

**上海锦江国际酒店发展股份有限公司**

**600754**

**2005 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况 .....	1
三、股本变动及股东情况 .....	3
四、董事、监事和高级管理人员 .....	5
五、管理层讨论与分析 .....	5
六、重要事项 .....	8
七、财务会计报告 .....	11
八、备查文件目录 .....	11

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事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、首席执行官杨卫民先生，主管会计工作负责人执行总裁陈灏先生，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  
公司英文名称：Shanghai Jinjiang 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：锦江酒店  
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 389 号 12 楼  
公司办公地址：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.com>
- 4、公司法定代表人：俞敏亮
- 5、公司董事会秘书：康鸣  
电话：86-21-63217132  
传真：86-21-63217720  
E-mail：KM@jinjianghotels.com  
联系地址：上海市广东路 51 号 5 楼  
公司证券事务代表：胡睿  
电话：86-21-63217132  
传真：86-21-63217720

E-mail : KM@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》、《香港商报》

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

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
流动资产	797,794,718	809,004,681	-0.01
流动负债	327,486,147	308,476,297	6.16
总资产	2,343,537,066	2,271,972,022	3.15
股东权益(不含少数股东权益)	1,865,463,958	1,876,570,618	-0.006
每股净资产	3.09	3.11	-0.006
调整后的每股净资产	3.07	3.08	-0.003
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
净利润	86,107,549	61,499,623	40.01
扣除非经常性损益后的净利润	81,809,301	53,431,268	53.11
每股收益	0.1427	0.1019	40.04
净资产收益率(%)	4.62	3.43	增加 1.19 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	118,938,812	74,894,274	58.81

2、扣除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
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	2,995,669
各种形式的政府补贴	740,250
委托投资损益	12,041
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	948,802

以前年度已经计提各项减值准备的转回	360,000
所得税影响数	-758,514
合计	4,298,248

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

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	15.85	15.40	0.490	0.490
营业利润	3.61	3.51	0.112	0.112
净利润	4.62	4.49	0.143	0.143
扣除非经常性损益后的净利润	4.39	4.26	0.136	0.136

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股本变动情况

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 69,038 户,其中:非流通股股东 36 户,流通 A 股股东 43,405 户,流通 B 股股东 25,597 户。

#### 2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质 (国有股东或外资股东)
上海新亚(集团)有限公司		255,280,740	42.32	未流通		国有股东
上海国际信托投资有限公司		14,040,000	2.33	未流通		法人股东

上海久事公司		12,480,000	2.07	未流通		法人股东
上海轮胎橡胶(集团)股份有限公司		9,360,000	1.55	未流通		法人股东
上海市城市建设投资开发总公司		9,360,000	1.55	未流通		法人股东
交通银行上海分行		7,800,000	1.29	未流通		法人股东
上海市陆家嘴金融贸易区开发股份有限公司		7,800,000	1.29	未流通		法人股东
上海闵行联合发展有限公司		7,800,000	1.29	未流通		法人股东
国联安德盛小盘精选证券投资基金		4,031,394	0.67	已流通		社会公众股东
东吴嘉禾优势精选混合型开放式证券投资基金		3,753,264	0.62	已流通		社会公众股东

#### 前十名股东关联关系或一致行动的说明

前十名股东中，上海国际信托投资有限公司为上海市陆家嘴金融贸易区开发股份有限公司第二大股东，上海久事公司为上海国际信托投资有限公司第二大股东；其他股东之间未知关联关系及一致行动。

持有本公司 5%以上股份的股东为上海新亚(集团)有限公司，代表国家持有上述股份，年度内持有股份无变动，也无质押或冻结情况。

#### 3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
国联安德盛小盘精选证券投资基金	4,031,394	A股
东吴嘉禾优势精选混合型开放式证券投资基金	3,753,264	A股
SKANDIA GLOBAL FUNDS PLC	3,094,181	B股
陈立民	2,623,529	A股
IXIS INTERNATIONAL FUNDS (LUX) I - AMA GREATER CHINA RENAISSANCE	2,456,598	B股
银河银泰理财分红证券投资基金	2,196,717	A股
日兴资产管理有限公司 - 日兴 AM 人民币 A	2,016,687	A股
华宝兴业多策略增长证券投资基金	1,323,820	A股
DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT	1,316,590	A股
HARVEST CHINA EQUITIES INVESTMENT COMPANY LIMITED	1,299,966	B股

#### 前十名流通股股东关联关系的说明

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的说明

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系未知

#### 4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

### 四、董事、监事和高级管理人员

#### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

#### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

### 五、管理层讨论与分析

#### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现主营业务收入 42452.3 万元，同比增长 8.1%；实现主营业务利润 29564.3 万元，同比增长 7.9%；实现净利润 8610.8 万元，同比增长 40.1%；经营活动产生的现金流量净额为 11893.9 万元，同比增加 58.8%。

在酒店业方面，公司投资的酒店上半年客房平均出租率为 73%；房价同比上升 11.7%。公司投资的四家高星级酒店的营业收入同比增长 9%。在酒店管理方面，公司管理的星级酒店达 84 家。公司参股的锦江之星旅馆有限公司投资、管理、特许加盟的经济型酒店已达 85 家（含签约筹建）。

在餐饮业方面，上海新亚大家乐餐饮有限公司上半年实现营业收入 8553 万元，“大家乐”门店数为 1 家，“新亚大包”门店数为 75 家；上海肯德基有限公司餐厅总数已达 158 家，上半年实现营业收入 6.62 亿元，同比增长 5%；上海吉野家快餐有限公司门店数为 10 家；公司持有 30%股权的静安面包房门店数已达 41 家。

#### (二) 报告期公司经营情况

##### 1、公司主营业务的范围及其经营情况

###### (1) 公司主营业务经营情况的说明

公司主营业务为酒店、餐饮等业务。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
酒店投资业务	274,443,211	37,368,907	86.38	1.15	-15.91	增加 2.76 个百分点
酒店管理业务	46,154,677	505,814	98.90	59.89	-55.62	增加 2.85 个百分点
连锁餐饮业务	42,973,373	14,517,578	66.09	-18.84	-19.65	增加 0.34 个百分点
贸易业务	60,225,908	57,036,834	5.30	56.11	56.20	减少 0.05 个百分点
其中: 关联交易	64,357,824	36,488,045	43.30	/	/	/
关联交易的定价原则	酒店管理费的费率主要根据市场条件, 由双方协商确定; 销售货物价格以市场价为基础确定。					

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
上海地区	418,668,938	7.36

(4) 其中: 报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 6436 万元。

(5) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
锦江国际酒店管理有限公司	饭店管理	饭店管理	10,000 万人民币	25,100	2,390
上海新亚-汤臣大酒店有限	酒店业	酒店及餐饮	2,434 万美元	35,465	2,527

公司					
上海海仑宾馆有限公司	酒店业	酒店及餐饮	6,263 万人民币	15,382	944
上海建国宾馆	酒店业	酒店及饮食	833 万美元	11,944	1,154
上海新亚大家乐有限公司	餐饮业	中西餐饮	6,867 万人民币	7,715	-515

(6) 投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的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	主要产品或服务	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(%)
上海扬子江大酒店有限公司	酒店及餐饮	2,163	865	10.05
上海肯德基有限公司	西式快餐	4,077	1,998	23.20

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2001 年通过增发募集资金 51,900 万元人民币, 已累计使用 49,683 万元人民币, 其中本年度已使用 8,019 万元人民币, 尚未使用 2,217 万元人民币暂存于公司帐户中。

2、承诺项目使用情况

单位: 元 币种: 人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	实际收益	是否符合计划进度
收购上海新亚大包有限公司 40%股权	3,000	否	3,000	-	是
增资上海新亚大包有限公司	14,850	否	14,850	-	是
补充流动资金	6,050	否	6,050	-	是
连锁经济型酒店项目	28,000	否	25,783	-	是
合计		/	49,683		/

3、非募集资金项目情况

- 1) 报告期内, 本公司出资 6200 万元人民币增资武汉锦江国际大酒店有限公司。
- 2) 报告期内, 本公司出资 2433.3 万元人民币增资上海肯德基有限公司。
- 3) 报告期内, 本公司出资 1000 万元人民币增资上海新亚食品厂。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会有关规定和《上海证券交易所股票上市公司规则》的要求，不断完善法人治理结构。

- 1、按有关规定对公司《章程》、《股东大会议事规则》进行了修订。
- 2、严格遵守“三公”原则，及时准确地披露定期报告和临时报告。
- 3、进一步加强投资者关系管理。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经公司 2004 年度股东大会批准的利润分配方案为：以 2004 年末总股本 603,240,740 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.60 元现金红利（含税），B 股股利折算成美元支付。公司 2004 年度股东大会决议公告刊登于 2005 年 6 月 1 日《上海证券报》、《香港商报》。

公司 2004 年度分红派息实施公告刊登于 2005 年 6 月 28 日《上海证券报》、《香港商报》：A 股股权登记日为 2005 年 7 月 4 日；B 股最后交易日为 2005 年 7 月 4 日，股权登记日为 2005 年 7 月 7 日；除息日为 2005 年 7 月 5 日；红利发放日为 2005 年 7 月 18 日。

### (三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

### (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### (六) 报告期内公司重大关联交易事项

#### 1、销售商品、提供劳务的重大关联交易

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
锦江国际下属酒店服务类企业	酒店管理	市场价格	28,187,199	61.07	现金	拓展酒店管理市场
锦江国际下属酒店服务类企业	销售货物	市场价格	36,170,625	60.06	现金	实施统一采供降低成本

2、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金 占用费的金 额	发生额	余额
上海扬子江大酒店有限公司	联营公司	-	31,746,013	-	-	-
合计	/	-	31,746,013	/	-	-

关联债权债务形成原因：上海扬子江大酒店有限公司下属扬子江万丽大酒店，由于项目总投资中贷款比例高，投资方从酒店长远发展需要共同约定应分股利暂用于酒店经营需要。

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响：扬子江万丽大酒店经营情况良好，公司认为上海扬子江大酒店有限公司有能力支付上述款项。

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 33,025.3 万元。

（七）重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

经公司 2004 年度股东大会审议批准，公司续聘普华永道中天会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，续聘普华永道中国有限公司为公司的境外审计机构。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事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。

(十一) 其它重大事项

2004 年 9 月，本公司一控股子公司在向某证券公司下属一营业部要求提取 14,684,475 元的存款，该营业部签发的支票发生银行退票。该子公司在催款无果后，于 2005 年 1 月 10 日向法院提出诉讼。法院依法受理此案，并对该营业部相当于该款项价值的 1,591.1 平方米的自有房产实施了诉讼保全手续。2005 年 4 月 25 日该子公司收到上海市第一中级人民法院民事判决书。判决此证券公司下属该营业部向本公司下属该子公司偿付支票金额计人民币 14,684,475 元及该款自 2004 年 9 月 30 日至实际清偿日止、按照中国人民银行同期流动资金贷款利率所计利息等。2005 年 5 月 9 日，此证券公司下属该营业部向上海市高级人民法院提出上诉。2005 年 7 月 26 日，该子公司收到上海市高级人民法院民事裁定书。因最高人民法院通知对以此证券公司为被告的案件须暂缓审理，依法裁定中止诉讼。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，故未计提减值准备。

(十二) 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
2004 年度业绩快报	上海证券报(11 版) 香港商报(A8 版)	2005-02-28	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于投资成立青岛锦江之星旅馆有限公司的关联交易公告	上海证券报(11 版) 香港商报(A8 版)	2005-02-28	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

第四届董事会第十九次会议决议公告	上海证券报(C23 版) 香港商报(B9 版)	2005-03-29	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
日常关联交易公告	上海证券报(C23 版) 香港商报(B9 版)	2005-03-29	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届监事会第六次会议决议公告	上海证券报(C23 版) 香港商报(B9 版)	2005-03-29	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第二十一次会议决议公告和关于召开 2004 年度股东大会公告	上海证券报(C23 版) 香港商报(B4 版)	2005-04-28	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2004 年度股东大会决议公告	上海证券报(C6 版) 香港商报(A5 版)	2005-06-01	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2004 年度分红派息实施公告	上海证券报(C3 版) 香港商报(A7 版)	2005-06-28	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告（未经审计）

- （一）会计报表（另附）。
- （二）会计报表附注（另附）。

## 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、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- （三）报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。

董事长：俞敏亮

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2005 年 8 月 17 日

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2005 年半年度财务报告

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2005年06月30日资产负债表  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	2005年06月30日 合并	2004年12月31日 合并	2005年6月30日 母公司	2004年12月31日 母公司
流动资产				
货币资金	661,327,243	711,725,548	295,294,858	370,685,366
短期投资	6,902,466	8,401,631	847,500	1,687,500
应收票据	292,140	386,999	202,534	-
应收股利	25,193,041	27,243	31,160,230	7,815,407
应收利息	827,067	1,483,104	827,066	1,483,104
应收账款	31,611,977	27,060,381	6,365,950	6,608,724
其他应收款	45,119,427	34,027,164	24,577,913	39,363,272
预付账款	559,319	758,189	142,388	171,200
应收补贴款	-	-	-	-
存货	22,334,761	20,620,150	8,896,140	8,802,111
待摊费用	3,627,277	4,514,272	149,389	146,888
一年内到期的长期债权投资	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	-
流动资产合计	797,794,718	809,004,681	368,463,968	436,763,572
长期投资				
长期股权投资	550,070,493	522,119,580	1,133,583,995	1,010,183,730
长期债权投资	-	-	-	-
长期投资合计	550,070,493	522,119,580	1,133,583,995	1,010,183,730
其中：合并价差	25,951,303	29,001,779	-	-
固定资产				
固定资产-原价	1,083,062,482	994,103,759	355,976,024	224,485,076
减：累计折旧	(551,147,144)	(545,352,322)	(122,923,702)	(114,148,818)
固定资产-净值	531,915,338	448,751,437	233,052,322	110,336,258
减：固定资产减值准备	(8,317,918)	(8,317,918)	(721,850)	(721,850)
固定资产-净额	523,597,420	440,433,519	232,330,472	109,614,408
经营租入固定资产改良	37,104,881	20,341,554	8,565,236	2,894,678
工程物资	-	-	-	-
在建工程	120,299,164	157,398,053	22,333,503	114,430,538
固定资产清理	114,317	-	(30,600)	-
固定资产合计	681,115,782	618,173,126	263,198,611	226,939,624
无形资产及其他资产				
无形资产	273,722,707	281,535,478	188,360,384	191,103,784
长期待摊费用	9,087,353	9,393,144	576,746	581,751
其他长期资产	31,746,013	31,746,013	68,457,074	64,052,414
无形资产及其他资产合计	314,556,073	322,674,635	257,394,204	255,737,949
递延税项				
递延税款借项	-	-	-	-
资产总计	2,343,537,066	2,271,972,022	2,022,640,778	1,929,624,875

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

2005年06月30日资产负债表  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及股东权益	2005年6月30日 合并	2004年12月31日 合并	2005年6月30日 母公司	2004年12月31日 母公司
流动负债				
短期借款	15,000,000	110,821,179	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	38,397,246	38,844,167	8,580,031	4,529,404
预收账款	9,892,478	10,857,259	2,758,975	3,006,808
应付工资	11,249,299	13,010,995	2,985,720	550,129
应付福利费	22,803,024	19,849,945	1,102,543	1,517,235
应付股利	98,094,710	1,669,791	98,076,628	1,651,710
应交税金	30,469,013	32,058,337	4,081,177	9,385,941
其他应交款	99,623	198,870	26,636	131,908
其他应付款	89,381,295	76,734,328	38,581,761	31,511,032
预提费用	12,099,459	4,431,426	983,349	770,090
预计负债	-	-	-	-
一年内到期的长期借款	-	-	-	-
其他流动负债	-	-	-	-
流动负债合计	327,486,147	308,476,297	157,176,820	53,054,257
长期负债				
长期借款	76,802,279	-	-	-
应付债券	-	-	-	-
长期应付款	43,910	15,692,410	-	-
专项应付款	808,975	808,975	-	-
其他长期负债	-	-	-	-
长期负债合计	77,655,164	16,501,385	-	-
递延税项				
递延税款贷项	-	-	-	-
负债合计	405,141,311	324,977,682	157,176,820	53,054,257
少数股东权益	72,931,797	70,423,722	-	-
股东权益				
股本	603,240,740	603,240,740	603,240,740	603,240,740
资本公积	771,535,935	771,245,865	771,535,935	771,245,865
盈余公积	370,335,081	366,378,687	349,673,989	349,673,989
其中：法定公益金	80,472,003	78,822,376	72,384,266	72,384,266
拟分配现金股利		96,518,518	-	96,518,518
未分配利润	120,352,202	39,186,808	141,013,294	55,891,506
外币报表折算差额	-	-	-	-
股东权益合计	1,865,463,958	1,876,570,618	1,865,463,958	1,876,570,618
负债及股东权益总计	2,343,537,066	2,271,972,022	2,022,640,778	1,929,624,875

企业负责人：俞敏亮

主管会计工作的负责人：陈灏

会计机构负责人：卢正刚

上海锦江国际酒店发展股份有限公司  
 2005年1-6月利润表  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	2005年1-6月 合并	2004年1-6月 合并	2005年1-6月 母公司	2004年1-6月 母公司
一、主营业务收入	424,522,628	392,578,992	70,620,783	67,318,332
减：主营业务成本	(109,974,517)	(100,509,488)	(13,645,268)	(13,899,843)
主营业务税金及附加	(18,905,551)	(17,959,741)	(3,647,797)	(3,442,503)
二、主营业务利润	295,642,560	274,109,763	53,327,718	49,975,986
加：其他业务利润	2,331,992	2,470,279	475,028	580,703
减：营业费用	(111,706,558)	(165,786,492)	(25,419,027)	(38,097,677)
管理费用	(120,039,546)	(73,221,115)	(31,941,236)	(17,718,566)
财务(费用)/收入-净额	1,155,801	(1,543,693)	2,233,384	1,183,947
三、营业利润	67,384,249	36,028,742	(1,324,133)	(4,075,607)
加：投资收益	45,868,475	39,848,057	86,446,644	63,661,733
补贴收入	740,250	5,670,919	-	1,682,065
营业外收入	1,394,664	1,255,384	49,344	146,231
减：营业外支出	(445,862)	(1,633,718)	(50,067)	(516,243)
四、利润总额	114,941,776	81,169,384	85,121,788	60,898,179
减：所得税	(21,744,521)	(12,184,030)	-	-
少数股东损益	(7,089,706)	(7,485,731)	-	-
五、净利润	86,107,549	61,499,623	85,121,788	60,898,179

企业负责人：俞敏亮

主管会计工作的负责人：陈灏

会计机构负责人：卢正刚

上海锦江国际酒店发展股份有限公司  
 2005年1-6月利润分配表  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	2005年1-6月 合并	2004年1-6月 合并	2005年1-6月 母公司	2004年1-6月 母公司
一、净利润	86,107,549	61,499,623	85,121,788	60,898,179
加：年初未分配利润	39,186,808	39,357,493	55,891,506	51,027,390
其他转入	-	-	-	-
二、可供分配的利润	125,294,357	100,857,116	141,013,294	111,925,569
减：提取法定盈余公积	(2,306,767)	(804,705)		-
提取法定公益金	(1,649,627)	(804,705)		-
提取职工奖励及福利基金	- 985,761	(601,444)	-	-
三、可供股东分配的利润	120,352,202	98,646,262	141,013,294	111,925,569
减：应付优先股股利	-	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-	-
拟分配现金股利	-	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-	-
四、未分配利润	120,352,202	98,646,262	141,013,294	111,925,569

企业负责人：俞敏亮

主管会计工作的负责人：陈灏

会计机构负责人：卢正刚

上海锦江国际酒店发展股份有限公司  
 2005年1-6月现金流量表  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	445,678,142	72,310,986
收到的税费返回	751,743	-
收到的其他与经营活动有关的现金	38,263,172	34,707,696
<b>现金流入小计</b>	<b>484,693,057</b>	<b>107,018,682</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	(182,023,671)	(32,968,886)
支付给职工以及为职工支付的现金	(96,377,241)	(24,008,733)
支付的各项税费	(47,756,578)	(9,580,688)
支付的其他与经营活动有关的现金	(39,596,755)	(13,211,871)
<b>现金流出小计</b>	<b>(365,754,245)</b>	<b>(79,770,178)</b>
经营活动产生的现金流量净额	118,938,812	27,248,504
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回外投资所收到的现金	13,600,000	13,600,000
出售分公司所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	56,938,951	59,514,451
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	243,659	55,596
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-
<b>现金流入小计</b>	<b>70,782,610</b>	<b>73,170,047</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	(143,959,297)	(37,382,549)
投资所支付的现金	(67,306,842)	(56,332,910)
支付的其他与投资活动有关的现金	-	(82,000,000)
<b>现金流出小计</b>	<b>(211,266,139)</b>	<b>(175,715,459)</b>
投资活动产生的现金流量净额	(140,483,529)	(102,545,412)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资所收到的现金	-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	-	-
借款所收到的现金	5,000,000	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-
<b>现金流入小计</b>	<b>5,000,000</b>	<b>-</b>
偿还债务所支付的现金	(27,331,887)	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	(6,521,701)	(93,600)
其中：子公司支付少数股东股利	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金	-	-
<b>现金流出小计</b>	<b>(33,853,588)</b>	<b>(93,600)</b>
筹资活动产生的现金流量净额	(28,853,588)	(93,600)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金净增加额</b>	<b>(50,398,305)</b>	<b>(75,390,508)</b>

企业负责人：俞敏亮

主管会计工作的负责人：陈灏

会计机构负责人：卢正刚

上海锦江国际酒店发展股份有限公司  
 2005年1-6月现金流量表(续)  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

补充资料	合并	母公司
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	86,107,549	85,121,788
加：少数股东损益	7,089,706	-
计提的资产减值准备(减：冲回)	-	-
固定资产折旧	35,428,035	10,768,008
无形资产摊销	3,999,697	2,753,212
长期待摊费用摊销	2,380,844	1,812,590
待摊费用的减少(减：增加)	886,995	(2,501)
预提费用的增加(减：减少)	7,668,033	213,259
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	176524	(80,287)
固定资产报废损失	-	-
财务费用(减：收入)	1,936,525	-
投资损失(减：收益)	(45,868,475)	(86,446,644)
递延税款贷项(减：借项)	-	-
存货的减少(减：增加)	1,714,611	(94,028)
经营性应收项目的减少(减：增加)	11,515,670	12,056,978
经营性应付项目的增加(减：减少)	5,903,098	1,146,129
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	118,938,812	27,248,504
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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. 现金净增加情况：		
现金的年末余额	661,327,243	295,294,858
减：现金的年初余额	(711,725,548)	(370,685,366)
现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金净增加额	(50,398,305)	(75,390,508)

企业负责人：俞敏亮

主管会计工作的负责人：陈灏

会计机构负责人：卢正刚

上海锦江国际酒店发展股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2005 年 6 月 30 日止  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 一 公司简介

上海锦江国际酒店发展股份有限公司(原上海新亚(集团)股份有限公司，“本公司”)于 1993 年 6 月 9 日成立。本公司及子公司和合营企业(“本集团”)主要从事酒店、快餐等业务。本公司主要子公司、合营企业及联营企业的详情列于附注六。

上海新亚(集团)有限公司(“新亚集团”)持有本公司 255,280,740 股国家股，占年末总股本的 42.32%，是本公司的控股股东。

根据《上海市人民政府关于同意组建锦江国际(集团)有限公司的批复》(沪府[2003]42 号)，锦江国际(集团)有限公司(“锦江国际”)于 2003 年 6 月 9 日成立。根据上海市国有资产监督管理委员会的批复，新亚集团截止 2003 年 5 月 31 日的国家所有者权益整体划转给锦江国际。划转后，锦江国际成为本公司的最终控股股东。

本公司于 2003 年 9 月 3 日更名为上海锦江国际酒店发展股份有限公司。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2005 年 6 月 30 日止  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### (1) 会计报表的编制基准

本会计报表按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则和《企业会计制度》编制。

### (2) 会计期间

本集团会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (3) 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。

### (4) 记账基础和计价原则

本集团的记账基础为权责发生制。除特别注明外，资产于取得时按实际成本入账；如果取得后发生资产减值，则计提相应的减值准备。

### (5) 外币业务核算方法

外币业务按业务发生当日中国人民银行公布的基准汇价折算为人民币入账。于资产负债表日以外币为单位的货币性资产和负债，按该日中国人民银行公布的基准汇价折算为人民币，所产生的折算差额除了和固定资产购建期间因专门外币资金借贷相关的汇兑损益按资本化的原则处理外，直接作为当期损益。

### (6) 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银行存款，现金等价物是指持有的、流动性强、易于转换为已知金额及价值变动风险很小的投资。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物列示。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2005 年 6 月 30 日止  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

### (7) 短期投资

短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的股票、债券及基金投资等，于取得时以实际发生的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息后计价。短期投资持有期间所收到的现金股利或利息等收益，除已计入应收项目的现金股利或利息外，均直接冲减投资成本。短期投资的期末计价按成本与市价孰低法核算，对市价低于成本的部分，予以计提短期投资跌价准备。其中，短期投资跌价准备按单项投资计算并确认。若短期投资的市价已超过其账面价值，跌价准备在以前年度已确认的跌价损失范围内予以转回。

委托贷款是指委托金融机构向其他单位贷出的款项，其中一年内到期的部分记入短期投资、超过一年到期的部分则记入长期投资；对按期计提的利息收入到付息期时不能收回的，停止继续计提利息，并冲回已计提的部分。期末如有迹象表明，委托贷款本金高于预计可回收金额的，按其差额计提减值准备。

### (8) 应收款项及坏账准备

应收款项指应收账款及其他应收款。本集团对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。应收款项以实际发生额减去坏账准备后的净额列示。

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%

上海锦江国际酒店发展股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2005 年 6 月 30 日止  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

### (8) 应收款项及坏账准备(续)

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。

对于回收有困难的应收款项，在对其回收可能性作出具体评估后，结合实际经验和实际情况再相应计提专项坏账准备。

对于有确凿证据表明应收款项确实无法收回时，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，确认为坏账，并冲销已提取的相应坏账准备。

### (9) 存货

存货包括原材料、在产品、产成品、开发产品、库存商品、低值易耗品和包装物等。

存货于取得时按实际成本入账。原材料和产成品发出时的成本按先进先出法核算，低值易耗品在受益期内采用五五摊销法核算成本，包装物在领用时一次计入生产成本。产成品和在产品成本包括原材料、直接人工及按正常生产能力下适当比例分摊的所有间接生产费用。

期末存货按成本与可变现净值孰低列示。对于存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于存货成本部分提取存货跌价准备。可变现净值按正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去估计至完工将要发生的成本、销售费用及相关税金后的金额确定。

### (10) 长期投资

长期投资包括本公司对子公司、合营企业和联营企业的股权投资及其他准备持有超过一年的股权投资、不能或不准备随时变现的债券和其他债权投资。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2005 年 6 月 30 日止  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

### (10) 长期投资(续)

#### (a) 股权投资

长期股权投资的成本按投资时实际支付的价款或按投出非现金资产的账面价值加上相关的税费入账。本集团对被投资单位的投资占该被投资单位有表决权资本总额的 20%或 20%以上、或虽投资不足 20%但对其财务和经营决策有重大影响的，采用权益法核算；对被投资单位的投资占该被投资单位有表决权资本总额的 20%以下、或对被投资单位的投资虽占该被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上但对其财务和经营决策不具有重大影响的，采用成本法核算。

采用权益法核算的被投资单位包括子公司、合营企业及联营企业。子公司是指本集团直接或间接拥有其 50%以上的表决权资本，或虽拥有其 50%以下的表决权资本但有权决定其财务和经营政策，并能据此从其经营活动中获取利益的被投资单位；合营企业是指本集团与其他合营者能共同控制的被投资单位；联营企业是指本集团对其具有重大影响的被投资单位。

2003 年 3 月 17 日前发生的长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，采用直线法按 10 年摊销。2003 年 3 月 17 日后发生的长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为资本公积；初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，采用直线法按 10 年摊销。

采用权益法核算时，投资损益按应享有或应分担的被投资企业当年实现的净利润或发生的净亏损的份额确认，在被投资企业宣告分派现金股利时相应冲减长期股权投资。采用成本法核算时，投资收益在被投资企业宣告分派现金股利时确认。

#### (b) 债权投资

长期债权投资按实际支付的全部价款减去已到付息期但尚未领取的债权利息，作为实际成本。长期债权投资按期计提利息收入。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2005 年 6 月 30 日止  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

### (10) 长期投资(续)

长期投资由于市价持续下跌或被投资企业经营状况恶化等原因导致其可回收金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按可回收金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

### (11) 固定资产和折旧

固定资产包括为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用期限在一年以上的房屋、建筑物及其他与生产经营有关的设备和运输工具等。

购置或新建的固定资产按取得时的成本作为入账价值。对本集团在改制时进行评估的固定资产，按其经国有资产管理部门确认后的评估值作为入账价值。

固定资产的折旧采用直线法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用年限内计提。如已对固定资产计提了减值准备，则按该固定资产的账面价值扣除减值准备后的账面净值及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

固定资产的预计使用年限、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 至 40 年	4%至 10%	2.4%至 4.5%
设备	5 至 10 年	0%至 10%	9%至 20%
运输工具	5 至 12 年	4%至 10%	7.5%至 19.2%
固定资产装修	5 至 10 年	0%	10%至 20%

发生固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关的税费后的差额计入营业外收入或营业外支出。

固定资产的修理及维护的支出于发生时计入当期费用。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原来的估计时，予以资本化；重大改建、扩建及改良等发生的后续支出按直线法于固定资产尚可使用年限内计提折旧，装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2005 年 6 月 30 日止  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

### (11) 固定资产和折旧(续)

报告期末固定资产按照账面价值与可回收金额孰低计量。当固定资产在实质上创造经济利益的能力受到重大不利影响时，对其可收回金额低于账面价值的差额，予以计提减值准备；固定资产在实质上已经不能再带来经济利益时，予以全额计提减值准备。

### (12) 经营租入固定资产改良

经营租入固定资产的改良支出按预计受益期限以直线法计提折旧，并以减去累计折旧后的净额列示。

### (13) 在建工程

在建工程指正在兴建中或安装中的资本性资产，以实际发生的支出作为工程成本入账。成本的计价包括建筑费用及其他直接费用、机器设备原价、安装费用，还包括在达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并开始计提折旧。

在建工程存在长期停建且预计在可预见的未来不会重新开工或所建项目无论在性能上、还是在技术上已经落后，且带来的经济利益具有很大的不确定性等情况时，对于其可收回金额低于账面价值的差额，予以计提减值准备。

### (14) 借款费用

为购建固定资产而发生专门借款所产生的利息、辅助费用及外币汇兑差额等借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、并且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，计入该资产的成本。当购建的固定资产达到预定可使用状态时停止资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

借款费用中的每期利息费用，按当期购建固定资产累计支出加权平均数与相关借款的加权平均利率，在不超过当期专门借款实际发生的利息费用的范围内，确定资本化金额。外币专门借款的汇兑差额和重大的专门借款辅助费用等借款费用按实际发生额确认为资本化金额。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2005 年 6 月 30 日止  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

### (14) 借款费用(续)

其他借款发生的借款费用，于发生时确认为当期财务费用。

### (15) 无形资产和摊销

无形资产包括土地使用权、场地使用权和职工住房使用权等，以成本减去累计摊销后的净额列示。无形资产按实际支付的价款计价，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	按使用年限
职工住房使用权	10 年

从 2001 年 1 月 1 日起，购入的土地使用权或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按照实际支付的价款作为实际成本，于开始建造项目前作为无形资产核算，并采用直线法进行摊销；开始利用土地建造项目时，将土地使用权的账面价值全部转入在建工程成本。

当无形资产创造经济利益的能力受到重大不利影响时，按其账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，予以计提减值准备。当无形资产不能带来经济利益时，将其账面价值全部转入当期损益。

### (16) 职工社会保障及福利

本集团的在职职工参加由当地政府机构设立及管理的职工社会保障体系，包括养老及医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度。除已披露的这些职工社会保障之外，本集团并无其他重大职工福利承诺。

根据有关规定，本集团按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取保险费及公积金，并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期生产成本或费用。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2005 年 6 月 30 日止  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

### (17) 利润分配

资产负债表日后至会计报表批准报出日之间，由董事会制定的利润分配方案中提取的法定盈余公积、法定公益金、任意盈余公积及向股东分配的现金股利确认为相应的股东权益项目。现金股利作为股东权益项下的“拟分配现金股利”反映。

在会计报表批准报出日后由股东大会批准分配的现金股利，于批准的当期从股东权益项下转出至应付股利。

### (18) 收入确认

#### (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。

现金折扣在实际发生时作为当期财务费用，销售折让在实际发生时冲减当期收入。

#### (b) 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认营业收入。跨年度开始和完成的劳务，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

#### (c) 其他收入

利息收入按存款的实际存期或委托贷款的实际贷款期与实际收益率计算确认。

补贴收入于实际收到时确认。

经营租赁收入采用直线法或其他合理的方法将租金在租赁期内确认。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2005 年 6 月 30 日止  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

### (19) 所得税的会计处理方法

本集团企业所得税费用的会计处理采用应付税款法，当期所得税费用按当期应纳税所得额及税率计算确认。

### (20) 合并会计报表的编制方法

合并会计报表包括本公司及纳入合并范围的子公司及合营企业，系根据《企业会计制度》和中华人民共和国财政部财会字(1995)11 号文《关于印发合并会计报表的暂行规定》及相关规定编制。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其相应期间的收入、成本、利润予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本集团和子公司之间所有重大往来余额、交易及未实现利润已在合并会计报表编制时予以抵销。纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本集团所拥有的部分作为少数股东权益在合并报表中单独列示。

本集团对合营企业采用比例合并法将合营企业的资产、负债、收入、费用、利润和现金流量在按照投资比例进行合并，内部交易按同比例抵销。

当纳入合并范围的子公司及合营企业与本公司采用的会计政策不一致，且由此产生的差异对合并报表影响较大时，按本公司执行的会计政策予以调整。

根据财政部财会二字(1996)2 号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的规定，对于主营业务收入少于本集团主营业务收入 10%、资产总额少于本集团资产总额 10%、且本集团所占净利润总额少于本公司净利润总额 10%的子公司可以不纳入合并范围。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2005 年 6 月 30 日止  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项

本集团承担的主要税项列示如下：

#### (1) 企业所得税

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该项所得税优惠政策。

子公司及合营企业按应纳税所得额的 15%至 33%缴纳所得税。

#### (2) 营业税

本公司、子公司及合营企业均按应纳税营业额的 3%-20%缴纳营业税。

#### (3) 增值税

本公司、子公司及合营企业均按应纳税销售额的 13%或 17%扣除当期允许抵扣的进项税后的余额缴纳增值税或按销售额的 4%或 6%缴纳增值税。

#### (4) 城市维护建设税和教育费附加

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

上海锦江国际酒店发展股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2005 年 6 月 30 日止  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并会计报表主要项目注释

(1) 货币资金

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
现金	1,724,672	1,190,752
银行存款	659,225,907	709,663,288
其他货币资金	376,664	871,508
	<u>661,327,243</u>	<u>711,725,548</u>

截止 2005 年 6 月 30 日货币资金中包括以下外币余额：

外币名称	外币金额(元)	汇率	折合人民币
美元	1,273,070	8.2765	10,536,564
港元	88,391	1.0649	94,128
日元	88,396	0.0751	6,639
	<u>1,449,857</u>		<u>10,637,331</u>

现金流量表所列示的现金：

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
货币资金	661,327,243	711,725,548
减：受到限制的银行存款	-	-
	<u>661,327,243</u>	<u>711,725,548</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 2005 年 6 月 30 日止  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并会计报表主要项目注释(续)

(2) 短期投资

	2004 年 12 月 31 日		2005 年 6 月 30 日		
投资金额					
股票投资	356,288				356,288
委托贷款	2,047,500				847,500
基金投资	<u>6,655,660</u>				<u>6,627,560</u>
	<u>9,059,448</u>				<u>7,831,348</u>
短期投资跌价准备					
		本期增加	本期转回	本期转出	
股票投资	(162,374)	(18,031)	-	-	(180,405)
委托贷款	<u>(360,000)</u>	-	360,000	-	-
基金投资	<u>(135,443)</u>	(613,034)	-	-	<u>(748,477)</u>
	<u>(657,817)</u>	<u>(631,065)</u>	<u>360,000</u>	-	<u>(928,882)</u>
	<u>8,401,631</u>				<u>6,902,466</u>
短期投资市价					
股票投资	256,894				172,540 注(a)
基金投资	<u>6,548,074</u>				<u>5,879,083</u> 注(b)
	<u>6,804,968</u>				<u>9,619,688</u>

注(a)：根据 2005 年 6 月 30 日于上海证券交易所上市的相关股票收盘价。

注(b)：根据 2005 年 6 月 30 日相关基金资产净值。

本集团的短期投资无投资变现的重大限制。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2005 年 6 月 30 日止  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并会计报表主要项目注释(续)

(3) 应收账款及其他应收款

(a) 应收账款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
应收账款	34,916,973	30,517,092
减：坏账准备	(3,304,996)	(3,456,711)
	<u>31,611,977</u>	<u>27,060,381</u>

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	31,701,271	90.8	(721,010)	27,614,495	90.5	(871,076)
一到二年	380,536	1.1	(44,692)	317,874	1.0	(36,414)
二到三年	208,473	0.6	(40,510)	28,871	0.1	(5,390)
三年以上	<u>2,626,693</u>	<u>7.5</u>	<u>(2,498,784)</u>	<u>2,555,852</u>	<u>8.4</u>	<u>(2,543,831)</u>
合计	<u>34,916,973</u>	<u>100.0</u>	<u>(3,304,996)</u>	<u>30,517,092</u>	<u>100.0</u>	<u>(3,456,711)</u>

(b) 其他应收款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
其他应收款	46,720,376	35,547,437
减：坏账准备	(1,600,949)	(1,520,273)
	<u>45,119,427</u>	<u>34,027,164</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 2005 年 6 月 30 日止  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并会计报表主要项目注释(续)

(3) 应收账款及其他应收款(续)

(b) 其他应收款(续)

其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	40,221,209	79.7	(331,308)	29,067,500	81.8	(342,423)
一到二年	1,885,193	5.9	(12,009)	1,864,031	5.2	(13,924)
二到三年	211,010	0.7	(540)	353,376	1.0	(932)
三年以上	<u>4,402,964</u>	<u>13.7</u>	<u>(1,257,092)</u>	<u>4,262,530</u>	<u>12.0</u>	<u>(1,162,994)</u>
合计	<u>46,720,376</u>	<u>100.0</u>	<u>(1,600,949)</u>	<u>35,547,437</u>	<u>100.0</u>	<u>(1,520,273)</u>

于 2005 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。

期末应收账款前五名债务人欠款金额合计为 2,760,261 元，占应收账款总额的 8%。

期末其他应收款前五名债务人欠款金额合计为 20,688,465 元，占其他应收款总额的 65%。

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。于 2004 年 9 月，该子公司在向此证券公司下属一营业部要求提取上述金额的存款后，该营业部签发的支票发生银行退票。该子公司在催款无果后，于 2005 年 1 月 10 日向法院提出诉讼。法院已依法受理此案，并对该营业部相当于该款项价值的 1,591.1 平方米的自有房产实施了诉讼保全手续。2005 年 4 月 25 日该子公司收到上海市第一中级人民法院民事判决书。判决此证券公司下属该营业部向本公司下属该子公司偿付支票金额计人民币 14,684,475 元及该款自 2004 年 9 月 30 日至实际清偿日止、按照中国人民银行同期流动资金贷款利率所计利息等。2005 年 5 月 9 日，此证券公司下属该营业部向上海市高级人民法院提出上诉。2005 年 7 月 26 日，该子公司收到上海市高级人民法院民事裁定书。因最高人民法院通知对以此证券公司为被告的案件须暂缓审理，依法裁定中止诉

上海锦江国际酒店发展股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2005 年 6 月 30 日止  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

讼。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，故未计提减值准备

(4) 预付账款

于 2005 年 6 月 30 日止，预付账款中无重大预付持有本公司 5%(含 5%)以上股权的股东的款项。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2005 年 6 月 30 日止  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并会计报表主要项目注释(续)

(5) 存货

	2004 年 12 月 31 日			2005 年 6 月 30 日
成本				
原材料	2,614,695			10,982,508 注(a)
在产品	1,929,647			
产成品	680,927			3,458,803
库存商品	1,717,432			1,627,534
低值易耗品及包装物	13,793,116			6,381,583
	<u>20,735,817</u>			<u>22,450,428</u>
存货跌价准备		本期增加	本期转回	
库存商品	(103,267)	-	-	(103,267)
低值易耗品及包装物	(12,400)	-	-	(12,400)
	<u>(115,667)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(115,667)</u>
	<u>20,620,150</u>			<u>22,334,761</u>

注(a)：原材料中含月饼原料 6,896,056 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 2005 年 6 月 30 日止  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并会计报表主要项目注释(续)

(6) 长期投资

	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
长期股权投资				
联营企业(a)	277,462,959	101,736,852	(69,801,463)	309,550,218
合并价差(b)	29,001,779	-	(3,050,476)	25,951,303
股票投资(c)	18,570,060	-	-	18,570,060
基金投资(d)	-	-	-	-
其他股权投资(e)	206,191,208	-	(934,000)	205,105,338
	<u>531,226,006</u>	<u>101,736,852</u>	<u>(73,785,938)</u>	<u>559,176,919</u>
长期债权投资	-	-	-	-
长期投资减值准备	(9,106,426)	-	-	(9,106,426)
	<u>522,119,580</u>	<u>101,736,852</u>	<u>(73,785,938)</u>	<u>550,070,493</u>

本集团的长期投资无投资变现及收益汇回的限制。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2005 年 6 月 30 日止  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并会计报表主要项目注释(续)

(6) 长期投资(续)

(a) 联营企业

	投资起止期限	占被投资公司 注册资本比例		投资金额		累计权益变动(注(i))			账面余额(注(ii))	
		2004 年	2005 年	2004 年	2005 年	2004 年	本期增减额	2005 年	2004 年	2005 年
		12 月 31 日	6 月 30 日	12 月 31 日	6 月 30 日	12 月 31 日		6 月 30 日	12 月 31 日	6 月 30 日
上海肯德基有限公司	1989-2009	49%	49%	49,806,820	74,139,730	63,086,765	(30,439,153)	32,647,612	115,934,028	110,044,960
上海扬子江大酒店有限公司	1985-2018	40%	40%	10,652,972	10,652,972	22,606,601	(6,692,017)	15,914,584	30,854,149	23,990,316
上海中亚饭店	1989-2004	45%	45%	11,288,562	11,288,562	984,995	159,981	1,144,976	11,457,595	11,559,293
上海新鹿餐饮发展有限公司	1997-2017	25%	25%	2,719,227	2,719,227	(2,028,380)	-	(2,028,380)	207,253	172,710
上海新亚富丽华餐饮股份有限公司	1998-未定期限	41%	41%	14,350,000	14,350,000	3,653,892	(602,438)	3,051,454	18,003,892	17,401,454
上海吉野家快餐有限公司	2002-2022	40%	40%	15,891,294	15,891,294	(5,459,933)	(1,527,998)	(6,987,931)	10,431,361	8,903,363
上海城大酒家有限公司	2002-2022	33%	33%	4,950,000	4,950,000	(4,466,728)	(483,272)	(4,950,000)	483,272	-
锦江之星旅馆有限公司	1996-2016	20%	20%	35,819,500	35,819,500	14,359,670	2,884,079	17,243,749	50,179,170	53,063,249
北京锦江国际旅行社有限公司	2003-2018	20%	20%	600,000	600,000	(195,189)	9,603	(185,586)	404,811	414,414
上海锦江雅高酒店分销有限公司	2003-2018	50%	50%	1,452,500	1,452,500	(1,036,039)	51,385	(984,654)	416,461	467,846
AMIV HandelsgesmbH	2003-2018	50%	50%	3,310,880	3,310,880	-	-	-	3,310,880	3,310,880
上海静安面包房有限公司	2004-2014	30%	30%	6,500,000	6,500,000	1,422,723	228,512	1,651,235	7,780,087	7,837,437
上海锦江国际旅馆投资有限公司	2004-2054	20%	20%	28,000,000	60,000,000	-	(3,979)	(3,979)	28,000,000	59,996,021
锦江国际订房中心有限公司	2005-2020	49%	49%	-	1,042,132	-	1,414,343	1,414,343	-	2,456,475
上海锦江摩可婚庆有限公司	2005-2020	40%	40%	-	9,931,800	-	-	-	-	9,931,800
				<u>185,341,755</u>	<u>252,648,597</u>	<u>92,928,377</u>	<u>(35,000,954)</u>	<u>57,927,423</u>	<u>277,462,959</u>	<u>309,550,218</u>

注(i)：本期权益增减额包括按权益法调整数 30,366,466 元，分得或宣告发放的现金红利或分派的利润 65,657,490 元以及由于联营企业资本公积增加而调整 290,070 元

注(ii)：对联营企业投资账面余额包括投资金额、累计权益变动金额及股权投资差额的累计摊销金额见附注四(6)(b)。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2005 年 6 月 30 日止  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并会计报表主要项目注释(续)

(6) 长期投资(续)

(b) 股权投资差额

	初始金额	摊销 期限	年初余额	本期摊销	累计摊销	期末余额
联营企业(注(i))						
上海肯德基有限公司	(4,343,488)	10 年	(1,303,045)	217,175	3,257,618	(1,085,870)
上海扬子江大酒店有限公司	3,436,320	10 年	1,030,896	(171,816)	(2,577,240)	859,080
上海静安面包房有限公司	3,423,243	10 年	3,280,607	(171,162)	(313,798)	3,109,445
上海中亚饭店	1,165,659	10 年	349,697	(58,283)	(874,245)	291,414
上海新鹿餐饮发展有限公司	690,847	10 年	207,253	(34,543)	(518,137)	172,710
	<u>4,372,581</u>		<u>3,565,408</u>	<u>(218,629)</u>	<u>(1,025,802)</u>	<u>3,346,779</u>
合营企业(注(ii))						
上海新亚-汤臣大酒店有限公司	5,490,783	10 年	1,647,236	(274,539)	(4,118,086)	1,372,697
上海新亚大家乐餐饮有限公司	9,953,259	10 年	6,303,730	(497,663)	(4,147,192)	5,806,067
	<u>15,444,042</u>		<u>7,950,966</u>	<u>(772,202)</u>	<u>(8,265,278)</u>	<u>7,178,764</u>
子公司(注(ii))						
上海建国宾馆	7,074,048	10 年	2,122,214	(353,703)	(5,305,537)	1,768,511
上海海仑宾馆有限公司	38,491,425	10 年	18,928,599	(1,924,571)	(21,487,397)	17,004,028
	<u>45,565,473</u>		<u>21,050,813</u>	<u>(2,278,274)</u>	<u>(26,792,934)</u>	<u>18,772,539</u>
	<u>65,382,096</u>		<u>32,567,187</u>	<u>(3,269,105)</u>	<u>(36,084,014)</u>	<u>29,298,082</u>

注(i)：对联营企业的股权投资差额已包含在附注四(6)(a)对联营企业投资的账面余额中。

注(ii)：对合营企业及子公司的股权投资差额在合并会计报表中作为合并价差列示。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2005 年 6 月 30 日止  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并会计报表主要项目注释(续)

(6) 长期投资(续)

(c) 股票投资

被投资公司名称	股数(千股)	占被投资公司 注册资本比例	投资金额
申银万国证券	11,088.6	<1%	10,000,0000 注(ii)
同达创业	2,670	4.99%	2,937,0000 注(i)
豫园商城	396.4	<1%	1,733,0600 注(i)
交通银行	801.4	<1%	1,000,0000 注(ii)
长江联合发展公司	500	<1%	700,0000 注(ii)
电器股份	180	<1%	660,0000 注(i)
其他			1,540,0000
			<u>18,570,0600</u>

注(i)： 这些为上市公司未流通之法人股，故无市价参照。

注(ii)： 这些为非上市公司法人股，故无市价参照。

长期投资减值准备(股票投资)

	2004 年 12 月 31 日	本期计提	本期转回	2005 年 6 月 30 日
申银万国证券	<u>(6,378,125)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(6,378,125)</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 2005 年 6 月 30 日止  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并会计报表主要项目注释(续)

(6) 长期投资(续)

(d) 其他股权投资

被投资公司名称	投资起止期限	投资金额	占被投资公司 注册资本比例
长江证券有限责任公司	2002-未规定期限	177,000,000	7.5%
温州王朝大酒店有限公司	1998-2018	11,003,407	15%
上海商务中心股份有限公司	1989-未规定期限	6,987,700	3%
杭州肯德基有限公司	1992-2012	4,798,702	8%
无锡肯德基有限公司	1993-2013	2,067,999	8%
苏州肯德基有限公司	1993-2013	2,067,777	8%
其他		<u>1,179,753</u>	
		<u>205,105,338</u>	

长期投资减值准备(其他股权投资)

	2004 年 12 月 31 日	本期计提	本期转回	2005 年 6 月 30 日
温州王朝大酒店有限公司	<u>(2,728,301)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,728,301)</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 2005 年 6 月 30 日止  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并会计报表主要项目注释(续)

(7) 固定资产及累计折旧

	房屋及建筑物	设备	运输工具	固定资产装修	合计
原价					
2004 年 12 月 31 日	474,356,034	370,669,402	34,985,227	114,093,096	994,103,759
本期增加 (注(a))	38,591,732	99,463,234	1,300,266	2,959,747	142,314,979
本期减少	(28,811,650)	(8,237,669)	(2,297,507)	(14,009,430)	(53,356,256)
2005 年 6 月 30 日	<u>484,136,118</u>	<u>461,894,965</u>	<u>33,987,985</u>	<u>103,043,413</u>	<u>1,083,062,482</u>
累计折旧					
2004 年 12 月 31 日	(201,119,315)	(244,773,633)	(24,774,085)	(74,685,289)	(545,352,322)
本期计提	(9,716,250)	(12,684,314)	(1,484,150)	(7,076,276)	(30,960,990)
本期减少	5,647,083	6,735,985	1,675,702	11,107,398	25,166,168
2005 年 6 月 30 日	<u>(205,188,482)</u>	<u>(250,721,962)</u>	<u>(24,582,533)</u>	<u>(70,654,167)</u>	<u>(551,147,144)</u>
减值准备 (注(b))					
2004 年 12 月 31 日	(2,750,000)	(5,407,918)	(160,000)	-	(8,317,918)
本期增加				-	
本期转回				-	
2005 年 6 月 30 日	<u>(2,750,000)</u>	<u>(5,407,918)</u>	<u>(160,000)</u>	<u>-</u>	<u>(8,317,918)</u>
净额					
2005 年 6 月 30 日	<u>276,197,636</u>	<u>205,765,085</u>	<u>9,245,453</u>	<u>32,389,246</u>	<u>523,597,420</u>
2004 年 12 月 31 日	<u>270,486,719</u>	<u>120,487,851</u>	<u>10,051,142</u>	<u>39,407,807</u>	<u>440,433,519</u>

注(a)：本期增加数中包括在建工程转入的固定资产 141,021,324 元(见附注四(9))。

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。

本公司下属子公司以其评估价值为 136,620,000 元的部分房屋及建筑物作为短期借款的抵押(见附注四(12))。另本公司一下属子公司年末无短期借款余额，但仍以评估值 64,368,734 元的部分房屋及建筑物作为抵押，以获取银行授信额度。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2005 年 6 月 30 日止  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并会计报表主要项目注释(续)

(8) 经营租入固定资产改良

2004 年 12 月 31 日	20,341,554
本期增加 (注(a))	21,970,911
本期减少	(445,539)
本期折旧	<u>(4,467,045)</u>
2005 年 6 月 30 日	<u>37,399,881</u>
减值准备	<u>(295,000)</u>
净额	<u><u>37,104,881</u></u>

注(a)：本期增加数中包括在建工程转入的经营租入固定资产改良 15,390,292 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 2005 年 6 月 30 日止  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

(9) 在建工程

工程名称	预算数	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产 注(a)	其他减少 注(a)	2005 年 6 月 30 日	资金来源	工程投入占 预算的比例
武汉锦江国际大酒店	115,000,000	18,960,000	52,584,306	-	-	71,544,306	自筹资金	100%
长春文友大厦项目	30,800,000	-	17,037,020	-	-	17,037,020	募股资金	55%
上海海仑宾馆装修工程	45,550,000	1,071,156	13,756,833	-	-	14,827,989	自筹资金	33%
锦江之星天津塘沽店	10,000,000	9,175,380	1,560,884	-	-	10,736,264	募股资金	100%
东亚饭店装修工程	5,710,000	351,372	3,324,118	-	(78,202)	3,597,288	自筹资金	64%
新亚大酒店装修工程	3,000,000	475,502	1,060,534	(605,869)	-	930,167	自筹资金	100%
新亚大家乐装修工程	3,500,000	335,330	1,473,177	(1,244,073)	-	564,435	自筹资金	100%
锦江之星北京西客站店	90,000,000	80,052,955	9,697,545	(89,347,100)	-	403,399	募股资金	99%
南京饭店客房改造	2,398,595	647,113	389,975	(671,460)	-	365,628	自筹资金	96%
上海建国宾馆装修工程	11,668,260	1,018,521	2,362,639	(3,171,774)	-	209,387	自筹资金	100%
青岛锦江之星	10,000,000	-	83,281	-	-	83,281	募股资金	1%
其他		45,310,724	16,060,617	(45,981,048)	(15,390,292)	-		
		<u>157,398,053</u>	<u>119,390,929</u>	<u>(141,021,324)</u>	<u>(15,468,494)</u>	<u>120,299,164</u>		
其中：借款费用资本化金额		-	-	-	-	-		

注(a)：本期在建工程转入固定资产、经营租入固定资产改良支出和其他资产相应金额分别为 141,021,324 元(见附注四(7))、15,390,292 元(见附注四(8))和 78,202 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 2005 年 6 月 30 日止  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并会计报表主要项目注释(续)

(10) 无形资产

	原始金额	累计摊销额	2004 年			本期摊销	2005 年		取得方式
			12 月 31 日	本期增加	本期减少		6 月 30 日	剩余摊销 期限	
土地使用权	298,107,834	(48,170,270)	256,579,407	-	(3,850,000)	(2,791,843)	249,937,564	8-38 年	购入
场地使用权	31,350,000	(8,484,563)	23,885,437	-	-	(1,020,000)	22,865,437	11 年	购入
职工住房使用权	3,543,542	(3,543,542)	-	-	-	-	-		
其他	<u>3,097,956</u>	<u>(2,178,250)</u>	<u>1,070,634</u>	<u>57,856</u>	<u>(20,930)</u>	<u>(187,854)</u>	<u>919,706</u>		
	<u>336,099,332</u>	<u>(62,376,625)</u>	<u>281,535,478</u>	<u>57,856</u>	<u>(3,870,930)</u>	<u>(3,999,697)</u>	<u>273,722,707</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 2005 年 6 月 30 日止  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并会计报表主要项目注释(续)

##### (11) 其他长期资产

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
应收上海扬子江大酒店有限公司款项	<u>31,746,013</u>	<u>31,746,013</u>

上述应收款项无利息，预计不会在未来一年以内偿还。

##### (12) 短期借款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
抵押借款	<u>15,000,000</u>	<u>110,821,179</u>

期末短期抵押借款由评估净值为 136,620,000 元的部分房屋和建筑物(附注四(7))作为抵押。

##### (13) 应付账款、预收账款及其他应付款

于 2005 年 6 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%)以上股权的股东的款项。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2005 年 6 月 30 日止  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并会计报表主要项目注释(续)

(14) 应交税金

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
应交企业所得税	25,811,351	24,253,537
应交/尚未抵扣的增值税	(885,521)	1,552,030
应交营业税	3,381,454	3,588,659
应交城市维护建设税	186,088	277,770
房产税	1,157,709	1,034,759
其他	817,932	1,351,582
	<u>30,469,013</u>	<u>32,058,337</u>

(15) 股本

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
尚未流通股		
国家持有股	255,280,740	255,280,740
募集法人股	93,600,000	93,600,000
尚未流通股合计	<u>348,880,740</u>	<u>348,880,740</u>
已上市流通股		
境内上市的人民币普通股	98,360,000	98,360,000
境内上市的外资股	156,000,000	156,000,000
已上市流通股合计	<u>254,360,000</u>	<u>254,360,000</u>
股本总数	<u>603,240,740</u>	<u>603,240,740</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 2005 年 6 月 30 日止  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并会计报表主要项目注释(续)

(16) 资本公积

	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
股本溢价	605,917,945	-	-	605,917,945
资产评估增值准备	14,914,979	-	-	14,914,979
关联交易差价	3,863,174	-	-	3,863,174
股权投资准备	1,830,394	-	-	1,830,394
其他资本公积	144,719,373	290,070	-	145,009,443
	<u>771,245,865</u>	<u>290,070</u>	<u>-</u>	<u>771,535,935</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 2005 年 6 月 30 日止  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并会计报表主要项目注释(续)

(17) 盈余公积

	法定盈余公积 注(a)	法定公益金 注(b)	任意盈余公积 注(c)	合计
2004 年 12 月 31 日	106,355,966	78,822,376	181,200,345	366,378,687
本期提取	2,306,767	1,649,627		
本期转回	-	-	-	-
2005 年 6 月 30 日	<u>108,662,733</u>	<u>80,472,003</u>	<u>181,200,345</u>	<u>370,335,081</u>

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

注(b)：根据《中华人民共和国公司法》及公司章程，本集团每年应按税后利润的 5%至 10%提取法定公益金。法定公益金可以为本集团员工集体福利及设施方面使用。

注(c)：依据公司章程，经股东大会通过，本集团可以在税后利润中提取任意盈余公积。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2005 年 6 月 30 日止  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并会计报表主要项目注释(续)

(18) 未分配利润

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
年初未分配利润	39,186,808	39,357,493
加: 本年实现的净利润	86,107,549	145,233,316
其他转入	-	1,847,493
减: 提取法定盈余公积(附注四(17))	(2,306,767)	(18,905,950)
提取法定公益金(附注四(17))	(1,649,627)	(16,942,810)
提取职工奖励及福利基金	(985,761)	(400,983)
提取任意盈余公积	-	(14,483,233)
向股东分配现金股利(即“拟分配现金股利”)	-	(96,518,518)
期末未分配利润	<u>120,352,202</u>	<u>39,186,808</u>

(19) 主营业务收入及主营业务成本

(a) 主营业务收入

	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
酒店业务	274,443,211	271,325,666
酒店管理业务	46,154,677	28,866,834
连锁餐饮业务	42,973,373	52,949,744
贸易业务	60,225,908	38,578,857
其他	725,459	857,891
	<u>424,522,628</u>	<u>392,578,992</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 2005 年 6 月 30 日止  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并会计报表主要项目注释(续)

(19) 主营业务收入及主营业务成本(续)

(b) 主营业务成本

	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
酒店业务	37,368,907	44,439,548
酒店管理业务	505,814	1,139,717
连锁餐饮业务	14,571,578	18,135,562
贸易业务	57,036,834	36,514,092
其他	491,384	280,569
	<u>109,974,517</u>	<u>100,509,488</u>

(20) 主营业务税金及附加

	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
营业税	17,807,492	16,955,380
城市维护建设税	740,515	646,615
教育费附加	317,160	321,366
其他	40,384	36,380
	<u>18,905,551</u>	<u>17,959,741</u>

(21) 财务费用

	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
利息支出	(1,936,925)	(3,190,835)
减：利息收入	4,438,727	2,895,545
汇兑损失	(20,528)	(77,206)
其他	(1,325,473)	(1,171,197)
	<u>1,155,801</u>	<u>(1,543,693)</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 2005 年 6 月 30 日止  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并会计报表主要项目注释(续)

(22) 投资收益

	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
股票投资收益	-	540,463
基金投资收益	-	3,169,581
债券投资收益	-	106,148
委托贷款收益	12,041	545,155
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	30,366,466	31,995,911
以成本法核算的被投资公司宣告 发放的股利	16,034,479	7,553,189
股权投资差额摊销	(3,269,105)	(3,097,943)
股权投资转让收益/(损失)	2,995,669	-
长期投资减值准备转回/(计提)	-	(964,447)
短期投资跌价准备转回/(计提)	(271,075)	-
其他	-	-
	<u>45,868,475</u>	<u>39,848,057</u>

本期投资收益的汇回不存在重大限制。

(23) 补贴收入

本期补贴收入主要为本公司一家合营企业从上海市浦东新区沪东新村街道办事处收到的地方财政扶持款。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2005 年 6 月 30 日止  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并会计报表主要项目注释(续)

(24) 收到的其他与经营活动有关的现金

	合并	母公司
利息收入	4,438,727	2,573,446
租赁收入	4,560,302	1,609,400
收到的动迁代收款	11,000,000	11,000,000
其他公司归还欠款	18,264,143	16,286,500
子公司归还欠款	-	3,238,350
	<u>38,263,172</u>	<u>34,707,696</u>

(25) 支付的其他与经营活动有关的现金

	合并	母公司
租赁费	13,560,894	3,560,600
支付的银行手续费	1,325,473	337,795
向子公司提供资金	-	5,988,464
其他	24,710,388	3,325,012
	<u>39,596,755</u>	<u>13,211,871</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 2005 年 6 月 30 日止  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 母公司会计报表主要项目注释

(1) 应收账款及其他应收款

(a) 应收账款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
应收账款	7,542,086	7,784,860
减：坏账准备	<u>(1,176,136)</u>	<u>(1,176,136)</u>
	<u>6,365,950</u>	<u>6,608,724</u>

应收账款账龄及其相应的坏账准备分析如下：

账龄	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	6,163,550	81.7	(58,959)	6,421,885	82.5	(58,074)
一到二年	280,311	3.7	(18,951)	260,635	3.3	(19,014)
二到三年	-	-	-	4,115	0.1	(823)
三年以上	<u>1,098,225</u>	<u>14.6</u>	<u>(1,098,225)</u>	<u>1,098,225</u>	<u>14.1</u>	<u>(1,098,225)</u>
合计	<u>7,542,086</u>	<u>100.0</u>	<u>(1,176,135)</u>	<u>7,784,860</u>	<u>100.0</u>	<u>(1,176,136)</u>

(b) 其他应收款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
其他应收款	25,474,337	40,259,696
减：坏账准备	<u>(896,424)</u>	<u>(896,424)</u>
	<u>24,577,913</u>	<u>39,363,272</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 2005 年 6 月 30 日止  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 母公司会计报表主要项目注释(续)

(1) 应收账款及其他应收款(续)

(b) 其他应收款(续)

其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	13,571,646	77.3	(249,895)	21,864,404	54.3	(249,895)
一到二年	766,317	1.2	(12,009)	46,732	0.1	(12,009)
二到三年	14,380	0.9	(540)	2,800	0.1	(540)
三年以上	<u>11,121,994</u>	<u>20.6</u>	<u>(633,980)</u>	<u>18,345,760</u>	<u>45.5</u>	<u>(633,980)</u>
合计	<u>25,474,337</u>	<u>100.0</u>	<u>(896,424)</u>	<u>40,259,696</u>	<u>100.0</u>	<u>(896,424)</u>

于 2005 年 6 月 30 日，应收款项中无重大持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

期末应收账款前五名金额合计为 5,425,004 元，占应收账款总额的 72%。

期末其他应收款前五名金额合计为 22,885,935 元，占其他应收款总额的 90%。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2005 年 6 月 30 日止  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 母公司会计报表主要项目注释(续)

(2) 长期投资

	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
长期股权投资				
子公司	466,661,707	55,794,823	(33,415,825)	489,040,705
合营企业	120,080,958	84,654,778	(772,206)	203,963,530
联营企业	208,251,066	86,174,995	(68,102,300)	226,323,761
股票投资	18,570,060	-	-	18,570,060
基金投资	-	-	-	-
其他股权投资	205,726,365	-	(934,000)	204,792,365
	<u>1,019,290,156</u>	<u>226,624,596</u>	<u>(103,224,331)</u>	<u>1,142,690,421</u>
长期债权投资	-	-	-	-
长期投资减值准备	(9,106,426)	-	-	(9,106,426)
	<u>1,010,183,730</u>	<u>226,624,596</u>	<u>(103,224,331)</u>	<u>1,133,583,995</u>

(3) 主营业务收入

	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
客房收入	43,724,549	40,899,181
餐饮收入	20,181,548	18,919,266
其他收入	6,714,686	7,499,885
	<u>70,620,783</u>	<u>67,318,332</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 2005 年 6 月 30 日止  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 母公司会计报表主要项目注释(续)

(4) 主营业务成本

	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
餐饮成本	10,109,283	9,706,292
其他成本	3,535,985	4,193,551
	<u>13,645,268</u>	<u>13,899,843</u>

(5) 投资收益

	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
股票投资收益	-	411,466
基金投资收益	-	2,760,064
委托贷款利息	12,041	44,429
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	70,142,398	55,990,528
以成本法核算的被投资公司宣告 发放的股利	16,034,479	7,553,189
股权投资差额摊销	(3,097,943)	(3,097,943)
股权投资转让收益/(损失)	2,995,669	-
长期投资减值准备转回/(计提)	-	-
短期投资跌价准备转回/(计提)	360,000	-
	<u>86,446,644</u>	<u>63,661,733</u>

本期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 2005 年 6 月 30 日止  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易

(1) 存在控制和共同控制关系的关联方

	注册地址	主要业务	与本公司 关系	经济性质 或类型	法定 代表人
锦江国际(集团)有限公司	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	最终控股公司	国有独资	俞敏亮
上海新亚(集团)有限公司	天目西路 285 号	国有生产经营与管理	控股公司	国有独资	俞敏亮
上海闵行饭店	兰坪路 202 号	经营酒店及饮食	子公司	有限公司	周洪生
上海饮食服务成套设备公 司	西藏中路 200 号	饮食加工设备的销售	子公司	有限公司	冯耀忠
上海新亚明珠大酒店	共和新路 1418 号	经营酒店及饮食	子公司	有限公司	冯耀忠
珠海新亚南方公司	珠海拱北粤华路新市花 园新村 19 幢 101 室	食品加工、技术交流和 咨询服务	子公司	有限公司	章兆明
上海新亚包装用品厂	肇周路 107 弄 114 号	上蜡、印刷	子公司	有限公司	冯耀忠
上海新亚食品厂	沪闵路 724 号	生产冷冻食品	子公司	有限公司	张国鑫
上海新亚餐饮管理有限责 任公司	天目西路 285 号 417 室	各类餐饮管理、投资和 咨询服务等	子公司	有限公司	张志毅
上海大陆饭店	西藏中路 69 路	经营酒店及饮食	子公司	有限公司	蒋伟钧
上海新亚(集团)桃园度假 村	南汇县芦潮港镇外中 村	饮食、客房、餐厅、酒 吧、卡拉 OK、烟酒、园 艺场	子公司	有限公司	邵一尔
上海建国宾馆	漕溪北路 429 号	经营酒店及饮食	子公司	有限公司	吕九龙
上海新亚大家乐餐饮有限 公司	恒丰路 585 号	中西餐饮、食品、熟食 加工、冷热饮品等	合营企业	有限公司	孙平
上海海仑宾馆有限公司	南京东路 505 号	客房、餐厅、商场卡拉 OK、舞厅等	子公司	有限公司	张宝华
上海锦江国际餐饮投资管 理有限公司	天目西路 285 号	餐饮业开发管理、国内贸 易	子公司	有限公司	孙平
锦江国际酒店管理有限公 司	延安东路 100 号联谊 大厦 23 楼	酒店管理，商用物业管理 及培训等	子公司	有限公司	杨卫民
上海新亚-汤臣大酒店有 限公司	浦东新区张扬路 777 号	客房、餐饮、娱乐商 场、商务中心等	合营企业	有限公司	贾智勇
上海锦亚旅馆有限责任公 司	漕宝路 440 号	旅馆、餐饮	子公司	有限公司	陈灏
天津锦江之星旅馆有限公 司	天津塘沽区河北路 2- 98 号	宾(旅)馆投资、经营管 理、咨询、宾馆设备 批发零售等	合营企业	有限公司	徐祖荣
武汉锦江国际大酒店有限 公司	武汉江汉路建设大道 707 号	住宿、会所服务、日用百货 销售、办公用房出租、酒店 投资、物业管理等	合营企业	有限公司	于建敏
青岛锦江之星旅馆有限公 司	青岛市四方区杭州路 38 号	宾(旅)馆投资及咨询服务	合营企业	有限公司	徐祖荣

上海锦江国际酒店发展股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2005 年 6 月 30 日止  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(2) 存在控制和共同控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2004 年 12 月 31 日 人民币千元	本期增加数 人民币千元	本期减少数 人民币千元	2005 年 6 月 30 日 人民币千元
锦江国际(集团)有限公司	2,000,000	-	-	2,000,000
上海新亚(集团)有限公司	724,254	-	-	724,254
上海闵行饭店	640	-	-	640
上海饮食服务成套设备公司	2,051	-	-	2,051
上海新亚明珠大酒店	300	-	-	300
珠海新亚南方公司	500	-	-	500
上海新亚包装用品厂	500	-	-	500
上海新亚食品厂	1,763	10,000	-	11,763
上海新亚餐饮管理有限责任公司	2,000	-	-	2,000
上海大陆饭店	1,600	-	-	1,600
上海新亚(集团)桃园度假村	20,000	-	-	20,000
上海建国宾馆	8,330 千美元	-	-	8,330 千美元
上海新亚大家乐餐饮有限公司	68,670	-	-	68,670
上海海仑宾馆有限公司	15,000 千美元	-	-	62,626
上海锦江国际餐饮投资管理有限 公司	149,930	-	-	149,930
锦江国际酒店管理有限公司	100,000	-	-	100,000
上海新亚-汤臣大酒店有限公司	24,340 千美元	-	-	24,340 千美元
上海锦亚旅馆有限公司	18,000	-	-	18,000
天津锦江之星旅馆有限公司	20,000	-	-	10,000
武汉锦江国际大酒店有限公司	56,000	124,000	-	180,000
青岛锦江之星旅馆有限公司	-	20,000	-	20,000

上海锦江国际酒店发展股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2005 年 6 月 30 日止  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(3) 控制本公司的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	2004 年 12 月 31 日		本期增加数		本期减少数		2005 年 6 月 30 日	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
	人民币千元		人民币千元		人民币千元		人民币千元	
锦江国际(集团)有限公司	255,281	42.32	-	-	-	-	255,281	42.32
上海新亚(集团)有限公司	255,281	42.32	-	-	-	-	255,281	42.32

(4) 对控制和共同控制的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	2004 年 12 月 31 日		本期增加数		本期减少数		2005 年 6 月 30 日	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
	人民币千元		人民币千元		人民币千元		人民币千元	
上海闵行饭店	640	100	-	-	-	-	640	100
上海饮食服务成套设备公司	2,051	100	-	-	-	-	2,051	100
上海新亚明珠大酒店	300	100	-	-	-	-	300	100
上海新亚包装用品厂	500	100	-	-	-	-	500	100
上海新亚食品厂	1,763	100	10,000	100	-	-	11,763	100
上海新亚餐饮管理有限责任公司	2,000	100	-	-	-	-	2,000	100
上海大陆饭店	1,600	100	-	-	-	-	1,600	100
上海新亚(集团)桃园度假村	20,000	100	-	-	-	-	20,000	100
上海建国宾馆	5,415 千美元	65	-	-	-	-	5,415 千美元	65
上海新亚大家乐餐饮有限公司	34,335	50	-	-	-	-	34,335	50
上海海仑宾馆有限公司	10,500 千美元	66.67	-	-	-	-	41,751	66.67
上海锦江国际餐饮投资管理有限 公司	149,930	90	-	-	-	-	149,930	90
锦江国际酒店管理有限公司	100,000	100	-	-	-	-	100,000	100
上海新亚-汤臣大酒店有限公司	12,170 千美元	50	-	-	-	-	12,170 千美元	50
上海锦亚旅馆有限责任公司	16,200	90	-	-	-	-	16,200	90
天津锦江之星旅馆有限公司	10,000	50	-	-	-	-	10,000	50
武汉锦江国际大酒店有限公司	28,000	50	62,000	50	-	-	90,000	50
青岛锦江之星旅馆有限公司	-	-	10,000	50	-	-	10,000	50

上海锦江国际酒店发展股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2005 年 6 月 30 日止  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 不存在控制关系的关联方的性质

企业名称	与本公司关系
上海扬子江大酒店有限公司	联营企业
上海锦江雅高酒店分销有限公司	联营企业
锦江之星旅馆有限公司	联营企业及锦江国际下属子公司
上海临青宾馆有限公司	锦江国际下属子公司
上海上食肉类有限公司	锦江国际下属子公司
上海港锦国际贸易有限公司	锦江国际下属子公司
上海锦江集团财务有限责任公司	锦江国际下属子公司
其他锦江国际下属酒店服务类企业	锦江国际下属子公司及合营企业
(a) 上海锦江饭店	
(b) 上海和平饭店有限公司	
(c) 上海国际饭店	
(d) 上海龙柏饭店	
(e) 上海锦江金门大酒店	
(f) 上海锦江达华宾馆	
(g) 上海青年会宾馆	
(h) 上海和平汇中饭店有限公司	
(i) 昆明锦江大酒店有限公司	
(j) 上海银河宾馆	
(k) 上海市上海宾馆有限公司	
(l) 上海金沙江大酒店有限公司	
(m) 上海新苑宾馆	
(n) 上海华亭宾馆有限公司	
(o) 上海虹桥宾馆	
(p) 上海新锦江大酒店	
(q) 上海九龙宾馆有限公司	
(r) 上海南华亭酒店有限公司	

上海锦江国际酒店发展股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2005 年 6 月 30 日止  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(6) 重大关联交易及余额

(a) 本集团向关联方采购货物，年末重大应付关联方余额及本年交易额列示如下：

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
上海上食肉类有限公司	<u>136,857</u>	<u>416,592</u>
	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 12 月
上海上食肉类有限公司	<u>1,922,821</u>	<u>5,310,353</u>

上述货物采购价格以市场价为基础确定。

(b) 本集团向若干关联方销售货物，年末重大应收关联方余额及本年交易额列示如下列示如下：

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
应收锦江国际下属酒店服务类企业	<u>5,950,296</u>	<u>4,912,772</u>
	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 12 月
向锦江国际下属酒店服务类企业 销售酒店物品	<u>36,170,625</u>	<u>68,792,392</u>

上述货物销售价格以市场价为基础确定。

(c) 本集团向若干关联方提供资金，年末重大应收关联方余额列示如下：

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
上海扬子江大酒店有限公司	<u>31,746,013</u>	<u>31,746,013</u>
	<u>31,746,013</u>	<u>31,746,013</u>

上述向关联方提供的资金不计息

上海锦江国际酒店发展股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2005 年 6 月 30 日止  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(6) 重大关联交易及余额(续)

(d) 本集团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)，年末余额及本年交易额列示如下：

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
锦江国际集团财务有限责任公司	<u>330,253,000</u>	<u>423,278,210</u>
	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 12 月
年内累计存入锦江国际集团财务有限责任公司的定期存款资金	<u>335,000,000</u>	<u>844,650,000</u>

上述存入资金的年利率为 0.72%-2.25%(2004 年：0.72%-2.25%)。

(e) 酒店管理服务

本集团向关联方提供酒店管理服务，年末余额及本年交易额列示如下：

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
应收锦江国际下属酒店服务类企业	<u>5,577,857</u>	<u>4,330,281</u>
	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 12 月
向锦江国际下属酒店服务类企业收取酒店管理费	<u>28,187,199</u>	<u>51,369,311</u>

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。

七 或有事项

上海锦江国际酒店发展股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2005 年 6 月 30 日止  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

本公司报告期内无重大或有事项

上海锦江国际酒店发展股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2005 年 6 月 30 日止  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 承诺事项

(1) 资本性承诺事项

以下为于资产负债表日，已签约而尚不必在会计报表上确认的资本支出承诺：

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>43,455,694</u>	<u>35,550,000</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤消的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
一年以内	17,105,512	17,105,512
一年至二年以内	16,249,967	16,249,967
二年至三年以内	16,301,334	16,301,334
三年以上	<u>71,332,473</u>	<u>79,561,076</u>
	<u>120,989,286</u>	<u>129,217,889</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 2005 年 6 月 30 日止  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 扣除非经常性损益后的净利润

	2005 年 1 - 6 月
净利润	86,107,549
减：非经常性损益项目	
-处置长期股权投资产生的损失(减:收益)	(2,995,669)
-政府补贴	(740,250)
-委托贷款收益	(372,041)
-营业外收入	(1,394,664)
-营业外支出	445,862
-以前年度已经计提各项减值准备的转回	-
	<hr/>
	(5,056,762)
非经常性损益的所得税影响数	<hr/>
	758,514
扣除非经常性损益后的净利润	<hr/> <hr/>
	81,809,301

十 会计报表的批准

本公司及本集团 2005 年半年度会计报表已于 2005 年 8 月 17 日经本公司第四届董事会第二十三次会议批准。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2005 年 6 月 30 日止  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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、应收股利

期末 2,519 万元，年初 3 万元，上升 83,867%，主要原因系上海肯德基 2004 年已宣告但尚未发放的股利。

#### 2、应收利息

期末 83 万元，年初 148 万元，下降 44%，主要原因系收回去年底计提的定额存款利息。

#### 3、其他应收款

期末 4512 万元，年初 3403 万元，上升 33%，主要原因系本公司及下属子公司、合营企业根据合同等确认的款项及其他暂付款等。

#### 4、经营租入固定资产改良

期末 3710 万元，年初 2034 万元，上升 82%，主要原因系在建工程转入经营租入固定资产改良 1539 万元。

#### 5、短期借款

期末 1500 万元，年初 11082 万元，下降 86%，主要原因系本公司下属子公司、合营企业本期归还银行借款及短期借款转长期借款所致。

#### 6、应付股利

期末 9809 万元，年初 167 万元，上升 5774%，主要原因系本公司 2004 年度利润分配方案本期经股东大会批准后转入所致。

#### 7、其他应交款

期末 10 万元，年初 20 万元，上升 50%，主要原因系本公司及下属子公司、合营企业本期缴纳税费所致。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2005 年 6 月 30 日止  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 8、预提费用

期末 1210 万元，年初 443 万元，上升 173%，主要原因系本公司及下属子公司、合营企业预提奖金、修理费所致。

#### 9、长期借款

期末 7680 万元，年初 0 万元，上升 100%，主要原因系本公司一家合营企业短期借款转长期借款所致。

#### 10、长期应付款

期末 4 万元，年初 1569 万元，下降 100%，主要原因系本公司一家子公司转让所致

#### 11、营业费用

本期 1117 万元，上年同期 1658 万元，下降 33%，主要原因系本公司下属分公司装修改造停业及一家子公司转让所致

#### 12、管理费用

本期 12004 万元，上年同期 7322 万元，上升 64%，主要原因系本公司下属分公司及子公司开业所致

#### 13、财务费用

本期-116 万元，上年同期 154 万元，下降 175%，主要原因系本公司及下属子公司、合营企业本期归还银行借款所致。

#### 14、补贴收入

本期 74 万元，上年同期 567 万元，下降 87%，主要原因系本公司及下属子公司上期收到财政局“非典”补贴收入，而本期无此项收入减少所致。

上海锦江国际酒店发展股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2005 年 6 月 30 日止  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 15、营业外支出

本期 45 万元，上年同期 163 万元，下降 72%，主要原因系本公司上年同期支付人员安置费所致

#### 16、所得税

本期 2174 万元，上年同期 1218 万元，上升 78%，主要原因系本公司及下属子公司利润总额增加所致

资产负债表附表1：资产减值准备明细表

项目	2004年12月31日		本期增加		本期转回		2005年6月30日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、坏账准备合计	4,976,984	2,072,560	80,676	-	(151,715)	0	4,905,945	2,072,560
其中：应收账款	3,456,711	1,176,136			(151,715)		3,304,996	1,176,136
其他应收款	1,520,273	896,424	80,676				1,600,949	896,424
二、短期投资跌价准备合计	657,817	360,000	631,065	-	360,000	360,000	928,882	-
其中：股票投资	162,374	-	18,031	-	-	-	180,405	-
基金投资	135,443	-	613,034	-	-	-	748,477	-
委托贷款	360,000	360,000			360,000	360,000	-	-
三、存货跌价准备合计	115,667	14,443	-	-	-	-	115,667	14,443
其中：库存商品	103,267	2,043					103,267	2,043
原材料	12,400	12,400					12,400	12,400
四、长期投资减值准备合计	9,106,426	9,106,426	-	-	0	0	9,106,426	9,106,426
其中：长期股权投资	9,106,426	9,106,426					9,106,426	9,106,426
长期债权投资	-	-					-	-
五、固定资产减值准备合计	8,612,918	721,850	-	-	0	0	8,612,918	721,850
其中：房屋、建筑物	2,750,000	-					2,750,000	-
机器设备	5,567,918	721,850					5,567,918	721,850
经营租入固定资产改良	295,000	-					295,000	-
六、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-	-	-	-
商权权	-	-	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
九、总计	23,469,812	12,275,279	711,741	-	(511,715)	(360,000)	23,669,838	11,915,279

资产负债表附表2： 股东权益增减变动表

项 目	本 期 数	上 期 数
<b>一、实收资本（或股本）：</b>		
期初余额	603,240,740.00	603,240,740.00
本期增加数	-	-
其中：资本公积转入	-	-
盈余公积转入	-	-
利润分配转入	-	-
新增资本（或股本）	-	-
本期减少数	-	-
期末余额	603,240,740.00	603,240,740.00
<b>二、资本公积：</b>		
期初余额	771,245,865.00	770,963,077.00
本期增加数	290,070.00	282,788.00
其中：资本（或股本）溢价	-	-
接受捐赠非现金资产准备	-	-
接受现金捐赠	-	-
股权投资准备	-	-
拨款转入	-	-
外币资本折算差额	-	-
资本评估增值准备	-	-
关联交易差价	-	-
其他资本公积	290,070.00	282,788.00
本期减少数	-	-
其中：转增资本（或股本）	-	-
期末余额	771,535,935.00	771,245,865.00
<b>三、法定和任意盈余公积：</b>		
期初余额	287,556,311.00	255,398,790.00
本期增加数	2,306,767.00	33,389,183.00
其中：从净利润中提取数	2,306,767.00	33,389,183.00
其中：法定盈余公积	2,306,767.00	18,905,950.00
任意盈余公积	-	14,483,233.00
储备基金	-	-
企业发展基金	-	-
法定公益金转入数	-	-
本期减少数	-	1,231,662.00
其中：弥补亏损	-	-
转增资本（或股本）	-	-
分派现金股利或利润	-	-
分派股票股利	-	-
本年转回	-	1,231,662.00
期末余额	289,863,078.00	287,556,311.00
其中：法定盈余公积	108,662,733.00	106,355,966.00
储备基金	-	-
企业发展基金	-	-
<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	78,822,376.00	62,495,397.00
本期增加数	1,649,627.00	16,942,810.00
其中：从净利润中提取数	1,649,627.00	16,942,810.00
本期减少数	-	615,831.00
其中：集体福利支出	-	-
本年转回	-	615,831.00
期末余额	80,472,003.00	78,822,376.00
<b>五、未分配利润：</b>		
期初未分配利润	39,186,808.00	39,357,493.00
本期净利润	86,107,549.00	145,233,316.00
其他转入	-	1,847,493.00
本期分配利润	4,942,155.00	147,251,494.00
期末未分配利润	120,352,202.00	39,186,808.00