

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

A 股股票代码：600754

B 股股票代码：900934

2008 年半年度报告

目录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员	6
五、董事会报告	6
六、重要事项.....	12
七、中期财务报表（未经审计）	18
八、备查文件目录	31

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料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。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司本半年度财务报表未经审计。
- 4、本公司不存在大股东占用资金情况。
- 5、公司负责人董事长俞敏亮先生、主管会计工作负责人首席执行官陈灏先生及会计机构负责人副总裁卢正刚先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。
- 6、本半年度报告分别以中、英文两种文字编制，在对两种文本的理解发生歧义时，以中文文本为准。

二、公司基本情况

(一)公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：上海锦江国际酒店发展股份有限公司
公司法定中文名称缩写：锦江股份
公司英文名称：Shanghai Jin Jiang International Hotels Development Co., Ltd.
公司英文名称缩写：JJIH
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：锦江股份
公司 A 股代码：600754
公司 B 股上市交易所：上海证券交易所
公司 B 股简称：锦江 B 股
公司 B 股代码：900934
- 3、 公司注册地址：上海市浦东新区浦电路 489 号 13 楼
公司浦东办公地址：上海市浦东新区浦电路 489 号 13 楼
邮政编码：200122
公司浦西办公地址：上海市延安东路 100 号 25 楼
邮政编码：200002
公司国际互联网网址：<http://www.jinjianghotels.sh.cn>
公司电子信箱：JJIR@jinjianghotels.com
- 4、 公司法定代表人：俞敏亮
- 5、 公司董事会秘书：胡睿
电话：86-21-63217132
传真：86-21-63217720
E-mail：JJIR@jinjianghotels.com
联系地址：上海市延安东路 100 号 25 楼
- 6、 公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《大公报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书室

(二)主要财务数据和指标:

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比 上年度期末增减(%)
总资产	4,161,051,339	6,262,493,837	-33.56
归属于上市公司股东的所有者 权益(或股东权益)	3,408,407,265	4,973,465,013	-31.47
每股净资产(元)	5.6502	8.2446	-31.47
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增减(%)
营业利润	191,580,611	159,266,270	20.29
利润总额	192,664,588	160,062,761	20.37
归属于上市公司股东的净利润	164,547,316	132,558,443	24.13
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	163,729,197	109,818,995	49.09
基本每股收益(元)	0.2728	0.2197	24.13
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元)	0.2714	0.1820	49.09
稀释每股收益(元)	0.2728	0.2197	24.13
净资产收益率(%)	4.83	6.49	减少1.66个百分点
经营活动产生的现金流量净额	40,750,330	40,920,766	-0.42
每股经营活动产生的现金流量 净额	0.0676	0.0678	-0.42

注:公司对报告期末持有的长江证券等可供出售金融资产的公允价值以其报告期末最后一个交易日的收盘价格计算。受公允价值变动的影 响,公司上半年末总资产、归属于上市公司股东的所有者权益(或股东权益)和每股净资产等会计数据和财务指标,与上年同期同类数据和指标比较发生了较大的变动。

2、非经常性损益项目和金额:

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
委托投资损益	6,849
除上述各项之外的其他营业外收支净额	1,083,977
所得税影响	-272,707
合计	818,119

3、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于上市公司普通股股东的净利润	4.83	3.25	0.2728	0.2728
扣除非经常性损益后归属于上市公司普通股股东的净利润	4.80	3.24	0.2714	0.2714

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股	256,998,048	42.603				-30,162,037	-30,162,037	226,836,011	37.603
2、国有法人持股	2,315,676	0.384				0	0	2,315,676	0.384
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	259,313,724	42.987				-30,162,037	-30,162,037	229,151,687	37.987
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	187,927,016	31.153				+30,162,037	+30,162,037	218,089,053	36.153
2、境内上市的外资股	156,000,000	25.860				0	0	156,000,000	25.860
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	343,927,016	57.013				+30,162,037	+30,162,037	374,089,053	62.013
三、股份总数	603,240,740	100.00				0	0	603,240,740	100.00

股份变动的情况：

2008年1月23日，公司有限售条件的流通股30,162,037股获准上市流通。

(二) 股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	65,526 户（其中：A 股股东 32,366 户，B 股股东 33,160 户）					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
上海锦江国际酒店（集团）股份有限公司	国有法人	50.31	303,465,764	0	228,371,687	无
双钱集团股份有限公司	国有法人	1.42	8,541,951	0	0	无
上海嘉海投资有限公司	境内非国有法人	0.96	5,764,956	125,496	0	无
大成精选增值混合型证券投资基金	其他	0.91	5,495,579	1,355,993	0	未知
华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	0.85	5,112,151	5,112,151	0	未知
交银施罗德稳健配置混合型证券投资基金	其他	0.75	4,525,620	4,525,620	0	未知
华夏行业精选股票型证券投资基金（LOF）	其他	0.62	3,745,167	3,745,167	0	未知
中国再保险（集团）股份有限公司	其他	0.39	2,335,797	2,335,797	0	未知
THE GREAT EASTERN LIFE ASSURANCE COMPANY LIMITED	境外法人	0.38	2,284,000	2,284,000	0	未知
国泰金牛创新成长股票型证券投资基金	其他	0.37	2,219,468	2,219,468	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
上海锦江国际酒店（集团）股份有限公司	75,094,077		人民币普通股			
双钱集团股份有限公司	8,541,951		人民币普通股			
上海嘉海投资有限公司	5,764,956		人民币普通股			
大成精选增值混合型证券投资基金	5,495,579		人民币普通股			
华夏红利混合型开放式证券投资基金	5,112,151		人民币普通股			
交银施罗德稳健配置混合型证券投资基金	4,525,620		人民币普通股			
华夏行业精选股票型证券投资基金（LOF）	3,745,167		人民币普通股			
中国再保险（集团）股份有限公司	2,335,797		人民币普通股			
THE GREAT EASTERN LIFE ASSURANCE COMPANY LIMITED	2,284,000		境内上市外资股			
国泰金牛创新成长股票型证券投资基金	2,219,468		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	华夏红利混合型开放式证券投资基金和华夏行业精选股票型证券投资基金（LOF）均为华夏基金管理有限公司旗下基金，其他股东之间未知存在关联关系或一致行动人关系。					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	上海锦江国际酒店（集团）股份有限公司	228,371,687	2009年1月23日	228,371,687	自股权分置改革方案实施之日起，在36个月限售期满后不再有限售条件。
2	上海浦东商业建设有限公司	780,000	满足可上市交易条件时	780,000	根据公司股权分置改革方案，被代付对价的非流通股在办理其持有的非流通股股份上市流通时，应先征得本公司控股股东的同意，并由公司向上海证券交易所提出该等股份的上市流通申请。

2、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事和高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入40,151万元，同比下降2.12%；完成全年预计营业收入的49.6%，完成程度高于上年同期0.5个百分点。实现营业利润19,158万元，同比增长20.29%；实现归属于母公司所有者的净利润16,455万元，同比增长24.13%。

在酒店投资营运方面

公司持股满20%且营业满一个会计年度的四家高星级酒店上半年客房平均出租率72.7%，比上年同期减少3.9个百分点；平均房价1045元，同比下降0.9%。公司持股满20%且营业满一个会计年度的六家低星级酒店上半年平均出租率56.8%，比上年同期减少10.7个百分点；平均房价304元，同比增长1.7%。总体上看，公司投资的星级酒店经营状况好于同市场水平。

公司分别持股 20%的锦江之星旅馆有限公司与上海锦江国际旅馆投资有限公司发展较快，截至本报告期末，营运和筹建中的锦江之星旅馆共有 319 家，客房数超过 4.3 万间。在美国《HOTELS》中文版的中国年度酒店奖评选中，锦江之星旅馆有限公司获得年度经济型酒店 10 强之第一位。

在星级酒店管理方面

报告期末，公司签约管理的星级酒店为99家，客房数超过2.9万间，其中受锦江国际集团以外第三方委托管理的酒店达到68家。

报告期内，公司加强力量做好外管酒店项目技术服务支持和星级评定工作；针对上海世博村酒店公寓体量大、进度紧的情况，成立了专家小组对口支持。

在网络营销上，继续推进 JREZ 建设，拓展中央预订渠道，报告期内 JREZ 实现预订超过 5.4 万房夜，同比增长 129%。来自国际 IDS 和 GDS 客源占 61%。

公司附属公司锦江（北方）管理有限公司管理的 5 家高星级酒店为北京奥运会签约酒店，锦江（北方）管理有限公司还承接了北京奥运媒体村的服务管理工作，有效的管理既得到各方面的好评，也提升了本集团的国际形象。

由本公司管理的华亭宾馆也被指定为北京奥运会上海赛区官方接待酒店。

积极推进节能技术应用，有序推进绿色饭店创建工作。报告期内，华亭宾馆被评为金叶级绿色旅游饭店，新城饭店、金门大酒店被评为银叶级绿色旅游饭店。

在第五届“中国酒店金枕头奖”评选中，公司下属锦江国际酒店管理有限公司荣获“2008 年度中国最具投资价值本土酒店管理公司”之荣誉。

在连锁餐饮投资方面

公司持股 49%的上海肯德基有限公司上半年实现营业收入 102,386 万元，同比增长 22.70%；餐厅总数为 221 家。公司持股 50%的上海新亚大家乐餐饮有限公司上半年实现营业收入 10,009 万元，同比增长 5.3%；“大家乐”餐厅数为 6 家，“新亚大包”餐厅数为 66 家。公司持股 40%的上海吉野家快餐有限公司上半年实现营业收入 2,088 万元，同比增长 31.6%；餐厅数为 16 家。公司持股 30%的上海静安面包房上半年实现营业收入 2,895 万元，同比增长 9.9%；门店数为 68 家。公司持股 51%的上海锦江同乐餐饮管理有限公司上半年实现营业收入 847 万元，同比增长 127.7%；“锦庐”餐厅数为 2 家。

在美国《HOTELS》中文版的中国年度酒店奖评选中，锦庐餐厅名列年度中国酒店餐厅 10 强。

(二) 社会责任

汶川特大地震后，本集团积极组织开展向灾区人民的捐助工作。本集团本部、附属企业、参股企业和各外管酒店及其员工踊跃向灾区人民捐款，第一批募集捐款超过 400 万元，以实际行动帮助灾区人民重建家园。

同时，锦江国际酒店管理有限公司预定网站与锦江之星分别开展了“点燃激情、传递爱心”和“您住店，我捐款”的爱心捐助活动。

(三) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
酒店营运业务	253,590,869	41,763,802	83.53	-5.68	4.24	减少 1.57 个百分点
酒店管理业务	47,777,752	779,758	98.37	4.78	-4.41	增加 0.16 个百分点
餐饮与食品业务	9,380,777	4,962,748	47.10	94.86	51.44	增加 15.17 个百分点
物品供应业务	81,550,077	77,759,938	4.65	0.60	1.34	减少 0.69 个百分点
其他业务	729,469	272,143	62.69	-13.47	-42.32	增加 18.65 个百分点

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 8,169.67 万元。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
上海	345,097,027	0.66
其他	47,931,917	-17.84
合计	393,028,944	-2.03

注:2007年6月,本公司以拥有的部分经济型酒店整体资产、股权及部分现金对上海锦江国际旅馆投资有限公司增加投资。原纳入合并范围的北京锦亚酒店、沈阳锦亚饭店、常州锦亚饭店、长春分公司四家公司及上海锦亚旅馆有限公司一家子公司,已自2007年7月份起不再纳入本集团合并范围。该等经济型酒店2007年1至6月份主营业务收入为20,707,842元,其中:上海5,682,385元,其他15,025,457元。剔除上述因素的影响,上海地区主营业务收入同比增加2.35%,其他地区主营业务收入同比增加10.66%。

3、公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	主营业务	持股比例	注册资本	期末净资产	报告期营业收入	报告期净利润
锦江国际酒店管理有限公司	酒店管理	100%	10,000	16,836	13,341	2,280
上海锦江汤臣大酒店有限公司	经营酒店及餐饮	50%	2,434 万美元	29,639	10,456	1,257
上海扬子江大酒店有限公司	经营酒店及餐饮	40%	530 万美元	12,482	12,691	2,419

武汉锦江国际大酒店有限公司	经营酒店及餐饮	50%	22,000	11,444	2,099	-3,821
上海海仑宾馆有限公司	经营酒店及餐饮	66.67%	6,263	9,390	9,287	1,486
上海建国宾馆有限公司	经营酒店及餐饮	65%	8,000	10,951	8,192	1,535
上海新亚食品有限公司	生产月饼及冷冻食品	100%	142	903	33	-280
上海肯德基有限公司	西式快餐	49%	2,701 万美元	32,147	102,386	8,371
上海新亚大家乐餐饮有限公司	中西餐饮	50%	6,867	4,292	10,009	-222
上海新亚富丽华餐饮股份有限公司	中式餐饮	41%	3,500	4,362	2,944	50
上海吉野家快餐有限公司	日式快餐	40%	730 万美元	3,194	2,088	-123
上海静安面包房有限公司	生产、销售面包、糕点等	30%	100 万美元	1,247	2,895	93
杭州肯德基有限公司	西式快餐	8%	2,150 万美元	32,997	125,784	14,614
无锡肯德基有限公司	西式快餐	8%	310 万美元	6,055	31,207	3,126
苏州肯德基有限公司	西式快餐	8%	310 万美元	9,107	47,994	5,388
上海锦江同乐餐饮管理有限公司	中西餐饮	51%	1,000	-99	847	-188
锦江之星旅馆有限公司	经济型酒店的租赁经营、管理	20%	17,971	23,160	36,293	262
上海锦江国际旅馆投资有限公司	旅馆业的投资	20%	122,500	166,737	5,459	2,435
上海锦江国际管理学院	教育培训	100%	340	-352	68	-124
上海锦江德尔互动有限公司	计算机软件、网络技术服务	50%	300 万美元	-100	697	-659

4、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

单位：万元 币种：人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重 (%)
上海肯德基有限公司	西式快餐	8,371	4,102	23.56
杭州肯德基有限公司	西式快餐	-	2,133	12.25
长江证券股份有限公司	证券代理买卖；代理证券的还本付息、分红派息；证券代理保管、鉴证；代理登记开户；证券的自营买卖；证券的承销；证券投资咨询；受托投资管理；中国证监会批准的其他业务。	-	5,032	28.90

注：本公司持有杭州肯德基有限公司 8%的股权；持有长江证券股份有限公司 6.01%的股权；上述股权均按成本法核算；上表报告期内取得的投资收益为上述两家公司宣告分配的 2007 年度现金股利。

5、报告期内公司财务状况、经营成果和现金流量变动的情况及原因

(1) 报告期内公司资产负债表部分项目变动的情况及原因

单位:万元 币种:人民币

项目	2008年 6月30日	2007年 12月31日	变动	
			金额	%
应收票据	5	11	-6	-57
预付账款	364	198	+166	+84
应收股利	10,239	151	+10,088	+6,681
其他应收款	1,986	3,210	-1,224	-38
可供出售金融资产	193,187	395,650	-202,463	-51
在建工程	213	865	-652	-75
长期待摊费用	3,066	1,667	+1,399	+84
应交税费	2,714	4,033	-1,319	-33
应付股利	46	643	-597	-93
预计负债	58	-	+58	不适用
递延所得税负债	44,490	95,105	-50,615	-53
资本公积	210,503	362,350	-151,847	-42

变动原因分析:

1) 应收票据

期末 5 万元, 期初 11 万元, 下降 57%, 主要系本公司下属一子公司收回货款所致。

2) 预付账款

期末 364 万元, 期初 198 万元, 上升 84%, 主要系本公司下属分、子公司预付供应商采购货物款项增加所致。

3) 应收股利

期末 10,239 万元, 期初 151 万元, 上升约 66 倍, 主要系本公司确认被投资单位股利收入所致。

4) 其他应收款

期末 1,986 万元, 期初 3,210 万元, 下降 38%, 主要系本公司收到撤回对荷兰安申控股有限公司的投资款, 以及向下属一联营企业提供委托贷款所致。

5) 可供出售金融资产

期末 193,187 万元, 期初 395,650 万元, 下降 51%, 主要系本公司持有的长江证券等可供出售金融资产公允价值发生变动所致。

6) 在建工程

期末 213 万元, 期初 865 万元, 下降 75%, 主要系本公司下属分、子公司装修改造完成转出所致。

7) 长期待摊费用

期末 3,066 万元, 期初 1,667 万元, 上升 84%, 主要系本公司下属分、子公司装修改造完成转入所致。

8) 应交税费

期末 2,714 万元，期初 4,033 万元，下降 33%，主要系本公司及下属子公司缴纳年初税金所致。

9) 应付股利

期末 46 万元，期初 643 万元，下降 93%，主要系本公司下属子公司向其少数股东支付股利所致。

10) 预计负债

期末 58 万元，期初 0 万元，主要系本公司对所属一合营企业确认超过其投资成本的损失所致。

11) 递延所得税负债

期末 44,490，期初 95,105 万元，下降 53%，主要系本公司持有的长江证券等可供出售金融资产公允价值发生变动，确认递延所得税负债所致。

12) 资本公积

期末 210,503 万元，期初 362,350 万元，下降 42%，主要系本公司持有的长江证券等可供出售金融资产公允价值及其递延所得税负债发生变动所致。

(2) 利润表项目变动的情况及原因

单位:万元 币种:人民币

项目	1月1日至6月30日		同比变动	
	2008年	2007年	金额	%
财务费用	657	65	+592	+911
投资收益	12,203	9,448	+2,755	+29
营业外收入	118	91	+27	+30

变动原因分析:

1) 财务收入—净额

本期 657 万元，上年同期为 65 万元，上升约 9 倍，主要系本公司及下属子公司存款利息收入增加和借款利息支出减少所致。

2) 投资收益

本期 12,203 万元，上年同期为 9,448 万元，上升 29%，主要系确认长江证券等宣告股利增加所致。

3) 营业外收入

本期 118 万元，上年同期为 91 万元，上升 30%，主要系本公司下属子公司无法支付的应付款项转收入所致。

(3) 现金流量变动的情况及原因

单位:万元 币种:人民币

项目	1月1日至6月30日		同比变动	
	2008年	2007年	金额	%
投资活动产生的现金流量净额	7,714	3,900	+3,814	+98
筹资活动产生的现金流量净额	-23,294	-19,443	-3,851	不适用

变动原因分析：

- 1) 报告期内投资活动产生的现金流量净额 7,714 万元，比上年同期增加 3,814 万元，主要系报告期内本公司收回投资款增加以及上年同期转让下属部分锦江之星门店减少现金所致。
- 2) 报告期内筹资活动产生的现金流量净额-23,294 万元，比上年同期减少 3,851 万元，主要系本公司分配现金股利增加所致。

6、公司在经营中出现的问题与困难

今年上半年因遭遇一些意外事件（如：南方大部分地区罕见的严重雨雪天气和汶川特大地震等）和一些阶段性的特殊政策及高星级酒店增量等原因，上海三至五星级酒店的房价和平均出租率均有不同程度的下降。上海市旅游事业管理委员会提供的 2008 年上半年相关信息显示：上海市五星级酒店房价和出租率同比分别减少 9.34%和 4.16 个百分点，四星级酒店房价和出租率同比分别减少 2.07%和 5.25 个百分点。三星级酒店房价和出租率同比分别减少 1.10%和 2.94 个百分点。公司投资的星级酒店大部分座落于上海，其经营状况可能至少会受到国家宏观调控政策和当地星级酒店供求关系的影响。

(四) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，本公司投资人民币约 2300 万元用于本公司新亚大酒店、新城饭店、南京饭店、东亚饭店、闵行饭店、新亚明珠大酒店和管理学院的客房修缮和其他设备设施的更新。

(五) 公司财务状况、经营成本分析

公司本年度拟订的经营计划：全年预计实现营业收入 81,000 万元人民币，报告期实际完成 40,151 万元人民币，完成年度计划的 49.57%。完成程度高于上年同期 0.5 个百分点。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律、法规的要求规范运作，及时制定了《独立董事年报工作制度》、修订了《董事会审计委员会工作细则》等文件。同时，公司认真梳理了现有内部管理制度，修订完善了《企业内部审计工作规定及制度》等内控制度文件。公司治理的实际情况符合中国证监会有关上市公司治理规范性文件的要求。

为贯彻落实中国证监会[2008]27号《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》的要求，公司本着实事求是的原则，认真进行自查，并形成了《公司治理专项活动整改情况说明》，经公司五届二十五次董事会审议通过，该说明于2008年7月19日在上海证券交易所网站披露。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经公司2007年度股东大会批准的利润分配方案为：以2007年末总股本603,240,740股为基数，向全体股东每10股派3.50元现金红利（含税），B股股利折算成美元支付。公司2007年度股东大会决议公告刊登于2008年5月31日《上海证券报》和《大公报》。

公司2007年度分红派息实施公告刊登于2008年6月10日《上海证券报》和《大公报》：A股股权登记日为2008年6月13日；B股最后交易日为2008年6月13日，股权登记日为2008年6月18日；除息日为2008年6月16日；红利发放日为2008年6月27日。

(三) 公司中期不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 资产交易事项

报告期内公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	对公司利润的影响
锦江酒店集团及其下属酒店服务类企业	酒店管理	市场价格	22,843,445	47.81	现金	拓展酒店管理市场
锦江国际及锦江酒店集团及其下属酒店服务类等企业	销售货物	市场价格	58,853,290	72.17	现金	实施统一采供降低成本

关联交易的必要性、持续性、选择与关联方进行交易的原因：

本公司下属锦江国际酒店管理有限公司为上海锦江国际酒店（集团）股份有限公司下属酒店服务类企业提供酒店管理，主要是为了扩大市场份额，通过输出以“锦江”为核心品牌的酒店管理迅速拓展酒店管理市场。锦江国际酒店管理有限公司之控股子公司上海锦江国际酒店

物品有限公司为锦江国际（集团）有限公司及上海锦江国际酒店（集团）股份有限公司下属酒店服务类等企业提供酒店物品，主要是对集团酒店各类用品实施统一采供，统一标准，降低成本。

关联交易说明：

本公司与日常经营相关的关联交易协议已提交公司 2005 年度股东大会审议通过。

2、报告期内，公司无资产、股权转让的重大关联交易。

3、其他重大关联交易

本公司将部分结算资金或闲置资金存入锦江国际集团财务有限责任公司（经批准的非银行金融机构），报告期末余额为 36,491 万元。本公司于 2008 年 5 月 30 日召开的 2007 年度股东大会审议通过了财务公司存款的决议：公司 2008 年度在锦江国际集团财务有限责任公司预计存款余额最高上限不超过 8 亿元人民币。

(七) 托管情况

报告期内公司无重大托管事项。

(八) 承包情况

报告期内公司无重大承包事项。

(九) 租赁情况

报告期内公司无重大租赁事项。

(十) 担保情况

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象	发生日期 (协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期限	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内担保发生额合计				0		
报告期末担保余额合计				0		
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计				0		
报告期末对子公司担保余额合计				204		
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）						
担保总额				204		

担保总额占公司净资产的比例	0.06%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
担保总额超过净资产50%部分的金额	0
上述三项担保金额合计	0

公司第五届十四次董事会于2007年7月25日召开，审议并通过了关于为上海锦江同乐餐饮管理有限公司借款提供担保的议案。

上海锦江同乐餐饮管理有限公司（以下简称“锦江同乐”）是本公司控股100%的上海锦江国际餐饮投资管理有限公司与新加坡同乐（中国）控股私人有限公司于2006年1月合资组建成立的，目前公司注册资本为人民币1000万元，其中上海锦江国际餐饮投资管理有限公司持有51%的股权。

“锦江同乐”第一家餐厅于2006年6月在上海开业，第二家餐厅于2007年8月在武汉开业。为适应业务发展的需要，“锦江同乐”董事会于2007年1月通过对外筹资400万元人民币的决议。按照本公司持股比例，本公司为“锦江同乐”向锦江国际集团财务有限责任公司提出的204万元借款提供信用担保。借款期限为2007年9月24日至2010年9月24日，保证方式为连带责任保证。

(十一) 委托理财情况

报告期内公司无委托理财事项。

(十二) 其他重大合同

公司下属子公司上海闵行饭店分别于2008年6月2日、2008年6月10日与锦江国际集团财务有限责任公司、公司下属联营企业上海中亚饭店签订委托贷款合同。上海闵行饭店委托锦江国际集团财务有限责任公司贷款给上海中亚饭店，金额分别为人民币100万元、人民币200万元，委托贷款期限分别为2008年6月3日至2009年6月3日、2008年6月11日至2009年6月11日，两笔贷款的年利率均为7.47%。

(十三) 承诺事项履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股5%以上股东没有承诺事项。

(十四) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内公司未改聘会计师事务所。

(十五)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况
报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十六)其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、证券投资情况

单位:元 币种:人民币

序号	证券代码	简称	期末持有数量(股)	初始投资金额	期末账面值	期初账面值	会计核算科目
1	000783	长江证券	100,637,463	147,176,908	1,858,773,942	3,850,389,334	可供出售金融资产
2	002186	全聚德	1,000,000	1,180,000	41,000,000	59,030,000	可供出售金融资产
3	600627	上电股份	180,000	660,000	6,190,200	12,490,200	可供出售金融资产
4	600647	同达创业	330,000	539,437	3,197,700	5,547,300	可供出售金融资产
5	600655	豫园商城	515,315	1,733,060	16,716,819	16,526,152	可供出售金融资产
6	601328	交通银行	801,400	1,000,000	5,994,472	12,517,868	可供出售金融资产
合计			-	152,289,405	1,931,873,133	3,956,500,854	

2、持有非上市金融企业股权情况

持有对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)
申银万国证券股份有限公司	10,000,000	11,088,566	<1	5,000,000

(十七)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
有限售条件的流通股上市公告	上海证券报 D13 版 香港商报 A17 版	2008-1-17	http://www.sse.com.cn
第五届董事会第二十次会议决议公告	上海证券报 D5 版 香港商报 B3 版	2008-2-27	http://www.sse.com.cn
2007 年度报告摘要	上海证券报 D44、45 版 大公报 A21 版	2008-4-10	http://www.sse.com.cn
第五届董事会第二十二次会议决议公告	上海证券报 D44 版 大公报 A21 版	2008-4-10	http://www.sse.com.cn

关联交易公告	上海证券报 D44 版 大公报 A21 版	2008-4-10	http://www.sse.com.cn
第五届监事会第九次会议决议公告	上海证券报 D44 版 大公报 A21 版	2008-4-10	http://www.sse.com.cn
2008 年第一季度报告	上海证券报 D76 版 大公报 C8 版	2008-4-30	http://www.sse.com.cn
第五届董事会第二十四次会议决议公告暨关于召开 2007 年度股东大会公告	上海证券报 D15 版 大公报 A32 版	2008-5-8	http://www.sse.com.cn
2007 年度股东大会决议公告	上海证券报 14 版 大公报 A16 版	2008-5-31	http://www.sse.com.cn
2007 年度分红派息实施公告	上海证券报 A13 版 大公报 B2 版	2008-6-10	http://www.sse.com.cn
关于公司浦西办公地搬迁的公告	上海证券报 D15 版 大公报 B10 版	2008-6-20	http://www.sse.com.cn

七、中期财务报表（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2008年06月30日

编制单位：上海锦江国际酒店发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七(1)	562,698,983	677,751,767
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
应收票据		49,500	114,692
应收账款	七(2)	50,147,047	40,915,834
预付款项	七(3)	3,640,125	1,978,192
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		1,198,854	1,686,240
应收股利		102,388,649	1,513,695
其他应收款	七(2)	19,858,560	32,096,054
买入返售金融资产		-	-
存货	七(4)	11,501,283	10,810,443
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		751,483,001	766,866,917
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	七(5)	1,931,873,133	3,956,500,854
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	七(6)	934,222,739	992,227,227
投资性房地产		-	-
固定资产	七(7)	272,578,768	279,888,588
在建工程	七(8)	2,132,472	8,648,865
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	七(9)	217,469,303	220,855,129
开发支出		-	-
商誉	七(10)	11,002,693	11,002,693

长期待摊费用	七(11)	30,663,902	16,670,607
递延所得税资产	七(17)	9,625,328	9,832,957
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,409,568,338	5,495,626,920
资产总计		4,161,051,339	6,262,493,837
流动负债：			
短期借款	七(12)	11,000,000	11,000,000
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	七(13)	65,350,634	55,921,267
预收款项	七(13)	20,188,929	24,282,882
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	七(14)	66,606,448	79,482,247
应交税费	七(15)	27,141,170	40,329,761
应付利息		-	-
应付股利		455,173	6,428,607
其他应付款	七(13)	43,448,244	41,682,556
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		234,190,598	259,127,320
非流动负债：			
长期借款	七(16)	2,040,000	2,040,000
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		576,525	-
递延所得税负债	七(17)	444,895,932	951,052,862
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		447,512,457	953,092,862
负债合计		681,703,055	1,212,220,182
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七(18)	603,240,740	603,240,740
资本公积	七(19)	2,105,031,985	3,623,502,776
减：库存股		-	-

盈余公积	七(20)	418,348,425	418,348,425
一般风险准备		-	-
未分配利润	七(23)	281,786,115	328,373,072
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司所有者权益合计		3,408,407,265	4,973,465,013
少数股东权益	七(22)	70,941,019	76,808,642
所有者权益合计		3,479,348,284	5,050,273,655
负债和所有者总计		4,161,051,339	6,262,493,837

法定代表人：俞敏亮

主管会计工作负责人：陈灏

会计机构负责人：卢正刚

母公司资产负债表

2008年06月30日

编制单位：上海锦江国际酒店发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		239,258,682	323,543,821
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	九(1)	3,909,593	3,047,289
预付款项		687,766	646,700
应收利息		1,198,854	1,686,240
应收股利		120,913,065	2,469,798
其他应收款	九(1)	14,497,275	31,410,488
存货		2,635,789	2,902,793
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		383,101,024	365,707,129
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,931,873,133	3,956,500,854
持有至到期投资		-	-
长期应收款		10,328,000	10,328,000
长期股权投资	九(2)	1,228,862,363	1,277,268,898
投资性房地产		-	-
固定资产		97,262,811	91,386,578
在建工程		2,109,632	7,765,591
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		171,861,395	174,612,038
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		21,178,759	6,096,976
递延所得税资产		10,180,657	10,388,286
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,473,656,750	5,534,347,221
资产总计		3,856,757,774	5,900,054,350
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		15,092,657	4,903,791
预收款项		5,073,514	6,199,340
应付职工薪酬		35,706,921	38,216,076
应交税费		10,321,785	17,121,630
应付利息		-	-
应付股利		437,092	649,756
其他应付款		16,009,814	15,804,138
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		82,641,783	82,894,731
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		576,525	-
递延所得税负债		444,895,932	951,052,862
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		445,472,457	951,052,862
负债合计		528,114,240	1,033,947,593
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		603,240,740	603,240,740
资本公积		2,080,185,238	3,598,656,029
减：库存股		-	-
盈余公积		418,348,425	418,348,425
未分配利润		226,869,131	245,861,563
所有者权益（或股东权益）合计		3,328,643,534	4,866,106,757
负债和所有者（或股东权益）合计		3,856,757,774	5,900,054,350

法定代表人：俞敏亮

主管会计工作负责人：陈灏

会计机构负责人：卢正刚

合并利润表

编制单位:上海锦江国际酒店发展股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	七(24)	401,506,516	410,193,979
其中:营业收入	七(24)	401,506,516	410,193,979
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	七(24)	(331,951,489)	(345,405,493)
其中:营业成本	七(24)	(127,734,027)	(124,809,675)
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加		(16,815,469)	(16,820,734)
销售费用		(108,318,861)	(113,306,185)
管理费用		(85,654,893)	(91,120,588)
财务费用	七(25)	6,571,761	651,689
资产减值损失		-	-
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	七(26)	122,025,584	94,477,784
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		35,784,256	41,625,782
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		191,580,611	159,266,270
加:营业外收入	七(27)	1,177,407	905,945
减:营业外支出	七(27)	(93,430)	(109,454)
其中:非流动资产处置净损失		-	-
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		192,664,588	160,062,761
减:所得税费用	七(28)	(18,554,895)	(20,013,193)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		174,109,693	140,049,568
归属于母公司所有者的净利润		164,547,316	132,558,443
少数股东损益		9,562,377	7,491,125
六、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)	七(29)	0.2728	0.2197
(二)稀释每股收益(元/股)	七(29)	0.2728	0.2197

法定代表人:俞敏亮

主管会计工作负责人:陈灏

会计机构负责人:卢正刚

母公司利润表

编制单位:上海锦江国际酒店发展股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	九(3)	73,342,370	93,995,607
减: 营业成本	九(3)	(15,508,207)	(18,512,459)
营业税金及附加		(3,768,265)	(4,305,518)
销售费用		(32,580,262)	(40,697,717)
管理费用		(24,616,598)	(27,944,614)
财务费用		4,858,555	1,189,741
资产减值损失		-	-
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		-	-
投资收益(损失以“—”号填列)	九(4)	190,603,967	97,742,816
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		37,893,617	45,668,794
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		192,331,560	101,467,856
加: 营业外收入		93,657	51,503
减: 营业外支出		(75,747)	(91,196)
其中: 非流动资产处置净损失		-	-
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		192,349,470	101,428,163
减: 所得税费用		(207,629)	(3,469,026)
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		192,141,841	97,959,137

法定代表人: 俞敏亮

主管会计工作负责人: 陈灏

会计机构负责人: 卢正刚

合并现金流量表

编制单位:上海锦江国际酒店发展股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		395,501,014	409,128,937
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置交易性金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		21,805,803	12,700,131
经营活动现金流入小计		417,306,817	421,829,068

购买商品、接受劳务支付的现金		(199,910,149)	(206,112,810)
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(92,218,340)	(98,813,698)
支付的各项税费		(58,783,786)	(47,349,946)
支付其他与经营活动有关的现金	七(30)	(25,644,212)	(28,631,848)
经营活动现金流出小计		(376,556,487)	(380,908,302)
经营活动产生的现金流量净额		40,750,330	40,920,766
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,664,302	2,757,563
取得投资收益收到的现金		73,108,182	81,747,582
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,020	124,984
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		95,818,504	84,630,129
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(15,678,605)	(14,270,868)
投资支付的现金		(3,000,000)	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	(578,900)
支付其他与投资活动有关的现金	七(30)	-	(30,781,052)
投资活动现金流出小计		(18,678,605)	(45,630,820)
投资活动产生的现金流量净额		77,139,899	38,999,309
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		11,000,000	23,000,000
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		11,000,000	23,000,000
偿还债务支付的现金		(11,000,000)	(39,000,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(232,943,013)	(178,428,812)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(20,680,000)	(5,006,192)
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		(243,943,013)	(217,428,812)
筹资活动产生的现金流量净额		(232,943,013)	(194,428,812)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	七(30)	(115,052,784)	(114,508,737)

加：期初现金及现金等价物余额		677,751,767	660,297,814
六、期末现金及现金等价物余额		562,698,983	545,789,077

法定代表人：俞敏亮 主管会计工作负责人：陈灏 会计机构负责人：卢正刚

母公司现金流量表

编制单位：上海锦江国际酒店发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		70,266,404	92,365,597
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		12,126,642	5,957,787
经营活动现金流入小计		82,393,046	98,323,384
购买商品、接受劳务支付的现金		(32,477,759)	(35,614,752)
支付给职工以及为职工支付的现金		(28,562,465)	(30,737,728)
支付的各项税费		(13,024,557)	(9,209,816)
支付其他与经营活动有关的现金		(7,141,666)	(7,389,049)
经营活动现金流出小计		(81,206,447)	(82,951,345)
经营活动产生的现金流量净额		1,186,599	15,372,039
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,940,848	2,757,563
取得投资收益收到的现金		120,243,754	131,343,929
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,020	11,577
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		137,228,622	134,113,069
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(11,145,423)	(5,372,526)
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	(578,900)
支付其他与投资活动有关的现金		(208,000)	(25,563,586)
投资活动现金流出小计		(11,353,423)	(31,515,012)
投资活动产生的现金流量净额		125,875,199	102,598,057
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(211,346,937)	(172,561,222)

支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		(211,346,937)	(172,561,222)
筹资活动产生的现金流量净额		(211,346,937)	(172,561,222)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		(84,285,139)	(54,591,126)
加：期初现金及现金等价物余额		323,543,821	315,054,359
六、期末现金及现金等价物余额		239,258,682	260,463,233

法定代表人：俞敏亮 主管会计工作负责人：陈灏 会计机构负责人：卢正刚

合并所有者权益变动表

编制单位：上海锦江国际酒店发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	603,240,740	3,623,502,776	-	418,348,425	-	328,373,072	-	76,808,642	5,050,273,655
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	603,240,740	3,623,502,776	-	418,348,425	-	328,373,072	-	76,808,642	5,050,273,655
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	(1,518,470,791)	-	-	-	(46,586,957)	-	(5,867,623)	(1,570,925,371)
（一）净利润	-	-	-	-	-	164,547,316	-	9,562,377	174,109,693
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	(2,024,627,721)	-	-	-	-	-	-	(2,024,627,721)
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	506,156,930	-	-	-	-	-	-	506,156,930

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	(1,518,470,791)	-	-	-	164,547,316	-	9,562,377	(1,344,361,098)
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	(211,134,273)	-	(15,430,000)	(226,564,273)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	(211,134,273)	-	(15,430,000)	(226,564,273)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	603,240,740	2,105,031,985	-	418,348,425	-	281,786,115	-	70,941,019	3,479,348,284

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	603,240,740	771,924,817	-	445,813,319	-	218,370,603	-	-	2,039,349,479
加:会计政策变更	-	-	-	(51,587,379)	-	51,314,980	-	74,548,720	74,276,321
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	603,240,740	771,924,817	-	394,225,940	-	269,685,583	-	74,548,720	2,113,625,800
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	53,116,079	-	2,165,960	-	(50,579,739)	-	(5,543,486)	(841,186)

(一) 净利润	-	-	-	-	-	132,558,443	-	7,491,125	140,049,568
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	-	53,116,079	-	-	-	-	-	-	53,116,079
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	16,085,999	-	-	-	-	-	-	16,085,999
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	(2,412,900)	-	-	-	-	-	-	(2,412,900)
4. 其他	-	39,442,980	-	-	-	-	-	-	39,442,980
上述(一)和(二)小计	-	53,116,079	-	-	-	132,558,443	-	7,491,125	193,165,647
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	(333,656)	-	333,656	-	(968,418)	(968,418)
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	(333,656)	-	333,656	-	(968,418)	(968,418)
(四) 利润分配	-	-	-	2,499,616	-	(183,471,838)	-	(12,066,193)	(193,038,415)
1. 提取盈余公积	-	-	-	2,499,616	-	(2,499,616)	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	(180,972,222)	-	(12,066,193)	(193,038,415)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	603,240,740	825,040,896	-	396,391,900	-	219,105,844	-	69,005,234	2,112,784,614

法定代表人：俞敏亮

主管会计工作负责人：陈灏

会计机构负责人：卢正刚

母公司所有者权益变动表

编制单位：上海锦江国际酒店发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	603,240,740	3,598,656,029	-	418,348,425	245,861,563	4,866,106,757
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	603,240,740	3,598,656,029	-	418,348,425	245,861,563	4,866,106,757
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	(1,518,470,791)	-	-	(18,992,432)	(1,537,463,223)
（一）净利润	-	-	-	-	192,141,841	192,141,841
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	(2,024,627,721)	-	-	-	(2,024,627,721)
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	506,156,930	-	-	-	506,156,930
4. 其他	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	(1,518,470,791)	-	-	192,141,841	(1,326,328,950)
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	(211,134,273)	(211,134,273)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	(211,134,273)	(211,134,273)
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-

1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	603,240,740	2,080,185,238	-	418,348,425	226,869,131	3,328,643,534

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	603,240,740	771,924,817	-	400,248,594	263,935,328	2,039,349,479
加: 会计政策变更	-	(24,846,747)	-	(6,022,654)	(54,203,904)	(85,073,305)
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	603,240,740	747,078,070	-	394,225,940	209,731,424	1,954,276,174
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	54,158,468	-	-	(83,013,085)	(28,854,617)
(一) 净利润	-	-	-	-	97,959,137	97,959,137
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	-	54,158,468	-	-	-	54,158,468
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	16,085,999	-	-	-	16,085,999
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	(2,412,900)	-	-	-	(2,412,900)
4. 其他	-	40,485,369	-	-	-	40,485,369
上述(一)和(二)小计	-	54,158,468	-	-	97,959,137	152,117,605
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	(180,972,222)	(180,972,222)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	(180,972,222)	(180,972,222)
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-

1. 资本公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	603,240,740	801,236,538	-	394,225,940	126,718,339	1,925,421,557

法定代表人：俞敏亮 主管会计工作负责人：陈灏 会计机构负责人：卢正刚

(二) 财务报表附注 (附后)

八、备查文件目录

1. 载有董事长签名的本公司半年度报告文本；
2. 载有企业负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
3. 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
4. 公司章程文本。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

董事长：俞敏亮

2008年8月26日

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

上海锦江国际酒店发展股份有限公司(“本公司”)于 1993 年 06 月 09 日在上海市成立。本公司及子公司(合称“本集团”)主要从事酒店营运、酒店管理、食品及餐饮和物品供应等业务。

于 2008 年 06 月 30 日，上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司(“锦江酒店集团”)持有本公司 228,371,687 股有限售条件股份和 75,094,077 股无限售条件股份，占总股本的 50.31%，是本公司的控股股东。

锦江国际(集团)有限公司(“锦江国际”)是锦江酒店集团的控股股东。

于 2008 年 06 月 30 日，本公司总股本为人民币 603,240,740 元。本公司的股本结构详见附注七(18)。

本公司于 2006 年 01 月 23 日进行股权分置改革，由全体非流通股股东向股权分置改革方案所约定的股权登记日(2006 年 01 月 19 日) 登记在册的流通 A 股股东每 10 股支付 3.1 股对价股份。于 2008 年 06 月 30 日，根据约定的限售条件，由原非流通股股东所持有的 229,151,687 股有限售条件的股份暂未实现流通。

本财务报表由本公司董事会于 2008 年 08 月 26 日批准报出。

二 财务报表的编制基础

本集团原以 2006 年 02 月 15 日以前颁布的企业会计准则和 2000 年 12 月 29 日颁布的《企业会计制度》及相关规定(以下合称“原会计准则和制度”)编制财务报表。自 2007 年 01 月 01 日起，本集团执行财政部于 2006 年 02 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)。2007 年度财务报表为本集团首份按照企业会计准则编制的年度财务报表。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 财务报表的编制基础(续)

本集团属于原同时按照中国的原会计准则和制度及国际财务报告准则分别编制并对外提供财务报表的 B 股上市公司。于 2007 年 01 月 01 日首次执行企业会计准则时，本集团除了按照《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整外，还按照财政部企业会计准则实施问题专家工作组于 2007 年 02 月 01 日发布的《企业会计准则实施问题专家工作组意见》以及财政部于 2007 年 11 月 16 日颁布的《企业会计准则解释第 1 号》的规定，根据取得的相关信息，对于按照企业会计准则确定的会计政策与之前按照原会计准则和制度确定的会计政策之间的其他差异，追溯调整了 2006 年度的财务报表，相关数据已经按照上述追溯调整后的金额重新列报。追溯调整涉及的主要内容包括：

- (1) 由于本集团以前年度按国际财务报告准则编制的报表能够提供进行追溯调整的相关信息，因此对于采用权益法核算的股权投资差额进行追溯调整。其中，对于属于非同一控制下企业合并产生的股权投资借方差额的余额确认为商誉。
- (2) 对于资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异，确认相应的递延所得税资产。
- (3) 对于持有的对子公司的长期股权投资，在母公司财务报表中进行追溯，视同该子公司自最初即采用成本法核算。

比较期间财务报表的部分项目已按本年度财务报表的披露方式进行了重分类。

三 遵循企业会计准则的声明

本集团和本公司编制的 2008 年度上半年度合并及母公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团和本公司 2008 年 06 月 30 日的财务状况以及 2008 年 01 月 01 日至 06 月 30 日期间的经营成果和现金流量等有关信息。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 01 月 01 日起至 12 月 31 日止。

(2) 记账本位币

记账本位币为人民币。

(3) 外币折算

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

(4) 现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(5) 金融资产

金融资产于初始确认时分为四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。本集团持有的金融资产主要包括应收款项及可供出售金融资产。

(a) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等(附注四(6))。

(b) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融资产(续)

(c) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。实际利率法，是指按照金融资产或金融负债的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。

在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

(d) 金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融资产(续)

(d) 金融资产减值(续)

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

(6) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度应计提的坏账准备。

(7) 存货

存货包括原材料、产成品、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

存货发出时的成本按先进先出法核算，产成品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品与包装物在领用时采用一次转销法核算成本，酒店新开业所消耗的大额低值易耗品，在领用后 12 个月内进行摊销。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(7) 存货(续)

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(8) 长期股权投资

长期股权投资包括本公司对子公司的股权投资、本集团对合营企业和联营企业的股权投资以及本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

(a) 子公司

子公司是指本集团能够对其实施控制，即有权决定其财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的被投资单位。在确定能否对被投资单位实施控制时，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亦同时予以考虑。对子公司投资，在本公司个别财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

(b) 合营企业和联营企业

合营企业是指本集团与其他方对其实施共同控制的被投资单位；联营企业是指本集团对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对合营企业和联营企业投资按照实际成本进行初始计量，并采用权益法进行后续计量。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，其差额包含在初始投资成本中；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成本。

对于首次执行日之前取得的对合营企业和联营企业投资，如仍存在与该投资相关的股权投资借方差额，则按原剩余期限直线摊销，确认为投资损益。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业和联营企业(续)

采用权益法核算时，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本集团按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间发生的内部交易损益按照持股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。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认该损失，相应的未实现损益不予抵消。

(c) 其他长期股权投资

其他本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

(d) 长期股权投资减值

当长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(14))。

(9) 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、设备、运输工具以及固定资产装修等。购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。对本集团在改制时进行评估的固定资产，按其经国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 固定资产(续)

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40 年	5%-10%	2.38%-4.75%
设备	3-20 年	5%-10%	4.5%-30%
运输工具	5-10 年	5%-10%	9%-19%
固定资产装修	5-7 年	0%	14.3%-20%

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(14))。

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(10) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(14))。

(11) 无形资产

无形资产包括土地使用权等，以实际成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 20-50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(11) 无形资产(续)

(b) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(14))。

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(12) 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日可辨认净资产的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位可辨认净资产的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

企业合并形成的商誉至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。资产组或资产组组合的减值见附注四(14)。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

(13) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(14) 资产减值

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

(15) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

(16) 借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内偿还的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

(17) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费和辞退福利等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本集团很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

(19) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

(a) 销售商品

本集团将商品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购货方确认接收后，确认销售收入。商品交付后，本集团不再对售出的商品实施有效控制。

(b) 提供服务

本集团对外提供服务，在提供服务交易的结果能够可靠计量时按照完工百分比确认收入。

(c) 让渡资产使用权

利息收入按照时间比例为基础采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(20) 营业成本及费用

本集团主要从事酒店营运、酒店管理、食品及餐饮和物品供应等，营业成本主要包括物品供应成本与酒店经营食品成本等。职工薪酬、能源及物料消耗、折旧与摊销、经营租赁费用、维修和维护费用等主要在销售和管理费用中列示。

(21) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(22) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(23) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积。资本公积不足以冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

(25) 分部报告

业务分部是指本集团内可区分的、能够提供单项或一组相关产品或劳务的组成部分，该组成部分承担了不同于其他组成部分的风险和报酬。地区分部是指本集团内可区分的、能够在特定的经济环境内提供产品或劳务的组成部分，该组成部分承担了不同于在其他经济环境内提供产品或劳务的组成部分的风险和报酬。

本集团以业务分部为主要报告形式，业务分部包括：酒店营运、酒店管理、餐饮和食品、物品供应和其他业务分部。分部间转移价格参照市场价格或双方协商确定。本集团业务基本都在国内开展，国内整体被认为是风险和报酬基本一致的地区，所以本集团不再列示地区分部报告。

(26) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本集团特定相关的参数。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

(a) 重要会计估计及其关键假设

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

(i) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值

本集团管理层负责评估确认固定资产的预计使用寿命与预计净残值。这项估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境，技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，本集团管理层将对其进行调整。

(ii) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

(iii) 固定资产减值

本集团管理层根据附注四(14)所述的会计政策，于资产负债表日评估固定资产是否出现任何减值。可收回金额为资产预计未来现金流量的现值与公允价值减去处置费用后的净额两者中较高者，是按可以取得的最佳信息作出估计，以反映知情自愿各方于各资产负债表日进行公平交易以处置资产而获取的款项(经扣减处置成本)或持续使用该资产所产生的现金。该估计于每次减值测试时都可能予以调整。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iv) 应收账款及其它应收款减值

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

(b) 应用会计政策的关键判断

(i) 可供出售金融资产的公允价值

本集团管理层根据企业会计准则的规定并运用判断，采用合适的方法对所持有的可供出售金融资产的公允价值进行评估。于 2008 年 06 月 30 日，本集团根据有关规定，以相应股票于 2008 年 06 月最后一个交易日在上海证券交易所和深圳证券交易所的收盘价作为有关可供出售金融资产的公允价值予以计量。

五 税项

本集团本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

(1) 企业所得税

根据 2002 年 07 月 22 日上海市地方税务局第四分局沪地税四财(2002)49 号“上海新亚(集团)股份有限公司享受浦东新区企业所得税优惠政策问题的批复”及 2004 年 04 月 20 日上海市地方税务局第四分局沪地税四财(2004)33 号“关于上海锦江国际酒店发展股份有限公司更名后继续享受企业所得税优惠政策”，本公司于 2007 年度按 15%的税率缴纳所得税。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 税项(续)

(1) 企业所得税(续)

2007 年度子公司分别按应纳税所得额的 15%或 33%缴纳所得税。

全国人民代表大会于 2007 年 03 月 16 日通过了《中华人民共和国企业所得税法》(“新所得税法”)，新所得税法自 2008 年 01 月 01 日起施行，企业所得税的基准税率调整为 25%。本公司及子公司适用的企业所得税率自 2008 年 01 月 01 日起进行相应调整，符合《中华人民共和国企业所得税实施条例》等相关文件所述税收优惠条件的公司或项目，可以享受企业所得税税收优惠。

(2) 营业税

本公司及子公司均按应纳税营业额的 5%至 20%缴纳营业税。

(3) 增值税

本公司及子公司均按应纳税销售额的 13%或 17%扣除当期允许抵扣的进项税后的余额缴纳增值税或按销售额的 4%缴纳增值税。

(4) 城市维护建设税和教育费附加

本公司及子公司按应交增值税及营业税的 7%和 3%分别缴纳城市维护建设税和教育费。

(5) 房产税

房产税按房产计税价值的 1.2%或出租收入的 12%计征。

六 子公司

(1) 同一控制下的企业合并取得的子公司：

	注册地	注册资本 (人民币千元)	业务性质及 经营范围	本公司持有权益比例		本公司表决权比例	
				直接	间接	直接	间接
锦江国际酒店管理有限公司	浦东新区浦电路 489 号	100,000	酒店管理，商用物 业管理及培训等	99%	1%	100%	-
上海锦江国际管理学院	延安西路 918 号	3,400	非学历成人业余中 等教育	100%	-	100%	-
上海锦江国际酒店物品有限 公司	广东路 51 号	3,000	销售酒店设备用品， 酒类批发，食品等。	-	85%	-	85%
锦江(北方)管理有限公司	北京市朝阳区新 源南路 2 号	20,000	饭店管理，物业管 理及人员培训等	-	100%	-	100%

上述子公司与本集团于合并前后均受锦江国际控制。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(2) 非同一控制下的企业合并及其他方式取得的子公司：

	注册地	注册资本 (人民币千元)	业务性质及 经营范围	本公司持有权益比例		本公司表决权比例	
				直接	间接	直接	间接
上海闵行饭店有限公司	兰坪路 202 号	7,688	经营酒店及饮食	98%	2%	100%	-
上海锦江同乐餐饮管理有限 公司	浦东新区金桥路 999 号 207 室	10,000	餐饮管理，中西餐 饮，以及相关技术 咨询服务	-	51%	-	51%
上海饮食服务成套设备公司	西藏中路 200 号	2,051	饮食加工设备的销 售	100%	-	100%	-
上海新亚食品有限公司	沪闵路 724 号	1,415	面包、糕点、饼 干、速冻点心佳 肴、烤制家禽、附 设门市部	5%	95%	100%	-
上海新亚餐饮管理有限责任 公司	天目西路 285 号 417 室	2,000	各类餐饮管理、投 资和咨询服务等	90%	10%	100%	-
上海锦江国际餐饮投资管理 有限公司	天目西路 285 号	149,930	餐饮业开发管理、 国内贸易	90%	10%	100%	-
上海海仑宾馆有限公司	南京东路 505 号	62,626	客房、餐厅、商场 卡拉 OK、舞厅等	66.67%	-	66.67%	-
上海建国宾馆有限公司	漕溪北路 439 号	80,000	经营酒店及饮食	65%	-	65%	-

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

- (3) 2007 年 01 月 23 日，经本公司董事会批准，本公司决定与锦江酒店集团按原出资比例对上海锦江国际旅馆投资有限公司(“旅馆投资公司”，为本公司投资 20%的联营企业)增加投资。本公司以拥有的部分经济型酒店整体资产、股权及部分现金对旅馆投资公司增加投资。经济型酒店整体资产包括：北京锦亚酒店、沈阳锦亚饭店、常州锦亚饭店、长春分公司；经济型酒店股权包括：上海锦亚旅馆有限公司 95%的股权、天津锦江之星旅馆有限公司 50%的股权、青岛锦江之星旅馆有限公司 50%的股权。

本公司将上述整体资产、股权的评估值人民币 27,442 万元及现金人民币 58 万元对旅馆投资公司增加投资人民币 2.75 亿元。同时，锦江酒店集团按其原出资比例，以现金向旅馆投资公司增加投资人民币 11 亿元。

本次转让于 2007 年 06 月完成。

转让后，原纳入合并范围的北京锦亚酒店、沈阳锦亚饭店、常州锦亚饭店、长春分公司四家分公司及上海锦亚旅馆有限公司一家子公司不再纳入本集团合并范围。上述经济型酒店于 2007 年 01 月 01 日至 2007 年 06 月 30 日止期间的主要经营状况成果列示如下：

主要经营成果

2007 年 01 月 01 日至
2007 年 06 月 30 止期间

营业收入	20,707,842
营业利润	4,511,783
净利润	<u>3,184,869</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2008 年 06 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
现金	305,654	782,844
银行存款	562,043,599	676,522,807
其他货币资金	349,730	446,116
合计	<u>562,698,983</u>	<u>677,751,767</u>

货币资金中包括以下外币余额：

	2008 年 06 月 30 日			2007 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	150,403	6.8591	1,031,629	309,253	7.3046	2,258,969
港元	3,713	0.8792	3,264	23,432	0.9364	21,942
合计			<u>1,034,893</u>			<u>2,280,911</u>

(2) 应收账款及其他应收款

(a) 应收账款

	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2008 年 06 月 30 日
应收账款	41,402,776			50,633,989
减：坏账准备	(486,942)	-	-	(486,942)
合计	<u>40,915,834</u>			<u>50,147,047</u>

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2008 年 06 月 30 日			2007 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
一年以内	50,049,467	98.8%	(118,203)	40,392,352	97.5%	(118,203)
一到二年	312,978	0.6%	(265,487)	732,904	1.8%	(265,487)
二到三年	21,551	0.1%	(7,382)	27,527	0.1%	(7,382)
三年以上	249,993	0.5%	(95,870)	249,993	0.6%	(95,870)
合计	<u>50,633,989</u>	<u>100%</u>	<u>(486,942)</u>	<u>41,402,776</u>	<u>100%</u>	<u>(486,942)</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款及其他应收款(续)

(a) 应收账款(续)

应收账款按类别分析如下：

	2008 年 06 月 30 日				2007 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例	坏账准备	计提 比例	金额	占总额 比例	坏账准备	计提 比例
单项金额不重 大但组合风 险较大	6,182,278	12.2%	(309,718)	5.0%	6,818,886	16.5%	(309,718)	4.5%
其他	44,451,711	87.8%	(177,224)	0.4%	34,583,890	83.5%	(177,224)	0.5%
合计	<u>50,633,989</u>	<u>100%</u>	<u>(486,942)</u>	<u>1.0%</u>	<u>41,402,776</u>	<u>100%</u>	<u>(486,942)</u>	<u>1.2%</u>

于 2008 年 06 月 30 日和 2007 年 12 月 31 日，单项金额不重大但组合风险较大的应收账款系本集团下属锦江国际酒店管理有限公司应收非关联方酒店的管理费。

于 2008 年 06 月 30 日，应收账款中除应收锦江酒店集团下属分公司上海新锦江大酒店酒店管理费及销售酒店物品款人民币 1,617,658 元以外，无其他重大应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

2008 年 06 月 30 日应收账款前五名债务人欠款金额合计为人民币 7,894,408 元，账龄为一年以内，占应收账款总额的 16%。

于 2008 年 06 月 30 日，应收账款中应收关联方金额为人民币 17,203,459 元，占应收账款总额的 34%(2007 年 12 月 31 日：人民币 17,927,229 元； 43%)。

(b) 其他应收款

	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2008 年 06 月 30 日
其他应收款	33,136,357			20,898,863
减：坏账准备	<u>(1,040,303)</u>	-	-	<u>(1,040,303)</u>
合计	<u>32,096,054</u>			<u>19,868,560</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款及其他应收款(续)

(b) 其他应收款(续)

其他应收款及相应的坏账准备分析如下：

	2008 年 06 月 30 日			2007 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
一年以内	15,740,309	75.3%	-	27,977,803	84.4%	-
一到二年	414,157	2.0%	-	570,130	1.7%	-
二到三年	1,286,050	6.2%	-	1,130,077	3.4%	-
三年以上	3,458,347	16.5%	(1,040,303)	3,458,347	10.5%	(1,040,303)
合计	20,898,863	100%	(1,040,303)	33,136,357	100%	(1,040,303)

其他应收款按类别分析如下：

	2008 年 06 月 30 日				2007 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例	坏账准备	计提 比例	金额	占总额 比例	坏账准备	计提 比例
单项金额重								
大	3,000,000	14.4%	-	0.0%	15,816,505	47.7%	-	0.0%
其他	17,898,863	85.6%	(1,040,303)	5.8%	17,319,852	52.3%	(1,040,303)	6.0%
合计	20,898,863	100%	(1,040,303)	5.0%	33,136,357	100%	(1,040,303)	3.1%

于 2008 年 06 月 30 日，单项金额重大的其他应收款系本公司下属一子公司发放给本公司下属一联营企业的委托贷款。该委托贷款通过锦江国际集团财务有限责任公司办理，金额和期限分别为：第一笔计人民币 100 万元，2008 年 06 月 03 日至 2009 年 06 月 03 日；第二笔计人民币 200 万元，2008 年 06 月 11 日至 2009 年 06 月 11 日。两笔贷款的年利率均为 7.47%。该等贷款由本公司下属该联营企业主要用于其经营临时周转。

于 2007 年 12 月 31 日，单项金额重大的其他应收款系本集团应收从荷兰安申控股有限公司(“荷兰安申”)撤资款项。该款项已报经有关审批机构批准，并于 2008 年 03 月收回。

其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

2008 年 06 月 30 日其他应收款前五名债务人欠款金额合计为人民币 6,049,919 元，占其他应收款总额的 29% (2007 年 12 月 31 日：22,059,108 元；67%)。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款及其他应收款(续)

(b) 其他应收款(续)

其他应收款中包括以下外币余额：

	2008 年 06 月 30 日			2007 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
欧元	-	-	-	1,482,765	10.6669	15,816,505

(3) 预付款项

于 2008 年 06 月 30 日，预付款项中无重大预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 存货

	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2008 年 06 月 30 日
成本				
原材料	3,369,135			3,281,752
产成品	641,568			1,442,969
库存商品	2,359,224			2,824,977
周转材料	4,440,516			3,951,585
	<u>10,810,443</u>			<u>11,501,283</u>
减：存货跌价准备				
周转材料	-	-	-	-
合计	<u>10,810,443</u>			<u>11,501,283</u>

(5) 可供出售金融资产

被投资公司名称	股票代码	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2008 年 06 月 30 日	期末股数 (千股)
全聚德(注(a))	002186	59,030,000	-	(18,030,000)	41,000,000	1,000
长江证券(注(b))	000783	3,850,389,334	-	(1,991,615,392)	1,858,773,942	100,638
上电股份(注(c))	600627	12,490,200	-	(6,300,000)	6,190,200	180
同达创业(注(c))	600647	5,547,300	-	(2,349,600)	3,197,700	330
豫园商城(注(c))	600655	16,526,152	190,667	-	16,716,819	515
交通银行(注(c))	601328	12,517,868	-	(6,523,396)	5,994,472	801
合计		<u>3,956,500,854</u>	<u>190,667</u>	<u>(2,024,818,388)</u>	<u>1,931,873,133</u>	

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 可供出售金融资产(续)

注(a): 本集团原持有中国全聚德(集团)股份有限公司(证券简称“全聚德”)有限售条件的流通股, 2008 年 11 月 20 日解除限售。

注(b): 原石家庄炼化化工股份有限公司(一家于深圳证券交易所上市的公司) 吸收合并原长江证券有限责任公司的申请于 2007 年 12 月 05 日获得中国证券监督管理委员会核准, 并于其后更名为长江证券股份有限公司(“长江证券”)。于 2007 年 12 月 27 日, 吸收合并及股权分置改革方案实施完毕, 股票简称改为“长江证券”。于 2008 年 06 月 30 日, 本集团持有长江证券有限售条件的流通股 100,637,463 股, 占其总股本的 6.01%。上述股权于 2010 年 12 月 27 日解除限售。

注(c): 截至 2008 年 06 月 30 日止, 该等股票解除限售, 由原有限售条件流通股转为无限售条件的流通股。

根据财政部于 2007 年 11 月 16 日颁布的《企业会计准则解释第 1 号》和企业会计准则实施问题专家工作组于 2008 年 01 月 21 日发布的《企业会计准则实施问题专家工作组意见》的规定, 上述股票以于 2008 年 06 月最后一个交易日在上海证券交易所和深圳证券交易所的收盘价为公允价值列示。

(6) 长期股权投资

	2008 年 06 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
合营企业(a)	205,415,014	221,108,498
联营企业(b)	650,753,014	692,164,018
其他长期股权投资(c)	83,054,711	83,954,711
减: 长期股权投资减值准备(d)	(5,000,000)	(5,000,000)
合计	<u>934,222,739</u>	<u>992,227,227</u>

本集团不存在长期股权投资变现及收益汇回的重大限制。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(6) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	注册地	业务性质	注册资本	持股 比例	表决权 比例	2008 年 06 月 30 日		2008 年半年度	
						资产总额	负债总额	营业收入	净利润/(亏损)
上海锦江汤臣大酒店有限公司	浦东新区张扬路 777 号	客房、餐饮、娱乐、商场、商务中心等	2,434 万 美元	50%	50%	334,499,460	38,104,464	104,557,749	12,572,356
武汉锦江国际大酒店有限公司	武汉江汉路建设大道 707 号	住宿、会场服务、日用百货销售、办公用房出租、酒店投资、物业管理等	22,000 万 元人民币	50%	50%	446,761,824	332,326,792	20,991,449	(38,213,621)
上海锦江德尔互动有限公司	上海市张江高科技园区郭守敬路 498 号 14 幢	计算机软件、网络技术服务、商务咨询、旅游信息咨询、企业管理咨询	300 万 美元	50%	50%	10,950,325	11,947,857	6,973,820	(6,589,807)
合计						<u>792,211,609</u>	<u>382,379,113</u>	<u>132,523,018</u>	<u>(32,231,072)</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(6) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业 (续)

对合营企业投资列示如下：

	初始投资成本	2007 年 12 月 31 日	追加投资	按权益法调整的 净损益	本期转出	2008 年 06 月 30 日
上海锦江汤臣大酒店有限公司	121,174,226	142,065,792	-	6,131,706	-	148,197,498
武汉锦江国际大酒店有限公司	110,000,000	76,324,326	-	(19,106,810)	-	57,217,516
上海锦江德尔互动有限公司	12,114,623	2,718,380	-	(2,718,380)	-	-
合计		<u>221,108,498</u>	<u>-</u>	<u>(15,693,484)</u>	<u>-</u>	<u>205,415,014</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(6) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	注册地	业务性质	注册资本	持股 比例	表决权 比例	2008 年 06 月 30 日		2008 年半年度	
						资产总额	负债总额	营业收入	净利润
上海肯德基有限公司	上海市杨浦区双辽路 768 号	生产肯德基快餐	2701 万美元	49%	49%	638,253,183	316,781,963	1,023,857,236	83,708,012
上海扬子江大酒店有限公司	上海市延安西路 2099 号	旅客住宿、烟及配套的服务设施	530 万美元	40%	40%	203,452,223	78,635,115	126,914,436	24,191,031
上海中亚饭店	上海市梅园路 330 号	住宿餐饮、棋牌室等	180 万元人民币	45%	45%	71,171,680	56,698,615	19,128,938	(5,567,624)
上海新鹿餐饮发展有限公司	上海市北京东路 813 号	上海风味的菜肴兼营卡拉 ok 和舞厅	98 万美元	25%	25%	2,645,434	294,865	749,500	251,283
上海新亚富丽华餐饮股份有限公司	上海市淮海中路 808 号	餐饮业、厨房设备、日用化学品等	3500 万元人民币	41%	41%	55,278,012	11,662,111	29,438,254	500,488
上海吉野家快餐有限公司	上海市恒丰路 585 号	快餐、与相关商品的批发业务	730 万美元	40%	40%	36,592,453	4,653,467	20,878,661	(1,225,587)
上海静安面包房有限公司	上海市虹中路 699 号	销售食品，兼营连锁快餐食品、酒类及饮料	100 万美元	30%	30%	38,949,776	26,480,565	28,945,809	930,322
上海城大酒家有限公司	上海市长宁路 546 号	餐饮及食品外卖、技术及咨询服务	1500 万元人民币	33%	33%	19,668,307	27,568,705	5,461,803	(1,859,764)

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(6) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

	注册地	业务性质	注册资本	持股 比例	表决权 比例	2008 年 06 月 30 日		2008 年半年度	
						资产总额	负债总额	营业收入	净利润
锦江之星旅馆有限公司	上海市浦东新区浦建路 1121 号 101-103 室	客房、餐饮、商场、旅游、 烟酒销售、食品加工和分装 配销、饭店管理、咨询	179,71.2 万人民币	20%	20%	1,766,821,035	1,535,223,786	362,926,801	2,616,280
北京锦江国际旅行社有限公司	北京市东城区朝阳门内 大街 188 号 D 座 701 室	旅游业务、信息咨询、代理 险种、代售机票、火车票等	400 万人民币	20%	20%	14,714,336	11,149,442	28,267,307	(12,340)
上海锦江国际旅馆投资有限公司	上海市浦东新区浦建路 1121 号 104 室	对旅馆业的投资及咨询，宾 馆设备的销售	122,500 万人民币	20%	20%	1,707,907,539	40,540,863	54,588,408	24,346,511
上海锦江摩可婚庆礼仪服务有限公司 (注(a))	上海市茂名南路 59 号锦 江饭店贵宾楼西条底层	婚庆礼仪服务	300 万美元	40%	40%	-	-	-	-
上海锦江国际理诺士酒店管理学院	上海市延安西路 918 号	酒店和旅游业职业技能培训	500 万美元	50%	43%	19,067,743	9,584,584	6,598,902	(1,716,183)
上海新亚大家乐餐饮有限公司	上海市浦东新区金桥路 999 号 203 室	中西餐饮、食品和熟食加 工、饮品及相关小礼品销售	6,867 万人民币	50%	43%	68,894,229	25,978,725	100,085,982	(2,216,802)
合计						<u>4,643,415,950</u>	<u>2,145,252,806</u>	<u>1,807,842,037</u>	<u>123,945,627</u>

注(a)：上海锦江摩可婚庆礼仪服务有限公司董事会于 2007 年 03 月 21 日通过董事会决议，并于 2008 年 01 月 10 日完成公司工商登记注销程序。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(6) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

对联营企业投资列示如下：

	初始投资成本	2007 年 12 月 31 日	减少投资	按权益法调 整的净损益	宣告分派的现 金股利	其他权益变动	股权投资 差额摊销	2008 年 06 月 30 日
上海肯德基有限公司	97,977,250	196,452,109	-	41,008,929	(79,940,136)	-	-	157,520,902
上海扬子江大酒店有限公司	10,652,972	40,250,431	-	9,676,412	-	-	-	49,926,843
上海中亚饭店	11,288,562	7,438,749	-	(2,505,431)	-	-	-	4,933,318
上海新鹿餐饮发展有限公司	2,719,227	524,820	-	62,821	-	-	-	587,641
上海新亚富丽华餐饮股份有限公司	14,350,000	18,410,763	-	189,255	(717,500)	-	-	17,882,518
上海吉野家快餐有限公司	23,441,794	13,265,832	-	(490,235)	-	-	-	12,775,597
上海静安面包房有限公司	6,500,000	7,391,355	-	279,097	(1,676,053)	-	(171,162)	5,823,237
上海城大酒家有限公司	4,950,000	-	-	-	-	-	-	-
锦江之星旅馆有限公司	39,325,974	46,186,549	-	826,897	(5,319,032)	-	-	41,694,414
北京锦江国际旅行社有限公司	800,000	590,880	-	123,848	-	-	-	714,728
上海锦江国际旅馆投资有限公司	335,000,000	327,789,748	-	4,904,738	-	-	-	332,694,486
上海锦江摩可婚庆礼仪服务有限公司	9,931,800	5,641,386	(5,641,386)	-	-	-	-	-
上海锦江国际理诺士酒店管理学院	12,278,226	5,655,245	-	(913,665)	-	-	-	4,741,580
上海新亚大家乐餐饮有限公司	32,440,000	22,566,151	-	(1,108,401)	-	-	-	21,457,750
合计		<u>692,164,018</u>	<u>(5,641,386)</u>	<u>52,054,265</u>	<u>(87,652,721)</u>	<u>-</u>	<u>(171,162)</u>	<u>650,753,014</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(6) 长期股权投资(续)

(c) 其他长期股权投资

被投资公司名称	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少 注(a)	2008 年 06 月 30 日
湖北长欣投资发展有限责任公司	20,973,092	-	-	20,973,092
杭州肯德基有限公司	12,265,727	-	-	12,265,727
温州王朝大酒店有限公司	11,003,407	-	-	11,003,407
申银万国证券股份有限公司	10,000,000	-	-	10,000,000
上海商务中心股份有限公司	6,987,700	-	(900,000)	6,087,700
上海锦江国际酒店集团(香港)有限公司	2,516,710	-	-	2,516,710
无锡肯德基有限公司	2,067,999	-	-	2,067,999
苏州肯德基有限公司	2,067,777	-	-	2,067,777
上海临青宾馆有限公司	1,610,000	-	-	1,610,000
长江联合发展公司	700,000	-	-	700,000
其他	13,762,299	-	-	13,762,299
合计	<u>83,954,711</u>	<u>-</u>	<u>(900,000)</u>	<u>83,054,711</u>

注(a)： 本年减少系上海商务中心股份有限公司减资所致。

(d) 长期股权投资减值准备

	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2008 年 06 月 30 日
其他长期股权投资：				
申银万国证券股份有限公司	<u>(5,000,000)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(5,000,000)</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(7) 固定资产

	房屋及建筑物	设备	运输工具	固定资产装修	合计
原价					
2007 年 12 月 31 日	306,220,379	226,556,982	24,296,859	167,447,822	724,522,042
在建工程转入	-	3,585,933	-	7,765,591	11,351,524
本年其他增加	-	2,424,790	131,277	2,098,079	4,654,146
本年减少	-	(923,588)	(5,530)	-	(929,118)
本年转出	-	-	-	-	-
2008 年 06 月 30 日	<u>306,220,379</u>	<u>231,644,117</u>	<u>24,422,606</u>	<u>177,311,492</u>	<u>739,598,594</u>
累计折旧					
2007 年 12 月 31 日	(169,359,772)	(169,640,286)	(15,989,023)	(87,533,617)	(442,522,698)
本年计提	(5,184,345)	(5,791,263)	(882,643)	(11,342,550)	(23,200,801)
本年减少	-	809,452	4,977	-	814,429
本年转出	-	-	-	-	-
2008 年 06 月 30 日	<u>(174,544,117)</u>	<u>(174,622,097)</u>	<u>(16,866,689)</u>	<u>(98,876,167)</u>	<u>(464,909,070)</u>
减值准备					
2007 年 12 月 31 日	-	(2,110,756)	-	-	(2,110,756)
2008 年 06 月 30 日	-	(2,110,756)	-	-	(2,110,756)
净值					
2008 年 06 月 30 日	<u>131,676,262</u>	<u>54,911,264</u>	<u>7,555,917</u>	<u>78,435,325</u>	<u>272,578,768</u>
2007 年 12 月 31 日	<u>136,860,607</u>	<u>54,805,940</u>	<u>8,307,836</u>	<u>79,914,205</u>	<u>279,888,588</u>

注(a): 于 2008 年 06 月 30 日，本公司下属子公司以其净值约为人民币 10,741,204 元 (原价人民币 44,035,885 元)的房屋建筑物作为人民币 11,000,000 元的短期借款(附注七(12))的抵押物。

注(b): 2008 年半年度计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为：人民币 1,461,988 元、人民币 20,619,824 元及人民币 1,118,989 元(2007 年半年度：人民币 1,489,596 元、人民币 23,510,346 元及人民币 1,296,781 元)。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(8) 在建工程

工程名称	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少数	2008 年 06 月 30 日	资金 来源
新亚明珠大酒店装修工程	5,014,401	14,918,198	(3,517,933)	(16,414,666)	-	自筹资金
上海建国宾馆装修工程	883,274	2,087,508	(2,500,000)	(470,782)	-	自筹资金
新亚大酒店装修工程	2,620,183	2,983,750	(4,209,335)	-	1,394,598	自筹资金
新城饭店装修工程	131,007	1,427,636	(1,124,256)	(79,353)	355,034	自筹资金
南京饭店装修工程	-	984,112	-	(624,112)	360,000	自筹资金
其他	-	193,821	-	(170,981)	22,840	自筹资金
合计	8,648,865	22,595,025	(11,351,524)	(17,759,894)	2,132,472	

注：2008 年上半年度无资本化的借款费用。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(9) 无形资产

	原价	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	本年转出	本年摊销	2008 年 06 月 30 日	累计 摊销额
土地使用权	266,368,667	220,751,984	-	-	-	(3,333,359)	217,418,625	(48,950,042)
其他	1,961,155	103,145	-	-	-	(52,467)	50,678	(1,910,477)
合计	<u>268,329,822</u>	<u>220,855,129</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3,385,826)</u>	<u>217,469,303</u>	<u>(50,860,519)</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 商誉

	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2008 年 06 月 30 日
商誉	11,002,693			11,002,693
减：减值准备	-	-	-	-
合计	<u>11,002,693</u>			<u>11,002,693</u>

本集团商誉系以前年度以非同一控制下企业合并方式购买上海海仑宾馆有限公司额外 16.67% 股权所致。

本集团依据附注四(12、14)中列示的会计政策对商誉进行减值测试。截至 2008 年 06 月 30 日，本集团商誉无减值。

(11) 长期待摊费用

	2008 年 06 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良	26,225,917	11,931,949
其他	4,437,985	4,738,658
合计	<u>30,663,902</u>	<u>16,670,607</u>

(12) 短期借款

币种	2008 年 06 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
担保借款(注(a))		
一抵押 人民币	11,000,000	11,000,000
	-	-
合计	<u>11,000,000</u>	<u>11,000,000</u>

注(a)：银行抵押借款人民币 11,000,000 元(2007 年：人民币 11,000,000 元)系由净值人民币 10,741,204 元(原价为人民币 44,035,885 元)的房屋及建筑物(附注七(7))作为抵押物。

2008 年上半年度短期借款的加权平均年利率为 5.952%(2007 年：5.553%)。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(13) 应付账款、预收账款及其他应付款

于 2008 年 06 月 30 日，应付账款、预收账款及其他应付款中无应付或预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(14) 应付职工薪酬

	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2008 年 06 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	21,621,326	67,725,698	(74,326,996)	15,020,028
职工福利费	15,261,651	3,670,319	(4,093,554)	14,838,416
社会保险费	4,292,449	14,874,666	(16,958,047)	2,209,068
住房公积金	502,499	2,551,392	(2,052,072)	1,001,819
工会经费和职工教育经费	2,578,759	1,503,860	(1,063,823)	3,018,796
辞退福利	29,853,617	-	(830,517)	29,023,100
其他	5,371,946	279,193	(4,155,918)	1,495,221
合计	<u>79,482,247</u>	<u>90,605,128</u>	<u>(103,480,927)</u>	<u>66,606,448</u>

(15) 应交税费

	2008 年 06 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
应交企业所得税	17,585,784	29,939,342
应交营业税	6,569,213	7,424,118
应交城市维护建设税	467,091	563,037
应交增值税	269,349	160,282
应交房产税	358,260	24,155
其他	1,891,473	2,218,827
合计	<u>27,141,170</u>	<u>40,329,761</u>

(16) 长期借款

币种	2008 年 06 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
信用借款 人民币	<u>2,040,000</u>	<u>2,040,000</u>

于 2008 年 06 月 30 日，长期信用借款人民币 2,040,000 元系本集团一下属子公司向锦江国际集团财务有限责任公司借款，由本公司提供担保，利息每月支付一次，本金应于 2010 年 09 月 24 日偿还。

2008 年上半年度长期借款的加权平均年利率为 6.804%(2007 年：6.804%)。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和负债

(a) 递延所得税资产

	2008 年 06 月 30 日		2007 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	2,369,553	9,478,212	2,369,553	9,478,212
应付职工薪酬	7,255,775	29,023,100	7,463,404	29,853,617
合计	<u>9,625,328</u>	<u>38,501,312</u>	<u>9,832,957</u>	<u>39,331,829</u>

(b) 递延所得税负债

	2008 年 06 月 30 日		2007 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
公允价值变动	<u>444,895,932</u>	<u>1,779,583,728</u>	<u>951,052,862</u>	<u>3,804,211,449</u>

如本财务报表附注五所述，本公司及子公司适用的企业所得税率自 2008 年 01 月 01 日起根据新所得税法及其相关细则等的规定进行调整。由于计算递延所得税资产和递延所得税负债所使用的税率为预期收回该资产或清偿该负债期间按照税法规定适用的税率，因此，对于新所得税法颁布之日已确认并预计在 2008 年 01 月 01 日之后转回的递延所得税资产或递延所得税负债，本集团于 2008 年上半年度按照企业所得税基准税率 25% 对其账面余额进行了调整，人民币 207,629 元计入本期的所得税费用(附注七(28))。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(18) 股本

	2007 年 12 月 31 日	股权分置改革 注(a)	本年结转	2008 年 06 月 30 日
有限售条件股份				
国家持股	256,998,048	(30,162,037)	-	226,836,011
国有法人持股	2,315,676	-	-	2,315,676
有限售条件股份合计	259,313,724	(30,162,037)	-	229,151,687
无限售条件流通股				
人民币普通股	187,927,016	30,162,037	-	218,089,053
境内上市的外资股	156,000,000	-	-	156,000,000
无限售条件流通股合计	343,927,016	30,162,037	-	374,089,053
股份总额	603,240,740	-	-	603,240,740

1993 年 06 月，本公司以定向募集方式成立，股本总额为人民币 235,641,500 元。1994 年 12 月，本公司溢价发行 1 亿股面值每股人民币 1 元的境内上市外资股(B 股)，发行价为每股 0.35 美元，于 1994 年 12 月 15 日在上海证券交易所上市交易，股本总额增至人民币 335,641,500 元。

1996 年 09 月，本公司经中国证券管理监督委员会批准公开溢价发行 1,900 万股面值每股人民币 1 元的境内上市人民币普通股(A 股)，发行价为每股人民币 4.90 元，与 600 万股公司内部职工股一并于 1996 年 10 月 11 日在上海证券交易所上市交易，股本总额增至人民币 354,641,500 元。

1997 年 07 月，本公司向全体股东按 10: 2 的比例用资本公积金转增股本，股本总额增至人民币 425,569,800 元。

1998 年 07 月，本公司向全体股东按 10: 2 的比例派送红股，按 10: 1 的比例用资本公积金转增股本，股本总额增至人民币 553,240,740 元。

2001 年 01 月，本公司经中国证券监督管理委员会核准溢价增发 5,000 万股面值每股人民币 1 元的境内上市人民币普通股(A 股)，发行价为每股 10.80 元人民币，上述新增股份于 2001 年 01 月 19 日起在上海证券交易所分批上市。发行后总股本增至人民币 603,240,740 元。

本公司股权分置改革方案于 2006 年 01 月 23 日实施，有限售条件股份可上市交易的限售时间为 1 至 3 年不等；报告期内，本公司有限售条件流通股 30,162,037 股于 01 月 23 日可上市流通；截至 2008 年 06 月 30 日，尚余 229,151,687 股股份暂未实现流通。

所有 A 股及 B 股股份在重大方面均享有同等的地位，附带相同权力及利益。

注(a)：根据股权分置改革方案，本公司部分有限售条件股份于 2008 年 01 月 23 日上市流通。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(19) 资本公积

	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2008 年 06 月 30 日
股本溢价	605,917,945	-	-	605,917,945
其他资本公积				
可供出售金融资产公允价值变动	3,804,211,449	-	(2,024,627,721)	1,779,583,728
公允价值变动导致的递延所得税影响	(951,052,862)	506,156,930	-	(444,895,932)
按照权益法核算的被投资单位资本公积的变动	923,432	-	-	923,432
原制度资本公积转入	163,502,812	-	-	163,502,812
合计	<u>3,623,502,776</u>	<u>506,156,930</u>	<u>(2,024,627,721)</u>	<u>2,105,031,985</u>

(20) 盈余公积

	2007 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2008 年 06 月 30 日
法定盈余公积金	237,667,137	-	-	237,667,137
任意盈余公积金	180,681,288	-	-	180,681,288
合计	<u>418,348,425</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>418,348,425</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 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%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。任意盈余公积金经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

(21) 利润分配

根据于 2008 年 05 月 30 日召开的本公司股东大会审议批准的 2007 年度利润分配方案，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.35 元，按照 2007 年 12 月 31 日已发行股份 603,240,740 股计算，合计派发现金股利人民币 211,134,273 元。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(22) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益

	2008 年 06 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
上海建国宾馆有限公司	38,327,499	39,955,881
上海海仑宾馆有限公司	31,300,290	34,777,454
其他	1,313,230	2,075,307
合计	<u>70,941,019</u>	<u>76,808,642</u>

(23) 未分配利润

	2008 年半年度	2007 年半年度
上年年末未分配利润	328,373,072	218,370,603
会计政策变更(注(a))	-	51,314,980
本年年初未分配利润	-	269,685,583
加: 本年实现的净利润	164,547,316	132,558,443
本年出售子公司转回	-	333,656
减: 提取法定盈余公积	-	(2,499,616)
向股东分配上年度现金股利	(211,134,273)	(180,972,222)
年末未分配利润	<u>281,786,115</u>	<u>219,105,844</u>

注(a): 会计政策变更 51,314,980 元, 系根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业准则》第五条至第十九条的规定所进行的追溯调整。

(24) 营业收入和营业成本

	2008 年半年度	2007 年半年度
主营业务收入	393,028,944	401,182,948
其他业务收入	8,477,572	9,011,031
合计	<u>401,506,516</u>	<u>410,193,979</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2008 年半年度		2007 年半年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
酒店营运业务	253,590,869	(41,763,802)	268,865,314	(40,064,442)
酒店管理业务	47,777,752	(779,758)	45,599,423	(815,768)
食品及餐饮业务	9,380,777	(4,962,748)	4,814,172	(3,277,066)
物品供应业务	81,550,077	(77,759,938)	81,061,018	(76,729,054)
其他业务	729,469	(272,143)	843,021	(471,781)
合计	<u>393,028,944</u>	<u>(125,538,389)</u>	<u>401,182,948</u>	<u>(121,358,111)</u>

注：2007 年 06 月，本公司以拥有的部分经济型酒店整体资产、股权及部分现金对上海锦江国际旅馆投资有限公司增加投资。转让后，原纳入合并范围的该等经济型酒店已自 2007 年 07 月份起不再纳入本集团合并范围。该等经济型酒店 2007 年 01 至 06 月份期间的主营业务收入(酒店营运业务)为 20,707,842 元(附注六(3))。

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2008 年半年度		2007 年半年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租赁业务	8,255,568	(2,195,638)	8,733,897	(3,451,564)
其他业务	222,004	-	277,134	-
合计	<u>8,477,572</u>	<u>(2,195,638)</u>	<u>9,011,031</u>	<u>(3,451,564)</u>

(25) 财务收入

	2008 年半年度	2007 年半年度
利息收入	9,169,573	3,923,435
减：利息支出	(444,179)	(801,936)
汇兑收益/(损失)	543,303	50,014
其他	(2,696,936)	(2,519,824)
合计	<u>6,571,761</u>	<u>651,689</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(26) 投资收益

	2008 年半年度	2007 年半年度
可供出售金融资产收益(注(a))	-	25,955,801
按权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额	35,784,256	41,625,782
按成本法核算的被投资公司宣告发放的股利 (注(b))	86,310,988	26,126,295
其他	(69,660)	769,906
合计	<u>122,025,584</u>	<u>94,477,784</u>

注(a): 2007 年半年度可供出售金融资产收益系本集团本年度出售所持海泰发展和同达创业股票所得收益。

注(b): 2008 年半年度按成本法核算的被投资公司宣告发放的股利含本公司投资的长江证券股份有限公司宣告分派的 2007 年度股利 5,032 万元(2007 半年度: 无)。

(27) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	2008 年半年度	2007 年半年度
补贴收入	-	733,552
无需支付应付款	952,944	-
其他	224,463	172,393
合计	<u>1,177,407</u>	<u>905,945</u>

(b) 营业外支出

	2008 年半年度	2007 年半年度
处置固定资产损失	76,426	20,899
其他	17,004	88,555
合计	<u>93,430</u>	<u>109,454</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(28) 所得税费用

	2008 年半年度	2007 年半年度
当期所得税	18,347,266	21,812,768
递延所得税	207,629	(1,799,575)
合计	<u>18,554,895</u>	<u>20,013,193</u>

(29) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2008 年半年度	2007 年半年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	164,547,316	132,558,443
发行在外普通股的加权平均数	<u>603,240,740</u>	<u>603,240,740</u>
基本每股收益	<u>0.2728</u>	<u>0.2197</u>

(b) 稀释每股收益

本公司并不存在稀释性潜在普通股，故稀释每股收益等于基本每股收益。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(30) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2008 年半年度	2007 年半年度
净利润	174,109,693	140,049,568
加：固定资产折旧	23,200,801	26,296,723
无形资产摊销	3,385,826	4,417,098
长期待摊费用摊销	2,853,277	3,490,598
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失/(收益)	55,636	(4,884)
财务费用	444,179	801,936
投资收益	(122,025,584)	(94,477,784)
递延所得税资产减少/(增加)	207,629	(1,799,575)
存货的(增加)/减少	(690,840)	1,663,436
经营性应收项目的增加	(14,180,523)	(29,809,137)
经营性应付项目的减少	(26,609,764)	(9,707,213)
经营活动产生的现金流量净额	<u>40,750,330</u>	<u>40,920,766</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2008 年半年度	2007 年半年度
现金的年末余额	562,698,983	545,789,077
减：现金的年初余额	(677,751,767)	(660,297,814)
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>(115,052,784)</u>	<u>(114,508,737)</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(30) 现金流量表附注(续)

(c) 现金

	2008 年半年度	2007 年半年度
货币资金(附注七(1))	562,698,983	545,789,077
减：受到限制的存款	-	-
受到限制的其他货币资金	-	-
现金的年末余额	<u>562,698,983</u>	<u>545,789,077</u>

(d) 支付其他与经营活动有关的现金

	2008 年半年度	2007 年半年度
租赁费	3,920,040	5,599,304
支付酒店管理费	3,747,559	4,759,525
支付的银行手续费	2,696,693	2,481,303
其他	15,279,920	15,791,716
合计	<u>25,644,212</u>	<u>28,631,848</u>

(e) 支付的其他与投资活动有关的现金

现金流量表中支付其他与投资活动有关的现金主要包括：

	2008 年半年度	2007 年半年度
转让经济型酒店而减少的现金(附注六(3))	-	30,781,052
	<u>-</u>	<u>30,781,052</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部报告

(a) 2008 年半年度及 2008 年 06 月 30 日分部信息

	酒店营运	酒店管理	食品及餐饮	物品供应	其他	抵销	合计
营业收入	261,045,141	48,224,588	9,380,777	85,182,010	1,752,769	(4,078,769)	401,506,516
其中：对外交易收入	261,045,141	47,777,751	9,380,777	81,550,078	1,752,769	-	401,506,516
分部间交易收入	-	446,837	-	3,631,932	-	(4,078,769)	-
营业费用	(217,185,885)	(20,384,810)	(14,712,974)	(84,593,653)	(2,468,541)	4,078,769	(335,267,094)
分部业绩	43,859,256	27,839,778	(5,332,197)	588,357	(715,772)	-	66,239,422
对联营企业和合营企业的投资收益	(72,488)	-	39,878,641	-	(4,021,897)	-	35,784,256
股利收入（分配）	-	-	34,315,616	-	-	-	34,315,616
股利收入（未分配）(注(a))							51,995,372
未分配营业费用							(5,409,789)
利息收入- 净额							8,725,394
其他项目							(69,660)
营业利润							191,580,611

注(a)：股利收入（未分配）主要系本公司确认的长江证券、申银万国等公司股利收入。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部报告(续)

(a) 2008 年半年度及 2008 年 06 月 30 日分部信息(续)

	酒店营运	酒店管理	食品及餐饮	物品供应	其他	抵销	合计
分部资产	674,775,123	165,993,798	164,865,512	34,369,995	4,968,740	(655,588)	1,044,317,580
对联营企业和合营企业的投资	634,492,913	-	215,631,162	-	6,043,953	-	856,168,028
未分配资产							2,260,565,731
资产总额							<u>4,161,051,339</u>
分部负债	101,378,118	18,863,439	25,432,617	27,521,238	12,893,289	(655,588)	185,433,113
未分配负债							496,269,942
负债总额							<u>681,703,055</u>
折旧和摊销费用	26,974,602	573,599	1,702,683	158,728	30,292	-	29,439,904
资产减值损失	-	-	-	-	-	-	-
资本性支出	25,931,745	180,514	207,619	-	-	-	26,319,878

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部报告(续)

(b) 2007 年半年度及 2007 年 06 月 30 日分部信息

	酒店营运	酒店管理	食品及餐饮	物品供应	其他	抵销	合计
营业收入	275,403,769	45,981,194	4,814,172	87,046,067	3,146,321	(6,197,544)	410,193,979
其中：对外交易收入	275,403,769	45,599,423	4,814,172	81,230,294	3,146,321	-	410,193,979
分部间交易收入	-	381,771	-	5,815,773	-	(6,197,544)	-
营业费用	(226,415,807)	(21,116,595)	(11,843,838)	(85,551,308)	(3,781,405)	6,197,544	(342,511,409)
分部业绩	48,987,962	24,864,599	(7,029,666)	1,494,759	(635,084)	-	67,682,570
对联营企业和合营企业的投资收益	11,721,476	-	36,984,675	-	(7,080,369)	-	41,625,782
股利收入	-	-	25,890,230	-	-	-	25,890,230
未分配营业费用							(5,779,518)
利息收入-净额							3,121,499
可供出售金融资产收益							25,955,801
其他项目							769,906
营业利润							159,266,270

注：2007 年 06 月，本公司以拥有的部分经济型酒店整体资产、股权及部分现金对上海锦江国际旅馆投资有限公司增加投资。转让后，原纳入合并范围的北京锦亚酒店、沈阳锦亚饭店、常州锦亚饭店、长春分公司四家分公司及上海锦亚旅馆有限公司一家子公司，已自 2007 年 07 月份起不再纳入本集团合并范围。该等经济型酒店 2007 年 01 至 06 月份主营业务收入为 20,707,842 元(附注六(3))。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部报告(续)

(b) 2007 年半年度及 2007 年 06 月 30 日分部信息(续)

	酒店营运	酒店管理	食品及餐饮	物品供应	其他	抵销	合计
分部资产	641,786,540	137,182,246	116,244,471	34,970,044	4,389,179	(452,351)	934,120,129
对联营企业和合营企业的投资	651,716,478	-	204,899,999	-	18,560,800	-	875,177,277
未分配资产							563,966,571
资产总额							<u>2,373,263,977</u>
分部负债	105,863,100	24,744,332	22,391,066	26,100,390	11,304,624	(452,351)	189,951,161
未分配负债							70,528,202
负债总额							<u>260,479,363</u>
折旧和摊销费用	32,361,374	181,084	1,471,723	146,903	43,335	-	34,204,419
资产减值损失	-	-	-	-	-	-	-
资本性支出	15,902,740	86,798	3,943,594	-	-	-	19,933,132

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 母公司财务报表主要项目附注

(1) 应收账款及其他应收款

(a) 应收账款

	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2008 年 06 月 30 日
应收账款	3,109,991			3,972,295
减：坏账准备	(62,702)	-	-	(62,702)
合计	<u>3,047,289</u>			<u>3,909,593</u>

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2008 年 06 月 30 日			2007 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
一年以内	3,945,942	99.4%	(49,587)	3,083,638	99.2%	(49,587)
一到二年	9,370	0.2%	(5,733)	9,370	0.3%	(5,733)
二到三年	16,983	0.4%	(7,382)	16,983	0.5%	(7,382)
三年以上	-	-	-	-	-	-
合计	<u>3,972,295</u>	<u>100%</u>	<u>(62,702)</u>	<u>3,109,991</u>	<u>100%</u>	<u>(62,702)</u>

应收账款按类别分析如下：

	2008 年 06 月 30 日				2007 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例	坏账准备	计提 比例	金额	占总额 比例	坏账准备	计提 比例
其他	<u>3,972,295</u>	<u>100%</u>	<u>(62,702)</u>	<u>1.6%</u>	<u>3,109,991</u>	<u>100%</u>	<u>(62,702)</u>	<u>2.0%</u>

于 2008 年 06 月 30 日，应收账款中无重大应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

2008 年 06 月 30 日应收账款前五名债务人欠款金额合计为人民币 1,066,787 元，账龄为一年以内，占应收账款总额的 27%（2007 年 12 月 31 日：1,344,062 元；43%）。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 母公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款及其他应收款(续)

(b) 其他应收款

	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2008 年 06 月 30 日
其它应收款	35,971,791			19,058,578
减：坏账准备	(4,561,303)	-	-	(4,561,303)
合计	31,410,488			14,497,275

其他应收款及相应的坏账准备分析如下：

	2008 年 06 月 30 日			2007 年 12 月 31 日		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	8,415,801	44.1%	-	25,329,014	70.4%	-
一到二年	505,878	2.7%	-	7,547,878	21.0%	(3,521,000)
二到三年	8,142,600	42.7%	(3,521,000)	1,100,600	3.1%	-
三年以上	1,994,299	10.5%	(1,040,303)	1,994,299	5.5%	(1,040,303)
合计	19,058,578	100%	(4,561,303)	35,971,791	100%	(4,561,303)

其他应收款按类别分析如下：

	2008 年 06 月 30 日				2007 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大								
应收荷兰安								
申撤资款项	-	-	-	-	15,816,505	44.0%	-	-
应收子公司								
往来款	11,834,657	62.1%	(3,521,000)	29.8%	11,382,564	31.6%	(3,521,000)	30.9%
其他	7,223,921	37.9%	(1,040,303)	14.4%	8,772,722	24.4%	(1,040,303)	11.9%
合计	19,058,578	100%	(4,561,303)	23.9%	35,971,791	100%	(4,561,303)	12.7%

于 2008 年 06 月 30 日，应收款项中无重大应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

2008 年 06 月 30 日，其他应收款前五名债务人欠款金额合计为人民币 13,745,964 元，账龄为一年以内，占其他应收款总额的 72%（2007 年 12 月 31 日：29,113,603 元；81%）。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 母公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 长期股权投资

	2008 年 06 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
子公司(a)	358,043,650	358,043,650
合营企业	205,415,014	221,108,498
联营企业	605,240,117	637,053,168
其他长期股权投资	74,015,703	74,915,703
减：长期股权投资减值准备(b)	<u>(13,852,121)</u>	<u>(13,852,121)</u>
合计	<u>1,228,862,363</u>	<u>1,277,268,898</u>

(a) 子公司

	初始投资成本	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2008 年 06 月 30 日
上海闵行饭店有限公司	5,505,600	5,505,600	-	-	5,505,600
上海饮食服务成套设备公司	2,051,300	2,051,300	-	-	2,051,300
上海新亚食品有限公司	588,150	588,150	-	-	588,150
上海新亚餐饮管理有限责任公司	1,800,000	1,800,000	-	-	1,800,000
锦江国际酒店管理有限公司	131,997,090	131,997,090	-	-	131,997,090
上海锦江国际餐饮投资管理有限 公司	134,937,000	134,937,000	-	-	134,937,000
上海锦江国际管理学院	6,800,821	6,800,821	-	-	6,800,821
上海建国宾馆有限公司	19,780,724	19,780,724	-	-	19,780,724
上海海仑宾馆有限公司	<u>54,582,965</u>	<u>54,582,965</u>	-	-	<u>54,582,965</u>
合计	<u>358,043,650</u>	<u>358,043,650</u>	-	-	<u>358,043,650</u>

(b) 长期股权投资减值准备

	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2008 年 06 月 30 日
申银万国证券股份有限公司	(5,000,000)	-	-	(5,000,000)
上海饮食服务成套设备公司	(2,051,300)	-	-	(2,051,300)
上海锦江国际管理学院	<u>(6,800,821)</u>	-	-	<u>(6,800,821)</u>
合计	<u>(13,852,121)</u>	-	-	<u>(13,852,121)</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 母公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 营业收入和营业成本

	2008 年半年度	2007 年半年度
主营业务收入	72,031,620	91,409,196
其他业务收入	1,310,750	2,586,411
合计	<u>73,342,370</u>	<u>93,995,607</u>

注：2007 年 06 月，本公司以拥有的部分经济型酒店整体资产、股权及部分现金对上海锦江国际旅馆投资有限公司增加投资。转让后，原纳入母公司范围的该等经济型酒店已自 2007 年 07 月份起不再纳入母公司范围。该等经济型酒店 2007 年 01 至 06 月份期间的主营业务收入(酒店营运业务)为 15,025,457 元(附注六(3))。

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2008 年半年度		2007 年半年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
酒店营运业务				
客房	41,816,024	-	59,559,793	-
餐饮	23,240,419	(10,434,829)	24,107,921	(11,869,336)
其他	6,975,177	(4,473,378)	7,741,482	(4,826,623)
合计	<u>72,031,620</u>	<u>(14,908,207)</u>	<u>91,409,196</u>	<u>(16,695,959)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2008 年半年度		2007 年半年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租赁业务	1,260,696	(600,000)	2,514,763	(1,816,500)
其他业务	50,054	-	71,648	-
合计	<u>1,310,750</u>	<u>(600,000)</u>	<u>2,586,411</u>	<u>(1,816,500)</u>

(4) 投资收益

	2008 年半年度	2007 年半年度
可供出售金融资产收益	-	25,955,801
按权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额	37,893,617	45,668,794
按成本法核算的被投资公司宣告发放的股利	152,710,350	26,126,295
其他	-	(8,074)
合计	<u>190,603,967</u>	<u>97,742,816</u>

注：2007 年半年度可供出售金融资产收益系本公司本年度出售所持海泰发展和同达创业股票所得收益。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易

(1) 母公司和子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
锦江酒店集团	杨新东路 24 号 316-318 室	酒店投资和管理及其他

如附注一所述，锦江国际是本公司的最终控股公司。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2008 年 06 月 30 日
锦江酒店集团	4,565,000,000	-	-	4,565,000,000

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2007 年 12 月 31 日		2008 年 06 月 30 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
锦江酒店集团	50.31%	50.31%	50.31%	50.31%

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

	与本集团的关系
上海新亚大家乐餐饮有限公司	联营企业
上海扬子江大酒店有限公司(“扬子江”)	联营企业
上海锦江汤臣大酒店有限公司(“锦江汤臣”)	合营企业
上海锦江德尔互动有限公司(“锦江德尔”)	合营企业
武汉锦江国际大酒店有限公司	合营企业及锦江酒店集团下属子公司
锦江之星旅馆有限公司	联营企业及锦江酒店集团下属子公司
上海锦江国际旅馆投资有限公司	联营企业及锦江酒店集团下属子公司
上海临青宾馆有限公司	锦江酒店集团下属子公司
锦江国际集团财务有限责任公司(经批准的非银行金融机构,“财务公司”)	锦江酒店集团下属子公司
上海东锦江大酒店有限公司(“东锦江”)	锦江国际下属合营企业
上海锦江物业管理公司	锦江国际下属子公司
上海敬业房地产有限公司	锦江国际下属子公司

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

与本集团的关系

锦江酒店集团其他下属酒店服务类企业	锦江酒店集团下属子公司及合营企业
(a) 上海锦江饭店有限公司	
(b) 上海和平饭店有限公司	
(c) 上海国际饭店有限公司	
(d) 上海龙柏饭店有限公司	
(e) 上海锦江金门大酒店有限公司	
(f) 上海锦江达华宾馆有限公司	
(g) 锦江青年会宾馆有限公司	
(h) 昆明锦江大酒店有限公司	
(i) 上海银河宾馆有限公司	
(j) 上海市上海宾馆有限公司	
(k) 上海金沙江大酒店有限公司	
(l) 上海新苑宾馆	
(m) 上海华亭宾馆有限公司	
(n) 北京昆仑饭店有限公司	
(o) 上海虹桥宾馆有限公司	
(p) 上海南华亭酒店有限公司	
(q) 上海白玉兰宾馆有限公司	
(r) 上海新亚广场长城酒店有限公司	

(3) 重大关联交易

(a) 定价政策

本集团与关联方的转移价格参照市场价格或双方协商确定。

(b) 本集团向若干关联方销售货物，重大应收关联方余额及交易额列示如下：

	2008年06月30日	2007年12月31日
应收东锦江、锦江酒店集团及其下属酒店服务类企业	14,016,210	14,481,383
(预收)/应收扬子江、锦江汤臣	(864,191)	(82,125)
合计	<u>13,152,019</u>	<u>14,399,258</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(3) 重大关联交易(续)

(b) 本集团向若干关联方销售货物，重大应收关联方余额及交易额列示如下(续):

	2008 年半年度	2007 年半年度
向东锦江、锦江酒店集团及其下属酒店服务类企业销售酒店物品	57,782,666	66,924,626
向扬子江、锦江汤臣销售酒店物品	2,994,624	3,211,653
	<u>60,777,290</u>	<u>70,136,279</u>

2008 年半年度上述关联方交易占同类交易的比例为 75%(2007 年半年度: 87%)。

(c) 本集团将部分结算资金或闲置资金存入财务公司，余额及交易额列示如下:

	2008 年 06 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
财务公司	<u>364,911,618</u>	<u>500,159,694</u>
	2008 年半年度	2007 年半年度
年内累计存入财务公司的存款资金及利息	<u>664,983,731</u>	<u>371,485,138</u>

上述存入资金的年利率为 0.72%-4.14%(2007 年: 0.72%-4.14%)。

(d) 本集团向财务公司借款，余额及交易额列示如下:

长期信用借款	2008 年 06 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
财务公司	<u>2,040,000</u>	<u>2,040,000</u>
	2008 年半年度	2007 年半年度
年内累计借入财务公司的长期借款资金	<u>-</u>	<u>-</u>

截至 2008 年 06 月 30 日，上述长期借款由本集团一下属子公司借入，并由本公司提供担保，其年利率为 6.804% (2007 年: 6.804%)。

(e) 租赁收入

	2008 年半年度	2007 年半年度
租赁给上海临青宾馆有限公司	-	1,200,000
租赁给上海新亚大家乐餐饮有限公司	600,000	600,000
合计	<u>600,000</u>	<u>1,800,000</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(3) 重大关联交易(续)

(f) 酒店管理服务

本集团向若干关联方提供酒店管理服务，余额及交易额列示如下：

	2008 年 06 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
应收锦江酒店集团及其下属酒店服务类企业	4,051,440	3,527,971
	2008 年半年度	2007 年半年度
向锦江酒店集团及其下属酒店服务类企业收取酒店管理费	23,267,930	25,366,613

2008 年半年度上述关联方交易占同类交易的比例为 49% (2007 年半年度：56%)。

(g) 租赁支出

	2008 年半年度	2007 年半年度
向上海锦江饭店有限公司租赁	1,387,881	1,351,256
向锦江物业管理公司租赁	616,232	580,438
向上海敬业房地产有限公司租赁	6,000	262,600
向锦江国际租赁	288,000	288,000
向武汉锦江国际大酒店有限公司租赁	274,297	1,750
合计	2,572,410	2,484,044

(h) 委托贷款

	2008 年半年度	2007 年半年度
上海中亚饭店	3,000,000	-
合计	3,000,000	-

委托贷款系本公司下属一子公司发放给本公司下属一联营企业的委托贷款。该委托贷款通过锦江国际集团财务有限责任公司办理，金额和期限分别为：第一笔计人民币 100 万元，2008 年 06 月 03 日至 2009 年 06 月 03 日；第二笔计人民币 200 万元，2008 年 06 月 11 日至 2009 年 06 月 11 日。两笔贷款的年利率均为 7.47%。该等贷款由本公司下属该联营企业主要用于其经营临时周转。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(3) 重大关联交易(续)

- (i) 本集团 2008 年半年度向锦江之星旅馆有限公司支付管理费人民币 544,142 元(2007 年半年度：人民币 1,336,250 元)。
- (j) 本集团 2008 年半年度向锦江德尔支付服务费人民币 4,133,359 元(2007 年半年度：人民币 4,866,620 元)。

十一 承诺事项

经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤消的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

	2008 年 06 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
一年以内	7,558,182	8,155,868
一年至二年以内	7,292,416	6,680,144
二年至三年以内	7,292,416	6,810,304
三年以上	65,701,520	69,107,006
合计	<u>87,844,534</u>	<u>90,753,322</u>

十二 资产负债表日后事项

可供出售金融资产

由于相关证券市场的波动，本集团持有的可供出售金融资产的公允价值在资产负债表日后大幅下降。以 2008 年 08 月 25 日收盘价为公允价值计算，本集团于 2008 年 06 月 30 日持有的可供出售金融资产的公允价值减少人民币 5.0 亿元。在扣除因公允价值变动导致的递延所得税影响后，本集团股东权益减少人民币 3.8 亿元。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 扣除非经常性损益后的净利润

	2008 年半年度	2007 年半年度
归属于本公司股东的净利润	164,547,316	132,558,443
减：处置长期股权投资收益	-	(25,955,801)
政府补贴	-	(733,552)
委托投资收益	(6,849)	-
其他营业外收支净额	(1,083,977)	(62,939)
非经常性损益的所得税影响数	272,707	4,012,844
扣除非经常性损益后归属于本公司股东的净利润	<u>163,729,197</u>	<u>109,818,995</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据《公开发行证券公司信息披露规范问答第 01 号-非经常性损益》的规定，非经常性损益是指公司发生的与经营业务无直接关系，以及虽与经营业务相关，但由于其性质、金额或发生频率，影响了正常反映公司经营、盈利能力的各项交易、事项产生的损益。