日旅游人数和旅游收入均比 2022 年有一定程度增长，全年呈现出高开稳增的态势。尤其“中秋+国庆”8 天超长假期，国内旅游出游人数和国内旅游收入均恢复至 2019 年水平，并有微小提升。“中秋+国庆”8 天出游人次同比 2019 年增长 4.1%，旅游收入同比 2019 年增长 1.5%。

2、节假日期间游客出游距离和目的地休闲半径明显增长。常态化旅行和相关政策的激励，推动中远程旅游快速复苏，游客出游距离和目的地休闲半径明显增长。尤其“五一”“中秋+国庆”假期，目的地游憩半径，均比 2019 年有微小提升。节假日的游客出游距离、目的地游憩半径等微观指标表明，国内旅游市场已经恢复了正常的发展节奏。

3、2023 年国内旅游市场主要指标预测。预计 2023 年全国国内旅游人数接近 49 亿人次，同比增长约 90%；实现国内旅游收入约 4.9 万亿元，同比增长达到 140%。较 2019 年分别恢复至 81%和 86%。

二、根据中国旅游研究院《中国入境旅游发展报告（2023-2024）》指出，2023 年伴随疫情管理政策的调整，我国逐步放开与疫情相关的所有入境限制，我国入境旅游在沉寂三年后全面重启，步入恢复通道。

1、根据国家移民管理局的数据，2023 年，全国移民管理机构查验中国港澳台居民和外国人出入境总人次恢复到 2019 年的 67%。由此，初步估计 2023 年全年我国接待入境游客恢复到 2019 年的六七成。分季度来看，第四季度中国港澳台居民和外国人出入境总人次恢复到 2019 年同期的 86%，高于第三（77%）、第二（65%）和一季度（42%）的恢复水平，可见，我国入境旅游的恢复步伐在加快。

2、入境旅游恢复表现出不均衡特征。港澳台市场的恢复显著快于外国人市场，全国移民管理机构查验出入境人员的数据显示，2023 年，港澳台居民出入境人次恢复到 2019 年的 81%，但外国人出入境人次只恢复到 36%。

3、商务等刚性需求市场的恢复显著快于观光休闲市场。入境旅行服务商纷纷表示，今年接待的入境游客中，商务游客的占比较疫前明显提升，其恢复速度显著快于主要以观光休闲为目的的团队游客。据统计，2023 年，全国旅行社接待入境游客人数仅恢复到 2019 年的一成不到，也从侧面反映出观光休闲市场较低的恢复水平。

三、根据中国旅游研究院《中国出境旅游发展年度报告（2023-2024）》指出，自从 2023 年年初我国出境游市场开始重启，在经历了寒冷凛冽的冬日后走向万物复苏的春天。随着我国旅游市场动能和居民出境游意愿的增强，亚太地区的国际旅游复苏节奏有望明显加快。2023 年，出境旅游人数超过 8,700 万人次。

从出境目的地结构上看，我国出境游客分布继续保持稳定态势，以近程目的地为主。港澳作为出境主要旅游目的地的优势持续扩大。高学历、年轻化的游客成为主流。游客职业分布广泛，中等收入、一二线城市的游客出游态度更加积极。网络成为出境游客主要的信息来源渠道，游客更加注重体验感。住宿和特色饮食是选择旅游地的重要因素。游客出游意愿更加多元，新兴旅游目的地逐渐进入游客视野。

## (五) 投资状况分析

## 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

详见第三节“五、报告期内主要经营情况”之（七）“主要控股参股公司分析”以及附注“对联营企业投资”

## 1. 重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
上海锦江国际会展有限公司	展览展示、会务服务。	否	收购	421.50	100%	是	长期股权投资	自有资金	/	/	收购已完成	/	0.00	否	2023年8月31日	公告编号：2023-026
合计	/	/	/	421.50	/	/	/	/	/	/	/	/	0.00	/	/	/

## 2. 重大的非股权投资

□适用 √不适用

## 3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	531,229,868.88	119,931,893.00	119,931,893.00	-	-	-	41,001,686.88	651,161,761.88
其他	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00
合计	532,229,868.88	119,931,893.00	119,931,893.00	-	-	-	41,001,686.88	652,161,761.88

注：“其他”为公司持有的上海宝鼎投资股份有限公司股份。

## 证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	601328	交通银行	347,184,719.86	自有资金	379,200,056.88	80,000,012.00	84,011,511.77	-	-	29,840,004.48	459,200,068.88	其他权益工具投资
股票	601988	中国银行	192,284,887.46	自有资金	152,029,812.00	39,931,881.00	-	-	-	11,161,682.40	191,961,693.00	其他权益工具投资
合计	/	/	539,469,607.32	/	531,229,868.88	119,931,893.00	84,011,511.77	-	-	41,001,686.88	651,161,761.88	/

## 证券投资情况的说明

□适用 √不适用

## 私募基金投资情况

□适用 √不适用

## 衍生品投资情况

□适用 √不适用

#### 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

#### (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

#### (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

##### 1、主要子公司分析

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	归属于母公司的净资产	归属于母公司的净利润
锦旅优选	服务业	旅游业务	50,000,000.00	19,158,342.15	13,231,086.38	-11,768,913.62
上海国旅	服务业	旅游业务	20,000,000.00	44,385,186.34	-24,158,752.40	2,054,144.37
锦旅控股	服务业	旅游业务	24,990,000.00	219,110,745.26	-212,590,863.69	15,248,870.69
上旅	服务业	旅游业务	2,000,000.00	177,043.48	-6,219,715.41	249,426.40
华亭海外	服务业	旅游业务	10,830,739.00	459,741.14	-5,196,232.76	-231,719.59
上海国之旅物业管理有限公司	服务业	物业管理及室内装潢	1,000,000.00	6,912,857.27	1,217,890.97	-248,299.89
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	2,825,584.37	63,272.18	1,146,002.00
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	3,100,145.79	1,588,820.76	13,310.54
北京锦江国际旅行社有限公司	服务业	旅游业务	4,000,000.00	17,912,920.10	-89,185.64	550,296.71
浙江锦旅国际旅行社有限公司	服务业	旅游业务	5,000,000.00	882,168.38	-102,874.81	53,325.06
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	848,234.11	-11,455,796.83	-482,720.79
上海锦江国际会展有限公司	服务业	展览展示、会务服务	8,276,500.00	13,355,915.23	-333,695.11	1,426,572.38

##### 2、主要参股企业分析

单位：元 币种：人民币

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	284,546,352.76	6.00	-23,419,738.79	不适用	-23,793,991.31	不适用	本年实施人员安置所致

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

中国旅游研究院发布的《2023 年中国旅游经济运行分析与 2024 年发展预测》（中国旅游经济蓝皮书 No. 16）（以下简称“《蓝皮书》”）指出，经过为期一年的快速复苏，旅游经济已经度过本轮非常规周期的急剧衰退和深度萧条阶段，即将迎来繁荣发展的新阶段。

1、宏观环境和微观需求的利好因素叠加，全年旅游经济维持“供需两旺、积极乐观”预期。旅游研究院（数据中心）课题组测算，2024年一季度全国居民出游意愿达到91.48，环比上涨1.11个百分点，为2024年旅游市场高开打下需求基础。长三角、粤港澳、京津冀、成渝等主要的客源地，仍然发挥着繁荣阶段旅游经济火车头和压舱石的作用。低线城市、县城、中心城镇甚至是乡村，将越来越多扮演客源地的角色，成为旅游消费新动力。

2、新兴市场主体加速涌入，旅游发展开始进入由“供给迎合需求”到“供给创造需求”的新阶段。2024年开始的新繁荣周期，用升级的供给满足升级的需求将成为旅游市场主基调。露营旅游、冰雪旅游、美食旅游、体育旅游、海洋旅游、旅游演艺，以及近郊休闲、城市漫游等业态不断翻新迭代，旅游业新一轮创业创新的高潮加快到来，不断推动人们的潜在旅游需求转变为有效旅游需求。

3、政府涉旅财政政策更加积极，政策重点从需求侧为主的逆周期调节转向兼顾需求侧和供给侧的跨周期调控。2024年是旅游经济发展新旧周期转段的关键一年，需要在繁荣发展的上升周期中进一步加大促进消费和丰富供给的跨周期操作，推动旅游经济更快回归到长期稳定的增长趋势上来。

4、便利化顽疾加速消除，出入境旅游恢复发展获得全新动能。中央经济工作会议要求认真解决数据跨境流动，切实打通外籍人员来华经商、学习、旅游的堵点。签证便利化协同推进，相关政策红利不断扩大释放，出境旅游市场景气势必得到大幅修复。

综合研判，预计2024年全年国内旅游人数60.25亿人次，同比增长25%；国内旅游收入约6.03万亿元，同比增长约23%；出入境旅游人数合计将超过2.6亿人次，实现国际旅游收入重新攀上千亿美元关口。

## （二）公司发展战略

√适用 □不适用

公司以“打造全国领先的文旅和会展综合服务商”为战略目标，聚焦旅游服务、会展商旅和文旅目的地发展等三大主营业务，扎实推进品牌焕新、“高端、精品、定制”、平台化、旅游产业链协同发展和人才强企等五大战略，全面提升综合服务能力、市场竞争力和品牌影响力，实现高质量发展。

## （三）经营计划

√适用 □不适用

2024年，公司锚定“打造全国领先的文旅会展综合服务商”战略目标，实施商业模式和机制体制“两个持续创新”，跳出传统旅行社的单纯代理商经营模式，在巩固优势业务的同时拓宽旅游业态内涵和外延，聚焦三大主业，全面推进旅游服务、会展商旅和文旅目的地发展业务转型升级，在集团产业链中提升公司的协同发展能力。公司预计于2024年度实现营业收入同比增长30%-40%。

### 一、旅游服务业务，守正创新、提升能级，凸显各业务板块市场占比

国内旅游业务——紧密结合集团酒店和文旅目的地发展业务布局，拓展客源，带动文旅消费。巩固和不断扩大在工会游及职工疗休养市场优势，增加国、央企客户数量。开发大客户小程序，完成企业事业客户名单入库和白名单管理，推动自有B端流量向C端业务转化，增强客户黏性。确定“高精定”产品标准，成立体育赛事、康养医疗、文化演艺等“高精定”专项主题业务部门。针对福建三明、贵州、云南等重点市场，与地接社进行深度合作，为全国布局做好准备。

入境旅游业务——紧密结合相关政策红利，积极参与上海打造“中国入境旅游第一站”。业务营销前移，主动掌控客源市场。保持欧洲市场竞争优势，积极开发法国、意大利、荷兰、西班牙等入境客源。推出“中国+日本”“中国+越南”“中国+巴厘岛”等跨国旅游线路，打造“发现东方”创新产品系列，逐步完成由“中国旅游专家”向“亚洲旅游专家”转型。开发“本地外国人”都市旅游市场，针对旅居在上海的外国人，依托集团酒店客源和销售网络，试点开发上海及周边地区为主的都市旅游产品，形成新的增长点。

出境旅游业务——紧密结合境外丽笙酒店、郁锦香酒店等优势资源，在欧洲、中东等重点目的地市场，研发上线“高精定”产品，逐步确立长三角地区主要批发商地位。以“高精定”和主题游产品为核心，按照“打卡”、“漫游”、“同频”等不同定位，深耕欧洲市场，精准触达客群。推进中东文旅项目，实现与海湾航空、沙特文旅局等深度合作。依托海湾航空GSA航司优势，开发“中东+欧洲”、“中东+北非”等主打产品。以沙特为中心开发上线深度游产品和多国连线产品，做好沙特旅游目的地全球推广计划。

研学旅游业务——紧密结合集团内外资源优势，争取用三年时间成为华东地区研学游第一品牌及全国研学游头部旅行社。青少年研学业务，根据教育市场导向，做好与基础教育相关的研学产品，开发具有锦江研学特色的青少年课程；结合文旅目的地拓展，以三明、贵州等中长线方向为着手点，兼顾江浙沪地区亲子及主题营接待，用好资源、落地产品。高校及成人研学业务，利用集团资源，积极突破高校成人培训及国、央企培训，深挖市场，做大做强。

## 二、会展商旅业务，巩固优势、激发活力，规模和效益迈上更高台阶。

会奖业务——保持并持续扩大在企业会奖及政府主办大型活动市场的领先优势，争取用三年时间成为国内会奖行业领军企业之一。携手集团酒店、客运等业务板块，加强对医疗健康、高端制造、金融保险、文化体育、政府活动等重点市场渗透，持续提高市场占有率。拓展利润空间，业务模式由传统会奖服务向全案服务升级，增加出境业务的比例。针对重大接待任务，牵头强化集团内酒店、车辆、餐饮等跨业务板块协同。筑巢引凤，吸引市场基础较好的成熟业务团队加入，以实现规模和效益快速增长。

差旅管理业务——瞄准跨越式增长目标，力争成为国内差旅管理区域龙头企业。以上海地区大型国、央企及中小外企为重点市场，突出价格和供应链整合优势，快速推进市场渗透，做大做强。全面做好海湾航空中国总代（GSA）业务，并以此为契机，蓄力进军国际航司中国 GSA 市场。整体提升客户系统线上使用率。在集团系统内推广锦江旅游差旅管理系统。

## 三、文旅目的地发展业务，创新突破、从零到壹，建立锦江文旅行业实践新模式。

景区开发和运营服务业务——争取用三到五年时间，把锦江旅游打造成国内知名的文旅目的地服务企业。通过运营提升和新业态导入，提升环大金湖旅游资源整合项目客源规模和经营效益，形成可复制、可推广的“锦江文旅三明实践”商业模式。以云、贵、川、渝及华东地区优质旅游景区为重点，深度参与当地文旅目的地提质升级。结合锦江文旅发展 ISO 标准化体系，编制和完善锦江文旅标准化服务手册，完善锦江文旅的服务标准和品牌内涵。对接锦江会员体系，建设网上旗舰店，加强客源引流，持续提升景区营销、运营能力。

文旅投资展览业务——争取用三到五年时间，力争成为文旅投资展细分领域头部企业。将酒店投资加盟系列展升级为“中国文旅产业投资博览会”。深化运用“中国文旅目的地产业联盟”和“中国文旅产业投资博览会”的平台作用，推进资源整合和业务开拓。

## 四、提升精细化管理水平，发力“三个推进”。

### 1、推进全面预算及“业财”整合

根据经营管理工作需要，持续促进业财整合，完善流程节点，提高运行效率，实现控风险、促经营。推进全面预算系统实施落地。完成 TMC（差旅管理）业务流程与规则的梳理，形成线上业务的“业财”闭环。更好地发挥数字化建设对业务的赋能作用，提高系统平台对业务的服务能力、数据支持能力和智慧分析能力。

### 2、推进赛马机制完善

根据行业环境变化，动态完善赛马机制，将重心由“求生存”转为“谋发展”。各赛马战队专注赛道、深耕市场，提高市场占有率和利润贡献率。采取政策支持创新孵化，布局代表未来趋势的新赛道、新业务。用好激励约束政策导向能力，全面实施“考核指标”与“挑战指标”两层指标考核体系。

### 3、推进组织创新

通过“管理扁平化”促进“运营高效化”，为创新发展提供动力保障。结合品牌实体化运营需要，调整组织架构，更好地发挥中后台对业务的支撑作用。

## (四)可能面对的风险

√适用 □不适用

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、疫情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账款。市场波动以及债务人偿债能力的降低，都会直接影响应收账款的回收。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业对公司业务模式带来较大挑战。

第三，市场竞争风险。传统旅行社企业受迅速成长的在线旅游业巨大的冲击，传统团队业务面临较大挑战，利润空间、市场份额不断被挤压，政策优势逐步衰减。在出行方式上，也受到消费升级的影响，标准化的旅游方式已经不能满足多数消费者的消费需求。因此，散客化的出行方式以及碎片化、定制化、高端化的产品需求，网络科技的发展等，使团队游产品在市场上受到冲击。

第四，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核心业务人员。这些部门和人员的变动会对公司的经营规模和业绩带来较大影响。

第五，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，公司通过聚焦商业模式、组织架构和管理体系改革，优化传统业务并拓展创新业务，同时通过加强制度建设、制定风险防控预案、完善内部控制体系、辨析重要风险控制点、严格执行各项规章制度、建立应急机制等方式，不断提高风险防范、控制和应对能力。

#### (五)其他

适用 不适用

#### 七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

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。公司治理层积极参加“2023 年上海辖区上市公司年报集体业绩说明会”、“2023 年上海辖区上市公司集体接待日暨中报业绩说明会”活动。依据公司《投资者接待管理制度》《投资者关系工作条例》等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 3 次股东大会，会议召开严格按照《上市公司股东大会规则（2022 年修订）》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作（2023 年 12 月修订）》、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

报告期内，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，审计与风控委员会、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

报告期内，公司监事会依据《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》，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。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。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

□适用 √不适用

### 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

√适用 □不适用

公司控股股东、实际控制人严格按照相关法律法规及公司相关制度确保公司资产、人员、财务、机构、业务等保持独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

资产：公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在违规占用公司资产、资金及损害公司利益的情况。

人员：公司按照《公司法》及相关法律法规、《公司章程》规定履行董事、监事及高级管理人员的聘任或选举程序。公司高级管理人员均在公司领取薪酬，董事、监事及高级管理人员不存在法律、法规禁止的兼职情况。

财务：公司设有独立的财务会计部门，配备独立的财务会计人员，建立了独立的会计核算体系，制定财务管理制度并严格按照制度要求执行相关业务流程。控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在与公司共享银行账户的情形。

机构：公司组织机构设立健全，股东大会、董事会、监事会及各职能部门均独立行使各自职权。公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未干预公司的机构设置和生产经营活动。

业务：公司拥有独立、完整的业务体系。公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格遵守避免同业竞争相关承诺，也不存在直接或间接干预公司经营的情形。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划  
适用 不适用

### 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
第四十二次股东大会（2022年年度股东大会）	2023年6月9日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2023年6月10日	会议审议并通过如下议案： 1、2022年度董事会报告 2、2022年度监事会报告 3、2022年年度报告及摘要 4、2022年度财务决算报告 5、2022年度利润分配方案 6、关于支付会计师事务所审计费用的议案 7、关于聘请公司2023年度财务报表和内控审计机构的议案 8、关于选举董事的议案
第四十三次股东大会（2023年第一次临时股东大会）	2023年10月20日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2023年10月21日	会议审议并通过如下议案： 1、关于追加2023年日常关联交易额度的议案 2、关于调整公司经营范围及修订《公司章程》部分条款的议案
第四十四次股东大会（2023年第二次临时股东大会）	2023年11月17日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2023年11月18日	会议审议并通过《关于调整公司第十届监事会成员的议案》。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (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

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	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	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
沙德银	董事长	男	56	2023-04-28	2025-06-16	0	0	0	-	-	是
周东晓	副董事长	男	54	2022-06-17	2025-06-16	0	0	0	-	38.20	否
何一迟	董事	男	44	2022-12-16	2025-06-16	0	0	0	-	-	是
郑蓓	董事	女	51	2019-05-27	2025-06-16	0	0	0	-	-	否
郑蓓	首席执行官	女	51	2022-05-23	2025-06-16	0	0	0	-	67.00	否
钱康	董事	男	48	2023-06-09	2025-06-16	0	0	0	-	-	是
张珏	董事	女	40	2017-08-15	2025-06-16	0	0	0	-	-	是
周慈铭	独立董事	男	72	2019-05-27	2025-06-16	0	0	0	-	8.00	否
任永平	独立董事	男	60	2021-06-10	2024-01-26	0	0	0	-	8.00	否
姚凯	独立董事	男	53	2021-06-10	2025-06-16	0	0	0	-	8.00	否
管丽娟	监事会主席	女	45	2023-11-17	2025-06-16	0	0	0	-	-	是
朱永建	监事	男	55	2016-05-26	2025-06-16	0	0	0	-	35.10	否
姜伟	职工代表监事	男	37	2023-03-23	2025-06-16	0	0	0	-	26.70	否
刘宁	副总裁	男	53	2023-10-30	2025-06-16	0	0	0	-	73.20	否
丁义成	副总裁	男	56	2023-10-30	2025-06-16	0	0	0	-	9.00	否
王琴	副总裁（挂职）	女	45	2023-09-18	2025-06-16	0	0	0	-	-	是
王琦	财务负责人	女	46	2022-05-23	2024-01-29	0	0	0	-	61.50	否
张君	董事会秘书	女	49	2021-04-29	2025-06-16	0	0	0	-	26.30	否
周维	董事长（离任）	女	43	2021-12-23	2023-04-28	0	0	0	-	-	是
王国兴	监事会主席（离任）	男	60	2017-08-15	2023-11-17	0	0	0	-	-	是
刘淦	职工代表监事（离任）	男	45	2017-08-15	2023-03-23	0	0	0	-	3.40	否
合计	/	/	/	/	/				/	364.40	/

注：公司副董事长周东晓先生自 2023 年 6 月起在公司领取薪酬，2023 年 6 月之前在关联方锦江国际（集团）有限公司领取薪酬。

姓名	主要工作经历
沙德银	曾任上海高校后勤服务中心党委书记、主任，上海市教委企业管理中心党委书记、副主任，上海市教育后勤管理中心党委书记、副主任，上海高校后勤服务股份有限公司党委书记，上海锦江国际实业发展有限公司党委副书记、总经理，上海锦江旅游控股有限公司党委书记等职。现任锦江国际（集团）有限公司副总裁，本公司党委书记、董事长，上海锦江城市服务有限公司党委书记、执行董事，上海高校后勤服务股份有限公司董事长等职。
周东晓	曾任上海市人民对外友好协会亚非处副处长，上海市人民政府外事办公室美洲处处长，锦江国际（集团）有限公司任命副总裁、上海锦江在线网络服务股份有限公司副董事长兼上海一机游信息技术有限公司执行董事，上海城市形象推广有限公司执行董事兼总裁等职务。现任本公司副董事长。
何一迟	曾任普华永道中天会计师事务所高级审计员、审计经理、高级审计经理，巴斯夫（中国）有限公司财务方案高级经理，上海锦江国际酒店股份有限公司监事、审计室主任。现任锦江国际（集团）有限公司资产财务部副总监，本公司董事。
郑 蓓	曾任上海中旅国际旅行社有限公司会展及奖励旅游部经理、副总经理、常务副总经理、总经理，本公司首席运营官，上海锦江在线网络服务股份有限公司执行总裁，锦江国际（集团）有限公司创新协同部总监。现任本公司董事、首席执行官，上海锦江优选旅行服务有限公司执行董事，上海锦江国际会展有限公司执行董事，上海锦江旅游控股有限公司执行董事，上海中旅（集团）有限公司董事长等职。
钱 康	曾任锦江之星旅馆有限公司副总裁，上海锦江都城酒店管理有限公司白玉兰品牌总裁，维也纳酒店有限公司副总裁，锦江酒店（中国区）副总裁。现任本公司董事，锦江国际（集团）有限公司创新协同部副总监等职。
张 珏	曾任上海锦江国际酒店股份有限公司证券事务代表，本公司董事会秘书、规划发展部副总监，上海锦江在线网络服务股份有限公司董事，上海锦江资本有限公司董事会秘书、联席公司秘书。现任本公司董事，上海锦江国际酒店股份有限公司董事会办公室主任，上海锦江在线网络服务股份有限公司监事。
周慈铭	曾任上海财经大学财政金融系副系主任、副教授、硕士研究生导师，美国斯坦福大学访问教授、美国华盛顿大学访问教授，申能集团董事会秘书、副总经济师，中国太平洋财产保险股份有限公司副董事长、董事，中国太平洋人寿保险股份有限公司副董事长、董事、监事长，中国太平洋保险（集团）股份有限公司董事，恒天凯马股份有限公司独立董事。现任本公司独立董事。
任永平(注1)	曾任上海大学管理学院副院长、党委书记；曾任恒顺醋业（600305）、扬农化工（600486）、兴源环境（300266）、科华控股（603161）、腾达建设（600512）、隆盛科技（300680）、凯马B股（900953）独立董事。现任上海大学管理学院教授、MBA中心学术主任，本公司独立董事，光大证券（601788）、扬农化工（600486）、日久光电（003015）、创志科技（江苏）股份有限公司（非上市公司）独立董事。
姚 凯	现任复旦大学管理学院教授、博士生导师、复旦大学全球科创人才发展研究中心主任，兼任中国人才研究会常务理事、上海市行为科学学会副会长、中国高校创新创业联盟学术委员会特聘专家、国家移民局上海实践基地特聘专家等职，本公司独立董事。
管丽娟	曾任上海市人民政府法制办公室社会法规处处长，上海市司法局立法一处处长、公共法律服务管理处处长、一级调研员，锦江国际（集团）有限公司法律事务部总监。现任锦江国际（集团）有限公司副总裁，本公司监事会主席。
姜 伟	曾任上海交通大学团委副书记，锦江国际（集团）有限公司党委办公室副主任、党委组织部副部长、党委宣传部副部长、团委书记。现任本公司职工代表监事、党委副书记、纪委书记、工会主席。

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。现任本公司监事、审计室副主任等职。
刘 宁	曾任山西省中国旅行社导游翻译、商务旅游部副经理、亚大部经理、总经理助理、上海市中国旅行社商务旅游部业务员、上海中旅国际旅行社有限公司会展部副经理、会展及奖励旅游中心总经理、常务副总经理，上海锦江国际旅游股份有限公司首席运营官等职。现任本公司副总裁、上海锦江国际会展有限公司总经理等职。
丁义成	曾任上海锦江乐园副总经理，上海锦江旅游控股有限公司副总裁，上海锦江国际实业发展有限公司副总经理等职。现任本公司副总裁，上海锦江乐园有限公司总经理等职。
王 琴	曾任上海青西投资发展有限公司执行董事、总经理，上海气度酒店管理有限公司执行董事（其间：2017.10--2017.12 参加区委党校第 14 期中青年干部培训班学习）。现任本公司副总裁（挂职），上海青浦文旅发展（集团）有限公司党委委员、副总经理。
王 琦 (注 2)	曾任锦江之星旅馆有限公司计划财务部总监助理、副总监，上海锦江国际酒店股份有限公司计划财务部总监助理，维也纳酒店集团副总裁、财务负责人（锦江委派），上海锦江国际酒店股份有限公司共享服务分公司总裁助理。现任本公司财务负责人、财务部总监，上海锦江旅游控股有限公司财务部总监。
张 君	曾任上海锦江在线网络服务股份有限公司办公室主任助理、证券事务代表，现任本公司董事会秘书。

注：

1、于 2023 年 11 月 21 日，公司发布公告，任永平先生申请辞去公司第十届董事会独立董事及董事会专门委员会职务，其辞任在公司股东大会选举新的独立董事后生效（请详见公司关于独立董事辞任的公告，公告编号：2023-041）；于 2024 年 1 月 26 日，经股东大会审议通过，选举黄海杰先生为公司第十届董事会独立董事（请详见公司第十届董事会第十八次会议决议公告、2024 年第一次临时股东大会决议公告，公告编号：2024-001、2024-005）。

2、于 2024 年 1 月 30 日，公司发布公告，董事会聘任周嵘先生为公司财务负责人，王琦女士不再担任公司财务负责人或其他任何职务（请详见公司第十届董事会第二十次会议决议公告，公告编号：2024-008）。

其它情况说明

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****1. 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
周 维（离任）	上海锦江资本有限公司	执行董事
王国兴（离任）	上海锦江资本有限公司	监事会主席（离任）
在股东单位任职情况的说明		-

**2. 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
沙德银	锦江国际（集团）有限公司	副总裁
沙德银	上海锦江城市服务有限公司	党委书记、执行董事
沙德银	上海高校后勤服务股份有限公司	董事长
管丽娟	锦江国际（集团）有限公司	副总裁
何一迟	锦江国际（集团）有限公司	资产财务部副总监
郑 蓓	上海中旅（集团）有限公司	董事长
钱 康	锦江国际（集团）有限公司	创新协同部副总监
张 珏	上海锦江国际酒店股份有限公司	董事会办公室主任
张 珏	上海锦江在线网络服务股份有限公司	监事
任永平	上海大学	管理学院教授、MBA 中心学术主任
任永平	光大证券（601788）、扬农化工（600486）、日久光电（003015）、创志科技（江苏）股份有限公司（非上市公司）	独立董事
姚 凯	复旦大学	管理学院教授、博士生导师、全球科创人才发展研究中心主任
丁义成	上海锦江乐园有限公司	总经理
王 琴	上海青浦文旅发展（集团）有限公司	党委委员、副总经理
周 维（离任）	锦江国际（集团）有限公司	副总裁
周 维（离任）	上海锦江国际酒店股份有限公司	董事
周 维（离任）	Radisson Hospitality AB	董事
在其他单位任职情况的说明		-

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	需公司董事会薪酬与考核委员会、董事会审议通过等程序。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	公司董事会薪酬与考核委员会同意 2023 年度董事、监事、高级管理人员报酬事项。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事和高级管理人员在公司领取的报酬，系依据公司年度经营指标、工作管理目标完成情况综合确定。高级管理人员同时

	担任董事、监事的，不另外领取薪酬。独立董事津贴依据公司 2021 年年度股东大会通过的独立董事津贴标准确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	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 340.40 万元（不含独立董事）。
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 364.40 万元。

#### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
姜伟（注 1）	职工代表监事	选举	工作原因
沙德银（注 2）	董事长	选举	工作原因
钱康（注 3）	董事	选举	工作原因
王琴（注 4）	副总裁（挂职）	聘任	工作原因
刘宁（注 6）	副总裁	聘任	工作原因
丁义成（注 6）	副总裁	聘任	工作原因
管丽娟（注 5）	监事会主席	选举	工作原因
刘淦（注 1）	职工代表监事	离任	工作原因
周维（注 2）	董事长	离任	工作原因
刘宁（注 6）	首席运营官	离任	工作原因
王国兴（注 5）	监事会主席	离任	到龄退休

1、于 2023 年 3 月 31 日，公司发布公告，经公司职工代表大会联席会议审议，同意姜伟先生为公司第十届监事会职工代表监事，刘淦先生不再担任公司职工代表监事职务（请详见公司关于调整职工代表监事的公告，公告编号：2023-004）。

2、于 2023 年 4 月 29 日，公司发布公告，董事会选举董事沙德银先生为公司第十届董事会董事长，周维女士不再担任本公司董事长、董事以及董事会战略投资委员会主任委员的职务（请详见公司第十届董事会第十一次会议决议公告，公告编号：2023-015）。

3、于 2023 年 6 月 10 日，公司发布公告：经股东大会审议通过，选举钱康先生为公司第十届董事会董事（请详见公司 2022 年年度股东大会决议公告，公告编号：2023-018）；经董事会审议通过，选举董事长沙德银先生为董事会战略投资委员会主任委员、董事钱康先生为董事会战略投资委员会委员（请详见公司第十届董事会第十二次会议决议公告，公告编号：2023-019）。

4、于 2023 年 9 月 19 日，公司发布公告，聘任王琴女士为公司副总裁（挂职）（请详见公司第十届董事会第十五次会议决议公告，公告编号：2023-028）。

5、于 2023 年 10 月 30 日，公司第十届监事会第九次会议审议通过《关于调整公司第十届监事会成员的议案》，公司监事会主席王国兴先生因年龄原因，拟不再担任监事、监事会主席。监事会提管丽娟女士为公司第十届监事会监事候选人，任期至本届监事会届满（请详见公司第十届监事会第九次会议决议公告，公告编号：2023-036）；于 2023 年 11 月 17 日，经股东大会审议通过，选举管丽娟女士为公司第十届监事会监事（请详见公司 2023 年第二次临时股东大会决议公告，公告编号：2023-039）；经监事会审议通过，选举管丽娟女士为公司第十届监事会主席（请详见公司第十届监事会第十次会议决议公告，公告编号：2023-040）。

6、于 2023 年 10 月 31 日，公司发布公告，聘任刘宁先生、丁义成先生为公司副总裁，免去刘宁先生公司首席运营官职务（请详见公司第十届董事会第十七次会议决议公告，公告编号：2023-035）。

#### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

## (六)其他

□适用 √不适用

## 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
十届九次董事会	2023 年 1 月 29 日	会议审议并通过了如下议案： 关于调整设立公司管理部门的议案
十届十次董事会	2023 年 4 月 7 日	会议审议并通过了如下议案： 1、2022 年度董事会报告 2、2022 年年度报告及摘要 3、2022 年度财务决算报告 4、2022 年度利润分配预案 5、关于支付会计师事务所审计费用的议案 6、关于聘请公司 2023 年度财务报表和内控审计机构的议案 7、关于公司会计政策变更的议案 8、关于公司 2022 年度日常关联交易执行情况及 2023 年度拟发生关联交易的议案 9、关于向控股子公司提供委托贷款暨关联交易的议案 10、关于与锦江国际集团财务有限责任公司签订《金融服务框架协议》的议案 11、公司《关于锦江国际集团财务有限责任公司风险持续评估报告》 12、关于制定《关于与锦江国际集团财务有限责任公司开展金融业务的风险处置预案》 13、关于 2022 年度高级管理人员薪酬的议案 14、2022 年度内部控制评价报告
十届十一次董事会	2023 年 4 月 28 日	会议审议并通过了如下议案： 1、关于选举公司董事长的议案 2、增补公司董事的议案 3、关于召开公司 2022 年年度股东大会的议案 4、公司 2023 年第一季度报告
十届十二次董事会	2023 年 6 月 9 日	会议审议并通过了如下议案： 关于调整公司第十届董事会战略投资委员会部分成员的议案
十届十三次董事会	2023 年 8 月 17 日	会议审议并通过了如下议案： 关于签订环大金湖合作项目《合资经营协议》的议案
十届十四次董事会	2023 年 8 月 29 日	会议审议并通过了如下议案： 1、公司 2023 年半年度报告及摘要 2、公司《关于锦江国际集团财务有限责任公司风险持续评估报告》 3、关于追加 2023 年日常关联交易额度的议案 4、关于签订房屋租赁合同的议案 5、关于受让上海锦江国际会展有限公司 50%股权的议案
十届十五次董事会	2023 年 9 月 18 日	会议审议并通过了如下议案： 关于聘任公司高级管理人员的议案
十届十六次董事会	2023 年 9 月 26 日	会议审议并通过了如下议案： 1、关于调整公司经营范围及修订《公司章程》部分条款的议案 2、关于召开公司 2023 年第一次临时股东大会的议案
十届十七次董事会	2023 年 10 月 30 日	会议审议并通过了如下议案： 1、关于聘任公司高级管理人员的议案 2、公司 2023 年第三季度报告 3、关于召开公司 2023 年第二次临时股东大会的议案

## 六、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
沙德银	否	9	9	6	0	0	否	3
周东晓	否	9	9	6	0	0	否	3
何一迟	否	9	9	6	0	0	否	1
郑蓓	否	9	9	6	0	0	否	3
钱康	否	6	6	5	0	0	否	3
张珏	否	9	9	6	0	0	否	3
周慈铭	是	9	9	6	0	0	否	3
任永平	是	9	9	6	0	0	否	3
姚凯	是	9	9	6	0	0	否	3
周维 (离任)	否	2	2	1	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	0

### (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计与风控委员会	任永平（主任委员）、周慈铭、何一迟
提名委员会	-
薪酬与考核委员会	姚凯（主任委员）、周东晓、周慈铭
战略投资委员会	沙德银（主任委员）、姚凯（副主任委员）、郑蓓、钱康、任永平

注：1、2023年6月9日，公司第十届董事会第十二次会议审议并通过了《关于调整公司第十届董事会战略投资委员会部分成员的议案》，调整后的第十届董事会战略投资委员会委员由沙德银先生、郑蓓女士、钱康先生、任永平先生（独立董事）、姚凯先生（独立董事）组成。其中，沙德银先生担任主任委员、姚凯先生担任副主任委员（公告编号：2023-019）。

2、2024 年 1 月 26 日，公司第十届董事会第十九次会议审议并通过了《关于调整公司第十届董事会专门委员会部分成员的议案》，经董事会研究决定，选举独立董事黄海杰先生为董事会审计与风控委员会主任委员、战略投资委员会委员（公告编号：2024-006）。

## (二) 报告期内审计与风控委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议
2023 年 1 月 29 日	1、与德勤华永会计师事务所就 2022 年年报与内部控制审计工作进行沟通； 2、审阅公司 2022 年年度报告工作计划； 3、审阅公司编制的年度财务报表初稿； 4、审阅《公司关于 2022 年年度业绩预亏的情况说明》。	1、同意德勤华永会计师事务所关于公司 2022 年度财务报表及内部控制审计工作计划安排，以书面形式发出《关于督促会计师事务所按期提交审计报告的函》，要求会计师事务所能够按照相关规定和审计计划如期完成年报审计工作； 2、同意公司 2022 年年度报告工作计划； 3、同意将公司编制的 2022 年度财务报表提交公司聘请的年审会计师事务所进行审计。 4、同意《公司关于 2022 年年度业绩预亏的情况说明》并要求按照上市规则等规定及时披露公司业绩预亏公告。
2023 年 3 月 21 日	1、听取会计师事务所关于公司 2022 年度财务报表初步审计意见； 2、听取会计师事务所关于公司 2022 年度内部控制初步审计意见； 3、审阅公司 2022 年度财务报表（经审计）； 4、审阅并确认公司关联人名单； 5、审议公司 2022 年度日常关联交易执行情况及 2023 年度拟发生关联交易的议案； 6、审议《公司 2022 年度内部控制检查监督工作报告》； 7、审议《公司 2022 年度内部控制自我评价报告》； 8、审阅《公司内审机构 2023 年度内部审计工作计划》； 9、审议关于聘任德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务报表和内控审计机构的议案； 10、审议公司向控股子公司提供委托贷款暨关联交易的议案； 11、审议《关于公司与锦江财务公司签订〈金融服务框架协议〉的议案》； 12、审议《关于锦江国际集团财务有限责任公司风险持续评估报告》； 13、审议《关于与锦江国际集团财务有限责任公司开展金融业务的风险处置预案》； 14、审议《公司董事会审计与风控委员会 2022 年度履职情况汇总报告》。	1、同意将经德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）审计后的 2022 年度财务报表提请公司董事会审议； 2、审阅公司关联人名单，同意报送公司董事会、监事会； 3、审议通过公司 2022 年度日常关联交易执行情况及 2023 年度拟发生关联交易的议案，同意提请公司董事会审议； 4、审议通过《公司 2022 年度内部控制检查监督工作报告》； 5、审议通过《公司 2022 年度内部控制自我评价报告》，同意将该报告提请公司董事会审议； 6、审阅同意《公司内审机构 2023 年度内部审计工作计划》； 7、审议通过《关于聘任德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务报表和内控审计机构的议案》，同意将该议案提交董事会审议； 8、审议通过《公司向控股子公司提供委托贷款暨关联交易的议案》，同意将该议案提请公司董事会审议； 9、审议通过《关于公司与锦江财务公司签订〈金融服务框架协议〉的议案》，同意将该议案提交董事会审议； 10、审议通过《关于锦江国际集团财务有限责任公司风险持续评估报告》，同意将该报告提交董事会审议； 11、审议通过《关于与锦江国际集团财务有限责任公司开展金融业务的风险处置预案》，同意将该议案提交董事会审议； 12、审议通过《公司董事会审计与风控委员会履职情况汇总报告》，同意报送公司董事会。
2023 年 8 月 25 日	1、审议《2023 年半年度内部控制检查监督工作报告》； 2、审议《关于锦江国际集团财务有限责任公司风险持续评估报告》 3、审议《关于追加 2023 年日常关联交易额度的议案》 4、审议《关于受让上海锦江国际会展有限公司 50%股权的议案》。	1、审议通过《2023 年半年度内部控制检查监督工作报告》； 2、审议通过《关于锦江国际集团财务有限责任公司风险持续评估报告》； 3、审议通过《关于追加 2023 年日常关联交易额度的议案》。本次追加日常关联交易的预计金额符合实际情况，符合公司生产经营的需要，相关交易价格确定原则公平、合理，未发现损害公司和股东利益的情况，同意提交公司第十届董事会第十四次会议审议； 4、审议通过《关于受让上海锦江国际会展有限公司 50%股权的议案》。本次关联交易遵循了“公平自愿，互惠互利”的原则，决策程序合法有效；本次交易涉及的标的资产的交易价格以具有从事证券相关业务资格的资产评估机构出具的评估结果作为定价基础，定价公允，没有违反公开、公平、公

		正的原则，不存在损害公司和中小股东的利益的行为；关联董事回避关联交易的表决，符合相关规定；本次关联交易符合全体股东和公司利益。我们同意本次关联交易事项，同意将其提交至公司第十届董事会第十四次会议审议。
2023 年 10 月 30 日	1、审阅公司《2023 年第三季度报告》； 2、审阅《2023 年第三季度内部控制检查监督工作报告》	1、审议通过《2023 年第三季度报告》，同意将 2023 年第三季度财务报告提请公司董事会审议； 2、审议通过《2023 年第三季度内部控制检查监督工作报告》。

### 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议
2023 年 4 月 7 日	1、听取 2022 年薪酬福利工作总结及 2023 年工作计划； 2、审议 2022 年度公司高级管理人员薪酬分配方案； 3、审阅年报中披露的关于董事、监事和高级管理人员薪酬的审核意见； 4、审阅薪酬与考核委员会履职情况汇总报告。	1、审议通过了关于 2022 年度公司高级管理人员薪酬分配方案，同意提交公司董事会审议。 2、对《2022 年年度报告》中披露的董事、监事和高级管理人员薪酬提出审核意见，公司所披露的董事、监事、高级管理人员的报酬真实准确； 3、审议通过《公司董事会薪酬与考核委员会 2022 年度履职情况汇总报告》。

### (三) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

### 八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

### 九、报告期末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	39
主要子公司在职员工的数量	372
在职员工的数量合计	411
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	720
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	288
销售人员	38
技术人员	24
财务人员	30
行政人员	31
合计	411
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	13
大学本科	193
大学专科	152
高中、中专及以下	53
合计	411

**(二) 薪酬政策**√适用  不适用

公司根据商业模式和管理体系调整要求，制定“三定”方案，组织全员竞聘，优化劳动用工制度，改革后的薪酬由基本工资、绩效奖金和法定津补贴等组成，实现岗位序列、职位等级、薪酬结构、绩效考核办法和福利待遇“五统一”。

**(三) 培训计划**√适用  不适用

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，针对管理人员、专业技术人员和一线服务人员建立多层次、多渠道的培训机制。根据员工各自特长及工作经验，通过公司内部选拔培养机制，完善对应的薪酬和激励机制，为优秀员工构建职业生涯规划提供方向，为公司持续性发展提供坚实的人才保障。

**(四) 劳务外包情况**√适用  不适用

劳务外包的工时总数	88,100 小时
劳务外包支付的报酬总额	2,366,915 元

**十、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**√适用  不适用

报告期内，公司股东大会已通过 2022 年度利润分配决议。公司 2022 年度利润分配方案为：以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向本公司登记在册的全体股东每 10 股派 0.05 元现金红利（含税）。B 股股利折算成美元支付。公司 2022 年年度股东大会决议公告与 2022 年年度权益分派实施公告分别刊登于 2023 年 6 月 10 日、2023 年 7 月 11 日的《上海证券报》和《香港商报》。

2022 年度利润分配计划的制定和执行，符合公司章程的规定及股东大会决议的要求，分红标准和比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事履职尽责并发挥了应有的作用，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到了充分保护。

**(二) 现金分红政策的专项说明**√适用  不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 <input type="checkbox"/> 否

**(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划** 适用  不适用

**(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案**√适用  不适用

单位:元 币种:人民币

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.53
每 10 股转增数 (股)	0
现金分红金额 (含税)	7,025,482.31
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	23,011,803.12
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	30.53
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额 (含税)	7,025,482.31
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	30.53

**十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的** 适用  不适用**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

员工持股计划情况

 适用  不适用

其他激励措施

 适用  不适用**(三) 董事、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**(四) 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**√适用  不适用

公司已建立高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，并根据经营目标、重点工作、党建、廉政、安全生产、信访稳定及服务质量等工作目标对高级管理人员实施绩效考评。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。同时，随着公司不断发展，公司董事会将根据实际经营情况对高级管理人员的考核及激励机制进行完善，提高公司治理水平，实现股东利益和公司利益最大化。

**十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况**√适用  不适用

公司严格依照《公司法》、中国证监会与上海证券交易所发布的相关规章和要求、《公司章程》的有关规定，制定了《上海锦江国际旅游股份有限公司内部控制手册》，建立了严密的内控管理体系。报告期内，公司严格执行内部控制手册相关规定，同时，结合旅游行业特点及经营实际，以推进财

务信息化、建设财务协同平台为契机，对内部控制制度进行持续完善与细化，努力实现事前与事中管理目标，为经营管理的合法合规及资产安全提供了保障。

公司不断优化治理结构和内部控制体系，内部控制运行机制有效。报告期内，公司在财务报告和财务非财务报告的所有重大方面均保持了有效的内部控制，达到了内部控制预期目标，保障了公司及全体股东的利益。

公司第十届董事会第二十三次会议审议通过了公司《2023 年度内部控制评价报告》，全文详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

### 十三、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》及公司全面预算管理制度、财务信息与财务报告管理制度、财产管理规定、关于规范所属企业意见征询的规定、对外投资管理规定等等制度的有关要求，对子公司的经营管理、投资决策、财务制度、信息披露、监督审计等方面进行管理，通过从管理层面至业务层面建立系统内部控制体系及长效内控监督机制，提高了公司整体运作效率和抗风险能力。报告期内不存在子公司失去控制的现象。

### 十四、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制有效性进行独立审计，并出具了标准无保留意见。内部控制审计报告将于 2024 年 4 月 12 日在上交所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）披露。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

### 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

### 十六、其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	否
报告期内投入环保资金（单位：万元）	0

#### (一)属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二)重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司所处的行业为旅游行业，公司在经营上积极践行环境保护的理念，倡导游客文明出行。公司在生产销售旅游产品过程中，在产品的设计、采购、生产和销售等各个环节，确保绿色全产业链过程，注重不产生环境污染情况；在旅游途中，导游人员会及时提醒游客注意垃圾收集，不破坏当地环境，做文明游客。公司持续践行“无纸化办公”理念，深化协同办公平台 OA 系统，不断调整完善平台功能，已上线的账号、流程涵盖母公司与下属企业等多个层面，实现文件审批流转、合同审批、用印证件审批、因公出差审批、付款申请等无纸化操作。

报告期内，公司无环境保护违法违规的负面报道，没有发生重大环保事件。

##### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三)有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司积极践行环境保护理念，倡导游客文明出行。公司在生产销售旅游产品的各个环节，确保不产生环境污染情况；在旅游途中，导游人员会及时提醒游客注意垃圾收集，不破坏当地环境，注重旅游景点的生态保护，做文明游客。公司持续践行“无纸化办公”理念，利用办公平台 OA 系统，在母公司与下属企业等多个层面，实现文件审批流转、合同审批、用印证件审批、因公出差审批、付款申请等无纸化操作，减少办公用纸的使用量。

#### (四)在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	不适用
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	公司持续践行“无纸化办公”理念，利用办公平台 OA 系统，在母公司与下属企业等多个层面，实现文件审批流转、合同审批、用印证件审批、因公出差审批、付款申请等无纸化操作，减少办公用纸的使用量。

具体说明

适用 不适用

## 二、社会责任工作情况

### (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

### (二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

#### 具体说明

适用 不适用

报告期内，公司积极履行社会责任，坚持深化责任意识，在员工权益保障、诚信生产经营、维护游客安全、参与社会治理、推动绿色环保、维护投资者关系等方面取得一定成效。公司下属锦旅控股获得 2023 第六届中国旅行社协会行业榜单“国内社 TOP30”、“优质疗休养服务企业案例”等荣誉奖项。

#### 员工权益保障

公司认真贯彻《劳动法》和《劳动合同法》，保障职工合法权益，坚持“以人为本，和谐发展”的理念，完善激励机制，和谐劳动关系。公司结合职工教育培训，大力弘扬社会主义核心价值观，鼓励争先争优，增强企业凝聚力。公司积极发挥工会组织的职能，充分调动员工工作积极性，不断推动企业深化改革和高质量发展。

#### 诚信生产经营

公司严格遵守国家法律法规及社会公德，诚信经营，规范管理。在业务运营中，公司自觉履行各项服务承诺，维护市场秩序和消费者合法权益，争创优质服务，树立行业标杆，发挥示范作用。

#### 维护游客安全

公司以保障游客健康安全为第一原则，制定相关应急预案和保障机制，积极维护游客出行安全，对出游团队做好健康防护的必要提示提醒，保证车辆及用具的消毒，确保旅客放心出游，平安出行，体现国企的责任与担当。

#### 参与社会治理

公司积极参与社会治理。锦江旅游党委与金山廊下镇中华村党总支开展第五轮城乡党组织结对帮扶工作，坚持因地制宜，按需对接，精准匹配，增强结对帮扶的针对性和有效性，在推进乡村振兴中发挥好示范带动作用；通过与中华村的困难党员及群众家庭结对、开展走访慰问、“微心愿”活动和购买“银发无忧”保险等系列形式，努力实现帮扶效益最大化，为乡村振兴赋能添力；鼓励号召员工积极参与社区志愿者活动、大力推进社会服务工作，践行社会责任。

#### 推动绿色环保

作为服务性行业，公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。在实际生产经营中，公司积极倡导低碳节能管理，确保提供健康安全的工作环境；在团队出游途中，导游人员及时提醒旅客，绿色出行，做文明游客，始终保持文明环保的企业形象。

报告期内，公司无环境保护违法违规的负面事件和报道。

#### 维护投资者关系

公司注重与股东及投资者的沟通交流，做好日常的投资者电话接待，公司治理层积极参与投资者接待主题活动。公司始终坚持股东价值最大化的目标，坚持每年实施现金分红，切实保护广大股东的利益。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

#### 具体说明

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一)公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	锦江国际、锦江资本	本次收购完成后,保证采取有效措施,避免其下属企业从事与上市公司构成或可能构成实质性同业竞争的业务或活动。如将来经营的产品或服务与上市公司或其下属企业有可能形成竞争,上市公司有权按合理价格收购相关竞争性业务和资产。	2011年1月28日,就锦江资本向锦江国际收购其持有的本公司66,556,270股国有股份(占总股本的比例为50.21%),在锦江资本签署的《收购报告书》中,锦江国际与锦江资本做出承诺,该承诺将长期有效。	否	该承诺将长期有效	是	-	-
	解决关联交易	锦江国际、锦江资本	本次收购完成后,将尽量减少与上市公司之间的关联交易;在进行确有必要且无法规避的关联交易时,将按照相关法律法规、规范性文件以及《公司章程》的相关规定履行交易决策程序及信息披露义务,并保证按市场化原则和公允价格进行公平操作。	2011年1月28日,就锦江资本向锦江国际收购其持有的本公司66,556,270股国有股份(占总股本的比例为50.21%),在锦江资本签署的《收购报告书》中,锦江国际与锦江资本做出承诺,该承诺将长期有效。	否	该承诺将长期有效	是	-	-
	其他	锦江国际、锦江资本	保证上市公司人员独立、资产独立完整、财务独立、机构独立、业务独立。	2011年1月28日,就锦江资本向锦江国际收购其持有的本公司66,556,270股国有股份(占总股本的比例为50.21%),在锦江资本签署的《收购报告书》中,锦江国际与锦江资本做出承诺,该承诺将长期有效。	否	该承诺将长期有效	是	-	-

**(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明**

已达到  未达到  不适用

本公司第十届董事会第十四次会议审议通过了《关于受让上海锦江国际会展有限公司 50%股权的议案》（公告编号：2023-026）。该次交易不导致本公司合并报表范围变更，构成同一控制下的企业合并，不会产生新商誉。

根据本公司与锦江国际（集团）有限公司（以下简称“锦江国际”）所签之《业绩承诺与补偿协议》约定如下：以 2023 年至 2027 年为盈利预测期，以 2024 年至 2026 年为业绩承诺期，锦江国际承诺：上海锦江国际会展有限公司（以下简称“会展公司”）在业绩承诺期届满时实现的经审计的归属于母公司股东的净利润累计不低于人民币 277.21 万元（以下简称“承诺累计净利润”）。若会展公司在业绩承诺期内实现的实际归属于母公司股东的净利润累计数未达到承诺累计净利润，锦江国际应以现金方式对本公司进行补偿，补偿金额为：承诺累计净利润减去实际归属于母公司股东的净利润累计数。

根据上海东洲资产评估有限公司出具的《上海锦江国际旅游股份有限公司拟收购锦江国际（集团）有限公司持有的上海锦江国际会展有限公司 50%股权所涉及的上海锦江国际会展有限公司股东全部权益价值资产评估报告》，与该报告资产评估说明附件一《企业关于进行资产评估有关事项的说明》（以下简称“评估说明”）中的 2023 年度预测净利润进行对比，评估说明中预测会展公司 2023 年度净利润为 62.77 万元。会展公司 2023 年度经审计的净利润为 142.66 万元，2023 年度会展公司净利润已达到盈利预测。

**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**

适用  不适用

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用  不适用

**三、违规担保情况**

适用  不适用

**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

适用  不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**

**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

适用  不适用

中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”），明确了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理。该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，可以提前执行。根据财政部的上述规定，公司将对原会计政策进行相应变更，并从 2023 年 1 月 1 日开始执行。

本次会计政策变更是公司根据财政部准则解释 16 号的相关规定进行的变更，变更后的会计政策能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规的规定和公司实际情况，不涉及对公司以前年度的追溯调整，对公司的财务状况和经营成果无重大影响。

具体内容请详见公司关于会计政策变更的公告（公告编号：2024-019）。

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

适用  不适用

**(三)与前任会计师事务所进行的沟通情况**

□适用 √不适用

**(四)审批程序及其他说明**

√适用 □不适用

2024年4月10日，公司分别召开了第十届董事会第二十三次会议、第十届监事会第十一次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，公司董事会及监事会同意根据上述会计准则解释的规定对会计政策进行变更。本次会计政策变更无需提交公司股东大会审议。

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：元 币种：人民币

	现聘任
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	975,000
境内会计师事务所审计年限	30
境内会计师事务所注册会计师姓名	吴静娴、程露瑶
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	吴静娴（2年）、程露瑶（1年）

	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
财务顾问	-	-
保荐人	-	-

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**

√适用 □不适用

2024年4月10日，公司十届二十三次董事会审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2024年度财务报表及内部控制审计机构并提交股东大会审议。具体内容请详见公司关于变更会计师事务所的公告（公告编号：2024-018）。

**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**

□适用 √不适用

**审计费用较上一年度下降20%以上（含20%）的情况说明**

□适用 √不适用

**七、面临退市风险的情况****(一)导致退市风险警示的原因**

□适用 √不适用

**(二)公司拟采取的应对措施**

□适用 √不适用

**(三)面临终止上市的情况和原因**

□适用 √不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

于 2023 年 12 月 15 日，公司收到中国证券监督管理委员会上海监管局的行政监管措施决定书，分别为《关于对上海锦江国际旅游股份有限公司采取出具警示函措施的决定》《关于对庄琦采取出具警示函措施的决定》（以下统称《警示函》）（公告编号：2023-042）。于 2024 年 1 月 31 日，公司收到上海证券交易所《关于对上海锦江国际旅游股份有限公司及有关责任人予以监管警示的决定》（以下简称《决定书》）。

公司及相关人员收到上述《警示函》与《决定书》后，进行深入排查，自 2021 年 1 月之后，公司未再购买结构性存款或其他理财产品。公司及相关人员将充分吸取教训，切实加强对《上市公司信息披露管理办法》等法律法规及规范性文件的学习，切实提高公司规范运作水平及信息披露质量，杜绝此类事件的再次发生，维护公司及全体股东利益，促进公司健康、持续、高质量发展。

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十二、重大关联交易

### （一）与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
2023 年 4 月 7 日，公司董事会十届十次会议审议通过了《关于 2022 年度日常关联交易执行情况及 2023 年度拟发生关联交易的议案》。涉及的交易属锦江国际集团及其所属企业等关联方与公司之间提供的客运、酒店、旅游、物业等配套服务，系旅游业上、下游企业之间及与相关行业企业之间的业务关系。	请详见 2023 年 4 月 11 日《上海证券报》《香港商报》、上海证券交易所（www.sse.com.cn）《公司日常关联交易公告》（公告编号：2023-011）。
公司分别于 2023 年 8 月 29 日召开的董事会十届十四次会议、2023 年 10 月 20 日召开的 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于追加 2023 年度日常关联交易额度的议案》。	请分别详见 2023 年 8 月 31 日、2023 年 10 月 21 日《上海证券报》《香港商报》、上海证券交易所（www.sse.com.cn）《关于追加 2023 年日常关联交易额度的公告》、《公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-024、2023-034）。

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2023年8月29日，本公司第十届董事会第十四次会议审议通过了《关于受让上海锦江国际会展有限公司50%股权的议案》，同意公司以人民币421.50万元的价格通过上海联合产权交易所以协议转让方式受让锦江国际持有的会展公司50%股权。本次交易不导致本公司合并报表范围变更，构成同一控制下的企业合并，不会产生新商誉。	请详见2023年8月31日《上海证券报》《香港商报》、上海证券交易所（www.sse.com.cn）《关于受让上海锦江国际会展有限公司50%股权的关联交易公告》（公告编号：2023-026）。

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

√适用 □不适用

本公司第十届董事会第十四次会议审议通过了《关于受让上海锦江国际会展有限公司50%股权的议案》（公告编号：2023-026）。该次交易不导致本公司合并报表范围变更，构成同一控制下的企业合并，不会产生新商誉。

根据本公司与锦江国际（集团）有限公司（以下简称“锦江国际”）所签之《业绩承诺与补偿协议》约定如下：以2023年至2027年为盈利预测期，以2024年至2026年为业绩承诺期，锦江国际承诺：上海锦江国际会展有限公司（以下简称“会展公司”）在业绩承诺期届满时实现的经审计的归属于母公司股东的净利润累计不低于人民币277.21万元（以下简称“承诺累计净利润”）。若会展公司在业绩承诺期内实现的实际归属于母公司股东的净利润累计数未达到承诺累计净利润，锦江国际应以现金方式对本公司进行补偿，补偿金额为：承诺累计净利润减去实际归属于母公司股东的净利润累计数。

根据上海东洲资产评估有限公司出具的《上海锦江国际旅游股份有限公司拟收购锦江国际（集团）有限公司持有的上海锦江国际会展有限公司50%股权所涉及的上海锦江国际会展有限公司股东全部权益价值资产评估报告》，与该报告资产评估说明附件一《企业关于进行资产评估有关事项的说明》（以下简称“评估说明”）中的2023年度预测净利润进行对比，评估说明中预测会展公司2023年度净利润为62.77万元。会展公司2023年度经审计的净利润为142.66万元，2023年度会展公司净利润已达到盈利预测。

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

√适用 □不适用

**1. 存款业务**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
锦江国际集团财务有限责任公司	本公司控股股东之控股子公司	37,000,000.00	0.39%-1.725%	30,621,684.32	8,710,722.57	39,332,406.89	0.00
合计	/	/	/	30,621,684.32	8,710,722.57	39,332,406.89	0.00

**2. 贷款业务**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
锦江国际集团财务有限责任公司	本公司控股股东之控股子公司	37,000,000.00	-	-	-	-	-
合计	/	/	/	-	-	-	-

注：公司九届二十五次董事会审议通过的与锦江国际集团财务有限责任公司（以下简称“锦江财务公司”）所签订之《金融服务框架协议》于2023年3月24日到期。公司不再与锦江财务公司续签关于办理存款、贷款业务的协议，锦江财务公司仅向本公司提供本公司与控股子公司之间的委托贷款相关服务。截至2023年3月24日，本公司在锦江财务公司存款、贷款余额分别为0元、0元(详见公司关于与锦江财务公司签订《金融服务框架协议》暨关联交易的公告，公告编号：2023-013)。

**3. 授信业务或其他金融业务**

□适用 √不适用

#### 4. 其他说明

适用 不适用

截止报告期末，本公司通过关联方锦江国际集团财务有限责任公司向控股子公司及联营企业提供委托贷款余额为 22,662.15 万元人民币。报告期内，发生的关联交易金额（手续费）合计 0 万元人民币。

#### (六)其他

适用 不适用

### 十三、重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

##### 1、 托管情况

适用 不适用

##### 2、 承包情况

适用 不适用

##### 3、 租赁情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
本公司	上海摩尔口腔医院管理集团股份有限公司	上海市静安区北京西路1271号国旅大厦2-4层	42,436,965.00	2023年8月16日	2031年8月15日	1,191,948.78	收入-成本-房产税-增值税及附加-费用-所得税	占2023年度归属于上市公司股东的净利润的5.18%	否	-

#### 租赁情况说明

2023年8月29日，公司第十届董事会第十四次会议一致审议通过了《关于签订房屋租赁合同的议案》（公告编号：2023-025）。

2024年1月29日，公司第十届董事会第二十次会议一致审议通过了《关于房屋租赁合同主体变更事宜的议案》，同意房屋租赁合同承租主体由上海摩尔口腔医院管理集团股份有限公司变更为上海摩尔星象口腔医院有限公司（公告编号：2024-009）。

#### (二) 担保情况

适用 不适用

注：2024年2月7日，公司第十届董事会第二十二次会议一致审议通过了《关于公司向下属全资子公司提供担保预计的议案》。本次授权为下属全资子公司提供担保预计总额不超过人民币6,800万元，约占本公司最近一期(2022年度)经审计归属于上市公司股东的净资产的9.77%（公告编号：2024-011）。2024年2月28日，公司2024年第二次临时股东大会审议通过了《关于向下属全资子公司提供担保预计的议案》（公告编号：2024-014）。

**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况****1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

□适用 √不适用

**其他情况**

□适用 √不适用

**(2) 单项委托理财情况**

□适用 √不适用

**其他情况**

□适用 √不适用

**(3) 委托理财减值准备**

□适用 √不适用

**2. 委托贷款情况****(1) 委托贷款总体情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
委托贷款	自有资金	139,050,000.00	226,290,000.00	331,480.00

**其他情况**

□适用 √不适用

## (2) 单项委托贷款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托贷款类型	委托贷款金额	委托贷款起始日期	委托贷款终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托贷款计划	减值准备计提金额(如有)
锦江国际集团财务有限责任公司	补充流动资金贷款	18,000,000.00	2021/3/22	2023/3/20	自有资金	上海锦江旅游控股有限公司	按季结息	0.00%	0	0	已收回	是	是	-
锦江国际集团财务有限责任公司	补充流动资金贷款	18,000,000.00	2023/3/10	2024/3/9	自有资金	上海锦江旅游控股有限公司	按季结息	0.00%	0	0	未到期	是	是	-
锦江国际集团财务有限责任公司	补充流动资金贷款	20,000,000.00	2021/6/18	2023/6/16	自有资金	上海锦江旅游控股有限公司	按季结息	0.00%	0	0	已收回	是	是	-
锦江国际集团财务有限责任公司	补充流动资金贷款	20,000,000.00	2023/5/23	2024/5/22	自有资金	上海锦江旅游控股有限公司	按季结息	0.00%	0	0	未到期	是	是	-
锦江国际集团财务有限责任公司	补充流动资金贷款	15,000,000.00	2021/11/23	2023/11/21	自有资金	上海锦江旅游控股有限公司	按季结息	0.00%	0	0	已收回	是	是	-
锦江国际集团财务有限责任公司	补充流动资金贷款	15,000,000.00	2023/11/15	2024/11/14	自有资金	上海锦江旅游控股有限公司	按季结息	0.00%	0	0	未到期	是	是	-
锦江国际集团财务有限责任公司	补充流动资金贷款	50,000,000.00	2021/9/17	2023/9/15	自有资金	上海锦江旅游控股有限公司	按季结息	0.00%	0	0	已收回	是	是	-
锦江国际集团财务有限责任公司	补充流动资金贷款	20,000,000.00	2023/9/11	2024/9/10	自有资金	上海锦江旅游控股有限公司	按季结息	0.00%	0	0	未到期	是	是	-
锦江国际集团财务有限责任公司	补充流动资金贷款	30,000,000.00	2023/9/12	2024/9/11	自有资金	上海锦江旅游控股有限公司	按季结息	0.00%	0	0	未到期	是	是	-
锦江国际集团财务有限责任公司	补充流动资金贷款	20,000,000.00	2022/8/24	2024/8/22	自有资金	上海锦江旅游控股有限公司	按季结息	0.00%	0	0	未到期	是	是	-
锦江国际集团财务有限责任公司	补充流动资金贷款	15,000,000.00	2023/4/27	2024/4/26	自有资金	上海锦江旅游控股有限公司	按季结息	0.00%	0	0	未到期	是	是	-
锦江国际集团财务有限责任公司	补充流动资金贷款	17,000,000.00	2023/2/21	2024/2/20	自有资金	上海锦江旅游控股有限公司	按季结息	0.00%	0	0	未到期	是	是	-
锦江国际集团财务有限责任公司	补充流动资金贷款	40,000,000.00	2022/10/8	2024/10/7	自有资金	上海锦江旅游控股有限公司	按季结息	0.00%	0	0	未到期	是	是	-
锦江国际集团财务有限责任公司	补充流动资金贷款	10,000,000.00	2023/2/14	2024/10/7	自有资金	上海锦江旅游控股有限公司	按季结息	0.00%	0	0	未到期	是	是	-
锦江国际集团财务有限责任公司	补充流动资金贷款	10,000,000.00	2023/8/9	2024/8/8	自有资金	上海锦江旅游控股有限公司	按季结息	0.00%	0	0	未到期	是	是	-
锦江国际集团财务有限责任公司	补充流动资金贷款	300,000.00	2022/10/27	2024/10/25	自有资金	上海旅行社有限公司	按季结息	3.48%	9,985.84	9,985.84	未到期	是	是	300,000.00
锦江国际集团财务有限责任公司	补充流动资金贷款	500,000.00	2022/12/8	2024/12/6	自有资金	上海旅行社有限公司	按季结息	3.48%	16,643.07	16,643.07	未到期	是	是	500,000.00

锦江国际集团财务有限责任公司	补充流动资金贷款	500,000.00	2022/6/21	2023/6/20	自有资金	上海国之旅国际货运代理有限公司	按季结息	3.48%	6,748.43	6,748.43	已收回	是	是	-
锦江国际集团财务有限责任公司	补充流动资金贷款	1,000,000.00	2022/12/28	2023/12/27	自有资金	上海国之旅国际货运代理有限公司	按季结息	3.48%	26,355.35	26,355.35	已收回	是	是	-
锦江国际集团财务有限责任公司	补充流动资金贷款	1,000,000.00	2022/3/24	2024/3/22	自有资金	上海国之旅国际货运代理有限公司	按季结息	3.48%	33,286.17	33,286.17	未到期	是	是	1,000,000.00
锦江国际集团财务有限责任公司	补充流动资金贷款	2,000,000.00	2022/12/12	2024/12/10	自有资金	上海华亭海外旅游有限公司	按季结息	3.48%	66,572.31	66,572.31	未到期	是	是	2,000,000.00
锦江国际集团财务有限责任公司	补充流动资金贷款	1,050,000.00	2021/6/4	2023/6/2	自有资金	上海锦江国际绿色假期旅游有限公司	按季结息	1.50%	6,603.77	6,603.77	已收回	是	是	
锦江国际集团财务有限责任公司	补充流动资金贷款	1,050,000.00	2023/5/30	2024/5/29	自有资金	上海锦江国际绿色假期旅游有限公司	按季结息	1.50%	8,461.09	8,461.09	未到期	是	是	1,050,000.00
锦江国际集团财务有限责任公司	补充流动资金贷款	700,000.00	2022/7/28	2024/7/26	自有资金	上海锦江国际绿色假期旅游有限公司	按季结息	1.50%	10,043.23	10,043.23	未到期	是	是	700,000.00
锦江国际集团财务有限责任公司	补充流动资金贷款	5,740,000.00	2022/9/21	2024/9/19	自有资金	上海锦江国际绿色假期旅游有限公司	按季结息	1.50%	82,354.58	82,354.58	未到期	是	是	5,740,000.00
锦江国际集团财务有限责任公司	补充流动资金贷款	331,480.00	2021/5/18	2022/5/17	自有资金	上海一日旅行社有限公司	按季结息	0.00%	0	0	逾期未收回	是	否	331,480.00

### 其他情况

适用 不适用

### (3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司对控股子公司上海锦江国际绿色假期旅游有限公司全额计提委托贷款减值准备金额 7,490,000 元；对控股子公司上海旅行社有限公司全额计提委托贷款减值准备金额 800,000 元；对控股子公司上海国之旅国际货运代理有限公司全额计提委托贷款减值准备金额 1,000,000 元；对控股子公司上海华亭海外旅游有限公司全额计提委托贷款减值准备金额 2,000,000 元；对联营企业上海一日旅行社有限公司全额计提委托贷款减值准备金额 331,480 元。

### 3. 其他情况

适用 不适用

### (四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、 股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、 证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (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

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、 股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	11,263
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	11,176
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-

## (二)截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（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（不含通过转融通出借股份）								
股东名称（全称）	报告期内 增减	期末持股数量	比例（%）	股份类别	持有非流通股 数量	质押、标记 或冻结情况		股东性质
						股份 状态	数量	
上海锦江资本有限公司	0	66,556,270	50.21	未流通	66,556,270	无	-	国有法人
王雪玲	0	1,042,014	0.79	已流通	-	未知		境内自然人
SPDR Portfolio Emerging Markets ETF	202,400	962,200	0.73	已流通	-	未知		境外法人
陈尔愈	0	850,000	0.64	已流通	-	未知		境内自然人
缪国庆	0	600,000	0.45	已流通	-	未知		境内自然人
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONG KONG) LIMITED	-81,500	511,939	0.39	已流通	-	未知		境外法人
王文	0	497,309	0.38	已流通	-	未知		境内自然人
黄春辉	0	462,882	0.35	已流通	-	未知		境内自然人
THE HONGKONG AND SHANGHAI BANKING CORPORATION LIMITED-CLIENT ACCOUNT	0	453,862	0.34	已流通	-	未知		境外法人
宋伟铭	-92,000	447,000	0.34	已流通	-	未知		境内自然人
前十名流通股股东持股情况								
股东名称	期末持有流通股的数量		股份种类及数量					
			种类	数量				
王雪玲	1,042,014		境内上市外资股				1,042,014	
SPDR Portfolio Emerging Markets ETF	962,200		境内上市外资股				962,200	
陈尔愈	850,000		境内上市外资股				850,000	
缪国庆	600,000		境内上市外资股				600,000	
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONG KONG) LIMITED	511,939		境内上市外资股				511,939	
王文	497,309		境内上市外资股				497,309	
黄春辉	462,882		境内上市外资股				462,882	
THE HONGKONG AND SHANGHAI BANKING CORPORATION LIMITED-CLIENT ACCOUNT	453,862		境内上市外资股				453,862	
宋伟铭	447,000		境内上市外资股				447,000	
朱闻	346,800		境内上市外资股				346,800	
前十名股东中回购专户情况说明	-							
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	-							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1. 未知前十名股东之间存在关联关系或一致行动的情况； 2. 未知前十名流通股股东之间存在关联关系或一致行动的情况； 3. 未知前十名流通股股东和前十名股东之间存在关联关系和一致行动的情况。							
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	-							

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

## (一) 控股股东情况

## 1 法人

√适用 □不适用

名称	上海锦江资本有限公司
单位负责人或法定代表人	孙瑜
成立日期	1995 年 6 月 16 日
主要经营业务	酒店投资、企业投资管理、酒店管理、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、互联网销售（除销售需要许可的商品）、票务代理服务、市场营销策划。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
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酒店（600754）股份数量：482,007,225 股，持有境内上市公司锦江在线（600650）股份数量：212,586,460 股。
其他情况说明	-

## 2 自然人

□适用 √不适用

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

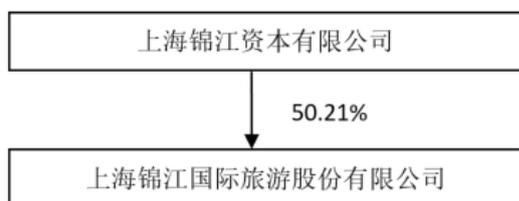
□适用 √不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况的说明

□适用 √不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



## (二) 实际控制人情况

## 1 法人

√适用 □不适用

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 自然人

□适用 √不适用

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

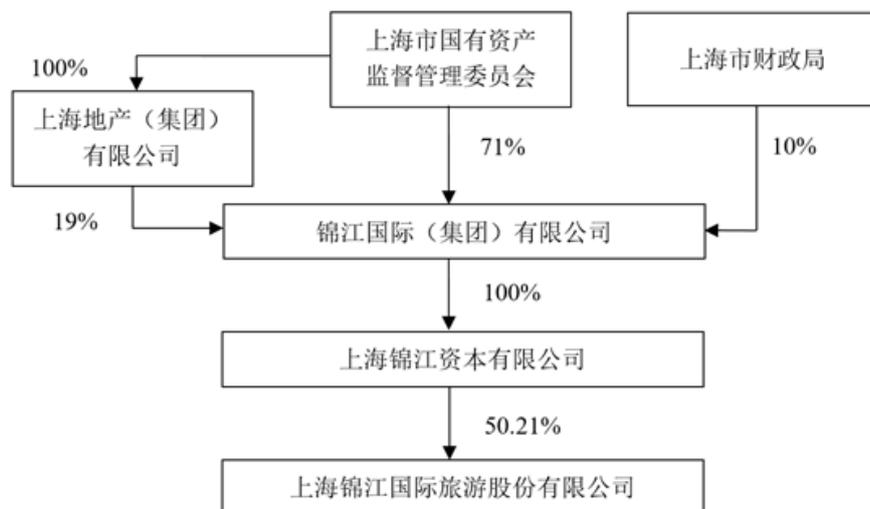
□适用 √不适用

## 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

□适用 √不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用 √不适用

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

□适用 √不适用

## 五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到80%以上

□适用 √不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 审计报告

√适用 □不适用

德师报(审)字(24)第P04621号

上海锦江国际旅游股份有限公司全体股东:

#### 一、审计意见

我们审计了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2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的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2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本年财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### 旅游服务业务收入的真实性

###### 事项描述

贵公司的营业收入主要来源于国内游及出境游业务、会务会奖等业务和入境游业务(以下统称“旅游服务业务”)。如财务报表附注(五)61所述,2023年度贵公司营业收入为人民币669,765,092.07元。其中,上述旅游服务业务收入金额为人民币622,021,991.03元,占营业收入总额比例为92.87%,既对经营成果具有重大影响,又是管理层考核的重要指标,因此我们将旅游服务业务收入的真实性作为关键审计事项。

###### 审计应对

针对与旅游服务业务收入发生相关的重大错报风险,我们执行的程序有:

1、了解并评价贵公司与旅游服务业务收入确认相关的关键内部控制的设计和运行,并测试其运行的有效性;

2、按月份对旅游服务业务的收入和成本进行分析,获取管理层关于旅游服务业务收入及成本变动情况的相关解释;

3、就当年财务系统确认的旅游服务业务收入与销售台账中相应出团记录的总体金额进行核对,并自销售台账中选取样本就销售对象为个人客户的相关收入核对至销售合同、收款单据以及旅行团结算单;就销售对象为企业客户的相关收入核对至销售合同、旅行团结算单以及销售发票。针对上述样本核对至供应商账单或发票,并通过比较上述原始单据上团号、起止日期、金额等信息验证记录的收入真实性。

#### 四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括上海锦江国际旅游股份有限公司2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·上海

中国注册会计师：吴静娴  
(项目合伙人)

中国注册会计师：程露瑶

2024 年 4 月 10 日

## 财务报表

## 合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：上海锦江国际旅游股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(五)1	131,694,080.42	134,792,070.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(五)5	128,756,100.86	64,705,719.78
应收款项融资			
预付款项	(五)8	71,499,363.81	14,334,831.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)9	6,343,283.11	3,684,804.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)10	169,285.85	253,589.56
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(五)13	113,125.65	118,313.51
流动资产合计		338,575,239.70	217,889,330.27
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)17	57,214,996.01	60,339,464.44
其他权益工具投资	(五)18	652,161,761.88	532,229,868.88
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(五)20	138,945,818.22	144,215,915.36
固定资产	(五)21	6,922,024.57	7,036,832.45
在建工程	(五)22	639,121.31	3,047,480.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(五)25	5,503,094.23	95,935.27
无形资产	(五)26	8,272,397.14	3,652,702.89
开发支出			
商誉	(五)27	631,400.11	631,400.11
长期待摊费用	(五)28	770,277.77	1,407,892.25

递延所得税资产	(五)29	8,008,743.52	6,279,848.38
其他非流动资产	(五)30	4,899,851.80	4,899,851.80
非流动资产合计		883,969,486.56	763,837,192.05
资产总计		1,222,544,726.26	981,726,522.32
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(五)36	81,059,284.31	49,723,505.32
预收款项			
合同负债	(五)38	143,812,192.11	83,099,471.38
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(五)39	21,858,800.54	44,718,425.81
应交税费	(五)40	11,449,319.65	4,860,192.89
其他应付款	(五)41	37,777,521.19	34,570,117.17
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(五)43	5,208,148.77	88,257.78
其他流动负债			
流动负债合计		301,165,266.57	217,059,970.35
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(五)47	-	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬	(五)49	90,138,886.00	72,706,226.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	(五)29	29,510,885.82	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		119,649,771.82	72,706,226.00
负债合计		420,815,038.39	289,766,196.35
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	(五)53	132,556,270.00	132,556,270.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	(五)55	194,489,011.45	199,948,957.53
减：库存股			
其他综合收益	(五)57	86,247,813.92	-5,787,095.44
专项储备			
盈余公积	(五)59	147,798,842.16	147,798,842.16
一般风险准备			
未分配利润	(五)60	244,092,326.51	221,743,304.74
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		805,184,264.04	696,260,278.99
少数股东权益		-3,454,576.17	-4,299,953.02
所有者权益（或股东权益）合计		801,729,687.87	691,960,325.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,222,544,726.26	981,726,522.32

公司负责人：沙德银

主管会计工作负责人：周嵘

会计机构负责人：毛佳丽

### 母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：上海锦江国际旅游股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(十八)1	61,445,449.11	62,975,804.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		2,175,954.46	4,439,286.62
应收款项融资			
预付款项		347,179.00	480,555.83
其他应收款		6,939,216.48	1,225,502.68
其中：应收利息			
应收股利			
存货		5,131.82	6,303.84
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十八)4	215,108,954.83	180,116,197.04
流动资产合计		286,021,885.70	249,243,650.34
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十八)5	111,998,448.15	86,764,876.58
其他权益工具投资		652,161,761.88	532,229,868.88
其他非流动金融资产			
投资性房地产		138,945,818.22	144,215,915.36
固定资产	(十八)6	6,487,199.49	6,469,413.82

在建工程		639,121.31	3,047,480.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,408,896.71	95,935.27
无形资产	(十八)7	8,272,397.14	3,594,702.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		770,277.77	1,407,892.25
递延所得税资产		-	6,279,848.38
其他非流动资产	(十八)8	2,006,851.80	2,006,851.80
非流动资产合计		926,690,772.47	786,112,785.45
资产总计		1,212,712,658.17	1,035,356,435.79
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,092,871.51	591,633.66
预收款项			
合同负债	(十八)9	32,108,444.75	16,294,047.85
应付职工薪酬		3,645,294.54	10,019,500.99
应交税费		1,571,029.30	588,503.18
其他应付款	(十八)10	24,088,994.50	9,086,984.46
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,112,281.90	88,257.78
其他流动负债			
流动负债合计		68,618,916.50	36,668,927.92
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		21,255,552.00	16,720,241.70
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		29,510,885.82	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		50,766,437.82	16,720,241.70
负债合计		119,385,354.32	53,389,169.62
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		132,556,270.00	132,556,270.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		183,076,312.17	183,076,312.17
减：库存股			
其他综合收益		86,113,418.92	-5,623,744.44
专项储备			
盈余公积		124,813,366.95	124,813,366.95
未分配利润		566,767,935.81	547,145,061.49
所有者权益（或股东权益）合计		1,093,327,303.85	981,967,266.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,212,712,658.17	1,035,356,435.79

公司负责人：沙德银

主管会计工作负责人：周嵘

会计机构负责人：毛佳丽

## 合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		669,765,092.07	199,625,135.36
其中：营业收入	(五)61	669,765,092.07	199,625,135.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		686,615,234.01	312,411,439.87
其中：营业成本	(五)61	585,097,211.68	169,810,376.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(五)62	4,086,408.74	2,456,038.87
销售费用	(五)63	51,590,226.75	49,535,052.07
管理费用	(五)64	41,751,928.57	89,961,224.21
研发费用			
财务费用	(五)66	4,089,458.27	648,748.24
其中：利息费用	(五)66	3,136,583.59	2,928,300.90
利息收入	(五)66	571,140.45	1,791,972.04
加：其他收益	(五)67	3,853,787.81	2,817,718.81
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)68	36,377,218.45	34,315,032.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,624,468.43	-4,783,561.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五)71	-1,195,293.93	-989,480.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五)73	-35,360.48	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,150,209.91	-76,643,033.49
加：营业外收入	(五)74	165,503.59	9,109.95
减：营业外支出		73,190.10	51,400.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,242,523.40	-76,685,323.54
减：所得税费用	(五)76	-369,710.49	945,835.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,612,233.89	-77,631,159.08
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,612,233.89	-77,631,159.08
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		23,011,803.12	-76,653,337.42
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-399,569.23	-977,821.66
六、其他综合收益的税后净额	(五)57	92,034,909.36	17,654,914.56
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益		92,034,909.36	17,654,914.56
（1）重新计量设定受益计划变动额		261,678.00	1,932,736.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		91,773,231.36	15,722,178.56
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
		-	-
七、综合收益总额		114,647,143.25	-59,976,244.52
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		115,046,712.48	-58,998,422.86
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		-399,569.23	-977,821.66
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
		0.1736	-0.5783
（二）稀释每股收益(元/股)			
		不适用	不适用

公司负责人：沙德银

主管会计工作负责人：周嵘

会计机构负责人：毛佳丽

## 母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	(十八)11	39,740,694.84	21,942,926.38
减: 营业成本	(十八)11	20,729,806.75	10,136,280.05
税金及附加		3,011,750.15	2,114,798.05
销售费用		13,095,425.24	6,377,609.34
管理费用		24,620,534.09	21,869,578.37
研发费用			
财务费用		517,516.81	-369,080.72
其中: 利息费用		794,255.44	751,899.90
利息收入		288,753.88	1,081,387.27
加: 其他收益		2,490,514.83	1,754,070.73
投资收益 (损失以“-”号填列)	(十八)12	46,175,853.55	34,622,245.50
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-4,624,468.43	-4,783,561.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(十八)13	1,500,000.00	-3,539,480.40
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(十八)14	-	-7,619,802.00
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		27,932,030.18	7,030,775.12
加: 营业外收入			
减: 营业外支出		14,301.95	-
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		27,917,728.23	7,030,775.12
减: 所得税费用		7,632,072.56	936,862.55
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		20,285,655.67	6,093,912.57
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		20,285,655.67	6,093,912.57
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		91,737,163.36	16,870,633.56
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		91,737,163.36	16,870,633.56
1. 重新计量设定受益计划变动额		-36,068.00	1,148,455.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		91,773,231.36	15,722,178.56
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		112,022,819.03	22,964,546.13

七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：沙德银

主管会计工作负责人：周嵘

会计机构负责人：毛佳丽

## 合并现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		942,950,934.48	269,230,852.36
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		10,227.49	694,318.77
收到其他与经营活动有关的现金	(五)78(1)	4,593,519.45	4,058,003.08
经营活动现金流入小计		947,554,681.42	273,983,174.21
购买商品、接受劳务支付的现金		854,854,201.65	220,174,900.51
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		87,980,833.00	107,912,705.57
支付的各项税费		14,584,711.24	7,803,015.44
支付其他与经营活动有关的现金	(五)78(1)	22,312,763.51	30,977,196.03
经营活动现金流出小计		979,732,509.40	366,867,817.55
经营活动产生的现金流量净额	(五)79(1)	-32,177,827.98	-92,884,643.34
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金	(五)78(2)	41,001,686.88	39,098,593.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		159,430.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		41,161,116.88	39,098,593.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,912,348.58	4,273,103.24
投资支付的现金		1,500,000.00	-
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		6,412,348.58	4,273,103.24
投资活动产生的现金流量净额		34,748,768.30	34,825,490.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		662,781.35	662,781.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)78(3)	4,504,437.50	177,930.00
筹资活动现金流出小计		5,167,218.85	840,711.35
筹资活动产生的现金流量净额		-5,167,218.85	-840,711.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		118,777.39	508,968.54
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,477,501.14	-58,390,895.49
加：期初现金及现金等价物余额	(五)79(4)	130,019,892.03	188,410,787.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	(五)79(4)	127,542,390.89	130,019,892.03

公司负责人：沙德银

主管会计工作负责人：周嵘

会计机构负责人：毛佳丽

**母公司现金流量表**

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,275,759.44	25,602,395.41
收到的税费返还		8,702.79	279,853.48
收到其他与经营活动有关的现金	(十八)15(1)	3,320,838.77	2,969,441.01
经营活动现金流入小计		63,605,301.00	28,851,689.90
购买商品、接受劳务支付的现金		14,354,777.44	6,753,226.71
支付给职工及为职工支付的现金		14,475,798.52	15,165,049.50
支付的各项税费		4,312,645.70	3,276,296.91
支付其他与经营活动有关的现金	(十八)15(1)	8,175,515.83	9,887,629.49
经营活动现金流出小计		41,318,737.49	35,082,202.61
经营活动产生的现金流量净额	(十八)16(1)	22,286,563.51	-6,230,512.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		44,846,411.24	39,405,806.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,145.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,116,337.41	-
收到其他与投资活动有关的现金	(十八)15(2)	105,550,000.00	33,980,000.00
投资活动现金流入小计		151,513,893.65	73,385,806.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,726,113.30	4,180,383.81

投资支付的现金		30,715,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(十八)15(2)	139,050,000.00	99,480,000.00
投资活动现金流出小计		174,491,113.30	103,660,383.81
投资活动产生的现金流量净额		-22,977,219.65	-30,274,577.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		662,781.35	662,781.35
支付其他与筹资活动有关的现金	(十八)15(3)	177,930.00	177,930.00
筹资活动现金流出小计		840,711.35	840,711.35
筹资活动产生的现金流量净额		-840,711.35	-840,711.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		12,574.80	62,603.28
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,518,792.69	-37,283,197.80
加：期初现金及现金等价物余额	(十八)16(2)	62,592,552.27	99,875,750.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	(十八)16(2)	61,073,759.58	62,592,552.27

公司负责人：沙德银

主管会计工作负责人：周嵘

会计机构负责人：毛佳丽

**合并所有者权益变动表**  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	132,556,270.00	-	-	-	199,948,957.53	-	-5,787,095.44	-	147,798,842.16	-	221,743,304.74	-	696,260,278.99	-4,299,953.02	691,960,325.97
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	132,556,270.00	-	-	-	199,948,957.53	-	-5,787,095.44	-	147,798,842.16	-	221,743,304.74	-	696,260,278.99	-4,299,953.02	691,960,325.97
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)	-	-	-	-	-5,459,946.08	-	92,034,909.36	-	-	-	22,349,021.77	-	108,923,985.05	845,376.85	109,769,361.90
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	92,034,909.36	-	-	-	23,011,803.12	-	115,046,712.48	-399,569.23	114,647,143.25
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-5,459,946.08	-	-	-	-	-	-	-	-5,459,946.08	1,244,946.08	-4,215,000.00
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他	-	-	-	-	-5,459,946.08	-	-	-	-	-	-	-	-5,459,946.08	1,244,946.08	-4,215,000.00
-购买少数股东权益	-	-	-	-	-5,459,946.08	-	-	-	-	-	-	-	-5,459,946.08	1,244,946.08	-4,215,000.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-662,781.35	-	-662,781.35	-	-662,781.35
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-662,781.35	-	-662,781.35	-	-662,781.35
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	132,556,270.00	-	-	-	194,489,011.45	-	86,247,813.92	-	147,798,842.16	-	244,092,326.51	-	805,184,264.04	-3,454,576.17	801,729,687.87

2023 年年度报告

项目	2022 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年年末余额	132,556,270.00	-	-	-	199,948,957.53	-	-23,442,010.00	-	147,798,842.16	-	299,059,423.51	-	755,921,483.20	-3,322,131.36	752,599,351.84	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	132,556,270.00	-	-	-	199,948,957.53	-	-23,442,010.00	-	147,798,842.16	-	299,059,423.51	-	755,921,483.20	-3,322,131.36	752,599,351.84	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	17,654,914.56	-	-	-	-77,316,118.77	-	-59,661,204.21	-977,821.66	-60,639,025.87	
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	17,654,914.56	-	-	-	-76,653,337.42	-	-58,998,422.86	-977,821.66	-59,976,244.52	
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.所有者投入的普通股																
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他																
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-662,781.35	-	-662,781.35	-	-662,781.35	
1.提取盈余公积																
2.提取一般风险准备																
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-662,781.35	-	-662,781.35	-	-662,781.35	
4.其他																
(四)所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本(或股本)																
2.盈余公积转增资本(或股本)																
3.盈余公积弥补亏损																
4.设定受益计划变动额结转留存收益																
5.其他综合收益结转留存收益																
6.其他																
(五)专项储备																
1.本期提取																
2.本期使用																
(六)其他																
四、本期期末余额	132,556,270.00	-	-	-	199,948,957.53	-	-5,787,095.44	-	147,798,842.16	-	221,743,304.74	-	696,260,278.99	-4,299,953.02	691,960,325.97	

公司负责人：沙德银

主管会计工作负责人：周嵘

会计机构负责人：毛佳丽

母公司所有者权益变动表  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	132,556,270.00	-	-	-	183,076,312.17	-	-5,623,744.44	-	124,813,366.95	547,145,061.49	981,967,266.17
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	132,556,270.00	-	-	-	183,076,312.17	-	-5,623,744.44	-	124,813,366.95	547,145,061.49	981,967,266.17
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)	-	-	-	-	-	-	91,737,163.36	-	-	19,622,874.32	111,360,037.68
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	91,737,163.36	-	-	20,285,655.67	112,022,819.03
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-662,781.35	-662,781.35
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-662,781.35	-662,781.35
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	132,556,270.00	-	-	-	183,076,312.17	-	86,113,418.92	-	124,813,366.95	566,767,935.81	1,093,327,303.85

2023 年年度报告

项目	2022 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	132,556,270.00	-	-	-	183,076,312.17	-	-22,494,378.00	-	124,813,366.95	541,713,930.27	959,665,501.39
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	132,556,270.00	-	-	-	183,076,312.17	-	-22,494,378.00	-	124,813,366.95	541,713,930.27	959,665,501.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	16,870,633.56	-	-	5,431,131.22	22,301,764.78
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	16,870,633.56	-	-	6,093,912.57	22,964,546.13
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-662,781.35	-662,781.35
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-662,781.35	-662,781.35
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	132,556,270.00	-	-	-	183,076,312.17	-	-5,623,744.44	-	124,813,366.95	547,145,061.49	981,967,266.17

公司负责人：沙德银

主管会计工作负责人：周嵘

会计机构负责人：毛佳丽

## (一) 公司基本情况

### 1. 公司概况

√适用 □不适用

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,本公司总股本为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%)转让给上海锦江资本有限公司(曾用名:上海锦江资本股份有限公司,以下简称“锦江资本”)。转让后,锦江资本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(五)53。

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,会奖以及物业出租等。

本集团的合并及母公司财务报表于2024年4月10日已经本公司董事会批准。

## (二) 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团执行财政部颁布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(2023年修订)》披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 3. 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。

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值,且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产,在估值过程中校正该估值技术,以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格等。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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)重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

#### 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2023年12月31日的公司及合并财务状况以及2023年度的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动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

适用 不适用

营业周期是指企业从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. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的应收账款核销情况	1,000 万元
重要的按单项计提坏账准备的其他应收款	1,000 万元
账龄超过1年且金额重要的预付款项	1,000 万元
账龄超过1年且金额重要的应付账款	1,000 万元
账龄超过1年且金额重要的其他应付款	1,000 万元
账龄超过1年且金额重要的合同负债	1,000 万元
重要的在建工程	1,000 万元
收到的重要的投资活动有关的现金	1,000 万元
支付的重要的投资活动有关的现金	1,000 万元
重要的非全资子公司	子公司期末净资产占本集团期末净资产的5%以上
重要的联营企业	长期股权投资余额大于1,000 万元

#### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### 7.1 控制的判断标准

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。一旦相关事实和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。

### 7.2 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。

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发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司股东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股东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，调整归属于母公司股东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。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指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(一般指从购买日起三个月内到期)、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。

## 10. 外币业务和外币报表折算

√适用 不适用

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

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

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

## 11. 金融工具

√适用 不适用

本集团在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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量(金融资产和金融负债的公允价值的确定方法参见附注(二)中记账基础和计价原则的相关披露)。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当期损益；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。当本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》(“收入准则”)初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 11.1 金融资产的分类、确认和计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款和其他非流动资产等。

本集团持有的金融资产为以摊余成本计量的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，此外还不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团暂未持有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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期(或无固定期限)且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

#### 11.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 11.1.2 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以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。

#### 11.1.3 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具

将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产后，该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

## 11.2 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的全部应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集

团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 11.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- (2) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (3) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。
- (4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (5) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (6) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- (7) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 11.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (3) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

基于本集团内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本集团在内的债权人(不考虑本集团取得的任何担保)，则本集团认为发生违约事件。

#### 11.2.3 预期信用损失的确定

本集团对于记录于其他应收款、其他流动资产及其他非流动资产的保证金及委托贷款等在单项资产的基础上确定其信用损失，对应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 11.2.4 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 11.3 金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

#### 11.3.1 金融负债的分类及计量

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

本集团暂无划分为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

#### 11.3.2 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(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，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。

#### 11.3.3 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。

### 11.4 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。

**12. 应收票据**

适用 不适用

**13. 应收账款**

适用 不适用

**13.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

本集团对应收账款在组合基础上采用减值矩阵来确定应收账款的信用损失。应收账款预期信用损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。

**13.2 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

本集团以共同风险特征为依据将应收账款分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括债务人经营性质和所处行业等。

**13.3 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

本集团以应收账款的账龄作为信用风险特征，采用减值矩阵确定其信用损失。账龄自其初始确认日起算。

**13.4 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

**14. 应收款项融资**

适用 不适用

**15. 其他应收款**

适用 不适用

**15.1 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

本集团对其他应收款在单项资产的基础上确定其信用损失。其他应收款预期信用损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

## 16. 存货

适用 不适用

### 16.1 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

#### 16.1.1 存货类别

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。

#### 16.1.2 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。

#### 16.1.3 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

### 16.2 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

本集团对存货在单项资产的基础上确定其跌价准备。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。

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。

#### 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

#### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

## 17. 合同资产

适用 不适用

## 18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

#### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

#### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

## 19. 长期股权投资

√适用 □不适用

### 19.1 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。

### 19.2 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股东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股东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。对于因追加投资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。

### 19.3 后续计量及损益确认方法

#### 19.3.1 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。

#### 19.3.2 权益法核算的长期股权投资

本集团对联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。

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

采用权益法核算时，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股东权益的其他变动，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。

#### 19.4 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。

### 20. 投资性房地产

#### 20.1 如果采用成本计量模式的：

##### 折旧或摊销方法

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%。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。

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。

### 21. 固定资产

#### 21.1 确认条件

适用  不适用

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

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

## 21.2 折旧方法

适用  不适用

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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5%-10%	1.80%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-20	5%-10%	4.50%-19.00%
电子设备、器具及家具	年限平均法	5-10	5%-10%	9.00%-19.00%
运输工具	年限平均法	5-8	5%-10%	11.25%-19.00%
固定资产装修支出	年限平均法	5	0%	20.00%

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。

## 21.3 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。

## 22. 在建工程

适用  不适用

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产或长期待摊费用。各类在建工程结转为固定资产或长期待摊费用的标准和时点如下：

类别	结转为固定资产/长期待摊费用的标准和时点
经营租入固定资产装修	装修工程完工并达到设计要求或合同规定的标准，满足验收质量标准后转入长期待摊费用。
设备	完成安装调试，验收通过达到可使用状态后转入固定资产。

## 23. 借款费用

适用  不适用

## 24. 生物资产

适用  不适用

## 25. 油气资产

适用  不适用

## 26. 无形资产

### 26.1 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用  不适用

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。各类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)	确定依据	残值率(%)
软件	直线法	3-5	预期受益年限	0

年末，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。

### 26.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用  不适用

## 27. 长期资产减值

适用  不适用

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命确定的无形资产及长期待摊费用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。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。

## 28. 长期待摊费用

适用  不适用

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	20.00-33.33
软件服务费	3-5	20.00-33.33

## 29. 合同负债

适用  不适用

合同负债是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 30. 职工薪酬

#### 30.1 短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

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。

#### 30.2 离职后福利的会计处理方法

适用  不适用

离职后福利分类为设定提存计划和设定受益计划。

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。

对于设定受益计划，本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划产生的职工薪酬成本划分为下列组成部分：

- 服务成本(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得和损失)；
- 设定受益计划净负债或净资产的利息净额(包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息)；以及
- 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

服务成本及设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本。重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动(包括精算利得或损失、计划资产回报扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额、资产上限影响的变动扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额)计入其他综合收益。

#### 30.3 辞退福利的会计处理方法

适用  不适用

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 30.4 其他长期职工福利的会计处理方法

适用  不适用

### 31. 预计负债

适用  不适用

### 32. 股份支付

适用  不适用

**33. 优先股、永续债等其他金融工具**

适用 不适用

**34. 收入****34.1按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**

适用 不适用

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 国内游及出境游业务：系本集团向客户提供的组织中国公民出境旅游和国内旅游的服务。
- (2) 会务会奖等业务：系本集团为客户提供开展各项会议、年度员工出游、承办会展活动的服务以及销售商品的业务。
- (3) 入境游业务：系本集团向客户提供招徕、组织和接待外国旅游者来我国境内旅游的服务。
- (4) 票务代理业务：系本集团为客户代理预订、改签、退订航空客票及火车票的服务。
- (5) 其他业务：系本集团为客户提供海运、空运进出口货物的国际运输服务，及为客户提供的物业管理服务。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。本集团上述主要业务的收入确认的具体时点参见附注(五)61。

本集团在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本集团采用产出法或投入法确定履约进度，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度以及本集团为履行履约义务的投入确定履约进度。

交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。在本集团的票务代理业务中，本集团为代理人身份，其他业务均为主要责任人。

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

**34.2同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法**

适用 不适用

**35. 合同成本**

适用 不适用

### 36. 政府补助

√适用 □不适用

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助中的财政扶持资金以及税金减免等，由于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。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### 37. 租赁

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

#### 37.1 本集团作为承租人

##### 37.1.1 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

为简化处理，本集团对于房屋建筑物的租赁选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁进行会计处理。

##### 37.1.2 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### 37.1.3 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益：

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

### 37.1.4 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

本集团对房屋建筑物的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 37.1.5 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

## 37.2 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

### 37.2.1 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

### 37.2.2 租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎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。

#### 37.2.2.1 本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

### 38. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

#### 38.1 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。

#### 38.2 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)且不导致等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异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。

#### 38.3 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。

其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

### 39. 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注(三)所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

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

#### 39.1 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：

#### 39.2 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产的确定，以很可能取得用来抵扣税务亏损及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税务亏损及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。

#### 39.3 长期应付职工薪酬

对于本集团职工退休福利计划等设定受益计划，于各年度末，管理层聘请专家进行精算。精算涉及折现率、职工离职率、长期通货膨胀率、工资增长率及死亡率等主要估计，若未来现金流量的实际情况与估计数不同，有关差额则会影响长期应付职工薪酬的账面价值。

#### 39.4 长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命确定的无形资产及长期待摊费用的减值

本集团管理层根据附注(三)27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、在建工程、使用权资产、使用寿命确定的无形资产及长期待摊费用是否出现任何减值。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，以反映知情自愿各方于各资产负债表日进行公平交易以处置资产而获取的款项(经扣减处置成本)或持续使用该资产所产生的现金。相关计算涉及及管理层的判断及假设，如折现率、收入增长率及长期增长率等。该估计于每次减值测试时都可能予以调整。

### 40. 重要会计政策和会计估计的变更

#### 40.1 重要会计政策变更

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
详见其他说明	该等会计政策变更经董事会会议批准	-

## 其他说明

下述由财政部颁布的企业会计准则解释于本报告期生效，采用该等企业会计准则解释对本集团的主要影响列示如下：

《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，规范了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理。对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本集团自 2023 年 1 月 1 日起施行该规定，采用追溯调整法进行会计处理。

本集团认为采用该规定对本集团财务报表并无重大影响。

## 40.2 重要会计估计变更

适用 不适用

## 40.3 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 41. 其他

适用 不适用

## (四) 税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	本集团所提供的不动产经营租赁服务，系本公司出租其于 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，选择适用简易计税方法，以不含税销售额为计税基础，按照 5% 的征收率计算应纳税额。	5%
	本集团所提供的旅游服务适用税率为 6%，以取得的全部价款和价外费用，扣除向旅游购买方收取并支付给其他单位或个人的住宿费、餐饮费、交通费、签证费、门票费和支付给其他接团旅游企业的旅游费用后的余额为销售额，以不含税销售额为计税基础。	6%
	提供其他现代服务业服务(有形动产租赁服务除外)，税率为 6%。	6%
	本集团提供的旅游服务按照当期可抵扣进项税额加计 5% 或 10%，抵减应纳税额。	5% 或 10% (注 1)
	上海锦江国际绿色假期旅游有限公司为增值税小规模纳税人，以不含税销售额为计税基础，按照 3% 减按 1% 征收率计算应纳税额。	1%
	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服务，以不含税销售额为计税基础，适用税率 9%。	9%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、5% (注 2)

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

注 1: 根据财政部、税务总局于 2023 年 1 月 9 日联合发布的《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号), 规定自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日, 允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额, 生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。

注 2: 根据财政部、国家税务总局于 2022 年 3 月 14 日联合发布的, 《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号), 自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局于 2023 年 3 月 26 日联合发布的, 《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号), 自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司上海锦江国际会展有限公司、上海国之旅导游服务有限公司、上海锦江出入境服务有限公司、上海锦江优选旅行服务有限公司本年度符合小型微利企业的标准。

## 3. 其他

□适用 √不适用

### (五)合并财务报表项目注释

#### 1、货币资金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	105,250.09	112,837.22
银行存款	127,116,047.77	98,932,966.62
其他货币资金	4,472,782.56	5,124,582.54
存放财务公司存款	-	30,621,684.32
合计	131,694,080.42	134,792,070.70
其中: 存放在境外的款项总额		

其他说明

人民币元

项目	本年年末余额			上年年末余额		
	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:			105,250.09			112,837.22
人民币			105,250.09			112,837.22
银行存款:			127,116,047.77			98,932,966.62
人民币			122,223,551.07			92,354,980.24
美元	538,819.80	7.0827	3,816,298.98	530,659.63	6.9646	3,695,832.06
日元	11,575,641.00	0.0502	581,244.36	11,575,347.42	0.0524	606,062.04
澳大利亚元	1,247.39	4.8484	6,047.85	1,247.27	4.7138	5,879.38
欧元	62,208.05	7.8592	488,905.51	305,839.08	7.4229	2,270,212.90
存放财务公司款项(注 1):			-			30,621,684.32
人民币			-			30,621,684.32
其他货币资金(注 2):			4,472,782.56			5,124,582.54
人民币			4,472,782.56			5,124,582.54
合计			131,694,080.42			134,792,070.70

注 1：存放财务公司款项系存放于锦江国际集团财务有限责任公司(经批准的非银行金融机构，以下简称“财务公司”)的款项。

注 2：于 2023 年 12 月 31 日，其他货币资金中包括使用受限的保函保证金等相关利息人民币 4,151,689.53 元(于 2022 年 12 月 31 日：人民币 4,756,376.13 元)及由于账户长期未使用冻结的银行存款人民币 0.00 元(于 2022 年 12 月 31 日：人民币 15,802.54 元)。

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

适用 不适用

### (2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

### (4) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (5) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 5、 应收账款

### (1) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
0-90 天	108,965,873.37	57,319,088.55
91-365 天	20,158,045.27	6,795,719.14
1 年以内小计	129,123,918.64	64,114,807.69
1 至 2 年		
2 至 3 年		
1 至 3 年	1,975,234.58	1,734,534.52
3 年以上	1,856,436.30	1,860,572.30
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	132,955,589.52	67,709,914.51

人民币元

账龄	本年年末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-90 天	108,965,873.37	65,447.10	0.06	57,319,088.55	34,391.45	0.06
91-365 天	20,158,045.27	302,370.68	1.50	6,795,719.14	101,935.79	1.50
1 至 3 年	1,975,234.58	1,975,234.58	100.00	1,734,534.52	1,007,295.19	58.07
3 年以上	1,856,436.30	1,856,436.30	100.00	1,860,572.30	1,860,572.30	100.00
合计	132,955,589.52	4,199,488.66	3.16	67,709,914.51	3,004,194.73	4.44

## (2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	132,955,589.52	100.00	4,199,488.66	3.16	128,756,100.86	67,709,914.51	100.00	3,004,194.73	4.44	64,705,719.78
其中：										
会务会奖业务	90,038,077.77	67.72	2,149,339.85	2.39	87,888,737.92	48,968,927.53	72.32	1,710,278.54	3.49	47,258,648.99
入境旅游业务	12,912,339.80	9.71	400,587.28	3.10	12,511,752.52	385,337.92	0.57	317,842.42	82.48	67,495.50
国内游及出境游	30,005,171.95	22.57	1,649,561.53	5.50	28,355,610.42	18,355,649.06	27.11	976,073.77	5.32	17,379,575.29
合计	132,955,589.52	100.00	4,199,488.66	3.16	128,756,100.86	67,709,914.51	100.00	3,004,194.73	4.44	64,705,719.78

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团将应收账款分为上述三个类别。上述三个类别的应收账款均涉及大量的客户，本集团在组合基础上采用账龄来评估应收账款的预期信用损失。相同组合的客户具有相同的风险特征，各组合客户的账龄信息均能反映该类客户于应收账款到期时的偿付能力。各组合的应收账款信用风险与其信用损失情况如下：

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：会务会奖业务

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	账面价值
0-90 天	0.06	83,559,551.06	50,203.31	83,509,347.75
91-365 天	1.50	4,446,081.39	66,691.22	4,379,390.17
1 至 3 年	100.00	919,639.89	919,639.89	-
3 年以上	100.00	1,112,805.43	1,112,805.43	-
合计	/	90,038,077.77	2,149,339.85	87,888,737.92

按组合计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

人民币元

账龄	上年年末余额			
	预期平均损失率 (%)	账面余额	损失准备	账面价值
0-90 天	0.06	44,554,501.78	26,732.70	44,527,769.08
91-365 天	1.50	2,356,802.88	35,352.04	2,321,450.84
1 至 3 年	56.67	944,817.44	535,388.37	409,429.07
3 年以上	100.00	1,112,805.43	1,112,805.43	-
合计	/	48,968,927.53	1,710,278.54	47,258,648.99

组合计提项目：入境旅游业务

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	账面价值
0-90 天	0.08	9,711,749.33	7,769.40	9,703,979.93
91-365 天	1.43	2,848,558.62	40,786.03	2,807,772.59
1 至 3 年	100.00	34,189.43	34,189.43	-
3 年以上	100.00	317,842.42	317,842.42	-
合计	/	12,912,339.80	400,587.28	12,511,752.52

按组合计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

人民币元

账龄	上年年末余额			
	预期平均损失率 (%)	账面余额	损失准备	账面价值
0-90 天	-	-	-	-
91-365 天	-	-	-	-
1 至 3 年	-	67,495.50	-	67,495.50
3 年以上	100.00	317,842.42	317,842.42	-
合计	/	385,337.92	317,842.42	67,495.50

组合计提项目：国内游及出境游

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	账面价值
0-90 天	0.04	15,694,572.98	6,277.83	15,688,295.15
91-365 天	1.52	12,863,405.26	196,089.99	12,667,315.27
1 至 3 年	100.00	1,021,405.26	1,021,405.26	-
3 年以上	100.00	425,788.45	425,788.45	-
合计	/	30,005,171.95	1,649,561.53	28,355,610.42

按组合计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

人民币元

账龄	上年年末余额			
	预期平均损失率 (%)	账面余额	损失准备	账面价值
0-90 天	0.06	12,764,586.77	7,658.75	12,756,928.02
91-365 天	1.50	4,438,916.26	66,583.75	4,372,332.51
1 至 3 年	65.34	722,221.58	471,906.82	250,314.76
3 年以上	100.00	429,924.45	429,924.45	-
合计	/	18,355,649.06	976,073.77	17,379,575.29

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(3) 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	3,004,194.73	1,199,429.93	4,136.00	-	-	4,199,488.66
合计	3,004,194.73	1,199,429.93	4,136.00	-	-	4,199,488.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户甲	5,656,202.12	-	5,656,202.12	4.25	3,753.11
客户乙	5,282,250.93	-	5,282,250.93	3.97	41,862.07
客户丙	3,965,995.15	-	3,965,995.15	2.98	2,382.80
客户丁	3,221,021.56	-	3,221,021.56	2.42	1,935.22

客户戊	2,892,203.93	-	2,892,203.93	2.18	3,828.68
合计	21,017,673.69	-	21,017,673.69	15.80	53,761.88

#### 其他说明

于 2023 年 12 月 31 日，本集团按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款合计人民币 21,017,673.69 元(2022 年 12 月 31 日:人民币 21,314,710.28 元)，累计计提坏账准备人民币 53,761.88 元(2022 年 12 月 31 日:人民币 15,475.58 元)，占应收账款余额的比例为 15.80%(2022 年 12 月 31 日:31.48%)。

#### (5) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 6、合同资产

#### (1) 合同资产情况

适用 不适用

#### (2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

#### (3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

#### (4) 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(5) 本期实际核销的合同资产情况**

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**7、 应收款项融资**

**(1) 应收款项融资分类列示**

适用 不适用

**(2) 期末公司已质押的应收款项融资**

适用 不适用

**(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

适用 不适用

**(4) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5) 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6) 本期实际核销的应收款项融资情况**

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

**(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：**

适用 不适用

**(8) 其他说明：**

适用 不适用

**8、预付款项**

**(1) 预付款项按账龄列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	70,058,788.64	97.99	11,967,501.09	83.48
1至2年	231,804.22	0.32	1,738,127.39	12.13
2至3年	1,195,725.07	1.67	616,165.10	4.30
3年以上	13,045.88	0.02	13,038.18	0.09
合计	71,499,363.81	100.00	14,334,831.76	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

于2023年12月31日，本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商甲	4,385,220.09	6.13
供应商乙	4,244,866.00	5.94
供应商丙	3,910,627.00	5.47
供应商丁	1,724,335.00	2.41
供应商戊	1,589,103.66	2.22
合计	15,854,151.75	22.17

其他说明

适用 不适用

**9、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,343,283.11	3,684,804.96
合计	6,343,283.11	3,684,804.96

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1) 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2) 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3) 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

**(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(5) 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(6) 本期实际核销的应收利息情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

### (1) 应收股利

适用 不适用

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

### (3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

### (4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (5) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (6) 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	3,555,339.76	1,699,926.82
1 年以内小计	3,555,339.76	1,699,926.82
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
1 年以上	3,443,647.15	2,640,581.94
合计	6,998,986.91	4,340,508.76

人民币元

账龄	本年年末余额			上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,555,339.76	-	-	1,699,926.82	39,480.40	2.32
1 年以上	3,443,647.15	655,703.80	19.04	2,640,581.94	616,223.40	23.34
合计	6,998,986.91	655,703.80	9.37	4,340,508.76	655,703.80	15.11

## (2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	3,407,726.17	2,599,170.46
业务周转金	2,202,767.40	265,757.90
其他	732,789.54	819,876.60
合计	6,343,283.11	3,684,804.96

(3) 于 2023 年 12 月 31 日，本公司无重要的按单项计提坏账准备的其他应收款。

**(4) 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

本集团以单项资产为基础确认其他应收款的预期信用损失，于 2023 年 12 月 31 日，其他应收款的信用风险与预期信用损失情况如下：

内部信用评级	本年年末余额			合计
	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
正常	4,110,008.78	-	-	4,110,008.78
关注	-	-	-	-
损失	-	-	655,703.80	655,703.80
账面余额合计	4,110,008.78	-	655,703.80	4,765,712.58
减值准备	-	-	655,703.80	655,703.80
账面价值	4,110,008.78	-	-	4,110,008.78

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(5) 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	655,703.80	-	-	-	-	655,703.80
合计	655,703.80	-	-	-	-	655,703.80

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

**(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
公司甲	500,000.00	7.88	旅行社押金	2 至 3 年、三年以上	-
公司乙	500,000.00	7.88	航空公司押金	3 年以上	-
公司丙	446,783.00	7.04	业务周转金	一年以内	-
公司丁	427,081.01	6.73	其他	3 年以上	-
公司戊	334,503.00	5.27	业务周转金	一年以内	-
合计	2,208,367.01	34.80	/	/	-

于 2023 年 12 月 31 日，本集团按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款合计人民币 2,208,367.01 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 1,402,900.16 元)，占其他应收款余额的比例为 34.80%(2022 年 12 月 31 日：38.07%)。

**(7) 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

**(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**10、存货****(1) 存货分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	311,127.36	141,841.51	169,285.85	394,803.30	141,841.51	252,961.79
在产品						
库存商品	-	-	-	627.77	-	627.77
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	311,127.36	141,841.51	169,285.85	395,431.07	141,841.51	253,589.56

**(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

□适用 √不适用

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

**(3) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据**

□适用 √不适用

## (4) 合同履行成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
委托贷款：		
一日旅行社	-	-
预缴税费	-	8,702.79
待抵扣进项税	113,125.65	109,610.72
合计	113,125.65	118,313.51

其他说明

人民币元

项目	本年年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款：						
一日旅行社	331,480.00	331,480.00	-	331,480.00	331,480.00	-
预缴税费	-	-	-	8,702.79	-	8,702.79
待抵扣进项税	113,125.65	-	113,125.65	109,610.72	-	109,610.72
合计	444,605.65	331,480.00	113,125.65	449,793.51	331,480.00	118,313.51

坏账准备计提情况

本集团以单项资产为基础确认其他流动资产的预期信用损失，于2023年12月31日，其他流动资产的信用风险与预期信用损失情况如下：

人民币元

内部信用评级	本年年末金额			合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
正常	-	-	-	-

关注	-	-	-	-
损失	-	-	331,480.00	331,480.00
账面余额合计	-	-	331,480.00	331,480.00
减值准备	-	-	331,480.00	331,480.00
账面价值	-	-	-	-

#### 14、债权投资

##### (1) 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

##### (2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3) 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

##### (4) 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 15、其他债权投资

##### (1) 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

##### (2) 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

**(3) 减值准备计提情况**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4) 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、长期应收款**

**(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4) 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(5) 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

## (1) 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
上海锦江商旅汽车服务股份有限公司	56,602,265.94	-	-	-4,758,798.27	-	-	-	-	-	51,843,467.67	-
上海东方航空国际旅游运输有限公司	1,342,830.21	-	-	-	-	-	-	-	-	1,342,830.21	-
上海外航国际旅行社有限公司	1,333,857.39	-	-	105,687.37	-	-	-	-	-	1,439,544.76	-
上海一日旅行社有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
福建环大金湖发展有限公司(注)	-	1,500,000.00	-	-13,749.28	-	-	-	-	-	1,486,250.72	-
上海聚星物业管理有限公司	1,060,510.90	-	-	42,391.75	-	-	-	-	-	1,102,902.65	-
小计	60,339,464.44	1,500,000.00	-	-4,624,468.43	-	-	-	-	-	57,214,996.01	-
合计	60,339,464.44	1,500,000.00	-	-4,624,468.43	-	-	-	-	-	57,214,996.01	-

## (2) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	在被投资单位持股比例(%)
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
上海东方航空国际旅游运输有限公司	3,920,000.00	49.00
上海外航国际旅行社有限公司	1,050,000.00	30.00
上海一日旅行社有限公司	800,000.00	22.86
福建环大金湖发展有限公司(注)	1,500,000.00	15.00
上海聚星物业管理有限公司	246,500.00	24.65
合计	27,536,520.00	

注：于 2023 年度，本集团通过设立方式新增联营企业福建环大金湖发展有限公司，公司设立董事会，成员共 7 人，由本集团委派 1 名董事。本集团对该公司的经营活动有重大影响，故该公司为本集团之联营企业。

## 18、其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
交通银行(注 1)	379,200,056.88	-	-	80,000,012.00	-	-	459,200,068.88	29,840,004.48	84,011,511.77	-	长期持有且不以交易为目的
中国银行(注 2)	152,029,812.00	-	-	39,931,881.00	-	-	191,961,693.00	11,161,682.40	-	242,395.85	长期持有且不以交易为目的
宝鼎投资	1,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000.00	-	706,869.00	-	长期持有且不以交易为目的
合计	532,229,868.88	-	-	119,931,893.00	-	-	652,161,761.88	41,001,686.88	84,718,380.77	242,395.85	/

其他说明：

√适用 □不适用

注 1：系本集团自公开市场购入并持有交通银行(股票代码：601328)股票共计 80,000,012 股，该股票为非受限股。本集团按资产负债表日前最后一个交易日之收盘价确认其公允价值人民币 459,200,068.88 元。

注 2：系本集团自公开市场购入并持有中国银行(股票代码：601988)股票共计 48,110,700 股，该股票为非受限股。本集团按资产负债表日前最后一个交易日之收盘价确认其公允价值人民币 191,961,693.00 元。

### (2) 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1. 期初余额	278,277,984.62	278,277,984.62
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	278,277,984.62	278,277,984.62
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>		
1. 期初余额	134,062,069.26	134,062,069.26
2. 本期增加金额	5,270,097.14	5,270,097.14
(1) 计提折旧	5,270,097.14	5,270,097.14
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	139,332,166.40	139,332,166.40
<b>三、减值准备</b>		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	-	-
<b>四、账面价值</b>		
1. 期末账面价值	138,945,818.22	138,945,818.22
2. 期初账面价值	144,215,915.36	144,215,915.36

**(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

□适用 √不适用

**(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

## 21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,922,024.57	7,036,063.19
固定资产清理	-	769.26
合计	6,922,024.57	7,036,832.45

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产

### (1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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. 期初余额	11,570,393.65	6,361,428.41	2,000,745.15	8,777,833.79	9,926,158.76	38,636,559.76
2. 本期增加金额	-	644,066.24	12,387.61	-	-	656,453.85
(1) 购置	-	545,128.19	12,387.61	-	-	557,515.80
(2) 在建工程转入	-	98,938.05	-	-	-	98,938.05
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	-	1,770,962.17	616,954.00	857,390.03	-	3,245,306.20
(1) 处置或报废	-	1,770,962.17	616,954.00	857,390.03	-	3,245,306.20
4. 期末余额	11,570,393.65	5,234,532.48	1,396,178.76	7,920,443.76	9,926,158.76	36,047,707.41
二、累计折旧						
1. 期初余额	6,349,291.96	5,845,584.68	1,834,100.97	7,647,397.08	9,924,121.88	31,600,496.57
2. 本期增加金额	223,835.64	120,344.39	24,894.32	195,336.84	369.96	564,781.15
(1) 计提	223,835.64	120,344.39	24,894.32	195,336.84	369.96	564,781.15
3. 本期减少金额	-	1,717,693.37	592,171.96	729,729.55	-	3,039,594.88
(1) 处置或报废	-	1,717,693.37	592,171.96	729,729.55	-	3,039,594.88
4. 期末余额	6,573,127.60	4,248,235.70	1,266,823.33	7,113,004.37	9,924,491.84	29,125,682.84
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	4,997,266.05	986,296.78	129,355.43	807,439.39	1,666.92	6,922,024.57
2. 期初账面价值	5,221,101.69	515,843.73	166,644.18	1,130,436.71	2,036.88	7,036,063.19

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
北京丰台房产一处	21,324.40	该房产非商品房，无法办理产权证书

## (5) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	-	769.26
合计	-	769.26

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	639,121.31	3,047,480.22
合计	639,121.31	3,047,480.22

其他说明：

□适用 √不适用

## 在建工程

## (1) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国旅大厦外立面维修施工项目等	639,121.31	-	639,121.31	3,047,480.22	-	3,047,480.22
合计	639,121.31	-	639,121.31	3,047,480.22	-	3,047,480.22

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(1) 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	424,856.23	424,856.23
2. 本期增加金额	8,301,740.09	8,301,740.09
(1) 本年增加金额	8,301,740.09	8,301,740.09
3. 本期减少金额	424,856.23	424,856.23
(1) 本年减少	424,856.23	424,856.23
4. 期末余额	8,301,740.09	8,301,740.09
二、累计折旧		
1. 期初余额	328,920.96	328,920.96
2. 本期增加金额	2,894,581.13	2,894,581.13
(1) 计提	2,894,581.13	2,894,581.13
3. 本期减少金额	424,856.23	424,856.23
(1) 处置		
(2) 本年减少金额	424,856.23	424,856.23
4. 期末余额	2,798,645.86	2,798,645.86
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,503,094.23	5,503,094.23
2. 期初账面价值	95,935.27	95,935.27

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	15,354,294.14	15,354,294.14
2. 本期增加金额	6,227,360.43	6,227,360.43
(1) 购置	6,227,360.43	6,227,360.43
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
(4) 在建工程转入		

3. 本期减少金额	58,000.00	58,000.00
(1) 处置	58,000.00	58,000.00
4. 期末余额	21,523,654.57	21,523,654.57
二、累计摊销		
1. 期初余额	11,701,591.25	11,701,591.25
2. 本期增加金额	1,549,666.18	1,549,666.18
(1) 计提	1,549,666.18	1,549,666.18
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	13,251,257.43	13,251,257.43
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	8,272,397.14	8,272,397.14
2. 期初账面价值	3,652,702.89	3,652,702.89

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 0%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
上海锦江国际会展有限公司	631,400.11	-	-	631,400.11
合计	631,400.11	-	-	631,400.11

### (2) 商誉减值准备

适用  不适用

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用  不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

#### (5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本年在建工程转入	本期摊销金额	期末余额
经营租入固定资产装修支出	330,453.79	22,662.14	414,231.07	174,822.01	592,524.99
软件服务费	1,077,438.46	-	-	899,685.68	177,752.78
合计	1,407,892.25	22,662.14	414,231.07	1,074,507.69	770,277.77

### 29、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应付职工薪酬纳税调整	-	-	24,282,365.87	6,070,591.46
信用减值损失	-	-	695,186.15	173,796.54
存货跌价准备	-	-	141,841.51	35,460.38
可抵扣亏损	32,646,217.57	8,008,743.52	-	-
合计	32,646,217.57	8,008,743.52	25,119,393.53	6,279,848.38

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	112,634,646.56	28,158,661.64	-	-
使用权资产	5,408,896.71	1,352,224.18	-	-
合计	118,043,543.27	29,510,885.82	-	-

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	198,128,078.04	248,797,438.03
可抵扣暂时性差异	110,709,216.02	91,936,348.22
合计	308,837,294.06	340,733,786.25

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。

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额
2023	-	41,513,223.60
2024	18,926,344.60	23,087,214.88
2025	-	-
2026	38,065,474.33	52,648,165.43
2027	88,501,917.60	97,781,738.05
2028 及以后年度	52,634,341.51	33,767,096.07
合计	198,128,078.04	248,797,438.03

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						

合同履约成本					
应收退货成本					
合同资产					
民航保证金	4,033,000.00		4,033,000.00	4,033,000.00	4,033,000.00
货运行业协会保证金	10,000.00		10,000.00	10,000.00	10,000.00
其他(注)	856,851.80		856,851.80	856,851.80	856,851.80
合计	4,899,851.80		4,899,851.80	4,899,851.80	4,899,851.80

其他说明：

注：其他系高尔夫球场的会员证。

按单项计提坏账准备的其他非流动资产

人民币元

其他非流动资产 (按单位)	本年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
国际航协	950,000.00	-	-
中航鑫港担保有限公司	3,083,000.00	-	-
合计	4,033,000.00	-	-

本集团以单项资产为基础确定其他非流动资产的预期信用损失。于2023年12月31日，其他非流动资产的信用风险与预期信用损失情况如下：

人民币元

内部信用评级	本年年末金额			合计
	未来12个月内 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
正常	4,033,000.00	-	-	4,033,000.00
关注	-	-	-	-
损失	-	-	-	-
账面余额合计	4,033,000.00	-	-	4,033,000.00
减值准备	-	-	-	-
账面价值	4,033,000.00	-	-	4,033,000.00

### 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,151,689.53	-	其他	保证金	4,756,376.13	-	其他	保证金
合计	4,151,689.53	-	/	/	4,756,376.13	-	/	/

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

□适用 √不适用

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**33、交易性金融负债**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**34、衍生金融负债**

适用 不适用

**35、应付票据****(1) 应付票据列示**

适用 不适用

**36、应付账款****(1) 应付账款列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
旅游业务应付账款	78,218,632.48	48,102,702.35
其他	2,840,651.83	1,620,802.97
合计	81,059,284.31	49,723,505.32

**(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**37、预收款项****(1) 预收账款项列示**

适用 不适用

**(2) 账龄超过1年的重要预收款项**

适用 不适用

**(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**38、合同负债****(1) 合同负债情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
旅游服务及相关业务	143,812,192.11	83,099,471.38
合计	143,812,192.11	83,099,471.38

**(2) 账龄超过1年的重要合同负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
旅游消费卡	11,721,521.97	客户尚未使用
合计	11,721,521.97	/

**(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**(4) 有关合同负债的定性分析**

本集团与旅游及其他服务相关的收入在一段时间内确认，尽管客户预先支付了全额服务款。在交易时将收到的服务款确认为一项合同负债，并在服务期间转为收入。

年初合同负债账面价值中金额为人民币 61,055,278.70 元已于本年度确认为收入。年末合同负债账面价值中旅游消费卡将基于客户意愿在客户实际消费时结转收入，剩余合同负债人民币 132,090,670.14 元预计将于未来 12 个月内确认为收入。

**39、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
一、短期薪酬	14,053,293.85	75,795,193.73	74,421,185.10	-	15,427,302.48
二、离职后福利-设定提存计划	577,602.96	7,544,366.99	7,870,524.89	-	251,445.06
三、辞退福利	305,548.00	685,372.06	990,920.06	-	-
四、一年内到期的其他福利					
五、与人员优化计划相关的其他辞退福利	29,781,981.00	2,825,699.95	4,371,658.95	22,055,969.00	6,180,053.00
合计	44,718,425.81	86,850,632.73	87,654,289.00	22,055,969.00	21,858,800.54

## (2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,079,839.11	59,147,665.13	56,365,766.64	14,861,737.60
二、职工福利费	-	741,058.03	741,058.03	-
三、社会保险费	670,755.60	4,670,973.92	5,192,369.92	149,359.60
其中：医疗保险费	660,507.80	4,566,590.16	5,084,479.63	142,618.33
工伤保险费	10,247.80	104,383.76	107,890.29	6,741.27
生育保险费				
四、住房公积金	77,633.00	4,375,248.69	4,412,943.69	39,938.00
五、工会经费和职工教育经费	291,590.80	1,171,368.39	1,179,464.25	283,494.94
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	933,475.34	5,688,879.57	6,529,582.57	92,772.34
合计	14,053,293.85	75,795,193.73	74,421,185.10	15,427,302.48

## (3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	557,238.06	7,315,975.46	7,629,218.49	243,995.03
2、失业保险费	20,364.90	228,391.53	241,306.40	7,450.03
3、企业年金缴费				
合计	577,602.96	7,544,366.99	7,870,524.89	251,445.06

其他说明：

√适用 □不适用

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，本集团按员工上一年度月平均工资的16%每月向这些计划缴存费用。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0.5%或0.8%每月向这些计划缴存费用。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。

本集团本年度应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币7,315,975.46元及人民币228,391.53元(2022年度：人民币9,094,047.41元及人民币281,235.47元)。于2023年12月31日，本集团尚有人民币243,995.03元及人民币7,450.03元(2022年12月31日：人民币557,238.06元及人民币20,364.90元)的应缴存费用是于本年度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年后支付。

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,141,803.42	4,195,895.10
所得税	33,887.46	32,547.35
其他	1,273,628.77	631,750.44
合计	11,449,319.65	4,860,192.89

**41、其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	37,777,521.19	34,570,117.17
合计	37,777,521.19	34,570,117.17

其他说明：

□适用 √不适用

**应付利息**

分类列示

□适用 √不适用

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应付股利**

分类列示

□适用 √不适用

**其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金	12,549,961.98	14,680,214.15
房租	5,218,312.87	1,267,159.62
劳务费	1,462,264.13	622,641.49
其他	18,546,982.21	18,000,101.91
合计	37,777,521.19	34,570,117.17

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	5,208,148.77	88,257.78
合计	5,208,148.77	88,257.78

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1) 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1) 应付债券**

□适用 √不适用

**(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

□适用 √不适用

**(3) 可转换公司债券的说明**

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	5,208,148.77	88,257.78
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债(附注(五)、43)	-5,208,148.77	-88,257.78
合计	-	-

其他说明：

本集团的租赁负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
1 年以内	5,303,271.64	95,935.28
合计	5,303,271.64	95,935.28

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(1) 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	68,082,917.00	72,706,226.00
二、辞退福利	22,055,969.00	-

三、其他长期福利		
合计	90,138,886.00	72,706,226.00

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	72,706,226.00	77,175,689.00
二、计入当期损益的设定受益成本	-4,035,087.00	-1,445,618.00
1. 当期服务成本	1,034,646.00	1,562,518.00
2. 过去服务成本	-7,409,217.00	-5,479,743.00
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	2,339,484.00	2,471,607.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-261,678.00	-1,932,736.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	-261,678.00	-1,932,736.00
四、其他变动	-326,544.00	-1,091,109.00
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-326,544.00	-1,091,109.00
五、期末余额	68,082,917.00	72,706,226.00

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

√适用 □不适用

是为职工提供的退休后的补充医疗保险金。设定受益计划使本集团面临精算风险，这些风险包括利率风险、长寿风险和通货膨胀风险。政府债券收益率的降低将导致设定受益计划义务现值增加。设定受益计划义务现值基于参与计划的员工的死亡率的最佳估计来计算，计划成员预期寿命的增加将导致计划负债的增加。此外，设定受益计划义务现值与计划未来的支付标准相关，而支付标准根据医疗费用通胀年增长率确定，因此，医疗费用通胀年增长率的上升亦将导致计划负债的增加。

本集团根据预期累积福利单位法，以精算方式估计其上述退休福利计划义务的现值。这项计划以医疗费用通胀年增长率和死亡率假设预计未来现金流出，以折现率确定其现值。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。本集团根据精算结果确认本集团的负债，相关精算利得或损失计入其他综合收益，并且在后续会计期间不会转回至损益。过去服务成本会在对计划作出修订的期间计入当期损益。通过将设定受益计划净负债或净资产乘以适当的折现率来确定利息净额。

在确定设定受益计划义务现值时所使用的重大精算假设为折现率、医疗费用通胀年增长率及死亡率。本财务报表期间折现率与医疗费用通胀年增长率分别为 2.75% 以及 3% (2022 年度：3.25% 以及 3%)。死亡率的假设是以中国保险监督管理委员会发布的统计资料为依据。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

√适用 □不适用

下述敏感性分析以相应假设在报告期末发生的合理可能变动为基础(所有其他假设维持不变)：

- 如果折现率增加(减少)0.25%，则设定受益计划义务现值将减少人民币 374 万元(增加人民币 406 万元)。
- 如果医疗费用通胀年增长率增加(减少)0.25%，则设定受益计划义务现值将增加人民币 376 万元(减少人民币 349 万元)。

由于部分假设可能具有相关性，一项假设不可能孤立地发生变动，因此上述敏感性分析不一定能反映设定受益计划义务现值的实际变动。

在上述敏感性分析中，报告期末设定受益计划净负债的计算方法与资产负债表中确认相关债务的计算方法相同。

与以往年度相比，用于敏感性分析的方法和假设未发生重大变动。

其他说明：

适用 不适用

## 50、预计负债

适用 不适用

## 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
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
股份总数	132,556,270.00	-	-	-	-	-	132,556,270.00

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
其中：投资者投入的资本	166,391,273.66	-	-	166,391,273.66
与少数股东的股权交易（附注（八）2）	-	-	5,459,946.08	-5,459,946.08
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	-	5,459,946.08	194,489,011.45

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年度，本集团收购子公司上海锦江国际会展有限公司的 50%的股权，收购对价为人民币 4,215,000.00 元。交易完成后，本集团持有该子公司的股权比例增至 100%。按取得的股权比例计算的子公司净资产份额为人民币-1,244,946.08 元，差额调整资本公积 5,459,946.08 元。

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-5,787,095.44	120,193,571.00	-	-	28,158,661.64	92,034,909.36	-	86,247,813.92
其中：重新计量设定受益计划变动额	1,510,151.00	261,678.00	-	-	-	261,678.00	-	1,771,829.00
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-7,297,246.44	119,931,893.00	-	-	28,158,661.64	91,773,231.36	-	84,475,984.92
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-5,787,095.44	120,193,571.00	-	-	28,158,661.64	92,034,909.36	-	86,247,813.92

## 58、专项储备

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	122,952,878.63	-	-	122,952,878.63
任意盈余公积	24,845,963.53	-	-	24,845,963.53
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	147,798,842.16	-	-	147,798,842.16

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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，当法定盈余公积金累计额达到股本的50%时，可不再提取。

本公司法定盈余公积年末余额为人民币122,952,878.63元，已达到本公司股本的50%，故本年度内，本公司未计提法定盈余公积。

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	221,743,304.74	299,059,423.51
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	221,743,304.74	299,059,423.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,011,803.12	-76,653,337.42
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	662,781.35	662,781.35
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	244,092,326.51	221,743,304.74

应付普通股股利 注1：股东大会已批准的现金股利情况：

于2023年6月9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，以每股向全体股东派发2022年度现金股利0.005元(含税)，共计派发现金红利662,781.35元。

期末未分配利润 注2：资产负债表日后决议的利润分配情况：

于2024年4月10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2023年度现金股利人民币0.53元(含税)。上述股利分配方案尚待本公司股东大会批准。

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

## 61、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	636,738,533.01	571,273,726.08	173,092,041.77	156,150,292.57
其他业务	33,026,559.06	13,823,485.60	26,533,093.59	13,660,083.91
合计	669,765,092.07	585,097,211.68	199,625,135.36	169,810,376.48

## (2) 主营业务(分地区)

人民币元

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆地区	614,987,797.85	550,992,237.85	173,088,513.77	156,147,046.89
除中国大陆外其他地区	21,750,735.16	20,281,488.23	3,528.00	3,245.68
合计	636,738,533.01	571,273,726.08	173,092,041.77	156,150,292.57

## (3) 主营业务(分业务)

人民币元

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内游及出境游业务	312,968,655.50	282,783,152.85	40,614,687.46	37,628,208.53
会务会奖等业务	287,302,600.37	260,028,642.42	123,278,907.01	111,637,267.49
入境游业务	21,750,735.16	20,281,488.23	3,528.00	3,245.68
票务代理业务	5,028,984.94	2,866,521.41	1,336,467.25	975,188.93
其他业务	9,687,557.04	5,313,921.17	7,858,452.05	5,906,381.94
合计	636,738,533.01	571,273,726.08	173,092,041.77	156,150,292.57

## (4) 其他业务

人民币元

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房屋租赁	22,906,777.34	6,696,262.33	16,963,941.35	6,623,392.22
物业服务	10,119,781.72	7,127,223.27	9,569,152.24	7,036,691.69
合计	33,026,559.06	13,823,485.60	26,533,093.59	13,660,083.91

## (5) 合同产生的收入的情况

人民币元

合同分类	分部	合计
国内游及出境游业务	旅游及相关业务	312,968,655.50
会务会奖等业务	旅游及相关业务	287,302,600.37
入境游业务	旅游及相关业务	21,750,735.16
票务代理业务	旅游及相关业务	5,028,984.94
其他业务	其他业务	9,687,557.04
物业服务	房地产业务	10,119,781.72
合计		646,858,314.73

**(6) 履约义务的说明**

适用 不适用

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

**国内游及出境游业务：**本集团为散客提供国内游、出境游等服务，由于客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益，相关收入按合同规定的收费金额在提供相关服务期间确认，按照时间进度确认履约进度。合同价款按照合同约定的方式支付，并通常需要在合同履约义务发生之前进行预付，相关款项计入合同负债。本集团为企业客户提供国内游、出境游等服务，相关收入按合同规定的收费金额在提供相关服务期间确认，合同价款按照合同约定在服务提供完毕后一定信用期内支付。

**会务会奖等业务：**本集团为企业客户提供会务会奖等服务业务，由于客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益，相关收入按合同规定的收费金额在提供相关服务期间确认，按照时间进度确认履约进度。合同价款按照合同约定在服务提供完毕后一定信用期内支付。

**入境游业务：**本集团为企业客户提供入境游服务，由于客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益，相关收入按合同规定的收费金额在提供相关服务期间确认，按照时间进度确认履约进度。合同价款按照合同约定在服务提供完毕后一定信用期内支付。

**票务代理业务：**本集团为企业客户提供票务代理服务，以代理人身份与客户签订合同，相关收入按合同规定的手续费金额在订票、退票、改签等代理服务提供完毕时点确认。合同价款按照合同约定在服务提供完毕后一定信用期内支付。

**物业服务：**本集团为租客提供物业服务，由于客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益，相关收入按合同规定的收费方法计算确认的金额在提供相关服务期间确认，按照时间进度确认履约进度。合同价款按照合同约定的方式支付，并通常需要在合同履约义务发生之前进行预付，相关款项计入合同负债。

**(7) 分摊至剩余履约义务的说明**

适用 不适用

本年末本集团签订合同的期限均在一年以内。

**(8) 营业收入、营业成本的分解信息**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**(9) 重大合同变更或重大交易价格调整**

适用 不适用

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	690,835.12	200,122.17
教育费附加	507,744.99	142,351.96
房产税	2,778,188.25	2,049,934.26
其他	109,640.38	63,630.48
合计	4,086,408.74	2,456,038.87

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,542,244.86	37,208,160.62
短期租赁费用	2,968,000.32	6,039,732.43
广告费	334,552.65	467,947.03
劳务费	3,255,001.92	1,910,531.24
其他	8,490,427.00	3,908,680.75
合计	51,590,226.75	49,535,052.07

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,496,929.03	73,225,057.97
折旧与摊销	2,922,543.21	4,070,027.12
中介机构服务费	2,886,505.16	3,471,432.06
短期租赁费用	1,874,621.42	4,368,250.18
能源费及物料消耗	1,743,503.14	1,566,762.54
业务招待费	67,825.79	105,252.01
其他	5,760,000.82	3,154,442.33
合计	41,751,928.57	89,961,224.21

**65、研发费用**

□适用 √不适用

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出(注)	3,136,583.59	2,928,300.90
减：利息收入	-571,140.45	-1,791,972.04
汇兑差额	744,606.95	-722,131.14
其他	779,408.18	234,550.52
合计	4,089,458.27	648,748.24

注：其中本年间租赁负债的利息费用为人民币 124,217.59 元，与辞退福利及离职后福利相关的利息费用为人民币 3,012,366.00 元。

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	3,853,787.81	2,817,718.81	3,853,787.81
合计	3,853,787.81	2,817,718.81	3,853,787.81

**68、投资收益**

√适用 □不适用

**(1) 投资收益明细情况**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,624,468.43	-4,783,561.29
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	41,001,686.88	39,058,347.56
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
转融券业务取得的收益	-	40,246.34
合计	36,377,218.45	34,315,032.61

**(2) 其他权益工具投资在持有期间的投资收益**

人民币元

其他权益工具名称	股票代码	本年发生额	上年发生额
交通银行(注)	601328	29,840,004.48	28,400,004.26
中国银行(注)	601988	11,161,682.40	10,632,464.70
宝鼎投资		-	25,878.60
合计		41,001,686.88	39,058,347.56

注：本报告期内，交通银行向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.73 元(2022 年度人民币 3.55 元)；中国银行向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.32 元(2022 年度人民币 2.21 元)。

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-1,195,293.93	-950,000.00
其他应收款坏账损失	-	-39,480.40
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-1,195,293.93	-989,480.40

**72、资产减值损失**

□适用 √不适用

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	-35,360.48	-
合计	-35,360.48	-

**74、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
无需支付的款项	67,500.00	-	67,500.00
其他	98,003.59	9,109.95	98,003.59
合计	165,503.59	9,109.95	165,503.59

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

□适用 √不适用

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,960.47	1,071.60
递延所得税费用	-376,670.96	594,076.37
以前年度汇算清缴差异	-	350,687.57
合计	-369,710.49	945,835.54

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	22,242,523.40	-76,685,323.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,560,630.85	-19,171,330.89
子公司适用不同税率的影响	-27,661.18	-9,644.40
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-9,094,304.62	-8,568,696.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	58,070.87	353,702.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,087,248.11	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,220,801.70	26,764,320.37
视同销售的投资收益影响	-	1,226,796.67
以前年度汇算清缴差异	-	350,687.57
所得税费用	-369,710.49	945,835.54

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注（五）、57

**78、现金流量表项目****(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补贴	3,236,386.27	2,256,921.09
受限货币资金的减少	620,489.14	-
利息收入	571,140.45	1,791,972.04
其他	165,503.59	9,109.95
合计	4,593,519.45	4,058,003.08

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业费用及管理费用中的支付额	16,636,070.74	24,970,931.54
民航保证金增加	-	1,933,000.00
支付的银行手续费	779,408.18	234,550.52
受限货币资金的增加	-	32,178.67
其他	4,897,284.59	3,806,535.30
合计	22,312,763.51	30,977,196.03

**(2) 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他权益工具投资股利	41,001,686.88	39,058,347.56
合计	41,001,686.88	39,058,347.56

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付长期租赁款	289,437.50	177,930.00
购买少数股东股权	4,215,000.00	-
合计	4,504,437.50	177,930.00

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付股利	-	-	662,781.35	662,781.35	-	-
租赁负债	88,257.78	-	8,184,306.05	289,437.50	-2,774,977.56	5,208,148.77
合计	88,257.78	-	8,847,087.40	952,218.85	-2,774,977.56	5,208,148.77

## (4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

## (5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	22,612,233.89	-77,631,159.08
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,195,293.93	989,480.40
固定资产及投资性房地产折旧	5,834,878.29	6,099,731.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
使用权资产摊销	2,894,581.13	164,460.48
无形资产摊销	1,549,666.18	2,268,423.70
长期待摊费用摊销	1,074,507.69	1,474,550.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	35,360.48	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	69,690.10	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	3,017,806.20	2,419,332.36
投资损失（收益以“－”号填列）	-36,377,218.45	-34,315,032.61
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,728,895.14	594,076.37
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,352,224.18	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	84,303.71	89,359.23
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-125,063,497.35	-4,644,212.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	90,650,748.04	9,638,525.24
受限制货币资金的减少（增加）	620,489.14	-32,178.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-32,177,827.98	-92,884,643.34
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	127,542,390.89	130,019,892.03
减：现金的期初余额	130,019,892.03	188,410,787.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,477,501.14	-58,390,895.49

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	127,542,390.89	130,019,892.03
其中：库存现金	105,250.09	112,837.22
可随时用于支付的银行存款	127,116,047.77	129,554,650.94
可随时用于支付的其他货币资金	321,093.03	352,403.87
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	127,542,390.89	130,019,892.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
迪士尼保函保证金	3,500,000.00	3,500,000.00	保证金
迪士尼保证金利息	-	608,926.61	保证金
旅委保证金	420,000.00	420,000.00	保证金
旅委保证金利息	231,689.53	227,449.52	保证金
冻结的银行存款	-	15,802.54	账户长期未使用
合计	4,151,689.53	4,772,178.67	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	4,892,496.70
其中：美元	538,819.80	7.0827	3,816,298.98
欧元	62,208.05	7.8592	488,905.51
日元	11,575,641.00	0.0502	581,244.36
澳大利亚元	1,247.39	4.8484	6,047.85
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

□适用 √不适用

## 82、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

人民币元

	本年发生额	上年发生额
归属于普通股股东的当期净利润	23,011,803.12	-76,653,337.42
其中：归属于持续经营的净利润	23,011,803.12	-76,653,337.42

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

人民币元

	本年发生额	上年发生额
年初发行在外的普通股股数	132,556,270.00	132,556,270.00
加：本年发行的普通股加权数	-	-
本年发行在外的普通股加权数	132,556,270.00	132,556,270.00

每股收益

人民币元

	本年发生额	上年发生额
按归属于母公司股东的净利润计算：		
基本每股收益	0.1736	-0.5783
稀释每股收益(注)	不适用	不适用
按归属于母公司股东的持续经营净利润计算：		
基本每股收益	0.1736	-0.5783
稀释每股收益(注)	不适用	不适用

注：本集团无稀释性普通股。

### 83、租赁

#### (1) 作为承租人

适用  不适用

本集团租赁了两项资产，均为房屋建筑物租赁，租赁期分别为 1.5 年及 2 年。上述租赁协议并无除出租人持有的租赁资产担保权益之外的任何承诺。上述使用权资产无法用于借款抵押、担保等目的。

本集团的租赁负债详见附注(五)、47，租赁负债利息支出详见附注(五)、66。截至 2023 年 12 月 31 日止，除本集团向出租人支付的押金作为租入资产的担保权益外，租赁协议不附加任何其他担保条款。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用  不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用  不适用

本年度计入当期损益的简化处理的短期租赁费用为人民币 4,842,621.74 元(上年度：人民币 10,407,982.61 元)。

售后租回交易及判断依据

适用  不适用

与租赁相关的现金流出总额 3,764,166.37(单位：元 币种：人民币) 上年度：人民币 10,552,360.14 元

#### (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物租赁	22,906,777.34	-
合计	22,906,777.34	-

作为出租人的融资租赁

适用  不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用  不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	22,004,816.83	22,847,684.07
第二年	11,047,232.17	7,616,107.00
第三年	9,554,966.17	2,339,783.83
第四年	8,099,642.00	2,339,783.83
第五年	7,717,375.27	467,956.77
五年后未折现租赁收款额总额	17,216,493.80	-

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

(六) 研发支出

1、按费用性质列示

适用 不适用

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

3、重要的外购在研项目

适用 不适用

(七) 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

(1) 2023 年 7 月，公司注销子公司上海国旅广告有限公司。截止 2023 年 9 月 11 日，上海国旅广告有限公司的注销手续已办理完毕。

(2) 2023 年 9 月，公司注销子公司上海国之旅导游服务有限公司。截止 2023 年 11 月 23 日，上海国之旅导游服务有限公司的注销手续已办理完毕。

## 6、其他

适用 不适用

## (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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海国旅国际旅行社有限公司(“上海国旅”)	中国	20,000,000.00	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
上海国之旅物业管理有限公司	中国	1,000,000.00	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
上海国之旅国际货运代理有限公司(“货运代理”)	中国	5,000,000.00	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
上海锦江国际绿色假期旅游有限公司(“绿色假期”)	中国	6,000,000.00	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
浙江锦旅国际旅行社有限公司(“浙江锦旅”)	中国	5,000,000.00	浙江省杭州市江干区新塘路58号广新大厦802室	服务	90.00	10.00	通过设立或投资等方式取得
上海锦江旅游控股有限公司(“锦旅控股”)	中国	24,990,000.00	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
上海锦江国际会展有限公司	中国	8,276,500.00	上海市黄浦区长乐路191号4幢209室	服务	50.00 (附注(八)2)	50.00	通过设立或投资等方式取得
上海旅行社有限公司(“上旅”)	中国	2,000,000.00	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
上海华亭海外旅游有限公司(“华亭”)	中国	10,830,739.00	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
上海锦江出入境服务有限公司	中国	1,000,000.00	上海市黄浦区长乐路400号5楼501室	服务	90.00	10.00	同一控制下企业合并取得的子公司
北京锦江国际旅行社有限公司(“北京锦旅”)	中国	4,000,000.00	北京市朝阳区农展馆南路13号7层810	服务	80.00	-	同一控制下企业合并取得的子公司
上海锦江优选旅行服务有限公司	中国	50,000,000.00	上海市嘉定区澄浏中路2270号2层246-248室	服务	100.00	-	通过设立或投资等方式取得

其他说明:

企业集团的构成 注: 以上对企业集团构成的披露包含本集团的全部子公司, 包括一级子公司12家。本集团的非全资子公司均不重要。

## (2) 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

√适用 □不适用

## (1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

√适用 □不适用

上海锦江国际会展有限公司

本年度，本集团收购子公司上海锦江国际会展有限公司的 50% 的股权，收购对价为人民币 4,215,000.00 元。交易完成后，本集团持有该子公司的股权比例增至 100%。截至 2023 年 12 月 31 日止，上述收购款已支付完毕。

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	上海锦江国际会展有限公司
购买成本/处置对价	
— 现金	4,215,000.00
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	4,215,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-1,244,946.08
差额	5,459,946.08
其中：调整资本公积	5,459,946.08
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1) 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
(1) 重要的联营企业						
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

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	锦江商旅	锦江商旅
流动资产	109,871,610.76	134,497,491.72
非流动资产	284,316,384.11	191,767,882.36
资产合计	394,187,994.87	326,265,374.08
流动负债	95,421,881.48	41,857,993.88
非流动负债	39,548,775.00	1,396,050.50
负债合计	134,970,656.48	43,254,044.38
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	259,217,338.39	283,011,329.70
按持股比例计算的净资产份额	51,843,467.67	56,602,265.94
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	51,843,467.67	56,602,265.94
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	284,546,352.76	268,446,928.59
净利润	-23,793,991.31	-25,519,204.75
终止经营的净利润		
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-23,793,991.31	-25,519,204.75
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	5,371,528.34	3,737,198.50
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	134,329.84	320,279.66
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	134,329.84	320,279.66

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
上海一日旅行社有限公司(“一日旅行社”)	-755,754.48	-	-755,754.48

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

## 4、重要的共同经营

□适用 √不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

## 6、其他

□适用 √不适用

**(九) 政府补助****1、 报告期末按应收金额确认的政府补助**

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

**2、 涉及政府补助的负债项目**

□适用 √不适用

**3、 计入当期损益的政府补助**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	3,853,787.81	2,817,718.81
合计	3,853,787.81	2,817,718.81

其他说明：

人民币元

补助项目	本期发生额	上期发生额
财政扶持资金	3,194,946.45	2,249,046.63
进项税加计扣除	617,401.54	560,797.72
其他政府补助	41,439.82	7,874.46
合计	3,853,787.81	2,817,718.81

**(十) 与金融工具相关的风险****金融工具的风险**

√适用 □不适用

本集团的主要金融工具包括货币资金、其他权益工具投资、应收账款、其他应收款、其他非流动资产、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(五)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

人民币元

	本年年末余额
<b>金融资产</b>	
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他权益工具投资	652,161,761.88
以摊余成本计量	
货币资金	131,694,080.42
应收账款	128,756,100.86
其他应收款	4,110,008.78
其他非流动资产	4,043,000.00
<b>金融负债</b>	
以摊余成本计量	
应付账款	81,059,284.31
其他应付款	37,777,521.19

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

## 1、 风险管理目标、政策和程序，以及本期发生的变化

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、日元和欧元有关，本集团的主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日，上述外币资产主要集中在货币资金。这些外币余额的资产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。

项目	本年年末余额			上年年末余额		
	本年年末外币余额	折算汇率	本年年末折算人民币余额	上年年末外币余额	折算汇率	上年年末折算人民币余额
美元	538,819.80	7.0827	3,816,298.98	530,659.63	6.9646	3,695,832.06
欧元	62,208.05	7.8592	488,905.51	305,839.08	7.4229	2,270,212.90
日元	11,575,641.00	0.0502	581,244.36	11,575,347.42	0.0524	606,062.04
合计			4,886,448.85			6,572,107.00

#### 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税前利润和股东权益的税前影响如下：  
人民币元

项目	汇率变动	本年		上年	
		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
美元	对人民币升值 10%	381,629.90	381,629.90	369,583.21	369,583.21
美元	对人民币贬值 10%	-381,629.90	-381,629.90	-369,583.21	-369,583.21
日元	对人民币升值 10%	58,109.72	58,124.44	60,606.20	60,606.20
日元	对人民币贬值 10%	-58,109.72	-58,124.44	-60,606.20	-60,606.20
欧元	对人民币升值 10%	48,890.55	48,890.55	227,021.29	227,021.29
欧元	对人民币贬值 10%	-48,890.55	-48,890.55	-227,021.29	-227,021.29

#### 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2023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产生于其他权益工具投资，详见附注(五)18。其他权益工具投资的价格风险可能对本集团的股东权益产生影响。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2023年12月31日，本集团持有以公允价值计量的金融资产为人民币652,161,761.88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的税前影响金额增加(减少)人民币 65,216,176.19 元。

## 1.2 信用风险

于本年末，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：货币资金(附注(五)1)、应收账款(附注(五)5)、其他应收款(附注(五)9)、其他流动资产(附注(五)13)、其他非流动资产(附注(五)30)。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

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金融资产之回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。于 2023 年 12 月 31 日，本集团对前五大客户的应收账款余额为人民币 21,017,673.69 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 21,314,710.28 元)，占本集团应收账款余额的 15.81%(2022 年 12 月 31 日：31.48%)。除此之外，本集团无其他重大信用风险敞口集中于单一金融资产或有类似特征的金融资产组合。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行以及其他金融机构，故货币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，本集团未持有银行借款，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，本集团管理层相信本集团不存在重大流动性风险。

## 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。

## 3、 套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 4、 金融资产转移

## (1) 转移方式分类

□适用 √不适用

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

## (3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## (十一) 公允价值的披露

## 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	651,161,761.88	-	1,000,000.00	652,161,761.88
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>651,161,761.88</b>	<b>-</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>652,161,761.88</b>
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中: 发行的交易性债券				

衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 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

√适用 □不适用

本年末公允价值参考上海证券交易所 2023 年 12 月最后一个交易日收盘价确定。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

□适用 √不适用

## 4、持续和非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定性及定量信息

√适用 □不适用

人民币元

	本年年末的公允价值	估值技术	输入值	加权平均值
其他权益工具投资	1,000,000.00	上市公司比较法	流动性折价	33.00%

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

□适用 √不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

□适用 √不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用 □不适用

本集团未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。

## 9、其他

□适用 √不适用

**(十二)关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
锦江资本	上海市浦东新区杨新东路 24 号 316-318 室	经营范围为酒店管理、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(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)	556,600	50.21	50.21

**本企业的母公司情况的说明**

锦江资本是一家在中华人民共和国境内由上海新亚(集团)有限公司改制而成的股份有限公司，成立于 1995 年 6 月 6 日，主要从事酒店，食品等业务。2006 年 12 月 15 日，锦江资本股票(证券代码：02006)获准在香港联合交易所有限公司挂牌交易。2021 年 11 月 24 日，锦江国际与锦江资本联合宣布了吸收合并私有化方案。2022 年 5 月 5 日所有条件已达成，发行人私有化锦江资本交易生效，锦江资本正式从 H 股退市。2022 年 9 月 22 日，锦江资本由“上海锦江资本股份有限公司”更名为“上海锦江资本有限公司”，由锦江国际 100%持股。

本企业最终控制方是锦江国际。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

子公司的基本情况及相关信息参见附注(八)1。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

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)3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**4、其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海申迪(集团)有限公司及其下属企业	最终控股方的联营企业
上海锦江资本有限公司新锦江大酒店	母公司之下属企业
上海中旅国际旅行社有限公司	同一最终控股方
上海中旅杨休国际旅行社有限公司	同一最终控股方

上海锦江国际电子商务有限公司	同一最终控股方
上海锦江国际电子商务有限公司广州分公司	同一最终控股方
上海新亚(集团)摄影有限公司	同一最终控股方
上海锦江国际实业发展有限公司	同一最终控股方
上海锦江花园饭店有限公司	同一最终控股方
上海锦江杰酒店管理有限公司	同一最终控股方
上海禾寓公寓管理有限公司	同一最终控股方
上海临港新片区锦江城市服务有限公司	同一最终控股方
上海锦江城市服务有限公司	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
锦江国际商务有限公司	同一最终控股方
上海龙华肉类联合加工厂有限公司	同一最终控股方
上海华亭宾馆有限公司	同一最终控股方
上海锦江国际购物中心有限公司	同一最终控股方
上海锦江乐园有限公司	同一最终控股方
上海中旅会展有限公司	同一最终控股方
上海锦江资产管理有限公司	同一最终控股方
上海锦创源商业有限公司	同一最终控股方
上海锦江国际投资管理有限公司	同一最终控股方
上海虹桥宾馆有限公司	同一母公司
上海锦江饭店有限公司	同一母公司
上海锦江在线网络服务股份有限公司	同一母公司
上海扬子江大酒店有限公司	同一母公司
上海锦江汽车服务有限公司	同一母公司
上海锦江商旅汽车服务股份有限公司	同一母公司
上海中油锦友油品经营有限公司	同一母公司
上海锦江御味食品科技有限公司	同一母公司
上海锦江卢浮亚洲酒店管理有限公司	同一母公司
上海聚星物业管理有限公司	同一母公司
上海锦江通永汽车销售服务有限公司	同一母公司
上海白玉兰宾馆有限公司	同一母公司
上海锦江国际饭店有限公司	同一母公司
上海锦江国际酒店股份有限公司南华亭宾馆	同一母公司
上海锦闵旅馆有限公司	同一母公司
锦海捷亚国际货运有限公司	同一母公司
七天酒店(深圳)有限公司	同一母公司
上海和平饭店有限公司	同一母公司
上海市上海宾馆有限公司	同一母公司
上海建国宾馆有限公司	同一母公司
上海龙柏饭店有限公司	同一母公司
昆明锦江大酒店有限公司	同一母公司
上海新亚广场长城酒店有限公司	同一母公司
锦江国际酒店管理有限公司	同一母公司
锦江信息技术(广州)有限公司	同一母公司
上海一机游信息技术有限公司	同一母公司
锦江国际集团财务有限公司	同一母公司
上海中心大厦锦江酒店资产管理有限公司	同一母公司
深圳市维也纳国际酒店管理有限公司	同一母公司
上海锦江国际酒店股份有限公司	同一母公司

丽枫舒适酒店管理(深圳)有限公司	同一母公司
希岸酒店管理(广州)有限公司	同一母公司
喆啡酒店管理(深圳)有限公司	同一母公司
深圳锦江酒店管理有限公司南山分公司	同一母公司
上海锦江都城酒店管理有限公司	同一母公司
上海锦江国际旅馆投资有限公司	同一母公司
深圳锦都酒店管理有限公司	同一母公司
锦江之星旅馆有限公司	同一母公司
锦江之星旅馆有限公司南方分公司	同一母公司
锦江之星旅馆有限公司华中分公司	同一母公司
锦江之星旅馆有限公司西南分公司	同一母公司
锦江之星旅馆有限公司北方分公司	同一母公司
希岸酒店管理(广州)有限公司深圳分公司	同一母公司
上海锦江国际旅馆投资有限公司秦皇岛分公司	同一母公司
上海锦江国际旅馆投资有限公司绍兴柯桥分公司	同一母公司
锦江之星旅馆有限公司重庆分公司	同一母公司
锦江之星旅馆有限公司东北分公司	同一母公司
上海锦江国际旅馆投资有限公司大连开发区分公司	同一母公司
上海锦江国际旅馆投资有限公司嘉峪关兰新路分公司	同一母公司
伊犁锦旅酒店管理有限公司	同一母公司
上海锦江国际旅馆投资有限公司克拉玛依分公司	同一母公司
重庆锦江之星旅馆投资有限公司	同一母公司
上海锦江联采供应链有限公司	同一母公司
公司董事和其他高级管理人员	关键管理人员

#### 其他说明

以下将锦江国际、上述最终控股方的联营企业、最终控股方的合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”，将锦江资本、上述母公司的联营企业、母公司之下属企业和同一母公司的公司统称为“锦江资本及其下属企业”。

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易 额度 (如适用)	是否超过 交易额度 (如适用)	上期发生额
锦江国际及其下属企业	接受旅游相关服务	12,518,138.20	20,636,200.00	否	4,171,424.75
锦江资本及其下属企业	接受旅游相关服务	5,374,015.52	6,967,800.00	否	2,893,454.51
本公司的联营企业	接受物业管理服务	1,104,648.00	1,200,000.00	否	1,104,648.00
锦江国际及其下属企业	接受物业管理服务	-	60,000.00	否	36,000.00

注：以上“锦江国际及其下属企业”含关联方“上海申迪（集团）有限公司及其下属企业”。

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
锦江国际及其下属企业	提供旅游相关服务	12,362,028.11	877,811.60
锦江资本及其下属企业	提供旅游相关服务	2,484,537.51	432,871.84
锦江国际及其下属企业	提供物业管理等服务	-	367,729.24

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
锦江国际及其下属企业	办公场所	2022年 1月1日	2022年 12月31日	-	503,224.77

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 (如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 (如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
锦江国际及其下属企业	办公场所/ 经营区域	3,830,772.51	9,291,996.40	-	-	3,326,955.50	9,186,867.00	119,025.44	6,406.90	8,113,345.05	-
锦江资本及其下属企业	经营区域	-	67,818.55	-	-	111,507.50	74,479.23	5,192.15	-	188,395.04	-
合计		3,830,772.51	9,359,814.95	-	-	3,438,463.00	9,261,346.23	124,217.59	6,406.90	8,301,740.09	-

关联租赁情况说明

适用 不适用

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5) 关联方资金拆借**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
-	-	-	-	-

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
一日旅行社	331,480.00	2021年5月18日	2022年5月17日	-

2023 年度关联方委托贷款变动如下：

人民币元

关联方	上年年末	本年贷出	本年收回	本年年末	本年年末 减值准备余额	合同起始日	合同到期日
借出							
一日旅行社	331,480.00	-	-	331,480.00	331,480.00	2021年 5月18日	2022年 5月17日
合计	331,480.00	-	-	331,480.00	331,480.00		

本集团将部分结算资金或闲置资金存入财务公司，年末余额列示如下：

人民币元

财务公司	本年年末余额	上年年末余额
本年年末存款余额	-	30,621,684.32

于 2023 年度，本集团自财务公司收取的存款利息为人民币 71,216.69 元。

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

□适用 √不适用

**(7) 关键管理人员报酬**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,644,000.00	2,864,000.00

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。

**(8) 其他关联交易**

□适用 √不适用

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

## (1) 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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	10,843,631.27	-	107,682.53	-
应收账款	锦江资本及其下属企业	1,574,039.58	-	244,625.00	-
其他应收款	本公司的联营企业	226,422.79	226,422.79	226,422.79	226,422.79
其他应收款	锦江国际及其下属企业	1,748.00	-	1,748.00	-
其他应收款	锦江资本及其下属企业	105,732.50	-	143,200.00	-
预付款项	锦江国际及其下属企业	6,488,630.12	-	1,381,452.00	-
预付款项	锦江资本及其下属企业	177,195.45	-	98,960.58	-

## (2) 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	锦江国际及其下属企业	2,412,389.51	235,520.58
应付账款	锦江资本及其下属企业	1,046,308.46	2,048,919.96
应付账款	本公司的联营企业	6,000.00	6,000.00
其他应付款	锦江国际及其下属企业	5,218,312.87	1,387,464.95
合同负债	锦江国际及其下属企业	61,647.00	49,997.00
合同负债	锦江资本及其下属企业	4,111.90	475,076.10

## (3) 其他项目

□适用 √不适用

## 7、 关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、 其他

□适用 √不适用

## (十三) 股份支付

## 1、 各项权益工具

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

**4、 本期股份支付费用**适用 不适用**5、 股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**6、 其他**适用 不适用**(十四)或有事项****1、 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**2、 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用

截至本年末，本集团不存在需要披露的重大或有事项。

**(十五)承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

**(1) 资本承诺**

单位：千元 币种：人民币

	本年年末余额	上年年末余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	2,111	2,621

**2、 其他**适用 不适用**(十六)资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**适用 不适用**2、 利润分配情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	7,025,482.31
经审议批准宣告发放的利润或股利	7,025,482.31

**3、 销售退回**适用 不适用

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

##### (十七)其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

##### (1) 追溯重述法

适用 不适用

##### (2) 未来适用法

适用 不适用

#### 2、重要债务重组

适用 不适用

#### 3、资产置换

##### (1) 非货币性资产交换

适用 不适用

##### (2) 其他资产置换

适用 不适用

#### 4、年金计划

适用 不适用

#### 5、终止经营

适用 不适用

#### 6、分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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。

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。

## (2) 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	旅游及相关业务	房地产业务	其他业务	不分配项目	分部间抵销	合计
本年						
营业收入	-	-	-	-	-	-
对外交易收入	627,050,975.97	33,026,559.06	9,687,557.04	-	-	669,765,092.07
分部间交易收入	-	2,801.88	169,764.15	-	172,566.03	-
分部营业收入合计	627,050,975.97	33,029,360.94	9,857,321.19	-	172,566.03	669,765,092.07
营业成本	566,069,696.10	13,823,485.60	5,204,029.98	-	-	585,097,211.68
分部营业利润	60,981,279.87	19,205,875.34	4,653,291.21	-	172,566.03	84,667,880.39
税金及附加	-	-	-	4,086,408.74	-	4,086,408.74
销售费用	-	-	-	51,590,226.75	-	51,590,226.75
管理费用	-	-	-	41,751,928.57	-	41,751,928.57
财务费用	-	-	-	4,089,458.27	-	4,089,458.27
信用减值损失	-	-	-	-1,195,293.93	-	-1,195,293.93
投资收益	-	-	-	36,377,218.45	-	36,377,218.45
资产处置损失	-	-	-	-35,360.48	-	-35,360.48
其他收益	-	-	-	3,853,787.81	-	3,853,787.81
营业利润	-	-	-	22,150,209.91	-	22,150,209.91
营业外收入	-	-	-	165,503.59	-	165,503.59
营业外支出	-	-	-	73,190.10	-	73,190.10
利润总额	-	-	-	22,242,523.40	-	22,242,523.40
所得税	-	-	-	-369,710.49	-	-369,710.49
净利润	-	-	-	22,612,233.89	-	22,612,233.89
补充资料：						
当期确认的减值损失	1,195,293.93	-	-	-	-	1,195,293.93
在建工程支出	4,332,170.64	-	-	-	-	4,332,170.64
购置固定资产支出	557,515.80	-	-	-	-	557,515.80
上年						
营业收入	-	-	-	-	-	-

## 2023 年年度报告

对外交易收入	165,233,589.72	26,533,093.59	7,858,452.05	-	-	199,625,135.36
分部间交易收入	-	933.96	-	-	933.96	-
分部营业收入合计	165,233,589.72	26,534,027.55	7,858,452.05	-	933.96	199,625,135.36
营业成本	150,243,910.63	13,660,083.91	5,906,381.94	-	-	169,810,376.48
分部营业利润	14,989,679.09	12,873,943.64	1,952,070.11	-	933.96	29,814,758.88
税金及附加	-	-	-	2,456,038.87	-	2,456,038.87
销售费用	-	-	-	49,535,052.07	-	49,535,052.07
管理费用	-	-	-	89,961,224.21	-	89,961,224.21
财务费用	-	-	-	648,748.24	-	648,748.24
信用减值损失	-	-	-	-989,480.40	-	-989,480.40
投资收益	-	-	-	34,315,032.61	-	34,315,032.61
资产处置损失	-	-	-	-	-	-
其他收益	-	-	-	2,817,718.81	-	2,817,718.81
营业利润	-	-	-	-76,643,033.49	-	-76,643,033.49
营业外收入	-	-	-	9,109.95	-	9,109.95
营业外支出	-	-	-	51,400.00	-	51,400.00
利润总额	-	-	-	-76,685,323.54	-	-76,685,323.54
所得税	-	-	-	945,835.54	-	945,835.54
净利润	-	-	-	-77,631,159.08	-	-77,631,159.08
补充资料：						
当期确认的减值损失	950,000.00	39,480.40	-	-	-	989,480.40
在建工程支出	3,063,478.45	-	-	-	-	3,063,478.45
购置固定资产支出	98,913.24	-	-	-	-	98,913.24

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 7、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

单位：元 币种：人民币

项目	本年	上年
来源于中国大陆的对外交易收入	648,014,356.91	199,621,607.36
来源于中国大陆外的对外交易收入	21,750,735.16	3,528.00
合计	669,765,092.07	199,625,135.36

本集团的非流动资产均位于中国大陆。

#### 8、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。

#### 9、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

#### 10、其他

适用 不适用

### (十八) 母公司财务报表主要项目注释

#### 1、货币资金

单位：元

项目	本年年末余额			上年年末余额		
	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：			42,478.19			16,558.63
人民币			42,478.19			16,558.63
银行存款：			61,031,281.39			32,007,947.41
人民币			60,276,575.38			31,266,944.61
美元	106,556.26	7.0827	754,706.01	106,395.60	6.9646	741,002.80
其他金融机构存款(注 1)：			-			30,568,046.23
人民币			-			30,568,046.23
其他货币资金(注 2)：			371,689.53			383,252.06
人民币			371,689.53			383,252.06
合计			61,445,449.11			62,975,804.33

注 1：其他金融机构存款系存放于财务公司的款项。

注 2：于 2023 年 12 月 31 日，其他货币资金中包括使用受限的保证金及相关利息人民币 371,689.53 元(于 2022 年 12 月 31 日：人民币 367,449.52 元)及由于账户长期未使用冻结的银行存款为人民币 0.00 元(于 2022 年 12 月 31 日：人民币 15,802.54 元)。

## 2、 应收账款

### (1) 按账龄披露

适用 不适用

### (2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

适用 不适用

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 3、 其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 应收利息

### (1) 应收利息分类

适用 不适用

### (2) 重要逾期利息

适用 不适用

### (3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

### (4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (5) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (6) 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 应收股利

### (1) 应收股利

适用 不适用

**(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5) 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(6) 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**其他应收款**

**(1) 按账龄披露**

适用 不适用

**(2) 按款项性质分类情况**

适用 不适用

**(3) 坏账准备计提情况**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(4) 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(5) 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

**(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**4、其他流动资产**

单位：元 币种：人民币

项目	本年年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款：						
锦旅控股	215,000,000.00	-	215,000,000.00	180,000,000.00	-	180,000,000.00
绿色假期	7,490,000.00	7,490,000.00	-	7,490,000.00	7,490,000.00	-
货运代理	1,000,000.00	1,000,000.00	-	2,500,000.00	2,500,000.00	-
华亭	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-
上旅	800,000.00	800,000.00	-	800,000.00	800,000.00	-
一日旅行社	331,480.00	331,480.00	-	331,480.00	331,480.00	-
预缴税费	-	-	-	8,702.79	-	8,702.79
待抵扣进项税	108,954.83	-	108,954.83	107,494.25	-	107,494.25
合计	226,730,434.83	11,621,480.00	215,108,954.83	193,237,677.04	13,121,480.00	180,116,197.04

## 按单项计提坏账准备的其他流动资产

单位：元 币种：人民币

其他流动资产 (按单位)	本年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
锦旅控股	215,000,000.00	-	-
绿色假期	7,490,000.00	7,490,000.00	100.00
货运代理	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00
华亭	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00
上旅	800,000.00	800,000.00	100.00
一日旅行社	331,480.00	331,480.00	100.00
合计	226,621,480.00	11,621,480.00	5.13

于2023年12月31日，本公司对下属子公司和联营企业发放的余额合计人民币11,621,480.00元的委托贷款按单项资产为基础计提全额减值准备。

## 坏账准备计提情况

本公司以单项资产为基础确认其他流动资产的预期信用损失，于2023年12月31日，其他流动资产的信用风险与预期信用损失情况如下：

单位：元 币种：人民币

内部信用评级	本年年末金额			合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
正常	215,000,000.00	-	-	215,000,000.00
关注	-	-	-	-
损失	-	-	11,621,480.00	11,621,480.00
账面余额合计	215,000,000.00	-	11,621,480.00	226,621,480.00
减值准备	-	-	11,621,480.00	11,621,480.00
账面价值	215,000,000.00	-	-	215,000,000.00

## 5、长期股权投资

√适用 □不适用

## (1) 长期股权投资分类汇总如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	92,164,764.14	37,381,312.00	54,783,452.14	63,806,724.14	37,381,312.00	26,425,412.14
对联营、合营企业投资	57,214,996.01	-	57,214,996.01	60,339,464.44	-	60,339,464.44
合计	149,379,760.15	37,381,312.00	111,998,448.15	124,146,188.58	37,381,312.00	86,764,876.58

## (2) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备上年年末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海国旅国际旅行社有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00	2,574,000.00	-	2,574,000.00
上海锦江旅游控股有限公司	成本法	13,379,802.00	13,379,802.00	-	-	13,379,802.00	5,045,802.00	-	5,045,802.00
上海华亭海外旅游有限公司	成本法	11,719,107.73	11,719,107.73	-	-	11,719,107.73	11,719,107.73	-	11,719,107.73
上海国之旅国际货运代理有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00	4,500,000.00	-	4,500,000.00
上海锦江国际会展有限公司(附注(八)2)	成本法	4,215,000.00	-	4,215,000.00	-	4,215,000.00	-	-	-
浙江锦旅国际旅行社有限公司	成本法	3,995,919.00	3,995,919.00	-	-	3,995,919.00	3,995,919.00	-	3,995,919.00
北京锦江国际旅行社有限公司	成本法	2,419,245.70	2,419,245.70	-	-	2,419,245.70	2,419,245.70	-	2,419,245.70
上海锦江国际绿色假期旅游有限公司	成本法	1,400,000.00	4,200,000.00	-	-	4,200,000.00	4,200,000.00	-	4,200,000.00
上海锦江出入境服务有限公司	成本法	1,340,698.25	908,452.14	-	-	908,452.14	-	-	-
上海旅行社有限公司	成本法	1,061,700.00	2,927,237.57	-	-	2,927,237.57	2,927,237.57	-	2,927,237.57
上海国之旅物业管理有限公司	成本法	900,000.00	900,000.00	-	-	900,000.00	-	-	-
上海国旅广告有限公司(附注(七)5)	成本法	600,000.00	600,000.00	-	600,000.00	-	-	-	-
上海国之旅导游服务有限公司(附注(七)5)	成本法	256,960.00	256,960.00	-	256,960.00	-	-	-	-
上海锦江优选旅行服务有限公司(注)	成本法	25,000,000.00	-	25,000,000.00	-	25,000,000.00	-	-	-
合计	-	88,788,432.68	63,806,724.14	29,215,000.00	856,960.00	92,164,764.14	37,381,312.00	-	37,381,312.00

(以下将上述子公司统称为“本公司的子公司”)

注：于2022年12月28日，本公司设立上海锦江优选旅行服务有限公司并完成工商登记，于2023年2月，本公司以货币资金人民币1,000万元完成第一期实缴出资。于2023年7月，本公司以货币资金人民币1,000万元完成第二期实缴出资。于2023年12月，本公司以货币资金人民币500万元完成第三期实缴出资。

## (3) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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
一、合营企业											
二、联营企业											
上海锦江商旅汽车服务股份有限公司	56,602,265.94	-	-	-4,758,798.27	-	-	-	-	-	51,843,467.67	-
上海东方航空国际旅游运输有限公司	1,342,830.21	-	-	-	-	-	-	-	-	1,342,830.21	-
上海外航国际旅行社有限公司	1,333,857.39	-	-	105,687.37	-	-	-	-	-	1,439,544.76	-
福建环大金湖发展有限公司	-	1,500,000.00	-	-13,749.28	-	-	-	-	-	1,486,250.72	-
上海聚星物业管理有限公司	1,060,510.90	-	-	42,391.75	-	-	-	-	-	1,102,902.65	-
小计	60,339,464.44	1,500,000.00	-	-4,624,468.43	-	-	-	-	-	57,214,996.01	-
合计	60,339,464.44	1,500,000.00	-	-4,624,468.43	-	-	-	-	-	57,214,996.01	-

## (3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

## 6、固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备、 电子设备及其 其他	运输工具	固定资产装 修支出	合计
一、账面原值					
1.上年年末余额	10,433,796.95	3,510,837.74	7,700,366.00	6,206,888.30	27,851,888.99
2.本年增加					
(1)购置	-	371,280.52	-	-	371,280.52
(2)在建工程转入	-	98,938.05	-	-	98,938.05
3.本年减少					
(1)处置或报废	-	961,208.20	-	-	961,208.20
4.本年年末余额	10,433,796.95	3,019,848.11	7,700,366.00	6,206,888.30	27,360,899.36
二、累计折旧					
1.上年年末余额	5,240,483.69	3,217,421.25	6,718,822.04	6,205,748.19	21,382,475.17
2.本年增加 - 计提	223,835.64	37,141.59	176,138.76	369.96	437,485.95
3.本年减少					
(1)处置或报废	-	946,261.25	-	-	946,261.25
4.本年年末余额	5,464,319.33	2,308,301.59	6,894,960.80	6,206,118.15	20,873,699.87
三、减值准备					
1.上年年末余额	-	-	-	-	-
2.本年年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.上年年末余额	5,193,313.26	293,416.49	981,543.96	1,140.11	6,469,413.82
2.本年年末余额	4,969,477.62	711,546.52	805,405.20	770.15	6,487,199.49

## 7、无形资产

单位：元 币种：人民币

项目	软件
一、账面原值	
1.上年年末余额	14,061,141.17
2.购置	6,227,360.43
3.本年年末余额	20,288,501.60
二、累计摊销	
1.上年年末余额	10,466,438.28
2.本年增加金额 - 计提摊销	1,549,666.18
3.本年年末余额	12,016,104.46
三、减值准备	
1.上年年末余额	-
2.本年年末余额	-
四、账面价值	
1.上年年末余额	3,594,702.89
2.本年年末余额	8,272,397.14

## 8、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	本年年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
民航保证金：						
中航鑫港担保有限公司	1,150,000.00	-	1,150,000.00	1,150,000.00	-	1,150,000.00
其他(注)	856,851.80	-	856,851.80	856,851.80	-	856,851.80
合计	2,006,851.80	-	2,006,851.80	2,006,851.80	-	2,006,851.80

注：其他系高尔夫球场的会员证。

按单项计提坏账准备的其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

其他非流动资产 (按单位)	本年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
中航鑫港担保有限公司	1,150,000.00	-	-
合计	1,150,000.00	-	-

本公司以单项资产为基础确定其他非流动资产的预期信用损失，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息和各种外部实际与预期经济信息。于2023年12月31日，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。

坏账准备计提情况

本公司以单项资产为基础确认其他非流动资产的预期信用损失，于2023年12月31日，其他非流动资产的信用风险与预期信用损失情况如下：

人民币元

内部信用评级	本年年末金额			合计
	未来12个月内 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
正常	1,150,000.00	-	-	1,150,000.00
关注	-	-	-	-
损失	-	-	-	-
账面余额合计	1,150,000.00	-	-	1,150,000.00
减值准备	-	-	-	-
账面价值	1,150,000.00	-	-	1,150,000.00

## 9、合同负债

## (1) 合同负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	本年年末余额	上年年末余额
旅游服务及相关业务	32,108,444.75	16,294,047.85
合计	32,108,444.75	16,294,047.85

## (2) 账龄超过1年的重要合同负债

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	未结转的原因
----	------	--------

旅游消费卡	11,721,521.97	客户尚未使用
合计	11,721,521.97	/

### (3) 有关合同负债的定性分析

本公司与旅游及其他服务相关的收入在一段时间内确认，尽管客户预先支付了全额服务款。在交易时将收到的服务款确认为一项合同负债，并在服务期间转为收入。

(4) 年初合同负债账面价值中金额为人民币 3,921,809.15 元已于本年度确认为收入。年末合同负债账面价值中旅游消费卡将基于客户意愿在客户实际消费时结转收入，剩余合同负债人民币 20,386,922.78 元预计将于未来 12 个月内确认为收入。

## 10、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	本年年末余额	上年年末余额
押金	4,011,546.37	3,462,358.37
房租	2,443,335.31	68,840.80
劳务费	1,462,264.13	622,641.49
其他	13,396,871.13	4,933,143.80
合计	21,314,016.94	9,086,984.46

(2) 本年末，账龄超过 1 年的大额其他应付款主要为收取的押金。

## 11、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,833,917.50	14,033,544.42	4,978,985.03	3,512,887.83
其他业务	22,906,777.34	6,696,262.33	16,963,941.35	6,623,392.22
合计	39,740,694.84	20,729,806.75	21,942,926.38	10,136,280.05

### (2) 主营业务(分地区)

单位：元 币种：人民币

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆地区	16,833,917.50	14,033,544.42	4,978,985.03	3,512,887.83
合计	16,833,917.50	14,033,544.42	4,978,985.03	3,512,887.83

### (3) 主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内游及出境游业务	16,833,917.50	14,033,544.42	4,978,985.03	3,512,887.83
合计	16,833,917.50	14,033,544.42	4,978,985.03	3,512,887.83

## (4) 其他业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房屋租赁	22,906,777.34	6,696,262.33	16,963,941.35	6,623,392.22
合计	22,906,777.34	6,696,262.33	16,963,941.35	6,623,392.22

## (5) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## (6) 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (7) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (8) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

## 12、投资收益

√适用 □不适用

## (1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,577,670.52	-
权益法核算的长期股权投资收益	-4,624,468.43	-4,783,561.29
处置长期股权投资产生的投资收益	259,377.41	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	41,001,686.88	39,058,347.56
债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-	-
处置债权投资取得的投资收益	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
债务重组收益	-	-
委托贷款取得的利息收入	5,961,587.17	307,212.89
转融券业务取得的收益	-	40,246.34
合计	46,175,853.55	34,622,245.50

其他说明：

(2) 其他权益工具投资在持有期间的投资收益详情参见附注(五)68(2)。

其他

√适用 □不适用

## 13、信用减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
其他应收款坏账损失	-	-39,480.40
其他流动资产坏账利得(损失)	1,500,000.00	-3,500,000.00
合计	1,500,000.00	-3,539,480.40

## 14、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
长期股权投资减值损失	-	-7,619,802.00
合计	-	-7,619,802.00

## 15、现金流量表项目注释

## (1) 与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
收到的政府补贴	2,490,514.83	1,754,070.73
利息收入	288,753.88	1,081,387.27
其他	541,570.06	133,983.01
合计	3,320,838.77	2,969,441.01

支付其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
营业费用及管理费用中的支付额	8,150,425.78	9,577,889.57
支付的银行手续费	20,999.14	20,139.11
其他	4,090.91	289,600.81
合计	8,175,515.83	9,887,629.49

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
收到其他权益工具投资股利	41,001,686.88	39,058,347.56
合计	41,001,686.88	39,058,347.56

支付的重要的投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
支付子公司初始投资	25,000,000.00	-
合计	25,000,000.00	-

收到其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
委托贷款	105,550,000.00	33,980,000.00
合计	105,550,000.00	33,980,000.00

支付其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
委托贷款	139,050,000.00	99,480,000.00
合计	139,050,000.00	99,480,000.00

**(3) 与筹资活动有关的现金**

支付其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
支付租赁款	177,930.00	177,930.00
合计	177,930.00	177,930.00

筹资活动产生的各项负债变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付股利	-	-	662,781.35	662,781.35	-	-
租赁负债	88,257.78	-	7,976,931.68	177,930.00	2,774,977.56	5,112,281.90
合计	88,257.78	-	8,639,713.03	840,711.35	2,774,977.56	5,112,281.90

**16、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元 币种：人民币

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	20,285,655.67	6,093,912.57
加：计提的资产减值准备	-	7,619,802.00
计提的信用减值(转回)损失	-1,500,000.00	3,539,480.40
固定资产及投资性房地产折旧	5,707,583.09	5,947,196.89
使用权资产折旧	2,800,383.61	164,460.48
无形资产摊销	1,549,666.18	2,268,423.70
长期待摊费用摊销	1,074,507.69	941,999.96
固定资产报废损失	13,801.95	-
财务费用	781,680.64	689,296.62
投资收益	-46,175,853.55	-34,622,245.50
递延所得税资产(增加)减少	6,279,848.38	594,076.37
递延所得税负债增加	1,352,224.18	-
存货的减少	1,172.02	16,028.36
经营性应收项目的减少	2,384,770.73	556,250.78
经营性应付项目的增加	27,719,560.39	204,056.72
受限制货币资金的减少(增加)	11,562.53	-243,252.06
经营活动产生的现金流量净额	22,286,563.51	-6,230,512.71
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金及现金等价物的年末余额	61,073,759.58	62,592,552.27
减：现金及现金等价物的年初余额	62,592,552.27	99,875,750.07

现金及现金等价物净减少额	-1,518,792.69	-37,283,197.80
--------------	---------------	----------------

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	本年年末余额	上年年末余额
一、现金	61,073,759.58	62,592,552.27
其中：库存现金	42,478.19	16,558.63
可随时用于支付的银行存款	61,031,281.39	62,575,993.64
二、年末现金及现金等价物余额	61,073,759.58	62,592,552.27

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
旅委保证金	140,000.00	140,000.00	保证金
旅委保证金利息	231,689.53	227,449.52	保证金
冻结的银行存款	-	15,802.54	账户长期未使用
合计	371,689.53	383,252.06	/

## 17、关联交易情况

## (1) 接受和提供劳务以及购销商品

接受劳务情况如下：

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
本公司的子公司	接受旅游相关服务	11,984,067.13	1,769,215.22
锦江资本及其下属企业	接受旅游相关服务	1,623,990.66	194,282.32
锦江国际及其下属企业	接受旅游相关服务	97,739.62	97,739.62
	小计	13,705,797.41	2,061,237.16
本公司的联营企业	接受物业管理服务	1,107,449.88	1,105,581.96
锦江国际及其下属企业	接受物业管理服务	-	36,000.00
	小计	1,107,449.88	1,141,581.96
	合计	14,813,247.29	3,202,819.12

提供劳务情况如下：

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
本公司的子公司	提供旅游相关服务	29,724.76	61,422.01
	合计	29,724.76	61,422.01

## (2) 关联租赁情况

本集团作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
锦江国际及其下属企业	办公场所	-	503,224.77
合计		-	503,224.77

本集团作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
锦江国际及其下属企业	办公场所 / 经营区域	2,668,784.93	1,575,027.52	844,363.00	2,809,404.00	119,025.44	6,406.90	8,113,345.05	-
合计		2,668,784.93	1,575,027.52	844,363.00	2,809,404.00	119,025.44	6,406.90	8,113,345.05	-

## (3) 资金拆借

2023 年度关联方委托贷款变动如下：

单位：元 币种：人民币

关联方	上年年末	本年贷出	本年收回	本年年末	本年年末 减值准备余额	合同起始日	合同到期日
借出							
绿色假期	5,740,000.00	-	-	5,740,000.00	5,740,000.00	2022年9月21日	2024年9月19日
绿色假期	1,050,000.00	-	1,050,000.00	-	-	2021年6月4日	2023年6月2日
绿色假期	-	1,050,000.00	-	1,050,000.00	1,050,000.00	2023年5月30日	2024年5月29日
绿色假期	700,000.00	-	-	700,000.00	700,000.00	2022年7月28日	2024年7月26日
上旅	500,000.00	-	-	500,000.00	500,000.00	2022年12月8日	2024年12月6日
上旅	300,000.00	-	-	300,000.00	300,000.00	2022年10月27日	2024年10月25日
货运代理	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00	2022年3月24日	2024年3月22日
货运代理	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	2022年12月28日	2023年12月27日
货运代理	500,000.00	-	500,000.00	-	-	2022年6月21日	2023年6月20日
华亭	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00	2022年12月12日	2024年12月10日
锦旅控股	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	2022年8月24日	2024年8月22日
锦旅控股	18,000,000.00	-	18,000,000.00	-	-	2021年3月22日	2023年3月20日
锦旅控股	-	18,000,000.00	-	18,000,000.00	-	2023年3月10日	2024年3月9日
锦旅控股	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-	2021年6月18日	2023年6月16日
锦旅控股	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	2023年5月23日	2024年5月22日
锦旅控股	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-	2021年9月17日	2023年9月15日
锦旅控股	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	2023年9月11日	2024年9月10日

## 2023 年年度报告

锦旅控股	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	2023年9月12日	2024年9月11日
锦旅控股	15,000,000.00	-	15,000,000.00	-	-	2021年11月23日	2023年11月21日
锦旅控股	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00	-	2023年11月15日	2024年11月14日
锦旅控股	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00	-	2023年4月27日	2024年4月26日
锦旅控股	17,000,000.00	-	-	17,000,000.00	-	2022年2月22日	2024年2月20日
锦旅控股	40,000,000.00	10,000,000.00	-	50,000,000.00	-	2022年10月9日	2024年10月7日
锦旅控股	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	2023年8月9日	2024年8月8日
一日旅行社	331,480.00	-	-	331,480.00	331,480.00	2021年5月18日	2022年5月17日
合计	193,121,480.00	139,050,000.00	105,550,000.00	226,621,480.00	11,621,480.00		

本公司与关联方之间委托贷款产生的利息收入列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
委托贷款利息收入(注)	5,961,587.17	307,212.89

注：系本公司对绿色假期、货运代理、上旅、华亭的委托贷款利息收入。

本公司将部分结算资金或闲置资金存入财务公司，年末余额列示如下：

单位：元 币种：人民币

财务公司	本年年末余额	上年年末余额
本年年末存款余额	-	30,568,046.23

于2023年度，本公司自财务公司收取的存款利息为人民币71,185.92元。

#### (4) 应收、应付关联方等未结算项目情况

##### (a) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	本年年末余额		上年年末余额	
		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	162,000.00	-	3,809,190.00	-
应收账款	锦江国际及其下属企业	93.53	-	93.53	-
	小计	162,093.53	-	3,809,283.53	-
其他应收款	本公司的子公司	6,674,576.52	-	972,543.19	-
其他应收款	本公司的联营企业	226,422.79	226,422.79	226,422.79	226,422.79
其他应收款	锦江资本及其下属企业	50,000.00	-	-	-
	小计	6,950,999.31	226,422.79	1,198,965.98	226,422.79
预付款项	锦江资本及其下属企业	-	-	92,467.13	-
	小计	-	-	92,467.13	-
其他流动资产	本公司的子公司	226,290,000.00	11,290,000.00	192,790,000.00	12,790,000.00
其他流动资产	本公司的联营企业	331,480.00	331,480.00	331,480.00	331,480.00
	小计	226,621,480.00	11,621,480.00	193,121,480.00	13,121,480.00

##### (b) 应付关联方款项

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	本年年末余额	上年年末余额
应付账款	本公司的子公司	1,956,244.10	341,727.45
应付账款	锦江国际及其下属企业	85,354.58	85,354.58
应付账款	锦江资本及其下属企业	22,531.44	118,155.32
	小计	2,064,130.12	545,237.35
其他应付款	本公司的子公司	6,524,933.59	-
其他应付款	锦江国际及其下属企业	5,218,312.87	189,146.13
	小计	11,743,246.46	189,146.13
合同负债	锦江国际及其下属企业	40,054.00	40,054.00
	锦江资本及其下属企业	3,000.00	3,000.00
	小计	43,054.00	43,054.00

## (十九) 补充资料

## 1、 当期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(2023 年修订)》的有关规定而编制的。

适用  不适用

项目	单位：元 币种：人民币	
	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-105,050.58	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,853,787.81	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	162,003.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	942,104.47	
少数股东权益影响额（税后）	35,199.08	
合计	2,933,437.27	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

**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。

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.03	0.1736	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.65	0.1515	不适用

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**4、其他**

适用 不适用

董事长：沙德银  
董事会批准报送日期：2024 年 4 月 10 日

**修订信息**

适用 不适用