

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表及审计报告  
2019年12月31日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 3
合并及母公司资产负债表	4 - 5
合并及母公司利润表	6 - 7
合并及母公司现金流量表	8 - 9
合并及母公司股东权益变动表	10 - 11
财务报表附注	12 - 90

## 审计报告

德师报(审)字(20)第 P01072 号  
(第1页, 共3页)

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2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019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2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019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,认为对本期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。

#### 出境游、国内游收入发生认定

##### 事项描述

贵公司的旅游相关收入来源于旅行团业务、票务、会奖及其它业务。如财务报表附注(六)28所述,2019年营业收入人民币1,396,063,238.53元。其中,出境游、国内游旅行团业务收入为人民币571,838,783.71元,占合并营业收入的40.96%。

出境游、国内游旅行团业务于团队行程结束、相关服务提供完成时按照权责发生制予以确认收入,贵公司出境游、国内游收入是管理层考核的重要指标,同时面对的客户主要为个人客户,具有较大的分散性及不固定性,容易发生错报,因此我们将出境游、国内游收入的发生认定作为关键审计事项。

### 三、关键审计事项 - 续

#### 审计应对

针对与出境游、国内游旅行团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、评价并测试与出境游、国内游旅行团业务收入确认相关的关键内部控制;
- 2、按年度对出境游、国内游旅行团数据进行分析性复核,对主要目的地旅行团的人流量及人均收入进行环比分析。同时按月份对出境游、国内游收入和成本进行分析性复核,评估出境游、国内游收入和成本的变动是否与旅游行业季节性变动一致,确定每月出境游、国内游收入是否合理;
- 3、就当年财务系统确认的出境游、国内游旅行团收入与业务系统中相应旅行团记录的金额进行核对,并选取样本就出境游、国内游旅行团收入核对至销售合同以及旅行团行程,将对应的成本核对至供应商账单或发票。同时比较原始单据上团号、起止日期、金额等信息与收入凭证上的日期、金额是否一致,以验证记录的收入的真实性。

### 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2019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。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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:  
(项目合伙人)

中国注册会计师:

2020年3月26日

2019年12月31日

## 合并资产负债表

人民币元

项目	附注	本年年末余额	上年年末余额	项目	附注	本年年末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	(六)1	250,464,423.20	332,869,589.09	应付账款	(六)17	106,618,830.77	108,128,351.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			180,042,129.86	预收款项	(六)18	132,805,904.08	164,223,888.89
应收账款	(六)2	102,141,100.87	119,423,330.30	应付职工薪酬	(六)19	54,132,779.13	64,752,663.41
预付款项	(六)3	70,967,145.51	75,432,440.65	应交税费	(六)20	2,464,277.89	65,846,040.14
其他应收款	(六)4	6,265,099.74	8,104,515.67	其他应付款	(六)21	50,325,131.07	86,345,777.41
存货	(六)5	357,446.11	252,579.22	<b>流动负债合计</b>		<b>346,346,922.94</b>	<b>489,296,721.27</b>
其他流动资产	(六)6	-	147,463.85	<b>非流动负债：</b>			
<b>流动资产合计</b>		<b>430,195,215.43</b>	<b>716,272,048.64</b>	长期应付职工薪酬	(六)22	71,566,396.00	66,103,800.00
<b>非流动资产：</b>				递延所得税负债	(六)15	14,665,702.33	29,004,267.52
可供出售金融资产			463,257,577.48	<b>非流动负债合计</b>		<b>86,232,098.33</b>	<b>95,108,067.52</b>
长期股权投资	(六)7	66,760,690.55	72,950,268.93	<b>负债合计</b>		<b>432,579,021.27</b>	<b>584,404,788.79</b>
其他权益工具投资	(六)8	629,179,924.64		<b>股东权益：</b>			
投资性房地产	(六)9	160,146,288.34	165,412,702.30	股本	(六)23	132,556,270.00	132,556,270.00
固定资产	(六)10	9,577,088.71	11,092,965.95	资本公积	(六)24	199,948,957.53	199,948,957.53
在建工程	(六)11	2,507,856.57	363,663.32	其他综合收益	(六)25	64,979,606.99	87,011,512.21
无形资产	(六)12	1,740,539.65	47,250.00	盈余公积	(六)26	147,798,842.16	147,798,842.16
商誉	(六)13	631,400.11	631,400.11	未分配利润	(六)27	326,012,246.61	294,207,466.73
长期待摊费用	(六)14	4,456,851.16	4,270,055.00	归属于母公司所有者 权益合计		871,295,923.29	861,523,048.63
递延所得税资产	(六)15	-	11,215,422.07	少数股东权益		4,287,762.40	2,552,368.18
其他非流动资产	(六)16	2,966,851.80	2,966,851.80	<b>股东权益合计</b>		<b>875,583,685.69</b>	<b>864,075,416.81</b>
<b>非流动资产合计</b>		<b>877,967,491.53</b>	<b>732,208,156.96</b>	<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,308,162,706.96</b>	<b>1,448,480,205.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,308,162,706.96</b>	<b>1,448,480,205.60</b>				

附注为财务报表的组成部分

第4页至第90页的财务报表由下列负责人签署：

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

2019年12月31日

## 母公司资产负债表

人民币元

项目	附注	本年年末余额	上年年末余额	项目	附注	本年年末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	(十五)1	150,350,624.13	228,358,468.39	应付账款		3,395,838.77	3,868,753.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			180,042,129.86	预收款项		31,802,903.58	39,788,575.74
应收账款	(十五)2	1,499,015.56	2,119,585.89	应付职工薪酬		16,135,949.22	21,430,911.88
预付款项		3,400,796.94	1,766,102.68	应交税费		166,379.60	62,647,138.41
其他应收款	(十五)3	1,835,495.86	2,009,813.14	其他应付款		13,768,200.86	23,376,816.04
存货		16,488.00	23,232.32	<b>流动负债合计</b>		<b>65,269,272.03</b>	<b>151,112,195.76</b>
其他流动资产		35,000,000.00	28,688,215.65	<b>非流动负债：</b>			
<b>流动资产合计</b>		<b>192,102,420.49</b>	<b>443,007,547.93</b>	长期应付职工薪酬		17,440,000.00	16,015,200.00
<b>非流动资产：</b>				递延所得税负债		14,665,702.33	29,003,837.41
可供出售金融资产			463,257,577.48	<b>非流动负债合计</b>		<b>32,105,702.33</b>	<b>45,019,037.41</b>
长期股权投资	(十五)4	119,952,249.99	126,141,828.37	<b>负债合计</b>		<b>97,374,974.36</b>	<b>196,131,233.17</b>
其他权益工具投资		629,179,924.64					
投资性房地产		160,146,288.34	165,412,702.30				
固定资产	(十五)5	8,601,396.34	9,791,000.33	<b>股东权益：</b>			
在建工程		2,507,856.57	363,663.32	股本		132,556,270.00	132,556,270.00
无形资产		1,740,539.65	47,250.00	资本公积		183,076,312.17	183,076,312.17
长期待摊费用		2,859,199.28	2,150,300.53	其他综合收益		66,569,606.99	87,011,512.21
递延所得税资产		-	11,215,422.07	盈余公积		124,813,366.95	124,813,366.95
其他非流动资产	(十五)6	11,196,851.80	2,006,851.80	未分配利润		523,896,196.63	499,805,449.63
<b>非流动资产合计</b>		<b>936,184,306.61</b>	<b>780,386,596.20</b>	<b>股东权益合计</b>		<b>1,030,911,752.74</b>	<b>1,027,262,910.96</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,128,286,727.10</b>	<b>1,223,394,144.13</b>	<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,128,286,727.10</b>	<b>1,223,394,144.13</b>

附注为财务报表的组成部分

2019年12月31日止年度

## 合并利润表

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	(六)28	1,396,063,238.53	1,519,627,495.36
减：营业成本	(六)28	1,253,684,800.74	1,377,627,449.71
税金及附加	(六)29	4,765,006.68	5,972,801.89
销售费用	(六)30	92,571,163.56	157,131,487.04
管理费用	(六)31	24,050,588.57	176,641,316.46
财务费用	(六)32	1,884,726.27	(623,367.50)
其中：利息收入	(六)32	5,316,245.65	4,022,490.86
利息费用	(六)32	5,347,637.88	-
加：其他收益	(六)35	5,301,674.74	2,289,392.00
投资收益	(六)34	43,394,740.37	342,739,860.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,813,107.94	7,547,383.84
公允价值变动收益(损失)	(六)33	3,256,961.21	(3,256,961.21)
信用减值利得		3,800.83	
资产处置收益		-	273,228.50
二、营业利润		71,064,129.86	144,923,327.22
加：营业外收入	(六)36	3,415,867.53	2,667,049.27
减：营业外支出		36,410.99	626,180.66
三、利润总额		74,443,586.40	146,964,195.83
减：所得税费用	(六)37	8,869,554.79	80,520,358.42
四、净利润		65,574,031.61	66,443,837.41
(一)按经营持续性分类：			
持续经营净利润		65,574,031.61	66,443,837.41
(二)按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		63,838,637.39	63,467,905.06
少数股东损益		1,735,394.22	2,975,932.35
五、其他综合收益(损失)的税后净额	(六)25	(22,837,592.30)	(318,482,332.34)
归属母公司所有者的其他综合收益(损失)的税后净额		(22,837,592.30)	(318,482,332.34)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益(损失)		(22,837,592.30)	-
-重新计量设定受益计划变动额		(2,260,000.00)	-
-其他权益工具投资公允价值变动		(20,577,592.30)	
(二)将重分类进损益的其他综合收益(损失)		-	(318,482,332.34)
-可供出售金融资产公允价值变动损益			(318,482,332.34)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益(损失)总额		42,736,439.31	(252,038,494.93)
归属于母公司所有者的综合收益(损失)总额		41,001,045.09	(255,014,427.28)
归属于少数股东的综合收益总额		1,735,394.22	2,975,932.35
七、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.4816	0.4788
(二)稀释每股收益		不适用	不适用

附注为财务报表的组成部分



2019年12月31日止年度

## 母公司利润表

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	(十五)7	193,265,165.79	253,711,216.82
减：营业成本	(十五)7	167,166,718.54	229,993,905.53
税金及附加		3,139,802.82	4,307,465.40
销售费用		6,766,129.20	23,788,889.64
管理费用		6,473,479.38	55,109,235.52
财务费用		(2,220,611.67)	(1,854,718.24)
其中：利息收入		4,055,760.84	3,295,861.87
利息费用		1,480,000.00	-
加：其他收益		254,927.33	-
投资收益	(十五)8	44,411,565.90	342,999,383.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,813,107.94	7,547,383.84
公允价值变动收益(损失)		3,256,961.21	(3,256,961.21)
资产处置收益		-	273,350.00
二、营业利润		59,863,101.96	282,382,211.49
加：营业外收入	(十五)9	3,272,068.08	2,503,387.27
减：营业外支出		7,029.90	546,686.69
三、利润总额		63,128,140.14	284,338,912.07
减：所得税费用		7,223,888.34	62,434,975.40
四、净利润		55,904,251.80	221,903,936.67
其中：持续经营净利润		55,904,251.80	221,903,936.67
五、其他综合收益(损失)		(21,247,592.30)	(318,482,332.34)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益(损失)		(21,247,592.30)	-
-重新计量设定受益计划变动额		(670,000.00)	-
-其他权益工具投资公允价值变动		(20,577,592.30)	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益(损失)		-	(318,482,332.34)
-可供出售金融资产公允价值变动损益		-	(318,482,332.34)
六、综合收益(损失)总额		34,656,659.50	(96,578,395.67)

附注为财务报表的组成部分

2019年12月31日止年度

## 合并现金流量表

人民币元

	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,407,919,199.35	1,545,483,817.90
收到其他与经营活动有关的现金	(六)38(1)	20,531,824.42	88,818,990.50
经营活动现金流入小计		1,428,451,023.77	1,634,302,808.40
购买商品、接受劳务支付的现金		1,233,403,677.14	1,429,564,444.26
支付给职工以及为职工支付的现金		117,449,716.82	169,630,850.32
支付的各项税费		89,638,485.71	53,573,509.49
支付其他与经营活动有关的现金	(六)38(2)	68,192,960.76	54,253,879.64
经营活动现金流出小计		1,508,684,840.43	1,707,022,683.71
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>(六)39(1)</b>	<b>(80,233,816.66)</b>	<b>(72,719,875.31)</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		200,010,909.62	367,061,105.05
取得投资收益收到的现金		35,211,299.34	29,649,910.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,519.00	286,014.37
投资活动现金流入小计		235,248,727.96	396,997,030.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,533,242.12	2,471,074.06
投资支付的现金		192,284,887.45	183,278,646.19
投资活动现金流出小计		198,818,129.57	185,749,720.25
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>36,430,598.39</b>	<b>211,247,309.84</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,813,504.80	31,018,167.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
筹资活动现金流出小计		31,813,504.80	31,018,167.18
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(31,813,504.80)</b>	<b>(31,018,167.18)</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>311,557.18</b>	<b>392,480.60</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加(减少)额</b>		<b>(75,305,165.89)</b>	<b>107,901,747.95</b>
加：年初现金及现金等价物余额	(六)39(2)	320,472,589.09	212,570,841.14
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	<b>(六)39(2)</b>	<b>245,167,423.20</b>	<b>320,472,589.09</b>

附注为财务报表的组成部分

2019年12月31日止年度

## 母公司现金流量表

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		188,941,381.08	258,565,928.47
收到其他与经营活动有关的现金	(十五)10(1)	5,354,005.92	4,782,050.54
经营活动现金流入小计		194,295,387.00	263,347,979.01
购买商品、接受劳务支付的现金		163,913,850.78	233,030,172.06
支付给职工以及为职工支付的现金		10,580,308.90	20,731,676.29
支付的各项税费		70,971,766.25	35,605,899.77
支付其他与经营活动有关的现金	(十五)10(2)	17,026,493.29	37,649,969.33
经营活动现金流出小计		262,492,419.22	327,017,717.45
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>(十五)11(1)</b>	<b>(68,197,032.22)</b>	<b>(63,669,738.44)</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		200,010,909.62	372,361,105.05
取得投资收益收到的现金		36,228,124.87	29,909,434.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,358.15	12,604.37
投资活动现金流入小计		236,240,392.64	402,283,143.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,412,300.85	1,520,354.89
投资支付的现金		192,284,887.45	212,918,646.19
支付的其他与投资活动有关的现金		15,550,000.00	-
投资活动现金流出小计		214,247,188.30	214,439,001.08
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>21,993,204.34</b>	<b>187,844,142.57</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,813,504.80	31,018,167.18
筹资活动现金流出小计		31,813,504.80	31,018,167.18
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(31,813,504.80)</b>	<b>(31,018,167.18)</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>9,488.42</b>	<b>25,704.61</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>(78,007,844.26)</b>	<b>93,181,941.56</b>
加：年初现金及现金等价物余额	(十五)11(2)	228,358,468.39	135,176,526.83
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	<b>(十五)11(2)</b>	<b>150,350,624.13</b>	<b>228,358,468.39</b>

附注为财务报表的组成部分

2019年12月31日止年度

## 合并股东权益变动表

人民币元

项目	本年金额							上年金额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	132,556,270.00	199,948,957.53	87,011,512.21	147,798,842.16	294,207,466.73	2,552,368.18	864,075,416.81	132,556,270.00	199,948,957.53	405,493,844.55	147,798,842.16	261,757,728.85	(423,564.17)	1,147,132,078.92
加：会计政策变更	-	-	805,687.08	-	(220,352.71)	-	585,334.37	-	-	-	-	-	-	-
二、上年年末余额	132,556,270.00	199,948,957.53	87,817,199.29	147,798,842.16	293,987,114.02	2,552,368.18	864,660,751.18	132,556,270.00	199,948,957.53	405,493,844.55	147,798,842.16	261,757,728.85	(423,564.17)	1,147,132,078.92
三、本年增减变动金额	-	-	(22,837,592.30)	-	32,025,132.59	1,735,394.22	10,922,934.51	-	-	(318,482,332.34)	-	32,449,737.88	2,975,932.35	(283,056,662.11)
(一)综合收益总额	-	-	(22,837,592.30)	-	63,838,637.39	1,735,394.22	42,736,439.31	-	-	(318,482,332.34)	-	63,467,905.06	2,975,932.35	(252,038,494.93)
(二)利润分配	-	-	-	-	(31,813,504.80)	-	(31,813,504.80)	-	-	-	-	(31,018,167.18)	-	(31,018,167.18)
提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	-	-	-	-	(31,813,504.80)	-	(31,813,504.80)	-	-	-	-	(31,018,167.18)	-	(31,018,167.18)
四、本年年末余额	132,556,270.00	199,948,957.53	64,979,606.99	147,798,842.16	326,012,246.61	4,287,762.40	875,583,685.69	132,556,270.00	199,948,957.53	87,011,512.21	147,798,842.16	294,207,466.73	2,552,368.18	864,075,416.81

附注为财务报表的组成部分

母公司股东权益变动表

人民币元

项目	本金额						上年金额					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	132,556,270.00	183,076,312.17	87,011,512.21	124,813,366.95	499,805,449.63	1,027,262,910.96	132,556,270.00	183,076,312.17	405,493,844.55	124,813,366.95	308,919,680.14	1,154,859,473.81
加：会计政策变更	-	-	805,687.08	-	-	805,687.08	-	-	-	-	-	-
二、上年年末余额	132,556,270.00	183,076,312.17	87,817,199.29	124,813,366.95	499,805,449.63	1,028,068,598.04	132,556,270.00	183,076,312.17	405,493,844.55	124,813,366.95	308,919,680.14	1,154,859,473.81
三、本年增减变动金额	-	-	(21,247,592.30)	-	24,090,747.00	2,843,154.70	-	-	(318,482,332.34)	-	190,885,769.49	(127,596,562.85)
(一)综合收益总额	-	-	(21,247,592.30)	-	55,904,251.80	34,656,659.50	-	-	(318,482,332.34)	-	221,903,936.67	(96,578,395.67)
(二)利润分配	-	-	-	-	(31,813,504.80)	(31,813,504.80)	-	-	-	-	(31,018,167.18)	(31,018,167.18)
对股东的分配	-	-	-	-	(31,813,504.80)	(31,813,504.80)	-	-	-	-	(31,018,167.18)	(31,018,167.18)
四、本年年末余额	132,556,270.00	183,076,312.17	66,569,606.99	124,813,366.95	523,896,196.63	1,030,911,752.74	132,556,270.00	183,076,312.17	87,011,512.21	124,813,366.95	499,805,449.63	1,027,262,910.96

附注为财务报表的组成部分

## (一) 公司基本情况

上海锦江国际旅游股份有限公司(以下简称“本公司”)是由原上海中国国际旅行社集团作为主发起人,于1994年8月改制设立的股份有限公司,主发起人以净资产投入公司,折为国有法人股6,050万股,注册地址为:上海市延安东路100号联谊大厦27楼,总部位于上海。本公司于1994年9月28日公司在上海证券交易所上市,发行B股6,000万股;于1998年6月8日,本公司向全体股东以每10股派送1股红股,送股后,公司总股本为13,256万股。

于2011年2月14日,锦江国际(集团)有限公司(以下简称“锦江国际”)将其持有的本公司66,556,270股国有法人股(占本公司总股本的50.21%)转让给上海锦江资本股份有限公司(原名“上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司”,以下简称“锦江资本股份”)。转让后,锦江资本股份成为本公司的母公司。锦江国际成为本公司的最终控股公司。

本公司股本详细情况参见附注(六)23。

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,贸易等。

本集团的合并及母公司财务报表于2020年3月26日已经本公司董事会批准。

本年度合并财务报表范围参见附注(七)“在其他主体中的权益”。

## (二) 财务报表的编制基础

### 编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定(2014年修订)》披露有关财务信息。

### 持续经营

本集团对自2019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。

### 记账基础和计价原则

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

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

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

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

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

### (三) 重要会计政策和会计估计

#### 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2019年12月31日的公司及合并财务状况以及2019年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

#### 2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

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

#### 4、记账本位币

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

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 5.1 同一控制下的企业合并

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

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

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### 5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

##### 5.2 非同一控制下的企业合并及商誉 - 续

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

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

#### 6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

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

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

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

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

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

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



### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

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

#### 8、外币业务

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。

#### 9、金融工具

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。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）。

##### 9.1 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。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 9、金融工具 - 续

##### 9.1 金融资产的分类、确认和计量 - 续

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。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的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。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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。

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地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。

##### 9.1.1 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。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 9、金融工具 - 续

##### 9.1 金融资产的分类、确认和计量 - 续

###### 9.1.1 以摊余成本计量的金融资产 - 续

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：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 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。

###### 9.1.2 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。

###### 9.1.3 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。

#### 9.2 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，作为减值损失或利得计入当期损益。

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

9.2.1 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。

9.2.2 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) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 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；
- (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。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 9、金融工具 - 续

##### 9.2 金融资产减值 - 续

###### 9.2.3 预期信用损失的确定

本集团记录于其他流动资产及其他非流动资产的委托贷款及民航保证金等在单项资产的基础上确定其信用损失，对应收账款及其他应收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。

###### 9.2.4 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。

#### 9.3 金融资产转移

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

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是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投资，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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.3 金融资产转移- 续

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是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投资，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。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

9.4 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。

9.4.1 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

9.4.2 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。

9.4.3 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。

9.5 金融资产和金融负债的抵销

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

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 10、存货

##### 10.1 存货的分类

本集团的存货主要为原材料。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

##### 10.2 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。

##### 10.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

存货按类别计提存货跌价准备。

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

##### 10.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 11、长期股权投资

##### 11.1 共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。



(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、长期股权投资 - 续

11.2 初始投资成本的确定

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

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

11.3 后续计量及损益确认方法

11.3.1 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。

11.3.2 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 11、长期股权投资 - 续

##### 11.3 后续计量及损益确认方法 - 续

##### 11.3.2 权益法核算的长期股权投资 - 续

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

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

##### 11.4 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。

#### 12、投资性房地产

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

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物一致的政策进行折旧。本集团投资性房地产的折旧年限为 50 年，残值率为 5%。

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

#### 13、固定资产

##### 13.1 确认条件

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

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

**(三) 重要会计政策和会计估计 - 续****13、固定资产 - 续****13.2 折旧方法**

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

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

**13.3 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。

**14、在建工程**

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产、无形资产或长期待摊费用。

**15、无形资产**

本集团的无形资产为软件。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
软件	直线法	3-5	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。

**16、长期待摊费用**

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

类别	受益期间(年)	年摊销率(%)
经营租入固定资产装修支出	3-5	20.00-33.33

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

**17、长期资产减值**

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产及经营租入固定资产装修支出是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

**18、职工薪酬**

**18.1 短期薪酬的会计处理方法**

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

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

**18.2 离职后福利的会计处理方法**

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。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 18、职工薪酬 - 续

##### 18.2 离职后福利的会计处理方法 - 续

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。

##### 18.3 辞退福利的会计处理方法

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。

#### 19、预计负债

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

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

#### 20、收入

##### 20.1 提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认提供劳务收入的实现。本集团旅行团业务均在团队行程结束、所有服务都已完成时，确认收入并结转成本。如果已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

##### 20.2 商品销售收入

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

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 21、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与收益相关的政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到的金额计量。

##### 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助中的品牌奖励及区财政局财政补助与产业扶持基金，由于此类补助与本集团长期资产的形成无关，该等政府补助为与收益相关的政府补助。

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

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。

#### 22、所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

##### 22.1 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。

##### 22.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

22、所得税 - 续

22.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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。

22.3 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。

23、租赁

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

23.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

23.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

## (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

## 24、重要会计政策和会计估计变更

## 24.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序
<p><b>新金融工具准则</b></p> <p>本集团自2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”)。</p> <p>在金融资产分类与计量方面,新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别,取消了原金融工具准则中贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等分类。权益工具投资一般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,也允许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,但该指定不可撤销,且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。</p> <p>在减值方面,新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款以及特定未提用的贷款承诺和财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型确认信用损失准备,以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型采用三阶段模型,依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加,信用损失准备按12个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。本集团对由收入准则规范的交易形成的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。</p> <p>于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本集团按照新金融工具准则的要求进行追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,本集团不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。于2019年1月1日本集团采用新金融工具准则的影响详见附注(三) 24.2。</p>	<p>该等会计政策变更经董事会会议批准。</p>



## (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

## 24、重要会计政策和会计估计变更 - 续

## 24.1 会计政策变更 - 续

会计政策变更的内容和原因	审批程序
<p><b>财务报表列报格式</b></p> <p>本集团按财政部于2019年4月30日颁布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6号,以下简称“财会6号文件”)编制2019年度财务报表。财会6号文件对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订,将“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”和“应收账款”两个项目,将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”两个项目,同时明确或修订了“一年内到期的非流动资产”、“递延收益”、“其他权益工具”、“研发费用”、“财务费用”项目下的“利息收入”、“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”和“营业外支出”行目的列报内容,调整了“资产减值损失”项目的列示位置。明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的列报内容。对于上述列报项目的变更,本集团对上年比较数据进行了追溯调整。</p>	该等会计政策变更经董事会会议批准。

## 24.2 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

## 合并资产负债表

人民币元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	180,042,129.86		(180,042,129.86)
交易性金融资产		180,042,129.86	180,042,129.86
应收账款	119,423,330.30	119,202,977.59	(220,352.71)
可供出售金融资产	463,257,577.48		(463,257,577.48)
其他权益工具投资		464,331,826.92	464,331,826.92
递延所得税负债	29,004,267.52	29,272,829.88	268,562.36
其他综合收益	87,011,512.21	87,817,199.29	805,687.08
未分配利润	294,207,466.73	293,987,114.02	(220,352.71)

各项目调整情况的说明:

人民币元

项目	按原准则列示的 账面价值 2018年12月31日	施行新金融工具准则影响				按新金融工具准则列示 的账面价值 2019年1月1日
		重分类		重新计量		
		自原分类为可供出售 金融资产转入 (注1)	自原分类为公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融 资产转入(注2)	预期信用损失 (注3)	从成本计量变 为公允价值计量 (注1)	
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	180,042,129.86	-	(180,042,129.86)	-	-	-
交易性金融资产	-	-	180,042,129.86	-	-	180,042,129.86
应收账款	119,423,330.30	-	-	(220,352.71)	-	119,202,977.59
可供出售金融资产	463,257,577.48	(463,257,577.48)	-	-	-	-
其他权益工具投资	-	463,257,577.48	-	-	1,074,249.44	464,331,826.92
递延所得税负债	29,004,267.52	-	-	-	268,562.36	29,272,829.88
其他综合收益	87,011,512.21	-	-	-	805,687.08	87,817,199.29
未分配利润	294,207,466.73	-	-	(220,352.71)	-	293,987,114.02

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24、重要会计政策和会计估计变更 - 续

24.2 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况 - 续

注 1：自原分类为可供出售金融金融资产转入

从可供出售金融资产项目转入其他权益工具投资项目

于 2019 年 1 月 1 日，人民币 463,257,577.48 元的可供出售金融资产被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，并计入其他权益工具投资项目，该部分投资属于非交易性权益工具投资，并且本集团预计不会在可预见的未来出售。这些权益工具累计的公允价值变动人民币 87,011,512.21 元仍记录于其他综合收益，但未来终止确认时将不再重分类进损益，直接计入留存收益。其中，人民币 57,508.00 元可供出售金融资产为在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，于以前期间根据原金融工具准则按照成本计量。于 2019 年 1 月 1 日对该部分股权投资采用公允价值计量导致其他权益工具投资项目账面价值增加人民币 1,074,249.44 元，递延所得税负债账面价值增加人民币 268,562.36 元，其他综合收益(其他权益工具投资公允价值变动)增加人民币 805,687.08 元。

注 2：自原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转入

于 2019 年 1 月 1 日，本集团根据 2019 年财务报表列报格式的规定将账面价值为人民币 180,042,129.86 元的原记录于以公允价值计量且其变动计入当期损益科目的交易性金融资产在交易性金融资产项目中列报。

注 3：预期信用损失

于 2019 年 1 月 1 日，本集团依照新金融工具准则的要求对应收账款、其他应收款和其他分类为按摊余成本计量的金融资产确认信用损失减值准备。具体影响包括：

针对应收账款，本集团按照新金融工具准则的要求采用简化方法来计量预期信用损失，即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，导致 2019 年 1 月 1 日应收账款的损失准备增加人民币 220,352.71 元，同时减少留存收益人民币 220,352.71 元。

对于其他应收款和按摊余成本计量的其他金融资产，本集团按照新金融工具准则的要求采用三阶段模型计量预期信用损失，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。2019 年 1 月 1 日其他应收款和按摊余成本计量的其他金融资产的减值准备未发生重大变化。

## (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

## 24、重要会计政策和会计估计变更 - 续

## 24.2 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况 - 续

于2019年1月1日，本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产等项目根据原金融工具准则确认的损失准备与根据新金融工具准则确认的信用损失准备的调节情况详见下表：

2019年1月1日信用损失准备的调节表

人民币元

项目	按原准则确认的 减值准备	重分类	重新计量预期 损失准备	按新金融工具准则 确认的损失准备
金融资产减值准备：				
应收账款坏账准备	1,860,572.30	-	220,352.71	2,080,925.01
其他应收款坏账准备	2,200.00	-	-	2,200.00
金融资产损失准备合计	1,862,772.30	-	220,352.71	2,083,125.01

母公司资产负债表

人民币元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	180,042,129.86		(180,042,129.86)
交易性金融资产		180,042,129.86	180,042,129.86
可供出售金融资产	463,257,577.48		(463,257,577.48)
其他权益工具投资		464,331,826.92	464,331,826.92
递延所得税负债	29,003,837.41	29,272,399.77	268,562.36
其他综合收益	87,011,512.21	87,817,199.29	805,687.08

各项目调整情况的说明：

人民币元

项目	按原准则列示的 账面价值 2018年12月31日	施行新金融工具准则影响			按新金融工具准则列示的 账面价值 2019年1月1日
		重分类		重新计量	
		自原分类为可供出 售金融资产转入 (注1)	自原分类为公允价值计量 且其变动计入当期损益的 金融资产转入(注2)	从成本计量变为公 允价值计量(注1)	
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	180,042,129.86	-	(180,042,129.86)	-	-
交易性金融资产	-	-	180,042,129.86	-	180,042,129.86
可供出售金融资产	463,257,577.48	(463,257,577.48)	-	-	-
其他权益工具投资	-	463,257,577.48	-	1,074,249.44	464,331,826.92
递延所得税负债	29,003,837.41	-	-	268,562.36	29,272,399.77
其他综合收益	87,011,512.21	-	-	805,687.08	87,817,199.29

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24、重要会计政策和会计估计变更 - 续

24.2 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况 - 续

从可供出售金融资产项目转入其他权益工具投资项目

注 1：自原分类为可供出售金融金融资产转入

于 2019 年 1 月 1 日，人民币 464,331,826.92 元的可供出售金融资产被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，并计入其他权益工具投资项目，该部分投资属于非交易性权益工具投资，并且本公司预计不会在可预见的未来出售。这些权益工具累计的公允价值变动人民币 87,817,199.29 元仍记录于其他综合收益，但未来终止确认时将不再重分类进损益，直接计入留存收益。其中，人民币 57,508.00 元可供出售金融资产为在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，于以前期间根据原金融工具准则按照成本计量。于 2019 年 1 月 1 日对该部分股权投资采用公允价值计量导致其他权益工具投资项目账面价值增加人民币 1,074,249.44 元，递延所得税负债账面价值增加人民币 268,562.36 元，其他综合收益账面价值增加人民币 805,687.08 元。

注 2：自原分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产转入

于 2019 年 1 月 1 日，本公司根据 2019 年财务报表列报格式的规定将账面价值为人民币 180,042,129.86 元的原记录于以公允价值计量且其变动计入当期损益科目的交易性金融资产在交易性金融资产项目中列报。

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

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

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

重要会计估计及其关键假设

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

递延所得税资产和递延所得税负债

于 2019 年 12 月 31 日，本集团确认的递延所得税资产余额人民币 7,747,500.00 元(于 2018 年 12 月 31 日：人民币 11,215,422.07 元)。递延所得税资产的确定，以未来很可能取得用来抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额为限。如果预计未来期间无法取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损带来的经济利益，本集团管理层将减记递延所得税资产的账面价值，同时增加当年的所得税费用。

此外，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。

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

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、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。

## (五) 税项

## 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	本公司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%
	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% 的征收率计算应纳税额。	3%
	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 10% 或 9%。	10% 或 9% (注 1)
	本公司所提供其他的服务，适用税率为 6%。其中主要系提供的旅游服务，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%
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% 或 10% (注 2)

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署于 2019 年 3 月 20 日发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 和 10% 税率的，税率分别调整为 13% 和 9%，自 2019 年 4 月 1 日起执行；规定自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、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 2017 年 6 月 6 日联合发布的，《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2017]43 号)，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元(含 50 万元)的小型微利企业，其所得减按 50% 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出入境服务有限公司、上海国之旅导游服务有限公司符合小型微利企业的标准，本期所得减按 50% 计入应纳税所得额，并按 20% 的税率既 10% 计缴企业所得税。

## (六) 合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

人民币元

项目	本年年末金额			上年年末金额		
	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：			162,452.23			197,239.70
人民币			162,452.23			197,239.70
银行存款：			205,660,244.55			278,483,100.36
人民币			196,949,169.31			273,438,959.17
美元	758,792.67	6.9762	5,293,489.42	619,762.94	6.8632	4,253,557.00
日元	7,447,092.04	0.0641	477,358.60	1,912,748.30	0.0619	118,399.12
澳大利亚元	1,245.06	4.8843	6,081.25	1,242.53	4.8250	5,995.21
欧元	375,426.52	7.8155	2,934,145.97	84,894.15	7.8473	666,189.86
其他金融机构存款(注1)			38,574,418.03			46,175,029.78
人民币			38,574,418.03			46,175,029.78
其他货币资金(注2)：			6,067,308.39			8,014,219.25
人民币			6,067,308.39			8,014,219.25
合计			250,464,423.20			332,869,589.09

注 1：其他金融机构存款系存放于锦江国际集团财务有限公司(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 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金中包括使用受限的保函保证金，金额为人民币 5,297,000.00 元(于 2018 年 12 月 31 日：人民币 7,100,000.00 元)。

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 2、应收账款

## (1) 按账龄披露:

人民币元

账龄	本年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0-90天	93,562,246.40	84,620.78	0.09
91-365天	8,795,406.35	131,931.10	1.50
1至3年	-	-	-
3年以上	1,860,572.30	1,860,572.30	100.00
合计	104,218,225.05	2,077,124.18	1.99

## (2) 按坏账计提方法分类披露:

人民币元

类别	本年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中:					
会务会奖业务	80,432,044.47	77.18	1,270,545.88	1.58	79,161,498.59
入境旅游业务	13,191,302.21	12.66	372,587.87	2.82	12,818,714.34
出境游及其他国内游	10,594,878.37	10.17	433,990.43	4.10	10,160,887.94
合计	104,218,225.05	100.00	2,077,124.18	1.99	102,141,100.87

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：

## 会务会奖业务:

人民币元

账龄	本年年末余额			
	预期平均损失率(%)	账面余额	损失准备	账面价值
0-90天	0.04	70,580,426.92	26,658.27	70,553,768.65
91-365天	1.50	8,738,812.12	131,082.18	8,607,729.94
1至3年	-	-	-	-
3年以上	100.00	1,112,805.43	1,112,805.43	-
合计		80,432,044.47	1,270,545.88	79,161,498.59

## 入境旅游业务:

人民币元

账龄	本年年末余额			
	预期平均损失率(%)	账面余额	损失准备	账面价值
0-90天	0.42	12,816,865.56	53,896.53	12,762,969.03
91-365天	1.50	56,594.23	848.92	55,745.31
1至3年	-	-	-	-
3年以上	100.00	317,842.42	317,842.42	-
合计		13,191,302.21	372,587.87	12,818,714.34

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 2、应收账款 - 续

## (2) 按坏账计提方法分类披露： - 续

出境游及其他国内游：

人民币元

账龄	本年年末余额			
	预期平均损失率(%)	账面余额	损失准备	账面价值
0-90天	0.04	10,164,953.92	4,065.98	10,160,887.94
91-365天	-	-	-	-
1至3年	-	-	-	-
3年以上	100.00	429,924.45	429,924.45	-
合计		10,594,878.37	433,990.43	10,160,887.94

## (3) 坏账准备情况

人民币元

类别	上年年末余额	会计政策变更	本年年初余额	本年变动金额			本年年末余额
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	1,860,572.30	220,352.71	2,080,925.01	216,551.88	(220,352.71)	-	2,077,124.18

人民币元

坏账准备	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)	合计
本年年初余额	220,352.71	1,860,572.30	2,080,925.01
本年计提	216,551.88	-	216,551.88
本年转回	(220,352.71)	-	(220,352.71)
本年年末余额	216,551.88	1,860,572.30	2,077,124.18

## (4) 按欠款方归集的本年末余额前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	金额	坏账准备	账面价值	占应收账款净额的比例(%)
客户甲	9,290,993.41	3,716.40	9,287,277.01	9.09
客户乙	4,053,568.52	1,621.43	4,051,947.09	3.97
客户丙	3,777,608.46	16,999.24	3,760,609.22	3.68
客户丁	3,589,046.68	16,150.71	3,572,895.97	3.50
客户戊	2,878,453.44	1,151.38	2,877,302.06	2.82
合计	23,589,670.51	39,639.16	23,550,031.35	23.06



## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露：

人民币元

账龄	本年年末		上年年末	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	70,681,728.31	99.60	74,920,199.23	99.32
1至2年	285,417.20	0.40	512,241.42	0.68
合计	70,967,145.51	100.00	75,432,440.65	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

人民币元

单位名称	金额	占预付款项总额的比例(%)
供应商甲	3,265,377.73	4.60
供应商乙	2,677,727.00	3.77
供应商丙	1,385,361.42	1.95
供应商丁	1,259,292.85	1.77
供应商戊	1,043,753.00	1.47
合计	9,631,512.00	13.56

## 4、其他应收款

(1) 按账龄披露：

人民币元

账龄	本年年末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,040,290.51	-	-
1年以上	3,227,009.23	2,200.00	0.07
合计	6,267,299.74	2,200.00	0.04

(2) 按款项性质列示其他应收款

人民币元

其他应收款性质	本年年末余额	上年年末余额
押金	4,065,572.50	3,880,235.66
电商销售平台代收经营款	-	693,936.00
业务周转金	584,580.00	630,390.29
其他	1,617,147.24	2,902,153.72
合计	6,267,299.74	8,106,715.67

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 4、其他应收款 - 续

## (3) 坏账准备计提情况

于2019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：

人民币元

内部信用评级	本年年末金额			
	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)	合计
正常	5,231,923.86	-	-	5,231,923.86
关注	-	-	-	-
损失	-	-	2,200.00	2,200.00
账面余额合计	5,231,923.86	-	2,200.00	5,234,123.86
减值准备	-	-	2,200.00	2,200.00
账面价值	5,231,923.86	-	-	5,231,923.86

## (4) 坏账准备情况：

人民币元

类别	上年年末 余额	本年变动金额			本年年末 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	2,200.00	-	-	-	2,200.00

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项性质	年末金额	账龄	占其他应收款 净额的比例(%)	坏账准备年 末余额
公司甲	押金	500,000.00	1年以上	7.98	-
公司乙	押金	300,000.00	1年以上	4.79	-
公司丙	其他	281,312.54	1年以内	4.49	-
公司丁	押金	272,935.37	1年以内	4.35	-
公司戊	押金	239,280.00	1年以内	3.82	-
合计		1,593,527.91		25.43	-

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 5、存货

## (1) 存货分类

人民币元

项目	本年年末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	499,287.62	141,841.51	357,446.11	394,420.73	141,841.51	252,579.22
合计	499,287.62	141,841.51	357,446.11	394,420.73	141,841.51	252,579.22

(2) 本年度内，存货跌价准备余额无变动。

## 6、其他流动资产

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税	-	99,248.20
待认证增值税进项税	-	48,215.65
合计	-	147,463.85

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 7、长期股权投资

人民币元

被投资单位	初始投资成本	在被投资单位持股比例(%)	上年年末余额	本年增减变动								本年年末余额	减值准备年末余额
				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		
<b>联营企业</b>				-									
上海锦江商旅汽车服务股份有限公司	20,020,020.00	20.00	69,259,127.97	-	-	2,202,053.75	-	-	(7,756,186.32)	-	-	63,704,995.40	-
上海东方航空国际旅游运输有限公司	3,920,000.00	49.00	1,786,837.18	-	-	(449,746.57)	-	-	-	-	-	1,337,090.61	-
上海外航国际旅行社有限公司	1,050,000.00	30.00	846,059.89	-	-	40,502.27	-	-	-	-	-	886,562.16	-
上海一日旅行社有限公司	800,000.00	22.86	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上海聚星物业管理有限公司	246,500.00	24.65	1,058,243.89	-	-	20,298.49	-	-	(246,500.00)	-	-	832,042.38	-
<b>合计</b>	<b>26,036,520.00</b>		<b>72,950,268.93</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,813,107.94</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(8,002,686.32)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>66,760,690.55</b>	<b>-</b>

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 8、其他权益工具投资

## (1) 其他权益工具投资情况

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
	账面价值	账面价值
上市公司股票投资(注)	627,928,550.56	
非上市公司股票投资	1,251,374.08	
合计	629,179,924.64	

注：本年末公允价值参考上海证券交易所于2019年12月31日之收盘价确定。

## (2) 非交易性权益工具投资的情况

人民币元

项目	本年确认的股利收入	累计利得	本年从其他综合收益转入留存收益的金额	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	本年从其他综合收益转入留存收益的原因
上市公司股票投资	32,852,372.40	88,458,943.24	-	长期持有且不以交易为目的	-
非上市公司股票投资	20,127.80	1,193,866.08	-	长期持有且不以交易为目的	-
合计	32,872,500.20	89,652,809.32	-		

人民币元

被投资公司名称	股票代码	上年年末持股数	上年年末公允价值	本年购置	本年公允价值变动	本年年末公允价值	年末持股数
交通银行	601328	80,000,012	463,200,069.48	-	(12,800,001.92)	450,400,067.56	80,000,012
中国银行	601988	-	-	192,284,887.45	(14,756,404.45)	177,528,483.00	48,110,700
宝鼎投资		57,508	1,131,757.44	-	119,616.64	1,251,374.08	57,508
合计			464,331,826.92	192,284,887.45	(27,436,789.73)	629,179,924.64	

## 9、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

人民币元

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.上年年末余额	278,277,984.62
2.本年年末余额	278,277,984.62
二、累计折旧	
1.上年年末余额	112,865,282.32
2.本年增加金额	
(1)计提折旧	5,266,413.96
3.年末余额	118,131,696.28
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	165,412,702.30
2.本年年末余额	160,146,288.34

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 10、固定资产

## (1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备、器具及家具	运输工具	固定资产装修支出	合计
一、账面原值						
1.上年年末余额	11,570,393.65	8,173,925.58	3,400,091.36	10,892,080.19	9,930,945.40	43,967,436.18
2.本年增加						
(1)购置	-	102,481.42	10,046.02	-	-	112,527.44
(2)在建工程转入	-	-	-	126,828.82	-	126,828.82
3.处置或报废	-	(438,617.00)	(472,994.35)	(133,561.00)	-	(1,045,172.35)
4.本年年末余额	11,570,393.65	7,837,790.00	2,937,143.03	10,885,348.01	9,930,945.40	43,161,620.09
二、累计折旧						
1.上年年末余额	5,276,375.51	7,207,686.95	3,076,781.58	7,382,680.79	9,930,945.40	32,874,470.23
2.本年增加 - 计提	481,022.44	198,825.19	76,461.32	946,989.55	-	1,703,298.50
3.处置或报废	-	(414,788.77)	(451,565.63)	(126,882.95)	-	(993,237.35)
4.本年年末余额	5,757,397.95	6,991,723.37	2,701,677.27	8,202,787.39	9,930,945.40	33,584,531.38
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	6,294,018.14	966,238.63	323,309.78	3,509,399.40	-	11,092,965.95
2.本年年末余额	5,812,995.70	846,066.63	235,465.76	2,682,560.62	-	9,577,088.71

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 10、固定资产 - 续

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
北京丰台房产一处	34,897.13	该房产非商品房，无法办理产权证书

## 11、在建工程

## (1) 在建工程明细情况

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	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
会奖系统开发项目	842,830.18	-	842,830.18	-	-	-
入境游系统改造项目	535,436.90	-	535,436.90	-	-	-
财务结算系统项目	427,924.53	-	427,924.53	-	-	-
JJTRAVEL 网站开发项目	-	-	-	174,757.29	-	174,757.29
协同办公平台系统深度应用集成开放项目	-	-	-	96,226.42	-	96,226.42
其他软件工程	412,940.09	-	412,940.09	-	-	-
装修工程	288,724.87	-	288,724.87	92,679.61	-	92,679.61
合计	2,507,856.57	-	2,507,856.57	363,663.32	-	363,663.32

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 11、在建工程 - 续

## (2) 在建工程项目变动情况

人民币元

项目名称	预算数	上年年末余额	本年增加	本年减少(注)	本年年末余额	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
会奖系统开发项目	920,600.00	-	842,830.18	-	842,830.18	97.05	在建	-	-	不适用	自筹
入境游系统改造项目	860,200.00	-	535,436.90	-	535,436.90	64.11	在建	-	-	不适用	自筹
财务结算系统项目	907,200.00	-	427,924.53	-	427,924.53	50.00	在建	-	-	不适用	自筹
JJTRAVEL 网站开发项目	450,000.00	174,757.29	262,135.92	(436,893.21)	-	100.00	竣工	-	-	不适用	自筹
协同办公平台系统深度应用集成开放项目	170,000.00	96,226.42	64,150.94	(160,377.36)	-	100.00	竣工	-	-	不适用	自筹
锦江旅游分销系统（一期）	850,000.00	-	801,886.79	(801,886.79)	-	100.00	竣工	-	-	不适用	自筹
其他软件工程	1,097,400.00	-	992,746.39	(579,806.30)	412,940.09	不适用	在建	-	-	不适用	自筹
装修工程	1,583,778.48	92,679.61	508,796.41	(312,751.15)	288,724.87	不适用	在建	-	-	不适用	自筹
合计	6,839,178.48	363,663.32	4,435,908.06	(2,291,714.81)	2,507,856.57						

注：本年减少包括完工转入长期待摊费用人民币 185,922.33 元，转入固定资产人民币 126,828.82 元，以及转入无形资产人民币 1,978,963.66 元。



## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 12、无形资产

人民币元

项目	本年年末余额
一、账面原值	
1.上年年末余额	7,224,502.28
2.在建工程转入	1,978,963.66
3.本年年末余额	9,203,465.94
二、累计摊销	
1.上年年末余额	7,177,252.28
2.本年增加金额 - 计提摊销	285,674.01
3.本年年末余额	7,462,926.29
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	47,250.00
2.本年年末余额	1,740,539.65

## 13、商誉

人民币元

被投资单位名称或形成商誉的事项	本年年末及上年年末
上海锦江国际会展有限公司(注)	631,400.11

注：本年末，本集团评估了上述商誉的可收回金额。可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2020年至2024年的财务预算确定。在预计未来现金流量的现值时使用的其他关键假设还有：基于该资产过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计会展业务收入的年平均增长率及折现率。管理层确定与本集团相关的商誉并未发生减值。

## 14、长期待摊费用

人民币元

项目	上年年末	本年增加额	本年在建工程转入	本年摊销额	本年年末
经营租入固定资产装修支出	4,270,055.00	13,059.85	185,922.33	(1,631,295.42)	2,837,741.76
软件服务费	-	1,971,746.76	-	(352,637.36)	1,619,109.40
合计	4,270,055.00	1,984,806.61	185,922.33	(1,983,932.78)	4,456,851.16

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 15、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和递延所得税负债

人民币元

项目	本年年末 可抵扣或应纳税 暂时性差异	本年年末 递延所得税资产 或负债	上年年末 可抵扣或应纳税 暂时性差异	上年年末 递延所得税资产或 负债
递延所得税资产：				
应付职工薪酬纳税调整	30,990,000.00	7,747,500.00	41,594,100.00	10,398,525.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动			3,256,961.21	816,897.07
小计	30,990,000.00	7,747,500.00	44,851,061.21	11,215,422.07
递延所得税负债：				
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	89,652,809.32	22,413,202.33		
可供出售金融资产的公允价值变动			116,015,349.62	29,003,837.41
非同一控制下企业合并中非流动资产公允价值调整	-	-	1,720.44	430.11
小计	89,652,809.32	22,413,202.33	116,017,070.06	29,004,267.52

## (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负 债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债 年末余额	递延所得税资产和 负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债 年初余额
递延所得税资产	7,747,500.00	-	-	11,215,422.07
递延所得税负债	7,747,500.00	14,665,702.33	-	29,004,267.52

## (3) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	本年年末	上年年末
可抵扣亏损	153,913,265.11	132,984,646.19
可抵扣暂时性差异	87,319,472.06	109,683,035.17
合计	241,232,737.17	242,667,681.36

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。

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	本年年末	上年年末
2019	-	2,856,651.19
2020	11,712,589.07	11,712,589.07
2021	39,219,213.45	46,547,134.17
2022	30,355,048.16	30,355,048.16
2023	41,513,223.60	41,513,223.60
2024	31,113,190.83	-
合计	153,913,265.11	132,984,646.19

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 16、其他非流动资产

人民币元

项目	本年年末 及上年年末
民航保证金	2,100,000.00
货运行业协会保证金	10,000.00
其他(注)	856,851.80
合计	2,966,851.80

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

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	1,150,000.00	-	-
货运行业协会	10,000.00	-	-
合计	2,110,000.00	-	-

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，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2019年12月31日，本集团的评估方式与重大假设并未发生变化。

## 17、应付账款

## (1) 应付账款列示：

人民币元

项目	本年年末	上年年末
旅游业务应付账款	104,275,525.79	106,412,309.71
其他	2,343,304.98	1,716,041.71
合计	106,618,830.77	108,128,351.42

## (2) 本年年末无账龄超过1年的重要应付账款。

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 18、预收款项

(1) 预收款项明细如下：

人民币元

项目	本年年末	上年年末
旅游业务预收款项	130,079,673.96	161,941,452.43
其他	2,726,230.12	2,282,436.46
合计	132,805,904.08	164,223,888.89

(2) 本年末无账龄超过1年的重要预收款项。

## 19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	上年年末	本年增加	本年减少	本年年末
1、短期薪酬	22,911,073.63	94,985,722.86	(95,707,689.85)	22,189,106.64
2、离职后福利-设定提存计划	1,012,748.39	11,492,951.07	(11,551,735.97)	953,963.49
3、与人员优化计划相关的辞退福利	40,828,841.39	351,158.61	(10,190,291.00)	30,989,709.00
合计	64,752,663.41	106,829,832.54	(117,449,716.82)	54,132,779.13

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	上年年末	本年增加	本年减少	本年年末
1、工资、奖金、津贴和补贴	21,586,863.05	69,694,331.69	(70,267,367.26)	21,013,827.48
2、职工福利费	39,938.00	1,588,873.59	(1,602,323.59)	26,488.00
3、社会保险费	432,955.11	7,623,948.85	(7,586,440.05)	470,463.91
其中：医疗保险费	393,866.81	6,785,456.93	(6,752,279.53)	427,044.21
工伤保险费	5,826.70	160,946.50	(159,833.40)	6,939.80
生育保险费	33,261.60	677,545.42	(674,327.12)	36,479.90
4、住房公积金	413.00	7,851,415.00	(7,851,768.00)	60.00
5、工会经费和职工教育经费	376,268.01	1,559,742.07	(1,732,991.88)	203,018.20
6、其他	474,636.46	6,667,411.66	(6,666,799.07)	475,249.05
合计	22,911,073.63	94,985,722.86	(95,707,689.85)	22,189,106.64

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	上年年末	本年增加	本年减少	本年年末
1、基本养老保险费	975,606.90	11,185,663.96	(11,247,545.26)	913,725.60
2、失业保险费	37,141.49	307,287.11	(304,190.71)	40,237.89
合计	1,012,748.39	11,492,951.07	(11,551,735.97)	953,963.49

本集团按规定参加由政府机构设立的基本养老保险、失业保险计划。根据基本养老保险计划，本集团分别按员工上一年度月平均工资的16%或20%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。

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 19、应付职工薪酬 - 续

## (3) 设定提存计划 - 续

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 11,185,663.96 元及人民币 307,287.11 元 (2018 年度: 人民币 16,307,549.65 元及人民币 410,140.32 元)。于 2019 年 12 月 31 日, 本集团尚有人民币 913,725.60 元及人民币 40,237.89 元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 975,606.90 元及人民币 37,141.49 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。

## 20、应交税费

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
所得税	430,034.70	57,723,969.43
增值税	1,727,974.72	7,129,991.07
其他	306,268.47	992,079.64
合计	2,464,277.89	65,846,040.14

## 21、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款:

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
押金	19,731,533.24	21,583,834.47
房租	-	5,652,564.00
代垫款	207,474.39	965,645.68
劳务费	1,254,716.98	650,000.00
其他	29,131,406.46	57,493,733.26
合计	50,325,131.07	86,345,777.41

(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。

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 22、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	71,566,396.00	66,103,800.00
合计	71,566,396.00	66,103,800.00

## (2) 设定受益计划变动情况

人民币元

项目	本年发生额
一、上年年末余额	66,103,800.00
二、计入当期损益的设定受益成本	3,304,596.00
1.当期服务成本	635,752.00
2.利息净额	2,668,844.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本 - 精算损失	2,260,000.00
四、其他变动 - 已支付的福利	(102,000.00)
五、本年年末余额	71,566,396.00

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：

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，而支付标准根据通货膨胀率确定，因此，通货膨胀率的上升亦将导致计划负债的增加。

本集团聘请了精算机构，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。这项计划以通货膨胀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、通货膨胀率及死亡率。本财务报表期间折现率与医疗费用通胀年增长率分别为 3.75% 以及 8%。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。

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 23、股本

人民币元

	上年年末	本年变动					本年年末
		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
三、股份总数	132,556,270.00	-	-	-	-	-	132,556,270.00

## 24、资本公积

人民币元

项目	上年年末	本年增加	本年减少	本年年末
资本溢价-投资者投入的资本	166,391,273.66	-	-	166,391,273.66
其他资本公积-原制度资本公积转入	33,557,683.87	-	-	33,557,683.87
合计	199,948,957.53	-	-	199,948,957.53

## 25、其他综合收益

人民币元

项目	2018年12月31日	加：会计政策变更	2019年1月1日	本年发生额					2019年12月31日
				本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	87,817,199.29	87,817,199.29	(29,696,789.73)	-	6,859,197.43	(22,837,592.30)	-	64,979,606.99
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	(2,260,000.00)	-	-	(2,260,000.00)	-	(2,260,000.00)
其他权益工具投资公允价值变动	-	87,817,199.29	87,817,199.29	(27,436,789.73)	-	6,859,197.43	(20,577,592.30)	-	67,239,606.99
二、将重分类进损益的其他综合收益	87,011,512.21	(87,011,512.21)	-	-	-	-	-	-	-
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	87,011,512.21	(87,011,512.21)	-	-	-	-	-	-	-
合计	87,011,512.21	805,687.08	87,817,199.29	(29,696,789.73)	-	6,859,197.43	(22,837,592.30)	-	64,979,606.99

## 26、盈余公积

人民币元

项目	上年年末	本年增加	本年减少	本年年末
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
合计	147,798,842.16	-	-	147,798,842.16

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。

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 27、未分配利润

人民币元

项目	本年金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	294,207,466.73	261,757,728.85
加：会计政策变更(附注(三) 24.2)	(220,352.71)	-
调整后年初未分配利润	293,987,114.02	261,757,728.85
加：本年归属于母公司所有者的净利润	63,838,637.39	63,467,905.06
减：提取盈余公积	-	-
应付普通股股利(注 1)	31,813,504.80	31,018,167.18
年末未分配利润(注 2)	326,012,246.61	294,207,466.73

注 1：股东大会已批准的现金股利情况：

于 2019 年 5 月 27 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 2018 年度现金股利人民币 0.240 元(含税)，总计分配人民币 31,813,504.80 元。

注 2：资产负债表日后决议的利润分配情况：

于 2020 年 3 月 26 日，本公司董事会提议，按已发行之股份 132,556,270 股计算，拟以每十股向全体股东派发 2019 年度现金股利人民币 2.42 元(含税)。上述股利分配方案尚待本公司股东大会批准。

## 28、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入及营业成本

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,359,421,433.29	1,240,948,934.98	1,485,690,942.52	1,365,845,976.87
其他业务	36,641,805.24	12,735,865.76	33,936,552.84	11,781,472.84
合计	1,396,063,238.53	1,253,684,800.74	1,519,627,495.36	1,377,627,449.71



## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 28、营业收入、营业成本 - 续

## (2) 主营业务(分业务)

人民币元

行业名称	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
旅游及相关业务	1,352,697,512.48	1,236,782,031.82	1,478,926,923.12	1,361,321,742.28
其他业务	6,723,920.81	4,166,903.16	6,764,019.40	4,524,234.59
合计	1,359,421,433.29	1,240,948,934.98	1,485,690,942.52	1,365,845,976.87

## (3) 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	1,218,380,966.70	1,116,574,270.45	1,330,339,195.61	1,225,692,960.03
除中国大陆外其他地区	141,040,466.59	124,374,664.53	155,351,746.91	140,153,016.84
合计	1,359,421,433.29	1,240,948,934.98	1,485,690,942.52	1,365,845,976.87

## (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	24,397,870.65	6,078,032.90	21,742,785.10	6,213,346.43
物业服务	12,243,934.59	6,657,832.86	12,193,767.74	5,568,126.41
合计	36,641,805.24	12,735,865.76	33,936,552.84	11,781,472.84

## 29、税金及附加

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	2,934,191.96	2,578,006.42
城市维护建设税	1,061,734.48	2,062,819.13
教育费附加	476,681.75	1,127,580.70
其他	292,398.49	204,395.64
合计	4,765,006.68	5,972,801.89

## 30、销售费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	71,711,756.63	127,406,991.83
广告费	4,100,864.41	10,354,354.95
劳务费	3,857,081.80	5,295,669.54
经营租赁费用	8,136,536.75	8,756,760.80
其他	4,764,923.97	5,317,709.92
合计	92,571,163.56	157,131,487.04

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 31、管理费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	14,288,075.91	152,021,421.17
租赁费	1,930,420.78	8,997,998.10
能源费及物料消耗	2,161,474.50	2,656,252.68
装饰费	855,872.98	4,440,324.63
折旧与摊销	2,308,665.54	3,618,153.91
业务招待费	143,599.73	54,275.00
其他	2,362,479.13	4,852,890.97
合计	24,050,588.57	176,641,316.46

## 32、财务费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	5,347,637.88	-
减：利息收入	5,316,245.65	4,022,490.86
汇兑差额	546,931.80	1,538,240.03
其他	1,306,402.24	1,860,883.33
合计	1,884,726.27	(623,367.50)

## 33、公允价值变动收益(损失)

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	3,256,961.21	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		(3,256,961.21)
合计	3,256,961.21	(3,256,961.21)

## 34、投资收益

## (1) 投资收益明细情况

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,813,107.94	7,547,383.84
其他权益工具投资在持有期间的股利收入	32,872,500.20	
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		26,740,365.63
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		902,943.97
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,709,132.23	
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		307,533,114.26
转融券业务取得的收益	-	16,052.47
合计	43,394,740.37	342,739,860.17

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 34、投资收益 - 续

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

人民币元

被投资单位	本年发生额	上年发生额
上海锦江商旅汽车服务股份有限公司	2,202,053.75	6,005,403.03
上海东方航空国际旅游运输有限公司	(449,746.57)	1,513,378.67
上海外航国际旅行社有限公司	40,502.27	15,687.16
上海聚星物业管理有限公司	20,298.49	12,914.98
合计	1,813,107.94	7,547,383.84

本集团的投资收益汇回不存在重大限制。

(3) 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	24,000,003.60	
中国银行(注)	601988	8,852,368.80	
宝鼎投资(注)		20,127.80	
合计		32,872,500.20	

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3.00元(2018年度人民币2.856元)；中国银行向全体股东每10股派发现金股利人民币1.84元；宝鼎投资全体股东每10股派发现金股利人民币3.50元。

(4) 处置交易性金融资产取得的投资收益

人民币元

交易性金融资产名称	股票代码	本年度		上年度	
		出售股数	处置收益	出售股数	处置收益
农业银行	601288	50,000,091	8,117,786.49		
其他			591,345.74		
合计			8,709,132.23		

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 35、其他收益

(1) 其他收益明细如下：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	5,301,674.74	2,289,392.00	5,301,674.74
合计	5,301,674.74	2,289,392.00	5,301,674.74

(2) 计入当期损益的政府补助明细：

人民币元

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
财政扶持资金	4,088,000.00	2,215,040.00	与收益相关
进项税加计扣除	785,088.68	-	与收益相关
其他	428,586.06	74,352.00	与收益相关
合计	5,301,674.74	2,289,392.00	

## 36、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	3,397,806.47	2,500,000.00	3,397,806.47
其他	18,061.06	167,049.27	18,061.06
合计	3,415,867.53	2,667,049.27	3,415,867.53

(2) 计入当期损益的政府补助明细：

人民币元

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
财政扶持资金	3,240,000.00	2,500,000.00	与收益相关
其他	157,806.47	-	与收益相关
合计	3,397,806.47	2,500,000.00	

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 37、所得税费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	5,338,170.94	76,652,389.02
递延所得税费用	3,467,491.96	3,881,597.02
以前年度汇算清缴差异	63,891.89	(13,627.62)
合计	8,869,554.79	80,520,358.42

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

	本年发生额	上年发生额
会计利润	74,443,586.40	146,964,195.83
按 25% 的税率计算的所得税费用	18,610,896.60	36,741,048.95
不可抵扣费用的纳税影响	431,911.38	377,362.88
免税收入的纳税影响	(8,671,402.04)	(8,571,937.37)
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	5,628,819.63	51,999,913.05
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	(7,187,193.57)	-
子公司税率不一致的影响	(7,369.10)	(12,401.47)
以前年度汇算清缴差异	63,891.89	(13,627.62)
合计	8,869,554.79	80,520,358.42

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 38、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年	上年
收到的政府补贴	8,509,685.53	4,789,392.00
利息收入	2,939,808.63	2,031,942.26
其他货币资金的减少	7,100,000.00	4,502,400.00
其他	1,982,330.26	77,495,256.24
合计	20,531,824.42	88,818,990.50

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年	上年
营业费用及管理费用中的支付额	47,667,247.58	45,036,346.51
支付的银行手续费	1,306,402.24	1,860,883.33
其他	19,219,310.94	7,356,649.80
合计	68,192,960.76	54,253,879.64

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 39、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年	上年
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	65,574,031.61	66,443,837.41
加: 计提(转回)信用损失准备	(3,800.83)	-
固定资产及投资性房地产折旧	6,969,712.46	8,636,787.22
无形资产摊销	285,674.01	31,500.00
长期待摊费用摊销	1,983,932.78	2,080,321.00
处置固定资产和其他长期资产的收益	-	(273,228.50)
固定资产报废损失	25,416.00	104,770.89
公允价值变动损失(收益)	(3,256,961.21)	3,256,961.21
财务费用	3,282,758.04	(1,990,548.60)
投资收益	(43,394,740.37)	(342,739,860.17)
递延所得税资产减少(增加)	3,467,922.07	3,882,629.34
递延所得税负债减少	(430.11)	(1,032.32)
存货的减少(增加)	(104,866.89)	(3,081.20)
经营性应收项目的减少(增加)	23,517,852.46	(47,459,858.70)
经营性应付项目的增加(减少)	(140,383,316.68)	236,105,527.11
受限制货币资金的减少(增加)	1,803,000.00	(794,600.00)
经营活动产生的现金流量净额	(80,233,816.66)	(72,719,875.31)
<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	245,167,423.20	320,472,589.09
减: 现金及现金等价物的年初余额	320,472,589.09	212,570,841.14
现金及现金等价物净增加(减少)额	(75,305,165.89)	107,901,747.95

## (2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	本年年末	上年年末
一、现金	245,167,423.20	320,472,589.09
其中: 库存现金	162,452.23	197,239.70
可随时用于支付的银行存款	244,234,662.58	319,361,130.14
可随时用于支付的其他货币资金	770,308.39	914,219.25
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	245,167,423.20	320,472,589.09

## 40、所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金(附注(六)1(注))	5,297,000.00	保证

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 41、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			8,711,075.24
其中：美元	758,792.67	6.9762	5,293,489.42
欧元	375,426.52	7.8155	2,934,145.97
日元	7,447,092.04	0.0641	477,358.60
澳大利亚元	1,245.06	4.8843	6,081.25
应收账款			8,573,557.89
其中：美元	1,228,972.49	6.9762	8,573,557.89
应付账款			16,687,672.07
其中：欧元	670,491.38	7.8155	5,240,225.39
日元	60,320,038.38	0.0641	3,866,514.46
港元	664,485.00	0.8958	595,245.66
美元	642,973.55	6.9762	4,485,512.07
澳大利亚元	84,520.99	4.8843	412,825.87
新西兰元	117,021.74	4.6973	549,686.24
英镑	313.04	9.1501	2,864.38
加元	287,302.37	5.3421	1,534,798.00

## (2) 本集团无境外经营实体。



## (七) 在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

企业集团的构成(注 1)

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
1	上海国旅国际旅行社有限公司(“上海国旅”)	中国	上海市静安区北京西路 1277 号 7、8 楼	服务	90.00	10.00	通过设立或投资等方式取得
2	上海国之旅物业管理有限公司	中国	上海市静安区北京西路 1277 号 101 室底楼夹层	服务	90.00	10.00	通过设立或投资等方式取得
3	上海国之旅国际货运代理有限公司(“货运代理”)	中国	上海市浦东新区杨高南路 889 号 215 室	服务	90.00	10.00	通过设立或投资等方式取得
4	上海国之旅导游服务有限公司	中国	上海市静安区北京西路 1277 号 601 室	服务	68.00	32.00	通过设立或投资等方式取得
5	上海国旅广告有限公司	中国	上海市闵行区古美路 457 号二层 205 室	服务	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
6	上海锦江国际绿色假期旅游有限公司(“绿色假期”)	中国	上海市金山区廊下镇漕廊公路 9188 号	服务	70.00	-	通过设立或投资等方式取得
7	浙江锦旅国际旅行社有限公司(“浙江锦旅”)	中国	杭州市江干区秋涛北路 77 号 10 楼 19 室	服务	90.00	10.00	通过设立或投资等方式取得
8	上海锦江旅游控股有限公司(“锦旅控股”)	中国	上海市黄浦区长乐路 191 号	服务	90.00	10.00	同一控制下企业合并取得的子公司
9	上海锦江国际会展有限公司	中国	上海市黄浦区长乐路 191 号 4 幢 209 室	服务	-	50.00 (注 2)	通过设立或投资等方式取得
10	上海旅行社有限公司(“上旅”)	中国	上海市黄浦区福州路 739 号	服务	98.00	2.00	同一控制下企业合并取得的子公司
11	上海华亭海外旅游有限公司	中国	上海市黄浦区茂名南路 58-3 号 610 室	服务	90.00	10.00	同一控制下企业合并取得的子公司
12	上海锦江出入境服务有限公司	中国	上海市长乐路 191 号	服务	90.00	10.00	同一控制下企业合并取得的子公司
13	北京锦江国际旅行社有限公司(“北京锦旅”)	中国	北京市朝阳区建国路 89 号院 15 号楼 1502 号	服务	80.00	-	同一控制下企业合并取得的子公司

注 1：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，二级子公司 1 家。本集团的非全资子公司均不重要。

注 2：根据该公司章程规定，本集团享有表决权比例超过半数，对该公司实现控制。

(七) 在其他主体中的权益 - 续

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海锦江商旅汽车服务股份有限公司(“锦江商旅”)	中国	上海市浦东新区龙东大道6111号1幢493室	旅游及相关服务	20.00	-	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

人民币元

	本年年末/本年度		上年年末/上年度	
	锦江商旅		锦江商旅	
流动资产	133,340,799.84	144,934,873.14		
非流动资产	205,065,415.45	233,441,148.10		
资产合计	338,406,215.29	378,376,021.24		
流动负债	19,881,238.28	32,080,381.39		
非流动负债	-	-		
负债合计	19,881,238.28	32,080,381.39		
少数股东权益	-	-		
归属于母公司股东权益	318,524,977.01	346,295,639.85		
按持股比例计算的净资产份额	63,704,995.40	69,259,127.97		
对联营企业权益投资的账面价值	63,704,995.40	69,259,127.97		
营业收入	287,778,265.19	317,987,711.50		
净利润	11,010,268.76	30,027,015.15		
其他综合收益	-	-		
综合收益总额	11,010,268.76	30,027,015.15		
本年收到的来自联营企业的股利	7,756,186.32	-		

## (七) 在其他主体中的权益 - 续

## 2、在联营企业中的权益 - 续

## (3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

人民币元

	本年年末/本年度	上年年末/上年度
联营企业		
投资账面价值合计	3,055,695.15	3,691,140.96
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润(亏损)	(388,945.81)	1,541,980.81
--其他综合收益	-	-
--综合收益(亏损)总额	(388,945.81)	1,541,980.81

(4) 联营企业向本集团转移资金的能力不存在重大限制。

## (5) 联营企业发生的超额亏损

人民币元

联营企业名称	累积未确认的前期累计损失	本年末确认的损失	本年末累积未确认的损失
上海一日旅行社有限公司	(110,053.68)	(62,538.78)	(172,592.46)
合计	(110,053.68)	(62,538.78)	(172,592.46)

(6) 不存在与联营企业投资相关的或有负债。

## (八) 金融工具、风险管理及资本管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、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(六)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

人民币元

	本年年末数
<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	629,179,924.64
以摊余成本计量	
货币资金	250,464,423.20
应收账款	102,141,100.87
其他应收款	5,231,923.86
其他非流动资产	2,110,000.00
<b>金融负债</b>	
以摊余成本计量	
应付账款	106,618,830.77
其他应付款	50,325,131.07

**(八) 金融工具、风险管理及资本管理 - 续**

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、风险管理目标和政策**

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

**1.1 市场风险****1.1.1 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元、日元、澳大利亚元、港元、新西兰元、英镑和加元有关，本集团的主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日，外币资产和负债主要集中在货币资金、应收账款及应付账款。这些外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。

人民币元

项目	本年年末	上年年末
货币资金	8,711,075.24	5,044,166.21
应收账款	8,573,557.89	17,379,930.97
应付账款	16,687,672.07	17,603,610.16

**外汇风险敏感性分析**

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

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
所有外币	对人民币升值 10%	(44,772.08)	(44,772.08)	(361,536.53)	(361,536.53)
所有外币	对人民币贬值 10%	44,772.08	44,772.08	361,536.53	361,536.53

**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2019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。

## (八) 金融工具、风险管理及资本管理 - 续

### 1、风险管理目标和政策 - 续

#### 1.1 市场风险 - 续

##### 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(六) 8。其他权益工具投资的其他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2019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629,179,924.64元。在其他变量不变的情况下，根据证券价值可能发生的合理变动，有关权益工具价格上升(下降)10%，将会导致本集团股东权益增加(减少)人民币47,188,494.35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(六)1)、应收账款(附注(六)2)、其他应收款(附注(六)4)、其他非流动资产(附注(六)16)。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2019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23,589,670.51元(2018年12月31日：人民币28,839,062.38元)，占本集团应收账款余额的22.63%(2018年12月31日：24.14%)。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。

**(九) 公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值**

人民币元

	年末公允价值			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	
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资	627,928,550.56	1,251,374.08	-	629,179,924.64
持续以公允价值计量的资产总额	627,928,550.56	1,251,374.08	-	629,179,924.64

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

本年末公允价值参考上海证券交易所 2019 年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**

人民币元

	本年年末的公允价值	估值技术	输入值
其他权益工具投资(注)	1,251,374.08	市场法	近期交易价格

注：本年末，本集团持有的其他权益工具投资持续第二层次公允价值计量的金融资产，系持有的上海宝鼎投资股份有限公司(“宝鼎投资”)股权。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团对宝鼎投资股权采用估值技术进行了公允价值计量，主要采用了近期可比交易价格的估值技术，参考近期宝鼎投资股权交易单位价格来确定公允价值。

**4、不以公允价值计量的金融资产与金融负债的公允价值情况**

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

(十) 关联方及关联交易

1、本公司的控股公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
锦江资本股份	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)	人民币 556,600 万元	50.21	50.21
本公司的母公司情况的说明					
<p>锦江资本股份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，锦江资本股份股票(证券代码：02006)获准在香港联合交易所有限公司挂牌交易。其母公司及最终控股股东均为锦江国际。</p>					

本公司的最终控股方为锦江国际。

## (十) 关联方及关联交易 - 续

## 2、本公司的子公司情况

子公司的基本情况及相关信息参见附注(七)1。

## 3、本集团的联营企业情况

本集团无合营企业。本集团的联营企业的基本情况及相关信息参见附注(七)2。

## 4、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
上海锦江国际 HRG 商务旅行有限公司	最终控股方的联营企业
上海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
锦江国际商务有限公司	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
上海锦江乐园有限公司	同一最终控股方
上海新亚(集团)摄影公司	同一最终控股方
上海东锦江大酒店有限公司	同一最终控股方
上海华亭宾馆有限公司	同一最终控股方
上海锦江国际酒店集团(香港)有限公司	同一最终控股方
上海锦江资本股份有限公司新亚大酒店	同一最终控股方
上海和平饭店有限公司	同一母公司
锦江国际集团财务有限责任公司	同一母公司
上海市上海宾馆有限公司	同一母公司
上海虹桥宾馆有限公司	同一母公司
上海建国宾馆有限公司	同一母公司
上海锦江饭店有限公司	同一母公司
上海锦江国际酒店股份有限公司白玉兰酒店	同一母公司
上海锦江国际饭店有限公司	同一母公司
上海锦江国际实业投资股份有限公司	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
上海锦佳汽车贸易有限公司	同一母公司
锦江之星旅馆有限公司	同一母公司
上海锦江都城酒店管理有限公司	同一母公司
上海锦江资本股份有限公司新锦江大酒店	同一母公司
维也纳酒店有限公司	同一母公司
Keystone Lodging Holdings Limited	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
锦江融汇电子商务有限公司	同一母公司
上海申迪(集团)有限公司及其下属企业	本公司的关联自然人担任董事的企业
公司董事和其他高级管理人员	关键管理人员

以下将锦江国际、上述最终控股方的联营企业、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”，将锦江资本股份和同一母公司的公司统称为“锦江资本股份及其下属企业”。



## (十) 关联方及关联交易 - 续

## 5、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：

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
		金额	金额
锦江国际及其下属企业	接受旅游相关服务	27,455,299.67	29,749,675.19
锦江资本股份及其下属企业	接受旅游相关服务	9,642,825.09	10,109,345.63
本公司的联营企业	接受旅游相关服务	58,018.00	-
	小计	37,156,142.76	39,859,020.82
本公司的联营企业	接受物业管理服务	675,622.18	745,147.09
	小计	675,622.18	745,147.09
	合计	37,831,764.94	40,604,167.91

提供劳务情况如下：

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
		金额	金额
锦江国际及其下属企业	提供旅游相关服务	5,724,844.68	3,786,275.04
锦江资本股份及其下属企业	提供旅游相关服务	3,737,631.94	4,852,792.76
本公司的联营企业	提供旅游相关服务	48,807.34	21,801.80
	小计	9,511,283.96	8,660,869.60
锦江国际及其下属企业	提供物业管理等服务	1,131,481.13	1,930,764.00
	小计	1,131,481.13	1,930,764.00
	合计	10,642,765.09	10,591,633.60

采购商品情况如下：

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
		金额	金额
锦江资本股份及其下属企业	采购固定资产	191,593.19	-
	合计	191,593.19	-

## (十) 关联方及关联交易 - 续

## 5、关联交易情况 - 续

## (2) 关联租赁情况

本集团作为出租方：

人民币元					
承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本年度确认的 租赁收入	上年度确认的 租赁收入
锦江国际及其下属企业	办公场所	2019年1月1日	2019年12月31日	1,066,260.00	1,066,260.00

本集团作为承租方：

人民币元					
出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本年度确认的 租赁费	上年度确认的 租赁费
锦江国际及其下属企业	办公经营场所	2019年1月1日	2019年12月31日	8,389,788.51	14,745,505.94
锦江资本股份及其下属企业	办公经营场所	2019年1月1日	2019年12月31日	46,880.00	995,804.29
合计				8,436,668.51	15,741,310.23

## (3) 关联方资金拆借情况

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	上年年末
年末存款余额	38,574,418.03	46,175,029.78

于2019年度，本集团自财务公司收取的存款利息为人民币168,580.60元。

## (十) 关联方及关联交易 - 续

## 5、关联交易情况 - 续

## (4) 关键管理人员报酬

人民币元

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,970,200.00	2,834,500.00

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

## 6、应收应付款项

## (1) 应收关联方款项

人民币元

项目名称	关联方	本年年末		上年年末	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	锦江国际及其下属企业	1,093,779.96	-	781,361.97	-
应收账款	锦江资本股份及其下属企业	95,902.00	-	-	-
应收账款	本公司的联营企业	55,204.70	-	88,551.40	-
	小计	1,244,886.66	-	869,913.37	-
其他应收款	锦江国际及其下属企业	198,589.68	-	1,168,642.02	-
其他应收款	锦江资本股份及其下属企业	475,878.79	-	529,023.74	-
其他应收款	本公司的联营企业	34,516.74	-	9,638.96	-
	小计	708,985.21	-	1,707,304.72	-
预付款项	锦江资本股份及其下属企业	297,859.00	-	498,350.00	-
	小计	297,859.00	-	498,350.00	-

## (十) 关联方及关联交易 - 续

## 6、应收应付款项 - 续

## (2) 应付关联方款项

人民币元

项目名称	关联方	本年年末	上年年末
应付账款	锦江国际及其下属企业	3,344,223.72	2,348,077.02
应付账款	锦江资本股份及其下属企业	1,843,354.49	1,505,557.14
应付账款	本公司的联营企业	6,000.00	11,286.00
	小计	5,193,578.21	3,864,920.16
其他应付款	锦江国际及其下属企业	617,784.00	9,806,216.32
其他应付款	锦江资本股份及其下属企业	-	79,517.80
	小计	617,784.00	9,885,734.12
预收款项	锦江国际及其下属企业	104,636.00	47,345.00
预收款项	锦江资本股份及其下属企业	3,000.00	37,708.90
	小计	107,636.00	85,053.90

## (十一) 或有事项

截至本年末，本集团不存在需要披露的重大或有事项。

## (十二) 承诺事项

## (1) 资本承诺

人民币千元

	本年年末	上年年末
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	857	341

## (2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

人民币千元

	本年年末	上年年末
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	4,724	3,015
资产负债表日后第2年	3,723	621
资产负债表日后第3年	-	431
合计	8,447	4,067

### (十三) 资产负债表日后事项

#### 1、对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

2020年初中国大陆爆发新型冠状病毒疫情和中国政府随后采取的防控措施对本集团下属各经营分部的营业收入均会产生不同程度的影响。

本集团根据中华人民共和国文化和旅游部办公厅于2020年1月24日下发的《关于全力做好新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控工作暂停旅游企业经营活动的紧急通知》，同时响应中国旅行社协会于2020年1月26日发出《关于防止新型冠状病毒肺炎疫情扩散给予中国游客退改优惠措施的公开信》的呼吁。本集团积极为游客办理取消或延期出行事宜，截止3月底旅行团退团数量共计1,210批次，退团人数共计33,409人次。

此外，本集团的大部分客户位于中国大陆上海市，预计新型冠状病毒疫情爆发将对这些主体造成一些负面影响，进而可能对本公司应收款项的可收回性构成不利影响。

由于截至财务报表批准报出之日局势尚不明朗，本集团认为无法就新型冠状病毒疫情对本集团合并财务报表的财务影响作出合理估计。尽管如此，预计新型冠状病毒疫情爆发将影响本集团2020年上半年及全年度的合并经营成果。

#### 2、资产负债表日后利润分配情况详见附注(六)27注2。

除此之外，本集团并无重大的资产负债表日后事项。

## (十四) 分部报告

## 1、分部报告信息

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为3个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了3个经营分部，分别为旅游及相关业务分部、房地产业务分部和其他业务分部。这些报告分部是以公司内部管理报告制度为基础确定的。

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

人民币元

	旅游及相关业务		房地产业务		其他业务		分部间相互抵减		不分配项目		合计	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
营业收入												
对外交易收入	1,352,697,512.48	1,478,926,923.12	36,641,805.24	33,936,552.84	6,723,920.81	6,764,019.40	-	-	-	-	1,396,063,238.53	1,519,627,495.36
分部间交易收入	52,026.54	409,294.50	-	346,721.82	3,584.91	46,158.94	(55,611.45)	(802,175.26)	-	-	-	-
分部营业收入合计	1,352,749,539.02	1,479,336,217.62	36,641,805.24	34,283,274.66	6,727,505.72	6,810,178.34	(55,611.45)	(802,175.26)	-	-	1,396,063,238.53	1,519,627,495.36
营业成本	1,236,782,031.82	1,361,321,742.28	12,735,865.76	11,781,472.84	4,166,903.16	4,524,234.59	-	-	-	-	1,253,684,800.74	1,377,627,449.71
分部营业利润	115,967,507.20	118,014,475.34	23,905,939.48	22,501,801.82	2,560,602.56	2,285,943.75	(55,611.45)	(802,175.26)	-	-	142,378,437.79	142,000,045.65
税金及附加									4,765,006.68	5,972,801.89	4,765,006.68	5,972,801.89
销售费用									92,571,163.56	157,131,487.04	92,571,163.56	157,131,487.04
管理费用									24,050,588.57	176,641,316.46	24,050,588.57	176,641,316.46
财务费用									1,884,726.27	(623,367.50)	1,884,726.27	(623,367.50)
资产减值损失(转回)									(3,800.83)	-	(3,800.83)	-
公允价值变动损益									(3,256,961.21)	3,256,961.21	(3,256,961.21)	3,256,961.21
投资收益									43,394,740.37	342,739,860.17	43,394,740.37	342,739,860.17
资产处置收益									-	273,228.50	-	273,228.50
其他收益									5,301,674.74	2,289,392.00	5,301,674.74	2,289,392.00
营业利润									71,064,129.86	144,923,327.22	71,064,129.86	144,923,327.22
营业外收入									3,415,867.53	2,667,049.27	3,415,867.53	2,667,049.27
营业外支出									36,410.99	626,180.66	36,410.99	626,180.66
利润总额									74,443,586.40	146,964,195.83	74,443,586.40	146,964,195.83
所得税									8,869,554.79	80,520,358.42	8,869,554.79	80,520,358.42
净利润									65,574,031.61	66,443,837.41	65,574,031.61	66,443,837.41
补充资料:												
当期确认(转回)的减值损失	(3,800.83)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,800.83)	-
资本性支出:												
在建工程支出	4,435,908.06	2,165,389.63	-	-	-	-	-	-	-	-	4,435,908.06	2,165,389.63
购置固定资产支出	112,527.44	305,684.43	-	-	-	-	-	-	-	-	112,527.44	305,684.43

## (十四) 分部报告 - 续

## 2、分部按产品或业务划分的对外交易收入

人民币元

项目	本年	上年
旅游及相关业务	1,352,697,512.48	1,478,926,923.12
房地产业务	36,641,805.24	33,936,552.84
其他业务	6,723,920.81	6,764,019.40
合计	1,396,063,238.53	1,519,627,495.36

## 3、按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

人民币元

项目	本年	上年
来源于中国大陆的对外交易收入	1,255,022,771.94	1,364,275,748.45
来源于中国大陆外的对外交易收入	141,040,466.59	155,351,746.91
合计	1,396,063,238.53	1,519,627,495.36

本集团的非流动资产均位于中国大陆。

## 4、对主要客户的依赖程度

不存在占收入 10% 以上的主要客户。

分部间转移交易以实际交易价格为基础计量。分部收入和分部成本按各分部的实际收入和成本确定。分部资产或负债按经营分部日常活动中使用的可归属于该经营分部的资产或产生的可归属于该经营分部的负债分配。

## (十五) 公司财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

人民币元

项目	本年年末			上年年末		
	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：			6,583.13			12,661.33
人民币			6,583.13			12,661.33
银行存款：			111,769,657.83			182,170,777.28
人民币			111,160,789.74			181,617,197.59
美元	87,277.90	6.9762	608,868.09	80,659.12	6.8632	553,579.69
其他金融机构存款(注)			38,574,383.17			46,175,029.78
人民币			38,574,383.17			46,175,029.78
合计			150,350,624.13			228,358,468.39

注：其他金融机构存款系存放于财务公司的款项。

## (十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 2、应收账款

## (1) 按账龄披露:

人民币元

账龄	本年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0-90天	1,499,615.17	599.61	0.04
91-365天	-	-	-
1至3年	-	-	-
3年以上	429,924.45	429,924.45	100.00
合计	1,929,539.62	430,524.06	22.31

## (2) 按坏账计提方法分类披露:

人民币元

种类	本年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中:					
出境游及其他国内游	1,929,539.62	100.00	430,524.06	22.31	1,499,015.56
合计	1,929,539.62	100.00	430,524.06	22.31	1,499,015.56

## 出境游及其他国内游业务:

人民币元

账龄	本年年末余额			
	预期平均损失率(%)	账面余额	损失准备	账面价值
0-90天	0.04	1,499,615.17	599.61	1,499,015.56
91-365天	-	-	-	-
1至3年	-	-	-	-
3年以上	100.00	429,924.45	429,924.45	-
合计		1,929,539.62	430,524.06	1,499,015.56

## (3) 坏账准备情况

于本年年末, 应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下:

人民币元

类别	上年年末余额	会计政策变更	本年年初余额	本年变动金额			本年年末余额
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	430,524.06	-	430,524.06	-	-	-	430,524.06



## (十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 2、应收账款- 续

## (3) 坏账准备情况- 续

减值准备变动情况

人民币元

坏账准备	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)	合计
本年年初余额	599.61	429,924.45	430,524.06
本年计提	-	-	-
本年转回	-	-	-
本年年末余额	599.61	429,924.45	430,524.06

## 3、其他应收款

## (1) 按款项性质列示其他应收款：

人民币元

其他应收款性质	本年年末余额	上年年末余额
押金	106,600.00	244,182.29
代垫款	1,291,784.97	1,313,462.14
其他	437,110.89	452,168.71
合计	1,835,495.86	2,009,813.14

## (2) 坏账准备计提情况

于2019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：

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	1,474,930.17	-	-	1,474,930.17
关注	-	-	-	-
损失	-	-	2,200.00	2,200.00
账面余额合计	1,474,930.17	-	2,200.00	1,477,130.17
减值准备	-	-	2,200.00	2,200.00
账面价值	1,474,930.17	-	-	1,474,930.17

## (十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 3、其他应收款 - 续

## (3) 坏账准备情况：

人民币元

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	2,200.00	-	-	-	2,200.00

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	占其他应收款 净额的比例(%)
公司甲	子公司	代垫款	951,905.69	51.86
公司乙	母公司	代垫款	281,312.54	15.33
公司丙	第三方	其他	272,935.37	14.87
公司丁	同一最终控股方	其他	76,950.00	4.19
公司戊	联营企业	代垫款	34,516.74	1.88
合计			1,617,620.34	88.13

## (十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类汇总如下：

人民币元

项目	本年年末	上年年末
对子公司投资	63,806,724.14	63,806,724.14
对联营企业投资	66,760,690.55	72,950,268.93
合计	130,567,414.69	136,756,993.07
减：长期股权投资减值准备	10,615,164.70	10,615,164.70
长期股权投资净额	119,952,249.99	126,141,828.37

(2) 对子公司投资明细如下：

人民币元

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	上年年末	本年变动	本年年末	减值准备 上年年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 本年年末余额
子公司								
上海国旅国际旅行社有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00	-	18,000,000.00	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
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	成本法	600,000.00	600,000.00	-	600,000.00	-	-	-
上海国之旅游导服务有限公司	成本法	256,960.00	256,960.00	-	256,960.00	-	-	-
合计		59,573,432.68	63,806,724.14	-	63,806,724.14	10,615,164.70	-	10,615,164.70

(以下将上述子公司统称为“本公司的子公司”)

(3) 对联营企业投资明细如下：

人民币元

被投资单位名称	上年年末	本年增减变动		本年年末	减值准备
		权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利		
联营企业					
上海锦江商旅汽车服务股份有限公司	69,259,127.97	2,202,053.75	(7,756,186.32)	63,704,995.40	-
上海东方航空国际旅游运输有限公司	1,786,837.18	(449,746.57)	-	1,337,090.61	-
上海外航国际旅行社有限公司	846,059.89	40,502.27	-	886,562.16	-
上海一日旅行社有限公司	-	-	-	-	-
上海聚星物业管理有限公司	1,058,243.89	20,298.49	(246,500.00)	832,042.38	-
合计	72,950,268.93	1,813,107.94	(8,002,686.32)	66,760,690.55	-

## (十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 5、固定资产

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备、电子设备及其他	运输工具	固定资产装修支出	合计
一、账面原值					
1.上年年末	10,433,796.95	3,659,769.12	9,303,689.84	6,202,441.40	29,599,697.31
2.本年增加					
(1)购置	-	4,646.02	-	-	4,646.02
(2)在建工程转入	-	-	126,828.82	-	126,828.82
3.本年减少					
(1) 处置或报废	-	(51,690.00)	(133,561.00)	-	(185,251.00)
4. 本年年末	10,433,796.95	3,612,725.14	9,296,957.66	6,202,441.40	29,545,921.15
二、累计折旧					
1.上年年末	4,203,146.77	3,239,141.19	6,163,967.62	6,202,441.40	19,808,696.98
2.本年增加 - 计提	459,015.64	37,445.27	816,229.87	-	1,312,690.78
3.本年减少					
(1) 处置或报废	-	(49,980.00)	(126,882.95)	-	(176,862.95)
4. 本年年末	4,662,162.41	3,226,606.46	6,853,314.54	6,202,441.40	20,944,524.81
三、减值准备					
1. 上年年末	-	-	-	-	-
2. 本年年末	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 上年年末	6,230,650.18	420,627.93	3,139,722.22	-	9,791,000.33
2. 本年年末	5,771,634.54	386,118.68	2,443,643.12	-	8,601,396.34

## 6、其他非流动资产

人民币元

项目	本年年末	上年年末
委托贷款(注 1)	9,190,000.00	-
民航保证金	1,150,000.00	1,150,000.00
其他(注 2)	856,851.80	856,851.80
合计	11,196,851.80	2,006,851.80

注 1：委托贷款详见(十五)12(3)。

注 2：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(%)
绿色假期	4,690,000.00	-	-
北京锦旅	4,000,000.00	-	-
上旅	500,000.00	-	-
中航鑫港担保有限公司	1,150,000.00	-	-
合计	10,340,000.00	-	-

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 2019 年 12 月 31 日，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。

## (十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 7、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入及营业成本

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	168,867,295.14	161,088,685.64	231,745,538.12	223,780,559.10
其他业务	24,397,870.65	6,078,032.90	21,965,678.70	6,213,346.43
合计	193,265,165.79	167,166,718.54	253,711,216.82	229,993,905.53

## (2) 主营业务

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
旅游及相关业务	168,867,295.14	161,088,685.64	231,745,538.12	223,780,559.10
合计	168,867,295.14	161,088,685.64	231,745,538.12	223,780,559.10

## (3) 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	168,867,295.14	161,088,685.64	231,745,538.12	223,780,559.10
合计	168,867,295.14	161,088,685.64	231,745,538.12	223,780,559.10

## (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	24,397,870.65	6,078,032.90	21,965,678.70	6,213,346.43
合计	24,397,870.65	6,078,032.90	21,965,678.70	6,213,346.43

## (十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 8、投资收益

## (1) 投资收益明细情况

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,813,107.94	7,547,383.84
其他权益工具投资在持有期间的股利收入	32,872,500.20	
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		26,740,365.63
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		902,943.97
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,709,132.23	
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		307,533,114.26
委托贷款取得的利息收入	1,016,825.53	259,523.56
转融券业务取得的收益	-	16,052.47
合计	44,411,565.90	342,999,383.73

- (2) 按权益法核算的长期股权投资收益详情请参见附注(六)34(2)。本公司的投资收益汇回不存在重大限制。
- (3) 其他权益工具投资在持有期间的投资收益详情参见附注(六)34(3)。
- (4) 处置交易性金融资产取得的投资收益详情参见附注(六)34(4)。

## (十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 9、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	3,240,000.00	2,500,000.00	3,240,000.00
其他	32,068.08	3,387.27	32,068.08
合计	3,272,068.08	2,503,387.27	3,272,068.08

(2) 计入当期的损益政府补助明细

人民币元

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
财政扶持资金	3,240,000.00	2,500,000.00	与收益相关
合计	3,240,000.00	2,500,000.00	

## 10、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年	上年
利息收入	1,716,961.70	1,305,313.27
收到的政府补贴	3,494,927.33	2,500,000.00
其他货币资金减少	-	700,000.00
其他	142,116.89	276,737.27
合计	5,354,005.92	4,782,050.54

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年	上年
营业费用及管理费用中的支付额	4,850,560.49	25,026,795.90
支付的银行手续费	383,874.70	596,159.57
其他	11,792,058.10	12,027,013.86
合计	17,026,493.29	37,649,969.33

## (十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 11、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年发生额	上年发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	55,904,251.80	221,903,936.67
加: 固定资产及投资性房地产折旧	6,579,104.74	8,136,652.68
无形资产摊销	285,674.01	31,500.00
长期待摊费用摊销	1,448,770.34	1,417,652.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收益	-	(273,350.00)
固定资产报废损失	7,029.90	28,226.92
公允价值变动损失(收益)	(3,256,961.21)	3,256,961.21
财务费用	(858,799.14)	(1,990,548.60)
投资收益	(44,411,565.90)	(342,999,383.73)
存货的减少	6,744.32	2,823.87
经营性应收项目的减少	(801,079.42)	191,581.10
经营性应付项目的增加(减少)	(86,568,123.73)	57,139,630.89
递延所得税资产减少(增加)	3,467,922.07	(11,215,422.07)
受限制货币资金的减少	-	700,000.00
经营活动产生的现金流量净额	(68,197,032.22)	(63,669,738.44)
<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	150,350,624.13	228,358,468.39
减: 现金及现金等价物的年初余额	228,358,468.39	135,176,526.83
现金及现金等价物净增加额	(78,007,844.26)	93,181,941.56

## (2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	本年年末	上年年末
一、现金	150,350,624.13	228,358,468.39
其中: 库存现金	6,583.13	12,661.33
可随时用于支付的银行存款	149,032,303.44	227,419,186.60
可随时用于支付的其他货币资金	1,311,737.56	926,620.46
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	150,350,624.13	228,358,468.39



## (十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 12、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：

人民币元

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	148,369,506.37	210,319,421.18
锦江国际及其下属企业	接受旅游相关服务	9,396,293.97	11,962,281.83
锦江资本股份及其下属企业	接受旅游相关服务	670,298.18	755,647.03
本公司的联营企业	接受旅游相关服务	37,913.00	-
	小计	158,474,011.52	223,037,350.04
本公司的联营企业	接受物业管理服务	675,622.18	745,147.09
	小计	675,622.18	745,147.09
	合计	159,149,633.70	223,782,497.13

提供劳务情况如下：

人民币元

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	440,199.24	450,854.75
锦江国际及其下属企业	提供旅游相关服务	776,943.43	164,389.27
锦江资本股份及其下属企业	提供旅游相关服务	3,669.72	22,792.79
本公司的联营企业	提供旅游相关服务	48,807.34	21,801.80
	合计	1,269,619.73	659,838.61

## (十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 12、关联交易情况 - 续

## (1) 接受和提供劳务以及购销商品 - 续

采购商品情况如下：

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
锦江资本股份及其下属企业	采购固定资产	191,593.19	-
	合计	191,593.19	-

## (2) 关联租赁情况

本集团作为出租方：

人民币元

承租方名称	租赁资产种类	本年度确认的租赁收入	上年度确认的租赁收入
锦江国际及其下属企业	办公场所	1,066,260.00	1,066,260.00
本公司的子公司	办公场所	-	222,893.60
合计		1,066,260.00	1,289,153.60

本集团作为承租方：

人民币元

出租方名称	租赁资产情况	本年度确认的租赁费	上年度确认的租赁费
锦江国际及其下属企业	办公经营场所	1,821,062.80	1,271,678.08
合计		1,821,062.80	1,271,678.08

## (3) 资金拆借

2019年度关联方资金拆借变动如下：

人民币元

关联方	上年年末	本年贷出	本年收回	本年年末	起始日	到期日
拆出						
绿色假期	-	4,690,000.00	-	4,690,000.00	2019年3月29日	2022年3月28日
绿色假期	700,000.00	-	(700,000.00)	-	2018年11月13日	2019年11月12日
绿色假期	2,100,000.00	-	(2,100,000.00)	-	2018年3月26日	2019年3月25日
绿色假期	840,000.00	-	(840,000.00)	-	2018年7月13日	2019年7月12日
北京锦旅	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00	2019年10月30日	2022年10月29日
货运代理	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	2019年6月4日	2020年6月3日
锦旅控股	24,000,000.00	34,000,000.00	(24,000,000.00)	34,000,000.00	2019年9月24日	2020年9月23日
上旅	-	500,000.00	-	500,000.00	2019年12月10日	2022年12月9日
合计	28,640,000.00	43,190,000.00	(27,640,000.00)	44,190,000.00		

## (十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 12、关联交易情况 - 续

## (3) 资金拆借 - 续

本公司与关联方之间资金拆借产生的利息收入列示如下：

人民币元

项目	本年	上年
委托贷款利息收入(注)	1,016,825.53	259,523.56

注：系本公司对绿色假期、北京锦旅、锦旅控股、货运代理、上旅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：

人民币元

财务公司	本年年末	上年年末
年末存款余额	38,574,383.17	46,175,029.78

于2019年度，本公司自财务公司收取的存款利息为人民币168,580.60元。

## (4) 应收应付款项

## (a) 应收关联方款项

人民币元

项目名称	关联方	本年年末		上年年末	
		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	119,800.00	-	164,911.12	-
应收账款	锦江国际及其下属企业	2,070.96	-	13,084.97	-
应收账款	本公司的联营企业	55,204.70	-	67,851.40	-
	小计	177,075.66	-	245,847.49	-
其他应收款	本公司的子公司	951,905.69	-	945,855.69	-
其他应收款	锦江国际及其下属企业	76,950.00	-	126,950.00	-
其他应收款	锦江资本股份及其下属企业	281,312.54	-	334,457.49	-
其他应收款	本公司的联营企业	34,516.74	-	9,638.96	-
	小计	1,344,684.97	-	1,416,902.14	-
其他流动资产	本公司的子公司	35,000,000.00	-	28,640,000.00	-
	小计	35,000,000.00	-	28,640,000.00	-
其他非流动资产	本公司的子公司	9,190,000.00	-	-	-
	小计	9,190,000.00	-	-	-

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

12、关联交易情况 - 续

(4) 应收应付款项 - 续

(b) 应付关联方款项

人民币元

项目名称	关联方	本年年末	上年年末
应付账款	本公司的子公司	1,368,822.20	1,368,822.20
应付账款	锦江国际及其下属企业	1,879,161.08	2,286,711.58
应付账款	锦江资本股份及其下属企业	101,264.18	122,408.59
	小计	3,349,247.46	3,777,942.37
其他应付款	锦江国际及其下属企业	207,960.00	-
其他应付款	锦江资本股份及其下属企业	-	79,517.80
	小计	207,960.00	79,517.80
预收款项	本公司的子公司	1,767,450.00	1,767,450.00
	小计	1,767,450.00	1,767,450.00

(十六) 财务报表之批准

本公司的合并及母公司财务报表于2020年3月26日已经本公司董事会批准。

\* \* \*财务报表结束\* \* \*

**1、非经常性损益明细表**

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

人民币元

项目	本年	上年
非流动资产处置与报废损益	(25,416.00)	168,457.61
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	8,699,481.21	4,789,392.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		305,179,097.02
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	11,966,093.44	
融券业务取得的收益	-	16,052.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3.46	(354,360.50)
人员优化计划相关费用	-	(93,079,176.00)
所得税影响额	(5,151,268.61)	(54,176,900.60)
少数股东损益影响额(税后)	(55,974.37)	(5,401.80)
合计	15,432,919.13	162,537,160.20

**2、净资产收益率及每股收益**

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

人民币元

本年利润	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	7.28	0.4816	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	5.52	0.3652	不适用