

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

2009 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情况	6
五、董事会报告	6
六、重要事项	13
七、中期财务报表（未经审计）	20
八、备查文件目录	32

一、重要提示

- (一) 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。
- (二) 公司全体董事出席董事会会议。
- (三) 公司本半年度财务报表未经审计。
- (四) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。
- (五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。
- (六) 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。
- (七) 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	4,141,860,738	3,221,950,408	28.55
归属于上市公司股东的所有者 权益(或股东权益)	3,398,416,684	2,751,115,084	23.53
每股净资产(元)	5.6336	4.5606	23.53
	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	219,227,404	191,580,611	14.43
利润总额	223,804,171	192,664,588	16.16
归属于上市公司股东的净利润	184,372,857	164,547,316	12.05
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	79,156,311	163,774,293	-51.67
基本每股收益(元)	0.3056	0.2728	12.05
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元)	0.1312	0.2715	-51.67
稀释每股收益(元)	0.3056	0.2728	12.05
净资产收益率(%)	5.43	4.83	增加0.6个百分点
经营活动产生的现金流量净额	12,719,358	40,750,330	-68.79
每股经营活动产生的现金流量 净额(元)	0.0211	0.0676	-68.79

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
非流动资产处置损益	132,407,671
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合 国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,937,875
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	285,582
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	638,892
少数股东权益影响额	-234,093
所得税影响额	-31,819,381
合计	105,216,546

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	226,836,011	37.603				-226,836,011	-226,836,011	0	
2、国有法人持股	2,315,676	0.384				-2,315,676	-2,315,676	0	
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	229,151,687	37.987				-229,151,687	-229,151,687	0	
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	218,089,053	36.153				+229,151,687	+229,151,687	447,240,740	74.140
2、境内上市的外资股	156,000,000	25.860						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	374,089,053	62.013				+229,151,687	+229,151,687	603,240,740	100.00
三、股份总数	603,240,740	100.00				0	0	603,240,740	100.00

股份变动的情况：

2009年1月23日，公司有限售条件的流通股229,151,687股获准上市流通。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	73,711 户（其中：A 股股东 41,845 户，B 股股东 31,866 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	50.32	303,533,935	0	0	无
双钱集团股份有限公司	国有法人	1.42	8,541,951	0	0	无
UBS Warburg Custody Pte Ltd.	境外法人	0.76	4,569,761	4,569,761	0	未知
海富通股票证券投资基金	其他	0.60	3,599,642	3,599,642	0	无
华商领先企业混合型证券投资基金	其他	0.55	3,299,951	3,299,951	0	无
海富通领先成长股票型证券投资基金	其他	0.38	2,313,909	2,313,909	0	无
THE GREAT EASTERN LIFE ASSURANCE COMPANY LIMITED	境外法人	0.38	2,284,000	0	0	未知
HSBC FS, HTSG A/C 9006G A/C 11-01960	境外法人	0.36	2,147,398	0	0	未知
FORTIS BANK SA/NV	其他	0.34	2,024,951	2,024,951	0	无
博时平衡配置混合型证券投资基金	其他	0.33	2,000,000	2,000,000	0	无
INVESTCO FUNDS SICAV	境外法人	0.33	2,000,000	500,000	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的数量		股份种类			
上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司	303,533,935		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			
UBS Warburg Custody Pte Ltd.	4,569,761		境内上市外资股			
海富通股票证券投资基金	3,599,642		人民币普通股			
华商领先企业混合型证券投资基金	3,299,951		人民币普通股			
海富通领先成长股票型证券投资基金	2,313,909		人民币普通股			
THE GREAT EASTERN LIFE ASSURANCE COMPANY LIMITED	2,284,000		境内上市外资股			
HSBC FS, HTSG A/C 9006G A/C 11-01960	2,147,398		境内上市外资股			
FORTIS BANK SA/NV	2,024,951		人民币普通股			
博时平衡配置混合型证券投资基金	2,000,000		人民币普通股			

INVESCO FUNDS SICAV	2,000,000	境内上市外资股
上述股东关联关系或一致行动的说明	海富通股票证券投资基金和海富通领先成长股票型证券投资基金均为海富通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。	

2、控股股东及实际控制人变更情况

本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情况

(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、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

2009年5月26日，公司2008年度股东大会选举俞敏亮、沈懋兴、杨卫民、张宝华、陈灏、徐祖荣、朱卫娅、孙平、卢正刚、薛建民、张广生（独立董事）、陆雄文（独立董事）、徐建新（独立董事）、李扣庆（独立董事）、李志强（独立董事）为公司第六届董事会董事。

2009年5月26日，公司2008年度股东大会选举王行泽、黎敏幼、康鸣、周怡为公司第六届监事会监事。经公司职工民主程序产生的职工代表监事为王志成、戴春年。

2009年5月26日，公司第六届董事会第一次会议选举俞敏亮为公司第六届董事会董事长，沈懋兴、杨卫民、张宝华为副董事长。聘任陈灏为公司首席执行官兼公司财务负责人；聘任朱卫娅、孙平、卢正刚、张兴国为公司副总裁；聘任胡翥为公司董事会秘书。

2009年5月26日，公司第六届监事会第一次会议选举王行泽为公司第六届监事会监事长。

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，受罕见的全球经济危机和甲型H1N1流感疫情的影响，随着世界经济增长明显减缓和居民旅游消费预期下降等，我国旅游业包括酒店业面临着空前严峻的挑战。公司按照年度经营计划及其应对措施，努力克服各种困难，继续稳步发展优势产业和主营业务，同时积极进行资产运作，总体上取得了良好的业绩。

报告期内，公司实现营业收入35,681万元，同比下降11.1%；完成全年预计营业收入的44.6%，完成程度低于上年同期5个百分点。实现营业利润21,923万元，同比增长14.4%；实现利润总额22,380万元，同比增长16.2%；实现归属于母公司所有者的净利润18,437万元，同比增长12.1%。

在酒店投资营运方面

公司持股满20%的上海四家高星级酒店上半年客房平均出租率51.1%，比上年同期减少21.6个百分点；平均房价864元，同比下降17.3%。公司持股满20%的上海五家低星级酒店上半年平均出租率53.1%，

比上年同期减少 8.0 个百分点；平均房价 293 元，同比下降 5.8%。上海旅游部门相关信息显示：上海星级酒店 2009 年 1 至 6 月份客房出租率平均为 46.9%，比上年同期减少 9.7 个百分点；平均房价比上年同期减少 15.9%。其中五星级酒店客房出租率平均为 48.8%，比上年同期减少 14.1 个百分点；平均房价减少 21.46%。四星级酒店客房出租率平均为 46.7%，比上年同期减少 10.7 个百分点；平均房价减少 20.2%。

公司持股 50%的武汉锦江大酒店上半年客房平均出租率 36.5%，比上年同期增加 7.1 个百分点；平均房价 585 元，比上年同期减少 12.6%；RevPAR（每间可供出租房日均收入）213.5 元，比上年同期增加 8.6%。

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 390 家（其中 11 家为百时品牌连锁店），客房数超过 5.1 万间。

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，比第一季度末增加 1 家；客房数超过 2.9 万间，与第一季度末基本持平。受锦江国际集团以外第三方委托管理的酒店达到 71 家。实现管理业务收入 3,894 万元，比上年同期减少 18.5%。

在报告期内，公司密切关注国际金融危机对管理酒店的影响，强化支持，做好与业主关系的维护；指导成员酒店做好增收节支、风险控制等工作，报告期内续签 5 个管理项目，新签 1 个管理项目，终止 2 个管理项目，新开业 3 家管理项目。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 4 万间夜，同比下降 26%；来自国际 IDS 和 GDS 客源占 57%；公司品牌网络占 9%。

报告期内，公司下属锦江国际酒店管理有限公司在“第四届中国酒店星光奖”评选中，荣获“中国最佳本土酒店管理集团”称号；荣获由美国《HOTELS》中文版颁布发的“2009 中国年度酒店奖酒店管理集团 10 强”奖；在 2009 年中国饭店业年会暨第 9 届中国饭店论坛上荣获“中国酒店金马奖—最受业主欢迎酒店管理公司”奖。

在连锁餐饮投资方面

公司持股 42%的上海肯德基有限公司上半年实现营业收入 100,244 万元，同比减少 2.1%；餐厅总数为 235 家。公司持股 75%的上海新亚大家乐餐饮有限公司上半年实现营业收入 8,488 万元，扣除大家乐 6 家门店转让因素，同比减少 9.0%；“新亚大包”餐厅数为 58 家。公司持股 42.815%的上海吉野家快餐有限公司上半年实现营业收入 3,424 万元，同比增长 64.0%；餐厅数为 22 家。公司持股 30%的上海静安面包房上半年实现营业收入 2,826 万元，同比减少 2.4%；门店数为 71 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 828 万元，同比减少 2.3%；“锦庐”餐厅数为 2 家。

社会责任履行

报告期内，积极推进节能技术应用，有序推进绿色饭店创建工作。在上海地区继公司管理或投资的 8 家酒店于 2008 年度分别被评为金叶级或银叶级绿色旅游饭店后，公司管理的新苑宾馆、达华宾馆、南华亭酒店、九龙宾馆和公司投资并管理的东亚饭店等 5 家酒店又被评为银叶级绿色旅游饭店。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	主营业务利润率比上年增减 (%)
酒店营运业务	198,973,044	35,894,523	81.96	-21.54	-14.05	-1.57
酒店管理业务	38,939,527	860,401	97.79	-18.50	10.34	-0.58
餐饮与食品业务	63,970,735	21,776,678	65.96	581.93	338.80	18.86
物品供应业务	46,126,321	44,096,377	4.40	-43.44	-43.29	-0.24
其他业务	651,078	286,370	56.02	-10.75	5.23	-6.68

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 4,474 万元。

说明:餐饮与食品业务同比增幅较大,主要系本公司于 2009 年 3 月份将新亚大家乐列入合并财务报表范围。至报告期末,其主营业务收入为 54,460,366 元,占餐饮与食品业务的 85%;主营业务成本为 16,346,626 元,占餐饮与食品业务的 75%。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
上海	320,729,933	-7.06
其他	27,930,772	-41.73
合计	348,660,705	-11.29

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	16,868	8,859	1,688
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	29,093	6,779	-740
上海扬子江大酒店有限公司	经营酒店及餐饮	40%	530 万美元	9,830	7,487	121
武汉锦江国际大酒店有限公司	经营酒店及餐饮	50%	22,000	6,046	2,286	-2,609
上海海仑宾馆有限公司	经营酒店及餐饮	66.67%	6,263	8,502	6,769	317

上海建国宾馆有限公司	经营酒店及餐饮	65%	8,000	10,327	5,846	401
上海新亚食品有限公司	生产月饼及冷冻食品	100%	142	-94	67	-315
上海肯德基有限公司	西式快餐	42%	2,701 万美元	31,860	100,244	8,081
上海新亚大家乐餐饮有限公司	中西餐饮	75%	6,867	4,414	8,488	-401
上海新亚富丽华餐饮股份有限公司	中式餐饮	41%	3,500	4,458	3,424	56
上海吉野家快餐有限公司	日式快餐	42.815%	730 万美元	2,454	3,424	-530
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	1,260	2,826	50
杭州肯德基有限公司	西式快餐	8%	2,150 万美元	47,403	134,236	14,990
无锡肯德基有限公司	西式快餐	8%	310 万美元	6,032	33,755	3,107
苏州肯德基有限公司	西式快餐	8%	310 万美元	8,593	49,981	4,882
上海锦江同乐餐饮管理有限公司	中西餐饮	51%	1,000	-1	828	-119
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	23,274	45,274	208
上海锦江国际旅馆投资有限公司	旅馆业的投资	20%	122,500	171,979	5,889	2,408
上海锦江国际管理专修学院	教育培训	100%	340	-584	61	-128
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	87	115	41

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：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	8,081	3,777	20.5
杭州肯德基有限公司	西式快餐	14,990	2,322	12.6

5、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

本公司下属子公司上海锦江国际餐饮投资管理有限公司（“餐饮投资公司”）于 2009 年 3 月初完成对上海新亚大家乐餐饮有限公司（“新亚大家乐”）25% 股权的受让。该股权受让完成后，餐饮投资公司所持新亚大家乐股权变更为 75%。本公司于 2009 年 3 月份将新亚大家乐列入合并财务报表范围。

6、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内公司获得投资收益 20,384 万元，比上年同期增加 8,182 万元；投资收益占利润总额的比重为 91%，比上年同期增加 28 个百分点。主要是报告期内获得部分股权转让收益：

(1) 本公司于 2009 年 3 月 26 日第五届董事会第三十一次会议审议并通过了关于上海肯德基延长经营期限及转让股权的议案。经董事会研究决定，同意上海肯德基延长经营期限十年，并以资产评估值为基础在上海联合产权交易所挂牌转让 7% 股权，转让完成后，本公司所持上海肯德基股权变更为 42%。报告期内，本公司已转让所持有的上海肯德基 7% 股权，并于报告期确认投资收益人民币 62,931,606 元。

(2) 本公司于 2009 年 3 月 26 日与亨瑞（上海）投资控股有限公司、上海申凯投资有限公司共同签署了《上海中亚饭店 45% 产权转让合同》。报告期内，本公司已转让所持有的上海中亚饭店股权，并于报告期确认部分投资收益人民币 69,476,065 元。

7、公司在经营中出现的问题与困难

随着全球经济危机及今年甲型 H1N1 流感的影响，我国旅游业已经并将面临更为严峻的挑战。由于对公司利润贡献较大的高星级酒店受境外客人大幅减少的影响甚于低星级酒店，公司投资或管理的高星级酒店业绩可能继续下降或增速明显减缓。

8、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	2009 年 06 月 30 日	2008 年 12 月 31 日	变动	
			金额	%
应收票据	0.2	2	-1.8	-91
应收股利	6,316	277	+6,039	+2,178
其他应收款	3,444	2,657	+787	+30
可供出售金融资产	180,352	90,921	+89,431	+98
在建工程	59	699	-640	-92
短期借款	0	550	-550	-100
应交税费	4,115	1,847	+2,268	+123
应付股利	1,070	18	+1,052	+5,774
其他应付款	7,433	3,310	+4,123	+125
递延所得税负债	40,504	18,111	+22,393	+124
资本公积	201,315	133,909	+67,406	+50

变动原因分析：

1) 应收票据

期末 0.2 万元，期初 2 万元，下降 91%，主要系本公司下属一子公司收回货款所致。

2) 应收股利

期末 6,316 万元，期初 277 万元，上升约 22 倍，主要系本公司确认应向上海肯德基有限公司、锦江之星旅馆有限公司，杭州肯德基有限公司和无锡肯德基有限公司等被投资单位收取的现金股利所致。

3) 其他应收款

期末 3,444 万元，期初 2,657 万元，上升 30%，主要系公司于 2009 年 3 月将上海新亚大家乐餐饮有限公司纳入公司合并财务报表范围，以及应收上海肯德基股权转让款所致。

4) 可供出售金融资产

期末 180,352 万元，期初 90,921 万元，上升 98%，主要系本公司于报告期末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。

5) 在建工程

期末 59 万元，期初 699 万元，下降 92%，主要系本公司下属子公司出让修缮改造工程所致。

6) 短期借款

期末 0 万元，期初 550 万元，下降 100%，主要系本公司一下属子公司归还借款所致。

7) 应交税费

期末 4,115 万元，期初 1,847 万元，上升 123%，主要系本公司计提出让上海中亚饭店股权以及上海肯德基有限公司股权应交税金所致。

8) 应付股利

期末 1,070 万元，期初 18 万元，上升约 58 倍，主要系本公司下属子公司计提应付少数股东现金股利所致。

9) 其他应付款

期末 7,433 万元，期初 3,310 万元，上升 125%，主要系本公司下属一子公司应付受让上海新亚大家乐餐饮有限公司 25% 股权价款；公司于 2009 年 3 月将上海新亚大家乐餐饮有限公司纳入公司合并财务报表范围以及应付出让上海中亚饭店股权后续相关费用等所致。

10) 递延所得税负债

期末 40,504 万元，期初 18,111 万元，上升 124%，主要系本公司于报告期末持有的长江证券等可供出售金融资产公允价值发生变动，致其递延所得税负债发生相应变动所致。

11) 资本公积

期末 201,315 万元，期初 133,909 万元，上升 50%，主要系本公司于报告期末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	01 月 01 日至 06 月 30 日		变动	
	2009 年	2008 年	金额	%
投资收益	20,384	12,203	+8,181	+67
营业外收入	485	118	+367	+312
营业外支出	28	9	+19	+197
所得税费用	3,781	1,855	+1,926	+104
少数股东损益	162	956	-794	-83

变动原因分析:

1) 投资收益

本期 20,384 万元,上年同期为 12,203 万元,上升 67%,主要系本公司确认出让上海中亚饭店股权以及上海肯德基有限公司 7% 股权部分收益等所致。

2) 营业外收入

本期 485 万元,上年同期为 118 万元,上升约 3 倍,主要系本公司及下属子公司收到财政扶持补贴款所致。

4) 营业外支出

本期 28 万元,上年同期为 9 万元,上升约 2 倍,主要系本公司下属子公司资产报废所致。

5) 所得税费用

本期 3,781 万元,上年同期为 1,855 万元,上升 104%,主要系本公司计提出让上海中亚饭店股权以及上海肯德基有限公司 7% 股权应交税金所致。

6) 少数股东损益

本期 162 万元,上年同期为 956 万元,下降 83% 万元,主要系本公司下属控股子公司利润下降所致。

(3) 现金流量变动的情况及原因

单位:万元 币种:人民币

项目	01 月 01 日至 06 月 30 日		同比变动	
	2009 年	2008 年	金额	%
经营活动产生的现金流量净额	1,272	4,075	-2,803	-69
投资活动产生的现金流量净额	26,712	7,714	+18,998	+246
筹资活动产生的现金流量净额	-21,843	-23,294	+1,451	不适用

变动原因分析:

1) 报告期内经营活动产生的现金流量净额 1,272 万元,比上年同期减少 2,803 万元,主要系本公司下属分、子公司营业收入减少所致。

2) 报告期内投资活动产生的现金流量净额 26,712 万元,比上年同期增加 18,998 万元,主要系报告期

内本公司收到出让上海中亚饭店股权以及上海肯德基有限公司 7% 股权部分款项所致。

3) 报告期内筹资活动产生的现金流量净额-21,843 万元,比上年同期增加 1,451 万元,主要系报告期内子公司支付少数股东股利下降以及上海锦江同乐餐饮管理有限公司增加注册资本收到现金增加等所致。(上海锦江同乐餐饮管理有限公司于报告期收到双方股东增资款,其中:上海锦江国际餐饮投资管理有限公司出资 255 万元;新加坡同乐(中国)控股私人有限公司出资 245 万元。本次增资后,上海锦江同乐餐饮管理有限公司注册资本为人民币 1,500 万元。)

(三) 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

1) 1 月,本公司下属子公司上海锦江国际餐饮投资管理有限公司出资 255 万元人民币,增加对上海锦江同乐餐饮管理有限公司的投资。

2) 3 月,本公司下属子公司上海锦江国际餐饮投资管理有限公司出资 100 万元人民币,成立上海玖丽商贸有限公司。

3) 5 月,本公司下属子公司上海锦江国际餐饮投资管理有限公司出资 604,492 元人民币收购三井物产(中国)有限公司所持上海吉野家快餐有限公司 2.815% 股权。

(四) 公司财务状况、经营成果分析

公司本年度拟订的经营计划:全年预计实现营业收入 80,000 万元人民币,报告期实际完成 35,681 万元,完成年度计划的 44.6%。完成程度低于上年同期 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,继续完善公司法人治理结构,健全治理机制和各项规章制度,强化规范运作和信息披露。

报告期内,开展了内部规范运作及制度管理自查自纠工作,根据五部委制定的《企业内部控制基本规范》要求,成立了公司内部控制工作领导小组,并聘请了内控管理咨询机构,开展内部控制培训及内部控制设计有效性模拟审计服务。

报告期内,根据中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》的要求,公司及时修改了《公司章程》,进一步明确了公司现金分红政策;同时,根据监管部门的相关规定要求,公司修订并完善了《独立董事年报工作制度》、《董事会审计委员会年报工作规程》,使公司治理制度得到进一步完善。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经公司 2008 年度股东大会批准的利润分配方案为：以 2008 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 2008 年度股东大会决议公告刊登于 2009 年 5 月 27 日《上海证券报》和《大公报》。

公司 2008 年度分红派息实施公告刊登于 2008 年 6 月 9 日《上海证券报》和《大公报》：A 股股权登记日为 2009 年 6 月 12 日；B 股最后交易日为 2009 年 6 月 12 日，股权登记日为 2009 年 6 月 17 日；除息日为 2009 年 6 月 15 日；红利发放日为 2009 年 6 月 26 日。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、《公司章程》规定的现金分红政策：公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性。公司可以进行中期现金分红。公司最近三年以现金方式累计分配的利润少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十的，不得向社会公众增发新股、发行可转换公司债券或向原股东配售股份。

2、报告期内公司已实施了现金分红，具体情况详见本章（二）“报告期实施的利润分配方案执行情况”。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000783	长江证券	156,026,908	6.01	1,762,161,976	10,063,747	879,571,426	可供出售金融资产	投资取得
600655	豫园商城	1,733,060	0.085	11,754,133	43,286	5,619,823	可供出售金融资产	投资取得
002186	全聚德	796,500	0.48	19,163,250	297,000	3,969,000	可供出售金融资产	投资取得
601328	交通银行	1,000,000	0.002	7,220,614	80,140	3,421,978	可供出售金融资产	投资取得
600647	同达创业	326,931.8	0.37	3,220,000	-	1,732,000	可供出售金融资产	投资取得
合计		159,883,399.8	/	1,803,519,973	10,484,173	894,314,227	/	/

注：“报告期损益”指本公司于报告期内所获得的现金股利收入。

2、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	初始投资金额(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
申银万国证券股份有限公司	10,000,000	11,088,566	<1	5,000,000	-	-	长期股权投资	投资取得
合计	10,000,000	11,088,566	/	5,000,000	-	-	/	/

注：“报告期损益”指本公司于报告期内所获得的现金股利收入。

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、出售资产情况

①2009年2月9日，公司五届三十次董事会审议通过了关于上海中亚饭店45%股权挂牌转让的议案。2009年3月26日，本公司与亨瑞（上海）投资控股有限公司、上海申凯投资有限公司共同签署了《上海中亚饭店45%产权转让合同》，以净资产评估值为基础，转让价格确定为11,982万元人民币。该事项已分别于2009年2月11日、2009年3月28日刊登在《上海证券报》、《大公报》上。截止报告期末，公司已收到70%的总交易价款，报告期产生收益6,948万元人民币。本年初起至出售日上海中亚饭店45%股权为本公司贡献的净利润为-21万元人民币（未经审计）。

②2009年3月26日，公司五届三十一次董事会审议通过了关于上海肯德基有限公司延长经营期限及转让股权的议案。2009年4月28日，本公司与百胜（中国）投资有限公司签署了《上海肯德基7%股权转让合同》，以净资产评估值为基础，转让价格确定为80,008,670元人民币。该事项已分别于2009年3月27日、2009年4月29日刊登在《上海证券报》、《大公报》上。截止报告期末，该项交易已全部完成，产生收益6,293万元人民币。本年初起至出售日上海肯德基有限公司7%股权为本公司贡献的净利润为383万元人民币（未经审计）。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

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	16,167,604	41.52	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	28,570,427	61.94	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 2008 年度股东大会审议通过。

2、资产、股权转让的重大关联交易

2009 年 6 月 23 日，本公司所属子公司锦江（北方）管理有限公司（以下简称“北方公司”）与本公司控股股东上海锦江国际酒店（集团）股份有限公司（以下简称“锦江酒店集团”）签订了《在建改造工程转让协议》，北方公司将其对北京中船宾馆部分营业设施所投入的在建改造工程（不包括土地使用权）转让给锦江酒店集团，转让价格以上述在建工程项目资产的评估价值 23,019,121.00 元人民币为基础确定，评估基准日为 2009 年 5 月 31 日。该事项已分别于 2009 年 6 月 25 日刊登在《上海证券报》、《大公报》上。

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 56,812 万元。本公司于 2009 年 5 月 26 日召开的 2008 年度股东大会审议通过了财务公司存款的决议：公司 2009 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。

（八）重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

（1）托管情况

本报告期公司无重大托管事项。

（2）承包情况

本报告期公司无重大承包事项。

（3）租赁情况

本报告期公司无重大租赁事项。

2、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）													
担保方	担保与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0						
报告期末担保余额合计（不包括对子公司的担保）（A）							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（B）							204						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							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（C）							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（D）							0						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）							0						
上述三项担保金额合计（C+D+E）							0						

注：报告期末对子公司担保余额主要系本公司为上海锦江同乐餐饮管理有限公司（以下简称“锦江同乐”）提供的担保。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。公司于 2007 年 7 月 25 日召开的第五届十四次董事会审议通过了该项议案。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

①2009 年 2 月 9 日，本公司全资子公司上海锦江国际餐饮投资管理有限公司与天亨中国有限公司签署了《上海新亚大家乐餐饮有限公司股权转让协议》。上海锦江国际餐饮投资管理有限公司受让天

亨中国有限公司持有的上海新亚大家乐餐饮有限公司 25%股权，受让价格为人民币 12,272,028.26 元，受让价格以上海财瑞资产评估有限公司《上海新亚大家乐餐饮有限公司企业价值评估报告书》确定的评估结果为依据，评估基准日为 2008 年 6 月 30 日。

2009 年 2 月 9 日，上海新亚大家乐餐饮有限公司与上海汉图餐饮管理有限公司（系天亨中国有限公司之全资子公司）签署了《资产转让协议》。上海新亚大家乐餐饮有限公司将所拥有的大家乐时代店、大家乐正大店、大家乐天目店、大家乐邯郸店、大家乐大宁店和大家乐淞虹店，共计六家门店资产转让给上海汉图餐饮管理有限公司，转让价格为人民币 5,810,991 元。

上述事项已分别于 2009 年 2 月 11 日刊登在《上海证券报》、《大公报》上。

②2009 年 3 月 26 日，本公司与亨瑞（上海）投资控股有限公司、上海申凯投资有限公司共同签署了《上海中亚饭店 45%产权转让合同》，详见本章(六) 1 “出售资产情况”。

③2009 年 4 月 28 日，本公司与百胜（中国）投资有限公司签署了《上海肯德基 7%股权转让合同》，详见本章(六) 1 “出售资产情况”。

④2009 年 6 月 23 日，本公司所属子公司锦江（北方）管理有限公司与本公司控股股东上海锦江国际酒店（集团）股份有限公司签订了《在建改造工程转让协议》，详见本章(七) 3 “其他重大关联交易”。

(九) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司、持股 5%以上股东及其实际控制人没有承诺事项。

(十) 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。

(十一) 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

本报告期公司及其董事、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。

(十二) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 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 A9 版 大公报 A6 版	2009 年 1 月 19 日	http://www.sse.com.cn
关于更换保荐代表人的公告	上海证券报 14 版 大公报 B8 版	2009 年 2 月 7 日	http://www.sse.com.cn
第五届董事会第三十次会议决议公告	上海证券报 C13 版 大公报 B8 版	2009 年 2 月 11 日	http://www.sse.com.cn
关于新亚大家乐股权重组的公告	上海证券报 C13 版 大公报 B8 版	2009 年 2 月 11 日	http://www.sse.com.cn
2008 年度业绩快报	上海证券报 C15 版 大公报 B8 版	2009 年 3 月 25 日	http://www.sse.com.cn
第五届董事会第三十一次会议决议公告	上海证券报 C100 版 大公报 A39 版	2009 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn
关于出售上海中亚饭店 45% 股权的公告	上海证券报 10 版 大公报 B8 版	2009 年 3 月 28 日	http://www.sse.com.cn
2008 年度报告摘要	上海证券报 C53 版 大公报 C6 版	2009 年 4 月 10 日	http://www.sse.com.cn
第五届董事会第三十二次会议决议公告	上海证券报 C53 版 大公报 C6 版	2009 年 4 月 10 日	http://www.sse.com.cn
关联交易公告	上海证券报 C53 版 大公报 C6 版	2009 年 4 月 10 日	http://www.sse.com.cn
第五届监事会第十三次会议决议公告	上海证券报 C53 版 大公报 C6 版	2009 年 4 月 10 日	http://www.sse.com.cn
关于转让上海肯德基有限公司 7% 股权的公告	上海证券报 C93 版 大公报 A28 版	2009 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn
2009 年第一季度报告	上海证券报 C105 版 大公报 A31 版	2009 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
第五届董事会第三十三次会议决议公告和关于召开 2008 年度股东大会公告	上海证券报 C105 版 大公报 A31 版	2009 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
第五届监事会第十四次会议决议公告	上海证券报 C105 版 大公报 A31 版	2009 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
2008 年度股东大会决议公告	上海证券报 C19 版 大公报 A20 版	2009 年 5 月 27 日	http://www.sse.com.cn
第六届董事会第一次会议决议公告	上海证券报 C19 版 大公报 A20 版	2009 年 5 月 27 日	http://www.sse.com.cn
第六届监事会第一次会议决议公告	上海证券报 C19 版	2009 年 5 月 27 日	http://www.sse.com.cn

	大公报 A20 版		
2008 年度分红派息实施公告	上海证券报 C15 版 大公报 A29 版	2009 年 6 月 9 日	http://www.sse.com.cn
关联交易公告	上海证券报 B3 版 大公报 B8 版	2009 年 6 月 25 日	http://www.sse.com.cn
第六届监事会第二次会议决议公告	上海证券报 B3 版 大公报 B8 版	2009 年 6 月 25 日	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
2009 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)	803,134,253	741,726,692
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		2,101	22,762
应收账款	七(2)、十三(1)	31,538,667	32,711,227
预付款项	七(3)	16,647,466	17,645,307
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		7,731,428	10,463,575
应收股利		63,156,551	2,772,327
其他应收款	七(2)、十三(1)	34,439,863	26,566,107
买入返售金融资产			
存货	七(4)	15,674,799	12,573,389
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		972,325,128	844,481,386
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七(5)	1,803,519,973	909,205,746
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七(6)、十三(2)	850,178,452	951,434,437
投资性房地产			
固定资产	七(7)	258,257,228	255,558,413
在建工程	七(8)	592,114	6,986,751
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)	212,713,523	216,135,073
开发支出			
商誉	七(10)	11,002,693	11,002,693
长期待摊费用	七(11)	32,906,294	26,780,576
递延所得税资产	七(17)	365,333	365,333
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,169,535,610	2,377,469,022
资产总计		4,141,860,738	3,221,950,408
流动负债：			
短期借款	七(12)		5,500,000

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)	47,960,443	54,710,370
预收款项	七(13)	18,902,251	22,856,262
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)	64,742,302	73,920,250
应交税费	七(15)	41,154,225	18,470,659
应付利息			
应付股利		10,701,099	182,173
其他应付款	七(13)	74,330,347	33,104,932
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		257,790,667	208,744,646
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			2,206,889
递延所得税负债	七(17)	405,041,140	181,112,399
其他非流动负债			
非流动负债合计		407,081,140	185,359,288
负债合计		664,871,807	394,103,934
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七(18)	603,240,740	603,240,740
资本公积	七(19)	2,013,154,919	1,339,091,917
减：库存股			
盈余公积	七(20)	443,867,213	443,867,213
一般风险准备			
未分配利润	七(21)	338,153,812	364,915,214
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		3,398,416,684	2,751,115,084
少数股东权益	七(22)	78,572,247	76,731,390
股东权益合计		3,476,988,931	2,827,846,474
负债和股东权益合计		4,141,860,738	3,221,950,408

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
2009 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)	437,593,321	387,909,733
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	七(2)、十三(1)	2,419,989	2,229,644
预付款项	七(3)	15,603,150	14,578,656
应收利息		4,441,697	6,568,381
应收股利		95,778,891	2,942,925
其他应收款	七(2)、十三(1)	16,976,978	13,145,656
存货	七(4)	2,337,827	2,939,766
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		575,151,853	430,314,761
非流动资产:			
可供出售金融资产	七(5)	1,803,519,973	909,205,746
持有至到期投资			
长期应收款		10,328,000	10,328,000
长期股权投资	七(6)、十三(2)	1,170,619,285	1,245,307,811
投资性房地产			
固定资产	七(7)	92,096,762	97,177,837
在建工程	七(8)	444,494	361,169
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)	166,794,076	169,571,152
开发支出			
商誉	七(10)		
长期待摊费用	七(11)	16,433,046	18,429,388
递延所得税资产	七(17)		
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,260,235,636	2,450,381,103
资产总计		3,835,387,489	2,880,695,864
流动负债:			
短期借款	七(12)		
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	七(13)	11,948,764	14,190,823
预收款项	七(13)	5,553,584	6,113,915
应付职工薪酬	七(14)	31,729,918	36,764,791
应交税费	七(15)	31,988,786	5,782,557
应付利息			
应付股利		163,019	164,092
其他应付款	七(13)	23,945,225	9,491,128

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		105,329,296	72,507,306
非流动负债：			
长期借款	七(16)		
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			2,206,889
递延所得税负债	七(17)	404,160,890	180,232,149
其他非流动负债			
非流动负债合计		404,160,890	182,439,038
负债合计		509,490,186	254,946,344
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七(18)	603,240,740	603,240,740
资本公积	七(19)	1,984,980,841	1,314,245,170
减：库存股			
盈余公积	七(20)	443,867,213	443,867,213
未分配利润	七(21)	293,808,509	264,396,397
外币报表折算差额			
股东权益合计		3,325,897,303	2,625,749,520
负债和股东权益合计		3,835,387,489	2,880,695,864

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

2009 年 1 至 6 月份

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(23)、十三(3)	356,813,400	401,506,516
其中:营业收入	七(23)、十三(3)	356,813,400	401,506,516
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		115,109,722	174,141,649
其中:营业成本	七(23)(24)、十三(3)	105,846,540	127,734,027
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		15,791,374	16,815,469
销售费用	七(24)	136,481,635	108,318,861
管理费用	七(24)	90,088,782	85,654,893
财务费用	七(25)	-6,778,112	-6,571,761
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)、十三(4)	203,844,223	122,025,584
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		22,476,274	35,784,256
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		219,227,404	191,580,611
加:营业外收入	七(27)	4,854,142	1,177,407
减:营业外支出	七(27)	277,375	93,430
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)		223,804,171	192,664,588
减:所得税费用	七(28)	37,810,472	18,554,895
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		185,993,699	174,109,693
归属于母公司所有者的净利润		184,372,857	164,547,316
少数股东损益		1,620,842	9,562,377
六、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)	七(29)	0.3056	0.2728
(二)稀释每股收益(元/股)	七(29)	0.3056	0.2728

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

2009 年 1 至 6 月份

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	七(23)、十三(3)	67,386,643	73,342,370
减:营业成本	七(23)(24)、十三(3)	13,591,687	15,508,207
营业税金及附加		3,212,234	3,768,265
销售费用	七(24)	34,440,702	32,580,262
管理费用	七(24)	26,306,283	24,616,598
财务费用	七(25)	-4,051,811	-4,858,555
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)、十三(4)	277,022,984	190,603,967
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		26,390,713	37,893,617
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		270,910,532	192,331,560
加:营业外收入	七(27)	807,344	93,657
减:营业外支出	七(27)	34,320	75,747
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)		271,683,556	192,349,470
减:所得税费用	七(28)	31,137,185	207,629
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		240,546,371	192,141,841

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

2009 年 1 至 6 月份

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		405,660,672	395,501,014
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		48,812,267	21,805,803
经营活动现金流入小计		454,472,939	417,306,817
购买商品、接受劳务支付的现金		202,103,084	199,910,149

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		130,670,810	92,218,340
支付的各项税费		42,535,697	58,783,786
支付其他与经营活动有关的现金	七(30)	66,443,990	25,644,212
经营活动现金流出小计		441,753,581	376,556,487
经营活动产生的现金流量净额	七(30)	12,719,358	40,750,330
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		164,982,646	22,664,302
取得投资收益收到的现金		68,998,155	73,108,182
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,282,041	46,020
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		260,262,842	95,818,504
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,024,562	15,678,605
投资支付的现金		2,451,492	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		-35,329,950	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-6,853,896	18,678,605
投资活动产生的现金流量净额		267,116,738	77,139,899
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,450,000	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,450,000	
取得借款收到的现金			11,000,000
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		2,450,000	11,000,000
偿还债务支付的现金		5,500,000	11,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		215,378,535	232,943,013
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,220,000	20,680,000
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		220,878,535	243,943,013
筹资活动产生的现金流量净额		-218,428,535	-232,943,013
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		61,407,561	-115,052,784
加：期初现金及现金等价物余额	七(30)	741,726,692	677,751,767
六、期末现金及现金等价物余额	七(30)	803,134,253	562,698,983

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
2009 年 1 至 6 月份

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		65,118,777	70,266,404
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,753,122	12,126,642
经营活动现金流入小计		75,871,899	82,393,046
购买商品、接受劳务支付的现金		29,699,019	32,477,759
支付给职工以及为职工支付的现金		31,708,699	28,562,465
支付的各项税费		9,639,917	13,024,557
支付其他与经营活动有关的现金	七(30)	9,189,929	7,141,666
经营活动现金流出小计		80,237,564	81,206,447
经营活动产生的现金流量净额	七(30)	-4,365,665	1,186,599
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		163,882,646	16,940,848
取得投资收益收到的现金		104,280,736	120,243,754
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
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		268,163,382	137,228,622
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,006,929	11,145,423
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			
支付其他与投资活动有关的现金			208,000
投资活动现金流出小计		3,006,929	11,353,423
投资活动产生的现金流量净额		265,156,453	125,875,199
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		211,107,200	211,346,937
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		211,107,200	211,346,937
筹资活动产生的现金流量净额		-211,107,200	-211,346,937
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		49,683,588	-84,285,139
加:期初现金及现金等价物余额	七(30)	387,909,733	323,543,821
六、期末现金及现金等价物余额	七(30)	437,593,321	239,258,682

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

2009 年 1 至 6 月份

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								
	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	1,339,091,917		443,867,213		364,915,214		76,731,390	2,827,846,474
加:同一控制下企业合并产生的追溯调整									
会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	603,240,740	1,339,091,917		443,867,213		364,915,214		76,731,390	2,827,846,474
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)		674,063,002				-26,761,402		1,840,857	649,142,457
(一)净利润						184,372,857		1,620,842	185,993,699
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		674,063,002						1,722	674,064,724
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		894,314,227							894,314,227
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		-223,578,556							-223,578,556
4.其他		3,327,331						1,722	3,329,053
上述(一)和(二)小计		674,063,002				184,372,857		1,622,564	860,058,423
(三)所有者投入和减少资本								14,958,293	14,958,293
1.所有者投入资本								14,958,293	14,958,293
2.股份支付计入所有者权益的金额									

3. 其他									
(四)利润分配						-211,134,259		-14,740,000	-225,874,259
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						-211,134,259		-14,740,000	-225,874,259
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、本期末余额	603,240,740	2,013,154,919		443,867,213		338,153,812		78,572,247	3,476,988,931

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	3,623,502,776		418,348,425		328,373,072		76,808,642	5,050,273,655
加:同一控制下企业合并产生的追溯调整									
会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
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				-46,586,943		-5,867,623	-1,570,925,357
(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		-1,518,470,791							-1,518,470,791
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		506,156,930							506,156,930

权益项目相关的 所得税影响								
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					-211,134,259	-15,430,000		-226,564,259
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					-211,134,259	-15,430,000		-226,564,259
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		281,786,129	70,941,019		3,479,348,298

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

2009 年 1 至 6 月份

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						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	未分配利润	其它	
一、上年年末余额	603,240,740	1,314,245,170		443,867,213	264,396,397		2,625,749,520
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	603,240,740	1,314,245,170		443,867,213	264,396,397		2,625,749,520
三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)		670,735,671			29,412,112		700,147,783
(一) 净利润					240,546,371		240,546,371
(二) 直接计入所 有者权益的利得和 损失		670,735,671					670,735,671
1. 可供出售金融资 产公允价值变动净 额		894,314,227					894,314,227
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		-223,578,556					-223,578,556
4. 其他							
上述(一)和(二) 小计		670,735,671			240,546,371		911,282,042
(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					-211,134,259		-211,134,259
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股 东)的分配					-211,134,259		-211,134,259
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	1,984,980,841		443,867,213	293,808,509		3,325,897,303

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额						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	未分配利润	其它	
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			-18,992,418		-1,537,463,209
(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		-1,518,470,791					-1,518,470,791
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					-211,134,259		-211,134,259
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东) 的分配					-211,134,259		-211,134,259
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	226,869,145		3,328,643,548

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 2009 年半年度报告文本；
- 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。

董事长：俞敏亮
上海锦江国际酒店发展股份有限公司
2009 年 8 月 27 日

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009年1至6月份财务报告

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(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6月9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。

1993年6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9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7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7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1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，上述新增股份于同年1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。

于2009年6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)。

于2009年6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303,533,935股无限售条件股份，占总股本的50.32%，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。

本公司于2006年1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1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2009年6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全部实现流通。

本财务报表由本公司董事会于2009年8月27日批准报出。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(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

本财务报表按照财政部于2006年2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(以下合称“企业会计准则”)编制。

三 遵循企业会计准则的声明

本集团和本公司2009年1至6月份合并及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于2009年6月30日的合并及公司财务状况以及2009年1至6月份的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。本财务报表编制期间为2009年1月1日至2009年6月30日止期间。

(2) 记账本位币

记账本位币为人民币。

(3) 计量属性

除特别说明采用公允价值、可变现净值、现值等计量属性之外，一般采用历史成本计量。

(4) 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了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。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(5) 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。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(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)

(6) 金融资产

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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(7))。

(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。

(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。当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，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；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，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直接计入股东权益，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的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(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)

(6) 金融资产(续)

(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。

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予以转出并计入减值损失。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并计入当期损益。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并直接计入股东权益。

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减值时，按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(7) 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，按从购货方或接受劳务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，单独进行减值测试。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，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，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(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) 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采用一次转销法进行摊销，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。

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。

(9) 长期股权投资

长期股权投资包括本公司对子公司的长期股权投资、本集团对合营企业和联营企业的长期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

子公司是指本公司能够对其实施控制，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也同时予以考虑。对子公司的投资，在公司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，确认为投资收益计入当期损益。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，所获得的分配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。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(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) 长期股权投资(续)

(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采用权益法核算。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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

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，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本集团持股比例不变的情况下，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未实现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，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(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。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(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)

(10) 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成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按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。

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至35年	5%-10%	2.6%-4.8%
设备	3-20年	5%-10%	4.5%-31.7%
运输工具	4-10年	5%-10%	9%-23.8%
固定资产装修	5年	0%	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。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(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) 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。

(12) 无形资产

无形资产包括土地使用权等，以成本计量。

(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。

(b) 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。

(13) 商誉

非同一控制下的企业合并，其合并成本超过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确认为商誉。

(14) 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

2009年1至6月份

(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)

(15) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，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。

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。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明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。减值损失金额先抵减分摊至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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(16) 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。

(17) 借款

借款按其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。借款期限在一年以下(含一年)的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(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) 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。

(19) 预计负债

因分担被投资单位额外亏损等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(20) 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，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。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体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。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(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)

(21) 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

利息收入以时间比例为基础，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。

(22) 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。

(23) 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。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(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) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(25) 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及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

购买方发生的合并成本及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。

(26) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(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)

(26) 合并财务报表的编制方法(续)

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。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

(27) 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)** 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)** 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)** 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部进行披露。

(28) 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。

(29) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，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判断进行持续的评价。

(a) 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重要风险：

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(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)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(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(15)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。

(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，有关差额则会影响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。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(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)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(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2009年6月30日，本集团根据有关规定，以相应股票于2009年6月最后一个交易日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

本公司原适用的企业所得税税率为15%。全国人民代表大会于2007年3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1月1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1月1日起进行相应调整。

本公司注册于上海市浦东新区。自新所得税法实施后，适用的企业所得税率将在2008年至2012年的5年期间内逐步过渡到25%，本年度实际适用企业所得税率为20%。

本年度本公司下属子公司分别按应纳税额的20%或25%缴纳企业所得税。

(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附加(除经批准享受外商投资企业予以免征的情况之外)。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 税项(续)

(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

(一) 于2009年6月30日纳入合并范围的子公司

本集团2009年6月30日合并范围与2008年12月31日比较，增加了上海新亚大家乐餐饮有限公司以及上海玖丽商贸有限公司。

(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	本公司合计 持股比例	本公司合计 表决权比例
锦江国际酒店管理有限公司 (“锦江酒店管理公司”)	上海市浦东新区 浦电路489号	100,000	酒店管理，商用物业管理 及培训等	100%	100%
锦江(北方)管理有限公司 (注(a))	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%
上海锦江国际管理专修学 院	上海市延安西路 918号	3,500	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(注(a))	上海市广东路 51号	3,000	销售酒店设备用品，酒类 批发，食品等	85%	85%
云南锦江国际管理有限公 司(注(a))	昆明市北京路 98号锦江大酒 店内	1,000	酒店、办公楼、公寓的经 营管理服务(不含房地产 的开发、经营)	100%	100%
上海市饮食服务学校 (注(b))	上海市共和新路 1418号	200	烹饪、中西面点、旅游管 理、旅游英语、调酒、 会展服务、广告摄影	100%	100%
上海锦江职业技术学校 (注(b))	上海市延安西路 918号	100	提供烹调师、面点师、调 酒师、服务员以及高级 家政服务类非学历教育	100%	100%

上述子公司与本集团于合并前后均受锦江国际控制。

注(a)：系锦江酒店管理公司下属子公司。

注(b)：系上海锦江国际管理专修学院下属子公司。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(一) 于2009年6月30日纳入合并范围的子公司(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	本公司合计 持股比例	本公司合计 表决权比例
上海锦江国际餐饮投资管理有限公司(“餐饮投资”)	上海市天目西路285号	149,930	餐饮业开发管理、国内贸易	100%	100%
上海建国宾馆有限公司	上海市漕溪北路439号	80,000	经营酒店及饮食	65%	65%
上海海仑宾馆有限公司	上海市南京东路505号	62,626	客房、餐厅、商场卡拉OK、舞厅等	66.67%	66.67%
上海新亚大家乐餐饮有限公司(“新亚大家乐”)(注a)	上海市浦东新区金桥路999号203室	68,670	设立门店从事中西餐饮、食品、熟食加工，冷热饮品、酒食品及相关促销产品及小礼品销售。	75%	75%
上海锦江同乐餐饮管理有限公司(“锦江同乐”)(注b)	上海市浦东新区金桥路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%
上海玖丽商贸有限公司(注c)	上海市浦东新区浦电路489号1312室	1,000	百货、五金交电的销售，销售：预包装食品、烟酒零售(限分支机构经营)	100%	100%
上海闵行饭店有限公司	上海市兰坪路202号	7,688	经营酒店及饮食	100%	100%
上海饮食服务成套设备公司	上海市西藏中路200号	2,051	饮食加工设备的销售	100%	100%
上海新亚餐饮管理有限责任公司	上海市天目西路285号417室	2,000	各类餐饮管理、投资和咨询服务等	100%	100%
上海新亚食品有限公司(注b)	上海市沪闵路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	100%	100%

注 a: 系餐饮投资下属子公司，于2009年3月初完成对上海新亚大家乐餐饮有限公司(“新亚大家乐”)25%股权的受让。变更后餐饮投资对其持股比例为75%，作为子公司核算。(附注七(6)(b))

注 b: 系餐饮投资下属子公司。

注 c: 系餐饮投资下属全资子公司，于2009年3月27日成立。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(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

	2009年6月30日	2008年12月31日
库存现金	522,755	325,335
银行及其他金融机构存款	802,240,603	740,949,635
其他货币资金	370,895	451,722
合计	<u>803,134,253</u>	<u>741,726,692</u>

注：其他金融机构存款系存于锦江国际集团财务有限责任公司(经批准的非银行金融机构，“财务公司”)的款项(附注九(3)(c))。

货币资金中包括以下外币余额：

	2009年6月30日			2008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	208,620	6.8319	1,425,271	360,633	6.8346	2,464,782
港元	11,871	0.8815	10,464	11,871	0.8819	10,469
合计			<u>1,435,735</u>			<u>2,475,251</u>

(2) 应收账款及其他应收款

(a) 应收账款

	2008年 12月31日	本年增加	本年减少	2009年 6月30日
应收账款	33,195,068			32,109,336
减：坏账准备	(483,841)	(86,828)	-	(570,669)
合计	<u>32,711,227</u>			<u>31,538,667</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(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)

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2009年6月30日			2008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	29,646,890	92.3%	(176,595)	30,731,857	92.6%	(39,976)
一到二年	1,777,311	5.5%	(90,313)	1,949,109	5.9%	(83,709)
二到三年	373,311	1.2%	(245,634)	407,900	1.2%	(355,624)
三年以上	311,824	1.0%	(58,127)	106,202	0.3%	(4,532)
合计	32,109,336	100%	(570,669)	33,195,068	100%	(483,841)

应收账款按类别分析如下：

	2009年6月30日				2008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	7,836,456	24.4%	(309,718)	4.0%	7,435,794	22.4%	(309,718)	4.2%
其他	24,272,880	75.6%	(260,951)	1.1%	25,759,274	77.6%	(174,123)	0.7%
合计	32,109,336	100%	(570,669)	1.8%	33,195,068	100%	(483,841)	1.5%

于2009年6月30日和2008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公司下属锦江酒店管理公司应收非关联方酒店的管理费。

于2009年6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2,176,820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12月31日：人民币2,074,331元)。

于2009年6月30日，应收账款前五名债务人欠款金额合计为人民币7,537,807元，占应收账款总额的23%，账龄均为一年以内(2008年12月31日：人民币7,210,879元；22%)。

于2009年6月30日，应收账款中应收关联方金额为人民币9,611,090元，占应收账款总额的30%(2008年12月31日：人民币11,505,435元；35%)。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(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

	2008年 12月31日	本年增加	本年减少	2009年 6月30日
其他应收款	27,920,374			35,795,029
减：坏账准备	(1,354,267)	(899)	-	(1,355,166)
合计	<u>26,566,107</u>			<u>34,439,863</u>

其他应收款及相应的坏账准备分析如下：

	2009年6月30日			2008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	22,834,637	63.8%	(899)	23,851,013	85.4%	(8,901)
一到二年	6,369,894	17.8%	(41,588)	488,498	1.8%	(32,687)
二到三年	973,604	2.7%	-	501,301	1.8%	(1,532)
三年以上	5,616,894	15.7%	(1,312,679)	3,079,562	11.0%	(1,311,147)
合计	<u>35,795,029</u>	<u>100%</u>	<u>(1,355,166)</u>	<u>27,920,374</u>	<u>100%</u>	<u>(1,354,267)</u>

其他应收款按类别分析如下：

	2009年6月30日				2008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								
委托贷款(注(a))	9,877,000	27.6%	-	0.0%	9,130,000	32.7%	-	0.0%
其他	25,918,029	72.4%	(1,355,166)	5.2%	18,790,374	67.3%	(1,354,267)	7.2%
合计	<u>35,795,029</u>	<u>100%</u>	<u>(1,355,166)</u>	<u>3.8%</u>	<u>27,920,374</u>	<u>100%</u>	<u>(1,354,267)</u>	<u>4.9%</u>

注(a)：于2009年6月30日，委托贷款系本公司下属子公司通过财务公司转借给关联方款项(附注九(3)(f))。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(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)

于2009年6月30日和2008年12月31日，其他应收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。

于2009年6月30日，其他应收款前五名债务人欠款金额合计为人民币18,628,012元，占其他应收款总额的52%(2008年12月31日：人民币15,311,604元；55%)。

(3) 预付款项

	2009年6月30日		2008年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
单项金额重大(注)	13,780,000	82.8%	13,780,000	78.1%
其他	2,867,466	17.2%	3,865,307	21.9%
合计	16,647,466	100.0%	17,645,307	100.0%

于2008年12月31日，其他应收款中除应收锦江酒店集团代垫款项人民币8,802,116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(2007年12月31日：无)。

年末其他应收款前五名债务人欠款金额合计为20,893,719元(2007年12月31日：22,059,108元)，占其他应收款总额的62%(2007年12月31日：67%)。

(3) 预付款项

	2008年12月31日		2007年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
单项金额重大(注)	13,780,000	78.1%	-	0.0%
其他	3,865,307	21.9%	1,978,192	100.0%
合计	17,645,307	100.0%	1,978,192	100.0%

注：于2009年6月30日，单项金额重大的预付款项系本公司预付本公司一下属联营企业的款项(附注九(3)(e))。

于2009年6月30日和2008年12月31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

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	2008年12月31日				2009年6月30日
成本 -					
原材料	5,445,210				6,157,975
产成品	73,031				-
库存商品	3,531,761				4,044,663
周转材料	3,523,387				5,472,161
	<u>12,573,389</u>				<u>15,674,799</u>
		2008年12月31日	本年增加	本年减少	2009年6月30日
减：存货跌价准备	-	-	-	-	-
合计	<u>12,573,389</u>				<u>15,674,799</u>

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 可供出售金融资产

被投资公司名称	股票代码	2008年 12月31日	本年公允 价值变动	本年处置	2009年 6月30日	期末股数 (千股)
长江证券	000783	882,590,550	879,571,426	-	1,762,161,976	100,638
全聚德	002186	15,194,250	3,969,000	-	19,163,250	675
同达创业	600647	1,488,000	1,732,000	-	3,220,000	200
豫园商城	600655	6,134,310	5,619,823	-	11,754,133	680
交通银行	601328	3,798,636	3,421,978	-	7,220,614	801
合计		<u>909,205,746</u>	<u>894,314,227</u>	<u>-</u>	<u>1,803,519,973</u>	

注：本集团于2008年12月31日持有上海豫园旅游商城股份有限公司(简称“豫园商城”，股票代码：600655) 618千股。于2009年6月8日，豫园商城发布2008年利润分配实施公告，以725,920,190股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.70元(含税)，转增1股。转增后本公司持有豫园商城680千股。

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1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，上述股票已以2009年6月最后一个交易日收盘价为公允价值列示。

(6) 长期股权投资

	2009年6月30日	2008年12月31日
合营企业(a)	176,366,406	192,775,095
联营企业(b)	595,757,335	680,604,631

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

其他长期股权投资(c)	83,054,711	83,054,711
减：长期股权投资减值准备	<u>(5,000,000)</u>	<u>(5,000,000)</u>
合计	<u>850,178,452</u>	<u>951,434,437</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

2009年1至6月份

(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	2009年6月30日		2009年1至6月份	
						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	上海市浦东新区张扬路777号	客房、餐饮、娱乐、商场、商务中心	2,434 万美元	50%	50%	335,624,425	44,691,306	67,794,005	(7,396,244)
武汉锦江国际大酒店有限公司	湖北省武汉市江汉路建设大道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%	454,324,445	393,863,174	22,858,639	(26,094,488)
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%	16,280,101	15,412,300	1,145,393	411,328
上海锦江费尔蒙酒店管理有限公司 (“锦江费尔蒙”)	上海市黄浦区南京东路66号三楼C室	为饭店的经营提供现场管理服务	50 万美元	50%	50%	470,621	-	-	(46,467)
合计						<u>806,699,592</u>	<u>453,966,780</u>	<u>91,798,037</u>	<u>(33,125,871)</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(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：

	投资成本	2008年 12月31日	初始投资	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	2009年 6月30日
上海锦江汤臣大酒店有限公司	121,174,226	149,238,672	-	(3,772,112)	-	-	145,466,560
武汉锦江国际大酒店有限公司	110,000,000	43,277,879	-	(13,047,244)	-	-	30,230,635
上海锦江德尔互动有限公司(注)	12,114,623	-	-	433,900	-	-	433,900
锦江费尔蒙	258,435	258,544	-	(23,233)	-	-	235,311
合计		<u>192,775,095</u>	<u>-</u>	<u>(16,408,689)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>176,366,406</u>

注：报告期内上海锦江德尔互动有限公司财务状况和经营情况好转，本集团根据其净资产的份额恢复长期股权投资的账面价值，同时冲回以前年度确认的预计负债计人民币 2,206,889 元。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(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	2009年6月30日		2009年1至6月份	
						资产总额	负债总额	营业收入	净利润/(亏损)
上海肯德基有限公司 (“上海肯德基”)	上海市杨浦区双辽路768号	生产肯德基快餐	2,701 万美元	42%	42%	604,341,812	285,740,665	1,002,444,893	80,807,701
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%	153,198,872	54,895,084	74,868,991	1,213,743
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%	3,082,993	292,149	749,500	245,391
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	3,500 万元人民币	41%	41%	52,660,331	8,081,988	34,236,013	557,054
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	42.815 %	42.815 %	33,542,308	8,998,239	34,242,331	(5,298,044)
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%	28,533,098	15,931,441	28,256,054	495,522

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(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	2009年6月30日		2009年1至6月份	
						资产总额	负债总额	营业收入	净利润/(亏损)
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	17,971.2万人民币	20%	20%	2,014,807,043	1,782,068,571	452,735,288	2,078,987
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%	6,402,385	3,070,439	19,539,264	(396,641)
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%	1,780,469,029	60,676,965	58,893,722	24,078,926
上海锦江国际理诺士酒店管理专修 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%	18,853,153	13,272,532	7,787,726	(2,115,766)
						<u>4,695,891,024</u>	<u>2,233,028,073</u>	<u>1,713,753,782</u>	<u>101,666,873</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(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：

	投资成本	2008年 12月31日	追加投资 /(减少投资)	按权益法调 整的净损益	宣告分派的 现金股利	转出	股权投资 差额摊销	2009年 6月30日
上海肯德基(注(a))	83,980,500	190,590,188	(13,996,750)	37,762,536	(74,063,991)	(6,479,502)	-	133,812,481
上海扬子江大酒店有限公司	10,652,972	38,836,018	-	485,497	-	-	-	39,321,515
上海中亚饭店(注(b))	11,288,562	214,296	-	(214,296)	-	-	-	-
上海新鹿餐饮发展有限公司	2,719,227	636,364	-	61,348	-	-	-	697,712
上海新亚富丽华餐饮股份有限公司	14,350,000	19,423,910	-	288,210	(1,435,000)	-	-	18,277,120
上海吉野家快餐有限公司	24,046,286	11,936,846	604,492	(2,032,794)	-	-	-	10,508,544
上海静安面包房有限公司	6,500,000	6,893,460	-	147,673	(1,358,837)	-	(171,162)	5,511,134
锦江之星旅馆有限公司	39,325,974	46,542,739	-	80,017	(5,600,000)	-	-	41,022,756
北京锦江国际旅行社有限公司	800,000	745,717	-	(79,328)	-	-	-	666,389
上海锦江国际旅馆投资有限公司	335,000,000	338,340,513	-	4,808,859	-	-	-	343,149,372
上海锦江国际理诺士酒店专修学院	12,278,226	3,848,195	-	(1,057,883)	-	-	-	2,790,312
上海新亚大家乐餐饮有限公司(注(c))	32,440,000	22,596,385	-	(868,872)	-	(21,727,513)	-	-
合计		<u>680,604,631</u>	<u>(13,392,258)</u>	<u>39,380,967</u>	<u>(82,457,828)</u>	<u>(28,207,015)</u>	<u>(171,162)</u>	<u>595,757,335</u>

注(a)：本公司于2009年3月26日第五届董事会第三十一次会议审议并通过了关于上海肯德基延长经营期限及转让股权的议案。经董事会研究决定，同意上海肯德基延长经营期限十年，并以资产评估值为基础在上海联合产权交易所挂牌转让7%股权，转让完成后，本公司所持上海肯德基股权变更为42%。报告期内，本公司已转让所持有的上海肯德基7%股权，并于报告期确认投资收益人民币62,931,606元。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

注(b)：本公司于2009年3月26日与亨瑞（上海）投资控股有限公司、上海申凯投资有限公司共同签署了《上海中亚饭店45%产权转让合同》。报告期内，本公司已转让所持有的上海中亚饭店股权，并于报告期确认部分投资收益人民币69,476,065元。

注(c)：本公司下属餐饮投资公司于2009年3月初完成对上海新亚大家乐餐饮有限公司（“新亚大家乐”）25%股权的受让。该股权受让完成后，餐饮投资所持新亚大家乐股权变更为75%。本公司于2009年3月份将新亚大家乐列入合并财务报表范围。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(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	2008年 12月31日	本年增加	本年减少	2009年 6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	6,087,700	-	-	6,087,700
澳大利亚新亚大包快餐(连锁)有限公司	4,912,299	-	-	4,912,299
上海锦江国际酒店集团(香港)有限公司	2,516,710	-	-	2,516,710
苏州肯德基有限公司	2,067,777	-	-	2,067,777
无锡肯德基有限公司	2,067,999	-	-	2,067,999
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	8,850,000	-	-	8,850,000
合计	<u>83,054,711</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>83,054,711</u>

(d) 长期股权投资减值准备

	2008年 12月31日	本年增加	本年减少	2009年 6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

2009年1至6月份

(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					
2008年12月31日	302,950,038	233,195,426	22,291,637	169,759,049	728,196,150
股权变动转入(注(a))	-	56,815,286	3,257,732	-	60,073,018
在建工程转入	-	-	-	6,002,382	6,002,382
本年其他增加	-	3,094,170	130,039	-	3,224,209
本年减少	-	(2,224,929)	-	-	(2,224,929)
2009年6月30日	<u>302,950,038</u>	<u>290,879,953</u>	<u>25,679,408</u>	<u>175,761,431</u>	<u>795,270,830</u>
累计折旧					
2008年12月31日	(178,914,996)	(177,628,314)	(15,750,007)	(99,295,127)	(471,588,444)
股权变动转入	-	(40,612,385)	(1,241,749)	-	(41,854,134)
本年计提	(5,038,848)	(7,059,280)	(804,543)	(10,843,433)	(23,746,104)
本年减少	-	1,825,540	-	-	1,825,540
2009年6月30日	<u>(183,953,844)</u>	<u>(223,474,439)</u>	<u>(17,796,299)</u>	<u>(110,138,560)</u>	<u>(535,363,142)</u>
减值准备					
2008年12月31日	-	(1,049,293)	-	-	(1,049,293)
股权变动转入	-	(770,703)	-	-	(770,703)
本年增加	-	-	-	-	-
本年减少	-	169,536	-	-	169,536
2009年6月30日	-	<u>(1,650,460)</u>	-	-	<u>(1,650,460)</u>
净值					
2009年6月30日	<u>118,996,194</u>	<u>65,755,054</u>	<u>7,883,109</u>	<u>65,622,871</u>	<u>258,257,228</u>
2008年12月31日	<u>124,035,042</u>	<u>54,517,819</u>	<u>6,541,630</u>	<u>70,463,922</u>	<u>255,558,413</u>

说明 1: 于 2009 年 6 月 30 日, 本公司下属子公司以其原价人民币 44,035,885 元的房屋建筑物作为人民币 5,500,000 元的短期借款(附注七(12))的抵押物因短期借款归还, 抵押物已收回。

说明 2: 2009 年 1 至 6 月份计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为: 人民币 763,633 元、人民币 21,674,880 元及人民币 1,307,591 元(2008 年 1 至 6 月份: 人民币 1,461,988 元、人民币 20,619,824 元及人民币 1,118,989 元)。

注(a): 股权变动转入系本公司下属餐饮投资公司于 2009 年 3 月初完成对上海新亚大家乐餐饮有限公司 25%股权的受让。该股权受让完成后, 餐饮投资所持新亚大家乐股权变更为 75%。本公司于 2009 年 3 月份将新亚大家乐列入合并财务报表范围所致。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(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	2008年 12月31日	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少数	2009年 6月30日	资金来源
北方酒店管理公司装修工程 (注)	5,582,116	15,745,929	-	(21,328,045)	-	自筹资金
上海建国宾馆装修工程	940,866	4,409,135	(4,900,000)	(450,001)	-	自筹资金
南京饭店装修工程	-	1,030,992	-	(1,030,992)	-	自筹资金
新亚大酒店装修工程	210,000	617,294	(460,257)	(203,837)	163,200	自筹资金
新城饭店装修工程	151,169	458,562	(375,937)	-	233,794	自筹资金
新亚大家乐装修工程	-	360,725	-	(213,105)	147,620	自筹资金
闵行饭店装修工程	102,600	163,588	(266,188)	-	-	自筹资金
大方饭店装修工程	-	47,500	-	-	47,500	自筹资金
合计	6,986,751	22,833,725	(6,002,382)	(23,225,980)	592,114	

注：锦江（北方）管理有限公司将其对北京中船宾馆部分营业设施所投入的在建改造工程（不包括土地使用权）转让给锦江酒店集团，转让价格以上述在建工程项目资产的评估价值 23,019,121.00 元人民币为基础确定，评估基准日为 2009 年 5 月 31 日。

说明 1：本年无资本化的借款费用。

(9) 无形资产

	原价	2008年 12月31日	本年增加	本年转出	本年摊销	2009年 6月30日	累计摊销额
土地使用权	267,969,937	215,645,917	-	-	(3,353,670)	212,292,247	(55,677,690)
其他	4,433,343	489,156	26,500	-	(94,380)	421,276	(4,012,067)
合计	272,403,280	216,135,073	26,500	-	(3,448,050)	212,713,523	(59,689,757)

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(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

	2008年 12月31日	本年增加	本年减少	2009年 6月30日
商誉	11,002,693	-	-	11,002,693
减：减值准备	-	-	-	-
合计	<u>11,002,693</u>	<u>-</u>	<u>-</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(13、15)中列示的会计政策对商誉进行减值测试。分摊至本集团资产组及资产组合的可回收金额是依据预算，按照预计未来现金流量现值折算，折现率的采用考虑当前市场货币价值和资产特定风险。截至2009年6月30日，本集团商誉无减值。

(11) 长期待摊费用

	2009年6月30日	2008年12月31日
经营租入固定资产改良	29,052,555	22,619,324
其他	3,853,739	4,161,252
	<u>32,906,294</u>	<u>26,780,576</u>

(12) 短期借款

币种	2009年6月30日	2008年12月31日
担保借款(注)		
一抵押	人民币	
	<u>-</u>	<u>5,500,000</u>

注：于2009年6月30日，本集团下属子公司归还银行抵押借款人民币5,500,000元并收回抵押物。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(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2009年6月30日和2008年12月31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

	2008年 12月31日	本年增加	本年减少	2009年 6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	24,354,115	76,188,516	(86,512,466)	14,030,165
职工福利费	8,962,666	4,830,593	(2,521,083)	11,272,176
社会保险费	3,181,168	19,240,728	(17,717,557)	4,704,339
住房公积金	712,153	4,625,025	(4,539,507)	797,671
工会经费和职工教育经费	4,194,257	1,120,516	(267,730)	5,047,043
辞退福利	28,617,004	-	(1,750,923)	26,866,081
其他	3,898,887	716,378	(2,590,438)	2,024,827
合计	<u>73,920,250</u>	<u>106,721,756</u>	<u>(115,899,704)</u>	<u>64,742,302</u>

(15) 应交税费

	2009年6月30日	2008年12月31日
应交企业所得税	36,393,290	14,458,403
应交增值税	(1,288,546)	(1,363,926)
应交营业税	3,871,834	2,902,270
应交城市维护建设税	193,067	170,792
应交房产税	412,611	359,437
其他	1,571,969	1,943,683
合计	<u>41,154,225</u>	<u>18,470,659</u>

(16) 长期借款

币种	2009年6月30日	2008年12月31日
信用借款 人民币	<u>2,040,000</u>	<u>2,040,000</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(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)

(16) 长期借款(续)

于2009年6月30日，长期信用借款人民币2,040,000元(2008年12月31日：人民币2,040,000元)系本集团一下属子公司向财务公司借款，由本公司提供担保，利息每月支付一次，本金应于2010年9月24日偿还。

2009年度长期信用借款的加权平均年利率为6.804%(2008年度：6.804%)。

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债列示如下：

(a) 递延所得税资产

	2009年6月30日		2008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	1,971,615	7,886,461	1,971,615	7,886,461
应付职工薪酬	6,474,221	26,866,080	6,824,406	28,617,003
合计	8,445,836	34,732,541	8,796,021	36,503,464

于2009年6月30日，本集团未对可抵扣亏损人民币13,433,466元(2008年12月31日：人民币15,361,697元)确认相关的递延所得税资产人民币3,358,367元(2008年12月31日：人民币3,840,424元)。上述可抵扣亏损将于未来5年内陆续到期。

(b) 递延所得税负债

	2009年6月30日		2008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	413,121,643	1,652,486,573	189,543,087	758,172,347

抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2009年6月30日	2008年12月31日
递延所得税资产净额	365,333	365,333
递延所得税负债净额	405,041,140	181,112,399

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(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

	2008年 12月31日	股权分置改革	本年减少	2009年 6月30日
有限售条件股份 -				
国家持股	226,836,011	(226,836,011)	-	-
国有法人持股	2,315,676	(2,315,676)	-	-
有限售条件股份合计	<u>229,151,687</u>	<u>(229,151,687)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
无限售条件股份 -				
人民币普通股	218,089,053	229,151,687	-	447,240,740
境外上市的外资股	156,000,000	-	-	156,000,000
无限售条件流通股合计	<u>374,089,053</u>	<u>229,151,687</u>	<u>-</u>	<u>603,240,740</u>
股份总额	<u>603,240,740</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>603,240,740</u>
	2007年 12月31日	股权分置改革	本年减少	2008年 6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	<u>259,313,724</u>	<u>(30,162,037)</u>	<u>-</u>	<u>229,151,687</u>
无限售条件股份 -				
人民币普通股	187,927,016	30,162,037	-	218,089,053
境外上市的外资股	156,000,000	-	-	156,000,000
无限售条件流通股合计	<u>343,927,016</u>	<u>30,162,037</u>	<u>-</u>	<u>374,089,053</u>
股份总额	<u>603,240,740</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>603,240,740</u>

注：根据股权分置改革方案，本公司剩余有限售条件股份获准于2009年1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

2009年1至6月份

(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

	2008年 12月31日	本年增加	本年减少	2009年 6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	758,172,347	894,314,227	-	1,652,486,574
公允价值变动导致的递延所得税影响	(189,543,087)	(223,578,556)	-	(413,121,643)
权益法核算的被投资单位其他权益变动	1,041,900	3,327,331	-	4,369,231
原制度资本公积转入	163,502,812	-	-	163,502,812
合计	<u>1,339,091,917</u>	<u>674,063,002</u>	<u>-</u>	<u>2,013,154,919</u>
	2007年 12月31日	本年增加	本年减少	2008年 6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)
权益法核算的被投资单位其他权益变动	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>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(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)

(20) 盈余公积

	2008年 12月31日	本年提取	本年减少	2009年 6月30日
法定盈余公积金	263,185,925	-	-	263,185,925
任意盈余公积金	180,681,288	-	-	180,681,288
合计	<u>443,867,213</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>443,867,213</u>

	2007年 12月31日	本年提取	本年减少	2008年 6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) 未分配利润

于 2009 年 6 月 30 日，未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额人民币 72,179,394 元(2008 年 12 月 31 日：人民币 72,179,394 元)。

根据 2009 年 5 月 27 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.35 元，按 2008 年 12 月 31 日已发行股份 603,240,740 股计算，共计人民币 211,134,259 元。根据公司 2009 年 6 月 9 日发布的 2008 年度分红派息实施公告，红利发放日为 2009 年 6 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

2009年1至6月份

(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

	2009年6月30日	2008年12月31日
上海建国宾馆有限公司	36,144,928	41,041,799
上海海仑宾馆有限公司	28,339,012	35,723,273
上海新亚大家乐餐饮有限公司	12,222,808	-
其他	1,865,499	(33,682)
合计	<u>78,572,247</u>	<u>76,731,390</u>

(23) 营业收入和营业成本

	2009年1至6月份	2008年1至6月份
主营业务收入	348,660,705	393,028,944
其他业务收入	8,152,695	8,477,572
合计	<u>356,813,400</u>	<u>401,506,516</u>

	2009年1至6月份	2008年1至6月份
主营业务成本	(102,914,349)	(125,538,389)
其他业务成本	(2,932,191)	(2,195,638)
合计	<u>(105,846,540)</u>	<u>(127,734,027)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2009年1至6月份		2008年1至6月份	
	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	198,973,044	(35,894,523)	253,590,869	(41,763,802)
酒店管理业务	38,939,527	(860,401)	47,777,752	(779,758)
食品及餐饮业务	63,970,735	(21,776,678)	9,380,777	(4,962,748)
物品供应业务	46,126,321	(44,096,377)	81,550,077	(77,759,938)
其他业务	651,078	(286,370)	729,469	(272,143)
合计	<u>348,660,705</u>	<u>(102,914,349)</u>	<u>393,028,944</u>	<u>(125,538,389)</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(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)

(23) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2009年1至6月份		2008年1至6月份	
	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	6,179,473	(1,591,023)	8,255,568	(2,195,638)
其他业务	1,973,222	(1,341,168)	222,004	-
合计	<u>8,152,695</u>	<u>(2,932,191)</u>	<u>8,477,572</u>	<u>(2,195,638)</u>

(24) 按性质分类的成本与费用

	2009年1至6月份	2008年1至6月份
商品销售成本	105,082,906	126,231,297
职工薪酬		
工资和薪金	73,522,614	62,251,857
社会保险费和住房公积金	22,376,450	18,583,733
福利费和其他费用	10,822,692	8,636,507
职工薪酬小计	<u>106,721,756</u>	<u>89,472,097</u>
能源及物料消耗	21,950,754	17,996,193
折旧与摊销	32,665,830	29,439,904
经营租赁费用	11,328,693	4,108,403
维修和维护费	4,788,108	4,712,703
房产税及其他税费附加	2,266,262	2,758,417
其他	47,612,648	46,988,767
营业成本、销售费用及管理费用合计	<u>332,416,957</u>	<u>321,707,781</u>

(25) 财务收入-净额

	2009年1至6月份	2008年1至6月份
利息收入	9,282,909	9,169,573
减：利息支出	(153,967)	(444,179)
汇兑收益	(185,887)	543,303
其他	(2,164,943)	(2,696,936)
合计	<u>6,778,112</u>	<u>6,571,761</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(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

	2009年1至6月份	2008年1至6月份
按权益法享有或分担的被投资单位净损益的 份额	22,476,274	35,784,256
按成本法核算的被投资单位宣告发放的股利	36,154,796	35,460,515
可供出售金融资产股利收益(注(a))	10,484,173	50,850,473
长期股权投资转让收益(注(b))	132,407,671	-
冲回承担合营企业额外投资损失(注(c))	2,206,889	-
其他	114,420	(69,660)
合计	<u>203,844,223</u>	<u>122,025,584</u>

注(a): 包含报告期内，本公司确认长江证券宣告发放的股利 10,063,746 元（2008年1至6月份：50,318,732元）。

注(b): 报告期内，本公司已转让所持有的上海肯德基 7% 股权，并于报告期确认投资收益人民币 62,931,606 元；本公司已转让所持有的上海中亚饭店股权，并于报告期确认部分投资收益人民币 69,476,065 元。

注(c): 报告期内上海锦江德尔互动有限公司财务状况和经营情况好转，本集团根据其净资产的份额恢复长期股权投资的账面价值，同时冲回以前年度确认的预计负债计人民币 2,206,889 元。

(27) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入	2009年1至6月份	2008年1至6月份
补贴收入	3,937,875	-
冲回无法或无需支付款项	2,355	952,944
其他	913,912	224,463
合计	<u>4,854,142</u>	<u>1,177,407</u>

说明：2009年1至6月份补贴收入为本集团获得的财政扶持补贴。

(b) 营业外支出	2009年1至6月份	2008年1至6月份
处置固定资产损失	105,584	76,426
其他	171,791	17,004
合计	<u>277,375</u>	<u>93,430</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(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

	2009年1至6月份	2008年1至6月份
当期所得税	37,460,287	18,347,266
递延所得税	350,185	207,629
合计	<u>37,810,472</u>	<u>18,554,895</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母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2009年1至6月份	2008年1至6月份
归属于母公司普通股股东的合并净利润	184,372,857	164,547,316
本公司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>0.3056</u>	<u>0.2728</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

2009年1至6月份

(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

	2009年1至6月份	2008年1至6月份
净利润	185,993,699	174,109,693
加：资产减值准备计提/(转回)	-	-
固定资产折旧	23,746,104	23,200,801
无形资产摊销	3,448,050	3,385,826
长期待摊费用摊销	5,471,676	2,853,277
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失/(收益)	5,042	55,636
财务费用	153,967	444,179
投资收益	(203,844,223)	(122,025,584)
递延所得税资产减少/(增加)	350,185	207,629
存货的(增加)/减少	(3,101,410)	(690,840)
经营性应收项目的(增加)/减少	26,148,445	(14,180,523)
经营性应付项目的(减少)/增加	(25,652,177)	(26,609,764)
经营活动产生的现金流量净额	<u>12,719,358</u>	<u>40,750,330</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2009年1至6月份	2008年1至6月份
现金的年末余额	803,134,253	562,698,983
减：现金的年初余额	(741,726,692)	(677,751,767)
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>61,407,561</u>	<u>(115,052,784)</u>

(c) 现金及现金等价物

	2009年1至6月份	2008年1至6月份
货币资金(附注七(1))	803,134,253	562,698,983
减：受到限制的存款	-	-
受到限制的其他货币资金	-	-
现金及现金等价物年末余额	<u>803,134,253</u>	<u>562,698,983</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(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)

(d) 支付其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2009年1至6月份	2008年1至6月份
租赁费(注)	16,002,098	3,920,040
支付酒店管理费	4,770,783	3,747,559
支付的银行手续费	2,166,147	2,696,693
支付预收款	25,000,000	-
其他	18,504,962	15,279,920
合计	<u>66,443,990</u>	<u>25,644,212</u>

注：本公司于2009年3月份将新亚大家乐列入合并财务报表范围。报告期内，上海新亚大家乐餐饮有限公司支付的租赁费9,956,131元。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部报告

分部间转移价格参照市场价格确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

(a) 2009年1至6月份及2009年6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	205,101,466	39,322,518	64,754,707	49,269,581	1,676,379	(3,311,251)	356,813,400
其中：对外交易收入	205,101,466	38,939,527	64,754,707	46,341,321	1,676,379	-	356,813,400
分部间交易收入	-	382,991	-	2,928,260	-	(3,311,251)	-
营业费用	(199,171,874)	(23,502,862)	(70,422,643)	(49,310,259)	(2,389,105)	3,311,251	(341,485,492)
分部业绩	5,929,592	15,819,656	(5,667,936)	(40,678)	(712,726)	-	15,327,908
对联营企业和合营企业的投资收益	(12,155,282)	(23,233)	35,296,753	-	1,564,926	-	22,476,274
可在分部间分配的股利收入	-	-	36,322,201	-	-	-	36,322,201
不可分配的股利收入							10,316,768
不可分配的营业费用							(9,073,669)
利息收入- 净额							9,128,942
长期股权投资转让收益							132,407,671
其他项目							2,321,309
营业利润							219,227,404

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部报告(续)

(a) 2009年1至6月份及2009年6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	559,132,456	162,515,122	220,118,319	21,789,799	6,244,544	10,477	969,810,717
对联营企业和合营企业的投资	599,190,840	235,311	168,109,280	-	4,588,310	-	772,123,741
不可分配资产							2,399,926,280
资产总额							<u>4,141,860,738</u>
分部负债	24,154,426	15,941,375	70,667,355	14,275,316	11,472,504	10,477	136,521,453
不可分配负债							528,350,354
负债总额							<u>664,871,807</u>
折旧和摊销费用	27,899,753	315,206	4,266,292	94,285	90,294	-	32,665,830
资产减值损失	-	-	-	-	-	-	-
资本性支出	8,299,093	240,363	99,239,537	-	213,770	-	107,992,763

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部报告(续)

(b) 2008年1至6月份及2008年6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
可在分部间分配的股利收入	-	-	34,315,616	-	-	-	34,315,616
不可分配的股利收入							51,995,372
不可分配的营业费用							(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

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部报告(续)

(b) 2008年1至6月份及2008年6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
不可分配资产							<u>2,260,565,731</u>
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
不可分配负债							<u>496,269,942</u>
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

2009年1至6月份

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 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	上海市浦东新区杨新东路 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

	2008年 12月31日	本年增加	本年减少	2009年 6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

	2008年12月31日		2009年6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	50.32%	50.32%	50.32%	50.32%

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

	与本集团的关系
上海扬子江大酒店有限公司(“扬子江”)	联营企业
上海中亚饭店	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(注)	锦江酒店集团下属子公司
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

2009年1至6月份

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 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)

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、合营企业及联营企业
(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	
(s) 江苏锦江南京饭店有限公司	
(t) 无锡锦江大酒店有限公司	

注: 上海临青宾馆有限公司系本集团持股 10% 的其他长期股权投资 (附注七(6)(c))。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(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，报告期末重大应收关联方余额及报告期交易额列示如下：

	2009年6月30日	2008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	6,730,939	8,893,003
预收扬子江、锦江汤臣	<u>(590,241)</u>	<u>(479,185)</u>
合计	<u>6,140,698</u>	<u>8,413,818</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 重大关联交易(续)

	2009年1至6月份	2008年1至6月份
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	28,570,427	57,782,666
向扬子江、锦江汤臣销售酒店物品	2,055,157	2,994,624
合计	<u>30,625,584</u>	<u>60,777,290</u>

2009年1至6月份上述关联方交易占同类交易比例为66%(2008年1至6月份：75%)。

(c) 本集团将部分结算资金或闲置资金存入财务公司，报告期末余额及报告期交易额列示如下：

	2009年6月30日	2008年12月31日
财务公司	<u>568,119,868</u>	<u>562,414,669</u>
	2009年1至6月份	2008年1至6月份
年内累计存入财务公司的存款资金及利息	<u>532,636,459</u>	<u>664,983,731</u>

上述存入资金的年利率为0.36%-5.40%(2008年度：0.36%-5.40%)。

(d) 本集团向财务公司借款，报告期末余额及报告期交易额列示如下：

	2009年6月30日	2008年12月31日
长期信用借款		
财务公司	<u>2,040,000</u>	<u>2,040,000</u>
	2009年1至6月份	2008年1至6月份
年内累计借入财务公司的长期借款资金	<u>-</u>	<u>-</u>

于2009年6月30日，上述长期借款由本集团一下属子公司锦江同乐借入，并由本公司提供担保，其年利率为6.804%(2008年度：6.804%)。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 重大关联交易(续)

(e) 预付账款

本集团向关联方预付人员安置费，报告期末余额列示如下：

	2009年6月30日	2008年12月31日
上海中亚饭店	<u>13,780,000</u>	<u>13,780,000</u>

(f) 其他应收款

本集团通过财务公司以委托贷款方式向关联方提供资金，报告期末余额列示如下：

	2009年6月30日	2008年12月31日
上海中亚饭店	<u>9,877,000</u>	<u>9,130,000</u>

2009年1至6月份上述向关联方提供资金的加权平均年利率为7.329%(2008年度：7.329%)。

(g) 租赁收入

	2009年1至6月份	2008年1至6月份
上海新亚大家乐餐饮有限公司	<u>600,000</u>	<u>600,000</u>
合计	<u>600,000</u>	<u>600,000</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 重大关联交易(续)

(h) 酒店管理服务

本集团向若干关联方提供酒店管理服务，报告期末余额及报告期交易额列示如下：

	2009年6月30日	2008年12月31日
应收锦江酒店集团及其下属酒店服务类企业	<u>2,880,151</u>	<u>2,612,432</u>
	2009年1至6月份	2008年1至6月份
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	<u>16,167,604</u>	<u>23,267,930</u>

2009年1至6月份上述关联方交易占同类交易的比例为42%(2008年1至6月份：49%)。

(i) 租赁费用

	2009年1至6月份	2008年1至6月份
上海锦江饭店有限公司	909,000	1,387,881
锦江国际	2,221,032	288,000
上海敬业房地产有限公司	379,814	6,000
锦江物业管理公司	22,857	616,232
武汉锦江国际大酒店有限公司	256,424	274,297
合计	<u>3,789,127</u>	<u>2,572,410</u>

(j) 本集团2009年1至6月份向锦江之星旅馆有限公司支付管理费人民币646,077元(2008年1至6月份：人民币544,142元)。

(k) 本集团2009年1至6月份无支付给锦江德尔服务费。(2008年1至6月份：人民币4,133,359元)。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

于资产负债表日，本集团无重大已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺。

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2009年6月30日	2008年12月31日
一年以内	28,117,464	6,952,021
一年至二年以内	21,876,856	4,742,416
二年至三年以内	19,231,241	4,433,061
三年以上	56,570,927	35,496,685
合计	<u>125,796,488</u>	<u>51,624,183</u>

注：本期经营租赁未来最低应支付租金增加系本公司下属餐饮投资公司于2009年3月初完成对上海新亚大家乐餐饮有限公司25%股权的受让。该股权受让完成后，餐饮投资所持新亚大家乐股权变更为75%。本公司于2009年3月份将新亚大家乐列入合并财务报表范围所致。

(3) 对外投资承诺事项

- (a) 根据本公司下属锦江国际酒店管理公司于2007年4月16日与加拿大费尔蒙酒店公司签署的合资经营锦江费尔蒙的合同，约定锦江酒店管理公司出资250,000美元，占公司注册资本的50%。截至2008年12月31日止，锦江酒店管理公司已经支付37,500美元，并承诺于2009年投资剩余的212,500美元。

十一 企业合并

非同一控制下企业合并

本公司下属餐饮投资公司于2009年3月初完成对上海新亚大家乐餐饮有限公司（“新亚大家乐”）25%股权的受让。该股权受让完成后，餐饮投资所持新亚大家乐股权变更为75%。本公司于2009年3月份将新亚大家乐列入合并财务报表范围。收购取得的净资产与商誉的确认情况如下：

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 企业合并（续）

非同一控制下企业合并（续）

合并成本

支付的现金	-
直接相关费用	236,265
转移非现金资产的公允价值	-
发生或承担负债的公允价值	12,272,028
合并成本合计	12,508,293
减：取得的可辨认净资产公允价值	12,508,293
商誉	-

上海新亚大家乐餐饮有限公司于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

	公允价值	账面价值	2008年
	购买日	购买日	12月31日
现金及现金等价物	35,329,959	35,329,959	29,757,648
应收款项	6,514,076	6,339,515	7,051,414
存货	5,483,426	4,844,611	7,055,466
固定资产	17,872,975	13,523,842	16,083,037
在建工程	119,399	119,399	387,354
长期待摊费用	11,223,004	9,629,163	12,826,004
减：应付款项	(19,783,464)	(19,637,605)	(19,431,185)
应付职工薪酬	(6,726,202)	(6,766,789)	(8,536,968)
取得的净资产	50,033,173	43,382,095	45,192,770
以现金支付的对价			
减：取得的被收购子公司的现金及现金等价物	35,329,950	35,329,950	-
取得子公司支付的现金净额	(35,329,950)	(35,329,950)	-

上海新亚大家乐餐饮有限公司公司自购买日至2009年6月30日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

项目	2009年3至6月份
营业收入	55,244,337
净利润	(1,141,939)
经营活动现金流量	6,835,325
现金流量净额	119,734

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 扣除非经常性损益后的净利润

	2009年1至6月份	2008年1至6月份
净利润	185,993,699	174,109,693
加/(减): 处置非流动资产收益	(132,407,671)	-
财政扶持补贴	(3,937,875)	-
其他营业外收入	(916,267)	(1,177,407)
其他营业外支出	277,375	93,430
对非金融企业收取的资金占用费	(285,582)	(6,849)
非经常性损益的所得税影响数	31,819,381	272,707
扣除非经常性损益后的净利润	<u>80,543,060</u>	<u>173,291,574</u>
其中: 归属于母公司股东	79,156,311	163,774,293
归属于少数股东	<u>1,386,749</u>	<u>9,517,281</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据《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]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 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

	2008年 12月31日	本年增加	本年减少	2009年 6月30日
应收账款	2,288,304			2,478,649
减：坏账准备	(58,660)	-	-	(58,660)
合计	<u>2,229,644</u>			<u>2,419,989</u>

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2009年6月30日			2008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	2,369,863	95.7%	(33,372)	2,271,419	99.2%	(39,035)
一到二年	97,750	3.9%	(20,756)	6,553	0.3%	(15,093)
二到三年	-	-	-	-	-	-
三年以上	11,036	0.4%	(4,532)	10,332	0.5%	(4,532)
合计	<u>2,478,649</u>	<u>100%</u>	<u>(58,660)</u>	<u>2,288,304</u>	<u>100%</u>	<u>(58,660)</u>

应收账款按类别分析如下：

	2009年6月30日				2008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>2,478,649</u>	<u>100%</u>	<u>(58,660)</u>	<u>2.4%</u>	<u>2,288,304</u>	<u>100%</u>	<u>(58,660)</u>	<u>2.6%</u>

于2009年6月30日和2008年12月31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。

于2009年6月30日，应收账款前五名债务人欠款金额合计为人民币1,172,466元，账龄为一年以内，占应收账款总额的47%(2008年12月31日：人民币880,654元；38%)。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 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

	2008年 12月31日	本年增加	本年减少	2009年 6月30日
其它应收款	18,020,923			21,852,245
减：坏账准备	(4,875,267)	-	-	(4,875,267)
合计	<u>13,145,656</u>			<u>16,976,978</u>

其他应收款及相应的坏账准备分析如下：

	2009年6月30日			2008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	8,891,770	40.7%	(8,901)	4,341,216	24.1%	(8,901)
一到二年	3,056,655	14.0%	(32,687)	3,505,145	19.4%	(32,687)
二到三年	7,345,367	33.6%	(3,522,532)	7,098,000	39.4%	(3,522,532)
三年以上	2,558,453	11.7%	(1,311,147)	3,076,562	17.1%	(1,311,147)
合计	<u>21,852,245</u>	<u>100%</u>	<u>(4,875,267)</u>	<u>18,020,923</u>	<u>100%</u>	<u>(4,875,267)</u>

其他应收款按类别分析如下：

	2009年6月30日				2008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								
应收子公司往来款	10,445,161	47.8%	(3,521,000)	33.7%	10,295,831	57.1%	(3,521,000)	34.2%
其他	11,407,084	52.2%	(1,354,267)	11.9%	7,725,092	42.9%	(1,354,267)	17.5%
合计	<u>21,852,245</u>	<u>100%</u>	<u>(4,875,267)</u>	<u>22.3%</u>	<u>18,020,923</u>	<u>100%</u>	<u>(4,875,267)</u>	<u>27.1%</u>

于2009年6月30日和2008年12月31日，其他应收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。

于2009年6月30日，其他应收款前五名债务人欠款金额合计为人民币15,994,731元，账龄为一年以内，占其他应收款总额的73%(2008年12月31日：人民币12,786,636元；71%)。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 长期股权投资

	2009年6月30日	2008年12月31日
子公司(a)	358,143,650	358,143,650
合营企业	176,131,095	192,516,551
联营企业	576,280,958	634,584,028
其他长期股权投资	74,015,703	74,015,703
减：长期股权投资减值准备(b)	(13,952,121)	(13,952,121)
合计	<u>1,170,619,285</u>	<u>1,245,307,811</u>

本集团无境外投资，故不存在长期投资变现及收益汇回的重大限制。

(a) 子公司

	投资成本	2008年 12月31日	本年增加	本年减少	2009年 6月30日
餐饮投资	134,937,000	134,937,000	-	-	134,937,000
锦江酒店管理公司	131,997,090	131,997,090	-	-	131,997,090
上海海仑宾馆有限公司	54,582,965	54,582,965	-	-	54,582,965
上海建国宾馆有限公司	19,780,724	19,780,724	-	-	19,780,724
上海锦江国际管理专修学院	6,900,821	6,900,821	-	-	6,900,821
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
上海新亚餐饮管理有限责任公司	1,800,000	1,800,000	-	-	1,800,000
上海新亚食品有限公司	588,150	588,150	-	-	588,150
合计	<u>358,143,650</u>	<u>358,143,650</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>358,143,650</u>

(b) 长期股权投资减值准备

	2008年12月31日	本年增加	本年减少	2009年6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)
上海锦江国际管理专修学院	(6,900,821)	-	-	(6,900,821)
合计	<u>(13,952,121)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(13,952,121)</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 营业收入和营业成本

	2009年1至6月份	2008年1至6月份
主营业务收入	65,330,426	72,031,620
其他业务收入	2,056,217	1,310,750
合计	<u>67,386,643</u>	<u>73,342,370</u>
	2009年1至6月份	2008年1至6月份
主营业务成本	(12,991,687)	(14,908,207)
其他业务成本	(600,000)	(600,000)
合计	<u>(13,591,687)</u>	<u>(15,508,207)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2009年1至6月份		2008年1至6月份	
	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	39,354,191	-	41,816,024	-
餐饮	21,383,416	(9,974,693)	23,240,419	(10,434,829)
其他	4,592,819	(3,016,994)	6,975,177	(4,473,378)
合计	<u>65,330,426</u>	<u>(12,991,687)</u>	<u>72,031,620</u>	<u>(14,908,207)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2009年1至6月份		2008年1至6月份	
	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	1,952,565	(600,000)	1,260,696	(600,000)
其他业务	103,652	-	50,054	-
合计	<u>2,056,217</u>	<u>(600,000)</u>	<u>1,310,750</u>	<u>(600,000)</u>

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表附注

2009年1至6月份

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 投资收益

	2009年1至6月份	2008年1至6月份
按权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额	26,390,713	37,893,617
按成本法核算的被投资公司宣告发放的股利	105,533,538	101,859,877
可供出售金融资产股利收益(注(a))	10,484,173	50,850,473
长期股权投资转让收益(注(b))	132,407,671	-
冲回承担合营企业额外投资损失(注(c))	2,206,889	-
合计	<u>277,022,984</u>	<u>190,603,967</u>

注(a): 包含报告期内，本公司确认长江证券宣告发放的股利 10,063,746 元（2008年1至6月：50,318,732元）。

注(b): 报告期内，本公司已转让所持有的上海肯德基 7%股权，并于报告期确认投资收益人民币 62,931,606 元；本公司已转让所持有的上海中亚饭店股权，并于报告期确认部分投资收益人民币 69,476,065 元。

注(c): 报告期内上海锦江德尔互动有限公司财务状况和经营情况好转，本集团根据其净资产的份额恢复长期股权投资的账面价值，同时冲回以前年度确认的预计负债计人民币 2,206,889 元。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2009 年半年度会计报表补充资料

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

会计报表补充资料

截至 2009 年 6 月 30 日止年度

(除特别注明外，均以合并报表口径编制)

一、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	
	全面摊薄	加权平均	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	5.43	6.14	0.3056	0.3056
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.33	2.63	0.1312	0.1312

二、公司主要会计报表项目、财务指标出现的异常情况及原因的说明（如两个期间的数据变动幅度达 30%以上，或占公司报表日资产总额 5%或报告期利润总额 10%以上的）

1、应收票据

期末 0.2 万元，期初 2 万元，下降 91%，主要系本公司下属一子公司收回货款所致。

2、应收股利

期末 6,316 万元，期初 277 万元，上升约 22 倍，主要系本公司确认应向上海肯德基有限公司、锦江之星旅馆有限公司，杭州肯德基有限公司和无锡肯德基有限公司等被投资单位收取的现金股利所致。

3、其他应收款

期末 3,444 万元，期初 2,657 万元，上升 30%，主要系公司于 2009 年 3 月将上海新亚大家乐餐饮有限公司纳入公司合并财务报表范围，以及应收上海肯德基股权转让款所致。

4、可供出售金融资产

期末 180,352 万元，期初 90,921 万元，上升 98%，主要系本公司于报告期末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。

5、在建工程

期末 59 万元，期初 699 万元，下降 92%，主要系本公司下属子公司出让修缮改造工程所致。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

会计报表补充资料

截至 2009 年 6 月 30 日止年度

(除特别注明外，均以合并报表口径编制)

6、短期借款

期末 0 万元，期初 550 万元，下降 100%，主要系本公司一下属子公司归还借款所致。

7、应交税费

期末 4,115 万元，期初 1,847 万元，上升 123%，主要系本公司计提出让上海中亚饭店股权以及上海肯德基有限公司股权应交税金所致。

8、应付股利

期末 1,070 万元，期初 18 万元，上升约 58 倍，主要系本公司下属子公司计提应付少数股东现金股利所致。

9、其他应付款

期末 7,433 万元，期初 3,310 万元，上升 125%，主要系本公司下属一子公司应付受让上海新亚大家乐餐饮有限公司 25% 股权价款；公司于 2009 年 3 月将上海新亚大家乐餐饮有限公司纳入公司合并财务报表范围以及应付出让上海中亚饭店股权后续相关费用等所致。

10、递延所得税负债

期末 40,504 万元，期初 18,111 万元，上升 124%，主要系本公司于报告期末持有的长江证券等可供出售金融资产公允价值发生变动，致其递延所得税负债发生相应变动所致。

11、资本公积

期末 201,315 万元，期初 133,909 万元，上升 50%，主要系本公司于报告期末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。

12、投资收益

本期 20,384 万元，上年同期为 12,203 万元，上升 67%，主要系本公司确认出让上海中亚饭店股权以及上海肯德基有限公司 7% 股权部分收益等所致。

13、营业外收入

本期 485 万元，上年同期为 118 万元，上升约 3 倍，主要系本公司及下属子公司收到财政扶持补贴款所致。

14、营业外支出

本期 28 万元，上年同期为 9 万元，上升约 2 倍，主要系本公司下属子公司资产报废所致。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

会计报表补充资料

截至 2009 年 6 月 30 日止年度

(除特别注明外，均以合并报表口径编制)

15、所得税费用

本期 3,781 万元，上年同期为 1,855 万元，上升 104%，主要系本公司计提出让上海中亚饭店股权以及上海肯德基有限公司 7% 股权应交税金所致。

16、少数股东损益

本期 162 万元，上年同期为 956 万元，下降 83% 万元，主要系本公司下属控股子公司利润下降所致。

17、报告期内经营活动产生的现金流量净额 1,272 万元，比上年同期减少 2,803 万元，主要系本公司下属分、子公司营业收入减少所致。

18、报告期内投资活动产生的现金流量净额 26,712 万元，比上年同期增加 18,998 万元，主要系报告期内本公司收到出让上海中亚饭店股权以及上海肯德基有限公司 7% 股权部分款项所致。

19、报告期内筹资活动产生的现金流量净额-21,843 万元，比上年同期增加 1,451 万元，主要系报告期内子公司支付少数股东股利下降以及上海锦江同乐餐饮管理有限公司增加注册资本收到现金增加等所致。（上海锦江同乐餐饮管理有限公司于报告期收到双方股东增资款，其中：上海锦江国际餐饮投资管理有限公司出资 255 万元；新加坡同乐（中国）控股私人有限公司出资 245 万元。本次增资后，上海锦江同乐餐饮管理有限公司注册资本为人民币 1,500 万元。）

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

会计报表补充资料

截至 2009 年 6 月 30 日止年度

(除特别注明外，均以合并报表口径编制)

三、资产减值准备明细

单位:元 币种:人民币

项目	年初账面余额		本期转入		本期减少额						期末账面余额	
					转回		转销		合计			
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、坏账准备	1,838,108	4,933,927	87,727								1,925,835	4,933,927
二、存货跌价准备												
三、可供出售金融资产减值准备												
四、持有至到期投资减值准备												
五、长期股权投资减值准备	5,000,000	13,952,121									5,000,000	13,952,121
六、投资性房地产减值准备												
七、固定资产减值准备	1,049,293	12,200	770,703				(169,536)				1,650,460	12,200
八、工程物资减值准备												
九、在建工程减值准备												
十、生产性生物资产减值准备												
其中：成熟生产性生物资产减值准备												
十一、油气资产减值准备												
十二、无形资产减值准备												
十三、商誉减值准备												
十四、其他												
合计	7,887,401	18,898,248	858,430				(169,536)				8,576,295	18,898,248