

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

600754 900934

2007 年半年度报告

目录

| | |
|----------------------|----|
| 一、重要提示 | 3 |
| 二、公司基本情况 | 3 |
| 三、股本变动及股东情况 | 5 |
| 四、董事、监事和高级管理人员 | 8 |
| 五、董事会报告 | 9 |
| 六、重要事项 | 14 |
| 七、财务会计报告(未经审计) | 20 |
| 八、备查文件目录 | 35 |

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、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、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。

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：上海市广东路 51 号 5 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：上海市广东路 51 号 5 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(%) |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------------------|
| | | 调整后 | 调整前 | |
| 总资产 | 2,373,435,139 | 2,380,366,329 | 2,527,087,097 | -0.29 |
| 归属于母公司的所有者权益 (或股东权益) | 2,043,950,542 | 2,039,077,080 | 2,039,349,479 | +0.24 |
| 每股净资产 | 3.39 | 3.38 | 3.38 | +0.24 |
| | 报告期 (1-6月) | 上年同期 | | 本报告期比 上年同期增 减(%) |
| | | 调整后 | 调整前 | |
| 营业利润 | 159,437,432 | 128,533,086 | 73,773,738 | +24.04 |
| 利润总额 | 160,233,923 | 138,073,117 | 138,064,366 | +16.05 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 132,729,605 | 110,375,159 | 109,174,397 | +20.25 |
| 扣除非经常性损益归属于母公 司所有者的净利润 | 109,990,157 | 100,902,597 | 99,701,835 | +9.01 |
| 基本每股收益 | 0.2200 | 0.1830 | 0.1810 | +20.25 |
| 稀释每股收益 | 0.2200 | 0.1830 | 0.1810 | +20.25 |
| 净资产收益率(%) | 6.49 | 5.77 | 5.65 | 增加 0.72 个 百分点 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 40,920,766 | 47,356,768 | 67,289,265 | -13.59 |
| 每股经营活动产生的现金流量 净额 | 0.0678 | 0.0785 | 0.1115 | -13.59 |

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 | 金额 |
|---|------------|
| 非流动资产处置损益 | 25,955,801 |
| 计入当期损益的政府补助, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一 标准定额或定量享受的政府补助除外 | 733,552 |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额 | 62,939 |
| 所得税影响数 | -4,012,844 |
| 合计 | 22,739,448 |

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 | 287,160,085 | 47.60 | | | | -30,162,037 | -30,162,037 | 256,998,048 | 42.60 |
| 2、国有法人持股 | 21,869,055 | 3.63 | 0 | 0 | 0 | -19,553,379 | -19,553,379 | 2,315,676 | 0.38 |
| 3、其他内资持股 | 9,360,000 | 1.55 | | | | -9,360,000 | -9,360,000 | 0 | 0 |
| 其中：境内非国有法人持股 | 9,360,000 | 1.55 | | | | -9,360,000 | -9,360,000 | 0 | 0 |
| 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 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件流通股 | | | | | | | | | |
| 1、人民币普通股 | 128,851,600 | 21.36 | | | | +59,075,416 | +59,075,416 | 187,927,016 | 31.16 |
| 2、境内上市的外资股 | 156,000,000 | 25.86 | | | | 0 | 0 | 156,000,000 | 25.86 |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 603,240,740 | 100.00 | | | | 0 | 0 | 603,240,740 | 100.00 |

股份变动的情况：公司有限售条件流通股 49,009,806 股、10,065,610 股分别于 2007 年 1 月 23 日、3 月 21 日获得流通权，变更为无限售条件流通股。

(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 | 54,655 户 (其中：A 股股东 26,631 户, B 股股东 28,024 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 | 1,535,676 ^注 | 258,533,724 | 无 |
| 上海轮胎橡胶（集团）股份有限公司 | 国有法人 | 1.42 | 8,541,951 | 0 | 0 | 无 |
| 建信恒久价值股票型证券投资基金 | 其他 | 0.99 | 6,000,000 | 6,000,000 | 0 | 未知 |
| 上海嘉海投资有限公司 | 境内非国有法人 | 0.95 | 5,744,662 | -3,645,338 | 0 | 无 |
| 大成精选增值混合型证券投资基金 | 其他 | 0.86 | 5,199,980 | 4,041,612 | 0 | 未知 |
| HSBC FS, HTSG A/C 9006G A/C 11-01960 | 境外法人 | 0.58 | 3,511,398 | 3,511,398 | 0 | 未知 |
| HANG SENG CONSUMER SECTOR FLEXIPOWER FUND | 境外法人 | 0.47 | 2,817,825 | 2,817,825 | 0 | 未知 |
| J. P. MORGAN WHITEFRIARS INC. | 境外法人 | 0.40 | 2,441,557 | 2,441,557 | 0 | 未知 |
| IXIS INTERNATIONAL FUNDS (LUX) I IXIS AMA EMERGING ASIA | 境外法人 | 0.38 | 2,279,846 | -573,540 | 0 | 未知 |
| IXIS INTERNATIONAL FUNDS (LUX) I - AMA GREATER CHINA RENAISSANCE | 境外法人 | 0.31 | 1,844,580 | -635,818 | 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 | 44,932,040 | | 人民币普通股 | | | |
| 上海轮胎橡胶（集团）股份有限公司 | 8,541,951 | | 人民币普通股 | | | |
| 建信恒久价值股票型证券投资基金 | 6,000,000 | | 人民币普通股 | | | |
| 上海嘉海投资有限公司 | 5,744,662 | | 人民币普通股 | | | |
| 大成精选增值混合型证券投资基金 | 5,199,980 | | 人民币普通股 | | | |

| | | |
|--|--|---------|
| HSBC FS, HTSG A/C 9006G A/C 11-01960 | 3,511,398 | 境内上市外资股 |
| HANG SENG CONSUMER SECTOR FLEXIPOWER FUND | 2,817,825 | 境内上市外资股 |
| J. P. MORGAN WHITEFRIARS INC. | 2,441,557 | 境内上市外资股 |
| IXIS INTERNATIONAL FUNDS (LUX) I IXIS AMA EMERGING ASIA | 2,279,846 | 境内上市外资股 |
| IXIS INTERNATIONAL FUNDS (LUX) I - AMA GREATER CHINA RENAISSANCE | 1,844,580 | 境内上市外资股 |
| 上述股东关联关系或一致行动关系的说明 | 前十名流通股股东关联关系未知 前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系未知 | |

注：上海锦江国际酒店（集团）股份有限公司报告期内增加 1,535,676 股股份系接受原部分法人股单位偿还对价。

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 | 258,533,724 | 2008-1-23 | 30,162,037 | 在 12 个月限售期满后, 通过证券交易所挂牌交易出售的原非流通股股份占公司股总数的比例在 24 个月内不超过 10% |
| | | | 2009-1-23 | 228,371,687 | 接前项, 在 36 个月之后不再有限售条件 |
| 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

单位：股

| 姓名 | 职务 | 年初持股数 | 本期增持股份数量 | 本期减持股份数量 | 期末持股数 | 变动原因 |
|-----|--------------|--------|----------|----------|--------|--------|
| 俞敏亮 | 董事长 | 14,305 | | | 14,305 | |
| 沈懋兴 | 副董事长 | 0 | | | 0 | |
| 杨卫民 | 副董事长 | 0 | | | 0 | |
| 张宝华 | 副董事长 | 14,305 | | | 14,305 | |
| 陈 灏 | 董事兼 首席执行官 | 0 | | | 0 | |
| 朱卫娅 | 董事兼 副总裁 | 0 | | | 0 | |
| 孙 平 | 董事兼 副总裁 | 0 | | | 0 | |
| 卢正刚 | 董事兼 副总裁 | 0 | | | 0 | |
| 薛建民 | 董事 | 0 | | | 0 | |
| 郭海庆 | 董事 | 0 | | | 0 | |
| 王方华 | 独立董事 | 0 | | | 0 | |
| 戴继雄 | 独立董事 | 1,310 | | | 1,310 | |
| 张伏波 | 独立董事 | 0 | | | 0 | |
| 陆雄文 | 独立董事 | 0 | | | 0 | |
| 余炳炎 | 独立董事 | 0 | | | 0 | |
| 王行泽 | 监事长 | 0 | | | 0 | |
| 黎敏幼 | 监事 | 0 | | | 0 | |
| 王志成 | 监事 | 13,472 | | 3300 | 10,172 | 二级市场出售 |
| 戴春年 | 监事 | 0 | | | 0 | |
| 康 鸣 | 监事 | 0 | | | 0 | |
| 周 怡 | 监事 | 0 | | | 0 | |
| 张兴国 | 副总裁 | 0 | | | 0 | |
| 胡 睿 | 董事会秘书 | 0 | | | 0 | |

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期，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) 董事会报告

报告期内，公司实现营业收入 41,019 万元，同比增长 11.4%；实现营业利润 15,944 万元，同比增长 24.0%；实现归属于母公司所有者的净利润 13,273 万元，同比增长 20.3%。

在酒店管理方面，报告期末，公司履约管理的星级酒店为 94 家。报告期内，公司加大网络建设力度，系统效应开始显现，锦江中央预订系统（JREZ）预定量持续增长，今年上半年预定间夜数为去年全年的 3.4 倍。加大人才培养力度，适应产业发展对人才的需要，通过半年制、一年制“后备高层管理者培训班”的培训，部分学员已分赴外管酒店，充实了外地成员酒店的管理班子。

在连锁餐饮业务方面，公司持股 49% 的上海肯德基有限公司上半年实现营业收入 82,550 万元，同比增长 13.2%；餐厅总数为 200 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 9,509 万元，同比增长 7.6%；“大家乐”餐厅数为 6 家，“新亚大包”餐厅数为 67 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 1,587 万元，同比增长 30.1%；餐厅数为 11 家。公司持股 30% 的上海静安面包房上半年实现营业收入 2,633 万元，同比增长 23.3%；门店数为 65 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 372 万元，同比增长 1013.5%；“锦庐”餐厅数为 2 家。

在酒店投资方面，公司控股和联营投资的四、五星级酒店上半年平均出租率 76.6%，比上年同期增加 2.6 个百分点；平均房价 1,054 元，同比下降 4.4%。公司控股和联营投资的二、三星级酒店上半年平均出租率 67.5%，比上年同期减少 3.4 个百分点；平均房价 299 元，同比下降 3.1%。今年上半年上海星级酒店市场竞争日益激烈，平均出租率有所下降，公司投资的星级酒店上半年平均出租率高于市场平均水平。持股 20% 的锦江之星旅馆有限公司投资、管理和特许加盟的经济型酒店为 230 家（含签约筹建）。

(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 | 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 | 275,403,769 | 41,688,672 | 84.86 | 11.87 | 17.28 | 减少 0.70 个百分点 |
| 酒店管理业务 | 45,599,423 | 815,768 | 98.21 | -3.36 | -42.88 | 增加 1.24 个百分点 |
| 连锁餐饮业务 | 3,721,524 | 1,215,324 | 67.34 | 1013.51 | 573.19 | 增加 21.36 个百分点 |
| 贸易业务 | 81,061,018 | 76,729,054 | 5.34 | 14.50 | 14.05 | 增加 0.38 个百分点 |
| 其他业务 | 4,408,245 | 4,360,857 | 1.07 | 19.08 | 19.66 | 减少 0.48 个百分点 |

| | | | | | | |
|---------|-------------|-------------|-------|-------|-------|--------------|
| 合计 | 410,193,979 | 124,809,675 | 69.57 | 11.40 | 15.48 | 减少 1.07 个百分点 |
| 其中:关联交易 | 95,591,448 | 66,925,771 | 29.99 | 11.68 | 20.53 | 减少 5.14 个百分点 |

注: 关联交易毛利率减少主要系贸易业务关联交易同比增加 22%所致。

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 | 351,852,711 | 6.45 |
| 其他 | 58,341,268 | 54.83 |
| 合计 | 410,939,979 | 11.40 |

3、主要控股公司及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 | 16,034 | 13,303 | 2,249 |
| 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 | 26,903 | 11,080 | 2,523 |
| 上海扬子江大酒店有限公司 | 经营酒店及餐饮 | 40% | 530 万美元 | 12,158 | 13,470 | 2,637 |
| 上海海仑宾馆有限公司 | 经营酒店及餐饮 | 66.67% | 6,263 | 8,886 | 8,566 | 1,262 |
| 上海建国宾馆有限公司 | 经营酒店及餐饮 | 65% | 8,000 | 10,311 | 7,872 | 1,354 |
| 上海新亚食品有限公司 | 生产月饼及冷冻食品 | 100% | 1,176 | 510 | 57 | -302 |
| 上海肯德基有限公司 | 西式快餐 | 49% | 2,701 万美元 | 31,321 | 82,550 | 7,547 |
| 上海新亚大家乐餐饮有限公司 | 中西餐饮 | 50% | 6,867 | 4,313 | 9,509 | -195 |
| 上海新亚富丽华餐饮股份有限公司 | 中式餐饮 | 41% | 3,500 | 4,264 | 2,606 | 20 |
| 上海吉野家快餐有限公司 | 日式快餐 | 40% | 480 万美元 | 1,420 | 1,587 | -202 |
| 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 | 1,206 | 2,633 | 118 |
| 杭州肯德基有限公司 | 西式快餐 | 8% | 2,150 万美元 | 25,324 | 101,985 | 11,501 |
| 上海锦江同乐餐饮管理有限公司 | 中西餐饮 | 51% | 1,000 | 273 | 372 | -348 |
| 锦江之星旅馆有限公司 | 经济型酒店管理 | 20% | 17,971 | 25,948 | 16,494 | 1,577 |

| | | | | | | |
|----------------|--------------|------|---------|---------|-------|--------|
| 上海锦江国际旅馆投资有限公司 | 旅馆业的投资 | 20% | 30,000 | 157,068 | 6,498 | -2,978 |
| 上海锦江国际管理学院 | 教育培训 | 100% | 340 | -14 | 82 | -291 |
| 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 | 1,066 | 365 | -476 |

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 | 75,468,153 | 36,979,395 | 27.86 |

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

5.1 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 | 2007 年 6 月 30 日 | 2007 年 1 月 1 日 | 变动 | |
|----------|--------------------|-------------------|---------|--------|
| | | | 金额 | % |
| 应收帐款 | 5,065 | 2,896 | +2,169 | +75 |
| 预付帐款 | 348 | 116 | +232 | +200 |
| 应收股利 | 4,621 | 144 | +4,477 | +3,107 |
| 可供出售金融资产 | 2,002 | 569 | +1,433 | +252 |
| 固定资产 | 26,910 | 41,271 | -14,361 | -35 |
| 在建工程 | 613 | 3,347 | -2,734 | -82 |
| 长期待摊费用 | 1,857 | 3,214 | -1,357 | -42 |
| 递延所得税资产 | 659 | 479 | +180 | +38 |
| 短期借款 | 2,300 | 3,900 | -1,600 | -41 |
| 应付股利 | 2,102 | 555 | +1,547 | +279 |
| 递延所得税负债 | 241 | 0 | +241 | 不适用 |

变动原因分析：

1) 应收账款

期末 5,065 万元，期初 2,896 万元，上升 75%，主要系本集团营业额增长等所致。

2) 预付账款

期末 348 万元，期初 116 万元，上升约 200 倍，主要系本集团向供应商预付采购款增加所致。

3) 应收股利

期末 4,621 万元，期初 144 万元，上升约 31 倍，主要系本公司下属联营企业及其他被投资企业宣告发放股利所致。

4) 可供出售金融资产

期末 2,002 万元，期初 569 万元，上升约 2.5 倍，主要系报告期末市价与账面价值之间的价值变动、新增转入可供出售金融资产等所致。

5) 固定资产

期末 26,910 万元，期初 41,271 万元，下降 35%，主要系本公司在报告期内转出七家经济型酒店整体资产、股权用于增资上海锦江国际旅馆投资有限公司所致。

6) 在建工程

期末 613 万元，期初 3,347 万元，下降 82%，主要系本公司之分公司建造工程完工转入固定资产所致。

7) 长期待摊费用

期末 1,857 万元，期初 3,214 万元，下降 42%，主要系本公司在报告期内转出七家经济型酒店整体资产、股权用于增资上海锦江国际旅馆投资有限公司所致。

8) 递延所得税资产

期末 659 万元，期初 479 万元，上升 38%，主要系本公司之子公司按照新税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣暂时性差异增加，调整递延所得税资产所致。

9) 短期借款

期末 2,300 万元，期初 3,900 万元，下降 41%，主要系本公司之子公司归还借款所致。

10) 应付股利

期末 2,102 万元，期初 555 万元，上升 279%，主要系本公司之子公司宣告发放股利所致。

11) 递延所得税负债

期末 241，期初 0 万元，主要系本公司可供出售金融资产公允价值变动确认递延所得税负债所致。

5.2 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 | |
|------|------------|-------|-------|-----|
| | 2007年 | 2006年 | 金额 | % |
| 投资收益 | 9,465 | 6,163 | 3,302 | +54 |

变动原因分析:

投资收益本期 9,465 万元，上年同期为 6,163 万元，上升 54%，主要系本公司按权益法调整的被投资企业所有者权益增加和出售可供出售金融资产收益增加所致。

5.3 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 | |
|---------------|-------------------|---------|--------|--------|
| | 2007 年 | 2006 年 | 金额 | % |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,092 | 4,736 | -644 | -13.6 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 3,900 | 668 | 3,232 | +483.8 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -19,443 | -18,344 | -1,099 | 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 4,092 万元，比同期减少 644 万元，主要系本集团人工成本增加、税费支出增加和预付采购款增加等所致。
- 2) 报告期内投资活动产生的现金流量净额 3,900 万元，比同期增加 3,232 万元，主要系本公司出售可供出售金融资产和减少购建固定资产等所致。
- 3) 报告期内筹资活动产生的现金流量净额-19,443 万元，比同期减少 1,099 万元，主要系本公司之子公司归还借款以及本公司分配利润增加所致。

6、主营业务及其结构与上年度发生重大变化的原因说明

营业收入中“连锁餐饮业务”收入及其成本同比上升较大，主要系上海锦江同乐餐饮管理有限公司于 2006 年 6 月开业，上年同期为 1 个月的数据，而本报告期为 6 个月的数据。

7、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

主营业务盈利能力（毛利率）中“连锁餐饮业务”的毛利率同比上升，主要系上海锦江同乐餐饮管理有限公司于 2006 年 6 月开业，上年同期内营业期短毛利率不稳定。

8、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

- (1)本报告期内出售可供出售金融资产取得投资收益；具体内容详见第六部分“重要事项”中(十六)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明；
- (2)本报告期内公司以成本法核算的杭州肯德基有限公司、苏州肯德基有限公司、无锡肯德基有限公司宣告发放 2006 年股利，确认投资收益 2,555 万元；上年同期确认投资收益 2,006 万元；
- (3)本报告期内武汉锦江大酒店开业发生开办费等摊销 1,536 万元，本公司按股权比例确认 768 万元；上年同期开办费等摊销 280 万元，本公司按股权比例确认 140 万元；

(4)上年同期取得桃园土地动迁补偿收入 1166 万元。

(三)公司投资情况

1、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，公司对上海锦江国际旅馆投资有限公司增加了投资，其中非现金资产（部分经济型酒店整体资产、股权）为 27,442.11 万元，现金 57.89 万元人民币。（具体内容详见第六部分“重要事项”中（五）资产交易事项。）

六、重要事项

(一)公司治理的情况

报告期内为进一步完善公司治理结构、促进公司的规范运作和发展，根据《公司法》、《证券法》和上海证券交易所《上市公司董事会议事示范规则》、《上市公司监事会议事示范规则》的有关规定，结合公司章程，董事会对原《董事会议事规则》、监事会对原《监事会议事规则》条款进行重新修订，并经公司 2006 年度股东大会审议通过。为进一步完善公司的信息披露管理办法，公司按照证监会《上海公司信息披露管理办法》、上海证券交易所《上市公司信息披露事务管理制度指引》的要求，重新制订了公司《信息披露事务管理制度》。报告期内，公司同时还制订了《募集资金管理办法》、《独立董事制度》。

根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》及上海证监局的统一部署，公司成立了治理专项活动工作领导小组，积极认真开展治理专项活动，通过自查后形成了治理专项活动自查报告和整改计划。为加强公司治理专项活动工作，便于听取公司投资者和社会公众的意见和建议，公司董事会设立了专门的联系方式接受投资者和社会公众的评议。

(二)报告期实施的利润分配方案执行情况

经公司 2006 年度股东大会批准的利润分配方案为：以 2006 年末总股本 603,240,740 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.00 元现金红利（含税），B 股股利折算成美元支付。公司 2006 年度股东大会决议公告刊登于 2007 年 5 月 31 日《上海证券报》、《大公报》。

公司 2006 年度分红派息实施公告刊登于 2007 年 6 月 13 日《上海证券报》、《大公报》：A 股股权登记日为 2007 年 6 月 18 日；B 股最后交易日为 2007 年 6 月 21 日，股权登记日为 2007 年 6 月 18 日；除息日为 2007 年 6 月 19 日；红利发放日为 2007 年 7 月 2 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

根据于 2005 年 11 月 2 日召开的公司 2005 年第一次临时股东大会批准的《关于增资上海锦江国际旅馆投资有限公司的议案》，本公司五届七次董事会审议通过了关于对上海锦江国际旅馆投资有限公司（以下简称“旅馆投资公司”）增加投资的议案，并于 2007 年 1 月 26 日与上海锦江国际酒店（集团）股份有限公司（以下简称“锦江酒店集团”）签署了《关于上海锦江国际旅馆投资有限公司之增加投资的协议书》，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：上海锦江国际酒店发展股份有限公司北京锦亚酒店、上海锦江国际酒店发展股份有限公司沈阳锦亚饭店、上海锦江国际酒店发展股份有限公司常州锦常分公司、上海锦江国际酒店发展股份有限公司长春分公司；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。本公司以上述整体资产、股权的评估值 27442.11 万元及现金人民币 57.89 万元对旅馆投资公司增加投资人民币 2.75 亿元，其中认缴旅馆投资公司增资人民币 18500 万元，投入旅馆投资公司资本公积金人民币 9000 万元。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（其中人民币 7.4 亿元用于认缴旅馆投资公司增资，人民币 3.6 亿元投入旅馆投资公司资本公积金）。本次增加投资完成后，旅馆投资公司注册资本增加到人民币 12.25 亿元。该事项已于 2007 年 1 月 29 日刊登在《上海证券报》、《香港商报》上。截至 2007 年 6 月 28 日，本公司已办理相关的产权交易手续。

(六) 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

| 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 | 25,366,613 | 55.63 | 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 | 70,224,835 | 86.63 | 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 2006 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。

详见六(五)资产交易事项。

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 41,275 万元。本公司于 2007 年 5 月 30 日召开的 2006 年度股东大会审议通过了财务公司存款的决议：公司 2007 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，公司无重大承包情况。

(九) 租赁情况

报告期内，公司无重大租赁情况。

(十) 担保情况

报告期内，公司无担保事项。

(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

本公司控股子公司锦江国际酒店管理有限公司于 2007 年 4 月 16 日在上海与费尔蒙酒店公司 (Fairmont Hotels Inc.) 签署了合资经营“上海锦江费尔蒙酒店管理有限公司”(英文名称“Shanghai Jin Jiang Fairmont Hotel Management Co., Ltd.”)(以下简称“锦江费尔蒙”)的合同。锦江费尔蒙的投资总额为柒拾万美元 (US \$ 700,000), 注册资本为伍拾万美元 (US \$ 500,000), 锦江国际酒店管理公司出资贰拾伍万美元 (US \$ 250,000), 占公司注册资本的 50%。该事项已于 2007 年 4 月 17 日刊登在《上海证券报》、《大公报》上。

(十三)承诺事项履行情况

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

| 股东名称 | 承诺事项 | 承诺履行情况 | 备注 |
|--------------------|--|--|----|
| 上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司 | 在锦江股份股权分置改革方案完成后的两个月内, 将择机投入不少于 3,000 万元人民币资金增持锦江股份 A 股股份。在增持锦江股份 A 股股份计划实施期间, 以及在该增持计划完成后的六个月内不出售增持的股份, 并履行相关的信息披露义务。 | 本公司于 2006 年 3 月 23 日披露了关于控股股东增持本公司股份的实施情况公告: 控股股东从二级市场累计增持了本公司 A 股股份 14,770,003 股, 投入资金总额为 10,004.84 万元人民币。至此, 控股股东已履行了关于增持本公司 A 股股份的承诺。 | |

(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)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、公司持有其他上市公司发行的股票和证券投资情况

| 序号 | 股票代码 | 简称 | 持股数量(股) | 占该公司股权比例(%) | 初始投资成本(元) | 会计核算科目 |
|----|--------|------|---------|-------------|------------|----------|
| 1 | 600627 | 上电股份 | 180,000 | <1% | 660,000.00 | 可供出售金融资产 |

| | | | | | | |
|-------------|--------|------|---------|-----|--------------|----------|
| 2 | 600647 | 同达创业 | 330,000 | <1% | 539,437.47 | 可供出售金融资产 |
| 3 | 600655 | 豫园商城 | 515,315 | <1% | 1,733,060.00 | 可供出售金融资产 |
| 4 | 601328 | 交通银行 | 801,400 | <1% | 1,000,000.00 | 可供出售金融资产 |
| 期末持有的其他证券投资 | | | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | | | -- | -- | 3,932,497.47 | -- |

注：1) 本公司第五届董事会第十二次会议审议通过了关于授权公司行政管理层全权办理出售持有其他上市公司流通股份具体事宜的议案（详见 2007 年 4 月 30 日《上海证券报》、《大公报》）。

2) 公司原持有同达创业 1,796,705 股（占其总股本的 3.36%），报告期内，公司已出售 1,466,705 股，税前收益为 2380 万元，尚余 330,000 股。

3) 公司原持有海泰发展（股票代码：600082）175,590 股（占该公司股权比例的 0.07%），初始投资成本为 360,000 元，报告期内，公司已出售该部分股权，税前收益为 216 万元。

2、公司持有非上市金融企业、拟上市公司股权的情况

| 持有对象名称 | 最初投资成本 (元) | 持股数量 (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 |
| 长江证券有限责任公司 | 156,026,908 | 150,000,000 | 7.5% | 156,026,908 |
| 小计 | 166,026,908 | 161,088,566 | — | 161,026,908 |

注：长江证券有限责任公司（以下简称“长江证券”）拟被石家庄炼化化工有限公司吸收合并。本公司在实施该吸收合并前，已预留所持长江证券股权的 5%（7,500,000 股）用于实施长江证券员工的股权激励计划。若扣除该预留股权，本公司对长江证券的持股数量和持股比例为 142,500,000 股和 7.12%。该股权激励计划尚需主管部门批准后方可实施。

根据石家庄炼化化工股份有限公司（证券代码：000783，以下简称“石炼化”，）2007年2月15日2007年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议表决结果公告，石炼化股东大会已审议通过了《关于石家庄炼化化工股份有限公司股权分置改革方案的议案》、《石家庄炼化化工股份有限公司重大资产出售、定向回购股份暨以新增股份吸收合并长江证券有限责任公司报告书》等议案。若完成吸收合并及股权分置改革，本公司现有长江证券股份有限公司的持股数量和持股比例将变为吸收合并后石炼化的股份100,637,463股和6.01%。本交易尚需获得国家相关主管部门的批准或核准后方可实施。截止本报告日，本次交易尚未开始实施。

(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 D6 版 香港商报 A11 版 | 2007-1-17 | http://www.sse.com.cn |
| 第五届董事会第八次会议决议公告 | 上海证券报 D15 版 香港商报 B4 版 | 2007-1-24 | http://www.sse.com.cn |
| 关于对上海锦江国际旅馆投资有限公司增加投资的关联交易公告 | 上海证券报 A14 版 香港商报 B5 版 | 2007-1-29 | http://www.sse.com.cn |
| 董事会提示性公告 | 上海证券报 B3 版 大公报 B10 版 | 2007-2-1 | http://www.sse.com.cn |
| 有限售条件的流通股上市公告 | 上海证券报 D6 版 大公报 B11 | 2007-3-15 | http://www.sse.com.cn |
| 2006 年度报告摘要 | 上海证券报 D50 版 大公报 A20 版 | 2007-4-10 | http://www.sse.com.cn |
| 第五届董事会第十次会议决议公告 | 上海证券报 D50 版 大公报 A20 版 | 2007-4-10 | http://www.sse.com.cn |
| 关联交易公告 | 上海证券报 D50 版 大公报 A20 版 | 2007-4-10 | http://www.sse.com.cn |
| 第五届监事会第四次会议决议公告 | 上海证券报 D50 版 大公报 A20 版 | 2007-4-10 | http://www.sse.com.cn |
| 董事会公告 | 上海证券报 D10 版 大公报 C6 版 | 2007-4-17 | http://www.sse.com.cn |
| 2007 年第一季度报告 | 上海证券报 A98 版 大公报 A31 版 | 2007-4-30 | http://www.sse.com.cn |
| 第五届董事会第十一次会议决议公告 和关于召开 2006 年度股东大会公告 | 上海证券报 A98 版 大公报 A31 版 | 2007-4-30 | http://www.sse.com.cn |
| 第五届董事会第十二次会议决议公告 | 上海证券报 A98 版 大公报 A31 版 | 2007-4-30 | http://www.sse.com.cn |
| 2006 年度股东大会决议公告 | 上海证券报 D19 版 大公报 C6 版 | 2007-5-31 | http://www.sse.com.cn |
| 股票交易异常波动公告 | 上海证券报 D10 版 大公报 B12 版 | 2007-6-5 | http://www.sse.com.cn |
| 2006 年度分红派息实施公告 | 上海证券报 D13 版 大公报 B9 版 | 2007-6-13 | http://www.sse.com.cn |
| 第五届董事会第十三次会议决议公告 | 上海证券报 D74 版 大公报 B9 版 | 2007-6-30 | http://www.sse.com.cn |
| 治理专项活动自查报告和整改计划 | 上海证券报 D74 版 大公报 B9 版 | 2007-6-30 | http://www.sse.com.cn |

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表
2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：上海锦江国际酒店发展股份有限公司

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|----|--------------------|--------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 545,789,077 | 660,297,814 |
| 结算备付金 | | - | - |
| 拆出资金 | | - | - |
| 交易性金融资产 | | - | - |
| 应收票据 | | 177,757 | 177,361 |
| 应收账款 | | 50,645,097 | 28,955,625 |
| 预付款项 | | 3,479,969 | 1,156,987 |
| 应收保费 | | - | - |
| 应收分保账款 | | - | - |
| 应收分保合同准备金 | | - | - |
| 应收利息 | | 1,354,190 | 1,067,666 |
| 应收股利 | | 46,211,328 | 1,441,695 |
| 其他应收款 | | 41,845,474 | 33,235,437 |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | | 12,208,860 | 13,872,296 |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | | - | - |
| 流动资产合计 | | 701,711,752 | 740,204,881 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | - | - |
| 可供出售金融资产 | | 20,018,496 | 5,690,060 |
| 持有至到期投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | | 1,097,234,381 | 892,849,984 |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | | 269,095,170 | 412,707,296 |
| 在建工程 | | 6,133,790 | 33,471,397 |
| 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 | | 243,080,161 | 247,507,321 |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | 11,002,693 | 11,002,693 |

| | | | |
|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| 长期待摊费用 | | 18,565,044 | 32,138,620 |
| 递延所得税资产 | | 6,593,652 | 4,794,077 |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 1,671,723,387 | 1,640,161,448 |
| 资产总计 | | 2,373,435,139 | 2,380,366,329 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 23,000,000 | 39,000,000 |
| 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 | | 50,127,451 | 58,982,331 |
| 预收款项 | | 18,140,021 | 22,208,802 |
| 卖出回购金融资产款 | | - | - |
| 应付手续费及佣金 | | - | - |
| 应付职工薪酬 | | 54,902,340 | 64,245,626 |
| 应交税费 | | 30,853,851 | 23,684,171 |
| 应付利息 | | - | - |
| 应付股利 | | 21,016,154 | 5,545,154 |
| 其他应付款 | | 60,026,646 | 53,074,445 |
| 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 | | 258,066,463 | 266,740,529 |
| 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 | | - | - |
| 递延所得税负债 | | 2,412,900 | - |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | 2,412,900 | - |
| 负债合计 | | 260,479,363 | 266,740,529 |
| 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 | | 825,040,896 | 771,924,817 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 盈余公积 | | 447,979,279 | 445,813,319 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | | 167,689,627 | 218,098,204 |
| 外币报表折算差额 | | - | - |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 2,043,950,542 | 2,039,077,080 |
| 少数股东权益 | | 69,005,234 | 74,548,720 |
| 所有者权益合计 | | 2,112,955,776 | 2,113,625,800 |
| 负债和所有者权益总计 | | 2,373,435,139 | 2,380,366,329 |

公司法定代表人：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
2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：上海锦江国际酒店发展股份有限公司

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|----|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 260,463,233 | 315,054,359 |
| 交易性金融资产 | | - | - |
| 应收票据 | | - | - |
| 应收账款 | | 3,687,751 | 3,186,498 |
| 预付款项 | | 589,951 | 715,153 |
| 应收利息 | | 1,354,190 | 1,067,666 |
| 应收股利 | | 70,337,431 | 11,497,798 |
| 其他应收款 | | 24,979,994 | 24,480,578 |
| 存货 | | 2,364,933 | 5,840,794 |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | | - | - |
| 流动资产合计 | | 363,777,483 | 361,842,846 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | 20,018,496 | 5,690,060 |
| 持有至到期投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | | 1,424,409,269 | 1,297,989,582 |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | | 94,372,269 | 221,050,696 |
| 在建工程 | | 801,612 | 33,055,174 |
| 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 | | 177,358,044 | 180,094,567 |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | 6,955,726 | 8,035,414 |
| 递延所得税资产 | | 4,320,838 | 4,320,838 |
| 其他非流动资产 | | 7,606,056 | 3,968,839 |
| 非流动资产合计 | | 1,735,842,310 | 1,754,205,170 |
| 资产总计 | | 2,099,619,793 | 2,116,048,016 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | - | - |
| 交易性金融负债 | | - | - |
| 应付票据 | | - | - |
| 应付账款 | | 4,798,457 | 8,596,467 |
| 预收款项 | | 4,869,654 | 5,230,802 |
| 应付职工薪酬 | | 25,001,050 | 8,779,585 |
| 应交税费 | | 17,294,166 | 10,935,509 |
| 应付利息 | | - | - |
| 应付股利 | | 9,038,073 | 627,073 |
| 其他应付款 | | 25,983,030 | 42,801,500 |

| | | | |
|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| 一年内到期的非流动负债 | | - | - |
| 其他流动负债 | | - | - |
| 流动负债合计 | | 86,984,430 | 76,970,936 |
| 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 | | - | - |
| 递延所得税负债 | | 2,412,900 | - |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | 2,412,900 | - |
| 负债合计 | | 89,397,330 | 76,970,936 |
| 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 | | 826,083,285 | 771,924,817 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 盈余公积 | | 400,248,594 | 400,248,594 |
| 未分配利润 | | 180,649,844 | 263,662,929 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 2,010,222,463 | 2,039,077,080 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 2,099,619,793 | 2,116,048,016 |

公司法定代表人：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

2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：上海锦江国际酒店发展股份有限公司

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|--------------------|--------------------|
| 一、营业总收入 | | 410,193,979 | 368,207,202 |
| 其中：营业收入 | | 410,193,979 | 368,207,202 |
| 利息收入 | | - | - |
| 已赚保费 | | - | - |
| 手续费及佣金收入 | | - | - |
| 二、营业总成本 | | (345,405,493) | (301,307,753) |
| 其中：营业成本 | | (124,809,675) | (108,079,797) |
| 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 | | (16,820,734) | (14,875,237) |
| 销售费用 | | (113,306,185) | (105,323,794) |
| 管理费用 | | (91,120,588) | (72,989,223) |
| 财务费用 | | 651,689 | (39,702) |
| 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） | | 94,648,946 | 61,633,637 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 41,625,782 | 42,034,542 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 159,437,432 | 128,533,086 |
| 加：营业外收入 | | 905,945 | 12,222,281 |
| 减：营业外支出 | | (109,454) | (2,682,250) |
| 其中：非流动资产处置损失 | | - | - |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 160,233,923 | 138,073,117 |
| 减：所得税费用 | | (20,013,193) | (20,891,018) |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 140,220,730 | 117,182,099 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 132,729,605 | 110,375,159 |
| 少数股东损益 | | 7,491,125 | 6,806,940 |
| 六、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.2200 | 0.1830 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.2200 | 0.1830 |

公司法定代表人：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
2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：上海锦江国际酒店发展股份有限公司

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|--------------------|--------------------|
| 一、营业收入 | | 93,995,607 | 85,582,186 |
| 减：营业成本 | | (18,512,459) | (16,859,974) |
| 营业税金及附加 | | (4,305,518) | (3,801,157) |
| 销售费用 | | (40,697,717) | (33,666,337) |
| 管理费用 | | (27,944,614) | (26,859,986) |
| 财务费用 | | 1,189,741 | 1,005,133 |
| 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） | | 97,742,816 | 104,867,635 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 45,668,794 | 48,031,805 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 101,467,856 | 110,267,500 |
| 加：营业外收入 | | 51,503 | 366,259 |
| 减：营业外支出 | | (91,196) | (258,600) |
| 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） | | 101,428,163 | 110,375,159 |
| 减：所得税费用 | | (3,469,026) | - |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 97,959,137 | 110,375,159 |
| 五、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | - | - |
| （二）稀释每股收益 | | - | - |

公司法定代表人：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
2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:上海锦江国际酒店发展股份有限公司

| 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 | | 409,128,937 | 378,691,582 |
| 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 | | 12,700,131 | 7,706,622 |
| 经营活动现金流入小计 | | 421,829,068 | 386,398,204 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | (206,112,810) | (172,359,252) |
| 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 | | (98,813,698) | (94,600,741) |
| 支付的各项税费 | | (47,349,946) | (45,273,994) |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | (28,631,848) | (26,807,449) |
| 经营活动现金流出小计 | | (380,908,302) | (339,041,436) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 40,920,766 | 47,356,768 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 2,757,563 | 3,883,349 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 81,747,582 | 53,935,664 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 124,984 | 95,465 |
| 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 | | 84,630,129 | 57,914,478 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | (14,270,869) | (41,677,513) |
| 投资支付的现金 | | - | - |

| | | | |
|----------------------------------|--|---------------|---------------|
| 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) | (9,561,361) |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | (30,781,051) | - |
| 投资活动现金流出小计 | | (45,630,820) | (51,238,874) |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 38,999,309 | 6,675,604 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | 2,940,000 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | - | 2,940,000 |
| 取得借款收到的现金 | | 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 | | 23,000,000 | 2,940,000 |
| 偿还债务支付的现金 | | (39,000,000) | (27,042,000) |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | (178,428,812) | (159,341,765) |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | (5,006,192) | (5,860,000) |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | (217,428,812) | (186,383,765) |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | (194,428,812) | (183,443,765) |
| 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 | | (114,508,737) | (129,411,393) |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 660,297,814 | 645,446,764 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 545,789,077 | 516,035,371 |
| 补充资料 | | | |
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | | |
| 净利润 | | 140,220,730 | 117,182,099 |
| 加：资产减值准备 | | - | (554,840) |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | | 26,296,723 | 33,158,203 |
| 无形资产摊销 | | 4,417,098 | 5,024,617 |
| 长期待摊费用摊销 | | 3,490,598 | 3,265,825 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | (4,884) | (11,383,431) |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | - | - |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | - | - |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | | 801,936 | 908,046 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | (94,648,946) | (61,633,637) |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | | (1,799,575) | - |

| | | | |
|------------------------------|--|---------------|---------------|
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | | - | - |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | | 1,663,436 | (832,317) |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | | (29,809,137) | (17,314,114) |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | | (9,707,213) | (20,463,683) |
| 其他 | | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 40,920,766 | 47,356,768 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | | |
| 债务转为资本 | | - | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | - | - |
| 融资租入固定资产 | | - | - |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | | |
| 现金的期末余额 | | 545,789,077 | 516,035,371 |
| 减：现金的期初余额 | | (660,297,814) | (645,446,764) |
| 加：现金等价物的期末余额 | | - | - |
| 减：现金等价物的期初余额 | | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | | (114,508,737) | (129,411,393) |

公司法定代表人：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
2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:上海锦江国际酒店发展股份有限公司

| 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 | | 92,365,597 | 84,321,411 |
| 收到的税费返还 | | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 5,957,787 | 6,668,564 |
| 经营活动现金流入小计 | | 98,323,384 | 90,989,975 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | (35,614,752) | (35,359,595) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | (30,737,728) | (34,333,150) |
| 支付的各项税费 | | (9,209,816) | (7,632,806) |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | (7,389,049) | (7,246,711) |
| 经营活动现金流出小计 | | (82,951,345) | (84,572,262) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 15,372,039 | 6,417,713 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 2,757,563 | 200,000 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 131,343,929 | 113,005,521 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 11,577 | 70,110 |
| 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 | | - | 1,193,466 |
| 投资活动现金流入小计 | | 134,113,069 | 114,469,097 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | (5,372,526) | (9,889,243) |
| 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) | (6,800,821) |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | (25,563,586) | (7,042,000) |
| 投资活动现金流出小计 | | (31,515,012) | (23,732,064) |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 102,598,057 | 90,737,033 |
| 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 | | (172,561,222) | (152,495,374) |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | (172,561,222) | (152,495,374) |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | (172,561,222) | (152,495,374) |

| | | | |
|----------------------------------|--|---------------|---------------|
| 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 | | (54,591,126) | (55,340,628) |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 315,054,359 | 281,006,031 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 260,463,233 | 225,665,403 |
| 补充资料 | | | |
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | | |
| 净利润 | | 97,959,137 | 110,375,159 |
| 加：资产减值准备 | | - | (520,840) |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | | 9,648,339 | 9,789,785 |
| 无形资产摊销 | | 2,757,660 | 2,755,207 |
| 长期待摊费用摊销 | | 1,573,397 | 1,234,155 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | 10,210 | (107,660) |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | - | - |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | - | - |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | | - | - |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | (97,742,816) | (104,867,635) |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | | - | - |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | - | - |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | | 3,475,861 | 36,685 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | | (5,859,243) | 2,907,887 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | | 3,549,494 | (15,185,030) |
| 其他 | | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 15,372,039 | 6,417,713 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | | |
| 债务转为资本 | | - | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | - | - |
| 融资租入固定资产 | | - | - |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | | |
| 现金的期末余额 | | 260,463,233 | 225,665,403 |
| 减：现金的期初余额 | | (315,054,359) | (281,006,031) |
| 加：现金等价物的期末余额 | | - | - |
| 减：现金等价物的期初余额 | | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | | (54,591,126) | (55,340,628) |

公司法定代表人：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

2007 年 1-6 月

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 | 771,924,817 | - | 445,813,319 | - | 218,370,603 | - | - | 2,039,349,479 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | (272,399) | - | 74,548,720 | 4,276,321 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 603,240,740 | 771,924,817 | - | 445,813,319 | - | 218,098,204 | - | 74,548,720 | 2,113,625,800 |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | |
| (一) 净利润 | - | - | - | - | - | 132,729,605 | - | 7,491,125 | 140,220,730 |
| (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 | - | - | - | 132,729,605 | - | 7,491,125 | 193,336,809 |
| (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 | - | 447,979,279 | - | 167,689,627 | - | 69,005,234 | 2,112,955,776 |

公司法定代表人：俞敏亮

主管会计工作负责人：陈灏

会计机构负责人：卢正刚

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 | 771,539,385 | - | 413,281,400 | - | 184,918,973 | - | 1,972,980,498 | |
| 加: 会计政策变更 | - | - | - | - | - | (1,095,595) | - | 70,708,679 | |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 二、本年初余额 | 603,240,740 | 771,539,385 | - | 413,281,400 | - | 183,823,378 | - | 2,043,689,177 | |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| (一) 净利润 | - | - | - | - | - | 110,375,159 | - | 117,182,099 | |
| (二) 直接计入所有者权益的利得和损失 | - | 33,263 | - | (68,211) | - | 68,211 | - | 33,684 | |
| 1. 可供出售金融资产公允价值变动净额 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 | - | 32,824 | - | - | - | - | - | 33,245 | |
| 3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 4. 其他 | - | 439 | - | (68,211) | - | 68,211 | - | 439 | |
| 上述(一)和(二)小计 | - | 33,263 | - | (68,211) | - | 110,443,370 | - | 117,215,783 | |
| (三) 所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | (1,156,758) | (1,156,758) | |
| 1. 所有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | 2,940,000 | 2,940,000 | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | (4,096,758) | (4,096,758) | |
| (四) 利润分配 | - | - | - | 2,860,956 | - | (153,671,141) | - | (161,562,660) | |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | 2,860,956 | - | (2,860,956) | - | - | |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | - | - | - | - | - | (150,810,185) | - | (161,562,660) | |
| 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 | 771,572,648 | - | 416,074,145 | - | 140,595,607 | - | 1,998,185,542 | |

公司法定代表人: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

2007 年 1-6 月

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 | 771,924,817 | - | 400,248,594 | 263,935,328 | 2,039,349,479 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | (272,399) | (272,399) |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年初余额 | 603,240,740 | 771,924,817 | - | 400,248,594 | 263,662,929 | 2,039,077,080 |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) | - | - | - | - | - | - |
| (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 | 826,083,285 | - | 400,248,594 | 180,649,844 | 2,010,222,463 |

公司法定代表人：俞敏亮

主管会计工作负责人：陈灏

会计机构负责人：卢正刚

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 | 771,539,385 | - | 378,569,221 | 219,631,152 | 1,972,980,498 |
| 加: 会计政策变更 | - | - | - | - | (1,095,595) | (1,095,595) |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 603,240,740 | 771,539,385 | - | 378,569,221 | 218,535,557 | 1,971,884,903 |
| 三、本年增减变动金 额(减少以“-”号填 列) | - | - | - | - | - | - |
| (一) 净利润 | - | - | - | - | 110,375,159 | 110,375,159 |
| (二) 直接计入所有 者权益的利得和损失 | - | 33,263 | - | - | - | 33,263 |
| 1. 可供出售金融资 产公允价值变动净额 | - | - | - | - | - | - |
| 2. 权益法下被投资 单位其他所有者权益 变动的的影响 | - | 32,824 | - | - | - | 32,824 |
| 3. 与计入所有者权 益项目相关的所得税 影响 | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | 439 | - | - | - | 439 |
| 上述(一)和(二) 小计 | - | 33,263 | - | - | 110,375,159 | 10,408,422 |
| (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 | - | - | - | - | (150,810,185) | (150,810,185) |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - |
| 2. 对所有者(或股 东)的分配 | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - |
| (五) 所有者权益内 部结转 | - | - | - | - | (150,810,185) | (150,810,185) |
| 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 | 771,572,648 | - | 378,569,221 | 178,100,531 | 1,931,483,140 |

公司法定代表人: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) 会计报表附注(附后)

八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的本公司半年度报告文本；
- (二) 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；
- (三) 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；
- (四) 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
2007 年 8 月 27 日

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

**股票代码：600754
900934**

2007 年半年度报告

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(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（以下简称“本公司”或“母公司”）是由上海新亚（集团）联营公司改制成立的股份有限公司，并在 2003 年 9 月由上海新亚（集团）股份有限公司变更为现名。公司注册于中华人民共和国上海市浦东新区浦电路 489 号 13 楼。

1992 年 12 月 28 日，上海市人民政府财贸办公室以沪府财贸(92)第 661 号文、上海市经济体制改革办公室以沪体改办(92)第 136 号文批准，同意将上海新亚（集团）联营公司以定向募集方式整体改制为上海新亚（集团）股份有限公司。1993 年 6 月 2 日正式改制为股份有限公司。公司股本总额为 23564.15 万元，每股面值人民币 1 元，其中，国家股以全部资产经评估确定折股 16364.15 万股，同时以每股溢价 1.50 元，发行 6000 万股法人股和 1200 万股职工内部股，募集资金 10800 万元。

1994 年 10 月 19 日，市外国投资工作委员会以沪外资委批字(94)第 1251 号文发出“关于上海新亚（集团）股份有限公司发行人民币特种股的审定意见”，同意公司发行 B 股，转为中外股份有限公司。同年 11 月 28 日，市财办以沪府财贸(94)第 425 号文，发出“关于同意新亚（集团）股份有限公司由定向募集公司转为社会募集公司并向社会公开募集股份的批复”。同年 11 月 30 日，上海市证券管理办公室以沪证办(1994)135 号文，发出“关于同意上海新亚（集团）股份有限公司发行人民币特种股(B 股)10000 万股的批复”。公司人民币特种股(B 股)发行价每股 0.35 美元，发行市盈率 12.52 倍，募集资金 3311 万美元（已扣除承销手续费），折合人民币 28152 万元，股本总额增至 33564.15 万元。公司转为中外股份有限公司性质，享受外商投资企业待遇。同年 12 月 15 日，公司人民币特种股(B 股)在上海证券交易所上市交易。

1996 年 9 月 3 日，中国证券监督管理委员会以证监发字(1996)185 号文和证监发字(1996)186 号文，同意公司向社会公开发行 1900 万股境内上市人民币普通股(A 股)，发行价 4.90 元。同年 10 月 11 日，1900 万股 A 股与 600 万股公司职工内部股在上海证券交易所上市交易，发行市盈率为 19.83 倍，实际筹资额为 8835 万元，公司总股本增至 35464.15 万股。

2000 年 12 月 22 日，中国证监会（2000）227 号文批准本公司增发不超过 5000 万股人民币普通股的申请。2001 年 1 月 15 日，本公司发行了每股面值为人民币 1 元的境内上市内资股计 5000 万股，发行价格为每股人民币 10.80 元，扣除发行费用，共筹集资金 5.19 亿元，上述新增股份于 2001 年 1 月 19 日起在上海证券交易所分批上市，股份总数由 553,240,740 股增至 603,240,740 股。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

2003 年 6 月，本公司控股股东上海新亚（集团）有限公司与锦江（集团）有限公司在国有资产重组基础上组建成立大型旅游企业集团——锦江国际（集团）有限公司。同年 8 月，本公司控股股东上海新亚（集团）有限公司国家所有者权益整体划转至锦江国际（集团）有限公司，锦江国际（集团）有限公司成为本公司实际控制人。同年 9 月，本公司更名为“上海锦江国际酒店发展股份有限公司”。

本公司及其子公司（“本集团”）主要从事宾馆、餐饮、饭店管理、食品生产、国内贸易等业务。本公司主要子公司的详情列于附注六。

本公司根据上海市国有资产监督管理委员会沪国资委产[2005]818 号文《关于上海锦江国际酒店发展股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》，本公司于 2006 年 12 月 16 日召开 A 股市场相关股东会议，审议通过了《上海锦江国际酒店发展股份有限公司股权分置改革方案》。本公司全体非流通股股东向股权分置改革方案所约定的股份变更登记日（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。自 2007 年 1 月 23 日起，本公司有限售条件的流通股逐步上市流通，但根据约定的限售条件，由原非流通股股东所持有的 259,313,724 股有限售条件的流通股目前暂未实现流通。

截至 2007 年 6 月 30 日止，上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司持有本公司 303,465,764 股，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”）是上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司的控股公司。

本财务报表由本公司第五届董事会第十五次会议于 2007 年 8 月 23 日批准报出。

二 财务报表的编制基础

本集团原以 2006 年 2 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》（以下合称“原会计准则和制度”）编制财务报表。自 2007 年 1 月 1 日起，本集团执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则（以下简称“企业会计准则”）。

在编制 2007 年度财务报表时，2006 年度的相关比较数据已按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》的要求进行追溯调整，并按照企业会计准则重新列报。追溯调整涉及的主要内容包括：

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(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)

- (1) 对于属于同一控制下企业合并产生的尚未摊销完毕的股权投资差额，以及其他采用权益法核算的长期股权投资中尚未摊销完毕的股权投资贷方差额，予以全额冲销。
- (2) 对于属于同一控制下企业合并产生的商誉摊余价值，予以全额冲销。对于属于非同一控制下企业合并产生的商誉，按照企业会计准则计提减值准备。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产按照公允价值调整账面价值。
- (4) 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以及能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。

三 遵循企业会计准则的声明

本集团和本公司 2007 年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 2007 年 6 月 30 日的财务状况以及 2007 年上半年度的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

本集团会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币。本会计报表的编制金额单位为人民币元。

(3) 外币折算

外币交易按交易发生日的基准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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(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。

(a) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

(b) 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))。

(c) 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。

(d) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

(e) 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。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(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)

(e) 确认和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；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计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入股东权益的公允价值变动累计额转入当期损益。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。

(f) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，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确认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。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(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) 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。应收款项以实际发生额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各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

根据历史坏账实际损失情况，一般坏账准备按不同账龄应收款项的一定比例计提，具体计提比例如下：

| 账龄 | 比例 |
|--------|-----|
| 一年以内 | 5% |
| 一到二年以内 | 10% |
| 二到三年以内 | 20% |
| 三年以上 | 30% |

对于应收关联公司、应收内部职工、存出保证金以及在信用期内的应收款项，不纳入计提一般坏账准备的范围，而是根据其实际回收可能性，在必要时计提专项坏账准备。

(7) 存货

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，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，产成品和在产品成本包括原材料、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，低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算成本，包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(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

子公司是指本公司能够直接或间接拥有其 50%以上的表决权资本，或其他本公司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和其他相关事实和因素也同时予以综合考虑。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。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(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的交易产生的未实现损益在本集团拥有被投资单位的权益范围内予以抵销，但该交易所转让的资产发生减值的，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。

(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(15))。

(9) 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、计算机及电子设备以及办公设备等。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。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。对已计提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

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(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%至 10% | 2.38%至 4.75% |
| 机器设备 | 3-20 年 | 5%至 10% | 4.5%至 30% |
| 运输工具 | 5-10 年 | 5%至 10% | 9%至 19% |
| 固定资产装修 | 5-7 年 | 0% | 14.3%至 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(15))。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

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(15))。

(11) 无形资产

无形资产包括土地使用权、场地使用权、专利权、非专利技术及软件使用费等，以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(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)

(a) 土地使用权、场地使用权和其他

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。并采用直线法按下列年限平均计提摊销额。

| | |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 20-50 年 |
| 场地使用权 | 按使用期限 |
| 软件使用费 | 5 年 |

(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(15))。

(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) 研究与开发

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

能够证明该无形资产将如何产生经济利益。

有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不同时满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(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)

(12) 研究与开发(续)

当开发支出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(15))。

(13) 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(15)。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

(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。

(15) 资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，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、以成本模式计量的投资性房地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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(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

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量。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。

(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、工会经费和职工教育经费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

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，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。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(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) 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。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

(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

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入和成本能够可靠计量时确认。

(b) 提供劳务

本集团对外提供的劳务，在同一会计年度内开始并完成的，在劳务完成时确认营业收入。跨年度开始和完成的劳务，按照完工百分比确认收入。本集团根据已发生成本占估计总成本的比例确定完工进度。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(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(续)

(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认。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(22) 租赁

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

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。

(23) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(24) 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

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(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)

(25) 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，本公司开始将其予以合并；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。

(26) 终止经营

终止经营为已被处置的、于经营上和编制财务报表时能够在本集团内单独区分的组成部分。

(27) 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。

(28) 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。

重要会计估计及其关键假设

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(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)

(28) 重要会计估计和判断(续)

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：

商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。所含商誉资产组和资产组组合的可收回金额按照使用价值确定，使用价值的计算需要采用会计估计。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回商誉的减值损失。

(29) 重要会计政策和会计估计变更

根据财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则，本公司对原会计政策和会计估计进行了修订。修订的重要会计政策和会计估计方案已由 2007 年 4 月 6 日召开的公司五届十次董事会批准通过，本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行。

五 税项

根据 2002 年 7 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”，本公司自 2002 年 1 月 1 日起至 2030 年 12 月 31 日止可享受浦东新区内资企业所得税优惠政策，减按 15%的税率征收企业所得税。

又根据 2004 年 4 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”，本公司更名后仍可继续享受上述所得税优惠政策。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 税项(续)

本集团本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种 | 税率 | 税基 |
|-------------------|-------------------|---|
| 企业所得税 | 15%及 33% | 应纳税所得额 |
| 增值税 | 13%、17%或 4%、6% | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额 乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项 税后的余额计算)或销售额 |
| 营业税 | 5%至 20% | 应纳税营业额 |
| 城市维护建设税和 教育费附加 | 7%和 3% | 应交增值税及营业税 |

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”)。新所得税法将自 2008 年 1 月 1 日起施行。

六 子公司

(1) 同一控制下的企业合并取得的子公司：

| | 注册地 | 业务性质 | 注册 资本 人民币千元 | 本公司合计 持股比例 (%) | | 本公司合计享有 的表决权比例 (%) | |
|--------------|---------------------|---|-------------------|----------------------|----|--------------------------|----|
| | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 |
| 锦江国际酒店管理有限公司 | 上海浦东新区浦 电路 489 号 | 酒店管理，商用 物业管理及培训 等 | 100,000 | 99 | 1 | 99 | 1 |
| 上海锦江国际管理学院 | 上海延安西路 918 号 | 外语类、计算机 类、酒店管理类 及职业技能等非 学历成人业余中 等教育 | 3,400 | 100 | | 100 | |

上述子公司与本集团于合并前后均受锦江国际(集团)有限公司控制。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(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 | 业务性质 | 注册 资本 人民币千元 | 本公司合计 持股比例 (%) | | 本公司合计享有 的表决权比例 (%) | |
|------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-----|--------------------------|-----|
| | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 |
| 上海闵行饭店有限公司 | 上海兰坪路 202 号 | 经营酒店及饮食等 | 5,640 | 95 | 5 | 95 | 5 |
| 上海饮食服务成套设备公司 | 上海西藏中路 200 号 | 饮食加工设备的销售 | 2,051 | 100 | | 100 | |
| 上海新亚明珠大酒店 | 上海共和新路 1418 号 | 经营酒店及饮食等 | 300 | 100 | | 100 | |
| 上海新亚包装用品厂 | 上海肇周路 107 弄 114 号 | 上蜡、印刷 | 500 | 100 | | 100 | |
| 上海新亚食品有限公司 | 上海沪闵路 724 号 | 中西糕点、月饼、速冻食品附设门市部 | 11,763 | 5 | 95 | 5 | 95 |
| 上海新亚餐饮管理有限责任公司 | 上海天目西路 285 号 417 室 | 各类餐饮管理、投资和咨询服务等 | 2,000 | | 100 | | 100 |
| 上海锦江国际餐饮投资管理有限公司 | 上海天目西路 285 号 | 餐饮业开发管理、国内贸易 | 149,930 | 100 | | 100 | |
| 上海锦亚旅馆有限公司(注) | 上海漕宝路 440 号 | 旅馆、餐饮 | 18,000 | 95 | | 95 | |
| 上海建国宾馆有限公司 | 上海漕溪北路 439 号 | 经营酒店及饮食等 | 80,000 | 65 | | 65 | |
| 上海海仑宾馆有限公司 | 上海南京东路 505 号 | 客房、餐厅、商场卡拉 OK、舞厅等 | 62,626 | 66.67 | | 66.67 | |
| 上海锦江同乐餐饮管理有限公司 | 上海浦东新区金桥路 999 号 207 室 | 餐饮管理，中西餐饮，以及相关技术咨询服务 | 10,000 | | 51 | | 51 |

注：2007 年 6 月 28 日，本公司以包括上海锦亚旅馆有限公司在内的部分经济型酒店整体、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。详情列于附注十一。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(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

| | 2007 年 06 月 30 日 | 2007 年 01 月 01 日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 现金 | 560,657 | 638,661 |
| 银行存款 | 544,844,499 | 659,124,191 |
| 其他货币资金 | 383,921 | 534,962 |
| | <u>545,789,077</u> | <u>660,297,814</u> |

货币资金中包括以下外币余额：

| 外币名称 | 2007 年 06 月 30 日 | | | 2007 年 01 月 01 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 | 269,915 | 7.6155 | 2,055,538 | 552,805 | 7.8087 | 4,316,688 |
| 港元 | 24,381 | 0.9744 | 23,757 | 28,931 | 1.0047 | 29,067 |
| | | | <u>2,079,295</u> | | | <u>4,345,755</u> |

其他货币资金主要为本集团信用卡存款等。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(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

(a) 应收账款

| | 2007 年 01 月 01 日 | | | 2007 年 06 月 30 日 |
|--------|---------------------|------|------------------|---------------------|
| 应收账款 | <u>31,044,757</u> | | | <u>51,377,656</u> |
| | | 本年增加 | 本年减少 | |
| 减：坏账准备 | <u>(2,089,132)</u> | - | <u>1,356,573</u> | <u>(732,559)</u> |
| | <u>28,955,625</u> | | | <u>50,645,097</u> |

应收账款及相应的坏账准备分析如下：

| | 2007 年 06 月 30 日 | | | | 2007 年 01 月 01 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 (%) |
| 一年以内 | 49,933,745 | 97.2 | (307,216) | 0.6 | 28,292,996 | 91.1 | (475,412) | 1.7 |
| 一到二年 | 1,104,019 | 2.1 | (213,381) | 19.3 | 1,048,474 | 3.4 | (145,312) | 13.9 |
| 二到三年 | 118 | - | (24) | 20.3 | 63,303 | 0.2 | (14,202) | 22.4 |
| 三年以上 | 339,774 | 0.7 | (211,938) | 62.4 | 1,639,984 | 5.3 | (1,454,206) | 88.7 |
| | <u>51,377,656</u> | <u>100.0</u> | <u>(732,559)</u> | <u>1.4</u> | <u>31,044,757</u> | <u>100.0</u> | <u>(2,089,132)</u> | <u>6.7</u> |

2007 年 6 月 30 日应收账款前五名债务人欠款金额合计为 5,491,639 元，占应收账款总额的 11%。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(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

| | 2007 年 01 月 01 日 | | | 2007 年 06 月 30 日 |
|--------|---------------------|------|---------|---------------------|
| 其他应收款 | 34,920,989 | | | 43,037,415 |
| | | 本年增加 | 本年减少 | |
| 减：坏账准备 | (1,685,552) | - | 493,611 | (1,191,941) |
| | <u>33,235,437</u> | | | <u>41,845,474</u> |

其他应收款及相应的坏账准备分析如下：

| | 2007 年 06 月 30 日 | | | | 2007 年 01 月 01 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 (%) |
| 一年以内 | 19,468,601 | 45.2 | (321,314) | 1.7 | 12,598,931 | 36.1 | (321,314) | 2.6 |
| 一到二年 | 3,028,188 | 7.1 | (121,860) | 4.0 | 4,255,491 | 12.2 | (143,573) | 3.4 |
| 二到三年 | 3,499,380 | 8.1 | (64,893) | 1.9 | 14,715,583 | 42.1 | (6,222) | - |
| 三年以上 | 17,041,246 | 39.6 | (683,874) | 4.0 | 3,350,984 | 9.6 | (1,214,443) | 36.2 |
| | 43,037,415 | 100.0 | (1,191,941) | 2.8 | 34,920,989 | 100.0 | (1,685,552) | 4.8 |

2007 年 6 月 30 日其他应收款前五名债务人欠款金额合计为 22,842,986 元，占其他应收款总额的 53%。

三年以上的其他应收款中包括本公司一下属子公司应收某证券公司款项 14,684,475 元(见附注十二(2))。

于 2007 年 6 月 30 日，应收款项中除应收锦江酒店集团下属分公司上海和平汇中饭店和上海新锦江大酒店酒店管理费及销售酒店物品款 2,757,308 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。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(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)

(3) 预付款项

于 2007 年 6 月 30 日，预付账款中无重大预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项。

(4) 存货

| | 2007 年 01 月 01 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2007 年 06 月 30 日 |
|-----------|---------------------|------------------|--------------------|---------------------|
| 成本 | | | | |
| 原材料 | 2,850,400 | 733,416 | - | 3,583,816 |
| 产成品 | 67,218 | - | (67,218) | - |
| 库存商品 | 1,815,862 | 1,457,982 | - | 3,273,844 |
| 低值易耗品及包装物 | 9,186,250 | - | (3,787,616) | 5,398,634 |
| | <u>13,919,730</u> | <u>2,191,398</u> | <u>(3,854,834)</u> | <u>12,256,294</u> |
| 减：存货跌价准备 | | | | |
| 原材料 | (47,434) | - | - | (47,434) |
| | <u>(47,434)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(47,434)</u> |
| | <u>13,872,296</u> | <u>2,191,398</u> | <u>(3,854,834)</u> | <u>12,208,860</u> |

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(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

| 被投资公司 名称 | 股票代码 | 2007 年 01 月 01 日 | 本年增加 注(a) | 本年减少 注(b) | 2007 年 06 月 30 日 |
|-------------|-----------|---------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| 同达创业 | 600647.SH | 2,937,000 | 4,410,563 | (2,397,563) | 4,950,000 |
| 豫园商城 | 600655.SH | 1,733,060 | 11,675,436 | - | 13,408,496 |
| 上电股份 | 600627.SH | 660,000 | - | - | 660,000 |
| 海泰发展 | 600082.SH | 360,000 | - | (360,000) | - |
| 交通银行 | 601328.SH | - | 1,000,000 | - | 1,000,000 |
| | | <u>5,690,060</u> | <u>17,085,999</u> | <u>(2,757,563)</u> | <u>20,018,496</u> |

注(a):同达创业、豫园商城本年增加数为 2007 年 6 月 30 日市价与账面价值的公允价值变动。

交通银行 A 股 2007 年 5 月 15 日在上海证券交易所上市，本年增加数为因此而增加的上市公司法人股。

注(b):本年减少数为报告期内出售的法人股投资成本。

(6) 长期股权投资

| | 2007 年 06 月 30 日 | 2007 年 01 月 01 日 |
|--------------|----------------------|--------------------|
| 合营企业(a) | 218,574,688 | 242,310,065 |
| 联营企业(b) | 656,775,751 | 428,631,730 |
| 其他长期股权投资(c) | 226,883,942 | 226,908,189 |
| | <u>1,102,234,381</u> | <u>897,849,984</u> |
| 减：长期股权投资减值准备 | (5,000,000) | (5,000,000) |
| | <u>1,097,234,381</u> | <u>892,849,984</u> |

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(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

| 被投资单位名称 | 持股 比例 | 表决权 比例 | 2007 年 06 月 30 日 | | 2007 年 1-6 月份 | |
|---------------------|----------|-----------|--------------------|----------------------|--------------------|------------------|
| | | | 资产总额 | 负债总额 | 营业收入 | 净利润 |
| 上海锦江汤臣大酒店有限公司 | 50% | 50% | 299,212,996 | (30,183,499) | 110,798,716 | 25,233,830 |
| 天津锦江之星旅馆有限公司 (注) | 50% | 50% | 60,303,427 | (28,317,519) | 3,395,490 | (780,036) |
| 青岛锦江之星旅馆有限公司 (注) | 50% | 50% | 20,434,308 | (655,326) | 2,876,537 | (32,123) |
| 武汉锦江国际大酒店有限公司 | 50% | 50% | 465,170,192 | (307,706,604) | - | (15,363,995) |
| 上海锦江德尔互动有限公司 | 50% | 50% | 15,349,160 | (4,692,876) | 3,650,346 | (4,763,548) |
| | | | <u>860,470,083</u> | <u>(371,555,824)</u> | <u>120,721,089</u> | <u>4,294,128</u> |

注：2007 年 6 月 28 日，本公司以包括天津锦江之星旅馆有限公司和青岛锦江之星旅馆有限公司在内的部分经济型酒店整体、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。详情列于附注十一。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(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：

| 被投资单位名称 | 初始投资成本 | 追加投资 | 初始投资成本 2007 年 06 月 30 日 | 按权益法调整的 净损益 | 转出 | 2007 年 06 月 30 日 |
|---------------------|--------------------|---------------------|----------------------------|------------------|----------------|---------------------|
| 上海锦江汤臣大酒店有限公司 | 121,897,836 | - | 121,897,836 | 12,616,915 | - | 134,514,751 |
| 天津锦江之星旅馆有限公司 (注) | 16,382,971 | (16,382,971) | - | (390,018) | 390,018 | - |
| 青岛锦江之星旅馆有限公司 (注) | 9,905,552 | (9,905,552) | - | (16,061) | 16,061 | - |
| 武汉锦江国际大酒店有限公司 | 86,413,790 | - | 86,413,790 | (7,681,995) | - | 78,731,795 |
| 上海锦江德尔互动有限公司 | 7,709,916 | - | 7,709,916 | (2,381,774) | - | 5,328,142 |
| | <u>242,310,065</u> | <u>(26,288,523)</u> | <u>216,021,542</u> | <u>2,147,067</u> | <u>406,079</u> | <u>218,574,688</u> |

注：2007 年 6 月 28 日，本公司以包括天津锦江之星旅馆有限公司和青岛锦江之星旅馆有限公司在内的部分经济型酒店整体、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。详情列于附注十一。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(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

| 被投资单位名称 | 持股 比例 | 表决权 比例 | 2007 年 06 月 30 日 | | 2007 年 1-6 月份 | |
|------------------|----------|-----------|----------------------|------------------------|----------------------|-------------------|
| | | | 资产总额 | 负债总额 | 营业收入 | 净利润 |
| 上海肯德基有限公司 | 49% | 49% | 589,062,691 | (275,850,522) | 825,495,998 | 75,468,153 |
| 上海扬子江大酒店有限公司 | 40% | 40% | 189,728,712 | (68,149,702) | 134,700,594 | 26,374,191 |
| 上海中亚饭店 | 45% | 45% | 77,952,584 | (53,207,316) | 26,869,641 | (2,630,056) |
| 上海新鹿餐饮发展有限公司 | 25% | 25% | 2,291,068 | (351,117) | 707,903 | 195,083 |
| 上海新亚富丽华餐饮股份有限公司 | 41% | 41% | 53,487,240 | (10,846,390) | 26,057,154 | 203,246 |
| 上海吉野家快餐有限公司 | 40% | 40% | 17,540,134 | (3,337,696) | 15,867,579 | (2,021,714) |
| 上海城大酒家有限公司 | 33% | 33% | 24,120,534 | (25,161,792) | 13,565,252 | (2,509,475) |
| 锦江之星旅馆有限公司 | 20% | 20% | 513,658,554 | (226,219,072) | 164,938,339 | 15,770,780 |
| 北京锦江国际旅行社有限公司 | 20% | 20% | 8,097,297 | (4,866,905) | 28,683,121 | (25,452) |
| 上海静安面包房有限公司 | 30% | 30% | 36,519,927 | (24,457,423) | 26,330,931 | 1,180,892 |
| 上海锦江国际旅馆投资有限公司 | 20% | 20% | 1,990,043,526 | (401,110,317) | 64,984,840 | (29,783,230) |
| 上海锦江摩可婚庆礼仪服务有限公司 | 40% | 40% | 14,994,198 | (30,489) | 388,482 | (482,237) |
| 荷兰安申控股有限公司 | 30% | 30% | 47,501,500 | - | - | - |
| 上海锦江国际理诺士酒店管理学院 | 50% | 50% | 23,821,349 | (10,216,323) | 3,398,885 | (5,223,442) |
| 上海新亚大家乐餐饮有限公司 | 50% | 50% | 67,305,402 | (24,180,178) | 95,085,923 | (1,949,767) |
| | | | <u>3,656,124,716</u> | <u>(1,127,985,242)</u> | <u>1,427,074,642</u> | <u>74,566,972</u> |

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(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)

对联营企业投资列示如下：

| 被投资单位名称 | 初始投资成本 | 追加投资 | 投资成本 2007 年 06 月 30 日 | 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 | 2007 年 06 月 30 日 |
|------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 上海肯德基有限公司 | 182,363,985 | - | 182,363,985 | 36,979,395 | (65,869,413) | - | 153,473,967 |
| 上海扬子江大酒店有限公司 | 38,081,928 | - | 38,081,928 | 10,549,676 | - | - | 48,631,604 |
| 上海中亚饭店 | 10,739,335 | - | 10,739,335 | (1,183,525) | - | - | 9,555,810 |
| 上海新鹿餐饮发展有限公司 | 436,216 | - | 436,216 | 48,771 | - | - | 484,987 |
| 上海新亚富丽华餐饮股份有限公司 | 18,690,917 | - | 18,690,917 | 83,331 | (1,291,500) | - | 17,482,748 |
| 上海吉野家快餐有限公司 | 6,447,253 | - | 6,447,253 | (766,274) | - | - | 5,680,979 |
| 上海城大酒家有限公司 | 126,821 | - | 126,821 | (126,821) | - | - | - |
| 锦江之星旅馆有限公司 | 54,342,921 | - | 54,342,921 | 3,154,156 | (5,600,623) | - | 51,896,454 |
| 北京锦江国际旅行社有限公司 | 651,169 | - | 651,169 | (33,346) | - | - | 617,823 |
| 上海静安面包房有限公司 | 7,534,025 | - | 7,534,025 | 354,268 | (1,673,583) | - | 6,214,710 |
| 上海锦江国际旅馆投资有限公司 | 56,991,837 | 275,000,000 注 | 331,991,837 | (5,956,646) | - | (11,899,575) | 314,135,616 |
| 上海锦江摩可婚庆礼仪服务有限公司 | 6,023,147 | - | 6,023,147 | (37,664) | - | - | 5,985,483 |
| 荷兰安申控股有限公司 | 14,250,450 | - | 14,250,450 | - | - | - | 14,250,450 |
| 上海锦江国际诺士酒店管理学院 | 9,414,234 | - | 9,414,234 | (2,611,721) | - | - | 6,802,513 |
| 上海新亚大家乐餐饮有限公司 | 22,537,492 | - | 22,537,492 | (974,885) | - | - | 21,562,607 |
| | <u>428,631,730</u> | <u>275,000,000</u> | <u>703,631,730</u> | <u>39,478,715</u> | <u>(74,435,119)</u> | <u>(11,899,575)</u> | <u>656,775,751</u> |

注：于 2007 年 6 月 28 日，本公司以拥有的七家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。与上述增资有关的信息，详见附注十一。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(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

| 被投资单位名称 | 2007 年 01 月 01 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2007 年 06 月 30 日 |
|------------------------|---------------------|----------------|------------------|---------------------|
| 长江证券有限责任公司 (注(a)) | 156,026,908 | - | - | 156,026,908 |
| 湖北长欣投资发展有限责 任公司 | 20,973,092 | - | - | 20,973,092 |
| 温州王朝大酒店有限公司 | 11,003,407 | - | - | 11,003,407 |
| 杭州肯德基有限公司 | 8,636,590 | - | - | 8,636,590 |
| 上海商务中心股份有限公 司 | 6,987,700 | - | - | 6,987,700 |
| 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 |
| 申银万国证券股份有限公 司 | 10,000,000 | - | - | 10,000,000 |
| 长江联合发展公司 | 700,000 | - | - | 700,000 |
| 澳洲大包有限公司 | 2,138,006 | 975,753 | - | 3,113,759 |
| 中国全聚德(集团)股份 有限公司 | 1,180,000 | - | - | 1,180,000 |
| 交通银行(注(b)) | 1,000,000 | - | 1,000,000 | - |
| | <u>226,908,189</u> | <u>975,753</u> | <u>1,000,000</u> | <u>226,883,942</u> |

注(a)：长江证券有限责任公司(“长江证券”)拟被石家庄炼化化工股份有限公司吸收合并(见附注十二(1))。本公司在实施该吸收合并前，已预留所持长江证券股权的5%(7,500,000股)用于实施长江证券有限责任公司员工的股权激励计划。若扣除该预留股权，本公司对长江证券的持股数量和持股比例为142,500,000股和7.125%。该股权激励计划尚需主管部门批准后方可实施。

注(b)：本年减少数为转入可供出售金融资产。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(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)

(d) 长期投资减值准备(其他股权投资)

| 被投资单位名称 | 2007 年 | | | 2007 年 |
|--------------|--------------------|----------|----------|--------------------|
| | 01 月 01 日 | 本年计提 | 本年转回 | 06 月 30 日 |
| 申银万国证券股份有限公司 | (5,000,000) | - | - | (5,000,000) |
| | <u>(5,000,000)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(5,000,000)</u> |

(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 01 月 01 日 | 388,992,185 | 241,827,669 | 24,730,707 | 166,833,186 | 822,383,747 |
| 在建工程转入 | 30,820,283 | 6,079,154 | - | 3,773,525 | 40,672,962 |
| 本年其他增加 | - | 3,503,179 | 332,214 | 5,042 | 3,840,435 |
| 股权变化引起的减少(注(a)) | (147,201,588) | (23,424,381) | (173,358) | (5,909,177) | (176,708,504) |
| 其他减少 | - | (459,434) | (805,424) | (69,973) | (1,334,831) |
| 2007 年 06 月 30 日 | <u>272,610,880</u> | <u>227,526,187</u> | <u>24,084,139</u> | <u>164,632,603</u> | <u>688,853,809</u> |
| 累计折旧 | | | | | |
| 2007 年 01 月 01 日 | (150,840,486) | (166,544,269) | (16,035,812) | (72,577,458) | (405,998,025) |
| 本年计提 | (5,866,688) | (7,852,677) | (969,225) | (11,608,133) | (26,296,723) |
| 股权变化引起的减少 | 6,999,548 | 6,421,721 | 47,055 | 1,525,370 | 14,993,694 |
| 其他减少 | - | 398,406 | 732,381 | 58,571 | 1,189,358 |
| 2007 年 06 月 30 日 | <u>(149,707,626)</u> | <u>(167,576,819)</u> | <u>(16,225,601)</u> | <u>(82,601,650)</u> | <u>(416,111,696)</u> |
| 减值准备(注(b)) | | | | | |
| 2007 年 01 月 01 日 | - | (3,646,943) | (31,483) | - | (3,678,426) |
| 本年增加 | - | - | - | - | - |
| 本年减少 | - | - | 31,483 | - | 31,483 |
| 2007 年 06 月 30 日 | <u>-</u> | <u>(3,646,943)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(3,646,943)</u> |
| 净额 | | | | | |
| 2007 年 06 月 30 日 | <u>122,903,254</u> | <u>56,302,425</u> | <u>7,858,538</u> | <u>82,030,953</u> | <u>269,095,170</u> |
| 2007 年 01 月 01 日 | <u>238,151,699</u> | <u>71,636,457</u> | <u>8,663,412</u> | <u>94,255,728</u> | <u>412,707,296</u> |

注(a)：本年股权变化引起的减少为本公司于 2007 年 6 月 28 日以拥有的七家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。与上述增资有关的信息，详见附注十一。

注(b)：本集团部分固定资产预计的可收回金额低于账面净值，故对其计提减值准备。

注(c)：本公司下属子公司以其评估价值为 146,626,727 元的部分房屋及建筑物作为期末短期借款的抵押(见附注七(12))。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(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 01 月 01 日 | 本年增加 | 本年转入 固定资产 | 本年转入长 期待摊费用 | 本年转出 (注) | 2007 年 06 月 30 日 | 资金来源 |
|------------|---------------------|-------------------|---------------------|------------------|-----------------|---------------------|-------|
| 锦江之星长春分公司 | 32,970,311 | 7,134,376 | (40,065,993) | - | (38,694) | - | 募股、自筹 |
| 上海海仑宾馆装修工程 | 416,223 | 4,005,369 | - | - | - | 4,421,592 | 自筹 |
| 上海建国宾馆装修工程 | - | 586,637 | - | - | - | 586,637 | 自筹 |
| 南京饭店装修工程 | - | 406,409 | - | (142,409) | - | 264,000 | 自筹 |
| 其他 | 84,863 | 1,383,667 | (606,969) | - | - | 861,561 | |
| | <u>33,471,397</u> | <u>13,516,458</u> | <u>(40,672,962)</u> | <u>(142,409)</u> | <u>(38,694)</u> | <u>6,133,790</u> | |

注：本年转出为本公司于 2007 年 6 月 28 日以拥有的七家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。与上述增资有关的信息，详见附注十一。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(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

| | 原始金额 | 2007 年 01 月 01 日 | 本年 增加 | 本年 减少 | 本年转出 (注) | 本年摊销 | 2007 年 06 月 30 日 | 累计摊销额 | 剩余摊销 | 取得方式 |
|-------|--------------------|---------------------|----------------|----------|------------------|--------------------|---------------------|---------------------|--------|------|
| 土地使用权 | 268,254,104 | 227,477,110 | 428,830 | - | (425,093) | (3,337,094) | 224,143,753 | (44,110,351) | 7~39 年 | 购入 |
| 场地使用权 | 31,350,000 | 19,805,437 | - | - | - | (1,020,000) | 18,785,437 | (12,564,563) | 10 年 | 购入 |
| 软件使用费 | 1,955,155 | 224,774 | 5,000 | - | (18,799) | (60,004) | 150,971 | (1,804,184) | 3 年 | 购入 |
| | <u>301,559,259</u> | <u>247,507,321</u> | <u>433,830</u> | <u>-</u> | <u>(443,892)</u> | <u>(4,417,098)</u> | <u>243,080,161</u> | <u>(58,479,098)</u> | | |

注： 本年转出数为本公司于 2007 年 6 月 28 日以拥有的七家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。与上述增资有关的信息，详见附注十一。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(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 01 月 01 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2007 年 06 月 30 日 |
|--------|-------------------|----------|----------|-------------------|
| 商誉 | 11,002,693 | - | - | 11,002,693 |
| 减：减值准备 | - | - | - | - |
| (注) | - | - | - | - |
| | <u>11,002,693</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>11,002,693</u> |

注：商誉系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 16.67% 股权所致。

(11) 长期待摊费用

| | 2007 年 01 月 01 日 | 本年增加 | 本年减少 | 本年转出(注) | 2007 年 06 月 30 日 |
|----------------|---------------------|------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 经营租入固定资产改良 | 28,848,711 | 2,142,409 | (3,190,459) | (12,225,387) | 15,575,274 |
| 其他 | 5,353,230 | - | (300,139) | - | 5,053,091 |
| | <u>34,201,941</u> | <u>2,142,409</u> | <u>(3,490,598)</u> | <u>(12,225,387)</u> | <u>20,628,365</u> |
| 经营租入固定资产改良减值准备 | (2,063,321) | - | - | - | (2,063,321) |
| | <u>32,138,620</u> | <u>2,142,409</u> | <u>(3,490,598)</u> | <u>(12,225,387)</u> | <u>18,565,044</u> |

注：本年转出数为本公司于 2007 年 6 月 28 日以拥有的七家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。与上述增资有关的信息，详见附注十一。

(12) 短期借款

| | 2007 年 06 月 30 日 | 2007 年 01 月 01 日 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 担保借款 | | |
| — 抵押(注) | 23,000,000 | 29,000,000 |
| 信用借款 | - | 10,000,000 |
| | <u>23,000,000</u> | <u>39,000,000</u> |

注：于 2007 年 06 月 30 日，银行抵押借款由评估净值为 146,626,727 元的部分房屋和建筑物(见附注七(7))作为抵押。2007 年 1-6 月份短期借款的年利率为 5.265%-5.913% (2006 年：5.265%-5.58%)。

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(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 2007 年 06 月 30 日，应付款项、预收账款及其他应付款中无重大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 01 月 01 日 | 2007 年 06 月 30 日 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 工资 | 2,933,180 | 3,683,768 |
| 奖金 | 17,639,271 | 7,382,625 |
| 职工福利费 | 15,891,942 | 16,589,082 |
| 社会保险费 | 3,685,788 | 4,412,293 |
| 工会经费和职工教育经费 | 4,945,099 | 3,422,731 |
| 歇业企业员工安置费 | 19,150,346 | 19,411,841 |
| | <u>64,245,626</u> | <u>54,902,340</u> |

(15) 应交税费

| | 2007 年 01 月 01 日 | 2007 年 06 月 30 日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 应交企业所得税 | 14,731,066 | 22,965,820 |
| 应交增值税 | (79,365) | (438,302) |
| 应交营业税 | 7,009,969 | 6,462,084 |
| 应交城市维护建设税 | 506,564 | 459,622 |
| 应交房产税 | 274,982 | 461,998 |
| 其他 | 1,240,955 | 942,629 |
| | <u>23,684,171</u> | <u>30,853,851</u> |

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(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) 递延所得税资产和负债

(a) 递延所得税资产

| | 2007 年 06 月 30 日 | | 2007 年 01 月 01 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 | 1,703,693 | 12,682,198 | 1,932,208 | 14,563,865 |
| 人员安置费 | 2,872,552 | 19,150,346 | 2,861,869 | 19,079,127 |
| 可弥补亏损 | 1,984,902 | 7,939,609 | - | - |
| 其他 | 32,505 | 130,020 | - | - |
| | <u>6,593,652</u> | <u>39,902,173</u> | <u>4,794,077</u> | <u>33,642,992</u> |

(b) 递延所得税负债

| | 2007 年 06 月 30 日 | | 2007 年 01 月 01 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>(2,412,900)</u> | <u>(16,085,999)</u> | - | - |
| | <u>(2,412,900)</u> | <u>(16,085,999)</u> | - | - |

如本财务报表附注五所述，本公司之子公司适用的企业所得税率自 2008 年 1 月 1 日从 15% 调整为 25%。由于计算递延所得税资产所使用的税率为预期收回该资产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 1 月 1 日之后转回的递延所得税资产，本公司按照 25% 的适用税率对其账面余额进行了调整，计入本期的所得税费用 (1,799,575 元) (附注七(26))。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(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) 股本

| | 2007 年 01 月 01 日 | 2007 年 06 月 30 日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 有限售条件的流通股 | | |
| 国家持有股 | 287,160,085 | 256,998,048 |
| 募集法人股 | 31,229,055 | 2,315,676 |
| 有限售条件的流通股合计 | <u>318,389,140</u> | <u>259,313,724</u> |
| 无限售条件流通股 | | |
| 境内上市的人民币普通股 | 128,851,600 | 187,927,016 |
| 境内上市的外资股 | 156,000,000 | 156,000,000 |
| 无限售条件流通股份合计 | <u>284,851,600</u> | <u>343,927,016</u> |
| 股本总数 | <u>603,240,740</u> | <u>603,240,740</u> |

(18) 资本公积

| | 2007 年 01 月 01 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2007 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 | - | 13,673,099 | - | 13,673,099 |
| 其他(注(a)) | - | 39,442,980 | - | 39,442,980 |
| 原制度资本公积转入 | 166,006,872 | - | - | 166,006,872 |
| | <u>771,924,817</u> | <u>53,116,079</u> | <u>-</u> | <u>825,040,896</u> |

注(a)：本年增加数为本公司于 2007 年 6 月 28 日以拥有的七家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，其评估值与该投资帐面价值之间的差额。与上述增资有关的信息，详见附注十一。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(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) 盈余公积

| | 法定盈余公积 注(a) | 任意盈余公积 注(b) | 合计 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 2007年01月01日 | 262,286,437 | 183,526,882 | 445,813,319 |
| 本年提取 | - | - | - |
| 本年出售子公司转出 | (333,656) | - | (333,656) |
| 本年转入/(转出) | 2,499,616 | - | 2,499,616 |
| 2007年06月30日 | <u>264,452,397</u> | <u>183,526,882</u> | <u>447,979,279</u> |

注(a)：根据《中华人民共和国公司法》及本集团内各公司章程，各公司每年应按其税后利润的 10%提取法定盈余公积金，直至其达到注册资本的 50%时可不再提取。

注(b)：依据本集团各公司章程，经相应股东大会通过，本集团各公司可以在税后利润中提取任意盈余公积。

(20) 未分配利润

2007年1-6月份

| | |
|----------------------|--------------------|
| 2006年年末未分配利润 | 218,370,603 |
| 会计政策变更(注(a)) | (272,399) |
| 2007年年初未分配利润 | 218,098,204 |
| 加：本年实现的净利润 | 132,729,605 |
| 本年出售子公司转回(见附注七(19)) | 333,656 |
| 减：提取法定盈余公积(见附注七(19)) | (2,499,616) |
| 提取职工奖励及福利基金 | - |
| 提取任意盈余公积 | - |
| 向股东分配上年度现金股利(注(b)) | (180,972,222) |
| 年末未分配利润 | <u>167,689,627</u> |

注(a)：会计政策变更 272,399 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。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(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) 未分配利润(续)

注(b)：根据 2007 年 5 月 30 日公司股东大会批准的 2006 年度利润分配方案，本公司以 2006 年末总股本 603,240,740 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.00 元现金红利（含税），B 股股利折算成美元支付。根据公司 2007 年 6 月 13 日发布的 2006 年度分红派息实施公告，红利发放日为 2007 年 7 月 2 日。

(21) 营业收入和营业成本(分业务)

| | 2007 年 1-6 月份 | | 2006 年 1-6 月份 | |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 酒店营运业务 | 275,403,769 | 41,688,672 | 246,189,787 | 35,547,528 |
| 酒店管理业务 | 45,599,423 | 815,768 | 47,186,648 | 1,428,122 |
| 连锁餐饮业务 | 3,721,524 | 1,215,324 | 334,216 | 180,531 |
| 贸易业务 | 81,061,018 | 76,729,054 | 70,794,498 | 67,279,099 |
| 其他业务 | 4,408,245 | 4,360,857 | 3,702,053 | 3,644,517 |
| | <u>410,193,979</u> | <u>124,809,675</u> | <u>368,207,202</u> | <u>108,079,797</u> |

营业收入（分地区）

| | 2007 年 1-6 月份 | 2006 年 1-6 月份 |
|----|--------------------|--------------------|
| | 上海 | 351,852,711 |
| 其他 | 58,341,268 | 37,681,675 |
| | <u>410,193,979</u> | <u>368,207,202</u> |

(22) 营业税金及附加

| | 2007 年 1-6 月份 | 2006 年 1-6 月份 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 营业税 | 15,498,965 | 13,787,923 |
| 城市维护建设税 | 894,055 | 735,276 |
| 教育费附加 | 385,110 | 313,455 |
| 其他 | 42,604 | 38,583 |
| | <u>16,820,734</u> | <u>14,875,237</u> |

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(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) 财务费用—净额

| | 2007 年 1-6 月份 | 2006 年 1-6 月份 |
|--------|----------------|-----------------|
| 利息收入 | 3,923,435 | 3,061,240 |
| 减：利息支出 | (801,936) | (908,046) |
| 汇兑收益 | 50,014 | (24,424) |
| 其他 | (2,519,824) | (2,168,472) |
| | <u>651,689</u> | <u>(39,702)</u> |

(24) 投资收益

| | 2007 年 1-6 月份 | 2006 年 1-6 月份 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| 基金投资收益/(损失) | - | 445,808 |
| 可供出售金融资产收益 | 26,063,876 | - |
| 委托贷款收益 | - | 21,089 |
| 按权益法调整的被投资公司所有者权益 净增减的金额 | 41,625,782 | 42,034,542 |
| 以成本法核算的被投资公司宣告发放的 股利 | 26,018,220 | 20,233,850 |
| 股权投资差额摊销 | - | (171,162) |
| 股权投资转让收益 | - | - |
| 长期投资减值准备的转回/(计提) | - | 520,840 |
| 其他 | 941,068 | (1,451,330) |
| | <u>94,648,946</u> | <u>61,633,637</u> |

本年度投资收益的汇回不存在重大限制。

(25) 营业外收入

本年度营业外收入中的地方财政扶持款为 733,552 元。

(26) 所得税费用

| | 2007 年 1-6 月份 | 2006 年 1-6 月份 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 当期所得税 | 21,812,768 | 20,891,018 |
| 递延所得税 | (1,799,575) | - |
| | <u>20,013,193</u> | <u>20,891,018</u> |

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(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)

(27) 每股收益

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：

| | 2007 年 1-6 月份 | 2006 年 1-6 月份 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 132,729,605 | 110,375,159 |
| 发行在外普通股的加权平均数 | 603,240,740 | 603,240,740 |
| 基本每股收益 | 0.2200 | 0.1830 |

(28) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

| | 2007 年 1-6 月份 | 2006 年 1-6 月份 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| 净利润 | 140,220,730 | 117,182,099 |
| 加：资产减值准备 | - | (554,840) |
| 固定资产折旧 | 26,296,723 | 33,158,203 |
| 无形资产摊销 | 4,417,098 | 5,024,617 |
| 长期待摊费用摊销 | 3,490,598 | 3,265,825 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失(减：收益) | (4,884) | (11,383,431) |
| 固定资产报废损失(减：收益) | - | - |
| 公允价值变动损失(减：收益) | - | - |
| 财务费用(减：收入) | 801,936 | 908,046 |
| 投资损失(减：收益) | (94,648,946) | (61,633,637) |
| 递延所得税资产减少(减：增加) | (1,799,575) | - |
| 递延所得税负债增加(减：减少) | - | - |
| 存货的减少(减：增加) | 1,663,436 | (832,317) |
| 经营性应收项目的减少(减：增加) | (29,809,137) | (17,314,114) |
| 经营性应付项目的增加(减：减少) | (9,707,213) | (20,463,683) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 40,920,766 | 47,356,768 |

(b) 现金及现金等价物净变动情况

| | 2007 年 1-6 月份 | 2006 年 1-6 月份 |
|--------------|---------------|---------------|
| 现金的年末余额 | 545,789,077 | 516,035,371 |
| 减：现金的年初余额 | (660,297,814) | (645,446,764) |
| 现金及现金等价物净增加额 | (114,508,737) | (129,411,393) |

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(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) 现金流量表附注(续)

(c) 收到的其他与经营活动有关的现金

| | 合并 | 母公司 |
|------|-------------------|------------------|
| 利息收入 | 3,555,749 | 1,932,474 |
| 租赁收入 | 7,439,392 | 3,289,091 |
| 其他 | 1,704,990 | 736,222 |
| | <u>12,700,131</u> | <u>5,957,787</u> |

(d) 支付的其他与经营活动有关的现金

| | 合并 | 母公司 |
|----------|-------------------|------------------|
| 租赁费 | 5,599,304 | 2,546,090 |
| 支付的酒店管理费 | 4,759,525 | 1,150,915 |
| 支付的银行手续费 | 2,481,303 | 1,224,430 |
| 其他 | 15,791,716 | 2,467,614 |
| | <u>28,631,848</u> | <u>7,389,049</u> |

(e) 取得投资收益所收到的现金

| 项目 | 2007 年 1-6 月份 | 2006 年 1-6 月份 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 1、收到上海肯德基有限公司股利 | 32,934,706 | 24,839,006 |
| 2、收到苏州肯德基有限公司股利 | 7,153,429 | 4,923,918 |
| 3、收到杭州肯德基有限公司股利 | 4,692,348 | 3,690,717 |
| 4、收到无锡肯德基有限公司股利 | 1,968,000 | - |
| 5、收到上海静安面包房有限公司股利 | 1,673,583 | - |
| 6、收到上海新亚富丽华餐饮股份有限公司股利 | 1,291,500 | 1,004,500 |
| 7、收到锦江之星旅馆有限公司股利 | 5,600,623 | 3,120,203 |
| 8、出售同达创业法人股收入 | 23,803,314 | - |
| 9、出售海泰发展法人股收入 | 2,164,779 | - |
| 10、收到上海扬子江大酒店有限公司股利 | - | 14,441,914 |
| 11、其他 | 465,300 | 1,915,406 |
| | <u>81,747,582</u> | <u>53,935,664</u> |

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(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) 现金流量表附注(续)

(f) 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金

| 项目 | 2007 年 1-6 月份 | 2006 年 1-6 月份 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 1、分配股利 | 177,567,413 | 158,355,374 |
| 2、偿付利息 | 861,399 | 986,391 |
| | <u>178,428,812</u> | <u>159,341,765</u> |

(g) 支付的其他与投资活动有关的现金

| | 合并 | 母公司 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 出售分公司而减少的现金(见附注十一) | 25,563,586 | 25,563,586 |
| 出售子公司而减少的现金(见附注十一) | <u>5,217,465</u> | <u>-</u> |
| | <u>30,781,051</u> | <u>25,563,586</u> |

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 母公司财务报表项目附注

(1) 应收账款及其他应收款

(a) 应收账款

| | 2007 年 01 月 01 日 | | | 2007 年 06 月 30 日 |
|--------|---------------------|----------------|--------------|---------------------|
| 应收账款 | <u>3,255,959</u> | | | <u>3,760,722</u> |
| | | 本年增加 | 本年减少 | |
| 减：坏账准备 | <u>(69,461)</u> | <u>(5,663)</u> | <u>2,153</u> | <u>(72,971)</u> |
| | <u>3,186,498</u> | | | <u>3,687,751</u> |

应收账款及相应的坏账准备分析如下：

| | 2007 年 06 月 30 日 | | | | 2007 年 01 月 01 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 |
| 一年以内 | 3,633,510 | 96.6 | (69,336) | 1.9 | 3,245,656 | 99.7 | (65,859) | 2.0 |
| 一到二年 | 127,212 | 3.4 | (3,635) | 2.9 | - | - | - | - |
| 二到三年 | - | - | - | - | 10,303 | 0.3 | (3,602) | 35.0 |
| 三年以上 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | <u>3,760,722</u> | <u>100%</u> | <u>(72,971)</u> | <u>1.9</u> | <u>3,255,959</u> | <u>100%</u> | <u>(69,461)</u> | <u>2.1</u> |

2007 年 6 月 30 日应收账款前五名债务人欠款金额合计为 1,122,656 元，占应收账款总额的 30%。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 母公司财务报表项目附注(续)

(1) 应收账款及其他应收款(续)

(b) 其他应收款

| | 2007 年 01 月 01 日 | | | 2007 年 06 月 30 日 |
|--------|---------------------|------|------|---------------------|
| 其他应收款 | 25,488,671 | | | 25,988,140 |
| | | 本年增加 | 本年减少 | |
| 减：坏账准备 | (1,008,093) | (53) | - | (1,008,146) |
| | <u>24,480,578</u> | | | <u>24,979,994</u> |

其他应收款及相应的坏账准备分析如下：

| | 2007 年 06 月 30 日 | | | | 2007 年 01 月 01 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 |
| 一年以内 | 22,042,105 | 84.8 | (181,705) | 0.8 | 22,392,022 | 87.9 | (211,711) | 0.9 |
| 一到二年 | 1,876,782 | 7.2 | (112,060) | 6.0 | 1,102,350 | 4.3 | (112,000) | 10.2 |
| 二到三年 | 173,954 | 0.7 | (30,507) | 17.5 | - | - | - | - |
| 三年以上 | 1,895,299 | 7.3 | (683,874) | 36.1 | 1,994,299 | 7.8 | (684,382) | 34.3 |
| | <u>25,988,140</u> | 100% | <u>(1,008,146)</u> | 3.9 | <u>25,488,671</u> | 100% | <u>(1,008,093)</u> | 4.0 |

2007 年 6 月 30 日其他应收款前五名债务人欠款金额合计为 18,095,198 元，占其他应收款总额的 70%。

于 2007 年 6 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。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 母公司财务报表项目附注(续)

(2) 长期投资

| | 2007 年 01 月 01 日 | 2007 年 06 月 30 日 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 子公司 | 464,011,631 | 381,279,477 |
| 合营企业 | 242,310,067 | 218,574,686 |
| 联营企业 | 376,024,409 | 609,911,635 |
| 其他股权投资 | 220,643,475 | 219,643,471 |
| | <u>1,302,989,582</u> | <u>1,429,409,269</u> |
| 长期投资减值准备 | (5,000,000) | (5,000,000) |
| | <u>1,297,989,582</u> | <u>1,424,409,269</u> |

(3) 营业收入

| | 2007 年 1-6 月份 | 2006 年 1-6 月份 |
|------|-------------------|-------------------|
| 客房收入 | 59,559,793 | 53,191,609 |
| 餐饮收入 | 24,107,921 | 21,905,299 |
| 其他收入 | 10,327,893 | 10,485,278 |
| | <u>93,995,607</u> | <u>85,582,186</u> |

(4) 营业成本

| | 2007 年 1-6 月份 | 2006 年 1-6 月份 |
|------|-------------------|-------------------|
| 餐饮成本 | 11,869,336 | 10,736,220 |
| 其他成本 | 6,643,123 | 6,123,754 |
| | <u>18,512,459</u> | <u>16,859,974</u> |

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 母公司财务报表项目附注(续)

(5) 投资收益

| | 2007 年 1-6 月份 | 2006 年 1-6 月份 |
|---------------------------|-------------------|--------------------|
| 可供出售金融资产收益 | 26,063,876 | - |
| 委托贷款收益 | - | 21,089 |
| 年末按权益法调整的被投资公司所有者权益净增减的金额 | 45,668,794 | 84,252,830 |
| 以成本法核算的被投资公司宣告发放的股利 | 26,018,220 | 20,373,517 |
| 长期投资减值准备的转回 | - | 520,840 |
| 其他 | (8,074) | (300,641) |
| | <u>97,742,816</u> | <u>104,867,635</u> |

本公司投资收益的汇回不存在重大限制。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(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) 最终控制母公司、母公司和子公司

子公司的基本情况及相关信息详见附注六。

(a) 最终控制母公司、母公司基本情况

| | 注册地 | 业务性质 |
|--------------------------|--------------------------|---------------------|
| 锦江国际(集团)有限公司 (“锦江国际”) | 上海延安东路 100 号 23 楼 | 国有资产经营与管理、企业投资、饭店管理 |
| 上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司 | 上海杨新东路 24 号 316-318 室 | 酒店投资和投资管理及其他 |

(b) 最终控制母公司、母公司注册资本及其变化

| | 2006 年 | | | 2007 年 |
|--------------------|-----------|-----------|-------|-----------|
| | 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 06 月 30 日 |
| | 人民币千元 | 人民币千元 | 人民币千元 | 人民币千元 |
| 锦江国际 | 2,000,000 | - | - | 2,000,000 |
| 上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司 | 3,300,000 | 1,265,000 | - | 4,565,000 |

(c) 最终控制母公司、母公司对本公司的持股比例和表决权比例

| | 2006 年 12 月 31 日 | | 2007 年 06 月 30 日 | |
|--------------------|------------------|-------|------------------|-------|
| | 持股比例 | 表决权比例 | 持股比例 | 表决权比例 |
| 锦江国际 | 34.79 | 34.79 | 34.98 | 34.98 |
| 上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司 | 50.05 | 50.05 | 50.31 | 50.31 |

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(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

| | 与本集团的关系 |
|------------------------------------|-----------------|
| 上海锦江汤臣大酒店有限公司 | 合营企业 |
| 天津锦江之星旅馆有限公司 | 合营企业 |
| 青岛锦江之星旅馆有限公司 | 合营企业 |
| 武汉锦江国际大酒店有限公司 | 合营企业 |
| 上海锦江德尔互动有限公司 | 合营企业 |
| 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 | 联营企业 |
| 锦江之星旅馆有限公司 | 与本公司同受母公司控制 |
| 上海锦江国际旅馆投资有限公司 | 与本公司同受母公司控制 |
| 上海临青宾馆有限公司 | 与本公司同受母公司控制 |
| 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”) | 与本公司同受母公司控制 |
| 上海锦江物业管理公司 | 与本公司同受最终控制母公司控制 |
| 其他锦江酒店集团下属酒店服务类企业 | 与本公司同受母公司控制 |
| (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) 上海虹桥宾馆有限公司 | |
| (o) 上海九龙宾馆有限公司 | |
| (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 | |

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(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) 关联交易

本集团向若干关联方销售货物，2007 年 6 月 30 日重大应收关联方余额及 1-6 月份交易额列示如下：

| | 2007 年 06 月 30 日 | 2006 年 06 月 30 日 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| 应收锦江国际及酒店集团下属酒店服务类等企业 | 19,071,026 | 11,042,867 |
| | <u>2007 年 1-6 月份</u> | <u>2006 年 1-6 月份</u> |
| 向锦江国际及酒店集团下属酒店服务类等企业销售酒店物品 | 70,224,835 | 57,533,074 |

2007 年 1-6 月本集团向关联方销售货物占同类交易总额的 86.6%(2006 年 1-6 月：81.3%)。

本集团销售给关联方产品的价格以市场价作为定价基础。

(b) 本集团将部分结算资金或闲置资金存入财务公司，2007 年 6 月 30 日余额及 1-6 月份交易额列示如下：

| | 2007 年 06 月 30 日 | 2006 年 06 月 30 日 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 财务公司 | 412,753,935 | 405,460,317 |
| | <u>2007 年 1-6 月份</u> | <u>2006 年 1-6 月份</u> |
| 年内累计存入财务公司的存款资金 | 371,485,138 | 367,847,211 |

上述存入资金的年利率为 0.72%-3.06%(2006 年：0.72%-2.52%)

(c) 酒店管理服务

本集团向若干关联方提供酒店管理服务，2007 年 6 月 30 日余额及 1-6 月份交易额列示如下：

| | 2007 年 06 月 30 日 | 2006 年 06 月 30 日 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| 应收锦江国际及酒店集团下属酒店服务类企业 | 4,926,121 | 6,300,426 |
| | <u>2007 年 1-6 月份</u> | <u>2006 年 1-6 月份</u> |
| 向锦江国际及酒店集团下属酒店服务类企业收取酒店管理费 | 25,366,613 | 28,057,197 |

2007 年 1-6 月本集团向关联方提供劳务占同类交易总额的 55.6%(2006 年 1-6 月：59.5%)。

上述酒店管理费的费率主要根据市场条件，由双方协商确定。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(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)

(e) 租赁收入

| | 2007 年 1-6 月份 | 2006 年 1-6 月份 |
|---------------|------------------|------------------|
| 上海临青宾馆有限公司 | 1,200,000 | 1,200,000 |
| 上海新亚大家乐餐饮有限公司 | 600,000 | 600,000 |
| | <u>1,800,000</u> | <u>1,800,000</u> |

本集团向上海临青宾馆有限公司和上海新亚大家乐餐饮有限公司转租从第三方租入的房屋，收取的租赁费以从第三方收取的租赁费为基础协商确定。

十 承诺事项

(1) 资本性承诺事项

以下为于资产负债表日，已签约而尚不必在财务报表上确认的资本支出承诺：

| | 2007 年 06 月 30 日 | 2006 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 房屋、建筑物及机器设备 | <u>-</u> | <u>577,916</u> |

(2) 经营租赁承诺事项

| | 2007 年 06 月 30 日 | 2006 年 12 月 31 日 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 一年以内 | 5,077,626 | 6,890,448 |
| 一年至二年以内 | 3,697,200 | 5,670,735 |
| 二年至三年以内 | 3,600,000 | 4,990,500 |
| 三年以上 | 53,133,666 | 78,643,698 |
| | <u>65,508,492</u> | <u>96,195,381</u> |

(3) 对外投资承诺事项

根据本公司 2006 年 10 月 30 日第五届董事会第四次会议决议，通过了关于对杭州肯德基有限公司增资的议案。本公司将根据原出资比例增资 96 万美金。截至 2007 年 6 月 30 日止，本公司已经支付 48 万美金，并承诺于 2007 年下半年度投资剩余的 48 万美金。

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 向上海锦江国际旅馆投资有限公司增加投资

根据 2005 年 11 月 2 日公司召开的 2005 年第一次临时股东大会决议批准的《关于增资上海锦江国际旅馆投资有限公司的议案》，本公司董事会于 2007 年 1 月 23 日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、股权及部分现金对上海锦江国际旅馆投资有限公司增加投资。经济型酒店整体资产包括：北京锦亚酒店、沈阳锦亚饭店、常州锦常分公司、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。

上述整体资产和股权的账面价值为 21,738.61 万元，经上海东洲资产评估有限公司评估，上述整体资产和股权的评估值为 27,442.11 万元。本公司于 2007 年 6 月 28 日，以上述整体资产、股权的评估值 27,442.11 万元及现金人民币 57.89 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。本次增加投资完成后，旅馆投资公司注册资本增加到人民币 12.25 亿元。

上述经济型酒店的上半年经营成果列示如下：

| | 2007 年 1-6 月份 | 2006 年 1-6 月份 |
|---------|------------------|------------------|
| 经营收入 | 20,707,842 | 16,092,899 |
| 减：经营费用 | 16,077,902 | 11,486,944 |
| 利润总额 | 4,629,940 | 4,605,955 |
| 减：所得税费用 | 1,445,071 | 221,333 |
| 净利润 | <u>3,184,869</u> | <u>4,384,622</u> |

十二 其他事项

(1) 长江证券有限责任公司被石家庄炼化化工股份有限公司吸收合并

长江证券有限责任公司(以下简称“长江证券”)拟被石家庄炼化化工有限公司吸收合并。本公司在实施该吸收合并前，已预留所持长江证券股权的 5%(7,500,000 股)用于实施长江证券员工的股权激励计划。若扣除该预留股权，本公司对长江证券的持股数量和持股比例(见附注七(6)(c))为 142,500,000 股和 7.12%。该股权激励计划尚需主管部门批准后方可实施。

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 其他事项(续)

(1) 长江证券有限责任公司被石家庄炼化化工股份有限公司吸收合并(续)

根据石家庄炼化化工股份有限公司（证券代码：000783，以下简称“石炼化”，）2007年2月15日2007年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议表决结果公告，石炼化股东大会已审议通过了《关于石家庄炼化化工股份有限公司股权分置改革方案的议案》、《石家庄炼化化工股份有限公司重大资产出售、定向回购股份暨以新增股份吸收合并长江证券有限责任公司报告书》等议案。若完成吸收合并及股权分置改革，本公司现有长江证券股份有限公司的持股数量和持股比例将变为吸收合并后石炼化的股份100,637,463股和6.01%。本交易尚需获得国家相关主管部门的批准或核准后方可实施。截止本报告日，本次交易尚未开始实施。

(2) 应收某证券公司的款项

其他应收款中包括本公司一下属子公司应收某证券公司 14,684,475 元。

于 2004 年 9 月 20 日，该证券公司下属一营业部向该子公司签发金额为 14,684,475 元的票据。后该子公司将票据解入银行要求付款时，发生退票。该子公司在催款无果后，向上海市第一中级人民法院提起诉讼，并对该营业部 1,591.1 平方米的自有房产实施了诉讼保全手续。

于 2005 年 4 月 25 日，上海市第一中级人民法院判决该子公司胜诉。该营业部不服并向上海市高级人民法院提起上诉。上海市高级人民法院于 2005 年 7 月 26 日以因最高人民法院通知对以该证券公司为被告的案件需暂缓审理为由，裁定本案中止诉讼。

截至 2007 年 6 月 30 日止，本诉讼最终尚未判决。本公司预计该事项最终处理结果不会对本公司造成重大损失。

(3) 出售同达创业、海泰发展法人股

根据公司第五届董事会第十二次会议审议通过了关于授权公司行政管理层全权办理出售持有其他上市公司流通股份具体事宜的议案，详见 2007 年 4 月 30 日《上海证券报》、《大公报》。

本公司在 2007 年 5 月出售可供出售金融资产中的同达创业（600647.SH）和海泰发展（600082.SH）1,466,705 股和 175,590 股，出售价款合计 28,713,363 元，帐面价值 2,745,270 元，税前收益 25,968,093 元。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(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

| | 2007 年 1-6 月份 | 2006 年 1-6 月份 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 净利润 | 140,220,730 | 117,182,099 |
| 减：处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的收益 | 25,955,801 | 616,423 |
| 政府补贴 | 733,552 | 92,955 |
| 短期投资收益 | - | 445,808 |
| 委托贷款收益 | - | 21,089 |
| 其他营业外收支净额 | 62,939 | 9,447,076 |
| 以前年度已经计提各项减值准备的转回 | - | 520,840 |
| | <u>105,977,313</u> | <u>99,230,968</u> |
| 非经常性损益的所得税影响数 | <u>4,012,844</u> | <u>1,671,629</u> |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | <u>117,481,282</u> | <u>107,709,537</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。

十四 重分类

比较期间会计报表的部分项目已按本年度会计报表的披露方式进行了重分类。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

会计报表附注

截至 2007 年 6 月 30 日止

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

补充资料

1、 2007 年 1 月 1 日合并股东权益差异调节表

| 项目 | 金额 |
|---|---------------|
| 2006 年 12 月 31 日合并股东权益（原会计准则） | 2,039,349,479 |
| 长期股权投资差额 | (1,579,035) |
| 所得税 | 4,794,077 |
| 联营企业按照新会计准则进行的追溯调整 对本公司长期股权投资账面价值的影响 | 98,766 |
| 其他 | (3,586,207) |
| 少数股东权益 | 74,548,720 |
| 2007 年 1 月 1 日合并股东权益（新会计准则） | 2,113,625,800 |

2、 2006 年 1-6 月份净利润差异调节表

| 项目 | 金额 |
|------------------------|-------------|
| 2006 年 1-6 月净利润（原会计准则） | 109,174,397 |
| 追溯调整项目影响合计数 | 1,200,762 |
| 其中：股权投资差额摊销 | 2,600,280 |
| 少数股东损益 | 6,806,940 |
| 2006 年 1-6 月净利润（新会计准则） | 117,182,099 |

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 | |
|----------------------------|-----------|------|------------|------------|
| | 全面摊薄 | 加权平均 | 基本 每股收益 | 稀释 每股收益 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 6.49 | 6.30 | 0.2200 | 0.2200 |
| 扣除非经常性损益后归属于 母公司所有者的净利润 | 5.38 | 5.22 | 0.1823 | 0.1823 |

补充资料

4、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 | 3,774,684 | 1,077,554 | - | 5,716 | - | - | 1,850,184 | 2,153 | 1,850,184 | 2,153 | 1,924,500 | 1,081,117 |
| 二、存货跌价准备 | 47,434 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 47,434 | - |
| 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 | 5,000,000 | - | - | - | - | - | - | - | - | 5,000,000 | 5,000,000 |
| 六、投资性房地产减值准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 七、固定资产减值准备 | 3,678,426 | 43,684 | - | 1,536,187 | - | - | 31,483 | 31,483 | 31,483 | 31,483 | 3,646,943 | 1,548,388 |
| 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 | 2,063,321 | - | - | 2,063,321 | - | - | - | - | - | - | 2,063,321 | 2,063,321 |
| 合计 | 14,563,865 | 6,121,238 | - | 3,605,224 | - | - | 1,881,667 | 33,636 | 1,881,667 | 33,636 | 12,682,198 | 9,692,826 |

非经常报表项目、名称反映不出其性质或内容的报表项目、金额异常或年度间变动异常的报表项目（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）分析如下：

1、应收账款

期末 5,065 万元，期初 2,896 万元，上升 75%，主要系本集团营业额增长等所致。

2、预付账款

期末 348 万元，期初 116 万元，上升约 200 倍，主要系本集团向供应商预付采购款增加所致。

3、应收股利

期末 4,621 万元，期初 144 万元，上升约 31 倍，主要系本公司下属联营企业及其他被投资企业宣告发放股利所致。

4、可供出售金融资产

期末 2,002 万元，期初 569 万元，上升约 2.5 倍，主要系报告期末市价与账面价值之间的价值变动、新增转入可供出售金融资产等所致。

5、固定资产

期末 26,910 万元，期初 41,271 万元，下降 35%，主要系本公司在报告期内转出七家经济型酒店整体资产、股权用于增资上海锦江国际旅馆投资有限公司所致。

6、在建工程

期末 613 万元，期初 3,347 万元，下降 82%，主要系本公司之分公司建造工程完工转入固定资产所致。

7、长期待摊费用

期末 1,857 万元，期初 3,214 万元，下降 42%，主要系本公司在报告期内转出七家经济型酒店整体资产、股权用于增资上海锦江国际旅馆投资有限公司所致。

8、递延所得税资产

期末 659 万元，期初 479 万元，上升 38%，主要系本公司之子公司按照新税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣暂时性差异增加，调整递延所得税资产所致。

9、短期借款

期末 2,300 万元，期初 3,900 万元，下降 41%，主要系本公司之子公司归还借款所致。

10、应付股利

期末 2,102 万元，期初 555 万元，上升 279%，主要系本公司之子公司宣告发放股利所致。

11、递延所得税负债

期末 241，期初 0 万元，主要系本公司可供出售金融资产公允价值变动确认递延所得税负债所致。

12、投资收益

投资收益本期 9,465 万元，上年同期为 6,163 万元，上升 54%，主要系本公司按权益法调整的被投资企业所有者权益增加和出售可供出售金融资产收益增加所致。