

# 上海新锦江股份有限公司

1999年年度报告

# 年度报告正文（境内）

重要提示：本公司董事会保证本报告所载资料不存在任何重大遗漏、虚假陈述或者严重误导，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。沪江德勤会计师事务所为本公司出具有保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明，特提醒投资者注意阅读。

## 一、公司简介

- 1、公司法定名称：中文名称：上海新锦江股份有限公司  
英文名称：Shanghai Jin Jiang Tower Co., LTD.  
英文缩写：JJT
- 2、公司法定代表人：董事长 沈懋兴先生
- 3、董事会秘书：王均行先生  
联系地址：上海市市长乐路161号820室  
电话：(021) 64151188转828  
传真：(021) 64726815
- 4、公司注册及办公地址：上海市市长乐路161号  
邮政编码：200020  
电子信箱：jjtrsv@public.sta.net.cn
- 5、公司选定的信息披露报纸名称：《上海证券报》、香港《南华早报》。  
登载公司年度报告的中国证监会指定互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司年报备置地点：上海市市长乐路161号820室
- 6、公司股票上市交易所：上海证券交易所  
股票简称：A股"新锦江" B股"新锦B股"  
股票代码：A股 600650 B股 900914

## 二、会计数据和业务数据摘要

### 1、本年度实现的利润总额及其构成：（单位：人民币元）

|               |             |
|---------------|-------------|
| 利润总额          | 1,800,765   |
| 净利润           | 148,872     |
| 扣除非经营性损益后的净利润 | 148,872     |
| 主营业务利润        | 139,937,735 |
| 营业利润          | -2,084,913  |
| 其他业务利润        | -           |
| 投资收益          | 3,939,098   |
| 补贴收入          | -           |
| 营业外收支净额       | -53,420     |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 28,366,393  |
| 现金及现金等价物净增加额  | -309,503    |

### 2、香港德勤·关黄陈方会计师行为符合国际会计准则对沪江德勤会计师事务所审计后的税后利润及资产净值作如下调整：

| 项目 | 除税后溢利<br>1999年度 | 资产净值<br>1999年12月31日 |
|----|-----------------|---------------------|
|----|-----------------|---------------------|

|                | 人民币千元    | 人民币千元     |
|----------------|----------|-----------|
| 按中国会计准则报告      | 149      | 1,508,697 |
| 为符合国际会计准则所作之调整 |          |           |
| 折旧及摊销          | (14,239) | 105,865   |
| 无形资产递延资产及其摊销   | (18,697) | (44,922)  |
| 准备金提取          | (2,011)  | 7,535     |
| 呆帐准备及存货准备      | 7,199    | -         |
| 资产重估差异         | -        | (241,782) |
| 递延税款           | 2,783    | (21,626)  |
| 其他             | 798      | -         |
| 按国际会计准则报告      | (24,018) | 1,313,767 |

注：资产净值栏中的资产重估差异减值241,782 千元，主要是因为新锦江大酒店的土地使用权已到期，目前公司正在办理延期手续，但尚未办妥，故暂作减值准备处理。

### 3、截至报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标（单位：人民币元）

| 项目              | 1999年         | 1998年         | 1997年         |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 主营业务收入          | 185,364,535   | 204,580,814   | 257,269,208   |
| 净利润             | 148,872       | 11,035,820    | 38,524,826    |
| 总资产             | 1,822,311,148 | 1,664,927,431 | 1,574,584,847 |
| 股东权益            | 1,508,697,493 | 1,508,548,621 | 1,497,512,801 |
| 每股收益            |               |               |               |
| （摊薄）            | 0.00029       | 0.026         | 0.102         |
| （加权）            | 0.00033       | 0.026         | 0.111         |
| 扣除非经营性损益后的每股收益  |               |               |               |
| 每股净资产           |               |               |               |
| （摊薄）            | 3.01          | 3.61          | 3.59          |
| （加权）            | 3.33          | -             | 3.92          |
| 调整后每股净资产（摊薄）    | 2.91          | 3.53          | 3.58          |
| （加权）            | 3.22          | -             | 3.92          |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 | 0.057         | 0.124         | -             |
| 净资产收益率（%）（摊薄）   | 0.01          | 0.73          | 2.85          |
| （加权）            | 0.01          | 0.73          | 2.89          |

注：主要财务指标的计算公式如下：

- 1). 每股收益=净利润/年度末普通股股份总数。
- 2). 每股净资产=年度末股东权益/年度末普通股股份总数。
- 3). 调整后的每股净资产=[年度末股东权益-三年以上的应收款项净额-待摊费用-待处理（流动、固定）资产净损失-开办费-长期待摊费用-住房周转金负数余额]/年度末普通股股份总数。
- 4). 每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/年度末普通股股份总数。
- 5). 净资产收益率=净利润/年度末股东权益5100%。

### 4、报告期内股东权益变动情况

| 项目   | 股本          | 资本公积        | 盈余公积       | 法定公益金      | 未分配利润      | 股东权益合计        |
|------|-------------|-------------|------------|------------|------------|---------------|
| 期初   | 417,886,444 | 978,945,347 | 58,307,262 | 20,247,337 | 53,409,568 | 1,508,548,621 |
| 本期增加 | 83,577,290  | -           | 152,681    | 72,619     | 148,872    | 83,878,843    |
| 本期减少 | -           | 41,788,645  | -          | -          | 41,941,326 | 83,729,971    |
| 期末数  | 501,463,734 | 937,156,702 | 58,459,943 | 20,119,956 | 11,617,114 | 1,508,697,493 |

变动原因：实施分配方案

### 三、股东情况介绍

1、报告期末公司股东总数为32393户（其中B股股东3887户）。

2、主要股东持股情况（单位：股）

| 股东名称：        | 持股数         | 占总股本比例 |
|--------------|-------------|--------|
| 1、锦江（集团）有限公司 | 202,990,614 | 40.48% |
| 2、上海海通证券公司   | 3,964,800   | 0.79%  |
| 3、沈瑞虎        | 3,748,785   | 0.75%  |
| 4、上海国际信托投资公司 | 3,706,560   | 0.74%  |
| 5、上海锦江饭店     | 3,356,813   | 0.67%  |
| 6、上海友谊汽车服务公司 | 3,212,352   | 0.64%  |
| 7、工行二营       | 2,851,200   | 0.57%  |
| 8、上海振华汽车服务公司 | 2,737,152   | 0.55%  |
| 9、孙文雄        | 2,673,564   | 0.53%  |
| 10、石德毅       | 2,584,370   | 0.52%  |

（注）：锦江（集团）有限公司是本公司的控股公司，代表国家持有股份，法定代表人为余永梁。由于实施了10送1转1的分配方案，年末持股数增加了33,831,770股。经营范围为旅游服务、饭店管理、办公楼、公寓租赁、出租汽车、旅游咨询，兼营旅游食品、旅馆设备、游乐及旅游配套服务。持有股份无质押、冻结情况。上国投是锦江集团公司的投资单位，锦江饭店、友谊汽车公司、振华汽车公司是锦江（集团）有限公司的全资企业。排名第二、三、九、十位的股东为B股股东。

### 四、股东大会简介

1、股东大会情况：

（1）公司董事会于1999年4月9日召开二届十一次会议，决定于1999年5月28日召开公司一九九八年度股东大会。召开股东大会公告刊登于1999年4月13日《上海证券报》、《南华早报》。1999年5月18日办理了出席股东大会股东的登记手续。

（2）公司于1999年5月28日召开股东大会，出席会议的股东及代表共计740人，持有和代表股票215,115,790股，占公司总股本的51.48%。会议通过投票表决，通过了《一九九八年度董事会工作报告》、《一九九八年度监事会工作报告》、《关于一九九八年度财务决算和一九九九年财务预算的报告》、《关于一九九八年度利润分配和资本公积金转增股本预案的报告》、《关于修改公司<章程>部分条款内容的报告》。此次股东大会决议公告刊登于1999年5月30日的《上海证券报》、香港《南华早报》。

### 五、董事会报告

1、公司经营情况

（1）公司所处行业以及公司在本行业的地位

本公司所处行业是酒店餐饮业，所属核心企业新锦江大酒店是上海著名的五星级酒店之一。据上海市有关部门提供的

统计资料显示，新锦江大酒店1999年营业收入名列全市十家五星级酒店第六位。

## (2) 公司主营业务的范围及经营情况。

公司主营业务为：宾馆、物业管理、俱乐部、商场、房地产开发经营、车辆服务、洗涤制衣。

1999年涉外饭店尤其是高星级饭店客源不足、房价下跌的趋势进一步加剧，为此，公司采取了调整销售策略、提高服务质量和加强内部管理等一系列措施，从而一定程度上遏制了经营业绩滑坡的势头，新锦江大酒店全年实现营业收入14,031.14万元，实现经营利润3,481.34万元。其中，客房收入6,960.3万元，餐饮收入5,138.98万元。公司控股的上海锦江旅馆投资管理公司投资经营经济型旅馆，加快"锦江之星"连锁店的开发步伐，99年新开业4家，至今已发展到9家，平均出租率均在85%以上，而且房价坚挺。

根据涉外酒店业低迷的形势，年内公司加大了投资发展力度，一是涉足前景看好的证券行业，公司出资6,000万元人民币参与发起设立国泰君安证券股份有限公司；二是出资2,600万元人民币受让了香港巴克莱货运有限公司出让的锦海捷亚国际货运有限公司20%的股权，成功介入了国际货运行业。

## (3) 在经营中出现的问题与困难及解决方案

开拓市场，加强与各大旅行社和航空公司的合作，积极开拓欧美市场和高层次的中宾市场，通过"金卡俱乐部"向社会各界推出会员金卡，以优惠的价格和优质的服务吸引客人消费，为酒店争取到一批较为固定的客源。认真做好外事接待工作，巩固国宾市场。通过接待国宾，进一步提高酒店的知名度，增强酒店在市场上的吸引力。

加强管理。深化用工制度和工资制度改革。按照精简、高效的原则，压缩人员编制、降低人工费用，同时采取将员工收入与企业经营效益挂钩浮动的分配制度，完善激励机制。严格执行以财务制度为重点的各项规章制度，加强内部审计，控制经营成本上升。以五星级酒店复评和推行锦江管理模式为契机，坚持以"让客人完全满意"为宗旨，狠抓服务质量，全面提高酒店的服务水平。

改造硬件。为了增强市场竞争能力，公司出资对新锦江大酒店进行改造装修。99年客房改造装修基本完成，经过改造的客房受到客人的欢迎。

由于东南亚金融风波的滞后效应，该地区入境的商务、旅游客人骤降，从而使住店消费客人减少；此外，由于客房供过于求和行业无序竞争的冲击，房价下跌幅度较大，导致本年度实现的利润与预测相比出现了较大的差距。

## 2、公司财务状况

| 项目     | 1999年         | 1998年         | 增减(%)  |
|--------|---------------|---------------|--------|
| 总资产    | 1,822,311,148 | 1,664,927,431 | 9.45   |
| 长期负债   | 93,100,000    | 11,500,000    | 709.57 |
| 股东权益   | 1,508,697,493 | 1,508,548,621 | 0.01   |
| 主营业务利润 | 139,937,735   | 156,532,695   | -10.60 |
| 净利润    | 148,872       | 11,035,820    | -98.65 |

变动主要原因：

- 1) 总资产：总资产增加9.45%，主要原因是负债增加。
  - 2) 长期负债：长期负债增加709.57%，主要原因是新锦江大酒店装修改造借入五年期长期借款8,000万元。
  - 3) 股东权益：股东权益基本与上年基本持平。
  - 4) 主营业务利润：主营业务利润减少10.60%，主要是因为酒店行业不景气，经营收入减少较多。
  - 5) 净利润：净利润减少98.65%，原因同上。
- 3、本公司年度财务报告经会计师事务所审计后，出具了有保留意见的审计报告，对有关事项，公司管理班子在本年度中已作了很大的努力。关于"三洲房产"问题，公司管理班子也在积极寻求解决的途径，但是还未取得突破性进展。关于"闵行房产"问题，见"重要事项1"。关于"三林城"问题，已会同合作伙伴与有关方面商定进行实质性开发。

#### 4、 公司投资情况

截止1999年12月31日，公司长期投资净额25,660.64万元，比上年增加46.94%。主要是投资国泰君安证券公司和锦海捷亚货运公司。

| 被投资公司名称  | 主要经营活动         | 占被投资公司权益的比例 |
|----------|----------------|-------------|
| 国泰君安证券公司 | 证券的发行、交易、投资业务等 | 低于5%        |
| 锦海捷亚货运公司 | 货物运输、仓储等       | 20%         |

(1) 募股资金使用情况：本公司在报告期内没有募集资金，也没有以前募集的资金延续到本报告期使用的情况。

#### 5、 中国加入世界贸易组织将对公司未来经营产生的重大影响

中国入世后，随着外资对酒店业投资经营的进一步介入，其在资金规模、管理技术和网络化经营等方面的优势将会显现出来，会对公司的客房、餐饮等产品经营带来一定影响。但是，入世以后，随着全球经济一体化程度的加快，商务、旅游活动将会大量增加，会给酒店带来大量的客源。上海是我国的经济中心，新锦江是上海酒店业的骨干企业，加入WTO无疑会给公司带来较大商机。

#### 6、 新年度业务发展计划

公司2000年的总体工作思路是：坚持以优化资产结构、提高资产收益率为目标，充分利用地方政府为上市公司资产重组所制订的各项优惠政策，在控股公司的支持下，通过采取资产置换、不良资产的剥离和优质资产的注入等办法，实行跨行业、跨地区和跨所有制的资产重组，为公司实力的扩张和业绩的提升创造有利的条件。同时，要抓住酒店业正在复苏的机遇，提高经营水平，做大做强主业。

- (1) 剥离不良资产，提高资产质量。公司拟在锦江集团的支持下，对一部分没有盈利能力的不良资产和长期投资进行剥离，以改善公司的资产质量，提高资产收益率。
- (2) 加强资本运作。充分利用现有的政策，通过资产置换、股权结构调整等，优化资源配置，摆脱公司面临的困境，走上良性发展的道路。
- (3) 加大投资发展力度。在做强做大酒店业的前提下，将继续实行多元化经营战略，积极寻找和选择具有成长性和高收益率的项目进行投资，尤其是将适当参与对高新技术项目的投资，改善公司的产业结构。
- (4) 巩固提高主营业务。要充分抓住我国可望加入WTO的大好机遇，大力拓展市场，优化产品结构，提高服务质量，降低运营成本，提高新锦江大酒店的盈利能利。与此同时大力发展经济型旅馆，对锦江旅馆投资管理有限公司再次进行增资，使其注册资本由6,000万元增加到8,000万元，将"锦江之星"连锁旅馆的数量发展到20家。

#### 7、 董事会日常工作情况

##### (1) 报告期内董事会的会议情况及决议内容：

公司二届董事会十一次会议于1999年4月9日召开，此次会议决议公告刊登于1999年4月13日《上海证券报》和香港《南华早报》。

公司二届董事会十二次会议于1999年5月28日召开，此次会议决议公告刊登于1999年7月8日《上海证券报》和香港《南华早报》。

公司二届董事会十四次会议于1999年8月17日召开，此次会议决议公告刊登于1999年8月18日《上海证券报》和香港《南华早报》。

公司二届董事会十五次会议于1999年10月13日召开，此次会议决议公告刊登于1999年10月15日《上海证券报》和香港《南华早报》。

##### (2) 董事会对股东大会决议的执行情况

公司组织实施了1999年度利润方案和资本公积金转增股本方案（每10股派送1股红股和每10股转增1股），A股股权登记日为1999年7月12日，除权基准日及新增股上市交易日为1999年7月13日；B股最后交易日为1999年7月12日，股权登记日为1999年7月15日，除权基准日为1999年7月13日。此外，公司根据股东大会批准的修改《章程》部分条款的决议，在政府主管部门同意后办理了外商投资企业批准证书和工商变更登记。

#### 8、董事、监事、高级管理人员

单位：人民币元

| 姓名      | 性别 | 年龄 | 任期起止日期         | 年初持股数 | 年末持股数 | 年度报酬   |
|---------|----|----|----------------|-------|-------|--------|
| 沈懋兴董事长  | 男  | 49 | 1997.5--2000.5 | 3168  | 3802  | 不领取报酬  |
| 庄晓天副董事长 | 男  | 68 | 1998.5--2000.5 | -     | -     | 不领取报酬  |
| 鲍友德副董事长 | 男  | 69 | 1997.5--2000.5 | -     | -     | 不领取报酬  |
| 杨原平董事   | 男  | 45 | 1997.5--2000.5 | 3168  | 3802  | 66,950 |
| 胡法光董事   | 男  | 76 | 1997.5--2000.5 | -     | -     | 不领取报酬  |
| 马宾农董事   | 男  | 71 | 1997.5--2000.5 | -     | -     | 不领取报酬  |
| 陈文君董事   | 女  | 45 | 1997.5--2000.5 | 3168  | 3802  | 不领取报酬  |
| 张尚德董事   | 男  | 46 | 1997.5--2000.5 | 3168  | 3802  | 64,940 |
| 张亚庄董事   | 男  | 72 | 1997.5--2000.5 | 3168  | 3802  | 不领取报酬  |
| 朱荣聘监事长  | 男  | 64 | 1997.5--2000.5 | 3168  | 3802  | 不领取报酬  |
| 黎敏幼监事   | 女  | 45 | 1997.5--2000.5 | 3168  | 3802  | 不领取报酬  |
| 马全福监事   | 男  | 50 | 1997.5--2000.5 | 3168  | 3802  | 43,760 |
| 曹建华副总经理 | 男  | 57 | 1997.5--2000.5 | 3168  | 3802  | 64,930 |
| 刘志明副总经理 | 男  | 52 | 1997.5--2000.5 | -     | -     | 63,640 |
| 王均行财务总监 | 男  | 46 | 1997.5--2000.5 | 3168  | 3802  | 63,640 |

注：持股数量增加是因为在7月中旬实施了10送1股转1股的分配方案。

- 9、本次利润分配预案：根据公司目前的经营状况和财务情况，为实现公司的中、长期发展目标，公司董事会决定1999年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。
- 10、报告期内，公司选定的信息披露报纸无变更。

#### 六、监事会报告

- 1、报告期内，公司监事会共召开二次会议：1999年4月9日召开二届监事会四次会议，主要听取和审议了董事会工作报告、监事会工作报告、一九九八年度财务决算和一九九九年财务预算；1999年8月17日召开二届监事会五次会议，听取和审议了公司一九九九年中期报告和利润分配预案。公司监事、监事长列席了公司各次董事会和参加了股东大会。
- 2、公司的经营管理依法运作，决策程序与决策内容符合有关法律和公司章程规定；公司健全并完善了大额度资金使用、财务委派以及资产减值准备和损失处理等各项内部控制制度。公司董事及高级管理人员在市场需求不足、客源严重分流、竞争日趋激烈的情况下，认真履行职责，勤勉尽力，清正廉洁，没有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的为。
- 3、公司财务运行稳妥正常，能够按照股份公司财务制度规范操作，公司的各项财务报表所列数据真实可靠，有关1999年资产减值准备金的计提符合公司实际，是稳健真实的，经沪江德勤会计师事务所审计的公司财务报告实事求是地反映了公司财务状况和经营成果。
- 4、公司在收购、出售资产交易中价格合理，不搞内幕交易，没有损害股东权益或造成公司资产流失的情况。
- 5、公司进行的关联交易，在交易内容、价格、数据等方面均坚持公开、公正、公平的原则。

- 6、沪江德勤会计师事务所对公司1999年财务报告出具了有保留意见的审计报告。对于会计师提出的有关事项的具体情况监事会已作了详细的了解，公司管理班子正在积极采取措施予以解决，并取得了一定的成效。

## 七、重要事项

- 1、本公司因商品房预售合同纠纷诉被告上海闵行区房产经营公司一案，上海市第一中级人民法院于一九九八年十二月四日作出了（1998）沪一中民初字第237号一审判决，判令被告返还本公司购房款人民币13,031,279元，支付该项利息并承担诉讼费用。后被告提出上诉。上海市高级人民法院于一九九九年三月十九日作出了（1999）沪高民终字第7号终审判决，驳回上诉，维持原判。该判决生效后，我公司向第一中级人民法院提出了执行申请，由于对方迟迟不履行，我公司在第一中级人民法院的支持配合下，查封了被告的相关资产。
- 2、报告期内公司、公司董事及高级管理人员没有受到监管部门处罚的情况。
- 3、报告期内公司控股股东没有变更，公司董事会、监事会、总经理、董事会秘书也未换届改选或重聘。
- 4、报告期内，公司无收购及出售资产、吸收合并等事项。
- 5、重大关联交易事项：报告期内公司未发生重大关联交易事项。
- 6、公司与控股股东在人员、资产、财务上的“三分开”情况：报告期内，公司做到了人员独立、资产完整和财务独立，实行了与控股股东“三分开”。
- 7、除原有项目外，报告期内公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。
- 8、报告期内，公司继续聘用沪江德勤会计师事务所（境内）、德勤·关黄陈方会计师行（境外）为公司的审计机构。
- 9、报告期内公司无更改名称或股票简称的情况。

## 八、财务会计报表(见后面)

## 九、公司的其他关资料

- 1、公司首次注册登记日、地点：1993年2月24日 上海市
- 2、企业法人营业执照注册号：企股沪总副字第019015号
- 3、税务登记号码：地税沪字310046607200690号
- 4、公司未流通股票的托管机构名称：上海证券中央登记结算公司。
- 5、公司聘请的会计师事务所名称、办公地址：  
境外会计师事务所：德勤·关黄陈方会计师行  
香港中环干诺道中111号 永安中心26楼  
境内会计师事务所：沪江德勤会计师事务所  
上海黄浦路99号 上海滩国际大厦16楼

## 十、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、财务负责人、会计经办人员签名并盖章的会计报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在《上海证券报》、香港《南华早报》上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上海新锦江股份有限公司  
二 年四月二十九日

## 审计报告及会计报表附注（境内）

德师报(审)字(00)第P0332号

上海新锦江股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司合并及母公司1999年12月31日资产负债表、1999年度利润及利润分配表和现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据中国注册会计师独立审计准则进行的。在审计过程中，我们结合贵公司实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

至本年度末，短期投资中包括贵公司向上海三洲实业有限公司("三洲公司")的融资性投资款约为人民币1,872万元。虽然三洲公司同意以其拥有的商品房转让给贵公司，但至今尚未执行任何转让手续。对此，本所认为应计提人民币1,872万元的短期投资减值准备。本年度税前利润及年末净资产应相应减少该金额。

贵公司于1997年从上海闵行房产经营公司("闵行房产")购买的价值约人民币1,303万元商品房在预售之前已被闵行房产向银行作了抵押，并未能交付使用。为此贵公司向法院起诉，虽然1999年3月上海市高级人民法院已终审判决闵行房产应退还购房款，但因闵行房产无力归还，截至本报告日止公司仍未能收回该款项。贵公司在本年度末仍以人民币1,303万元计列在其他应收款中。对此，本所认为应计提人民币1,303万元的坏帐准备，本年度税前利润及年末净资产应相应减少该金额。

贵公司对上海锦源房地产有限公司的长期股权投资中有人民币1,693万元是1997年度贵公司以"三林城"土地使用权作价投入。但是贵公司尚未获得该土地使用权，因而也未办理相关的转让手续。因此，本所认为贵公司对该公司之上述投资之价值未能确定。

我们认为，除前三段所述情况造成的影响外，上述会计报表符合《企业会计准则》及《股份有限公司会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映贵公司1999年12月31日财务状况及该年度经营成果和现金流量，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

沪江德勤会计师事务所  
中国·上海

中国注册会计师  
柳伟敏、顾红雨  
2000年4月26日

### 1、公司简介

上海新锦江股份有限公司("公司")系由原上海新锦江大酒店改制成立的一家在中华人民共和国上海注册的股份有限公司。其所发行的社会公众股和境内上市外资股股票在中国上海证券交易所正式上市。其控股股东为锦江(集团)有限公司。公司主要从事宾馆、物业管理、俱乐部、商场(烟、酒)、办公用房出租、房地产开发经营、旅游服务(非旅行社接待业务)、商务服务、车辆服务、洗涤制衣，投资举办符合国家产业政策的项目(具体项目另行报批)。

### 2、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

会计制度

执行《企业会计准则》及《股份有限公司会计制度》。

## 会计年度

为公历年度即每年1月1日至12月31日。

## 记帐本位币

公司采用人民币为记帐本位币。

## 记帐基础和计价原则

公司采用权责发生制为记帐基础，以历史成本为计价原则。

合并会计报表合并了每年12月31日止公司及其所控制的境内外所有子公司的年度会计报表。子公司是指公司通过直接或间接拥有其50%以上权益性资本的被投资企业；或是公司通过其他方法对其经营活动能够实施控制的被投资企业。

## 2. 合并所采用的会计方法

子公司采用的主要会计政策按照公司统一规定的会计政策厘定。

公司与子公司及子公司相互之间的所有重大帐目及交易已于合并时冲销。

## 现金等价物

现金等价物为从购买日起三个月内到期，流动性强，易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资。

## 坏帐核算

### 1. 坏帐确认的标准

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；

因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；

因债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

### 2. 坏帐损失的核算方法

采用备抵法，按帐龄分析法计提坏帐准备。

坏帐准备计提比例是根据公司以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量的情况以及其他相关信息合理地估计。

## 存货

存货以取得时的历史成本计价，历史成本包括购买价、运输费、保险费、应缴纳之税金及其他相关费用等，历史成本除物料用品采用移动平均法核算外，其余均按先进先出法计算。

#### 存货跌价准备

期末存货可变现净值低于成本时，应提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。可变现净值为预期售价减去存货帐面价值及有关推广、销售费用。

#### 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投资。

取得时按投资成本计价。投资成本，是指取得投资时实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的价款中包含的已宣告而尚未领取的现金股利，或已到期尚未领取的债券利息，作为应收项目单独核算。

短期投资期末以成本与市价孰低计价，采用按单项投资计算并确定计提的跌价损失准备。

处置短期投资时，按所收到的处置收入与帐面价值的差额确认当期投资损益。

#### 长期投资

##### (1) 长期股权投资核算方法：

取得时按投资成本计价。

企业对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的长期股权投资采用成本法核算；企业对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算；

采用成本法核算时，当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为投资成本的收回，冲减投资的帐面价值；

采用权益法核算时，当期投资损益按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额确认。

长期股权投资采用权益法核算时，投资成本与享有被投资单位所有者权益份额之间的差额为长期股权投资差额，按投资期限平均摊销，计入损益。

##### (2) 长期投资减值准备

由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化等原因导致该项长期投资可回收金额低于长期投资帐面价值，差额首先冲抵该项投资的资本公积准备项目，不足冲抵的差额确认为当期投资损失。

## 固定资产及折旧

固定资产包括使用期限超过1年的房屋、建筑物、机器设备、电子设备、运输设备及其他与经营有关的设备、器具、工具等；不属于经营的主要设备，但单位价值在人民币2,000元以上，并且使用期限超过两年的物品。

固定资产以历史成本计价，并从其投入使用的次月起，采用直线法提取折旧。估计残值为原值的10%。各类固定资产的折旧年限及年折旧率如下：

|            | 折旧年限  | 年折旧率     |
|------------|-------|----------|
| 房屋建筑物      | 20-50 | 1.8-4.5% |
| 机器设备       | 20    | 4.5%     |
| 电子设备、器具及家具 | 5-10  | 9-18%    |
| 运输设备       | 5     | 18%      |

## 在建工程

在建工程按成本价核算，成本价包括在建期间发生的各项工程支出、与工程有关之借款利息及汇兑损益、其他相关费用等。在建工程应在完工交付使用后结转为固定资产。

用于工程建设的贷款在固定资产完工交付使用前发生的利息和汇兑损益计入在建工程。

## 无形资产

商誉从1992年7月开始，按20年平均分摊。

场地使用权从取得土地使用权证起，按其可使用期限平均摊销。

其他无形资产按其受益期平均摊销。

## 开办费

开办费从相关子公司及其所属宾馆开始营业起，按5年平均摊销。

## 长期待摊费用

长期待摊费用按受益期平均摊销。

## 收入

商品销售，公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，并不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关收入已取得或收到了收款权利时，确认营业收入的实现。

提供劳务，如提供的劳务合同在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时，确认营业收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按照完工百分比法确认相关劳务收入，否则按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本，如不能得到补偿则不确认收入。

他人使用本企业资产，以与交易相关的经济利益能够流入企业、收入的金额能够可靠地计量时，确认他人使用本企业资产收入的实现。

### 所得税

所得税按应付税款法核算。

计算所得税支出所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度会计所得额作出相应调整后得出。

## 3、 税项

### 增值税

按商品销售收入的17%计算销项税，并按抵扣进项税后的余额缴纳。

### 营业税

营业税按服务收入的5%至8%缴纳。

### 所得税

母公司所得税税率为15%。

控股子公司所得税税率为33%。

## 4、 控股子公司

公司于1999年12月31日拥有所有子公司的基本情况如下：

| 子公司名称          | 注册资本<br>人民币元 | 占其股权比例 |    | 经营范围                         |
|----------------|--------------|--------|----|------------------------------|
|                |              | 直接     | 间接 |                              |
| 上海锦江旅馆投资管理有限公司 | 60,000,000   | 60%    | -  | 宾(旅)馆投资、经营管理、咨询培训服务；宾馆设备、配售。 |

|               |            |   |       |  |
|---------------|------------|---|-------|--|
| 上海锦乐旅馆有限公司    | 4,000,000  | - | 52%   | 客房、餐饮、商场、旅馆、食品加工、信息咨询。                 |
| 苏州新区锦狮旅馆有限公司  | 10,000,000 | - | 60%   | 提供客房、餐饮、商场服务食品加工和分装配销；饭店管理。            |
| 上海锦海旅馆有限公司    | 1,000,000  | - | 70%   | 百货，五金交电，针纺织品、日用杂货，包装副食品。               |
| 宁波锦波旅馆有限公司(注) | 5,000,000  | - | 90.4% | 住宿餐饮服务；烟、酒、副食品百货、日用化学品的零售；食品加工；信息咨询服务。 |

上述上海锦江旅馆投资管理有限公司及其所属上海锦乐旅馆有限公司等四家子公司，均合并入本会计报表。

注：宁波锦波旅馆有限公司系本年新成立。

## 5、货币资金

|      | 合并<br>年末数  |        |             | 年初数        |        |             |
|------|------------|--------|-------------|------------|--------|-------------|
|      | 原币金额       | 折算率    | 人民币元        | 原币金额       | 折算率    | 人民币元        |
| 现金   |            |        |             |            |        |             |
| 人民币  | 747,884    | 1.0000 | 747,884     | 157,304    | 1.0000 | 157,304     |
| 银行存款 |            |        |             |            |        |             |
| 人民币  | 79,206,186 | 1.0000 | 79,206,186  | 51,744,781 | 1.0000 | 51,744,781  |
| 美元   | 6,833,493  | 8.2793 | 56,576,539  | 8,159,542  | 8.2787 | 67,550,332  |
| 港币   | 3,241      | 1.0651 | 3,452       | 3,241      | 1.0677 | 3,460       |
|      |            |        | 136,534,061 |            |        | 119,455,877 |

其中定期存款3,666,823美元(折合人民币30,358,725元)用于银行短期借款的抵押。(1998年度有定期存款1,566,796美元(折合人民币12,971,038元)用于银行短期借款的抵押)。

## 6、短期投资

|             | 合并          |             |
|-------------|-------------|-------------|
|             | 年末数<br>人民币元 | 年初数<br>人民币元 |
| 债券投资(注1)    | 10,272,952  | 3,183,586   |
| 其他投资        |             |             |
| -三洲公司(注2)   | 18,724,969  | 18,724,969  |
| -其他公司贷款(注3) | 34,837,955  | 29,160,708  |

63,835,876

51,069,263

注1：系委托金融机构进行国债回购业务。

注2：公司于1994年向上海三洲实业有限公司("三洲公司")投出的短期融资性投资款。截至本年末尚有人民币1,872万元仍未收回。虽然三洲公司同意以其拥有的商品房转让给公司，但至今尚未执行任何转让手续。1999年末取得任何收益。

注3：系对被投资单位的贷款，年利率为市场利率。本年度共取得利息收入人民币2,534,595元。

## 7、应收利息

| 付息单位               | 合并            |               |
|--------------------|---------------|---------------|
|                    | 年 末 数<br>人民币元 | 年 初 数<br>人民币元 |
| 上海东锦江大酒店(注)        | 3,244,251     | 1,802,185     |
| 上海天马乡村俱乐部有限公司(注)   | 991,046       | 477,225       |
| 上海锦江麦德龙购物中心有限公司(注) | 579,248       | -             |
| 美元定期存款             | 623,738       | 589,737       |
|                    | 5,438,283     | 2,869,147     |

注：公司按协议应收被投资单位的贷款利息。

## 8、应收帐款及坏帐准备

应收帐款帐龄分析如下：

|      | 母公司         |            | 合并           |             |             |              |
|------|-------------|------------|--------------|-------------|-------------|--------------|
|      | 金 额<br>人民币元 | 年未数<br>百分比 | 坏帐准备<br>人民币元 | 金 额<br>人民币元 | 年年初数<br>百分比 | 坏帐准备<br>人民币元 |
| 1年以内 | 12,232,494  | 81.6       | 100,800      | 11,481,808  | 81.2        | 114,818      |
| 1-2年 | 675,074     | 4.5        | 31,748       | 661,861     | 4.7         | 33,093       |
| 2-3年 | 722,609     | 4.8        | 314,861      | 893,103     | 6.3         | 246,864      |
| 3年以上 | 1,357,822   | 9.1        | 1,325,039    | 1,106,099   | 7.8         | 1,106,099    |
|      | 14,987,999  | 100.0      | 1,772,448    | 14,142,871  | 100.0       | 1,500,874    |

|       |            |       |           |            |       |           |
|-------|------------|-------|-----------|------------|-------|-----------|
| 1年以内  | 12,915,584 | 82.4  | 104,095   | 11,677,345 | 81.5  | 116,773   |
| 1 -2年 | 675,074    | 4.3   | 31,748    | 661,861    | 4.6   | 33,093    |
| 2 -3年 | 722,609    | 4.6   | 314,861   | 893,103    | 6.2   | 245,887   |
| 3年以上  | 1,357,822  | 8.7   | 1,325,039 | 1,106,099  | 7.7   | 1,106,099 |
|       | 15,671,089 | 100.0 | 1,775,743 | 14,338,408 | 100.0 | 1,501,852 |

欠款金额前五名情况如下：

| 单位名称          | 所欠金额<br>人民币元 | 欠款时间 | 欠款原因 |
|---------------|--------------|------|------|
| 中国国际旅行社总社     | 947,603      | 两年以内 | 往来款  |
| 华闽旅游有限公司      | 658,804      | 一年以内 | 往来款  |
| 上海哥士摩娱乐发展有限公司 | 546,883      | 三年以上 | 房租   |
| 中国旅行社总社       | 526,473      | 两年以内 | 往来款  |
| 上海锦江旅游公司      | 487,282      | 两年以内 | 往来款  |

应收帐款余额中持公司5%以上股份的股东锦江(集团)有限公司欠款为人民币95,277元。

#### 9、其他应收款及坏帐准备

其他应收款帐龄分析如下：

|      | 金 额<br>人民币元 | 年末数<br>百分比 | 合并           |             | 年初数<br>百分比 | 坏帐准备<br>人民币元 |
|------|-------------|------------|--------------|-------------|------------|--------------|
|      |             |            | 坏帐准备<br>人民币元 | 金 额<br>人民币元 |            |              |
| 1年以内 | 6,414,103   | 26.2       | 46,352       | 5,393,335   | 21.2       | -            |
| 1-2年 | 1,518,644   | 6.2        | 73,975       | 155,607     | 0.6        | -            |
| 2-3年 | 1,307,825   | 5.3        | 100,661      | 1,613,545   | 6.3        | -            |
| 3年以上 | 15,262,749  | 62.3       | 169,870      | 18,345,271  | 71.9       | -            |
|      | 24,503,321  | 100.0      | 390,858      | 25,507,758  | 100.0      | -            |

欠款金额前五名情况如下：

| 单位名称          | 所欠金额<br>人民币元 | 欠款时间 | 欠款原因     |
|---------------|--------------|------|----------|
| 上海闵行房产经营公司(注) | 13,031,279   | 三年以上 | 应退购房款(注) |
| 上海新锦江综合经营部    | 4,038,598    | 一年以上 | 借款及代垫款   |

|            |           |      |         |
|------------|-----------|------|---------|
| 中国人寿保险有限公司 | 2,061,600 | 两年   | 应退保金    |
| 上海锦江超市公司   | 926,863   | 两至三年 | 应收资产使用费 |
| 中国人民保险公司   | 270,000   | 一年以内 | 应退保金    |

其他应收款中无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款。

注：公司于1995年从上海闵行区房产经营公司("闵行房产")的房产代理商上海三洲实业公司("三洲实业")购入价值为人民币13,031,279元的91套内销商品房。并将该商品房转让给新长宁(集团)公司，作为对上海新锦江商厦有限公司的投资款。

由于闵行房产至今尚未取得上海市城市新建住宅交付使用许可证，且已将公司所购房屋向银行作了抵押，因此无法办理交房手续。公司于1998年度向上海市第一中级人民法院提起诉讼，经法院一审判决，要求闵行房产退还公司购房款。闵行房产又向上海市高级人民法院提出上诉，但1999年3月19日终审判决驳回上诉，维持原判。目前，公司正和法院就判决执行事宜进行努力。

## 10、预付货款

预付货款帐龄分析如下：

|      | 合并<br>年末数 |       | 合并<br>年初数 |       |
|------|-----------|-------|-----------|-------|
|      | 人民币元      | 百分比   | 人民币元      | 百分比   |
| 1年以内 | 393,987   | 22.0  | 3,565,922 | 71.3  |
| 1-2年 | 1,381,538 | 77.2  | 466,555   | 9.3   |
| 2-3年 | 3,000     | 0.2   | 968,549   | 19.4  |
| 3年以上 | 10,251    | 0.6   | -         | -     |
|      | 1,788,776 | 100.0 | 5,001,026 | 100.0 |

欠款金额前五名情况如下：

| 单位名称         | 所欠金额<br>人民币元 | 欠款时间 | 欠款原因  |
|--------------|--------------|------|-------|
| 应卡香港有限公司     | 919,080      | 一至两年 | 预付物料款 |
| 锦江(香港)贸易有限公司 | 459,518      | 一至两年 | 预付物料款 |
| 富达自动化系统公司    | 326,093      | 一年以内 | 预付物料款 |
| 亚洲卫视通信有限公司   | 50,664       | 一年以内 | 预付通信款 |
| 锦辉贸易有限公司     | 15,730       | 一年以内 | 预付物料款 |

预付货款余额中无持公司5%以上股份的股东欠款。

## 11、存货及存货跌价准备

|        | 合并          |              |             |              |
|--------|-------------|--------------|-------------|--------------|
|        | 年末数         |              | 年初数         |              |
|        | 金 额<br>人民币元 | 跌价准备<br>人民币元 | 金 额<br>人民币元 | 跌价准备<br>人民币元 |
| 食品饮料   | 1,963,142   | -            | 1,969,966   | -            |
| 物料用品   | 9,463,974   | 938,667      | 10,798,695  | 1,081,530    |
| 商品     | 1,768,030   | -            | 1,781,625   | -            |
| 受托代销商品 | 1,876,630   | -            | 2,627,121   | -            |
|        | 15,071,776  | 938,667      | 17,177,407  | 1,081,530    |

## 12、待摊费用

|        | 合并      |           |             |         |
|--------|---------|-----------|-------------|---------|
|        | 年 初 数   | 本年增加      | 本年摊销        | 年 末 数   |
|        | 人民币元    | 人民币元      | 人民币元        | 人民币元    |
| 保险费及其他 | 156,500 | 2,418,512 | (2,322,348) | 252,664 |

## 13、长期股权投资

|           | 母公司         |             |             |             |
|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|           | 年 初 数       | 本年增加        | 本年减少        | 年 末 数       |
|           | 人民币元        | 人民币元        | 人民币元        | 人民币元        |
| 股票投资(1)   | 14,845,900  | -           | -           | 14,845,900  |
| 其他股权投资(2) |             |             |             |             |
| -子公司      | 22,486,004  | 15,280,330  | (64,056)    | 37,702,278  |
| -联营公司     | 85,594,291  | -           | -           | 85,594,291  |
| -其他       | 73,070,680  | 87,862,753  | (5,824,171) | 155,109,262 |
|           | 181,150,975 | 103,143,083 | (5,888,227) | 278,405,831 |
|           | 195,996,875 | 103,143,083 | (5,888,227) | 293,251,731 |

|           | 合并         |      |          |            |
|-----------|------------|------|----------|------------|
|           | 年 初 数      | 本年增加 | 本年减少     | 年 末 数      |
|           | 人民币元       | 人民币元 | 人民币元     | 人民币元       |
| 股票投资(1)   | 14,845,900 | -    | -        | 14,845,900 |
| 其他股权投资(2) |            |      |          |            |
| -子公司      | 1,120,974  | -    | (64,056) | 1,056,918  |

|        |             |            |             |             |
|--------|-------------|------------|-------------|-------------|
| - 联营公司 | 85,594,291  | -          | -           | 85,594,291  |
| - 其他   | 73,070,680  | 87,862,753 | (5,824,171) | 155,109,262 |
|        | 159,785,945 | 87,862,753 | (5,888,227) | 241,760,471 |
|        | 174,631,845 | 87,862,753 | (5,888,227) | 256,606,371 |

## (1) 股票投资

## 母公司及合并

| 被投资公司名称        | 投资金额      |            |
|----------------|-----------|------------|
|                | 股票数量      | 人民币元       |
| 上海氯碱化工股份有限公司   | 308,000   | 1,240,000  |
| 上海华联商厦股份有限公司   | 777,546   | 1,832,600  |
| 上海豫园商城股份有限公司   | 515,315   | 1,522,300  |
| 上海良华实业股份有限公司   | 242,000   | 490,000    |
| 上海爱建股份有限公司     | 1,704,590 | 6,300,000  |
| 上海广电股份有限公司     | 435,600   | 1,352,000  |
| 上海三爱富新材料股份有限公司 | 299,520   | 484,000    |
| 上海国嘉实业股份有限公司   | 607,602   | 650,000    |
| 申能股份有限公司       | 100,000   | 280,000    |
| 上海沪昌特钢股份有限公司   | 66,000    | 140,000    |
| 山东国泰股份有限公司     | 500,000   | 555,000    |
|                |           | 14,845,900 |

上述股票投资均为法人股，且占被投资单位注册资本比例均小于1%。

上述法人股中有市价之股票总额为人民币14,290,900元，按本年末市价计算其市价总额约为人民币5,882万元。

## (2) 其他股权投资

| 被投资单位名称        | 投资期限    | 投资比例 | 投资金额        |                 |             |
|----------------|---------|------|-------------|-----------------|-------------|
|                |         |      | 年初数<br>人民币元 | 本年增(减)数<br>人民币元 | 年末数<br>人民币元 |
| 母公司            |         |      |             |                 |             |
| 子公司            |         |      |             |                 |             |
| 上海锦江旅馆投资管理有限公司 | (e) 20年 | 60%  |             |                 |             |
| - 初始成本         |         |      | 21,014,969  | 15,000,000      | 36,014,969  |
| - 股权投资差额(摊销后)  | (a)     |      | 1,120,974   | (64,056)        | 1,056,918   |

|                  |     |     |            |            |             |
|------------------|-----|-----|------------|------------|-------------|
| -损益调整            |     |     | 350,061    | 280,330    | 630,391     |
|                  |     |     | 22,486,004 | 15,216,274 | 37,702,278  |
| 合并               |     |     |            |            |             |
| 子公司              |     |     |            |            |             |
| 上海锦江旅馆投资管理有限公司   | (e) | 20年 | 60%        |            |             |
| -初始成本            |     |     |            | -          | -           |
| -股权投资差额(摊销后)     | (a) |     |            | 1,120,974  | (64,056)    |
| -损益调整            |     |     |            | -          | -           |
|                  |     |     |            | 1,120,974  | (64,056)    |
| 1,056,918        |     |     |            |            | 1,056,918   |
| 母公司及合并           |     |     |            |            |             |
| 联营公司             |     |     |            |            |             |
| 上海锦源房地产有限公司-初始成本 | (b) | 10年 | 47.678%    | 18,594,420 | -           |
| -损益调整            |     |     |            | -          | -           |
| 上海新锦江商厦有限公司-初始成本 | (c) | 20年 | 40%        | 66,999,871 | -           |
| -损益调整            |     |     |            | -          | -           |
|                  |     |     |            | 85,594,291 | -           |
|                  |     |     |            |            | 85,594,291  |
| 其他 - 初始成本        |     |     |            |            |             |
| 上海锦海捷亚国际货运有限公司   | (e) | 20年 | 20%        | -          | 26,000,000  |
| 上海锦江国际会议中心有限公司   | (e) | 无限期 | 20%        | 7,000,000  | -           |
| 上海东锦江大酒店         | (e) | 长期  | 10%        | 16,555,238 | -           |
| 上海国安房产发展公司       | (d) | 长期  | 10%        | 5,824,171  | (5,824,171) |
| 上海锦江麦德龙购物中心有限公司  | (d) | 30年 | 10%        | 29,864,880 | -           |
| 上海寰球制品有限公司       |     | 20年 | 10%        | 746,253    | -           |
| 上海天马乡村俱乐部有限公司    | (e) | 40年 | 7.5%       | 4,973,618  | 1,862,753   |
| 上海交通银行浦东分行       |     | 长期  | 低于5%       | 8,106,520  | -           |
| 国泰君安证券股份有限公司     |     | 长期  | 低于5%       | -          | 60,000,000  |
|                  |     |     |            | 73,070,680 | 82,038,582  |
|                  |     |     |            |            | 155,109,262 |

(a) 股权投资差额系公司在以前年度受让锦江旅馆60%股权时，股权受让价高于收购基准日在该公司的帐面净资产所占权益份额形成，并按剩余投资期限18.5年平均摊销。

(b) 1997年公司及上海盛源房地产公司以成都路高架9号地块开发与上海开成综合开发总公司置换成"三林城"地块，并以此为出资成立了上海锦源房地产有限公司。公司的投资额中包括"三林城"地块的土地使用权作价人民币16,925,690元，但至本年末尚未办妥土地使用权的变更登记手续，且未进行任何开发。

(c) 至本年末，上海新锦江商厦有限公司尚处于筹建阶段。

(d) 系透过锦江(集团)有限公司或其附属公司对外投资。

(e)系与锦江(集团)有限公司或其附属公司共同对外投资。

长期投资增加的主要原因是本年度受让上海锦海捷亚国际货运有限公司20%的股权，出资参与发起设立国泰君安股份有限公司以及收回上海国安房产发展公司的投资。

#### 14、固定资产及累计折旧

|             | 合并            |            |                |           |               |
|-------------|---------------|------------|----------------|-----------|---------------|
|             | 房屋建筑物         | 机器设备       | 电子设备、<br>器具及家具 | 运输设备      | 合 计           |
|             | 人民币元          | 人民币元       | 人民币元           | 人民币元      | 人民币元          |
| <b>原值</b>   |               |            |                |           |               |
| 年初余额        | 1,267,308,058 | 31,897,657 | 49,431,867     | 7,533,766 | 1,356,171,348 |
| 本年购置        | 183,670       | 460,225    | 2,808,814      | 453,484   | 3,906,193     |
| 本年在建工程转入    | 22,714,075    | 9,078,949  | 4,922,408      | 228,205   | 36,943,637    |
| 本年减少额       | -             | (17,500)   | (1,041,355)    | -         | (1,058,855)   |
| 年末余额        | 1,290,205,803 | 41,419,331 | 56,121,734     | 8,215,455 | 1,395,962,323 |
| <b>累计折旧</b> |               |            |                |           |               |
| 年初余额        | 144,242,920   | 8,244,041  | 28,840,061     | 4,323,616 | 185,650,638   |
| 本年计提额       | 24,660,232    | 1,864,277  | 5,037,409      | 968,598   | 32,530,516    |
| 本年转出数       | -             | (5,346)    | (615,807)      | -         | (621,153)     |
| 年末余额        | 168,903,152   | 10,102,972 | 33,261,663     | 5,292,214 | 217,560,001   |
| <b>净值</b>   |               |            |                |           |               |
| 年初余额        | 1,123,065,138 | 23,653,616 | 20,591,806     | 3,210,150 | 1,170,520,710 |
| 年末余额        | 1,121,302,651 | 31,316,359 | 22,860,071     | 2,923,241 | 1,178,402,322 |

#### 15、工程物资

工程物资主要系为客房改建而购买的材料。

#### 16、在建工程

工程支出主要项目列示如下：

| 工程名称 | 年 初 数<br>人民币元 | 本年增加<br>人民币元 | 合并                     |                        | 年 末 数<br>人民币元 | 资金来源 | 工程进度 |
|------|---------------|--------------|------------------------|------------------------|---------------|------|------|
|      |               |              | 本年完成<br>转入固定资产<br>人民币元 | 本年转入<br>长期待摊费用<br>人民币元 |               |      |      |

|            |            |            |              |              |            |               |      |
|------------|------------|------------|--------------|--------------|------------|---------------|------|
| 新锦江大酒店客房改造 | 16,042,150 | 39,987,126 | (2,661,741)  | (16,294,437) | 37,073,098 | 银行贷款<br>及自有资金 | 95%  |
| 空中花园会议中心   | 1,875,833  | 670,000    | -            | -            | 2,545,833  | 自有资金          | 50%  |
| 新广假日酒店客房改造 | 13,065     | 148,219    | (47,712)     | -            | 113,572    | 自有资金          | 90%  |
| 其他         | 312,188    | -          | -            | -            | 312,188    | 自有资金          | 95%  |
| 浦东店客房建造    | 11,592,826 | 1,181,963  | (3,726,491)  | (9,048,298)  | -          | 银行贷款<br>及股东投资 | 100% |
| 机场店客房建造    | 13,023,523 | 1,615,318  | (13,118,126) | -            | 1,520,715  | 银行贷款<br>及股东投资 | 95%  |
| 虹口店客房建造    | 1,211,152  | 1,285,732  | -            | -            | 2,496,884  | 银行贷款<br>及股东投资 | 5%   |
| 长宁店客房建造    | 100,070    | 835,304    | -            | -            | 935,374    | 银行贷款<br>及股东投资 | 5%   |
| 莘庄店客房建造    | 169,088    | 1,314,250  | -            | -            | 1,483,338  | 银行贷款<br>及股东投资 | 10%  |
| 苏州店客房建造    | 2,129,121  | 13,988,270 | (16,117,391) | -            | -          | 银行贷款<br>及股东投资 | 100% |
| 宁波店客房建造    | 2,361,118  | 9,403,227  | -            | -            | 11,764,345 | 银行贷款<br>及股东投资 | 90%  |
| 无锡店客房建造    | -          | 1,498,481  | -            | -            | 1,498,481  | 银行贷款<br>及股东投资 | 5%   |
| 利息资本化      | 2,470,000  | 3,017,689  | (1,272,176)  | (1,081,089)  | 3,134,424  |               |      |
|            | 51,300,134 | 74,945,579 | (36,943,637) | (26,423,824) | 62,878,252 |               |      |

利息资本化金额系根据在建工程利用银行贷款的平均余额及年平均市场贷款利率计算。

在建工程增加的主要原因是公司所属酒店客房改建工程支出及锦江旅馆建造各分店的工程支出。

## 17、无形资产

| 种类      | 合并          |              |               |               |              |
|---------|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
|         | 原始金<br>人民币元 | 年初余额<br>人民币元 | 本年增加额<br>人民币元 | 本年摊销额<br>人民币元 | 年末余额<br>人民币元 |
| 商誉      | 30,650,000  | 20,566,982   | -             | (1,542,610)   | 19,024,372   |
| 场地使用权   | 5,977,920   | 1,322,804    | 4,600,000     | (57,744)      | 5,865,060    |
| 商标权     | 405,916     | 30,481       | -             | (30,481)      | -            |
| 房产使用权   | 2,067,000   | 1,000,000    | 1,067,000     | (100,000)     | 1,967,000    |
| 天马乡村会员证 | 206,945     | 206,945      | -             | (20,695)      | 186,250      |

|  |            |            |           |             |            |
|--|------------|------------|-----------|-------------|------------|
|  | 39,307,781 | 23,127,212 | 5,667,000 | (1,751,530) | 27,042,682 |
|--|------------|------------|-----------|-------------|------------|

## 18、开办费

合 并  
人民币元

|       |             |
|-------|-------------|
| 年初余额  | 2,917,489   |
| 本年增加额 | 3,264,909   |
| 本年摊销额 | (1,086,544) |
| 年末余额  | 5,095,854   |

## 19、长期待摊费用

## 种类

## 合并

|          | 年初余额<br>人民币元 | 本年             |               | 本年摊销额<br>人民币元 | 年末余额<br>人民币元 |
|----------|--------------|----------------|---------------|---------------|--------------|
|          |              | 在建工程转入<br>人民币元 | 其他增加额<br>人民币元 |               |              |
| 酒店改造支出   | 4,420,781    | 17,375,526     | -             | (1,265,715)   | 20,530,592   |
| 租入房屋改良支出 | 1,495,946    | 9,048,298      | -             | (571,778)     | 9,972,466    |
| 土地租赁费    | 133,320      | -              | -             | (133,320)     | -            |
| 其他       | 969,420      | -              | 166,050       | (584,146)     | 551,324      |
|          | 7,019,467    | 26,423,824     | 166,050       | (2,554,959)   | 31,054,382   |

## 20、短期借款

## 借款类别

## 合并

|      | 合并            |               |
|------|---------------|---------------|
|      | 年 末 数<br>人民币元 | 年 初 数<br>人民币元 |
| 抵押借款 | 29,000,000    | 18,000,000    |
| 担保借款 | 116,000,000   | 52,000,000    |
|      | 145,000,000   | 70,000,000    |

抵押品为定期存款3,666,823美元。借款年利率为5.85%至7.72%(1998年为6.12%至8.71%)。

短期借款增加主要系用于酒店客房改造工程。

## 21、应付帐款及预收货款

应付帐款及预收货款余额中无应付或预收持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的款项。

## 22、应付股利

|       | 合并<br>年 末 数<br>人民币元 | 合并<br>年 初 数<br>人民币元 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 法人股股利 | 1,607,993           | 1,751,909           |

## 23、应交税金

|        | 合并            |               |
|--------|---------------|---------------|
|        | 年 末 数<br>人民币元 | 年 初 数<br>人民币元 |
| 所得税    | 390,232       | 879,619       |
| 代扣缴所得税 | -             | 1,646,816     |
| 营业税    | 858,748       | 823,648       |
| 增值税    | (47,482)      | (197,101)     |
| 其他     | 11,027        | 5,811         |
|        | 1,212,525     | 3,158,793     |

## 24、其他应付款

其他应付款中无应付持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的款项。

其他应付款减少主要原因是支付新长宁(集团)公司91套商品房款计人民币1,303万元。

## 25、长期借款

| 借款单位          | 年 末 数<br>人民币元 | 年 初 数<br>人民币元 | 合并              |              |      |
|---------------|---------------|---------------|-----------------|--------------|------|
|               |               |               | 借款期限            | 年利率          | 借款条件 |
| 中国工商银行上海市卢湾支行 | 2,500,000     | 4,500,000     | 1997.8~2000.8   | 7.11%        | 担保借款 |
| 中国工商银行上海市卢湾支行 | 9,000,000     | 12,000,000    | 1998.5~2001.4   | 6.6%         | 担保借款 |
| 中国工商银行上海市卢湾支行 | -             | 3,000,000     | 1996.11~1999.11 | 10.98%       | 担保借款 |
| 中国工商银行上海市卢湾支行 | 5,000,000     | -             | 1999.12~2004.12 | 5.025%~6.03% | 担保借款 |
| 中国工商银行上海市卢湾支行 | 80,000,000    | -             | 1999.12~2004.12 | 6.03%        | 担保借款 |
| 中国工商银行宁波鄞县支行  | 4,800,000     | -             | 1999.11~2002.12 | 7.83%        | 担保借款 |
| 减：一年内到期长期负债   | (8,200,000)   | (8,000,000)   |                 |              |      |

一年后偿还的款项 93,100,000 11,500,000

长期借款增加主要用于本年新增的长期投资。

## 26、少数股东权益

少数股东权益增加系子公司锦江旅馆投资管理有限公司以及苏州新区锦狮旅馆有限公司少数股东增资人民币1,300万元。

## 27、股本

|            | 年初数         | 本次变动增减(+, -) |            |            |     |            | 数量单位：股<br>每股人民币1元<br>年末数 |   |
|------------|-------------|--------------|------------|------------|-----|------------|--------------------------|---|
|            |             | 配 股          | 送 股        | 公积金转股      | 其 他 | 小 计        |                          |   |
| 一、尚未流通股份   |             |              |            |            |     |            |                          |   |
| 1、发起人股份    |             |              |            |            |     |            |                          |   |
| 其中：        |             |              |            |            |     |            |                          |   |
| 国家拥有股份     | -           | -            | -          | -          | -   | -          | -                        | - |
| 境内法人持有股份   | 169,158,844 | -            | 16,915,885 | 16,915,885 | -   | 33,831,770 | 202,990,614              |   |
| 外资法人持有股份   | -           | -            | -          | -          | -   | -          | -                        |   |
| 其他         | -           | -            | -          | -          | -   | -          | -                        |   |
| 2、募集法人股    | 95,040,000  | -            | 9,504,000  | 9,504,000  | -   | 19,008,000 | 114,048,000              |   |
| 3、内部职工股    | -           | -            | -          | -          | -   | -          | -                        |   |
| 4、优先股或其他   | -           | -            | -          | -          | -   | -          | -                        |   |
| 尚未流通股份合计   | 264,198,844 | -            | 26,419,885 | 26,419,885 | -   | 52,839,770 | 317,038,614              |   |
| 二、已流通股份    |             |              |            |            |     |            |                          |   |
| 1、境内上市的人民币 |             |              |            |            |     |            |                          |   |
| 普通股        | 31,680,000  | -            | 3,168,000  | 3,168,000  | -   | 6,336,000  | 38,016,000               |   |
| 2、境内上市的外资股 | 122,007,600 | -            | 12,200,760 | 12,200,760 | -   | 24,401,520 | 146,409,120              |   |
| 3、境外上市的外资股 | -           | -            | -          | -          | -   | -          | -                        |   |
| 4、其他       | -           | -            | -          | -          | -   | -          | -                        |   |
| 已流通股份合计    | 153,687,600 | -            | 15,368,760 | 15,368,760 | -   | 30,737,520 | 184,425,120              |   |
| 三、股份总额     | 417,886,444 | -            | 41,788,645 | 41,788,645 | -   | 83,577,290 | 501,463,734              |   |

公司第七次股东大会于1999年5月28日通过1998年度利润分配和资本公积金转增股本方案，按1998年末已发行之股份417,886,444股计算，以每10股送1股向全体股东派发红股，每股面值人民币1元，同时以资本公积金按每10股转增1股向全体股东转增股本，每股面值为人民币1元。合计转增股本人民币83,577,290元，该方案已于1999年9月1日经中国证监会上海证券监管办公室批准。

## 28、资本公积

合并

|      | 重估增值<br>人民币元 | 股本溢价<br>人民币元 | 其 他<br>人民币元 | 合 计<br>人民币元  |
|------|--------------|--------------|-------------|--------------|
| 年初余额 | 577,916,953  | 358,153,245  | 42,875,149  | 978,945,347  |
| 本年减少 | -            | (41,788,645) | -           | (41,788,645) |
| 年末余额 | 577,916,953  | 316,364,600  | 42,875,149  | 937,156,702  |

本年度资本公积转增股本详见附注27。

## 29、盈余公积

|           | 合并             |               |                | 合 计        |
|-----------|----------------|---------------|----------------|------------|
|           | 法定盈余公积<br>人民币元 | 公 益 金<br>人民币元 | 任意盈余公积<br>人民币元 | 人民币元       |
| 年初余额      | 27,575,289     | 20,047,337    | 10,684,636     | 58,307,262 |
| 本年增加      |                |               |                |            |
| - 母公司本年计提 | 14,887         | 7,444         | -              | 22,331     |
| - 子公司本年计提 | 65,175         | 65,175        | -              | 130,350    |
| 年末余额      | 27,655,351     | 20,119,956    | 10,684,636     | 58,459,943 |

法定盈余公积可用于弥补公司的亏损，扩大公司生产经营或转为增加公司股本。

法定公益金可用于公司职工的集体福利。

## 30、主营业务收入

|      | 母公司           |               | 合并            |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 本年累计数<br>人民币元 | 上年累计数<br>人民币元 | 本年累计数<br>人民币元 | 上年累计数<br>人民币元 |
| 客房收入 | 74,497,792    | 93,253,725    | 87,289,343    | 100,451,075   |
| 餐饮收入 | 53,638,187    | 62,640,255    | 65,022,464    | 67,004,547    |
| 商场收入 | 4,995,943     | 7,306,757     | 5,491,156     | 7,537,004     |
| 洗衣收入 | 5,719,297     | 5,314,133     | 5,719,297     | 5,314,133     |
| 其他收入 | 20,234,405    | 23,563,043    | 21,842,275    | 24,274,055    |
|      | 159,085,624   | 192,077,913   | 185,364,535   | 204,580,814   |

主营业务收入减少的主要原因是受国内市场酒店业竞争加剧的影响，酒店客源锐减，客房、餐饮及承包店收入都大幅降低。

## 31、主营业务成本

| 母公司 | 合并 |
|-----|----|
|-----|----|

|      | 本年累计数<br>人民币元 | 上年累计数<br>人民币元 | 本年累计数<br>人民币元 | 上年累计数<br>人民币元 |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 客房成本 | -             | 243,581       | -             | 243,581       |
| 餐饮成本 | 17,446,986    | 18,184,515    | 23,273,790    | 20,416,219    |
| 商场成本 | 3,029,398     | 5,620,330     | 3,399,886     | 5,790,851     |
| 洗衣成本 | 647,922       | 675,018       | 647,922       | 675,018       |
| 其他成本 | 9,443,911     | 11,116,787    | 9,443,911     | 11,116,787    |
|      | 30,568,217    | 35,840,231    | 36,765,509    | 38,242,456    |

主营业务成本下降主要系酒店、餐饮及承包店营业收入减少其相应成本也随之减少。

### 32、营业税金及附加

| 收入项目 | 税种  | 税率   |
|------|-----|------|
| 客房收入 | 营业税 | 5%   |
| 餐饮收入 | 营业税 | 5%   |
| 洗衣收入 | 营业税 | 5%   |
| 其他   | 营业税 | 5-8% |

### 33、财务费用

|        | 合并            |               |
|--------|---------------|---------------|
|        | 本年累计数<br>人民币元 | 上年累计数<br>人民币元 |
| 利息支出   | 6,518,157     | 10,980,252    |
| 减：利息收入 | 5,469,464     | 5,311,783     |
|        | 1,048,693     | 5,668,469     |
| 汇兑损失   | 383,070       | 339,519       |
| 减：汇兑收益 | 59,203        | 841,546       |
|        | 323,867       | (502,027)     |
| 其他费用   | 1,259,631     | 28,263        |
|        | 2,632,191     | 5,194,705     |
| 未包括：   |               |               |
| 已资本化   |               |               |
| 利息支出   | 3,017,689     | 2,309,096     |

财务费用减少主要系由于香港合明贷款上年偿还完毕使得本年利息支出减少。

### 34、投资收益

|           | 母公司           |               | 合并            |               |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|           | 本年累计数<br>人民币元 | 上年累计数<br>人民币元 | 本年累计数<br>人民币元 | 上年累计数<br>人民币元 |
| 股票投资收益    | 253,727       | 791,963       | 253,727       | 791,963       |
| 债权投资收益    | -             | 2,488,62      | 189,366       | 2,890,813     |
| 按成本法分得利润  | 3,560,061     | 4,394,285     | 3,560,061     | 4,394,285     |
| 按权益法确认收益  | 280,330       | 350,061       | -             | -             |
| 股权投资差额摊销  | (64,056)      | (64,056)      | (64,056)      | (64,056)      |
| 无法收回的投资损失 | -             | (496,755)     | -             | (496,755)     |
|           | 4,030,062     | 7,464,125     | 3,939,098     | 7,516,250     |

公司获得的投资收益占报告当期利润总额10%(含10%)以上的情况如下：

| 收益来源       | 投资成本<br>人民币元 | 本年收益金额<br>人民币元 |
|------------|--------------|----------------|
| 上海交通银行浦东分行 | 8,106,520    | 679,657        |
| 上海国安房产发展公司 | 5,824,171    | 2,880,404      |

### 35、营业外收入

|          | 合并            |               |
|----------|---------------|---------------|
|          | 本年累计数<br>人民币元 | 上年累计数<br>人民币元 |
| 固定资产报废收入 | 79,411        | 81,789        |
| 流动资产盘盈收入 | -             | 375,314       |
| 出售废品收入   | 88,795        | 138,681       |
| 外币兑换手续费  | -             | 34,242        |
| 其他       | 275,836       | 139,816       |
|          | 444,042       | 769,842       |

### 36、营业外支出

|          | 合并            |               |
|----------|---------------|---------------|
|          | 本年累计数<br>人民币元 | 上年累计数<br>人民币元 |
| 固定资产报废损失 | 269,668       | 811,636       |
| 流动资产盘亏损失 | -             | 325,983       |

|    |         |           |
|----|---------|-----------|
| 其他 | 227,794 | 104,143   |
|    | 497,462 | 1,241,762 |

## 37、所得税

|              | 本年累计数<br>人民币元 | 上年累计数<br>人民币元 |
|--------------|---------------|---------------|
| 母公司应计所得税(注1) | 727,526       | 2,146,747     |
| 子公司应计所得税(注2) | 622,907       | -             |
|              | 1,350,433     | 2,146,747     |

| 注1： | 母公司<br>本年累计数<br>人民币元 | 母公司<br>上年累计数<br>人民币元 |
|-----|----------------------|----------------------|
|-----|----------------------|----------------------|

|                  |           |            |
|------------------|-----------|------------|
| 本年度会计所得额         | 876,398   | 13,182,567 |
| 本年度应纳税所得额调整      |           |            |
| 调增：房屋建筑物折旧差额(注3) | 7,548,327 | 7,548,327  |
| 计提坏帐准备           | 662,432   | 317,693    |
| 调减：冲回存货跌价准备      | 142,863   | 1,918,470  |
| 投资收益 - 股票投资收益    | 253,727   | 424,186    |
| - 按成本法分得利润       | 3,560,061 | 4,394,285  |
| - 按权益法确认收益       | 280,330   | -          |
| 本年度应纳税所得额        | 4,850,176 | 14,311,646 |
| 所得税率             | 15%       | 15%        |
| 应计所得税            | 727,526   | 2,146,747  |

注2：本年度子公司按33%税率计缴所得税人民币622,907元(1998年度经财政局批准免征所得税)。

注3：根据当地税务局意见，要求公司对房屋建筑物需按评估升值前原值分20年计提折旧，会计多提部分作应纳税所得额调整。

## 38、提取法定盈余公积

根据公司法第177条及公司章程规定，法定盈余公积按净利润之10%提取。

公司法定盈余公积累计额为公司注册资本百分之五十以上的，可不再提取。

## 39、提取法定公益金

根据公司法第177条及公司章程规定，经公司董事会提议，本年度法定公益金拟按净利润之5% (1998年为5%) 提取，上述提议有待股东大会批准。

#### 40、提取任意盈余公积

根据董事会的提议，本年度不提取任意盈余公积(1998年为0%)，上述提议有待股东大会批准。

#### 41、股利分配

根据董事会提议，1999年度不派发股息。(1998年度按已发行之股份417,886,444股计算，以每10股送1股向全体股东派发红股，每股面值人民币1元；同时以资本公积金按每10股转增1股向全体股东转增股本，每股面值为人民币1元。)上述提议有待股东大会批准。

#### 42、支付其他与经营活动有关的现金

|                | 合并<br>金额<br>人民币元 |
|----------------|------------------|
| 支付新长宁(集团)公司房款  | 13,031,279       |
| 支付营业费用及管理费用的项目 | 46,355,461       |
|                | 59,386,340       |

#### 43、支付其他与投资活动有关的现金

|            | 合并<br>金额<br>人民币元 |
|------------|------------------|
| 对外贷款所支付的现金 | 7,540,000        |
| 增加美元定期存款抵押 | 17,387,687       |
|            | 24,927,687       |

#### 44、关联方关系及交易

##### (1) 关联方关系

##### (a) 存在控制关系的关联方

| 关联方名称      | 与本公司关系 | 法定代表人 | 注册地  | 企业性质 | 主营业务      |
|------------|--------|-------|------|------|-----------|
| 锦江(集团)有限公司 | 控股股东   | 余永梁   | 中国上海 | 国有   | 旅游服务、饭店管理 |

|                |     |     |      |    |           |
|----------------|-----|-----|------|----|-----------|
| 上海锦江旅馆投资管理有限公司 | 子公司 | 杨原平 | 中国上海 | 国有 | 宾(旅)馆投资   |
| 上海锦乐旅馆投资有限公司   | 子公司 | 徐祖荣 | 中国上海 | 国有 | 客房、餐饮、商场等 |
| 苏州新区锦狮旅馆有限公司   | 子公司 | 徐祖荣 | 中国苏州 | 国有 | 客房、餐饮、商场等 |
| 上海锦海旅馆有限公司     | 子公司 | 徐祖荣 | 中国上海 | 国有 | 百货、五金交电等  |
| 宁波锦波旅馆有限公司     | 子公司 | 徐祖荣 | 中国宁波 | 国有 | 客房、餐饮、商场等 |

## (b) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

| 关联方名称          | 年初数<br>人民币万元 | 本年增加数<br>人民币万元 | 本年减少数<br>人民币万元 | 年末数<br>人民币万元 |
|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 锦江(集团)有限公司     | 75,000       | -              | -              | 75,000       |
| 上海锦江旅馆投资管理有限公司 | 3,000        | 3,000          | -              | 6,000        |
| 上海锦乐旅馆有限公司     | 400          | -              | -              | 400          |
| 苏州新区锦狮旅馆有限公司   | 1,000        | -              | -              | 1,000        |
| 上海锦海旅馆有限公司     | 100          | -              | -              | 100          |
| 宁波锦波旅馆有限公司     | -            | 500            | -              | 500          |

## (c) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化：

| 关联方名称        | 年初数       |       | 本年增加      |       | 年末数       |       |
|--------------|-----------|-------|-----------|-------|-----------|-------|
|              | 金 额<br>万元 | %     | 金 额<br>万元 | %     | 金 额<br>万元 | %     |
| 锦江(集团)有限公司   | 16,915.88 | 40.48 | -         | -     | 16,915.88 | 40.48 |
| 上海锦江旅馆投资有限公司 | 2,100.00  | 60.00 | 1,500.00  | 60.00 | 3,600.00  | 60.00 |
| 上海锦乐旅馆有限公司   | 400.00    | 52.00 | -         | -     | 400.00    | 52.00 |
| 苏州新区锦狮旅馆有限公司 | 600.00    | 60.00 | -         | -     | 600.00    | 60.00 |
| 上海锦海旅馆有限公司   | 70.00     | 70.00 | -         | -     | 70.00     | 70.00 |
| 宁波锦波旅馆有限公司   | -         | -     | 452.00    | 90.40 | 452.00    | 90.40 |

## (d) 不存在控制关系的关联方关系的性质

| 关联方名称        | 与本公司关系    |
|--------------|-----------|
| 锦江集团财务公司     | 控股股东之下属公司 |
| 上海锦江超市公司     | 控股股东之下属公司 |
| 上海锦江饭店       | 控股股东之下属公司 |
| 上海国际饭店       | 控股股东之下属公司 |
| 上海锦江房地产公司    | 控股股东之下属公司 |
| 锦江(香港)贸易有限公司 | 控股股东之下属公司 |

|              |           |
|--------------|-----------|
| 锦江国际管理公司     | 控股股东之下属公司 |
| 上海锦江国际贸易有限公司 | 控股股东之下属公司 |
| 上海锦江旅游有限公司   | 控股股东之下属公司 |
| 香港锦江旅游有限公司   | 控股股东之下属公司 |
| 美国锦江旅游有限公司   | 控股股东之下属公司 |
| 韩国锦江旅游有限公司   | 控股股东之下属公司 |
| 上海新锦江综合经营部   | 公司工会之下属公司 |
| 上海锦源房地产有限公司  | 联营企业      |
| 上海新锦江商厦有限公司  | 联营企业      |

## (2) 关联交易额

公司及所属子公司与关联方在本年度发生了如下重大关联交易：

## (a) 销售

| 关联方名称        | 性质   | 合并            | 合并            |
|--------------|------|---------------|---------------|
|              |      | 本年累计数<br>人民币元 | 上年累计数<br>人民币元 |
| 锦江(集团)有限公司   | 餐饮收入 | 100,017       | 124,458       |
| 上海锦江旅游有限公司   | 客房收入 | 1,291,085     | 1,189,488     |
| 香港锦江旅游有限公司   | 客房收入 | 175,085       | 368,570       |
| 美国锦江旅游有限公司   | 客房收入 | 319,368       | 201,300       |
| 韩国锦江旅游有限公司   | 客房收入 | 149,421       | -             |
| 锦江(集团)公司所属酒店 | 洗衣收入 | 1,801,997     | 1,255,329     |
|              |      | 3,836,973     | 3,139,145     |

## (b) 财产交易

公司及所属子公司本年度向关联方购置资产有关明细资料额如下：

|               | 合并            | 合并            |
|---------------|---------------|---------------|
|               | 本年累计数<br>人民币元 | 上年累计数<br>人民币元 |
| 购买工程物资        |               |               |
| -锦江(香港)贸易有限公司 | 2,885,141     | 1,130,386     |

## (c) 资金融通

本年度公司及所属子公司与其关联方之资金融通情况如下：

|               | 本年发生额<br>人民币元 | 本年归还额<br>人民币元 | 本年年末余额<br>人民币元 | 上年年末余额<br>人民币元 | 年利率         |
|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|-------------|
| 借入-锦江集团财务公司   | 36,000,000    | 20,000,000    | 16,000,000     | -              | 5.85-6.138% |
| 借出-上海新锦江综合经营部 | -             | 500,000       | 500,000        | 1,000,000      | 免息          |

借款已到期但尚未签订展期合同。

## (d) 投资

公司及所属子公司与锦江(集团)有限公司("锦江集团")及其所属公司共同对外投资项目如下：

| 内容                | 年 末 数<br>人民币元 | 年 初 数<br>人民币元 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 透过锦江集团及其所属公司投资项目  | 41,459,960    | 47,284,131    |
| 与锦江集团及其所属公司共同投资项目 | 79,634,484    | 46,094,484    |

## (e) 其他交易

| 关联方名称     | 内容    | 合并            |               |
|-----------|-------|---------------|---------------|
|           |       | 本年累计数<br>人民币元 | 上年累计数<br>人民币元 |
| 所支付之费用    |       |               |               |
| 锦江国际管理公司  | 管理费用  | 1,986,030     | 2,440,407     |
| 上海锦江饭店    | 动力费用  | 3,225,252     | 2,128,269     |
| 上海锦江房地产公司 | 房屋租赁费 | 256,957       | 388,742       |
| 锦江集团财务公司  | 利息支出  | 179,239       | -             |
| 所收取之收入    |       |               |               |
| 锦江集团财务公司  | 利息收入  | 65,606        | 132,644       |

## (3) 债权债务往来情形

| 科 目 | 关联方名称 | 合并 |
|-----|-------|----|
|-----|-------|----|

|       |              | 年 末 数<br>人民币元 | 年 初 数<br>人民币元 |
|-------|--------------|---------------|---------------|
| 银行存款  | 锦江集团财务公司     | 12,202,648    | 11,365,465    |
| 应收帐款  | 锦江(集团)有限公司   | 95,277        | -             |
|       | 上海锦江旅游有限公司   | 487,282       | -             |
|       | 美国锦江旅游有限公司   | 309,750       | -             |
|       | 韩国锦江旅游有限公司   | 133,953       | -             |
| 预付货款  | 上海锦江饭店       | -             | 904,695       |
|       | 锦江(香港)贸易有限公司 | 459,518       | 2,060,878     |
| 其他应收款 | 上海新锦江综合经营部   | 4,038,598     | 2,585,205     |
|       | 上海锦江超市公司     | 926,806       | 926,806       |
|       | 香港锦江旅游有限公司   | -             | 97,550        |
|       | 上海国际饭店       | -             | 280,000       |
| 应付帐款  | 锦江(香港)贸易有限公司 | 3,344,548     | 459,367       |
|       | 上海锦江旅游有限公司   | 14,365        | -             |
|       | 锦江国际管理公司     | 399,694       | -             |
| 其他应付款 | 锦江国际管理公司     | 5,029         | 198,254       |
|       | 上海新锦江综合营业部   | 439,576       | -             |
|       | 锦江集团财务公司     | 179,239       | -             |
|       | 上海锦江饭店       | -             | 552,872       |
|       | 上海锦江旅游有限公司   | 600,000       | 600,000       |
| 银行借款  | 锦江集团财务公司     | 16,000,000    | -             |

## 45、资本承诺

|                        | 合并          |             |
|------------------------|-------------|-------------|
|                        | 本年度<br>人民币元 | 上年度<br>人民币元 |
| 已签约但未于财务报表<br>中拨备之资本支出 |             |             |
| -公司                    | 15,289,499  | 22,630,855  |
| -联营公司                  | 232,249,000 | 286,104,000 |
|                        | 247,538,499 | 308,734,855 |

|          |             |             |
|----------|-------------|-------------|
| 未付款之投资承担 | 2,483,790   | 4,346,318   |
|          | 250,022,289 | 313,081,173 |

## 46、租赁承诺

至资产负债表日止，公司及所属子公司对外已签定的不可撤消的经营租赁合同情况如下：

|           | 合并          |             |
|-----------|-------------|-------------|
|           | 本年度<br>人民币元 | 上年度<br>人民币元 |
| 应付租金      |             |             |
| 1年以内(含1年) | 2,283,730   | 3,031,920   |
| 1年以上      | 23,331,315  | 35,723,558  |
|           | 25,615,045  | 38,755,478  |

## 47、或有负债

至资产负债表日止，公司为下列公司贷款提供担保：

| 被担保方        | 金额<br>人民币元  |
|-------------|-------------|
| 锦江(集团)有限公司  | 116,000,000 |
| 上海新锦江商厦有限公司 | 182,000,000 |
| 上海寰球纸制品有限公司 | 1,000,000   |
|             | 299,000,000 |

## 48、资产负债表日后事项

公司无重大资产负债表日后事项。

## 审计报告、会计报表及会计报表附注（境外）

上海新锦江股份有限公司  
(成立于中华人民共和国)

核数师报告和财务报表  
截至1999年12月31日止年度  
(根据国际会计准则编制)

### 核数师报告书

致上海新锦江股份有限公司外资股股东：  
(於中华人民共和国注册的股份有限公司)

本核数师行已完成审核载于第3页至第37页按照国际会计准则编制的财务报表。

#### 董事及核数师的个别责任

贵公司之董事须负责编制真实和公平的财务报表。在编制该等财务报表时，董事必须一贯性地采用合适的会计政策。

我们的责任是根据本所审核工作的结果，对该等报表发表独立意见，并向股东作出报告。

#### 意见的基础

除以下所解释之审核工作范围之限制之外，本行是按照国际核数准则进行审核工作。

审核范围包括以抽查方式查核与财务报表所载数额及披露事项有关的凭证，亦包括评估董事於编制该等财务报表时所作的重大估计和判断、所厘定的会计政策是否适合贵集团的具体情况，并且被一贯性地采用及充分地披露。

本行在计划审核工作时，均以取得一切本所认为必需的资料及解释为目标、使本行能获得充分的依据就该等财务报表是否存有重大错误陈述作出合理的判断。

根据财务报表附注14所述，贵集团之联营公司上海锦源房地产有限公司(锦源房产)仍未取得其唯一资产"三林城"地块的土地使用权证。由于证据所限造成无其它替代方法足以使本行证实该土地使用权的所有者，因此，本行不能确信贵集团于1999年12月31日在锦源房产之权益人民币18,594,000元是否公允反映。

在表达意见时，本行亦已衡量该等财务报表所载的资料在整体上是否足够。本行相信，本行的审核工作已为下列意见建立了合理的基础。

由于审核工作范围受到限制以及会计处理方法的不同意见而产生的保留意见。

根据财务报表附注17所述，1999年12月31日资产负债表中有一笔价值人民币18,725,000元未收回的借出款项。债务人未能偿付

上述款项，但已表示愿以房产作价偿付。然而，截至本报告签发日止，贵集团未能取得上述作价偿付的房产所有权。本行认为，应计提人民币18,725,000元损失准备，本年度税前亏损应相应增加该金额，年末净资产应相应减少该金额。

根据财务报表附注19所述，1999年12月31日资产负债表中有一笔价值人民币13,031,000元的应退购房款。尽管贵集团已督促法院强制执行归还欠款，然而，截至本报告签发日止，贵集团未能收回该款项。本行认为，应计提人民币13,031,000元损失准备，本年度税前亏损应相应增加该金额，年末净资产应相应减少该金额。

除上述对联营公司投资因未取得足够证据未作出调整，以及未收回的款项未计提准备外，本行认为，上述的财务报表均真实与公平地反映 贵集团于1999年12月31日的财政状况及 贵集团截至该日止年度的亏损和现金流量。

德勤·关黄陈方会计师行

香港执业会计师

香港

2000年4月26日

|          | 附注 | 1999<br>人民币千元 | 1998<br>人民币千元 |
|----------|----|---------------|---------------|
| 营业额      | 4  | 176,703       | 194,775       |
| 销售成本     |    | (36,766)      | (38,242)      |
| 营业毛利     |    | 139,937       | 156,533       |
| 其他收入     |    | 6,771         | 6,199         |
|          |    | 146,708       | 162,732       |
| 销售费用     |    | (47,613)      | (41,912)      |
| 管理费用     |    | (118,930)     | (83,676)      |
| 其他支出     |    | (2,140)       | (2,393)       |
| 经营(亏损)溢利 |    | (21,975)      | 34,751        |
| 财务成本     | 5  | (7,599)       | (10,980)      |
| 投资收入     | 6  | 1,991         | 7,580         |

|                |    |           |           |
|----------------|----|-----------|-----------|
| 除税前(亏损)溢利      | 7  | (27,583)  | 31,351    |
| 税项             | 8  | 1,433     | (31)      |
| 除少数股东损益前(亏损)溢利 |    | (26,150)  | 31,320    |
| 少数股东损益         |    | 2,132     | (540)     |
| 本年可分配(亏损)溢利    |    | (24,018)  | 30,780    |
| 分配：            |    |           |           |
| 转入法定公积金        | 23 | (80)      | (1,217)   |
| 转入法定公益金        | 23 | (73)      | (667)     |
| 股息             | 9  | -         | -         |
| 本年(亏损)未分配溢利    |    | (24,171)  | 28,896    |
| 每股(亏损)盈利       | 10 | (0.05)元   | 0.06元     |
| 资产             |    |           |           |
| 非流动资产          |    |           |           |
| 固定资产           | 11 | 1,122,442 | 1,395,280 |
| 商誉             | 12 | 1,057     | 1,121     |
| 占联营公司权益        | 14 | 85,594    | 85,594    |
| 其他投资           | 15 | 212,328   | 126,624   |
| 递延支出           | 16 | -         | 4,021     |
|                |    | 1,421,421 | 1,612,640 |
| 流动资产           |    |           |           |
| 短期投资           | 17 | 28,998    | 21,909    |
| 存货             | 18 | 12,262    | 13,469    |
| 应收帐款及其它应收款     | 19 | 39,037    | 33,244    |
| 应收关联公司         | 29 | 6,451     | 5,928     |
| 银行结余及现金        | 20 | 136,534   | 119,456   |
|                |    | 223,282   | 194,006   |
| 资产总计           |    | 1,644,703 | 1,806,646 |
|                | 附注 | 1999      | 1998      |

|                  |    | 人民币千元     | 人民币千元     |
|------------------|----|-----------|-----------|
| <b>股东权益和负债</b>   |    |           |           |
| <b>资金及储备</b>     |    |           |           |
| 股本               | 22 | 501,464   | 417,887   |
| 储备               | 23 | 812,303   | 1,166,991 |
|                  |    | 1,313,767 | 1,584,878 |
| <b>少数股东权益</b>    |    | 28,634    | 17,766    |
| <b>非流动负债</b>     |    |           |           |
| 长期借款             | 24 | 93,100    | 11,500    |
| 递延税款             | 25 | 21,626    | 68,014    |
|                  |    | 114,726   | 79,514    |
| <b>流动负债</b>      |    |           |           |
| 短期借款             | 24 | 153,200   | 78,000    |
| 应付帐款             |    | 4,087     | 2,917     |
| 应付关联公司           | 29 | 5,050     | 1,857     |
| 其他应付款及准备         |    | 23,241    | 39,082    |
| 应付股利             |    | 1,608     | 1,752     |
| 税项               |    | 390       | 880       |
|                  |    | 187,576   | 124,488   |
| <b>负债及股东权益总计</b> |    | 1,644,703 | 1,806,646 |

|                 | 股本      | 资本溢价     | 法定公积金  | 任意公积金  | 法定公益金  | 重估储备    | 备<br>未分配利润 | 合 计       |
|-----------------|---------|----------|--------|--------|--------|---------|------------|-----------|
|                 | 人民币千元   | 人民币千元    | 人民币千元  | 人民币千元  | 人民币千元  | 人民币千元   | 人民币千元      | 人民币千元     |
| 1998年1月1日       |         |          |        |        |        |         |            |           |
| 原报告数            | 417,887 | 498,847  | 26,776 | 10,685 | 19,589 | 371,848 | 182,910    | 1,528,542 |
| 按国际会计<br>准则第37号 |         |          |        |        |        |         |            |           |
| 变更会计政策          | -       | -        | -      | -      | -      | -       | 25,556     | 25,556    |
| 重述数             | 417,887 | 498,847  | 26,776 | 10,685 | 19,589 | 371,848 | 208,466    | 1,554,098 |
| 年度溢利            | -       | -        | -      | -      | -      | -       | 30,780     | 30,780    |
| 年度分配            | -       | -        | 799    | -      | 458    | -       | (1,257)    | -         |
| 1999年1月1日       | 417,887 | 498,847  | 27,575 | 10,685 | 20,047 | 371,848 | 237,989    | 1,584,878 |
| 送股              | 83,577  | (41,788) | -      | -      | -      | -       | (41,789)   | -         |

|                             |         |         |        |        |        |           |          |           |
|-----------------------------|---------|---------|--------|--------|--------|-----------|----------|-----------|
| 年度亏损                        | -       | -       | -      | -      | -      | -         | (24,018) | (24,018)  |
| 年度分配                        | -       | -       | 80     | -      | 73     | -         | (153)    | -         |
| 评估减值<br>由于评估<br>引起的递<br>延税款 | -       | -       | -      | -      | -      | (290,698) | -        | (290,698) |
| 1999年12月31日                 | 501,464 | 457,059 | 27,655 | 10,685 | 20,120 | 124,755   | 172,029  | 1,313,767 |

|                  | 附注 | 1999<br>人民币千元 | 1998<br>人民币千元 |
|------------------|----|---------------|---------------|
| 经营业务之现金流入净额      | 26 | 5,705         | 48,568        |
| 投资业务             |    |               |               |
| 收取利息             |    | 5,469         | 3,666         |
| 投资回报             |    | 933           | 4,818         |
| 处置投资收入           |    | 22,994        | 123,999       |
| 出售房产、机器、设备所得     |    | 1,046         | 299           |
| 购买房产、机器、设备支出     |    | (64,460)      | (49,427)      |
| 递延支出增加           |    | -             | (1,939)       |
| 短期投资增加           |    | (21,189)      | (120,010)     |
| 购买附属公司           | 27 | -             | (5,018)       |
| 其他投资增加           |    | (93,540)      | (6,230)       |
| 已抵押银行存款增加        |    | (17,388)      | (12,971)      |
| 投资业务之现金流出净额      |    | (166,135)     | (62,813)      |
| 融资               | 28 |               |               |
| 支付借款利息           |    | (9,536)       | (7,788)       |
| 少数股东股本对新设立子公司之出资 |    | 13,000        | 11,300        |
| 现金股利分配           |    | (144)         | (378)         |
| 增加短期银行借款         |    | 263,000       | 228,000       |
| 偿还短期银行借款         |    | (212,000)     | (190,500)     |
| 增加关联公司短期借款       |    | 36,000        | -             |
| 偿还关联公司短期借款       |    | (20,000)      | -             |
| 增加银行长期借款         |    | 89,800        | 12,000        |
| 偿还关联公司长期借款       |    | -             | (18,030)      |
| 融资之现金流入净额        |    | 160,120       | 34,604        |

|               |         |         |
|---------------|---------|---------|
| 现金及现金等值(减少)增加 | (310)   | 20,359  |
| 年初现金及现金等值     | 106,485 | 86,126  |
| 年末现金及现金等值     | 106,175 | 106,485 |
| 现金及现金等值结余分析   |         |         |
| 银行结余及现金, 未抵押  | 20      | 106,175 |
|               |         | 106,485 |

## (1) 一般事项

公司是在中华人民共和国("中国")成立之股份有限公司, 其股票在上海 证券交易所上市。

公司主要从事酒店服务业及物业管理。其附属公司及联营公司的主要经营活动详见附注13及14。

公司及其附属公司以下合称"集团"。

## (2) 会计政策的说明及变更

公司财务报表系按《股份有限公司会计制度》("中国准则")编制。

合并财务报表系按国际会计准则("IAS")编制。公司所采用的会计政策及财务报表编制基础不同于国际会计准则, 由此产生的差异在合并会计报表中进行调整, 但不影响集团的会计记录。

国际会计准则与中国准则的差异详见附注33。

本年度集团首次采用以下国际会计准则:

国际会计准则第14条(1997年修订稿)分部报告  
国际会计准则第37号准备, 或有负债及或有资产

国际会计准则第14号(1997修订稿)规定了财务信息的表达和披露。本年度财务报表的揭示已根据此准则进行了修正。为配合今年之编列方式, 若干对比数字已重新编制。

根据国际会计准则第37号, 准备仅能在当一企业由于过去已发生的事件而使其目前有一法律上或构成上的义务, 并且当解除该义务时会有相应的经济资源流出。而在以前年度, 拨备的维修支出准备对酒店物业提供持续之定时保养及维修, 其系根据来源该酒店物业的收入, 按一定百分比拨备。由于执行国际会计准则第37号, 冲销该准备使于1998年1月1日之期初未分配利润增加人民币25,556,000元(扣除税款人民币4,510,000元)。由于该项变更对今年之经营业绩的影响并不重要, 所以本年度多提的准备人民币2,936,000元(1998年度为人民币16,000元)已被计入损益表, 由此增加本年度集团之亏损(1998年度之溢利)相同之金额。因此会计政策的变更, 某些对比性数字也被重新编制。

### (3) 主要会计政策概要

本财务报表系按历史成本会计基准编制，并经调整以计入公司酒店物业之估值。

本合并财务报表系以国际会计准则编制，其主要会计政策载列如下：

#### 合并基准

综合财务报表包括本公司及本公司(其子公司)所控制的企业截至每年12月31日止之财务报表。控制是指公司有权决定被投资方的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。

於本年度购入或出售之附属及联营公司之业绩，由有效购入日期起或直至有效出售日期止适当列於综合损益帐。

所有本集团内公司间之重大交易及结余均於合并时抵销。

#### 商誉

合并财务报表之商誉，乃指购买代价高於本集团所占附属公司在购买日可分辨资产净值之公允价值之数额，并按直线法在不超过20年的有效投资期限内拨入损益帐。

於出售附属公司时出售损益之计算包括未摊销商誉之余额。

#### 联营公司之投资

联营公司为集团可参与其经营及财务决策从而对其施加重大影响之公司。

联营公司于被收购后产生的经营成果已反映在合并损益帐中，在合并资产负债表上，于联营公司之权益最初按成本予以记录，其后按收购日后集团应占联营公司的净资产作出调整。当个别投资价值出现非暂时性的贬值时，该权益的帐面金额应减少以确认这种贬值。

集团与联营公司间交易中的未实现损益已按集团所占的份额作出抵消，除非该未实现亏损证明该交易中的财产已减低，在此情况该等未实现亏损未被抵消。

### (3) 主要会计政策概要(续)

#### 收入确认

营业额系酒店及饮食业务经营之收入，於提供有关服务后入帐。物业租金收入则於有关租约期中平均预计入帐。

利息收入乃以未清本金及适用的利率按时间比计提。

投资之股利乃于股东获得有权收回分利时确认。

#### 租赁

租赁包括融资租赁及经营租赁，融资租赁是指在租期内将资产之风险及报酬转移给承租方的租赁方式。其他的租赁方式则为经营租赁。

营运租约的应付租金於租约年期内按直线法准於损益帐中扣除。

#### 外币换算

外币交易以交易当日之汇率换算成人民币。以外币结算之货币性资产及负债按结算日之汇率再换算成为人民币。兑换损益拨入损益帐处理。外币汇率依照中国人民银行颁布之统一汇率。

#### 借贷成本

为购买、建造或生产合格的资产，即需要一段颇长时间始能达至其拟定用途或出售之资产，其直接应计之借贷成本均拨充为此等资产成本值之一部分。当此等资产大体上已完成可作其预计用途或出售时，即停止将该等借贷成本拨充资本。该借贷临时性用作短期投资所赚取之投资收益于拨充资本之借贷成本内扣除。

所有其他借贷成本均在发生当期确认为费用。

### (3) 主要会计政策概要(续)

#### 法定退休金

所有集团之国内员工均可享有由政府所管理之一项众多雇主退休金计划。该计划参照彼等於退休时之最后基本薪金及服务年资计算退休金。

集团需每月按在职中国职工工资总额的一定比例提养老保险费并缴纳给政府指定的机构。各员工均须额外供款5%。

在损益帐中扣除之退休金费用是指集团根据上海市政府法令按中国在职职工工资总额的一定比例所提取的养老保险费。

#### 所得税

计算所得税支出所依据的纳税所得额系根据有关税法规定对本年度会计所得额中某些毋须课税或不获扣税项目作出相应调整后得出。暂时性差异系由财务报表中的资产及负债的帐面值与用来计算纳税所得额相应税基的差异。所有导致递延税款负债产生的应税暂时性差异均应予以确认。除因商誉或其他对应税利润和会计利润无影响的最初的资产及负债的确认而引起的暂时性差异外，凡可获得税务利润使可抵扣的暂时性差异得以实现的递延税款资产均应确认。

除非集团有能力控制暂时性差异的转回及在可预见之未来该暂时性差异可能不能转回，与子公司及联营公司投资相关联的暂时性纳税所得额差异而引起的递延税款负债均应确认。

用以计算递延税款的税率是预计资产实现或偿还负债时的税率。递延税款一般作为本年利润的增加或减少，但如果涉及递延税款的科目直接计入权益时，则递延税款也应在股东权益中反映。

当所得税由同一税务机关进行征收，且集团意图以应退及应付所得税净值进行结算，所得税款的资产和负债将以净值显示。

### (3) 主要会计政策概要(续)

#### 固定资产及折旧

酒店物业在资产负债表上以其重估值列示，重估值为重估日公允价值减去重估后的累计折旧。重估由于经常进行，其帐面值与重估价并无重大差异，因此资产负债表日其价值以重估值进行列示。

所有因酒店物业评估而产生之盈余均拨入物业重估储备，如该物业在先前评估中之亏损已作为费用记入损益帐，则该部分亏损应在本次予以拨回。因酒店物业评估而产生之亏损，当该物业以先前已拨入重估储备之评估盈余不足以抵补时，该亏损扣除重估储备余额后拨入损益帐。

酒店物业若出售或处置，则其重估储备将转入未分配利润。

为生产、出租或管理用途，或尚未决定其具体用途的在建中物业以成本值减去其损失列示，此时其重置价值低于其帐面价值。成本值包括评估该资产之专业服务费用，根据集团会计政策而发生的相关的融资利息。这些资产的折旧同其他物业资产一致，当其准备投入使用时开始计提。

其他固定资产以成本值减去累计折旧列示。

折旧除在建中物业以外之固定资产按估计可用年限，以直线法按下列方法计提：

|        |            |
|--------|------------|
| 酒店物业   | 2.5%-4.5%  |
| 场地使用权  | 按该使用权之受益期限 |
| 租入资产改良 | 按其租赁期限     |
| 机器设备   | 4.5%-5.41% |
| 其他资产   | 9%-28.57%  |

以前年度公司酒店物业未计提折旧，是由于董事认为酒店物业的折旧显得不重要，董事现根据酒店物业相关剩余的租赁期限可能会给本集团未来带来经济利益进行重新估计，自1999年1月1日起，酒店物业按估计剩余可用年限计提折旧。由于此折旧会计估计的变更，使本年度折旧增加人民币39,940,000元，本集团的亏损也相应增加此金额。

当资产的重置价值低于其帐面价值时，帐面价值应调整反映其价值折损，资产的重置价值取决于资产的预计未来现金流入折现价值。

处置或报废一项资产的损益取决于变卖资产收入与资产帐面净值的差额，计入损益帐。

### (3) 主要会计政策概要(续)

#### 投资

长期投资按成本值扣除任何永久性减值(如有)拨备列示。

短期非上市投资按成本与可变现净值两者之较低值入帐。

短期持有之上市投资按个别认定法以投资成本与可变现净值两者之较低入帐，减值至市场价或转回该等减值均列入当年投资损益。

#### 递延支出

递延支出是指在营业实体全部投入营运之前发生之支出，这项支出被认为要将营业实体达到商业经营所必需产生之费用，从1999年1月1日起递延支出在其实际发生时确认为当期费用。

#### 存货

存货包括供应餐厅及酒店使用之食品、饮料及其他易耗品，乃以成本值及可变现净值两者中较低者入帐。成本除物料用品采用移动平均法核算外，其余均按先进先出法计算。

#### 金融工具

##### 金融资产

本集团主要金融资产为现金及银行存款，应收帐款及其他应收款以及投资。

应收帐款和其他应收款以其帐面值减坏帐准备列示。

对联营公司或合营项目之长期投资，以其帐面价值扣除减值损失列示。

##### 金融负债

本集团的主要的金融负债为计息银行贷款、应付帐款和其他应付款。

计息银行贷款以实际收到款项列示。财务支出以权责发生制为基础入帐，并包括以前计提但尚未支付的款项。

应付款项和其他应付款以其帐面价值列示。

#### 现金和现金等值

现金等值是指短期及变现能力甚高，并可随时转换为已知款额之现金及价值变动风险甚小之投资，并扣除由借入日期开始起三个月内需偿还的银行垫款。

#### (4) 营业额

|             | 1999    | 1998    |
|-------------|---------|---------|
|             | 人民币千元   | 人民币千元   |
| 集团之营业额分析如下： |         |         |
| 酒店          | 170,754 | 194,174 |
| 物业出租收入      | 7,438   | 4,834   |
| 其他业务        | 7,172   | 5,573   |
|             | 185,364 | 204,581 |
| 减：营业税       | 8,661   | 9,806   |
| 净收入         | 176,703 | 194,775 |

营业税已按下列适用税率计入帐：

集团之分部业绩分株列示于附注32。

| 收入项目 | 税率      |
|------|---------|
| 客房收入 | 5%      |
| 其它收入 | 5% ~ 8% |

集团之所有业务均发生在中华人民共和国境内。

集团之分部业绩分析列示于附注32。

#### (5) 财务成本

|          | 1999  | 1998   |
|----------|-------|--------|
|          | 人民币千元 | 人民币千元  |
| 利息费用     | 9,536 | 13,289 |
| 减：已资本化利息 | 1,937 | 2,309  |
|          | 7,599 | 10,980 |

当年利息资本化系在一般借款中产生，并以当年花费在合格资产上的借款费用为基础，按6.3%(1998年为7.16%)的资本化率计算得出。

## (6) 投资收入

|            | 1999<br>人民币千元 | 1998<br>人民币千元 |
|------------|---------------|---------------|
| 国家债券利息收入   | 189           | 2,891         |
| 股权投资股息收入   | 933           | 4,818         |
| 投资处置收益(损失) | 869           | (129)         |
|            | 1,991         | 7,580         |

## (7) 除税前(亏损)溢利

|               | 1999<br>人民币千元 | 1998<br>人民币千元 |
|---------------|---------------|---------------|
| 除税前(亏损)溢利已扣除： |               |               |
| 折旧及摊销         | 52,547        | 10,007        |
| 兑汇净支出         | 324           | 223           |
| 营运租约金         | 3,363         | 1,717         |
| 维修及保养         | 18,359        | 7,496         |
| 法定退休金         | 5,410         | 8,542         |
| 员工薪资          | 43,318        | 47,731        |

## (8) 税项

|                | 1999<br>人民币千元 | 1998<br>人民币千元 |
|----------------|---------------|---------------|
| 本年公司及附属公司中国所得税 | 1,350         | 2,147         |
| 递延税款-本年(附注25)  | (2,783)       | (2,116)       |
|                | (1,433)       | 31            |

根据适用之税法规定，依据中国有关会计法规编定的溢利的15%计提所得税。

所得税费用可根据损益帐所列之本年(亏损)溢利作如下调节：

|           | 1999<br>人民币千元 | 1998<br>人民币千元 |
|-----------|---------------|---------------|
| 除税前(亏损)溢利 | (27,583)      | 31,351        |

|                  |         |         |
|------------------|---------|---------|
| 按15%的中国所得税税率     | (4,137) | 4,703   |
| 计算之所得税(1998:15%) |         |         |
| 酒店物业             |         |         |
| 折旧之税务影响          | 758     | (6,265) |
| 不可作除税前扣除费        |         |         |
| 用之税务影响           | 1,504   | 1,540   |
| 附属公司所得税税率不同      |         |         |
| 之税务影响            | 442     | 53      |
| 本年所得税费用及实际税率     | (1,433) | 31      |

## (9) 股息

本年度未发放中期股息(1998年度:无)。董事会建议1999年度不派发股息(1998年度:无)。

本年度以每10股送1股向全体股东派发红股,每股面值人民币1元,同时以每10股转增1股向全体股东转增股本,每股面值为人民币1元。

## (10) 每股(亏损)盈利

每股(亏损)盈利乃根据集团本年度之亏损人民币24,018千元(1998年:盈利人民币30,780千元)及本年送股调整后的股份总数501,463,732股计算。1998年度每股盈利已相应地被调整。

## (11) 固定资产

|              | 酒店物业<br>人民币千元 | 场地使用权<br>人民币千元 | 租入资产改良<br>人民币千元 | 机器设备<br>人民币千元 | 其他资产<br>人民币千元 | 在建工程<br>人民币千元 | 合 计<br>人民币千元 |
|--------------|---------------|----------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 成本或评估值       |               |                |                 |               |               |               |              |
| 于1999年1月1日   | 1,304,426     | 1,378          | 2,400           | 29,912        | 70,049        | 52,920        | 1,461,085    |
| 添置           | 1,885         | 4,600          | -               | 460           | 2,261         | 57,191        | 66,397       |
| 转入(出)        | 22,714        | -              | 9,048           | 9,079         | 5,151         | (45,992)      | -            |
| 评估减值         | (330,638)     | -              | -               | -             | -             | -             | (330,638)    |
| 出售处置         | -             | -              | -               | (18)          | (1,041)       | -             | (1,059)      |
| 于1999年12月31日 | 998,387       | 5,978          | 11,448          | 39,433        | 76,420        | 64,119        | 1,195,785    |
| 包括:成本值       | -             | 5,978          | 11,448          | 39,433        | 76,420        | 64,119        | 197,398      |
| 评估值,于1999年   | 998,387       | -              | -               | -             | -             | -             | 998,387      |
|              | 998,387       | 5,978          | 11,448          | 39,433        | 76,420        | 64,119        | 1,195,785    |

## 折旧

|              |          |     |       |        |        |   |          |
|--------------|----------|-----|-------|--------|--------|---|----------|
| 于1999年1月1日   | -        | 55  | 904   | 10,842 | 54,004 | - | 65,805   |
| 本年计提         | 39,940   | 58  | 572   | 2,116  | 5,776  | - | 48,462   |
| 评估冲销         | (39,940) | -   | -     | -      | -      | - | (39,940) |
| 出售后撤除        | -        | -   | -     | (7)    | (977)  | - | (984)    |
| 于1999年12月31日 | -        | 113 | 1,476 | 12,951 | 58,803 | - | 73,343   |

## 帐面净值

|              |           |       |       |        |        |        |           |
|--------------|-----------|-------|-------|--------|--------|--------|-----------|
| 于1999年12月31日 | 998,387   | 5,865 | 9,972 | 26,482 | 17,617 | 64,119 | 1,122,442 |
| 于1998年12月31日 | 1,304,426 | 1,323 | 1,496 | 19,070 | 16,045 | 52,920 | 1,395,280 |

## (11) 固定资产(续)

主要酒店物业位于中国上海市长乐路161号。该土地使用权已于2000年2月11日期满，集团目前已在申请延长土地使用权，依董事意见集团将能获得批准延续该土地使用权40年至2040年2月11日。

集团在上海市蒙自路116号投资设立的酒店，其土地使用权将于2047年4月26日期满。

集团位于长乐路的酒店物业，于1996年12月31日，经特许测量师威格斯香港有限公司按公开市值基准重估，价值为人民币1,228,000,000元。威格斯香港有限公司与集团并无关联。公司董事认为于1999年12月31日该物业价值约为人民币900,000,000元。重估后酒店物业之减值人民币290,698,000元已计入酒店物业重估储备。

于1999年12月31日董事认为位于蒙自路之酒店物业公开市场价值为人民币63,051,000元。此重估无任何盈余或损失产生。

董事认为于1999年12月31日，其他酒店物业的公允价值近似于其帐面价值人民币35,336,000元。

若酒店物业未进行评估，其在本财务报表中之历史成本为人民币852,000,000元(1998年：人民币828,000,000元)。

在建工程包括利息支出资本化净额约人民币3,134,000元(1998年：人民币2,309,000元)。

## (12) 商誉

|            | 1999<br>人民币千元 | 1998<br>人民币千元 |
|------------|---------------|---------------|
| 成本         |               |               |
| 於1月1日      | 1,185         | -             |
| - 购买附属公司所得 | -             | 1,185         |
| 於12月31日    | 1,185         | 1,185         |
| 摊销         |               |               |
| 於1月1日      | 64            | -             |

|         |       |       |
|---------|-------|-------|
| - 本年计提数 | 64    | 64    |
| 於12月31日 | 128   | 64    |
| 帐面净值    |       |       |
| 於12月31日 | 1,057 | 1,121 |

## (13) 附属公司

截止1999年12月31日，公司拥有下列之附属公司：

| 附属公司名称         | 注册地  | 注册资本<br>人民币千元 | 公司<br>所占股权比例 |       | 主营业务    |
|----------------|------|---------------|--------------|-------|---------|
|                |      |               | 直接           | 间接    |         |
| 上海锦江旅馆投资管理有限公司 | 中国上海 | 60,000        | 60%          | -     | 宾馆投资和管理 |
| 上海锦乐旅馆有限公司     | 中国上海 | 4,000         | -            | 52%   | 酒店业     |
| 苏州新区锦狮旅馆有限公司   | 中国苏州 | 10,000        | -            | 60%   | 酒店业     |
| 上海锦海旅馆有限公司     | 中国上海 | 1,000         | -            | 70%   | 酒店业     |
| 宁波锦波旅馆有限公司     | 中国宁波 | 5,000         | -            | 90.4% | 酒店业     |

## (14) 占联营公司权益

|      | 1999<br>人民币千元 | 1998<br>人民币千元 |
|------|---------------|---------------|
| 投资成本 | 85,594        | 85,594        |

截止1999年12月31日，公司拥有下列之联营公司：

| 联营公司名称                 | 注册地  | 注册资本<br>人民币千元 | 所占直接<br>股权比例 | 主营业务       |
|------------------------|------|---------------|--------------|------------|
| 上海新锦江商厦有限公司<br>(新锦江商厦) | 中国上海 | 176,000       | 40%          | 国内贸易及房地产开发 |
| 上海锦源房地产有限公司<br>(锦源房产)  | 中国上海 | 35,500        | 47.678%      | 房地产开发      |

1997年度公司及上海盛源房地产公司(盛源房产)以成都路高架9号地块开发权与第三方置换成"三林城"地块,并以此为出资作价人民币约16,926千元成立了锦源房产。但至报告日尚未办妥"三林城"地块的土地使用权产权转移手续,且未进行任何开发。

於1999年12月31日,新锦江商厦仍在筹建期。公司董事认为该项投资的价值不低于其帐面值。

(15) 其他投资

|         | 非上市法人股<br>人民币千元 | 非上市权益性投资<br>人民币千元 | 合 计<br>人民币千元 | 1998<br>人民币千元 |
|---------|-----------------|-------------------|--------------|---------------|
| 成本值:    |                 |                   |              |               |
| 于1月1日   | 14,846          | 111,778           | 126,624      | 121,579       |
| 本年增加    | -               | 93,540            | 93,540       | 6,230         |
| 出售处置    | -               | (7,836)           | (7,836)      | (1,185)       |
| 于12月31日 | 14,846          | 197,482           | 212,328      | 126,624       |

公司董事认为上述其它投资的价值不低于其成本值。

(16) 递延支出

|            | 1999<br>人民币千元 | 1998<br>人民币千元 |
|------------|---------------|---------------|
| 年初余额       | 4,021         | 1,260         |
| 加:收购附属公司转入 | -             | 1,916         |
| 本年增加额      | -             | 1,939         |
| 减:已拨入损益帐   | (4,021)       | (1,094)       |
| 年末余额       | -             | 4,021         |

(17) 短期投资

|          | 债券投资<br>人民币千元 | 其他投资<br>人民币千元 | 合 计<br>人民币千元 | 1998<br>人民币千元 |
|----------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 成本值:     |               |               |              |               |
| 于1月1日    | 3,184         | 18,725        | 21,909       | 19,825        |
| 收购附属公司转入 | -             | -             | -            | 2,126         |
| 本年增加     | 21,189        | -             | 21,189       | 120,010       |
| 处置       | (14,100)      | -             | (14,100)     | (120,052)     |

|         |        |        |        |        |
|---------|--------|--------|--------|--------|
| 于12月31日 | 10,273 | 18,725 | 28,998 | 21,909 |
|---------|--------|--------|--------|--------|

其他投资系公司向第三方投出的短期融资性投资款。按于1996年12月达成之协议，第三方同意转让给公司11,742.17平方米的房产以清偿债务。截至本报告日，公司仍未能办理该转让手续。

公司董事认为上述短期投资的价值不低于其成本值。

(18) 存货

|       | 1999<br>人民币千元 | 1998<br>人民币千元 |
|-------|---------------|---------------|
| 食品及饮料 | 1,963         | 1,970         |
| 其他易耗品 | 10,299        | 11,499        |
|       | 12,262        | 13,469        |

(19) 应收帐款及其他应收款

1999年12月31日余额中包含有一笔价值为人民币13,031,000的购房款，系公司于1995年从上海一发展商手中取得商品房而支付的款项。

根据双方于1997年12月31日补签的商品房预售合同，约定于1998年3月31日前将该商品房交付使用。然而，由于发展商已将所约商品房向银行作了抵押，因此无法办理交付。

因此于1998年公司起诉该发展商，经法院一审判决，原预售合同无效。要求该发展商返还购房款。该发展商的上诉于1999年3月被法院驳回。目前，公司正在敦促法院强制执行归还欠款。

(20) 银行结余及现金

|              | 1999<br>人民币千元 | 1998<br>人民币千元 |
|--------------|---------------|---------------|
| 银行结余及现金(无抵押) | 106,175       | 106,485       |
| 银行结余(已抵押)    | 30,359        | 12,971        |
|              | 136,534       | 119,456       |

定期存款年利率为4.8%至5.0%。

(21) 其他金融资产及金融负债

应收帐款和其他应收款包括应收销货款及服务款人民币26,006,000元及应收退房款(详情请见附注19)。

董事认为该应收帐款及其他应收款的帐面值与其公允价值相近,应无可收回性问题存在。

现金和银行存款包括作为公司司库功能的现金存款。这些资产的帐面价值与公允价值相近。

#### (21) 其他金融资产及金融负债(续)

##### 信用风险

本集团的信用风险主要来自应收帐款和其他应收款。资产负债表上金额系扣除集团管理层根据应收帐款之帐龄及可回收性提取之坏帐准备后之净额。

流动资金之信用风险有限,是由于对方为国际信用等级机构给予高信用等级之银行。

因本集团客户及合作者较为分散,故没有受某一特定客户或合作者的重大影响。

应付帐款及其他应付款余额包括未偿付之采购及营运成本。

董事会认为应付帐款及其他应付款帐面值与公允价值相近。

#### (22) 股本

|                                 | 1999<br>人民币千元 | 1998<br>人民币千元 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| 法定注册股本、已发行及已缴足股本                |               |               |
| 面值为人民币1元"A"股                    |               |               |
| 355,054,612股(1998:295,878,844股) | 355,055       | 295,879       |
| 面值为人民币1元"B"股                    |               |               |
| 146,409,120股(1998:122,007,600股) | 146,409       | 122,008       |
|                                 | 501,464       | 417,887       |

于1999年5月28日,经公司第七届股东大会决议通过,以10股送1股形式共发放A股红股29,587,884股和B股红股12,200,760股(每股1元),同时用资本公积金以每10股转增1股的比例转增股本,合计转增A股股本29,587,884股和B股股本12,200,760股(每股1元)。红股发放,资本公积金转股及公司注册资本扩充已于1999年9月1日由上海证券监管办公室批准。

1998年度股本无变化。

A股和B股同时在上海证券交易所上市，除按规定A股只可由中国投资者拥有，B股只可由外国投资者拥有外，A股和B股同股同权。

### (23) 储备

法定公积金及法定公益金为除税后溢利之分配并为股东权益的一部分。

#### 法定公积金/任意公积金

根据中国公司法和公司章程，公司须依据中国法定财务报表中的除税后溢利之10%提取法定公积金。任意公积金应按股东大会决议提取。

当法定公积金之余额达到公司注册资本之50%时，可不需再提取。公司的公积金用于弥补公司的亏损，扩大公司生产经营或转为增加公司资本。公司经股东大会决议，可将公积金按原股东原有股份比例派送新股或者增加每股面值。但公司之法定公积金转充为资本时，所留存的该项未转充资本之金额不得少于注册资本25%。

#### 法定公益金

根据中国公司法及公司章程规定，公司须依据中国法定财务报表中的除税后溢利之5%至10%提取法定公益金。本年度法定公益金的提取比例为5%(1998年为5%)。法定公益金仅可应用于集团职工资本性支出的集体福利。

#### 可供分配溢利

公司可用以分配之利润将依据中国会计准则及其相关之财务法规或国际会计准则编制所得利润，取其两者中金额较少者计算。公司于1999年12月31日按中国会计准则报告之可供分配溢利总额为人民币11,999千元(1998年：人民币53,639千元)。

### (24) 银行借款

|        | 1999<br>人民币千元 | 1998<br>人民币千元 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行借款   | 230,300       | 89,500        |
| 关联公司借款 | 16,000        | -             |
|        | 246,300       | 89,500        |

上述借款须于下列期限内偿还：

|         |         |        |
|---------|---------|--------|
| 一年内或按通知 | 153,200 | 78,000 |
| 一至二年    | 8,800   | 6,500  |
| 三至五年    | 84,300  | 5,000  |
|         | 246,300 | 89,500 |

## 减：一年内到期并在流动

|       |         |        |
|-------|---------|--------|
| 负债中列示 | 153,200 | 78,000 |
|       | 93,100  | 11,500 |

上述银行借款中短期借款计人民币29,000,000元，以美元3,666,823元(折合人民币30,358,725元)的定期存单为质押，年利率为6.435%。另人民币124,200,000元短期借款系由锦江(集团)有限公司及锦江国际管理有限公司提供担保，借款年利率为5.85%至7.72%。

长期银行借款人民币93,100,000元由锦江(集团)有限公司，锦江国际管理有限公司以及锦江(集团)财务公司提供担保，借款年利率为5.025%至7.83%。

## (25) 递延税项

递延税金准备中的主要内容及本年度的变化，分析如下：

|          | 1998年1月1日     |                 |              | 于本年度<br>支出反映<br>人民币千元 | 于1999年<br>1月1日<br>人民币千元 | 于本年度<br>支出反映<br>人民币千元 | 于本年度<br>权益支出反映<br>人民币千元 | 1999年<br>2月31日<br>人民币千元 |
|----------|---------------|-----------------|--------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
|          | 按国际会计准则       |                 |              |                       |                         |                       |                         |                         |
|          | 原报告数<br>人民币千元 | 第37号重述<br>人民币千元 | 重述数<br>人民币千元 |                       |                         |                       |                         |                         |
| 税金影响     |               |                 |              |                       |                         |                       |                         |                         |
| 超过税务上允许  |               |                 |              |                       |                         |                       |                         |                         |
| 折旧的支出    | -             | -               | -            | 3,440                 | 3,440                   | 25                    | -                       | 3,465                   |
| 税务上不允许列支 |               |                 |              |                       |                         |                       |                         |                         |
| 的准备      | -             | (4,510)         | (4,510)      | 6,253                 | 1,743                   | 1,818                 | -                       | 3,561                   |
| 税务上允许列支的 |               |                 |              |                       |                         |                       |                         |                         |
| 酒店物业之折旧  | -             | -               | -            | (6,265)               | (6,265)                 | 758                   | -                       | (5,507)                 |
| 酒店物业重估储备 | (65,620)      | -               | (65,620)     | -                     | (65,620)                | -                     | 43,605                  | (22,015)                |
| 其他       | -             | -               | -            | (1,312)               | (1,312)                 | 182                   | -                       | (1,130)                 |
|          | (65,620)      | (4,510)         | (70,130)     | 2,116                 | (68,014)                | 2,783                 | 43,605                  | (21,626)                |

## (26) 经营业务之现金流入净额

|           | 1999<br>人民币千元 | 1998<br>人民币千元 |
|-----------|---------------|---------------|
| 除税前(亏损)溢利 | (27,583)      | 31,351        |
| 调整：       |               |               |
| 利息支出      | 7,599         | 10,980        |
| 折旧        | 48,462        | 8,849         |
| 商誉摊销      | 64            | 64            |
| 递延支出摊销    | 4,021         | 1,094         |

|                     |          |          |
|---------------------|----------|----------|
| 利息及投资收入             | (7,460)  | (12,892) |
| 处置固定资产损失            | (971)    | 1,959    |
| 已付税项                | (1,840)  | (3,866)  |
| 除流动资产变动前经营溢利        | 22,292   | 37,539   |
| 经营业务之流动资产/负债变动      |          |          |
| 存货减少(增加)            | 1,207    | (520)    |
| 应收帐款及其他应收款(增加)减少    | (5,793)  | 6,346    |
| 应收关联公司(增加)减少        | (523)    | 3,392    |
| 应付关联公司增加            | 3,193    | 819      |
| 应付帐款、其它应付款及准备(减少)增加 | (14,671) | 992      |
| 经营业务之现金流入净额         | 5,705    | 48,568   |

## (27) 收购附属公司

公司于1998年1月1日以人民币7,200千元购买了上海锦江旅馆投资管理有限公司60%的已发行股本，并按购售法进行会计核算。购买附属公司所产生的商誉为人民币1,185千元。

|              | 1999<br>人民币千元 | 1998<br>人民币千元 |
|--------------|---------------|---------------|
| 所得净资产        |               |               |
| 固定资产         | -             | 17,328        |
| 递延资产         | -             | 1,916         |
| 存货           | -             | 166           |
| 短期投资         | -             | 2,126         |
| 应收帐款、按金及预付款项 | -             | 267           |
| 银行结存及现金      | -             | 1,582         |
| 应付帐款及应计费用    | -             | (1,444)       |
| 长期银行借款       | -             | (10,000)      |
| 少数股东权益       | -             | (5,926)       |
|              | -             | 6,015         |
| 购买所产生之商誉     | -             | 1,185         |
|              | -             | 7,200         |
| 支付方式         |               |               |
| 购买已支付的现金     | -             | 6,600         |
| 尚未支付的现金      | -             | 600           |

- 7,200

有关购买附属公司之现金及现金等额流出净额分析：

|                      | 人民币千元 | 人民币千元   |
|----------------------|-------|---------|
| 所得银行结存及现金            | -     | 1,582   |
| 购买所支付现金              | -     | (6,600) |
| 有关购买附属公司之现金及现金等额流出净额 | -     | (5,018) |

於1998年度内购买之附属公司为本集团之经营现金流入净额带来人民币4,134千元，动用人民币29,830千元於投资业务及自融资活动筹集人民币34,044千元。

於1998年度内购买之附属公司为本集团之营业额进帐人民币11,743千元，以及为本集团之1998年度经营溢利进帐人民币350千元。

## (27) 购买附属公司(续)

于结算日，该公司附属公司资产负债情况如下：

|              | 1999<br>人民币千元 | 1998<br>人民币千元 |
|--------------|---------------|---------------|
| 固定资产         | -             | 44,571        |
| 递延资产         | -             | 3,051         |
| 存货           | -             | 550           |
| 短期投资         | -             | 3,184         |
| 应收帐款、按金及预付款项 | -             | 739           |
| 银行结存及现金      | -             | 9,930         |
| 短期银行借款       | -             | (8,000)       |
| 应付帐款及应计费用    | -             | (3,542)       |
| 长期银行借款       | -             | (11,500)      |
| 少数股东权益       | -             | (17,766)      |
|              | -             | 21,217        |

## (28) 年内之融资变动分析

| 短期<br>银行借款<br>人民币千元 | 短期<br>关联公司借款<br>人民币千元 | 长期<br>银行借款<br>人民币千元 | 关联公司<br>其他借款<br>人民币千元 | 少数股东权益<br>人民币千元 |
|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|
|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|

|              |           |          |          |          |         |
|--------------|-----------|----------|----------|----------|---------|
| 于1998年1月1日   |           |          |          |          |         |
| 结存           | 30,000    | -        | -        | 13,071   | -       |
| 本年新增借款       | 228,000   | -        | 12,000   | -        | -       |
| 借款利息费用转入     | -         | -        | -        | 5,501    | -       |
| 偿还借款         | (190,500) | -        | -        | (18,030) | -       |
| 重分类1年以内长期    |           |          |          |          |         |
| 借款           | 10,500    | -        | (10,500) | -        | -       |
| 扣除预提所得税      | -         | -        | -        | (542)    | -       |
| 购买附属公司所得     | -         | -        | 10,000   | -        | 5,926   |
| 少数股东股本出资     | -         | -        | -        | -        | 11,300  |
| 少数股东所占溢利     | -         | -        | -        | -        | 540     |
| 于1999年1月1日   |           |          |          |          |         |
| 结存           | 78,000    | -        | 11,500   | -        | 17,766  |
| 本年新增借款       | 263,000   | 36,000   | 89,800   | -        | -       |
| 偿还借款         | (212,000) | (20,000) | -        | -        | -       |
| 重分类1年以内长期    |           |          |          |          |         |
| 借款           | 8,200     | -        | (8,200)  | -        | -       |
| 少数股东股本出资     | -         | -        | -        | -        | 13,000  |
| 少数股东所占溢利     | -         | -        | -        | -        | (2,132) |
| 于1999年12月31日 |           |          |          |          |         |
| 结存           | 137,200   | 16,000   | 93,100   | -        | 28,634  |

## (29) 有关联人士之交易

(a) 本年度集团与其控股股东-锦江(集团)有限公司及其所控制之公司所发生之重大交易如下:

|                   | 1999  | 1998  |
|-------------------|-------|-------|
|                   | 人民币千元 | 人民币千元 |
| 集团所支付之费用          |       |       |
| 管理费用              | 1,986 | 2,440 |
| 动力费用              | 3,225 | 2,128 |
| 利息支出              | 179   | -     |
| 房屋租赁费             | 257   | 389   |
| 从锦江(香港)贸易有限公司购买资产 | 2,885 | 1,130 |
| 集团所收取之收入          |       |       |
| 客房收入              | 1,935 | 1,760 |
| 餐饮收入              | 100   | 124   |

|      |       |       |
|------|-------|-------|
| 洗衣收入 | 1,802 | 1,255 |
| 利息收入 | 66    | 133   |

## (29) 有关联人士之交易(续)

## 资金融通

|            | 本年<br>发生额<br>人民币元 | 本年<br>还 款 额<br>人民币元 | 本年<br>年末余额<br>人民币元 | 上年<br>年末余额<br>人民币元 | 年 利 率       |
|------------|-------------------|---------------------|--------------------|--------------------|-------------|
| 借入         |                   |                     |                    |                    |             |
| 锦江集团财务公司   | 36,000            | 20,000              | 16,000             | -                  | 5.85-6.138% |
| 借出         |                   |                     |                    |                    |             |
| 上海新锦江综合经营部 | -                 | 500                 | 500                | 1,000              | 免息          |

应支付之管理费以酒店经营之收入之1.5%计算，作为其提供集团服务之酬劳，服务包括一般行政、市场推广及采购之服务。

所有有关联人士之交易均按一般商业条款操作运行，其价格参照预估市场价或公司通常采购价决定。

## (b) 于结算日公司与其控股股东-锦江(集团)有限公司及其所控制公司之债权 债务往来情况如下：

|                 | 1999<br>人民币千元 | 1998<br>人民币千元 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 银行存款 - 锦江集团财务公司 | 12,203        | 11,365        |
| 短期贷款 - 锦江集团财务公司 | 16,000        | -             |
| 应收关联公司 - 上海锦江饭店 | -             | 905           |
| - 上海锦江超市公司      | 927           | -             |
| - 锦江(香港)贸易有限公司  | 460           | 2,060         |
| - 上海新锦江综合经营部    | 4,039         | 2,585         |
| - 锦江(集团)有限公司    | 95            | -             |
| - 香港锦江旅游有限公司    | -             | 98            |
| - 美国锦江旅游有限公司    | 309           | -             |
| - 韩国锦江旅游有限公司    | 134           | -             |
| - 上海锦江旅游有限公司    | 487           | -             |
| - 上海国际饭店        | -             | 280           |
|                 | 6,451         | 5,928         |
| 应付关联公司 - 上海锦江饭店 | -             | 553           |
| - 上海锦江房地产公司     | 68            | 506           |

|                |       |       |
|----------------|-------|-------|
| - 锦江国际管理公司     | 404   | 198   |
| - 锦江(香港)贸易有限公司 | 3,345 | -     |
| - 上海新锦江综合营业部   | 440   | -     |
| - 上海锦江旅游有限公司   | 614   | 600   |
| - 锦江集团财务公司     | 179   | -     |
|                | 5,050 | 1,857 |

上述银行存款及短期贷款利率为市场利率。

(c) 于1999年12月31日，在与锦江(集团)有限公司及其所控制公司共同投资的长期投资项目金额中，本集团的投资余额为人民币109,294千元。(1998：人民币93,379千元)。

(d) 集团向锦江(集团)有限公司及其所控制公司提供担保，详情请见附注31。

(e) 锦江(集团)有限公司及其所控制公司向集团提供担保，详情请见附注24。

(30) 承担

|                   | 1999<br>人民币千元 | 1998<br>人民币千元 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 已签约但在财务报表未拨备之资本支出 | 15,289        | 22,631        |
| 未付款之投资承担          | 2,484         | 4,346         |
|                   | 17,773        | 26,977        |

于资产负债表日，集团签有不可撤消之经营性租赁承担，按其到期日如下列示：

| 于12月31日 | 1999<br>人民币千元 | 1998<br>人民币千元 |
|---------|---------------|---------------|
| 1年以内    | 2,284         | 3,032         |
| 2-5年    | 8,239         | 9,296         |
| 5年以后    | 15,092        | 26,428        |
|         | 25,615        | 38,756        |

(31) 或有负债

于资产负债表日，集团为下列公司向银行贷款提供担保：

| 被担保方        | 1999<br>人民币千元 | 1998<br>人民币千元 |
|-------------|---------------|---------------|
| 锦江(集团)有限公司  | 116,000       | 137,000       |
| 上海新锦江商厦有限公司 | 182,000       | 182,000       |
| 上海新锦江综合经营部  | -             | 3,000         |

|             |         |         |
|-------------|---------|---------|
| 上海寰球纸制品有限公司 | 1,000   | -       |
|             | 299,000 | 322,000 |

## (32) 行业及地区分部信息

以下分部信息以国际会计第14号(1997年修订稿)为基准而列示。由于本年本集团首次采用该准则，故为表达的一致性，上年比较数已作了重新表述。

## 行业分部

为管理目的，本集团目前分为三个主要部门 - 酒店经营、物业出租及其他经营。部门则为集团报告其分部信息之基础。

集团主要经营业务如下：

酒店经营 - 管理及经营酒店

物业出租 - 出租物业之业务

其他经营 - 除酒店经营及物业出租之其他经营业务

有关行业分部信息如下：

|       | 1999         |              |              |             |
|-------|--------------|--------------|--------------|-------------|
|       | 酒店经营<br>人民币元 | 物业出租<br>人民币元 | 其他经营<br>人民币元 | 合并后<br>人民币元 |
| 收入    |              |              |              |             |
| 对外销售  | 162,776      | 7,090        | 6,837        | 176,703     |
| 合计收入  | 162,776      | 7,090        | 6,837        | 176,703     |
| 业绩    |              |              |              |             |
| 分部业绩  | (25,367)     | 607          | 2,785        | (21,975)    |
| 经营亏损  |              |              |              | (21,975)    |
| 财务成本  |              |              |              | (7,599)     |
| 投资收入  |              |              |              | 1,991       |
| 除税前亏损 |              |              |              | (27,583)    |
| 税项    |              |              |              | 1,433       |
| 除税后亏损 |              |              |              | (26,150)    |
| 其他信息  |              |              |              |             |
| 折旧及摊销 | 51,084       | 740          | 723          | 52,547      |

## 资产负债表

## 资产

|         |           |        |         |           |
|---------|-----------|--------|---------|-----------|
| 分部资产    | 1,206,929 | 21,429 | 330,751 | 1,559,109 |
| 占联营公司权益 | -         | -      | 85,594  | 85,594    |
| 资产合计    | 1,206,929 | 21,429 | 416,345 | 1,644,703 |

## 负债

|      |          |         |           |           |
|------|----------|---------|-----------|-----------|
| 分部负债 | (84,811) | (5,929) | (211,562) | (302,302) |
|------|----------|---------|-----------|-----------|

1998

|              |              |              |             |
|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 酒店经营<br>人民币元 | 物业出租<br>人民币元 | 其他经营<br>人民币元 | 合并后<br>人民币元 |
|--------------|--------------|--------------|-------------|

## 收入

|      |         |       |       |         |
|------|---------|-------|-------|---------|
| 对外销售 | 184,867 | 4,602 | 5,306 | 194,775 |
| 合计收入 | 184,867 | 4,602 | 5,306 | 194,775 |

## 业绩

|      |        |     |       |        |
|------|--------|-----|-------|--------|
| 分部业绩 | 32,339 | 404 | 2,008 | 34,751 |
|------|--------|-----|-------|--------|

## 经营溢利

34,751

## 财务成本

(10,980)

## 投资收入

7,580

## 除税前溢利

31,351

## 税项

(31)

## 除税后溢利

31,320

## 其他信息

|       |       |     |     |        |
|-------|-------|-----|-----|--------|
| 折旧及摊销 | 9,769 | 121 | 117 | 10,007 |
|-------|-------|-----|-----|--------|

## 资产负债表

## 资产

|         |           |        |         |           |
|---------|-----------|--------|---------|-----------|
| 分部资产    | 1,353,292 | 22,222 | 345,538 | 1,721,052 |
| 占联营公司权益 | -         | -      | 85,594  | 85,594    |
| 资产合计    | 1,353,292 | 22,222 | 431,132 | 1,806,646 |

## 负债

|      |        |       |         |         |
|------|--------|-------|---------|---------|
| 分部负债 | 63,007 | 3,813 | 137,182 | 204,002 |
|------|--------|-------|---------|---------|

集团各部门平均雇员人数如下所示：

|            | 1999  | 1998  |
|------------|-------|-------|
| 酒店经营       | 1,432 | 1,423 |
| 物业出租       | 13    | 13    |
| 其他经营       | 144   | 144   |
| 集团总部及其管理部门 | 24    | 17    |
|            | 1,613 | 1,597 |

#### 地区分布信息

集团主要业务在中国。本集团的收益大部分来自中国境内。

#### (33) 国际会计准则与中国会计准则之差异汇总

本财务报表按国际会计准则编制，不同于按中国会计准则而编制的法定财务报告。

于1999年12月31日，法定财务报告的除税后溢利为人民币149千元(1998年度为人民币11,036千元)及资产净值为人民币1,508,697千元(1998年度为人民币1,508,549千元)。国际会计准则对除税后溢利和资产净值调整如下：

|                | 除税后溢利(亏损)     |               | 资产净值          |               |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                | 1999<br>人民币千元 | 1998<br>人民币千元 | 1999<br>人民币千元 | 1998<br>人民币千元 |
| 按中国会计准则报告      | 149           | 11,036        | 1,508,697     | 1,508,549     |
| 为符合国际会计准则所作之调整 |               |               |               |               |
| - 折旧及摊销        | (14,239)      | 22,456        | 105,865       | 120,105       |
| - 汇兑差异         | -             | (724)         | -             | -             |
| - 无形资产、递延资产摊销  | (18,697)      | (1,947)       | (44,922)      | (26,225)      |
| - 准备金提取        | (2,011)       | 15            | 7,535         | (9,545)       |
| - 呆帐准备冲回       | 7,199         | (1,682)       | -             | (7,199)       |
| - 资产重估差异       | -             | -             | (241,782)     | 48,915        |
| - 递延税款         | 2,783         | 2,116         | (21,626)      | (68,014)      |
| - 其他           | 798           | (490)         | -             | (798)         |
| 按国际会计准则报告      | (24,018)      | 30,780        | 1,313,767     | 1,584,878     |

(34) 文字

本财务报表以中文本为准，英文本仅供参考。

## 资产负债表

单位：（人民币）元

| 资 产          | 期末数            |                | 期初数            |                |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|              | 合并             | 母公司            | 合并             | 母公司            |
| <b>流动资产：</b> |                |                |                |                |
| 货币资金         | 136,534,061.00 | 121,530,076.00 | 119,455,877.00 | 109,526,353.00 |
| 短期投资         | 63,835,876.00  | 53,562,924.00  | 51,069,263.00  | 47,885,677.00  |
| 减：短期投资跌价准备   |                |                |                |                |
| 短期投资净额       | 63,835,876.00  | 53,562,924.00  | 51,069,263.00  | 47,885,677.00  |
| 应收票据         |                |                |                |                |
| 应收股利         |                |                |                |                |
| 应收利息         | 5,438,283.00   | 5,438,283.00   | 2,869,147.00   | 2,869,147.00   |
| 应收帐款         | 15,671,089.00  | 14,987,999.00  | 14,338,408.00  | 14,142,871.00  |
| 其他应收款        | 24,503,321.00  | 23,327,577.00  | 25,507,758.00  | 24,999,994.00  |
| 减：坏帐准备       | 2,166,601.00   | 2,163,306.00   | 1,501,852.00   | 1,500,874.00   |
| 应收款项净额       | 38,007,809.00  | 36,152,270.00  | 38,344,314.00  | 37,641,991.00  |
| 预付帐款         | 1,788,776.00   | 1,788,776.00   | 5,001,026.00   | 5,001,026.00   |
| 应收补贴款        |                |                |                |                |
| 存货           | 15,071,776.00  | 14,283,164.00  | 17,177,407.00  | 16,626,947.00  |
| 减：存货跌价准备     | 938,667.00     | 938,667.00     | 1,081,530.00   | 1,081,530.00   |
| 存货净额         | 14,133,109.00  | 13,344,497.00  | 16,095,877.00  | 15,545,417.00  |
| 待摊费用         | 252,664.00     | 121,156.00     | 156,500.00     | 119,925.00     |
| 待处理流动资产净损失   |                |                |                |                |
| 一年内到期的长期债券投资 |                |                |                |                |
| 其他流动资产       |                |                |                |                |
| 流动资产合计       | 259,990,578.00 | 231,937,982.00 | 232,992,004.00 | 218,589,536.00 |
|              |                |                |                |                |
|              |                |                |                |                |
|              |                |                |                |                |
|              |                |                |                |                |

## 资产负债表

单位：（人民币）元

| 资 产               | 期末数              |                  | 期初数              |                  |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                   | 合并               | 母公司              | 合并               | 母公司              |
| <b>长期投资：</b>      |                  |                  |                  |                  |
| 长期股权投资            | 256,606,371.00   | 293,251,731.00   | 174,631,845.00   | 195,996,875.00   |
| 长期债权投资            |                  |                  |                  |                  |
|                   |                  |                  |                  |                  |
| 长期投资合计            | 256,606,371.00   | 293,251,731.00   | 174,631,845.00   | 195,996,875.00   |
| 其中：合并价差           | 1,056,918.00     | 1,056,918.00     | 1,120,974.00     | 1,120,974.00     |
| 减：长期投资减值准备        |                  |                  |                  |                  |
|                   |                  |                  |                  |                  |
| 长期投资净额            | 256,606,371.00   | 293,251,731.00   | 174,631,845.00   | 195,996,875.00   |
| <b>固定资产：</b>      |                  |                  |                  |                  |
| 固定资产原价            | 1,395,962,323.00 | 1,345,800,933.00 | 1,356,171,348.00 | 1,341,245,431.00 |
| 减：累计折旧            | 217,560,001.00   | 212,754,200.00   | 185,650,638.00   | 183,763,126.00   |
|                   |                  |                  |                  |                  |
| 固定资产净值            | 1,178,402,322.00 | 1,133,046,733.00 | 1,170,520,710.00 | 1,157,482,305.00 |
| 工程物资              | 1,240,707.00     | 1,240,707.00     | 1,620,270.00     | 1,620,270.00     |
| 在建工程              | 62,878,252.00    | 43,169,902.00    | 51,300,134.00    | 19,767,536.00    |
| 固定资产清理            |                  |                  | 798,300.00       | 798,300.00       |
| 待处理固定资产净损失        |                  |                  |                  |                  |
| 固定资产合计            | 1,242,521,281.00 | 1,177,457,342.00 | 1,224,239,414.00 | 1,179,668,411.00 |
|                   |                  |                  |                  |                  |
| <b>无形资产及其他资产：</b> |                  |                  |                  |                  |
| 无形资产              | 27,042,682.00    | 22,463,682.00    | 23,127,212.00    | 23,127,212.00    |
| 开办费               | 5,095,854.00     |                  | 2,917,489.00     |                  |
| 长期待摊费用            | 31,054,382.00    | 22,211,795.00    | 7,019,467.00     | 6,736,747.00     |
| 其他长期资产            |                  |                  |                  |                  |
| 无形资产及其他资产合计       | 63,192,918.00    | 44,675,477.00    | 33,064,168.00    | 29,863,959.00    |
|                   |                  |                  |                  |                  |
| <b>递延税项：</b>      |                  |                  |                  |                  |
| 递延税款借项            |                  |                  |                  |                  |
|                   |                  |                  |                  |                  |
| 资产总计              | 1,822,311,148.00 | 1,747,322,532.00 | 1,664,927,431.00 | 1,624,118,781.00 |

## 资产负债表

单位：（人民币）元

| 负债及股东权益       | 期末数                   |                       | 期初数                   |                       |
|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|               | 合并                    | 母公司                   | 合并                    | 母公司                   |
| <b>流动负债：</b>  |                       |                       |                       |                       |
| 短期借款          | 145,000,000.00        | 128,000,000.00        | 70,000,000.00         | 70,000,000.00         |
| 应付票据          |                       |                       |                       |                       |
| 应付帐款          | 7,845,430.00          | 6,368,834.00          | 2,917,442.00          | 2,227,121.00          |
| 预收帐款          | 2,826,380.00          | 2,826,380.00          | 3,214,356.00          | 3,214,356.00          |
| 代销商品款         | 1,870,716.00          | 1,870,716.00          | 2,627,121.00          | 2,627,121.00          |
| 应付工资          |                       |                       |                       |                       |
| 应付福利费         | 541,112.00            | 127,299.00            | 2,489,278.00          | 2,228,856.00          |
| 应付股利          | 1,607,993.00          | 1,607,993.00          | 1,751,909.00          | 1,751,909.00          |
| 应交税金          | 1,212,525.00          | 909,870.00            | 3,158,793.00          | 3,085,151.00          |
| 其他应交款         | 29,449.00             |                       | 22,718.00             |                       |
| 其他应付款         | 20,312,367.00         | 16,913,947.00         | 32,930,970.00         | 30,435,646.00         |
| 预提费用          |                       |                       |                       |                       |
| 一年内到期的长期负债    | 8,200,000.00          |                       | 8,000,000.00          |                       |
| 其他流动负债        |                       |                       |                       |                       |
|               |                       |                       |                       |                       |
|               |                       |                       |                       |                       |
|               |                       |                       |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b> | <b>189,445,972.00</b> | <b>158,625,039.00</b> | <b>127,112,587.00</b> | <b>115,570,160.00</b> |
|               |                       |                       |                       |                       |
| <b>长期负债：</b>  |                       |                       |                       |                       |
| 长期借款          | 93,100,000.00         | 80,000,000.00         | 11,500,000.00         |                       |
| 应付债券          |                       |                       |                       |                       |
| 长期应付款         |                       |                       |                       |                       |
| 住房周转金         |                       |                       |                       |                       |
| 其他长期负债        |                       |                       |                       |                       |
|               |                       |                       |                       |                       |
| <b>长期负债合计</b> | <b>93,100,000.00</b>  | <b>80,000,000.00</b>  | <b>11,500,000.00</b>  |                       |
|               |                       |                       |                       |                       |
|               |                       |                       |                       |                       |

## 资产负债表

单位：（人民币）元

| 负债及股东权益      | 期末数              |                  | 期初数              |                  |
|--------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|              | 合并               | 母公司              | 合并               | 母公司              |
| <b>递延税项：</b> |                  |                  |                  |                  |
| 递延税款贷项       |                  |                  |                  |                  |
|              |                  |                  |                  |                  |
|              |                  |                  |                  |                  |
| 负债合计         | 282,545,972.00   | 238,625,039.00   | 138,612,587.00   | 115,570,160.00   |
| 少数股东权益       | 31,067,683.00    |                  | 17,766,223.00    |                  |
|              |                  |                  |                  |                  |
| <b>股东权益：</b> |                  |                  |                  |                  |
| 股本           | 501,463,734.00   | 501,463,734.00   | 417,886,444.00   | 417,886,444.00   |
|              |                  |                  |                  |                  |
|              |                  |                  |                  |                  |
| 资本公积         | 937,156,702.00   | 937,156,702.00   | 978,945,347.00   | 978,945,347.00   |
| 盈余公积         | 58,459,943.00    | 58,100,209.00    | 58,307,262.00    | 58,077,878.00    |
| 其中：公益金       | 20,119,956.00    | 19,940,089.00    | 20,047,337.00    | 19,932,645.00    |
|              |                  |                  |                  |                  |
|              |                  |                  |                  |                  |
| 未分配利润        | 11,617,114.00    | 11,976,848.00    | 53,409,568.00    | 53,638,952.00    |
| 外币报表折算差额     |                  |                  |                  |                  |
| 股东权益合计       | 1,508,697,493.00 | 1,508,697,493.00 | 1,508,548,621.00 | 1,508,548,621.00 |
| 负债和股东权益总计    | 1,822,311,148.00 | 1,747,322,532.00 | 1,664,927,431.00 | 1,624,118,781.00 |

备 注：

## 利润及利润分配表

单位：（人民币）元

| 项 目       | 本期             |                | 上期             |                |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|           | 合并             | 母公司            | 合并             | 母公司            |
| 一、主营业务收入  | 185,364,535.00 | 159,085,624.00 | 204,580,814.00 | 192,077,913.00 |
| 减：折扣与折让   |                |                |                |                |
| 主营业务收入净额  | 185,364,535.00 | 159,085,624.00 | 204,580,814.00 | 192,077,913.00 |
| 减：主营业务成本  | 36,765,509.00  | 30,568,217.00  | 38,242,456.00  | 35,840,231.00  |
| 主营业务税金及附加 | 8,661,291.00   | 7,174,869.00   | 9,805,663.00   | 9,046,182.00   |
| 二、主营业务利润  | 139,937,735.00 | 121,342,538.00 | 156,532,695.00 | 147,191,500.00 |
| 加：其他业务利润  |                |                |                |                |
| 减：存货跌价损失  |                |                |                |                |
| 营业费用      | 47,613,297.00  | 42,185,139.00  | 41,911,647.00  | 38,256,007.00  |
| 管理费用      | 91,777,160.00  | 80,543,876.00  | 102,748,208.00 | 98,380,747.00  |
| 财务费用      | 2,632,191.00   | 1,623,632.00   | 5,194,705.00   | 4,369,048.00   |
|           |                |                |                |                |
| 三、营业利润    | -2,084,913.00  | -3,010,109.00  | 6,678,135.00   | 6,185,698.00   |
| 加：投资收益    | 3,939,098.00   | 4,030,062.00   | 7,516,250.00   | 7,464,125.00   |
|           |                |                |                |                |
| 补贴收入      |                |                |                |                |
| 营业外收入     | 444,042.00     | 350,907.00     | 769,842.00     | 763,780.00     |
| 减：营业外支出   | 497,462.00     | 494,462.00     | 1,241,762.00   | 1,231,036.00   |
|           |                |                |                |                |
| 四、利润总额    | 1,800,765.00   | 876,398.00     | 13,722,465.00  | 13,182,567.00  |
| 减：所得税     | 1,350,433.00   | 727,526.00     | 2,146,747.00   | 2,146,747.00   |
| 减：少数股东损益  | 301,460.00     |                | 539,898.00     |                |
|           |                |                |                |                |
|           |                |                |                |                |
| 五、净利润     | 148,872.00     | 148,872.00     | 11,035,820.00  | 11,035,820.00  |
| 加：年初未分配利润 | 53,409,568.00  | 53,638,952.00  | 44,258,505.00  | 44,258,505.00  |
| 盈余公积转入    |                |                |                |                |
|           |                |                |                |                |
|           |                |                |                |                |
|           |                |                |                |                |

## 利润及利润分配表

单位：（人民币）元

| 项 目         | 期末数           |               | 期初数           |               |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|             | 合并            | 母公司           | 合并            | 母公司           |
| 六、可供分配的利润   | 53,558,440.00 | 53,787,824.00 | 55,294,325.00 | 55,294,325.00 |
| 减：提取法定盈余公积金 | 80,062.00     | 14,887.00     | 1,218,274.00  | 1,103,582.00  |
| 减：提取法定公益金   | 72,619.00     | 7,444.00      | 666,483.00    | 551,791.00    |
|             |               |               |               |               |
| 七、可供股东分配的利润 | 53,405,759.00 | 53,765,493.00 | 53,409,568.00 | 53,638,952.00 |
| 减：应付优先股股利   |               |               |               |               |
| 提取任意盈余公积    |               |               |               |               |
| 应付普通股股利     |               |               |               |               |
| 转作股本的普通股股利  | 41,788,645.00 | 41,788,645.00 |               |               |
|             |               |               |               |               |
| 八、未分配利润     | 11,617,114.00 | 11,976,848.00 | 53,409,568.00 | 53,638,952.00 |

备 注：

## 现金流量表

单位：（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             | 177,105,255.00 | 151,692,906.00 |
| 收取的租金                      | 7,438,309.00   | 7,038,309.00   |
| 收到的增值税销项税和退回的增值税款          |                |                |
| 收到的除增值税以外的其他税费返还           |                |                |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            | 1,413,310.00   | 1,328,433.00   |
|                            |                |                |
| 经营活动现金流入小计                 | 185,956,874.00 | 160,059,648.00 |
| 购买商品、接收劳务所支付的现金            | 30,769,036.00  | 25,119,866.00  |
| 经营租赁所支付的现金                 | 3,363,095.00   | 2,224,580.00   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            | 49,075,821.00  | 44,696,470.00  |
| 支付的增值税款                    | 87,581.00      | 67,867.00      |
| 支付的所得税款                    | 1,839,820.00   | 1,364,898.00   |
| 支付的除增值税、所得税以外的其他税费         | 13,068,788.00  | 11,668,848.00  |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            | 59,386,340.00  | 53,186,641.00  |
|                            |                |                |
| 经营活动现金流出小计                 | 157,590,481.00 | 138,329,170.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 28,366,393.00  | 21,730,478.00  |
|                            |                |                |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>       |                |                |
| 收回投资所收到的现金                 | 22,615,209.00  | 8,704,575.00   |
| 分得股利或利润所收到的现金              | 933,384.00     | 933,384.00     |
| 取得债券利息收入所收到的现金             | 189,366.00     |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额 | 1,045,745.00   | 1,019,205.00   |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            | 2,900,328.00   | 2,725,735.00   |
|                            |                |                |
| 投资活动现金流入小计                 | 27,684,032.00  | 13,382,899.00  |
|                            |                |                |

## 现金流量表

单位：（人民币）元

| 项 目                      | 合 并             | 母 公 司           |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 84,552,479.00   | 44,354,086.00   |
| 权益性投资所支付的现金              | 86,000,000.00   | 101,000,000.00  |
| 债权性投资所支付的现金              | 21,000,000.00   |                 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金          | 24,927,687.00   | 24,927,687.00   |
|                          |                 |                 |
|                          |                 |                 |
| 投资活动现金流出小计               | 216,480,166.00  | 170,281,773.00  |
| 投资活动产生的现金流量净额            | -188,796,134.00 | -156,898,874.00 |
|                          |                 |                 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>     |                 |                 |
| 吸收权益性投资所收到的现金            | 13,000,000.00   |                 |
| 其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金   | 13,000,000.00   |                 |
| 发行债券所收到的现金               |                 |                 |
| 借款所收到的现金                 | 388,800,000.00  | 362,000,000.00  |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金          |                 |                 |
|                          |                 |                 |
|                          |                 |                 |
| 筹资活动现金流入小计               | 401,800,000.00  | 362,000,000.00  |
| 偿还债务所支付的现金               | 232,000,000.00  | 224,000,000.00  |
| 发生筹资费用所支付的现金             |                 |                 |
| 分配股利或利润所支付的现金            | 143,916.00      | 143,916.00      |
| 其中：子公司支付少数股东的股利          |                 |                 |
| 偿付利息所支付的现金               | 9,535,846.00    | 8,071,652.00    |
| 融资租赁所支付的现金               |                 |                 |
| 减少注册资本所支付的现金             |                 |                 |
| 其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金     |                 |                 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金          |                 |                 |
|                          |                 |                 |
|                          |                 |                 |
| 筹资活动现金流出小计               | 241,679,762.00  | 232,215,568.00  |
| 筹资活动产生的现金流量净额            | 160,120,238.00  | 129,784,432.00  |
|                          |                 |                 |

## 现金流量表

单位：（人民币）元

| 项 目                         | 合 并            | 母 公 司          |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| <b>四、汇率变动对现金流量的影响</b>       |                |                |
| 汇率变动对现金的影响额                 |                |                |
|                             |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>       |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                | -309,503.00    | -5,383,964.00  |
|                             |                |                |
| <b>六、不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>    |                |                |
| 以固定资产偿还债务                   |                |                |
| 以投资偿还债务                     |                |                |
| 以固定资产进行长期投资                 |                |                |
| 以存货偿还债务                     |                |                |
| 融资租赁固定资产                    |                |                |
|                             |                |                |
| <b>七、将净利润调节为经营活动的现金流量</b>   |                |                |
| 净利润                         | 148,872.00     | 148,872.00     |
| 加：少数股东损益                    | 301,460.00     |                |
| 计提的坏帐准备或转销的坏帐               | 521,886.00     | 519,569.00     |
| 固定资产折旧                      | 32,530,516.00  | 29,586,908.00  |
| 无形资产摊销                      | 5,393,033.00   | 3,631,008.00   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） | 94,093.00      | 197,285.00     |
| 固定资产报废损失                    |                |                |
| 财务费用                        | 1,048,693.00   | 94,781.00      |
| 投资损失（减：收益）                  | -3,939,098.00  | -4,030,062.00  |
| 递延税款贷项（减：借项）                |                |                |
| 存货的减少（减：增加）                 | 2,105,631.00   | 2,343,783.00   |
| 经营性应收项目的减少（减：增加）            | 2,884,006.00   | 4,039,539.00   |
| 经营性应付项目的增加（减：减少）            | -12,722,699.00 | -14,801,205.00 |
| 增值税增加净额（减：减少）               |                |                |
| 其他                          |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额               | 28,366,393.00  | 21,730,478.00  |
|                             |                |                |

## 现金流量表

单位：（人民币）元

| 项 目                     | 合并             | 母公司           |
|-------------------------|----------------|---------------|
| <b>八、现金及现金等价物净增加情况：</b> |                |               |
| 货币资金的期末余额               | 106,175,336.00 | 91,171,351.00 |
| 减：货币资金的期初余额             | 106,484,839.00 | 96,555,315.00 |
| 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            | -309,503.00    | -5,383,964.00 |
|                         |                |               |
|                         |                |               |
|                         |                |               |
|                         |                |               |

备注：