

上海锦江国际旅游股份有限公司 关于计提辞退福利的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示：

- 为全面推进转型发展，实现上海锦江国际旅游股份有限公司（以下简称“公司”）组织架构、岗位设置、人员结构优化，公司制定了旅行社企业市场化改革员工安置方案（以下简称“员工安置方案”）并经公司职工代表大会审议通过。根据中国企业会计准则及公司相关财务制度规定，公司及下属企业需对实施本次员工安置方案所发生的内部退养、终止或协商解除劳动关系的相关费用计提辞退福利，预计 2022 年 11 月 30 日前计提辞退福利人民币 4,632 万元（最终以审计机构确认的数据为准）。
- 于 2022 年 11 月 30 日，公司第十届董事会第七次会议及第十届监事会第四次会议一致审议通过了《关于计提辞退福利的议案》，同意公司经营管理层在股东大会、董事会的授权下根据实际情况实施计提辞退福利事项，最终实施金额不超过上述预计计提金额。
- 本次计提辞退福利事项需提交股东大会审议。

于 2022 年 11 月 30 日，上海锦江国际旅游股份有限公司（以下简称“公司”）第十届董事会第七次会议及第十届监事会第四次会议一致审议通过《关于计提辞退福利的议案》，同意公司经营管理层在股东大会、董事会的授权下根据实际情况实施本次计提辞退福利事项，最终实施金额不超过预计计提金额。现将相关情况公告如下：

一、 本次计提辞退福利概况

为全面推进转型发展，抓住新冠疫情窗口期，实现公司组织架构、岗位设置、人员结构优化，公司制定了“深化改革和高质量发展方案”与“旅行社企业市场

化改革员工安置方案”（以下简称“员工安置方案”）。其中，员工安置方案经公司职工代表大会审议通过。员工安置方案中包含竞聘上岗、集团内换岗、企业内部退养（以下简称“内退”）、终止或协商解除劳动关系（以下简称“协解”）等措施，促进人员分流。根据中国企业会计准则（以下简称“会计准则”）及公司相关财务制度规定，公司及下属企业需对实施本次员工安置方案所发生的内退、协解相关费用计提辞退福利。

二、 计提情况及会计处理

1、会计处理

根据会计准则关于辞退福利的定义和包括的内容，辞退福利是在职工与公司签订的劳动合同到期前，公司根据法律与职工本人或职工代表签订的协议，或者基于商业惯例，承诺当其提前终止对职工的雇佣关系时支付的补偿。公司向职工提供辞退福利，依据会计准则规定的确认时点，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

公司实施职工内部退休计划，比照辞退福利处理。在内退计划符合会计准则规定的确认条件时，公司按照内退计划规定，将至职工正常退休日期间前，公司拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为应付职工薪酬，一次性计入当期损益。

对于辞退福利一次性支付或预期在年度报告期结束后十二个月内完全支付的，公司计入报告期间的成本或费用并计入应付职工薪酬；对于辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计入报告期间的成本或费用，并将预期在年度报告期结束后十二个月内支付的折现后金额计入应付职工薪酬，将预期在年度报告期结束后超过十二个月支付的金额计入长期应付职工薪酬。

2、计提情况

公司由于实施本次员工安置方案预计计提辞退福利 4,632 万元（最终以审计机构确认的数据为准），按人员类别拆分如下：

（1）内退人员的相关费用：经精算机构精算评估，预计计提辞退福利 1,682 万元。

（2）协解人员的相关费用：无需经精算机构精算评估，预计计提辞退福利 2,950 万元。

三、 精算情况

1、精算评估机构：韬睿惠悦管理咨询（深圳）有限公司上海分公司。

2、精算评估时点：2022年11月30日。

3、精算评估方法：完整精算评估。

4、主要精算假设：①折现率：离职后福利 3.25%、辞退福利 2.75%；②年离职率 7.00%；③死亡率：中国人身保险业经验生命表（2010-2013）一养老类业务男表/女表；④体检费年增长率：3.00%；⑤补充医疗保险与报销费用年增长率：8.00%；⑥上海市社会平均工资年增长率 7.00%；⑦上海市最低工资年增长率 7.00%。

5、精算评估结果：公司本次实施人员安置方案，增加辞退福利负债 1,682 万元、减少离职后福利负债 540 万元，合计增加负债 1,142 万元。

四、 本次计提辞退福利对公司的影响

公司由于实施本次员工安置方案预计计提辞退福利 4,632 万元，计入当期损益。同时，由于部分在岗员工选择协议解除劳动合同，不再享受相关公司退休后待遇，经精算机构精算评估，预计减少离职后福利 540 万元。由此，预计减少公司 2022 年度合并报表后的利润总额 4,092 万元，实际影响金额以公司披露的 2022 年度报告为准。

本次公司计提辞退福利，有利于公司全面推进转型发展，实现公司组织架构、岗位设置、人员结构优化，有利于公司长远发展。

按照《上海证券交易所股票上市规则》规定，本次计提辞退福利事项达到股东大会审议标准，需提交公司股东大会审议。

五、 独立董事意见

公司本次计提辞退福利符合国家劳动政策、中国企业会计准则以及公司相关制度的规定，公司已履行了相应的决策程序，计提方式和决策程序合法、合规，符合推进公司转型发展，实现公司组织架构、岗位设置、人员结构优化的需要，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形，同意将该事项提交公司股东大会审议。

六、 监事会意见

监事会认为：本次计提辞退福利充分结合了公司深化改革的实际情况和转型发展需求，符合中国企业会计准则及公司有关会计政策规定，计提方式和决策程

序合法、合规，不存在损害公司及全体股东利益的情形，同意公司本次计提辞退福利事项。

特此公告。

上海锦江国际旅游股份有限公司董事会

2022年12月1日

● 报备文件

- 1、公司第十届董事会第七次会议决议；
- 2、公司第十届监事会第四次会议决议；
- 3、韬睿惠悦管理咨询（深圳）有限公司上海分公司出具的精算评估报告。
- 4、经独立董事签字确认的独立董事意见。