

公司代码：900929

公司简称：锦旅 B 股

上海锦江国际旅游股份有限公司

2023 年半年度报告



重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人沙德银、主管会计工作负责人王琦及会计机构负责人（会计主管人员）陈炫兆声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述存在的行业风险、市场风险等，敬请查阅“管理层讨论与分析”部分的内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	17
第五节	环境与社会责任.....	19
第六节	重要事项.....	20
第七节	股份变动及股东情况.....	25
第八节	优先股相关情况.....	27
第九节	债券相关情况.....	28
第十节	财务报告.....	29

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
集团、锦江国际、锦江国际集团	指	锦江国际（集团）有限公司
锦江资本	指	上海锦江资本有限公司，本公司控股股东，原名“上海锦江资本股份有限公司”、“上海锦江国际酒店（集团）股份有限公司”
WeHotel	指	上海齐程网络科技有限公司
锦江在线	指	上海锦江在线网络服务股份有限公司（原上海锦江国际实业投资股份有限公司更名）
财务公司	指	锦江国际集团财务有限责任公司
公司、本公司、锦江旅游	指	上海锦江国际旅游股份有限公司
锦旅优选	指	上海锦江优选旅行服务有限公司
锦江会展	指	上海锦江国际会展有限公司
上海国旅	指	上海国旅国际旅行社有限公司
锦旅控股（原上海锦旅）	指	上海锦江旅游控股有限公司（原上海锦江旅游有限公司更名）
上旅	指	上海旅行社有限公司
华亭海外	指	上海华亭海外旅游有限公司
锦江商旅	指	上海锦江商旅汽车服务股份有限公司
交通银行	指	交通银行股份有限公司
中国银行	指	中国银行股份有限公司
国内旅游业务	指	公司及下属旅行社招徕、组织和接待中国内地居民在境内旅游的业务，包括安排交通、住宿、餐饮、观光旅游、休闲度假、导游服务等
入境旅游业务	指	公司及下属旅行社招徕、组织和接待外国旅游者来我国境内旅游的业务，包括安排交通、住宿、餐饮、观光旅游、休闲度假、导游服务等
出境旅游业务	指	公司及下属旅行社招徕、组织中国公民赴境外旅游的业务，包括安排境外交通、住宿、餐饮、观光旅游、休闲度假、导游领队服务等
会奖旅游业务	指	公司及下属旅行社为企事业单位、机关团体等组织提供相关的会议（Meeting）、奖励旅游（Incentive）、大会（Convention）、展览（Exhibition）等活动的相关服务，包括提供全方位的咨询、策划、安排、执行等专业会奖服务
《公司章程》	指	《上海锦江国际旅游股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期末、本期期末、期末	指	2023 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上年度末、上期期末	指	2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	上海锦江国际旅游股份有限公司
公司的中文简称	锦江旅游
公司的外文名称	Shanghai Jinjiang International Travel Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	JJIT
公司的法定代表人	沙德银

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	张君
联系地址	上海市延安东路 100 号联谊大厦 27 楼
电话	021-20375012
传真	021-63296636
电子信箱	zhangjun@jjtravel.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	上海市延安东路100号联谊大厦27楼
公司注册地址的历史变更情况	1、1996 年 5 月 20 日，公司注册地址由成立时的“上海市浦东大道 580 号”变更为“上海市浦东南路 555 号”； 2、2002 年 5 月 28 日，公司注册地址变更为“上海市浦东新区商城路 550 号”； 3、2004 年 2 月 17 日，公司注册地址变更为“上海市浦东新区杨高南路 889 号”； 4、2013 年 9 月 12 日，公司注册地址变更为“上海市黄浦区延安东路100号27楼”。
公司办公地址	上海市长乐路191号
公司办公地址的邮政编码	200020
公司网址	www.jjtravel.com
电子信箱	zhangjun@jjtravel.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《香港商报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	本公司、上海证券交易所

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
B股	上海证券交易所	锦旅B股	900929	国旅B股

六、其他有关资料

√适用 □不适用

服务热线：400-820-8286

微信公众订阅号：锦江国际旅游

微信号：jinjiangtravel

微信二维码：



七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	227,705,620.20	54,723,343.51	316.10
归属于上市公司股东的净利润	32,460,418.63	4,735,705.18	585.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	30,336,426.99	3,902,248.70	677.41
经营活动产生的现金流量净额	-54,208,728.67	-9,854,383.17	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	820,544,506.17	696,260,278.99	17.85
总资产	1,161,043,993.48	981,726,522.32	18.27

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.2449	0.0357	585.99
稀释每股收益(元/股)	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.2289	0.0294	678.57
加权平均净资产收益率(%)	4.23	0.61	上升 3.62 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	3.96	0.50	上升 3.46 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

□适用 √不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-65,233.30	

计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,912,798.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,451.73	
减: 所得税影响额	711,758.68	
少数股东权益影响额(税后)	14,266.31	
合计	2,123,991.64	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目, 以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目, 应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

1、报告期内公司从事的业务情况

本公司及下属主要子公司从事旅行社业务，组织海外游客入境旅游，中国公民国内旅游和出境旅游，向消费者提供观光旅游、休闲度假、会务会展、旅游咨询等服务。

公司销售以“锦江旅游”为主品牌的旅行产品，提供以“锦江会展”为主品牌的会务会展服务。

报告期内，公司旅游及相关业务占公司本期全部营业收入的比重 90.94%，与上年同期相比上升 20.20 个百分点，主要是疫情后旅游业务恢复所致。

2、报告期内公司所处行业情况

公司所处的行业为旅游行业，根据中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司归属于“商务服务业”。

2023 年 7 月 13 日，文化和旅游部发布了 2023 年上半年国内旅游数据情况。根据国内旅游抽样调查统计结果，2023 年上半年，国内旅游总人次 23.84 亿，比上年同期增加 9.29 亿，同比增长 63.9%。其中，城镇居民国内旅游人次 18.59 亿，同比增长 70.4%；农村居民国内旅游人次 5.25 亿，同比增长 44.2%。分季度看：2023 年第一季度，国内旅游总人次 12.16 亿，同比增长 46.5%。2023 年第二季度，国内旅游总人次 11.68 亿，同比增长 86.9%。2023 年上半年，国内旅游收入(旅游总花费)2.30 万亿元，比上年增加 1.12 万亿元，增 95.9%。其中，城镇居民出游花费 1.98 万亿元，同比增 108.9%；农村居民出游花费 0.32 万亿元，同比增长 41.5%。

2023 年 7 月 28 日，中国旅游研究院在线发布《2023 年上半年旅游经济运行分析与下半年趋势预测》（以下简称“报告”）。报告从市场面、产业面和政策面分析了上半年旅游经济的运行状况，指出上半年旅游经济稳步进入“供需两旺，加速回暖”的复苏向上通道。国内旅游高开稳走，入境旅游小幅回升，出境市场稳步扩容。城乡居民出游意愿稳步回升，消费信心进一步增强，旅游产业链重构和动能创新的步伐明显加速。中国旅游研究院预测，2023 年全年国内旅游人数 55 亿人次、国内旅游收入超过 5 万亿元，分别恢复到 2019 年的九成和八成以上。

于 2023 年 8 月 10 日，文化和旅游部发布关于恢复旅行社经营中国公民赴有关国家和地区（第三批）出境团队旅游业务的通知，加上此前公布的第一批、第二批试点恢复出境团队旅游和“机票+酒店”业务的国家与地区名单，出境团队游目的地名单已扩容至 138 个。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、品牌优势。公司拥有“锦江旅游”等品牌，公司下属旅行社上海国旅、锦旅控股被上海市文化和旅游局评定为首批“5A 级旅行社”。为实现品牌统一管理，锦旅控股整合了上海国旅、上旅、华亭海外的业务资源，依托各家旅行社的市场竞争力，公司拥有一批较为稳定的客户群体。

2、规模优势。公司和控股子公司历年来在全国百强旅行社评比中均名列前茅，市场影响力较大、信用度较高。

3、资源优势。公司管理制度健全，经营运作规范，旅游产品不断丰富，操作手段不断成熟，一线接待服务质量不断提高，客源基础充实，拥有一批素质较高的专业队伍和国内外供应商。

4、集团优势。公司依托锦江国际集团综合实力和社会影响力，在同行竞争中处于相对优势地位。集团在多次“中国旅游集团 20 强”排名中名列前茅。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现合并营业收入 22,770.56 万元，比上年同期上升 316.10%；实现营业利润 3,286.94 万元，比上年同期上升 1112.47%；实现利润总额 3,280.67 万元，比上年同期上升 1106.65%；实现归属于上市公司股东的净利润 3,246.04 万元，比上年同期上升 585.44%。

报告期内，各海外目的地国家相继开放，供应链逐步恢复，旅游业开始全面迎接反弹。同时，消费预期降低，叠加国际航班运力缺口和目的地供应商价格普涨等因素，导致旅游业务机遇和挑战并存。

围绕董事会的决策部署,公司牢牢把握高质量发展要求,以深化市场化改革为驱动,加快数字赋能,推动大众旅游、会展商旅和文旅目的地服务业务创新发展,并稳步推进下属非旅行社企业改革工作,持续提升提质增效,不断提升企业核心竞争力。

(一) 大众旅游业务聚焦“精高定”策略

1、**加强企事业单位疗休养和工会游业务推广,做精公务与商务团业务。**以高水平的业务素质、高标准的服务品质、高效能的服务意识赢得市场口碑。上半年,开展上海市总工会“2023年看上海”工会游项目、接待各地企事业单位职工疗休养团队,共计4万余人次。同时,组织接待了四十多个公务团组和四百余个商务团组,为高级别出访人员提供了细致周到的后勤保障服务。

2、**加大深度游、小众产品的自组研发力度。**与福建三明、西藏日喀则等当地供应商合作开发投放系列跟团旅游产品,推出“沪明情、向未来”系列、“冰川徒步”“藏地江南”喜马拉雅边境等深度游产品;开发了江浙沪自由行套餐和多班次跟团游产品,错峰推出“魅力新疆、塞外天堂-北疆大环线纯玩12日”自组产品;携手东方购物设计推出“闽粤风情”连线加美食主题特色产品;定制了“暑期乡野山林稻田”“内蒙莲花岛度假”“大手拉小手—呼伦贝尔独家暑期房车”“宁夏沙漠星星酒店”等私家小团产品;打造“蜀趣毕业季亲子游”“非遗潮汕文化游”“秘境甘肃游”等探秘打卡产品,满足中高端游客出行需求。

3、**跨境游业务积极尝试新打法。**以“打卡世界”“漫游世界”“同频世界”设定欧洲游产品主题,上线全新的锦江自组产品线;通过深度游、多国游方式和定制化机制,推出“埃及”“伊朗”“匈牙利+东欧巴尔干”和“米岛+圣岛”产品以及“南非和阿联酋”双国游产品等线路;积极布局邮轮市场,启动2024年“切舱”计划。

4、**塑造“锦旅研学”品牌,打造本地研学标杆。**在基础教育领域进行业务创新,取得相关场馆品牌授权,共同设计红色思政研学课题,组织近7万人次中小學生参加研学春季课程;为企业员工定制职业培训、党建主题教育课程和现场教育课程,共计服务2千余人次;在福建三明积极开拓新研学项目。

(二) 企事业商旅业务持续提高效益和规模

1、**会奖业务迎来强势反弹。**上半年承办会议活动五百余场,三百人以上的会议近二十场,共计接待2万余人。同时,在保持存量客户的基础上,积极接触和开发新客户。

2、**差旅业务实现“一站式”服务。**新差旅平台融合了企业员工信息对接、企业系统对接、交易数据交互、差旅资源体验、全流程差旅服务等功能,通过“一站式”服务,满足客户多元化需求;持续推进机票资源整合和优化,已与一家银行合作伙伴进行合作,推出“先飞后付(商旅版)”产品投入市场并首次获客;利用集团产业链资源,为酒店板块提供差旅业务服务。

3、**会展业务不断扩大合作领域。**成功举办2023酒店投资与酒店产业系列展(上海站),本次展会总面积为2万平方米,云集了国内外优秀的酒店集团(管理公司)旗下160多个品牌,以及设计装饰、工程信息、设备用品等酒店筹建、改建的优质供应商,形成“投资-建设-运营”一体化专业线下平台。持续打造“中国酒店业采购供应对接会”供应链平台,邀请各大集团客户参与供需对接。

(三) 文旅目的地运营业务取得突破性进展

由锦江旅游牵头,邀请了贵州旅投集团、福建旅发集团等28家国内文旅领军企业,共同发起的“中国文旅目的地产业联盟”,于4月正式成立。通过联盟平台的内引外联作用,锦江旅游深度参与了部分优质文旅目的地的项目合作。同时,组织专家团队和专业队伍,针对文旅目的地当地发展与提升要求,编制文旅目的地发展规划方案以及进行财务盈利预测等,从目的地运营、客源引流、整合营销等方面寻找新商机,突破性创新,助力传统旅游业务发展。

(四) 坚持数字驱动加平台运作,赋能业务持续创新

1、**完成流程调整和官网重建。**根据“锦旅优选”及“锦江会展”新的组织架构,针对新业务流程开展需求分析和环节梳理,完成所有业务和财务系统架构调整工作,为平台建设提供基础保障。完成锦江旅游官方网站建设工作,并于5月正式投入运营。

2、**部署线上新渠道。**对接锦江会员APP,完成锦江旅游小程序接入会员商城的链接模式开发、测试、选品、上线工作以及旅游小程序功能升级开发,建立营销推广和资源对接机制,充分利用锦江会员进行业务引流。

3、**加快平台化运作迭代升级。**C端优选平台新增“签证业务一体化服务”“定制游产品”“导游管理系统小程序费用报账”“业务个人账务管理”等系统功能,完成五十余家加盟商签约入驻以及招募百余位“锦江旅行家”并完成注册,上线产品千余个。完成B端商旅服务平台开发验收工作,实现酒店资源直连、航司官网价格直连、用车供应商等拓展开发对接,进一步加强差旅资源端配置。

（五）强化精细化管理，为有效赋权配责提供支撑

1、**持续开展制度建设和过程管控。**明确事权划分，梳理完善或重新拟定了近七十个制度，确保公司治理体系有序运行。落实“强激励、严考核”政策，全面实施三层指标考核体系，及时对业务端“亮红灯”，认真分析问题，赶进度、补缺口。

2、**开展重大风险排查。**严格落实“三重一大”规定，对经济合同、大额奖金划拨、重大投资项目、房租减免等事项进行审核把关和流程监督。

3、**落实后勤保障服务。**完成办公场所整体搬迁、修缮改造和统一办公工作；完成旅行社企业员工劳动合同变更签约及套岗套薪工作；梳理各项成本、费用，确保各部门合理控制预算费用。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	227,705,620.20	54,723,343.51	316.10
营业成本	194,196,244.90	43,040,885.65	351.19
税金及附加	1,791,874.56	1,347,815.62	32.95
财务费用	-140,160.23	-932,440.71	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-54,208,728.67	-9,854,383.17	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-1,624,229.14	-1,181,230.42	不适用
其他收益	2,912,798.20	1,073,417.21	171.36
所得税费用	16,441.90	352,833.99	-95.34
少数股东损益	329,795.35	-2,369,706.50	不适用

营业收入变动原因说明：本期 227,705,620.20 元，上年同期 54,723,343.51 元，上升 316.10%，主要是本期旅游业务恢复所致。

营业成本变动原因说明：本期 194,196,244.90 元，上年同期 43,040,885.65 元，上升 351.19%，主要是本期旅游业务恢复所致。

税金及附加变动原因说明：本期 1,791,874.56 元，上年同期 1,347,815.62 元，上升 32.95%，主要是本期房产税增加及城建税、教育费附加增加所致。

财务费用变动原因说明：本期-140,160.23 元，上年同期-932,440.71 元，同比增加 792,280.48 元，主要是利息收入减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期-54,208,728.67 元，上年同期-9,854,383.17 元，比上年同期净额减少 44,354,345.50 元，主要是本期购买商品接受劳务支付的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期-1,624,229.14 元，上年同期-1,181,230.42 元，净流出增加 442,998.72 元，主要是本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致。

其他收益变动原因说明：本期 2,912,798.20 元，上年同期 1,073,417.21 元，比上年同期上升 171.36%，主要是本期收到的政府补助增加所致。

所得税费用变动原因说明：本期 16,441.90 元，上年同期 352,833.99 元，比上年同期下降 95.34%，主要是上年同期有以前年度汇算清缴差异调整，本期无此影响因素所致。

少数股东损益变动原因说明：本期 329,795.35 元，上年同期-2,369,706.50 元，比上年同期增加 2,699,501.85 元，主要是本期业务恢复，控股子公司利润增加所致。

收入和成本分析

单位：元 币种：人民币

项目	2023年1-6月 营业收入	2022年1-6月 营业收入	本期比上年同期增减 (%)
出境旅游	22,071,875.91	29,730.00	74,141.09
入境旅游	5,643,440.97	3,528.00	159,861.48
国内旅游	69,612,409.10	5,767,697.80	1,106.94
票务业务	2,230,780.11	412,071.60	441.36
会奖等旅游业务	107,526,176.24	32,497,259.36	230.88
旅游及相关业务小计	207,084,682.33	38,710,286.76	434.96
其他业务	5,124,202.51	1,930,479.45	165.44
主营业务收入小计	212,208,884.84	40,640,766.21	422.16
房地产业务收入	15,496,735.36	14,082,577.30	10.04
营业收入合计	227,705,620.20	54,723,343.51	316.10

主营业务分行业情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年同期增 减 (%)	营业成本比 上年同期增 减 (%)	毛利率比 上年同期 增减 (%)
旅游及相关业务	207,084,682.33	184,312,624.00	11.00	434.96	420.35	增加 2.50 个百分点
其他业务	5,124,202.51	3,462,156.11	32.44	165.44	175.39	减少 2.44 个百分点
合计	212,208,884.84	187,774,780.11	11.51	422.16	411.95	增加 1.76 个百分点

主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分地区情况		
分地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
中国大陆地区	206,565,443.87	408.32
除中国大陆外其他地区	5,643,440.97	159,861.48
合计	212,208,884.84	422.16

成本分析表

单位：元 币种：人民币

分行业情况							
分行业	成本构成 项目	本期金额	本期占 总成本 比例 (%)	上年同期金额	上年同期 占总成本 比例 (%)	本期金额较 上年同期变 动比例 (%)	情况 说明
旅游及相关业务	旅游垫付 成本等	184,312,624.00	94.91	35,420,844.59	82.30	420.35	旅游业 务恢复
其他业务	货运业务 成本	3,462,156.11	1.78	1,257,186.72	2.92	175.39	旅游业 务恢复
合计		187,774,780.11	96.69	36,678,031.31	85.22	411.95	

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二)非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

报告期持有可上市流通股票取得的股利收入 4,100.17 万元，比上年同期增加 196.92 万元。

(三)资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	79,144,452.87	6.82	134,792,070.70	13.73	-41.28	
应收账款	99,618,299.08	8.58	64,705,719.78	6.59	53.96	
预付款项	58,032,562.64	5.00	14,334,831.76	1.46	304.84	
其他应收款	48,033,370.29	4.14	3,684,804.96	0.38	1,203.55	
长期待摊费用	947,753.61	0.08	1,407,892.25	0.14	-32.68	
递延所得税资产	-	-	6,279,848.38	0.64	-	
合同负债	121,970,431.02	10.51	83,099,471.38	8.46	46.78	
应交税费	8,696,621.16	0.75	4,860,192.89	0.50	78.94	
递延所得税负债	22,132,443.35	1.91	-	-	-	
其他综合收益(损失)	86,699,494.46	7.47	-5,787,095.44	-0.59	不适用	

其他说明

资产及负债状况变化的原因说明：

(1) 货币资金

本期末 79,144,452.87 元，上期末 134,792,070.70 元，下降 41.28%，主要是旅游业务恢复，经营性现金净流出增加所致。

(2) 应收账款

本期末 99,618,299.08 元，上期末 64,705,719.78 元，上升 53.96%，主要是国内游及会奖业务等恢复较好，应收客户款项增加所致。

(3) 预付款项

本期末 58,032,562.64 元，上期末 14,334,831.76 元，上升 304.84%，主要是旅游业务恢复，预付供应商款项增加所致。

(4) 其他应收款

本期末 48,033,370.29 元，上期末 3,684,804.96 元，上升 1203.55%，主要是应收金融资产分红收益增加所致。

(5) 长期待摊费用

本期末 947,753.61 元，上期末 1,407,892.25 元，下降 32.68%，主要是云桌面服务费摊销所致。

(6) 递延所得税资产

本期末 0.00 元，上期末 6,279,848.38 元，减少 6,279,848.38 元，主要是其他权益工具投资公允价值上升，计提的递延所得税负债与递延所得税资产互抵所致。

(7) 合同负债

本期末 121,970,431.02 元，上期末 83,099,471.38 元，上升 46.78%，主要是旅游业务恢复，预收客户款项增加所致。

(8) 应交税费

本期末 8,696,621.16 元，上期末 4,860,192.89 元，上升 78.94%，主要是旅游业务恢复，应交增值税增加所致。

(9) 递延所得税负债

本期末 22,132,443.35 元，上期末 0.00 元，增加 22,132,443.35 元，主要是本期其他权益工具投资公允价值上升，计提的递延所得税负债增加所致。

(10) 其他综合收益（损失）

本期末 86,699,494.46 元，上期末 -5,787,095.44 元，收益增加 92,486,589.90 元，主要是其他权益工具投资公允价值变动增加所致。

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

详见附注“（六）合并财务报表项目注释 17 长期股权投资”、“（十七）母公司财务报表主要项目注释 5 长期股权投资”。

(1). 重大的股权投资

适用 不适用

(2). 重大的非股权投资

适用 不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	531,229,868.88	-	120,883,037.72	-	-	-	-	652,112,906.60
其他	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00
合计	532,229,868.88	-	120,883,037.72	-	-	-	-	653,112,906.60

注：“其他”为公司持有的上海宝鼎投资股份有限公司股份。

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	601328	交通银行	347,184,719.86	自有资金	379,200,056.88	-	84,800,012.72	-	-	-	464,000,069.60	其他权益工具投资
股票	601988	中国银行	192,284,887.46	自有资金	152,029,812.00	-	36,083,025.00	-	-	-	188,112,837.00	其他权益工具投资
合计	/	/	539,469,607.32	/	531,229,868.88	-	120,883,037.72	-	-	-	652,112,906.60	/

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

1、 主要子公司分析

单位：元 币种：人民币

子公司名称	行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
上海锦江优选旅行服务有限公司	服务业	旅游业务	50,000,000.00	8,019,769.71	7,420,707.02	-2,579,292.98
上海国旅	服务业	旅游业务	20,000,000.00	40,902,269.41	-26,649,426.34	-109,393.57
锦旅控股	服务业	旅游业务	24,990,000.00	164,492,702.64	-227,842,674.04	1,112,194.72
上旅	服务业	旅游业务	2,000,000.00	220,744.61	-6,552,723.26	-16,165.45
华亭海外	服务业	旅游业务	10,830,738.58	692,639.68	-5,181,102.18	-261,498.01
上海国之旅物业管理有限公司	服务业	物业管理及室内装潢	1,000,000.00	8,435,760.96	1,464,828.16	-1,362.70
上海国之旅国际货运代理有限公司	服务业	货运代理	5,000,000.00	4,186,548.64	-846,324.64	198,241.18
上海国之旅导游服务有限公司	服务业	导游相关业务	100,000.00	575,918.51	518,313.58	93.47
上海国旅广告公司	服务业	旅游广告业务	600,000.00	685,589.50	530,610.08	-4,523.51
上海锦江出入境服务有限公司	服务业	出入境相关业务	1,000,000.00	3,098,159.17	1,586,778.41	11,268.19
北京锦江国际旅行社有限公司	服务业	旅游业务	4,000,000.00	21,570,716.33	-895,173.03	-255,690.68
浙江锦旅国际旅行社有限公司	服务业	旅游业务	5,000,000.00	821,343.32	-156,199.87	-
上海锦江国际绿色假期旅游有限公司	服务业	旅游业务	6,000,000.00	1,001,927.82	-11,174,209.72	-201,133.68

2、 参股企业分析

单位：元 币种：人民币

参股公司名称	营业收入	营业收入变化率(%)	营业利润	营业利润变化率(%)	净利润	净利润变化率(%)	变化原因说明
上海锦江商旅汽车服务股份有限公司	140,652,462.07	8.35	1,578,106.03	不适用	1,647,200.51	不适用	主要是本期业务恢复所致

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

第一，行业风险。旅行社行业对社会政治、经济、文化、安全保护、自然灾害等各类重大事件较为敏感，突发性的境内外重大事件一旦发生将直接影响旅游目的地和旅游客源地，造成旅行社业务发展的波动性。

第二，经营风险。旅行社业务经营会产生比较大的应收帐款，市场的波动以及债务人的偿债能力的降低，都会直接影响应收帐款的回收。作为劳动密集型企业，劳动力成本费用的逐年递增，要求旅行社必须保持一定的发展速度。当前市场中的不正当竞争、低价低层次竞争现象仍然存在，在线旅行社的兴起推动行业整体利润率进一步下滑。公司现有的业务大量依托传统的线下营销，近年来快速增长的在线旅游对公司业务模式带来新的挑战。

第三，市场竞争风险。传统旅行社企业受迅速成长的在线旅游业巨大的冲击，传统团队业务面临较大挑战，利润空间、市场份额不断被挤压，政策优势逐步衰减。在出行方式上，也受到消费需求升级的影响，标准化的旅游方式已经不能满足多数消费者的消费需求了。因此，散客化的出行方式，数字化信息技术的发展，致使团队游产品在市场上受到冲击。

第四，核心经营人员变动风险。公司的经营比较倚重于经营部门和核心业务人员。这些部门和人员的变化会直接影响公司的经营规模和业绩。

第五，汇率变动风险。公司的业务大量涉及外汇交易和结算，人民币与相应外汇的汇率变化会影响公司的成本和收益。

对于以上风险，公司通过加强制度建设、推进企业结构变化、发挥网络线上优势、加大产品尤其是定制游和碎片化组合产品的开发力度、强化激励约束机制等方式，通过辨析重要风险控制点，严格执行各项规章制度，建立应急机制，不断提高风险防范、控制和应对能力。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 6 月 9 日	详见 2023 年 6 月 10 日上海证券交易所 (www.sse.com.cn) 《上海锦江国际旅游股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》。	2023 年 6 月 10 日	详见《上海锦江国际旅游股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》，公告编号：2023-018。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
沙德银	董事长	选举
钱康	董事	选举
姜伟	职工代表监事	选举
周维	原董事长、董事	离任
刘淦	原职工代表监事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

1、经公司十届十一次董事会决议通过，沙德银先生自 2023 年 4 月 28 日起担任本公司董事长职务，周维女士不再担任本公司董事长、董事职务（请详见公司第十届董事会第十一次会议决议公告，公告编号为：2023-015）；

2、经公司 2022 年年度股东大会决议通过，钱康先生自 2023 年 6 月 9 日起担任本公司董事职务（请详见公司 2022 年年度股东大会决议公告，公告编号为：2023-018）。

3、于 2023 年 3 月 31 日公司发布公告，刘淦先生不再担任公司第十届监事会职工代表监事职务，经公司职工代表大会联席会议审议，同意姜伟先生为公司第十届监事会职工代表监事，任期与第十届监事会任期一致（请详见公司关于调整职工代表监事的公告，公告编号为：2023-004）。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	-
每 10 股派息数（元）（含税）	-
每 10 股转增数（股）	-
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一)相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二)临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司所处的行业为旅游行业，公司在经营上积极践行环境保护的理念，倡导游客文明出行。公司在生产销售旅游产品过程中，在产品的设计、采购、生产和销售等各个环节，确保绿色全产业链过程，注重不产生环境污染情况；在旅游途中，导游人员会及时提醒游客注意垃圾收集，不破坏当地环境，做文明游客。公司持续践行“无纸化办公”理念，深化协同办公平台 OA 系统，不断调整完善平台功能，已上线的账号、流程涵盖母公司与下属企业等多个层面，实现文件审批流转、合同审批、用印证件审批、因公出差审批、付款申请等无纸化操作。

报告期内，公司无环境保护违法违规的负面报道，没有发生重大环保事件。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司积极践行环境保护理念，倡导游客文明出行。公司在生产销售旅游产品的各个环节，确保不产生环境污染情况；在旅游途中，导游人员会及时提醒游客注意垃圾收集，不破坏当地环境，注重旅游景点的生态保护，做文明游客。公司持续践行“无纸化办公”理念，利用办公平台 OA 系统，在母公司与下属企业等多个层面，实现文件审批流转、合同审批、用印证件审批、因公出差审批、付款申请等无纸化操作，减少办公用纸的使用量。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	锦江国际、锦江资本	本次收购完成后，保证采取有效措施，避免其下属企业从事与上市公司构成或可能构成实质性同业竞争的业务或活动。如将来经营的产品或服务与上市公司或其下属企业有可能形成竞争，上市公司有权按合理价格收购相关竞争性业务和资产。	2011年1月28日，就锦江资本向锦江国际收购其持有的本公司66,556,270股国有股份（占总股本的比例为50.21%），在锦江资本签署的《收购报告书》中，锦江国际与锦江资本做出承诺，该承诺将长期有效。	否	是
	解决关联交易	锦江国际、锦江资本	本次收购完成后，将尽量减少与上市公司之间的关联交易；在进行确有必要且无法规避的关联交易时，将按照相关法律法规、规范性文件以及《公司章程》的相关规定履行交易决策程序及信息披露义务，并保证按市场化原则和公允价格进行公平操作。	2011年1月28日，就锦江资本向锦江国际收购其持有的本公司66,556,270股国有股份（占总股本的比例为50.21%），在锦江资本签署的《收购报告书》中，锦江国际与锦江资本做出承诺，该承诺将长期有效。	否	是
	其他	锦江国际、锦江资本	保证上市公司人员独立、资产独立完整、财务独立、机构独立、业务独立。	2011年1月28日，就锦江资本向锦江国际收购其持有的本公司66,556,270股国有股份（占总股本的比例为50.21%），在锦江资本签署的《收购报告书》中，锦江国际与锦江资本做出承诺，该承诺将长期有效。	否	是

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

三、违规担保情况

□适用 √不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十、重大关联交易**(一)与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2023年4月7日，公司董事会十届十次会议审议通过《关于2022年度日常关联交易执行情况及2023年度拟发生关联交易的议案》。涉及的交易属锦江国际集团及其所属企业等关联方与公司之间提供的客运、酒店、旅游、物业等配套服务，系公司与上、下游企业之间及与相关行业企业之间的业务关系。	详见2023年4月11日《上海证券报》、《香港商报》、上海证券交易所(www.sse.com.cn)《公司关于日常关联交易公告》(公告编号：2023-011)。
2023年4月7日，公司董事会十届十次会议审议通过《关于向控股子公司提供委托贷款暨关联交易的议案》。涉及的交易属本公司控股股东的下属公司锦江国际集团财务有限责任公司为本公司向控股子公司委托贷款提供相关服务，涉及的关联交易金额(手续费)不超过31.68万元人民币。	详见2023年4月11日《上海证券报》、《香港商报》、上海证券交易所(www.sse.com.cn)《公司关于向控股子公司提供委托贷款暨关联交易的公告》(公告编号：2023-012)。

注：于2023年8月29日，公司董事会十届十四次会议审议通过《关于追加2023年日常关联交易额度的议案》，详见2023年8月31日《上海证券报》、《香港商报》、上海证券交易所(www.sse.com.cn)《公司关于追加2023年日常关联交易额度的公告》(公告编号：2023-024)。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

√适用 □不适用

1. 存款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
锦江国际集团财务有限责任公司	本公司控股股东之控股子公司	37,000,000.00	0.39%-1.725%	30,621,684.32	218,249.20	30,839,933.52	0.00
合计	/	/	/	30,621,684.32	218,249.20	30,839,933.52	0.00

注：公司九届二十五次董事会审议通过的与锦江国际集团财务有限责任公司（以下简称“锦江财务公司”）所签订之《金融服务框架协议》于2023年3月24日到期。公司不再与锦江财务公司续签关于办理存款、贷款业务的协议，锦江财务公司仅向本公司提供本公司与控股子公司之间的委托贷款相关服务。截至2023年3月24日，本公司在锦江财务公司存款、贷款余额分别为0元、0元（详见公司关于与锦江财务公司签订《金融服务框架协议》暨关联交易的公告，公告编号：2023-013）。

2. 贷款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
锦江国际集团财务有限责任公司	本公司控股股东之控股子公司	37,000,000.00	-	-	-	-	-
合计	/	/	/	-	-	-	-

3. 授信业务或其他金融业务

□适用 √不适用

4. 其他说明

√适用 □不适用

截止报告期末，本公司通过关联方锦江国际集团财务有限责任公司向控股子公司及联营企业提供委托贷款余额为21,762.15万元人民币。报告期内，发生的关联交易金额（手续费）合计0.00万元人民币。

截止报告期末，本公司对控股子公司上海锦江国际绿色假期旅游有限公司、上海国之旅货运代理有限公司、上海旅行社有限公司、上海华亭海外旅游有限公司及联营企业上海一日旅行社有限公司全额计提委托贷款减值准备金额1,262.15万元。

(六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(七) 其他

□适用 √不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	11,368
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况								
股东名称（全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例（%）	股份类别	持有非流通股数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
						股份状态	数量	
上海锦江资本有限公司	0	66,556,270	50.21	未流通	66,556,270	无	-	国有法人
王雪玲	0	1,042,014	0.79	已流通	-	未知		境内自然人
SPDR Portfolio Emerging Markets ETF	105,600	865,400	0.65	已流通	-	未知		境外法人
陈尔愈	0	850,000	0.64	已流通	-	未知		境内自然人
缪国庆	0	600,000	0.45	已流通	-	未知		境内自然人
武丽	513,100	513,100	0.39	已流通	-	未知		境内自然人
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONG KONG) LIMITED	-81,500	511,939	0.39	已流通	-	未知		境外法人
王文	0	497,309	0.38	已流通	-	未知		境内自然人
黄春辉	0	462,882	0.35	已流通	-	未知		境内自然人
THE HONGKONG AND SHANGHAI BANKING CORPORATION LIMITED-CLIENT ACCOUNT	0	453,862	0.34	已流通	-	未知		境外法人

前十名流通股股东持股情况			
股东名称	期末持有流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
王雪玲	1,042,014	境内上市外资股	1,042,014
SPDR Portfolio Emerging Markets ETF	865,400	境内上市外资股	865,400
陈尔愈	850,000	境内上市外资股	850,000
缪国庆	600,000	境内上市外资股	600,000
武丽	513,100	境内上市外资股	513,100
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONG KONG) LIMITED	511,939	境内上市外资股	511,939
王文	497,309	境内上市外资股	497,309
黄春辉	462,882	境内上市外资股	462,882
THE HONGKONG AND SHANGHAI BANKING CORPORATION LIMITED-CLIENT ACCOUNT	453,862	境内上市外资股	453,862
宋伟铭	449,000	境内上市外资股	449,000
前十名股东中回购专户情况说明			-
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明			-
上述股东关联关系或一致行动的说明	1. 未知前十名股东之间存在关联关系或一致行动的情况；2. 未知前十名流通股股东之间存在关联关系或一致行动的情况；3. 未知前十名流通股股东和前十名股东之间存在关联关系和一致行动的情况。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明			-

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

审计报告

□适用 √不适用

财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：上海锦江国际旅游股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(六)1	79,144,452.87	134,792,070.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(六)5	99,618,299.08	64,705,719.78
应收款项融资			
预付款项	(六)7	58,032,562.64	14,334,831.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)8	48,033,370.29	3,684,804.96
其中：应收利息			
应收股利		41,001,686.88	-
买入返售金融资产			
存货	(六)9	207,852.97	253,589.56
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)13	106,921.56	118,313.51
流动资产合计		285,143,459.41	217,889,330.27
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(六)17	60,370,748.24	60,339,464.44
其他权益工具投资	(六)18	653,112,906.60	532,229,868.88
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(六)20	141,573,698.22	144,215,915.36
固定资产	(六)21	6,841,962.12	7,036,832.45
在建工程	(六)22	3,805,407.42	3,047,480.22
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	(六)25	13,705.03	95,935.27
无形资产	(六)26	3,703,100.92	3,652,702.89
开发支出			
商誉	(六)28	631,400.11	631,400.11
长期待摊费用	(六)29	947,753.61	1,407,892.25
递延所得税资产	(六)30	-	6,279,848.38
其他非流动资产	(六)31	4,899,851.80	4,899,851.80
非流动资产合计		875,900,534.07	763,837,192.05
资产总计		1,161,043,993.48	981,726,522.32
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(六)36	47,981,203.83	49,723,505.32
预收款项			
合同负债	(六)38	121,970,431.02	83,099,471.38
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(六)39	36,406,248.37	44,718,425.81
应交税费	(六)40	8,696,621.16	4,860,192.89
其他应付款	(六)41	34,677,126.05	34,570,117.17
其中：应付利息			
应付股利		662,781.35	-
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(六)43	-	88,257.78
其他流动负债			
流动负债合计		249,731,630.43	217,059,970.35
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(六)47	-	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬	(六)49	72,605,571.20	72,706,226.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		22,132,443.35	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		94,738,014.55	72,706,226.00

负债合计		344,469,644.98	289,766,196.35
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（六）53	132,556,270.00	132,556,270.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（六）55	199,948,957.53	199,948,957.53
减：库存股			
其他综合收益	（六）57	86,699,494.46	-5,787,095.44
专项储备			
盈余公积	（六）59	147,798,842.16	147,798,842.16
一般风险准备			
未分配利润	（六）60	253,540,942.02	221,743,304.74
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		820,544,506.17	696,260,278.99
少数股东权益		-3,970,157.67	-4,299,953.02
所有者权益（或股东权益）合计		816,574,348.50	691,960,325.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,161,043,993.48	981,726,522.32

公司负责人：沙德银

主管会计工作负责人：王琦

会计机构负责人：陈炫兆

母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：上海锦江国际旅游股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	（十七）1	32,226,513.29	62,975,804.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		7,072,071.42	4,439,286.62
应收款项融资			
预付款项		975,097.47	480,555.83
其他应收款		42,134,181.88	1,225,502.68
其中：应收利息			
应收股利			
存货		22,525.67	6,303.84
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（十七）4	205,105,598.52	180,116,197.04
流动资产合计		287,535,988.25	249,243,650.34
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	(十七)5	96,796,160.38	86,764,876.58
其他权益工具投资		653,112,906.60	532,229,868.88
其他非流动金融资产			
投资性房地产		141,573,698.22	144,215,915.36
固定资产	(十七)6	6,253,276.72	6,469,413.82
在建工程		3,805,407.42	3,047,480.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		13,705.03	95,935.27
无形资产	(十七)7	3,645,100.92	3,594,702.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		947,753.61	1,407,892.25
递延所得税资产		-	6,279,848.38
其他非流动资产	(十七)8	2,006,851.80	2,006,851.80
非流动资产合计		908,154,860.70	786,112,785.45
资产总计		1,195,690,848.95	1,035,356,435.79
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,108,416.74	591,633.66
预收款项			
合同负债	(十七)9	17,890,655.52	16,294,047.85
应付职工薪酬		8,068,121.22	10,019,500.99
应交税费		811,036.32	588,503.18
其他应付款		12,005,242.10	9,086,984.46
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		-	88,257.78
其他流动负债			
流动负债合计		40,883,471.90	36,668,927.92
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		16,697,357.70	16,720,241.70
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		22,132,443.35	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		38,829,801.05	16,720,241.70
负债合计		79,713,272.95	53,389,169.62

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		132,556,270.00	132,556,270.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		183,076,312.17	183,076,312.17
减：库存股			
其他综合收益		86,862,845.46	-5,623,744.44
专项储备			
盈余公积		124,813,366.95	124,813,366.95
未分配利润		588,668,781.42	547,145,061.49
所有者权益（或股东权益）合计		1,115,977,576.00	981,967,266.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,195,690,848.95	1,035,356,435.79

公司负责人：沙德银

主管会计工作负责人：王琦

会计机构负责人：陈炫兆

合并利润表

2023年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、营业总收入		227,705,620.20	54,723,343.51
其中：营业收入	(六)61	227,705,620.20	54,723,343.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		238,781,951.63	89,909,746.30
其中：营业成本	(六)61	194,196,244.90	43,040,885.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(六)62	1,791,874.56	1,347,815.62
销售费用	(六)63	26,442,795.45	30,057,944.31
管理费用	(六)64	16,491,196.95	16,395,541.43
研发费用			
财务费用	(六)66	-140,160.23	-932,440.71
其中：利息费用		707.22	4,024.93
利息收入		383,485.12	858,293.33
加：其他收益	(六)67	2,912,798.20	1,073,417.21
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)68	41,032,970.68	36,823,943.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		31,283.80	-2,248,771.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,869,437.45	2,710,958.21
加：营业外收入	(六)74	3,051.73	7,874.46
减：营业外支出		65,833.30	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,806,655.88	2,718,832.67
减：所得税费用	(六)76	16,441.90	352,833.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,790,213.98	2,365,998.68
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,790,213.98	2,365,998.68
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		32,460,418.63	4,735,705.18
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		329,795.35	-2,369,706.50
六、其他综合收益的税后净额	(六)77	92,486,589.90	35,532,294.83
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		92,486,589.90	35,532,294.83
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		92,486,589.90	35,532,294.83
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
		-	-
七、综合收益总额		125,276,803.88	37,898,293.51
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		124,947,008.53	40,268,000.01
（二）归属于少数股东的综合收益总额		329,795.35	-2,369,706.50
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.2449	0.0357
（二）稀释每股收益(元/股)		不适用	不适用

公司负责人：沙德银

主管会计工作负责人：王琦

会计机构负责人：陈炫兆

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	(十七)10	23,271,240.05	10,978,177.79
减：营业成本	(十七)10	13,399,557.33	4,302,439.39
税金及附加		1,404,731.93	1,212,926.31
销售费用		3,440,304.31	2,563,380.35
管理费用		10,318,119.93	7,950,305.53
研发费用			
财务费用		-206,669.17	-622,461.20
其中：利息费用		707.22	4,024.93
利息收入		233,761.63	602,959.99
加：其他收益		2,050,514.83	662,270.73
投资收益（损失以“-”号填列）	(十七)11	44,750,003.29	36,991,025.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		31,283.80	-2,248,771.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(十七)12	500,000.00	-500,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,215,713.84	32,724,883.56
加：营业外收入			
减：营业外支出		13,368.65	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,202,345.19	32,724,883.56
减：所得税费用		15,843.91	348,957.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,186,501.28	32,375,926.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,186,501.28	32,375,926.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		92,486,589.90	35,532,294.83
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		92,486,589.90	35,532,294.83
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		92,486,589.90	35,532,294.83
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
六、综合收益总额		134,673,091.18	67,908,221.20
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：沙德银

主管会计工作负责人：王琦

会计机构负责人：陈炫兆

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		242,350,018.71	82,808,986.03
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		10,227.49	341,583.84
收到其他与经营活动有关的现金	(六)78(1)	3,047,564.66	1,822,214.42
经营活动现金流入小计		245,407,810.86	84,972,784.29
购买商品、接受劳务支付的现金		235,353,838.68	37,540,539.78
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		46,560,482.98	38,674,888.38
支付的各项税费		5,898,080.22	4,527,814.14
支付其他与经营活动有关的现金	(六)78(2)	11,804,137.65	14,083,925.16
经营活动现金流出小计		299,616,539.53	94,827,167.46
经营活动产生的现金流量净额		-54,208,728.67	-9,854,383.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		-	40,246.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,880.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,880.00	40,246.34

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,633,109.14	1,221,476.76
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,633,109.14	1,221,476.76
投资活动产生的现金流量净额		-1,624,229.14	-1,181,230.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(六)78(6)	88,965.00	88,965.00
筹资活动现金流出小计		88,965.00	88,965.00
筹资活动产生的现金流量净额		-88,965.00	-88,965.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		274,112.70	200,757.98
五、现金及现金等价物净增加额		-55,647,810.11	-10,923,820.61
加：期初现金及现金等价物余额		130,019,892.03	188,410,787.52
六、期末现金及现金等价物余额	(六)79(4)	74,372,081.92	177,486,966.91

公司负责人：沙德银

主管会计工作负责人：王琦

会计机构负责人：陈炫兆

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,083,324.43	10,122,834.77
收到的税费返还		8,702.79	-
收到其他与经营活动有关的现金	(十七)13(1)	4,632,948.73	1,704,290.35
经营活动现金流入小计		27,724,975.95	11,827,125.12
购买商品、接受劳务支付的现金		12,953,673.96	2,087,528.91
支付给职工及为职工支付的现金		7,675,011.17	7,296,631.47
支付的各项税费		2,075,885.84	1,995,884.73
支付其他与经营活动有关的现金	(十七)13(2)	3,437,174.10	3,911,721.73
经营活动现金流出小计		26,141,745.07	15,291,766.84
经营活动产生的现金流量净额		1,583,230.88	-3,464,641.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		3,717,032.61	207,327.97

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,095.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(十七)13(3)	57,550,000.00	6,740,000.00
投资活动现金流入小计		61,268,127.61	6,947,327.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,488,612.68	1,187,071.49
投资支付的现金		10,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(十七)13(4)	82,050,000.00	17,240,000.00
投资活动现金流出小计		93,538,612.68	18,427,071.49
投资活动产生的现金流量净额		-32,270,485.07	-11,479,743.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金	(十七)13(5)	88,965.00	88,965.00
筹资活动现金流出小计		88,965.00	88,965.00
筹资活动产生的现金流量净额		-88,965.00	-88,965.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		27,116.45	35,669.41
五、现金及现金等价物净增加额		-30,749,102.74	-14,997,680.83
加：期初现金及现金等价物余额	(十七)14(2)	62,592,552.27	99,875,750.07
六、期末现金及现金等价物余额	(十七)14(2)	31,843,449.53	84,878,069.24

公司负责人：沙德银

主管会计工作负责人：王琦

会计机构负责人：陈炫兆

合并所有者权益变动表
2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		其他		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	132,556,270.00				199,948,957.53		-5,787,095.44		147,798,842.16		221,743,304.74		696,260,278.99	-4,299,953.02	691,960,325.97
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正															
同一控制下企业合并 其他															
二、本年期初余额	132,556,270.00	-	-	-	199,948,957.53	-	-5,787,095.44	-	147,798,842.16	-	221,743,304.74	-	696,260,278.99	-4,299,953.02	691,960,325.97
三、本期增减变动金额（减少以“-” 号填列）	-	-	-	-	-	-	92,486,589.90	-	-	-	31,797,637.28	-	124,284,227.18	329,795.35	124,614,022.53
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	92,486,589.90	-	-	-	32,460,418.63	-	124,947,008.53	329,795.35	125,276,803.88
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-662,781.35	-	-662,781.35	-	-662,781.35
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-662,781.35	-	-662,781.35	-	-662,781.35
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	132,556,270.00	-	-	-	199,948,957.53	-	86,699,494.46	-	147,798,842.16	-	253,540,942.02	-	820,544,506.17	-3,970,157.67	816,574,348.50

2023 年半年度报告

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	132,556,270.00	-	-	-	199,948,957.53	-	-23,442,010.00	-	147,798,842.16	-	299,059,423.51	-	755,921,483.20	-3,322,131.36	752,599,351.84
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正															
同一控制下企业合并 其他															
二、本年期初余额	132,556,270.00	-	-	-	199,948,957.53	-	-23,442,010.00	-	147,798,842.16	-	299,059,423.51	-	755,921,483.20	-3,322,131.36	752,599,351.84
三、本期增减变动金额（减少以“-” 号填列）	-	-	-	-	-	-	35,532,294.83	-	-	-	4,072,923.83	-	39,605,218.66	-2,369,706.50	37,235,512.16
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	35,532,294.83	-	-	-	4,735,705.18	-	40,268,000.01	-2,369,706.50	37,898,293.51
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-662,781.35	-	-662,781.35	-	-662,781.35
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-662,781.35	-	-662,781.35	-	-662,781.35
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	132,556,270.00	-	-	-	199,948,957.53	-	12,090,284.83	-	147,798,842.16	-	303,132,347.34	-	795,526,701.86	-5,691,837.86	789,834,864.00

公司负责人：沙德银

主管会计工作负责人：王琦

会计机构负责人：陈炫兆

母公司所有者权益变动表
2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	132,556,270.00	-	-	-	183,076,312.17	-	-5,623,744.44	-	124,813,366.95	547,145,061.49	981,967,266.17
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	132,556,270.00	-	-	-	183,076,312.17	-	-5,623,744.44	-	124,813,366.95	547,145,061.49	981,967,266.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	92,486,589.90	-	-	41,523,719.93	134,010,309.83
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	92,486,589.90	-	-	42,186,501.28	134,673,091.18
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-662,781.35	-662,781.35
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-662,781.35	-662,781.35
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	132,556,270.00	-	-	-	183,076,312.17	-	86,862,845.46	-	124,813,366.95	588,668,781.42	1,115,977,576.00

2023 年半年度报告

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	132,556,270.00	-	-	-	183,076,312.17	-	-22,494,378.00	-	124,813,366.95	541,713,930.27	959,665,501.39
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	132,556,270.00	-	-	-	183,076,312.17	-	-22,494,378.00	-	124,813,366.95	541,713,930.27	959,665,501.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	35,532,294.83	-	-	31,713,145.02	67,245,439.85
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	35,532,294.83	-	-	32,375,926.37	67,908,221.20
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-662,781.35	-662,781.35
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-662,781.35	-662,781.35
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	132,556,270.00	-	-	-	183,076,312.17	-	13,037,916.83	-	124,813,366.95	573,427,075.29	1,026,910,941.24

公司负责人：沙德银

主管会计工作负责人：王琦

会计机构负责人：陈炫兆

(一) 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

上海锦江国际旅游股份有限公司(以下简称“本公司”)是由原上海中国国际旅行社集团作为主发起人,于1994年8月改制设立的股份有限公司,主发起人以净资产投入公司,折为国有法人股6,050万股,注册地址为:上海市延安东路100号联谊大厦27楼,总部位于上海。本公司于1994年9月28日公司在上海证券交易所上市,发行B股6,000万股;于1998年6月8日,本公司向全体股东以每10股派送1股红股,送股后,本公司总股本为13,256万股。

于2011年2月14日,锦江国际(集团)有限公司(以下简称“锦江国际”)将其持有的本公司66,556,270股国有法人股(占本公司总股本的50.21%)转让给上海锦江资本有限公司(曾用名:上海锦江资本股份有限公司,以下简称“锦江资本”)。转让后,锦江资本成为本公司的母公司。锦江国际成为本公司的最终控股公司。

本公司股本详细情况参见附注(六)53。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事组织海外游客入境旅游,中国公民国内旅游和出境旅游,交通票务代理,会奖以及物业出租等。

本集团的合并及母公司财务报表于2023年8月29日已经本公司董事会批准。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期间合并财务报表范围参见附注(八)“在其他主体中的权益”。

(二) 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定(2014年修订)》披露有关财务信息。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本集团对自2023年6月30日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

3. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下,资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额,或者承担现时义务的合同金额,或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的,在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格等。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(三)重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2023年6月30日的公司及合并财务状况以及2023年1月1日至6月30日止期间的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动和公司及合并现金流量。

2. 会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

适用 不适用

营业周期是指企业提供旅游及相关服务起至实现现金或现金等价物的期间。本集团的营业周期小于12个月，本集团以12个月作为资产和负债流动性的划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币，本集团以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在其被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司或吸收合并下的被合并方，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司或被合并方同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初或同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余金额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短(一般指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。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

外币交易在初始确认时采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算，与交易发生日即期汇率近似的汇率按月初汇率计算确定。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

10. 金融工具

适用 不适用

本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》(“收入准则”)初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

10.1 金融资产的分类、确认和计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款和其他非流动资产等。

本集团持有的金融资产为以摊余成本计量的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，此外还不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期(或无固定期限)且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

10.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10.1.2 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

10.1.3 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具

将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产后，该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该等非交易性权益工具投资期

间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

10.2 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

10.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- (2) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (3) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。
- (4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (5) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (6) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- (7) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (3) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

基于本集团内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本集团在内的债权人(不考虑本集团取得的任何担保)，则本集团认为发生违约事件。

10.2.3 预期信用损失的确定

本集团记录于其他流动资产及其他非流动资产的委托贷款及民航保证金等在单项资产的基础上确定其信用损失，对合同资产、应收账款及其他应收款在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的相关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

10.2.4 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

10.3 金融资产转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其

他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

10.4 金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

10.4.1 金融负债的分类及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

本集团暂无划分为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

10.4.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

10.4.3 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

10.5 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注（三）10 金融工具

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注（三）10 金融工具

15. 存货

适用 不适用

15.1 存货的分类

本集团的存货主要为原材料。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

15.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

15.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

15.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

16. 合同资产

16.1 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

参见附注(三)“10.2 金融工具减值”。

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

21.1 共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

21.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照

《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

21.3 后续计量及损益确认方法

21.3.1 成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

21.3.2 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

21.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

22. 投资性房地产

22.1 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，主要为已出租的房屋建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物一致的政策进行折旧。本集团投资性房地产的折旧年限为 50 年，残值率为 5%。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

23. 固定资产

23.1 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

23.2 折旧方法

适用 不适用

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5%-10%	1.80%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-20	5%-10%	4.50%-19.00%
电子设备、器具及家具	年限平均法	5-10	5%-10%	9.00%-19.00%
运输工具	年限平均法	5-8	5%-10%	11.25%-19.00%
固定资产装修支出	年限平均法	5	0%	20.00%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

23.3 其他说明

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

23.4 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产、无形资产或长期待摊费用。

25. 借款费用适用 不适用**26. 生物资产**适用 不适用**27. 油气资产**适用 不适用**28. 使用权资产**适用 不适用

详见附注（三）42 租赁

29. 无形资产**29.1 计价方法、使用寿命、减值测试**适用 不适用

本集团的无形资产为软件。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
软件	直线法	3-5	0

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

29.2 内部研究开发支出会计政策适用 不适用**30. 长期待摊费用**适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。长期待摊费用的预计受益期间及年摊销率如下：

类别	受益期间(年)	年摊销率(%)
经营租入固定资产装修支出	3-5	20.00-33.33
软件服务费	3-5	20.00-33.33

31. 长期资产减值适用 不适用

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、投资性房地产、固定资产、使用权资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产及长期待摊费用是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

合同负债是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33. 职工薪酬

33.1 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

33.2 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利分类为设定提存计划和设定受益计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

对于设定受益计划，本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划产生的职工薪酬成本划分为下列组成部分：

- 服务成本（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得和损失）；
- 设定受益计划净负债或净资产的利息净额（包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息）；以及
- 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

服务成本及设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本。重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动（包括精算利得或损失、计划资产回报扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额、资产上限影响的变动扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额）计入其他综合收益。

33.3 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

33.4 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

34. 租赁负债

适用 不适用

详见附注（三）42 租赁

35. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

38.1 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 国内游及出境游业务：系本集团向客户提供的组织中国公民国内旅游和出境旅游的服务。
- (2) 入境游及会务会奖等业务：系本集团向客户提供招徕、组织和接待外国旅游者来我国境内旅游的服务以及为客户提供开展各项会议、年度员工出游、承办会展活动的服务。
- (3) 票务代理业务：系本集团为客户代理预订、改签、退订航空客票及火车票的服务。
- (4) 其他业务：系本集团为客户提供海运、空运进出口货物的国际运输服务，及为客户提供的物业管理服务。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本集

团履约过程中在建的商品；(3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本集团采用产出法或投入法确定履约进度，即根据已转移给客户商品或服务对于客户的价值确定履约进度以及本集团为履行履约义务的投入确定履约进度。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

38.2 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

39.1 取得合同的成本

本集团为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

39.2 履行合同的成本

本集团为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2) 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助中的财政扶持资金，与本集团长期资产的形成无关，该等政府补助为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

41.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

41.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

41.3 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

本集团就相关租赁交易确认使用权资产及相关租赁负债的，就租赁整体交易采用《企业会计准则第18号—所得税》的规定确认递延所得税。本集团以使用权资产及租赁负债的净额为基础评估暂时性差异，并确认递延所得税资产及递延所得税负债。

42. 租赁

经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

42.1 本集团作为承租人

42.1.1 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

42.1.2 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本集团发生的初始直接费用；
- 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

42.1.3 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益：

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

42.1.4 短期租赁和低价值资产租赁

本集团对房屋建筑物的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

42.1.5 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

42.2 本集团作为出租人

42.2.1 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

42.2.2 租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

42.2.2.1 本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

44.1 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
执行《企业会计准则解释第 15 号》与《企业会计准则解释第 16 号》	经公司第十届董事会第十次会议、第十届监事会第五次会议审议通过	-

其他说明：

下述由财政部颁布的企业会计准则解释于本报告期生效，采用该等企业会计准则解释对本集团的主要影响列示如下：

《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号)(以下简称“解释 15 号”)

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了解释 15 号，规范了固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理和亏损合同的判断。

固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，应当按照《企业会计准则第 14 号—收入》、《企业会计准则第 1 号—存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。同时企业应当在附注中单独披露试运行销售的相关收入和成本金额、具体列报项目以及确定试运行销售相关成本时采用的重要会计估计等相关信息。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

经评估，本集团认为采用该规定对本集团财务报表并无重大影响。

亏损合同的判断

解释第 15 号明确，企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行。企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

经评估，本集团认为采用该规定对本集团财务报表并无重大影响。

《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(以下简称“解释 16 号”)

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了解释 16 号,规范了关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理和关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理。

关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号明确,对于企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具,相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的,企业应当在确认应付股利时,按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式,将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目。该规定自 2022 年 11 月 30 日起实施。对于分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至该规定施行日之间的,涉及所得税影响且未按照以上规定进行处理的,应当按照上述规定进行调整。对于分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的,涉及所得税影响且未按照以上规定进行处理的,应当进行追溯调整。

本集团认为采用该规定对本集团财务报表并无重大影响。

关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释 16 号规定,企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日,企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。该规定自 2022 年 11 月 30 日起实施。对于 2022 年 1 月 1 日至该规定施行日新增的上述交易,企业应当按照该规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的上述交易,未按照以上规定进行处理的,企业应当进行调整,将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目,对可比期间信息不予调整。

本集团认为采用该规定对本集团财务报表并无重大影响。

44.2 重要会计估计变更

适用 不适用

44.3 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

其他

适用 不适用

(四) 运用会计政策过程中所做的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用上述会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的关键假设和不确定性有:

递延所得税资产和递延所得税负债

于 2023 年 6 月 30 日，本集团确认的未经抵销的递延所得税资产余额人民币 6,264,004.47 元(于 2022 年 12 月 31 日：人民币 6,279,848.38 元)。递延所得税资产的确定，以未来很可能取得用来抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额为限。如果预计未来期间无法取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损带来的经济利益，本集团管理层将减记递延所得税资产的账面价值，同时增加当年的所得税费用。

此外，由于无法确定相关可抵扣税务亏损和可抵扣暂时性差异是否很可能转回，故本集团对于部分可抵扣税务亏损及可抵扣暂时性差异未确认为递延所得税资产。如未来实际产生的盈利多于预期，将视情况调整相应的递延所得税资产，确认在该情况发生期间的合并利润表中。

长期应付职工薪酬

对于本集团职工退休福利计划等设定受益计划，于各年度末，管理层聘请专家进行精算。精算涉及折现率、长期通货膨胀率、工资增长率及死亡率等主要估计，若未来现金流量的实际情况与估计数不同，有关差额则会影响长期应付职工薪酬的账面价值。

(五) 税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	本集团所提供的不动产经营租赁服务，系本公司出租其于 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，选择适用简易计税方法，以不含税销售额为计税基础，按照 5% 的征收率计算应纳税额。	5%
	本集团所提供的旅游服务适用税率为 6%，以取得的全部价款和价外费用，扣除向旅游购买方收取并支付给其他单位或个人的住宿费、餐饮费、交通费、签证费、门票费和支付给其他接团旅游企业的旅游费用后的余额为销售额，以不含税销售额为计税基础。	6%
	提供其他现代服务业服务(有形动产租赁服务除外)，税率为 6%。	6%
	本集团提供的旅游服务按照当期可抵扣进项税额加计 5% 或 10%，抵减应纳税额。	5% 或 10% (注 1)
	上海锦江国际绿色假期旅游有限公司为增值税小规模纳税人，以不含税销售额为计税基础，按照 3% 减按 1% 征收率计算应纳税额。	1%
	上海锦江国际旅游股份有限公司旅游汽车分公司所提供的交通运输服务，以不含税销售额为计税基础，适用税率 9%。	9%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实际缴纳的增值税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25% 或 5% (注 2)

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

注 1：根据财政部、税务总局于 2023 年 1 月 9 日联合发布的《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号)，规定自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额，生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。

注 2：根据财政部、税务总局于 2023 年 3 月 26 日联合发布的，《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、国家税务总局于 2022 年 3 月 14 日联合发布的，《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司上海国之旅游服务有限公司、上海锦江出入境服务有限公司本期间符合小型微利企业的标准。

3. 其他

适用 不适用

(六) 合并财务报表项目注释

1. 货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	85,809.08	112,837.22
银行存款	73,436,854.77	98,932,966.62
其他金融机构存款	-	30,621,684.32
其他货币资金	5,621,789.02	5,124,582.54
合计	79,144,452.87	134,792,070.70
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

单位：元

项目	本期期末余额			本期期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			85,809.08			112,837.22
人民币			85,809.08			112,837.22
银行存款：			73,436,854.77			98,932,966.62
人民币			65,472,249.23			92,354,980.24
美元	659,773.02	7.2258	4,767,387.86	530,659.63	6.9646	3,695,832.06
日元	11,575,665.35	0.0501	579,871.38	11,575,347.42	0.0524	606,062.04
澳大利亚元	1,247.33	4.7992	5,986.19	1,247.27	4.7138	5,879.38
欧元	331,512.88	7.8771	2,611,360.11	305,839.08	7.4229	2,270,212.90

其他金融机构存款(注 1):			-		30,621,684.32
人民币			-		30,621,684.32
其他货币资金(注 2):			5,621,789.02		5,124,582.54
人民币			5,621,789.02		5,124,582.54
合计			79,144,452.87		134,792,070.70

注 1: 其他金融机构存款系存放于锦江国际集团财务有限责任公司(经批准的非银行金融机构,以下简称“财务公司”)的款项。

注 2: 于 2023 年 6 月 30 日,其他货币资金中包括使用受限的保证金,金额为人民币 4,756,748.81 元(于 2022 年 12 月 31 日:人民币 4,756,376.13 元)及由于账户长期未使用冻结的银行存款人民币 15,622.14 元(于 2022 年 12 月 31 日:人民币 15,802.54 元)。

2. 交易性金融资产

适用 不适用

3. 衍生金融资产

适用 不适用

4. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6) 坏账准备的情况

适用 不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

5. 应收账款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
0-90 天	93,686,358.66
91-365 天	5,341,028.33
1 年以内小计	99,027,386.99
1 至 2 年	-
2 至 3 年	-
3 年以上	1,860,572.30
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	-
1 至 3 年	1,734,534.52
合计	102,622,493.81

单位：元 币种：人民币

账龄	本期期末余额			本期期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-90 天	93,686,358.66	56,211.81	0.06	57,319,088.55	34,391.45	0.06
91-365 天	5,341,028.33	80,115.43	1.50	6,795,719.14	101,935.79	1.50
1 至 3 年	1,734,534.52	1,007,295.19	58.07	1,734,534.52	1,007,295.19	58.07
3 年以上	1,860,572.30	1,860,572.30	100.00	1,860,572.30	1,860,572.30	100.00
合计	102,622,493.81	3,004,194.73	2.93	67,709,914.51	3,004,194.73	4.44

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	102,622,493.81	100.00	3,004,194.73	2.93	99,618,299.08	67,709,914.51	100.00	3,004,194.73	4.44	64,705,719.78
其中：										
会务会奖业务	71,260,861.73	69.44	1,751,918.41	2.46	69,508,943.32	48,968,927.53	72.32	1,710,278.54	3.49	47,258,648.99
入境旅游业务	9,440,058.62	9.20	327,656.02	3.47	9,112,402.60	385,337.92	0.57	317,842.42	82.48	67,495.50
国内游及出境游	21,921,573.46	21.36	924,620.30	4.22	20,996,953.16	18,355,649.06	27.11	976,073.77	5.32	17,379,575.29
合计	102,622,493.81	100.00	3,004,194.73	2.93	99,618,299.08	67,709,914.51	100.00	3,004,194.73	4.44	64,705,719.78

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团将应收账款分为上述三个类别。上述三个类别的应收账款均涉及大量的客户，本集团在组合基础上采用账龄来评估应收账款的预期信用损失。相同组合的客户具有相同的风险特征，各组合客户的账龄信息均能反映该类客户于应收账款到期时的偿付能力。各组合的应收账款信用风险与其信用损失情况如下：

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目：会务会奖业务

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	账面价值
0-90 天	0.06	65,512,722.94	39,307.63	65,473,415.31
91-365 天	1.50	3,690,515.92	55,357.74	3,635,158.18
1 至 3 年	56.67	944,817.44	535,388.37	409,429.07
3 年以上	100.00	1,112,805.43	1,112,805.43	-
合计		71,260,861.73	1,742,859.17	69,518,002.56

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	本期期初余额			
	预期平均损失率 (%)	账面余额	损失准备	账面价值
0-90 天	0.06	44,554,501.78	26,732.70	44,527,769.08
91-365 天	1.50	2,356,802.88	35,352.04	2,321,450.84
1 至 3 年	56.67	944,817.44	535,388.37	409,429.07
3 年以上	100.00	1,112,805.43	1,112,805.43	-
合计		48,968,927.53	1,710,278.54	47,258,648.99

组合计提项目：入境旅游业务

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	账面价值
0-90 天	0.06	8,561,132.84	5,136.68	8,555,996.16
91-365 天	1.50	493,587.86	7,403.82	486,184.04
1 至 3 年	-	67,495.50	-	67,495.50
3 年以上	100.00	317,842.42	317,842.42	-
合计		9,440,058.62	330,382.92	9,109,675.70

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	本期期初余额			
	预期平均损失率 (%)	账面余额	损失准备	账面价值
0-90 天	-	-	-	-
91-365 天	-	-	-	-
1 至 3 年	-	67,495.50	-	67,495.50

3 年以上	100.00	317,842.42	317,842.42	-
合计		385,337.92	317,842.42	67,495.50

组合计提项目：国内游及出境游

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	账面价值
0-90 天	0.06	19,612,502.88	11,767.50	19,600,735.38
91-365 天	1.50	1,156,924.55	17,353.87	1,139,570.68
1 至 3 年	65.34	722,221.58	471,906.82	250,314.76
3 年以上	100.00	429,924.45	429,924.45	-
合计		21,921,573.46	930,952.64	20,990,620.82

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	本期期初余额			
	预期平均损失率 (%)	账面余额	损失准备	账面价值
0-90 天	0.06	12,764,586.77	7,658.75	12,756,928.02
91-365 天	1.50	4,438,916.26	66,583.75	4,372,332.51
1 至 3 年	65.34	722,221.58	471,906.82	250,314.76
3 年以上	100.00	429,924.45	429,924.45	-
合计		18,355,649.06	976,073.77	17,379,575.29

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	3,004,194.73	-	-	-	-	3,004,194.73
合计	3,004,194.73	-	-	-	-	3,004,194.73

单位：元 币种：人民币

坏账准备	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
本期期初余额	136,327.24	2,867,867.49	3,004,194.73
本期计提	-	-	-
本期转回	-	-	-
本期期末余额	136,327.24	2,867,867.49	3,004,194.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

于2023年6月30日,本集团按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款合计人民币21,439,398.10元(2022年12月31日:人民币21,314,710.28元),累计计提坏账准备人民币16,178.57元(2022年12月31日:人民币15,475.58元),占应收账款余额的比例为20.89%(2022年12月31日:31.48%)。

(5) 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

6. 应收款项融资

□适用 √不适用

7. 预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	56,488,775.68	97.34	11,967,501.09	83.48
1至2年	1,027,279.68	1.77	1,738,127.39	12.13
2至3年	503,461.40	0.87	616,165.10	4.30
3年以上	13,045.88	0.02	13,038.18	0.09
合计	58,032,562.64	100.00	14,334,831.76	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

于2023年6月30日,账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算系由于以前年度预付的供应商款项由于新冠疫情影响导致相关服务尚未提供。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	金额	占预付款项总额的比例(%)
供应商甲	2,286,401.00	3.94
供应商乙	1,904,965.09	3.28
供应商丙	1,867,305.00	3.22
供应商丁	1,817,995.00	3.13
供应商戊	1,076,434.14	1.85
合计	8,953,100.23	15.42

其他说明

适用 不适用**8. 其他应收款****8.1 项目列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	41,001,686.88	-
其他应收款	7,031,683.41	3,684,804.96
合计	48,033,370.29	3,684,804.96

其他说明：

适用 不适用**8.2 应收利息****(1) 应收利息分类**适用 不适用**(2) 重要逾期利息**适用 不适用**(3) 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**8.3 应收股利**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
交通银行	29,840,004.48	-
中国银行	11,161,682.40	-
合计	41,001,686.88	-

(1) 重要的账龄超过1年的应收股利适用 不适用**(2) 坏账准备计提情况**适用 不适用

于2023年6月30日，应收股利的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照未来12个月内预期信用损失计量的损失准备并不重大。

其他说明：

适用 不适用

8.4 其他应收款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	4,451,904.59
1 年以内小计	4,451,904.59
1 至 2 年	-
2 至 3 年	-
3 年以上	-
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	-
1 年以上	2,579,778.82
合计	7,031,683.41

单位：元 币种：人民币

账龄	本期期末余额			本期期初余额		
	其他应收 账款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收 账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,491,384.99	39,480.40	0.88	1,699,926.82	39,480.40	2.32
1 年以上	3,196,002.22	616,223.40	19.28	2,640,581.94	616,223.40	23.34
合计	7,687,387.21	655,703.80	8.53	4,340,508.76	655,703.80	15.11

(2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	2,809,168.98	2,599,170.46
业务周转金	3,267,624.20	265,757.90
其他	954,890.23	819,876.60
合计	7,031,683.41	3,684,804.96

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2023年1月1日余额	-	-	655,703.80	655,703.80
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-	-	-	-

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	-	-	655,703.80	655,703.80

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

于2023年6月30日，其他应收款的信用风险与预期信用损失情况如下：

单位：元 币种：人民币

内部信用评级	本期期末余额			
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
正常	3,764,059.21	-	-	3,764,059.21
关注	-	-	-	-
损失	-	-	655,703.80	655,703.80
账面余额合计	3,764,059.21	-	655,703.80	4,419,763.01
减值准备	-	-	655,703.80	655,703.80
账面价值	3,764,059.21	-	-	3,764,059.21

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	655,703.80	-	-	-	-	655,703.80
合计	655,703.80	-	-	-	-	655,703.80

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
甲	航空公司押金	500,000.00	2至3年	7.11	-
乙	航空公司押金	500,000.00	2至3年	7.11	-
丙	周转金	352,306.00	3年以上	5.01	-
丁	周转金	333,814.00	1至2年	4.75	-
戊	周转金	306,180.00	1至2年	4.35	-
合计	/	1,992,300.00	/	28.33	-

于 2023 年 6 月 30 日，本集团按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款合计人民币 1,992,300.00 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 1,402,900.16 元)，占其他应收款余额的比例为 28.33%(2022 年 12 月 31 日：38.07%)。

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(7) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9. 存货

(1) 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	349,694.48	141,841.51	207,852.97	394,803.30	141,841.51	252,961.79
库存商品	-	-	-	627.77	-	627.77
在产品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	349,694.48	141,841.51	207,852.97	395,431.07	141,841.51	253,589.56

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10. 合同资产**(1) 合同资产情况**

□适用 √不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11. 持有待售资产

□适用 √不适用

12. 一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13. 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
委托贷款：		
一日旅行社	-	-
预缴税费	-	8,702.79
待抵扣进项税	106,921.56	109,610.72
合计	106,921.56	118,313.51

其他说明：

单位：元 币种：人民币

项目	本期期末余额			本期期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款：						
一日旅行社	331,480.00	331,480.00	-	331,480.00	331,480.00	-
预缴税费	-	-	-	8,702.79	-	8,702.79
待抵扣进项税	106,921.56	-	106,921.56	109,610.72	-	109,610.72
合计	438,401.56	331,480.00	106,921.56	449,793.51	331,480.00	118,313.51

按单项计提坏账准备的其他流动资产

单位：元 币种：人民币

其他流动资产 (按单位)	本期期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
一日旅行社	331,480.00	331,480.00	100.00
合计	331,480.00	331,480.00	100.00

本集团以单项资产为基础确定其他流动资产的预期信用损失，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息和各种外部实际与预期经济信息。于 2023 年 6 月 30 日，本集团的评估方式与重大假设并未发生变化。

坏账准备计提情况

于 2023 年 6 月 30 日，其他流动资产的信用风险与预期信用损失情况如下：

单位：元 币种：人民币

内部信用评级	本期期末金额			合计
	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
正常	-	-	-	-
关注	-	-	-	-
损失	-	-	331,480.00	331,480.00
账面余额合计	-	-	331,480.00	331,480.00
减值准备	-	-	331,480.00	331,480.00
账面价值	-	-	-	-

14. 债权投资

(1) 债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

15. 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17. 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	在被投资单位持股比例(%)	期初余额	本期增减变动									期末余额	减值准备期末余额
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业														
小计														
二、联营企业														
上海锦江商旅汽车服务股份有限公司	20,020,020.00	20.00	56,602,265.94	-	-	329,440.10	-	-	-	-	-	56,931,706.04	-	
上海东方航空国际旅游运输有限公司	3,920,000.00	49.00	1,342,830.21	-	-	-	-	-	-	-	-	1,342,830.21	-	
上海外航国际旅行社有限公司	1,050,000.00	30.00	1,333,857.39	-	-	-193,397.95	-	-	-	-	-	1,140,459.44	-	
上海一日旅行社有限公司	800,000.00	22.86	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
上海聚星物业管理有限公司	246,500.00	24.65	1,060,510.90	-	-	-104,758.35	-	-	-	-	-	955,752.55	-	
小计	26,036,520.00		60,339,464.44	-	-	31,283.80	-	-	-	-	-	60,370,748.24	-	
合计	26,036,520.00		60,339,464.44	-	-	31,283.80	-	-	-	-	-	60,370,748.24	-	

其他说明

于2023年5月9日，上海市第三中级人民法院《公告》(2023)沪03破260号，裁定受理上海一日旅行社有限公司破产清算一案，并指定上海华鸿清算事务有限公司担任管理人，公司已根据上海市第三中级人民法院及管理人要求，及时向管理人申报了债权。

18. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
上市公司股票投资(注)	652,112,906.60	531,229,868.88
非上市公司股权投资	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	653,112,906.60	532,229,868.88

注：本期末公允价值参考上海证券交易所于2023年6月30日之收盘价确定。

(2) 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上市公司股票投资	41,001,686.88	112,643,299.28	-	-	长期持有且不以交易为目的	-
非上市公司股权投资	-	942,492.00	-	-	长期持有且不以交易为目的	-

其他说明：

√适用 □不适用

人民币元

被投资公司名称	股票代码	本期期初持股数	本期期初公允价值	本期公允价值变动	本期期末公允价值	本期期末持股数
交通银行	601328	80,000,012	379,200,056.88	84,800,012.72	464,000,069.60	80,000,012
中国银行	601988	48,110,700	152,029,812.00	36,083,025.00	188,112,837.00	48,110,700
宝鼎投资		57,508	1,000,000.00	-	1,000,000.00	57,508
合计			532,229,868.88	120,883,037.72	653,112,906.60	

19. 其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20. 投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	278,277,984.62	278,277,984.62
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

(2) 其他转出		
4. 期末余额	278,277,984.62	278,277,984.62
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	134,062,069.26	134,062,069.26
2. 本期增加金额	2,642,217.14	2,642,217.14
(1) 计提或摊销	2,642,217.14	2,642,217.14
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	136,704,286.40	136,704,286.40
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	141,573,698.22	141,573,698.22
2. 期初账面价值	144,215,915.36	144,215,915.36

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21. 固定资产

21.1 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,841,962.12	7,036,063.19
固定资产清理	-	769.26
合计	6,841,962.12	7,036,832.45

21.2 固定资产

(1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备、器具及家具	运输工具	固定资产装修支出	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	11,570,393.65	6,361,428.41	2,000,745.15	8,777,833.79	9,926,158.76	38,636,559.76
2. 本期增加金额	-	160,027.43	-	-	-	160,027.43
(1) 购置	-	160,027.43	-	-	-	160,027.43
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	-	1,704,632.17	567,148.00	-	-	2,271,780.17
(1) 处置或报废	-	1,704,632.17	567,148.00	-	-	2,271,780.17
4. 重分类调整	-	40,800.52	-26,020.08	-	-14,780.44	-
5. 期末余额	11,570,393.65	4,857,624.19	1,407,577.07	8,777,833.79	9,911,378.32	36,524,807.02
二、累计折旧						
1. 期初余额	6,349,291.96	5,845,584.68	1,834,100.97	7,647,397.08	9,924,121.88	31,600,496.57
2. 本期增加金额	111,917.82	56,433.18	14,053.08	97,668.42	711.96	280,784.46
(1) 计提	111,917.82	56,433.18	14,053.08	97,668.42	711.96	280,784.46
3. 本期减少金额	-	1,653,579.87	544,856.26	-	-	2,198,436.13
(1) 处置或报废	-	1,653,579.87	544,856.26	-	-	2,198,436.13
4. 重分类调整	-	39,596.49	-25,741.78	-	-13,854.71	-
5. 期末余额	6,461,209.78	4,288,034.48	1,277,556.01	7,745,065.50	9,910,979.13	29,682,844.90
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						

1. 期末账面价值	5,109,183.87	569,589.71	130,021.06	1,032,768.29	399.19	6,841,962.12
2. 期初账面价值	5,221,101.69	515,843.73	166,644.18	1,130,436.71	2,036.88	7,036,063.19

(2) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
北京丰台房产一处	21,324.40	该房产非商品房，无法办理产权证书

其他说明：

□适用 √不适用

21.3 固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	-	769.26
合计	-	769.26

22. 在建工程

22.1 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,805,407.42	3,047,480.22
工程物资		
合计	3,805,407.42	3,047,480.22

22.2 在建工程

(1) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公民游系统配套网站整合改造项目	990,566.01	-	990,566.01	1,156,132.05	-	1,156,132.05
商旅服务平台项目	856,310.69	-	856,310.69	489,320.40	-	489,320.40
差旅管理系统项目	699,086.80	-	699,086.80	396,116.51	-	396,116.51
2023 年办公场所调整装修项目	414,231.07	-	414,231.07	-	-	-
财务结算系统项目	400,000.00	-	400,000.00	400,000.00	-	400,000.00
导游领队管理系统项目	104,009.44	-	104,009.44	104,009.44	-	104,009.44
锦江旅游 H5 商城嵌入锦江会员 APP 项目	84,481.13	-	84,481.13	-	-	-
企业微信端功能开发项目	75,471.70	-	75,471.70	-	-	-
会议室改造购设备及调试	72,734.96	-	72,734.96	-	-	-
电子档案系统项目	70,779.77	-	70,779.77	70,779.77	-	70,779.77

协同办公平台项目	37,735.85	-	37,735.85	37,735.85	-	37,735.85
在线客服管理系统项目	-	-	-	315,650.35	-	315,650.35
锦江旅游网站设计与开发项目	-	-	-	77,735.85	-	77,735.85
合计	3,805,407.42	-	3,805,407.42	3,047,480.22	-	3,047,480.22

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
公民游系统配套网站整合改造项目	1,682,500.00	1,156,132.05	18,396.22		183,962.26	990,566.01	74.00	在建	-	-	不适用	自筹
商旅服务平台项目	1,260,000.00	489,320.40	366,990.29		-	856,310.69	70.00	在建	-	-	不适用	自筹
差旅管理系统项目	1,020,000.00	396,116.51	302,970.29		-	699,086.80	70.59	在建	-	-	不适用	自筹
2023 年办公场所调整装修项目	450,000.00	-	414,231.07		-	414,231.07	94.81	在建	-	-	不适用	自筹
财务结算系统项目	773,600.00	400,000.00	-		-	400,000.00	54.81	在建	-	-	不适用	自筹
在线客服管理系统项目	398,263.80	315,650.35	60,070.20		375,720.55	-	100.00	竣工	-	-	不适用	自筹
导游领队管理系统项目	367,500.00	104,009.44	-		-	104,009.44	30.00	在建	-	-	不适用	自筹
锦江旅游网站设计与开发项目	164,800.00	77,735.85	77,735.85		155,471.70	-	100.00	竣工	-	-	不适用	自筹
锦江旅游 H5 商城嵌入锦江会员 APP 项目	298,500.00	-	84,481.13		-	84,481.13	30.00	在建	-	-	不适用	自筹
企业微信端功能开发项目	160,000.00	-	75,471.70		-	75,471.70	50.00	在建	-	-	不适用	自筹
会议室改造购设备及调试	164,381.00	-	72,734.96		-	72,734.96	50.00	在建	-	-	不适用	自筹
电子档案系统项目	195,000.00	70,779.77	-		-	70,779.77	40.00	在建	-	-	不适用	自筹
协同办公平台项目	80,000.00	37,735.85	-		-	37,735.85	50.00	在建	-	-	不适用	自筹
合计	7,014,544.80	3,047,480.22	1,473,081.71		715,154.51	3,805,407.42						

预算数(含税)

注：本期减少包括转入无形资产人民币 715,154.51 元。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

22.3 工程物资

□适用 √不适用

23. 生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24. 油气资产

□适用 √不适用

25. 使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	424,856.23	424,856.23
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	424,856.23	424,856.23
二、累计折旧		
1. 期初余额	328,920.96	328,920.96
2. 本期增加金额	82,230.24	82,230.24
(1) 计提	82,230.24	82,230.24
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	411,151.20	411,151.20
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	13,705.03	13,705.03

2. 期初账面价值	95,935.27	95,935.27
-----------	-----------	-----------

其他说明：

于 2023 年 6 月 30 日，同上述使用权资产相关的租赁负债为人民币零元。租赁协议并无除出租人持有的租赁资产担保权益之外的任何承诺。上述使用权资产无法用于借款抵押、担保等目的。

本集团租赁了一项资产，为房屋建筑物租赁，租赁期为 2020 年 8 月 1 日至 2023 年 7 月 31 日。

本期计入当期损益的简化处理的短期租赁费用为人民币 3,749,359.69 元。

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 3,514,814.66 元。

26. 无形资产

(1) 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	15,354,294.14	15,354,294.14
2. 本期增加金额	715,154.51	715,154.51
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
(4) 在建工程转入	715,154.51	715,154.51
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	16,069,448.65	16,069,448.65
二、累计摊销		
1. 期初余额	11,701,591.25	11,701,591.25
2. 本期增加金额	664,756.48	664,756.48
(1) 计提	664,756.48	664,756.48
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	12,366,347.73	12,366,347.73
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,703,100.92	3,703,100.92
2. 期初账面价值	3,652,702.89	3,652,702.89

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27. 开发支出

适用 不适用

28. 商誉

(1) 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
上海锦江国际会展有限公司(注)	631,400.11	-	-	631,400.11
合计	631,400.11	-	-	631,400.11

(2) 商誉减值准备

适用 不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

注：本期末，本集团评估了上述商誉的可收回金额。可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2022年至2026年的财务预算确定。在预计未来现金流量的现值时使用的其他关键假设还有：基于该资产过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计会展业务收入的年平均增长率及折现率。管理层确定与本集团相关的商誉并未发生减值。

(5) 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29. 长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产装修支出	330,453.79	-	18,592.26	-	311,861.53
软件服务费	1,077,438.46	-	441,546.38	-	635,892.08
合计	1,407,892.25	-	460,138.64	-	947,753.61

30. 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
应付职工薪酬纳税调整	24,218,990.21	6,054,747.55	24,282,365.87	6,070,591.46
信用减值损失	695,186.15	173,796.54	695,186.15	173,796.54
存货跌价准备	141,841.51	35,460.38	141,841.51	35,460.38
合计	25,056,017.87	6,264,004.47	25,119,393.53	6,279,848.38

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	113,585,791.28	28,396,447.82	-	-
合计	113,585,791.28	28,396,447.82	-	-

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	6,264,004.47	-	-	6,279,848.38
递延所得税负债	6,264,004.47	22,132,443.35	-	-

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	257,161,437.78	248,797,438.03
可抵扣暂时性差异	81,995,970.36	91,936,348.22
合计	339,157,408.14	340,733,786.25

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未对以上可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认递延所得税资产。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	41,314,982.42	41,513,223.60	
2024	23,087,214.88	23,087,214.88	
2025	-	-	
2026	51,741,193.12	52,648,165.43	
2027	95,988,792.11	97,781,738.05	
2028	45,029,255.25	33,767,096.07	
合计	257,161,437.78	248,797,438.03	/

其他说明：

□适用 √不适用

31. 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
民航保证金	4,033,000.00	-	4,033,000.00	4,033,000.00	-	4,033,000.00
货运行业协会保证金	10,000.00	-	10,000.00	10,000.00	-	10,000.00
其他(注)	856,851.80	-	856,851.80	856,851.80	-	856,851.80
合计	4,899,851.80	-	4,899,851.80	4,899,851.80	-	4,899,851.80

其他说明：

注：其他系高尔夫球场的会员证。

按单项计提坏账准备的其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

其他非流动资产 (按单位)	本期期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
国际航协	950,000.00	-	-
中航鑫港担保有限公司	3,083,000.00	-	-
合计	4,033,000.00	-	-

本集团以单项资产为基础确定其他非流动资产的预期信用损失，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息和各种外部实际与预期经济信息。于2023年6月30日，本集团的评估方式与重大假设并未发生变化。

32. 短期借款**(1) 短期借款分类**

□适用 √不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33. 交易性金融负债

□适用 √不适用

34. 衍生金融负债

□适用 √不适用

35. 应付票据

□适用 √不适用

36. 应付账款**(1) 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
旅游业务应付账款	47,684,512.37	48,102,702.35
其他	296,691.46	1,620,802.97
合计	47,981,203.83	49,723,505.32

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37. 预收款项**(1) 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38. 合同负债**(1) 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
旅游服务及相关业务	121,970,431.02	83,099,471.38
合计	121,970,431.02	83,099,471.38

其他说明：

√适用 □不适用

(2) 有关合同负债的定性分析

本集团与旅游及其他服务相关的收入在一段时间内确认，尽管客户预先支付了全额服务款。在交易时将收到的服务款确认为一项合同负债，并在服务期间转为收入。

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值的收入

期初合同负债已于本期间全部确认为收入。期末合同负债预计将于未来的 12 个月内确认为收入。

(4) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

39. 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,053,293.85	34,568,900.63	40,391,145.00	8,231,049.48
二、离职后福利-设定提存计划	577,602.96	3,578,750.11	3,836,376.52	319,976.55
三、辞退福利	305,548.00	-	305,548.00	-
四、一年内到期的其他福利				
五、与人员优化计划相关的其他辞退福利	29,781,981.00	-	1,926,758.66	27,855,222.34
合计	44,718,425.81	38,147,650.74	46,459,828.18	36,406,248.37

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,079,839.11	27,369,777.27	32,345,112.49	7,104,503.89
二、职工福利费	-	157,415.00	157,415.00	-
三、社会保险费	670,755.60	2,204,734.76	2,682,513.50	192,976.86
其中：医疗保险费	660,507.80	2,154,541.02	2,633,945.29	181,103.53
工伤保险费	10,247.80	50,193.74	48,568.21	11,873.33
生育保险费				
四、住房公积金	77,633.00	2,044,096.00	2,081,791.00	39,938.00
五、工会经费和职工教育经费	291,590.80	676,699.45	634,127.86	334,162.39
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、劳务工费用	-	1,572,053.18	1,572,053.18	-
九、其他	933,475.34	544,124.97	918,131.97	559,468.34
合计	14,053,293.85	34,568,900.63	40,391,145.00	8,231,049.48

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	557,238.06	3,470,501.27	3,720,814.80	306,924.53
2、失业保险费	20,364.90	108,248.84	115,561.72	13,052.02
3、企业年金缴费				
合计	577,602.96	3,578,750.11	3,836,376.52	319,976.55

其他说明：

√适用 □不适用

本集团按规定参加由政府机构设立的基本养老保险、失业保险计划。根据基本养老保险计划，本集团按员工上一年度月平均工资的16%每月向这些计划缴存费用。根据失业保险计划，本集团分别按员工上一年度月平均工资的0.5%或0.8%每月向这些计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本期间应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币3,470,501.27元及人民币108,248.84元(2022年半年度：人民币4,186,976.22元及人民币129,092.46元)。于2023年6月30日，本集团尚有人民币306,924.53元及人民币13,052.02元(2022年12月31日：557,238.06元及人民币20,364.90元)的应缴存费用是于本期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于期后支付。

40. 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,789,664.20	4,195,895.10
消费税		
营业税		
企业所得税		
个人所得税		
城市维护建设税		
所得税	33,948.11	32,547.35
其他	873,008.85	631,750.44
合计	8,696,621.16	4,860,192.89

41. 其他应付款

41.1 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	662,781.35	-
其他应付款	34,014,344.70	34,570,117.17
合计	34,677,126.05	34,570,117.17

41.2 应付利息

□适用 √不适用

41.3 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	662,781.35	-
合计	662,781.35	-

41.4 其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金	13,562,611.76	14,680,214.15
房租	1,590,669.65	1,267,159.62
劳务费	778,301.87	622,641.49
其他	18,082,761.42	18,000,101.91
合计	34,014,344.70	34,570,117.17

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

本期末，账龄超过1年的大额其他应付款主要为收取的押金。

其他说明：

□适用 √不适用

42. 持有待售负债

□适用 √不适用

43. 1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	-	88,257.78
合计	-	88,257.78

44. 其他流动负债

□适用 √不适用

45. 长期借款**(1) 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46. 应付债券**(1) 应付债券**

□适用 √不适用

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47. 租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	-	88,257.78
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债（附注(六)43）	-	-88,257.78
合计	-	-

48. 长期应付款**48.1 项目列示**

□适用 √不适用

48.2 长期应付款

□适用 √不适用

48.3 专项应付款

□适用 √不适用

49. 长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	72,605,571.20	72,706,226.00
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	72,605,571.20	72,706,226.00

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	72,706,226.00	77,175,689.00
二、计入当期损益的设定受益成本		
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 精算利得（损失以“-”表示）		
四、其他变动	-100,654.80	-107,522.00
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-100,654.80	-107,522.00
五、期末余额	72,605,571.20	77,068,167.00

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

√适用 □不适用

是为职工提供的退休后的补充医疗保险金。设定受益计划使本集团面临精算风险，这些风险包括利率风险、长寿风险和通货膨胀风险。政府债券收益率的降低将导致设定受益计划义务现值增加。设定受益计划义务现值基于参与计划的员工的死亡率的最佳估计来计算，计划成员预期寿命的增加将导致计划负债的增加。此外，设定受益计划义务现值与计划未来的支付标准相关，而支付标准根据医疗费用通胀年增长率确定，因此，医疗费用通胀年增长率的上升亦将导致计划负债的增加。

本集团根据预期累积福利单位法，以精算方式估计其上述退休福利计划义务的现值。这项计划以医疗费用通胀年增长率和死亡率假设预计未来现金流出，以折现率确定其现值。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。本集团根据精算结果确认本集团的负债，相关精算利得或损失计入其他综合收益，并且在后续会计期间不会转回至损益。过去服务成本会在对计划作出修订的期间计入当期损益。通过将设定受益计划净负债或净资产乘以适当的折现率来确定利息净额。

在确定设定受益计划义务现值时所使用的重大精算假设为折现率、医疗费用通胀年增长率及死亡率。本财务报表期间折现率与医疗费用通胀年增长率分别为 3.25% 以及 3%。死亡率的假设是以中国保险监督管理委员会发布的统计资料为依据。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50. 预计负债

适用 不适用

51. 递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

52. 其他非流动负债

适用 不适用

53. 股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份-国有法人持股	66,556,270.00	-	-	-	-	-	66,556,270.00
二、无限售条件股份-境内上市外资股	66,000,000.00	-	-	-	-	-	66,000,000.00
股份总数	132,556,270.00	-	-	-	-	-	132,556,270.00

54. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55. 资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	166,391,273.66	-	-	166,391,273.66
-投资者投入的资本	166,391,273.66	-	-	166,391,273.66
其他资本公积	33,557,683.87	-	-	33,557,683.87
-原制度资本公积转入	33,557,683.87	-	-	33,557,683.87
合计	199,948,957.53	-	-	199,948,957.53

56. 库存股适用 不适用

57. 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-5,787,095.44	120,883,037.72	-	-	28,396,447.82	92,486,589.90	-	86,699,494.46
其中：重新计量设定受益计划变动额	1,510,151.00	-	-	-	-	-	-	1,510,151.00
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-7,297,246.44	120,883,037.72	-	-	28,396,447.82	92,486,589.90	-	85,189,343.46
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-5,787,095.44	120,883,037.72	-	-	28,396,447.82	92,486,589.90	-	86,699,494.46

58. 专项储备

□适用 √不适用

59. 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	122,952,878.63	-	-	122,952,878.63
任意盈余公积	24,845,963.53	-	-	24,845,963.53
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	147,798,842.16	-	-	147,798,842.16

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度母公司净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的50%时，可不再提取。

本公司法定盈余公积期末余额为人民币122,952,878.63元，已达到本公司股本的50%，故本期间内，本公司未计提法定盈余公积。

60. 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	221,743,304.74	299,059,423.51
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	221,743,304.74	299,059,423.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,460,418.63	-76,653,337.42
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	662,781.35	662,781.35
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	253,540,942.02	221,743,304.74

应付普通股股利 注：股东大会已批准的现金股利情况：

于2022年6月17日根据本公司股东大会决议批准，本公司按已发行之股份132,556,270股计算，以每股向全体股东派发2021年度现金股利人民币0.005元(含税)，共计派发现金红利人民币662,781.35元。

于2023年6月9日根据本公司股东大会决议批准，本公司按已发行之股份132,556,270股计算，以每股向全体股东派发2022年度现金股利人民币0.005元(含税)，共计派发现金红利人民币662,781.35元。

61. 营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	212,208,884.84	187,774,780.11	40,640,766.21	36,678,031.31
其他业务	15,496,735.36	6,421,464.79	14,082,577.30	6,362,854.34
合计	227,705,620.20	194,196,244.90	54,723,343.51	43,040,885.65

其他说明：

(2) 主营业务(分地区)

人民币元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆地区	206,565,443.87	182,516,625.19	40,637,238.21	36,674,785.63
除中国大陆外其他地区	5,643,440.97	5,258,154.92	3,528.00	3,245.68
合计	212,208,884.84	187,774,780.11	40,640,766.21	36,678,031.31

(3) 主营业务(分业务)

人民币元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内游及出境游业务	91,684,285.01	83,389,499.72	5,797,427.80	5,381,033.75
入境游及会务会奖等业务	113,169,617.21	99,444,758.86	32,500,787.36	29,658,738.76
票务代理业务	2,230,780.11	1,478,365.42	412,071.60	381,072.08
其他业务	5,124,202.51	3,462,156.11	1,930,479.45	1,257,186.72
合计	212,208,884.84	187,774,780.11	40,640,766.21	36,678,031.31

(4) 其他业务

人民币元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房屋租赁	10,918,113.85	3,286,428.19	9,598,679.25	3,257,191.87
物业服务	4,578,621.51	3,135,036.60	4,483,898.05	3,105,662.47
合计	15,496,735.36	6,421,464.79	14,082,577.30	6,362,854.34

(5) 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	旅游及相关业务	其他业务	房地产业务	合计
业务类型				
国内游及出境游业务	91,684,285.01	-	-	91,684,285.01
入境游及会务会奖等业务	113,169,617.21	-	-	113,169,617.21
票务代理业务	2,230,780.11	-	-	2,230,780.11
其他业务	-	5,124,202.51	-	5,124,202.51
物业服务	-	-	4,578,621.51	4,578,621.51
合计	207,084,682.33	5,124,202.51	4,578,621.51	216,787,506.35

(6) 履约义务的说明

√适用 □不适用

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

国内游及出境游业务：本集团为散客提供国内游、出境游等服务，相关收入按合同规定的收费金额在提供相关服务期间确认，合同价款按照合同约定的方式支付，并通常需要在合同履约义务发生之前进行预付，相关款项计入合同负债，并在服务期间确认为收入。

入境游及会务会奖等业务：本集团为企业客户提供入境游及会务会奖等服务，相关收入按合同规定的收费金额在提供相关服务期间确认。合同价款按照合同约定在服务提供完毕后一个月内支付。

物业服务：本集团为租客提供物业服务，相关收入按合同规定的收费方法计算确认的金额在提供相关服务期间确认。合同价款按照合同约定的方式支付，并通常需要在合同履约义务发生之前进行预付，相关款项计入合同负债，并在服务期间确认为收入。

(7) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

本期末本集团签订合同的期限均在一年以内。

62. 税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	255,474.54	91,495.55
教育费附加	188,009.69	62,368.28
资源税		
房产税	1,324,861.19	1,159,185.27
土地使用税		
车船使用税		
印花税		
其他	23,529.14	34,766.52
合计	1,791,874.56	1,347,815.62

63. 销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,230,063.17	24,854,486.51
经营租赁费用	2,676,851.94	3,320,505.80
广告费	273,117.02	261,781.76
劳务费	1,384,351.06	981,157.09
其他	2,878,412.26	640,013.15
合计	26,442,795.45	30,057,944.31

64. 管理费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,238,308.83	9,412,121.00
折旧与摊销	1,269,297.89	1,692,344.92

能源费及物料消耗	793,036.49	667,547.42
业务招待费	23,898.21	13,551.42
其他	5,166,655.53	4,609,976.67
合计	16,491,196.95	16,395,541.43

65. 研发费用

□适用 √不适用

66. 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出(注)	707.22	4,024.93
减：利息收入	383,485.12	858,293.33
汇兑差额	15,717.28	-205,232.33
其他	226,900.39	127,060.02
合计	-140,160.23	-932,440.71

其他说明：

注：其中本期间租赁负债的利息费用为人民币 707.22 元。

67. 其他收益

√适用 □不适用

(1) 其他收益明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	2,912,798.20	1,073,417.21	2,912,798.20
合计	2,912,798.20	1,073,417.21	2,912,798.20

其他说明：

(2) 计入当期损益的政府补助明细：

人民币元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政扶持资金	2,652,856.51	956,046.63	与收益相关
进项税加计扣除	251,770.39	117,370.58	与收益相关
其他	8,171.30	-	与收益相关
合计	2,912,798.20	1,073,417.21	

68. 投资收益

√适用 □不适用

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	31,283.80	-2,248,771.51
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	41,001,686.88	39,032,468.96
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
转融券业务取得的收益	-	40,246.34
合计	41,032,970.68	36,823,943.79

(2) 其他权益工具投资在持有期间的投资收益

人民币元

其他权益工具名称	股票代码	本期发生额	上期发生额
交通银行(注)	601328	29,840,004.48	28,400,004.26
中国银行(注)	601988	11,161,682.40	10,632,464.70
合计		41,001,686.88	39,032,468.96

注：本报告期内，交通银行向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.73 元(2022 年度人民币 3.55 元)；中国银行向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.32 元(2022 年度人民币 2.21 元)。

69. 净敞口套期收益

□适用 √不适用

70. 公允价值变动收益

□适用 √不适用

71. 信用减值损失

□适用 √不适用

72. 资产减值损失

□适用 √不适用

73. 资产处置收益

□适用 √不适用

74. 营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			

政府补助	-	7,874.46	-
其他	3,051.73	-	3,051.73
合计	3,051.73	7,874.46	3,051.73

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75. 营业外支出

适用 不适用

76. 所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	597.99	556.18
递延所得税费用	15,843.91	6,171.00
以前年度汇算清缴差异	-	346,106.81
合计	16,441.90	352,833.99

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

77. 其他综合收益

适用 不适用

详见附注（六）57

78. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补贴	2,661,027.81	956,046.63
利息收入	383,485.12	858,293.33
其他	3,051.73	7,874.46
合计	3,047,564.66	1,822,214.42

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用及管理费用中的支付额	8,225,389.72	10,201,645.94

业务周转金的增加	3,001,866.30	-
支付的银行手续费	226,900.39	127,060.02
受限货币资金的增加	192.28	3,500,000.00
其他	349,788.96	255,219.20
合计	11,804,137.65	14,083,925.16

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁款	88,965.00	88,965.00
合计	88,965.00	88,965.00

79. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	32,790,213.98	2,365,998.68
加：资产减值准备		
信用减值损失	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
固定资产及投资性房地产折旧	2,923,001.60	3,078,197.50
使用权资产摊销	82,230.24	82,230.24
无形资产摊销	664,756.48	745,634.16
长期待摊费用摊销	460,138.64	764,829.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	65,233.30	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-273,405.48	-196,733.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-41,032,970.68	-36,823,943.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	15,843.91	6,171.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	45,736.59	153,602.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-81,945,796.68	34,767,031.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	31,996,481.71	-11,297,401.18
受限制货币资金的增加	-192.28	-3,500,000.00
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-54,208,728.67	-9,854,383.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	74,372,081.92	177,486,966.91
减: 现金的期初余额	130,019,892.03	188,410,787.52
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-55,647,810.11	-10,923,820.61

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	74,372,081.92	130,019,892.03
其中: 库存现金	85,809.08	112,837.22
可随时用于支付的银行存款	73,436,854.77	129,554,650.94
可随时用于支付的其他货币资金	849,418.07	352,403.87
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	74,372,081.92	130,019,892.03
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

□适用 √不适用

80. 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

□适用 √不适用

81. 所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,772,370.95	保证
应收票据		

存货		
固定资产		
无形资产		
合计	4,772,370.95	/

其他说明：

货币资金(附注(六)1(注2))

82. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	659,773.02	7.2258	4,767,387.86
欧元	331,512.88	7.8771	2,611,360.11
日元	11,575,665.35	0.0501	579,871.38
澳大利亚元	1,247.33	4.7992	5,986.19
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

83. 套期

适用 不适用

84. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

适用 不适用

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

85. 其他

适用 不适用

(七) 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

适用 不适用

2. 同一控制下企业合并

适用 不适用

3. 反向购买

适用 不适用

4. 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5. 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(八) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海国旅国际旅行社有限公司(“上海国旅”)	中国	上海市静安区北京西路1277号7、8楼	服务	90.00	10.00	通过设立或投资等方式取得
上海国之旅物业管理有限公司	中国	上海市静安区北京西路1277号101室底楼夹层	服务	90.00	10.00	通过设立或投资等方式取得
上海国之旅国际货运代理有限公司(“货运代理”)	中国	上海市浦东新区杨高南路889号215室	服务	90.00	10.00	通过设立或投资等方式取得
上海国之旅导游服务有限公司	中国	上海市静安区北京西路1277号601室	服务	68.00	32.00	通过设立或投资等方式取得
上海国旅广告有限公司	中国	上海市闵行区古美路457号二层205室	服务	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
上海锦江国际绿色假期旅游有限公司(“绿色假期”)	中国	上海市金山区廊下镇漕廊公路9188号	服务	70.00	-	通过设立或投资等方式取得
浙江锦旅国际旅行社有限公司(“浙江锦旅”)	中国	杭州市江干区秋涛北路77号10楼19室	服务	90.00	10.00	通过设立或投资等方式取得
上海锦江旅游控股有限公司(“锦旅控股”)	中国	上海市黄浦区长乐路191号	服务	90.00	10.00	同一控制下企业合并取得的子公司
上海锦江国际会展有限公司	中国	上海市黄浦区长乐路191号4幢209室	服务	-	50.00(注2)	通过设立或投资等方式取得
上海旅行社有限公司(“上旅”)	中国	上海市黄浦区福州路739号	服务	98.00	2.00	同一控制下企业合并取得的子公司
上海华亭海外旅游有限公司	中国	上海市黄浦区茂名南路58-3号610室	服务	90.00	10.00	同一控制下企业合并取得的子公司
上海锦江出入境服务有限公司	中国	上海市长乐路191号	服务	90.00	10.00	同一控制下企业合并取得的子公司
北京锦江国际旅行社有限公司(“北京锦旅”)	中国	北京市朝阳区建国路89号院15号楼1502号	服务	80.00	-	同一控制下企业合并取得的子公司
上海锦江优选旅行服务有限公司	中国	上海市嘉定区澄浏中路2270号2层246-248室	服务	100.00	-	通过设立或投资等方式取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注2：根据该公司章程规定，本集团享有表决权比例超过半数，对该公司实现控制。

其他说明：

企业集团的构成

注1：以上对企业集团构成的披露包含本集团的全部子公司，包括一级子公司13家，二级子公司1家。本集团的非全资子公司均不重要。

(2) 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重要的联营企业						
上海锦江商旅汽车服务股份有限公司 (“锦江商旅”)	中国	上海市浦东新区龙东大道6111号1幢493室	旅游及相关服务	20.00	-	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	锦江商旅	锦江商旅
流动资产	126,541,375.63	134,497,491.72
非流动资产	245,755,283.51	191,767,882.36
资产合计	372,296,659.14	326,265,374.08
流动负债	46,006,218.93	41,857,993.88
非流动负债	41,631,910.00	1,396,050.50

负债合计	87,638,128.93	43,254,044.38
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	284,658,530.21	283,011,329.70
按持股比例计算的净资产份额	56,931,706.04	56,602,265.94
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	56,931,706.04	56,602,265.94
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	140,652,462.07	129,807,173.99
净利润	1,647,200.51	-11,261,824.78
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	1,647,200.51	-11,261,824.78
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	3,439,042.20	3,737,198.50
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-298,156.30	3,593.45
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-298,156.30	3,593.45

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期 累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损 失
上海一日旅行社有限公司	-755,754.48	-	-755,754.48

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4. 重要的共同经营

□适用 √不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6. 其他

□适用 √不适用

(九) 与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本集团的主要金融工具包括货币资金、其他权益工具投资、应收账款、其他应收款、其他非流动资产、应付账款及其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见附注(六)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

人民币元

	本期期末余额
金融资产	
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他权益工具投资	653,112,906.60
以摊余成本计量	
货币资金	79,144,452.87
应收账款	99,618,299.08
其他应收款	3,764,059.21
其他非流动资产	4,043,000.00
金融负债	
以摊余成本计量	
应付账款	47,981,203.83
其他应付款	34,014,344.70

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

1. 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.1 市场风险**1.1.1 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元和欧元有关，本集团的主要业务活动以人民币计价结算。于2023年6月30日，上述外币资产主要集中在货币资金。这些外币余额的资产产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。

人民币元

项目	本期期末余额	本期期初余额
货币资金	7,378,747.97	5,966,044.96

外汇风险敏感性分析

在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期税前利润和股东权益的税前影响如下：

人民币元

项目	汇率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 10%	476,738.79	476,738.79	721,176.75	721,176.75
美元	对人民币贬值 10%	-476,738.79	-476,738.79	-721,176.75	-721,176.75
欧元	对人民币升值 10%	261,136.01	261,136.01	284,428.12	284,428.12
欧元	对人民币贬值 10%	-261,136.01	-261,136.01	-284,428.12	-284,428.12

1.1.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。于 2023 年 6 月 30 日，本集团面临的利率风险主要来源于货币资金。本集团认为目前的利率风险对于集团的经营影响不重大。

1.1.3 其他价格风险

其他价格风险，是指外汇风险和利率风险以外的市场风险。本集团面临的主要其他价格风险产生于其他权益工具投资，详见附注(六)18。其他权益工具投资的价格风险可能对本集团的股东权益产生影响。本集团密切关注证券价格变动对本集团其他价格风险的影响。本集团对证券价值风险进行了如下敏感性分析，本集团认为目前的证券价值风险对于本集团的经营影响重大。

本集团因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。于 2023 年 6 月 30 日，本集团持有以公允价值计量的金融资产为人民币 653,112,906.60 元。在其他变量不变的情况下，根据证券价值可能发生的合理变动，有关权益工具价格上升(下降)10%，将会导致本集团股东权益的税前影响金额增加(减少)人民币 65,311,290.66 元。

1.2 信用风险

于本期末，可能引起本集团财务损失之最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生之损失，具体包括：货币资金(附注(六)1)、应收账款(附注(六)5)、其他应收款(附注(六)8)、其他流动资产(附注(六)13)、其他非流动资产(附注(六)31)。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

为降低信用风险，本公司及各子公司均由专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要之措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核金融资产之回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。于 2023 年 6 月 30 日，本集团对前五大客户的应收账款余额为人民币 21,439,398.10 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 21,314,710.28 元)，占本集团应收账款余额的 20.89%(2022 年 12 月 31 日：31.48%)。除此之外，本集团无其他重大信用风险敞口集中于单一金融资产或有类似特征的金融资产组合。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行以及其他金融机构，故货币资金的信用风险较低。

1.3 流动风险

流动风险是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本集团将自有资金作为唯一资金来源，本集团未持有银行借款，金融负债到期期限约在 1-3 个月。鉴于较低的资本负债率以及持续的融资能力，本集团管理层相信本集团不存在重大流动性风险。

2. 资本管理

本集团通过优化负债与股东权益的结构来管理资本，以确保集团内的主体能够持续经营，并同时最大限度增加股东回报。本集团并未受制于外部强制性资本管理要求。本集团无借款经营计划。

(十) 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	652,112,906.60	-	1,000,000.00	653,112,906.60
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	652,112,906.60	-	1,000,000.00	653,112,906.60
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

本期末公允价值参考上海证券交易所 2023 年 6 月最后一个交易日收盘价确定。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

□适用 √不适用

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

人民币元

	本期期末的 公允价值	估值技术	输入值	加权平均值
其他权益工具投资	1,000,000.00	上市公司比较法	流动性折价	25.55%

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

□适用 √不适用

6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

□适用 √不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用 □不适用

本集团不以公允价值计量的金融资产与金融负债主要系流动资产及流动负债，其账面价值接近公允价值。

9. 其他

□适用 √不适用

(十一)关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)

锦江资本	上海市浦东新区杨新东路 24 号 316-318 室	经营范围为酒店管理、酒店投资、企业投资管理、国内贸易，自有办公楼、公寓租赁、泊车、培训及相关项目的咨询(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)	556,600	50.21	50.21
------	----------------------------	---	---------	-------	-------

本企业的母公司情况的说明

锦江资本是一家在中华人民共和国境内由上海新亚(集团)有限公司改制而成的股份有限公司，成立于 1995 年 6 月 6 日，主要从事酒店，食品等业务。2006 年 12 月 15 日，锦江资本股票(证券代码：02006)获准在香港联合交易所有限公司挂牌交易。2021 年 11 月 24 日，锦江国际与锦江资本联合宣布了吸收合并私有化方案。2022 年 5 月 5 日所有条件已达成，发行人私有化锦江资本交易生效，锦江资本正式从 H 股退市。2022 年 9 月 22 日，锦江资本由“上海锦江资本股份有限公司”更名为“上海锦江资本有限公司”，由锦江国际 100%持股。

本企业最终控制方是锦江国际。

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

子公司的基本情况及相关信息参见附注(八)1。

3. 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本集团无合营企业。本集团的联营企业的基本情况及相关信息参见附注(八)3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4. 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海申迪(集团)有限公司及其下属企业	最终控股方的联营企业
上海中旅国际旅行社有限公司	同一最终控股方
上海中旅杨休国际旅行社有限公司	同一最终控股方
上海中旅会展有限公司	同一最终控股方
上海锦江国际电子商务有限公司	同一最终控股方
锦江国际旅游中心有限公司	同一最终控股方
上海新亚(集团)摄影有限公司	同一最终控股方
上海锦江国际实业发展有限公司	同一最终控股方
上海锦江花园饭店有限公司	同一最终控股方
上海锦江杰酒店管理有限公司	同一最终控股方
上海锦江资产管理有限公司	同一最终控股方
上海锦江城市服务有限公司	同一最终控股方
上海高等教育建筑设计研究院有限公司	同一最终控股方
上海城市形象推广有限公司	同一最终控股方

上海和平饭店有限公司	同一母公司
上海锦江饭店有限公司	同一母公司
上海锦江国际饭店有限公司	同一母公司
上海扬子江大酒店有限公司	同一母公司
锦江国际酒店管理有限公司	同一母公司
上海锦江汽车服务有限公司	同一母公司
上海锦江联采供应链有限公司	同一母公司
上海锦江御味食品科技有限公司	同一母公司
上海锦江国际食品餐饮管理有限公司	同一母公司
上海锦江国际酒店股份有限公司	同一母公司
上海锦江国际酒店股份有限公司白玉兰酒店	同一母公司
深圳锦江酒店管理有限公司	同一母公司
公司董事和其他高级管理人员	关键管理人员

其他说明

以下将锦江国际、上述最终控股方的联营企业、最终控股方的合营企业和同一最终控股方的公司统称为“锦江国际及其下属企业”，将锦江资本、上述母公司的联营企业、母公司的合营企业和同一母公司的公司统称为“锦江资本及其下属企业”。

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过 交易额度 (如适用)	上期发生额
锦江国际及其下属企业	接受旅游相关服务	4,233,184.90	8,636,200.00	否	2,144,737.66
锦江资本及其下属企业	接受旅游相关服务	1,784,076.66	6,967,800.00	否	231,249.00
本公司的联营企业	接受物业管理服务	552,324.00	1,200,000.00	否	564,324.00

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
锦江国际及其下属企业	提供旅游相关服务	4,273,449.98	5,449.42
锦江资本及其下属企业	提供旅游相关服务	924,866.26	93,090.02
本公司的联营企业	提供旅游相关服务	-	1,950.00
锦江国际及其下属企业	提供物业管理等服务	-	158,360.37

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
锦江国际及其下属企业	办公场所	-	376,448.58

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
锦江国际及其下属企业	办公经营场所	3,315,766.95	4,423,809.16	不适用	不适用	3,404,731.95	4,512,774.16	707.22	4,024.93		
锦江资本及其下属企业	办公经营场所	48,860.16	-	-	-	48,860.16	-	-	-		

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

续上表

出租方名称	租赁起始日	租赁终止日
锦江国际及其下属企业	2023年1月1日	2023年12月31日
锦江资本及其下属企业	2023年1月1日	2023年12月31日

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5) 关联方资金拆借**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
一日旅行社	331,480.00	2021年5月18日	2022年5月17日	

2023年1月1日至6月30日止期间关联方委托贷款变动如下：

单位：元 币种：人民币

关联方	本期期初	本期 贷出	本期 收回	本期期末	本期期末减值 准备余额
一日旅行社	331,480.00	-	-	331,480.00	331,480.00
合计	331,480.00	-	-	331,480.00	331,480.00

本集团将部分结算资金或闲置资金存入财务公司，期末余额列示如下：

单位：元 币种：人民币

财务公司	本期期末余额	本期期初余额
本期期末存款余额	-	30,621,684.32

于2023年1月1日至6月30日止期间，本集团自财务公司收取的存款利息为人民币213,079.86元。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况适用 不适用**(7) 关键管理人员报酬**适用 不适用**(8) 其他关联交易**适用 不适用**6. 关联方应收应付款项****(1) 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	锦江国际及其下属企业	4,938,150.33	-	107,682.53	-
应收账款	锦江资本及其下属企业	580,438.65	-	244,625.00	-
其他应收款	本公司的联营企业	226,422.79	226,422.79	226,422.79	226,422.79
其他应收款	锦江国际及其下属企业	18.00	-	1,748.00	-
其他应收款	锦江资本及其下属企业	267,482.50	-	143,200.00	-
预付款项	锦江国际及其下属企业	208,801.86	-	1,381,452.00	-
预付款项	锦江资本及其下属企业	257,150.19	-	98,960.58	-

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	锦江国际及其下属企业	1,991,521.48	235,520.58
应付账款	锦江资本及其下属企业	472,415.96	2,048,919.96
应付账款	本公司的联营企业	6,000.00	6,000.00
其他应付款	锦江国际及其下属企业	3,502,813.64	1,387,464.95
合同负债	锦江国际及其下属企业	361,012.00	49,997.00
合同负债	锦江资本及其下属企业	395,889.40	475,076.10

7. 关联方承诺

□适用 √不适用

8. 其他

□适用 √不适用

(十二) 股份支付

1. 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4. 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5. 其他

□适用 √不适用

(十三)或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

√适用 □不适用

截至本期末，本集团不存在需要披露的重大或有事项。

其他

□适用 √不适用

(十四)承诺事项**1. 重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 资本承诺

人民币千元

	本期期末余额	本期期初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	2,331	2,621

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

人民币千元

	本期期末余额	本期期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	64	369
合计	64	369

(十五)资产负债表日后事项**1. 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2. 利润分配情况

□适用 √不适用

3. 销售退回

□适用 √不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

(十六)其他重要事项**1. 前期会计差错更正****(1) 追溯重述法**

□适用 √不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2. 债务重组

适用 不适用

3. 资产置换

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4. 年金计划

适用 不适用

5. 终止经营

适用 不适用

6. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 3 个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了 3 个经营分部，分别为旅游及相关业务分部、房地产业务分部和其他业务分部。这些报告分部是以公司内部管理报告制度为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	旅游及相关业务	房地产业务	其他业务	不分配项目	分部间抵销	合计
本期						
营业收入						
对外交易收入	207,084,682.33	15,496,735.36	5,124,202.51	-	-	227,705,620.20
分部间交易收入	-	933.96	-	-	-933.96	-
分部营业收入合计	207,084,682.33	15,497,669.32	5,124,202.51	-	-933.96	227,705,620.20
营业成本	184,312,624.00	6,421,464.79	3,462,156.11	-	-	194,196,244.90
分部营业利润	22,772,058.33	9,076,204.53	1,662,046.40	-	-933.96	33,509,375.30
税金及附加	-	-	-	1,791,874.56	-	1,791,874.56
销售费用	-	-	-	26,442,795.45	-	26,442,795.45
管理费用	-	-	-	16,491,196.95	-	16,491,196.95
财务费用	-	-	-	-140,160.23	-	-140,160.23
投资收益	-	-	-	41,032,970.68	-	41,032,970.68
其他收益	-	-	-	2,912,798.20	-	2,912,798.20
营业利润	-	-	-	32,869,437.45	-	32,869,437.45
营业外收入	-	-	-	3,051.73	-	3,051.73
营业外支出	-	-	-	65,833.30	-	65,833.30
利润总额	-	-	-	32,806,655.88	-	32,806,655.88
所得税	-	-	-	16,441.90	-	16,441.90
净利润	-	-	-	32,790,213.98	-	32,790,213.98
补充资料：						
在建工程支出	1,473,081.71	-	-	-	-	1,473,081.71
购置固定资产支出	160,027.43	-	-	-	-	160,027.43
上期						
营业收入						
对外交易收入	38,710,286.76	14,082,577.30	1,930,479.45	-	-	54,723,343.51
分部间交易收入	-	-	-	-	-	-

2023 年半年度报告

分部营业收入合计	38,710,286.76	14,082,577.30	1,930,479.45	-	-	54,723,343.51
营业成本	35,420,844.59	6,362,854.34	1,257,186.72	-	-	43,040,885.65
分部营业利润	3,289,442.17	7,719,722.96	673,292.73	-	-	11,682,457.86
税金及附加	-	-	-	1,347,815.62	-	1,347,815.62
销售费用	-	-	-	30,057,944.31	-	30,057,944.31
管理费用	-	-	-	16,395,541.43	-	16,395,541.43
财务费用	-	-	-	-932,440.71	-	-932,440.71
投资收益	-	-	-	36,823,943.79	-	36,823,943.79
其他收益	-	-	-	1,073,417.21	-	1,073,417.21
营业利润	-	-	-	2,710,958.21	-	2,710,958.21
营业外收入	-	-	-	7,874.46	-	7,874.46
营业外支出	-	-	-	-	-	-
利润总额	-	-	-	2,718,832.67	-	2,718,832.67
所得税	-	-	-	352,833.99	-	352,833.99
净利润	-	-	-	2,365,998.68	-	2,365,998.68
补充资料：						
在建工程支出	468,396.23	-	-	-	-	468,396.23
购置固定资产支出	40,599.08	-	-	-	-	40,599.08

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

7. 按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
来源于中国大陆的对外交易收入	222,062,179.23	54,719,815.51
来源于中国大陆外的对外交易收入	5,643,440.97	3,528.00
合计	227,705,620.20	54,723,343.51

本集团的非流动资产均位于中国大陆。

8. 对主要客户的依赖程度

不存在占收入 10%以上的主要客户。

分部间转移交易以实际交易价格为基础计量。分部收入和分部成本按各分部的实际收入和成本确定。

9. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

其他

适用 不适用

(十七) 母公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	本期期末余额			本期期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			14,913.13			16,558.63
人民币			14,913.13			16,558.63
银行存款：			31,828,536.40			32,007,947.41
人民币			31,097,038.45			31,266,944.61
美元	101,234.18	7.2258	731,497.95	106,395.60	6.9646	741,002.80
其他金融机构存款(注 1)：			-			30,568,046.23
人民币			-			30,568,046.23
其他货币资金(注 2)：			383,063.76			383,252.06
人民币			383,063.76			383,252.06
合计			32,226,513.29			62,975,804.33

注 1：其他金融机构存款系存放于财务公司的款项。

注 2：于 2023 年 6 月 30 日，其他货币资金中包括使用受限的保证金金额为人民币 367,441.62 元（于 2022 年 12 月 31 日：人民币 367,449.52 元）及由于账户长期未使用冻结的银行存款为人民币 15,622.14 元（于 2022 年 12 月 31 日：人民币 15,802.54 元）。

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

适用 不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3. 其他应收款

3.1 项目列示

适用 不适用

3.2 应收利息

(1) 应收利息分类

适用 不适用

(2) 重要逾期利息

适用 不适用

(3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3.3 应收股利

适用 不适用

(1) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3.4 其他应收款

(1) 按账龄披露

适用 不适用

(2) 按款项性质分类

适用 不适用

(3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(4) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

(7) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4. 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	本期期末余额			本期期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款：						
锦旅控股	205,000,000.00	-	205,000,000.00	180,000,000.00	-	180,000,000.00
绿色假期	7,490,000.00	7,490,000.00	-	7,490,000.00	7,490,000.00	-
货运代理	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,500,000.00	2,500,000.00	-
华亭	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-
上旅	800,000.00	800,000.00	-	800,000.00	800,000.00	-
一日旅行社	331,480.00	331,480.00	-	331,480.00	331,480.00	-
预缴税费	-	-	-	8,702.79	-	8,702.79
待抵扣进项税	105,598.52	-	105,598.52	107,494.25	-	107,494.25
合计	217,727,078.52	12,621,480.00	205,105,598.52	193,237,677.04	13,121,480.00	180,116,197.04

按单项计提坏账准备的其他流动资产

单位：元 币种：人民币

其他流动资产 (按单位)	本期期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
锦旅控股	205,000,000.00	-	-
绿色假期	7,490,000.00	7,490,000.00	100.00
货运代理	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00
华亭	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00
上旅	800,000.00	800,000.00	100.00
一日旅行社	331,480.00	331,480.00	100.00
合计	217,621,480.00	12,621,480.00	5.80

本公司以单项资产为基础确定其他流动资产的预期信用损失，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息和各种外部实际与预期经济信息。于2023年6月30日，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。

坏账准备计提情况

于2023年6月30日，其他流动资产的信用风险与预期信用损失情况如下：

单位：元 币种：人民币

内部信用评级	本期期末金额			
	未来12个月内 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
正常	205,000,000.00	-	-	205,000,000.00
关注	-	-	-	-
损失	-	-	12,621,480.00	12,621,480.00
账面余额合计	205,000,000.00	-	12,621,480.00	217,621,480.00
减值准备	-	-	12,621,480.00	12,621,480.00
账面价值	205,000,000.00	-	-	205,000,000.00

5. 长期股权投资

√适用 □不适用

(1) 长期股权投资分类汇总如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	73,806,724.14	37,381,312.00	36,425,412.14	63,806,724.14	37,381,312.00	26,425,412.14
对联营、合营企业投资	60,370,748.24	-	60,370,748.24	60,339,464.44	-	60,339,464.44
合计	134,177,472.38	37,381,312.00	96,796,160.38	124,146,188.58	37,381,312.00	86,764,876.58

(2) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海国旅国际旅行社有限公司	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00	-	2,574,000.00
上海锦江旅游控股有限公司	13,379,802.00	-	-	13,379,802.00	-	5,045,802.00
上海华亭海外旅游有限公司	11,719,107.73	-	-	11,719,107.73	-	11,719,107.73
上海国之旅国际货运代理有限公司	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00	-	4,500,000.00
浙江锦旅国际旅行社有限公司	3,995,919.00	-	-	3,995,919.00	-	3,995,919.00
北京锦江国际旅行社有限公司	2,419,245.70	-	-	2,419,245.70	-	2,419,245.70
上海锦江国际绿色假期旅游有限公司	4,200,000.00	-	-	4,200,000.00	-	4,200,000.00
上海锦江出入境服务有限公司	908,452.14	-	-	908,452.14	-	-
上海旅行社有限公司	2,927,237.57	-	-	2,927,237.57	-	2,927,237.57
上海国之旅物业管理有限公司	900,000.00	-	-	900,000.00	-	-
上海国旅广告有限公司	600,000.00	-	-	600,000.00	-	-
上海国之旅导游服务有限公司	256,960.00	-	-	256,960.00	-	-
上海锦江优选旅行服务有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
合计	63,806,724.14	10,000,000.00	-	73,806,724.14	-	37,381,312.00

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	减值准备本期期初余额
上海国旅国际旅行社有限公司	成本法	18,000,000.00	2,574,000.00
上海锦江旅游控股有限公司	成本法	13,379,802.00	5,045,802.00
上海华亭海外旅游有限公司	成本法	11,719,107.73	11,719,107.73
上海国之旅国际货运代理有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00
浙江锦旅国际旅行社有限公司	成本法	3,995,919.00	3,995,919.00
北京锦江国际旅行社有限公司	成本法	2,419,245.70	2,419,245.70
上海锦江国际绿色假期旅游有限公司	成本法	1,400,000.00	4,200,000.00
上海锦江出入境服务有限公司	成本法	1,340,698.25	-
上海旅行社有限公司	成本法	1,061,700.00	2,927,237.57
上海国之旅物业管理有限公司	成本法	900,000.00	-
上海国旅广告有限公司	成本法	600,000.00	-
上海国之旅导游服务有限公司	成本法	256,960.00	-
上海锦江优选旅行服务有限公司	成本法	10,000,000.00	-
合计		69,573,432.68	37,381,312.00

(以下将上述子公司统称为“本公司的子公司”)

(3) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

上海锦江商旅汽车服务股份有限公司	56,602,265.94		329,440.10				-		56,931,706.04	-
上海东方航空国际旅游运输有限公司	1,342,830.21		-				-		1,342,830.21	-
上海外航国际旅行社有限公司	1,333,857.39		-193,397.95				-		1,140,459.44	-
上海聚星物业管理有限公司	1,060,510.90		-104,758.35				-		955,752.55	-
小计	60,339,464.44		31,283.80				-		60,370,748.24	-
合计	60,339,464.44		31,283.80				-		60,370,748.24	-

其他说明：

□适用 √不适用

6. 固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备、电子设备及其他	运输工具	固定资产装修支出	合计
一、账面原值					
1. 本期期初余额	10,433,796.95	3,510,837.74	7,700,366.00	6,206,888.30	27,851,888.99
2. 本期增加					
(1) 购置	-	15,530.97	-	-	15,530.97
3. 本期减少					
(1) 处置或报废	-	-951,542.20	-	-	-951,542.20
4. 本期期末余额	10,433,796.95	2,574,826.51	7,700,366.00	6,206,888.30	26,915,877.76
二、累计折旧					
1. 本期期初余额	5,240,483.69	3,217,421.25	6,718,822.04	6,205,748.19	21,382,475.17
2. 本期增加 - 计提	111,917.82	17,032.24	88,069.38	184.98	217,204.42
3. 本期减少					
(1) 处置或报废	-	-937,078.55	-	-	-937,078.55
4. 本期期末余额	5,352,401.51	2,297,374.94	6,806,891.42	6,205,933.17	20,662,601.04
三、减值准备					
1. 本期期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 本期期初余额	5,193,313.26	293,416.49	981,543.96	1,140.11	6,469,413.82
2. 本期期末余额	5,081,395.44	277,451.57	893,474.58	955.13	6,253,276.72

7. 无形资产

单位：元 币种：人民币

项目	软件
一、账面原值	
1. 本期期初余额	14,061,141.17
2. 在建工程转入	715,154.51
3. 本期期末余额	14,776,295.68
二、累计摊销	
1. 本期期初余额	10,466,438.28
2. 本期增加金额 - 计提摊销	664,756.48
3. 本期期末余额	11,131,194.76
三、减值准备	

1. 本期期初余额	-
2. 本期期末余额	-
四、账面价值	
1. 本期期初余额	3,594,702.89
2. 本期期末余额	3,645,100.92

8. 其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	本期期末余额			本期期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
民航保证金：						
中航鑫港担保有限公司	1,150,000.00	-	1,150,000.00	1,150,000.00	-	1,150,000.00
其他(注)	856,851.80	-	856,851.80	856,851.80	-	856,851.80
合计	2,006,851.80	-	2,006,851.80	2,006,851.80	-	2,006,851.80

注：其他系高尔夫球场的会员证。

按单项计提坏账准备的其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

其他非流动资产 (按单位)	本期期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
中航鑫港担保有限公司	1,150,000.00	-	-
合计	1,150,000.00	-	-

本公司以单项资产为基础确定其他非流动资产的预期信用损失，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息和各种外部实际与预期经济信息。于2023年6月30日，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。

坏账准备计提情况

于2023年6月30日，其他非流动资产的信用风险与预期信用损失情况如下：

单位：元 币种：人民币

内部信用评级	本期期末金额			
	未来12个月内 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
正常	1,150,000.00	-	-	1,150,000.00
关注	-	-	-	-
损失	-	-	-	-
账面余额合计	1,150,000.00	-	-	1,150,000.00
减值准备	-	-	-	-
账面价值	1,150,000.00	-	-	1,150,000.00

9. 合同负债

(1) 合同负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期期末余额	本期期初余额
旅游服务及相关业务	17,890,655.52	16,294,047.85
合计	17,890,655.52	16,294,047.85

(2) 有关合同负债的定性分析

本公司与旅游及其他服务相关的收入在一段时间内确认，尽管客户预先支付了全额服务款。在交易时将收到的服务款确认为一项合同负债，并在服务期间转为收入。

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值的收入

期初合同负债已于本期间全部确认为收入。期末合同负债预计将于未来的12个月内确认为收入。

10. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,353,126.20	10,113,129.14	1,379,498.54	1,045,247.52
其他业务	10,918,113.85	3,286,428.19	9,598,679.25	3,257,191.87
合计	23,271,240.05	13,399,557.33	10,978,177.79	4,302,439.39

其他说明：

(2) 主营业务(分地区)

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆地区	12,353,126.20	10,113,129.14	1,379,498.54	1,045,247.52
合计	12,353,126.20	10,113,129.14	1,379,498.54	1,045,247.52

(3) 主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内游及出境游业务	12,353,126.20	10,113,129.14	1,379,498.54	1,045,247.52
合计	12,353,126.20	10,113,129.14	1,379,498.54	1,045,247.52

(4) 其他业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房屋租赁	10,918,113.85	3,286,428.19	9,598,679.25	3,257,191.87
合计	10,918,113.85	3,286,428.19	9,598,679.25	3,257,191.87

(5) 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(6) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(7) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

11. 投资收益

√适用 □不适用

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,577,670.52	-
权益法核算的长期股权投资收益	31,283.80	-2,248,771.51
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	41,001,686.88	39,032,468.96
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
委托贷款取得的利息收入	139,362.09	167,081.63
转融券业务取得的收益	-	40,246.34
合计	44,750,003.29	36,991,025.42

其他说明：

(2) 其他权益工具投资在持有期间的投资收益详情参见附注(六)68(2)。

其他

√适用 □不适用

12. 信用减值利得(损失)

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他流动资产坏账利得(损失)	500,000.00	-500,000.00
合计	500,000.00	-500,000.00

13. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	233,761.63	602,959.99
收到的政府补贴	2,050,514.83	662,270.73
其他	2,348,672.27	439,059.63
合计	4,632,948.73	1,704,290.35

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用及管理费用中的支付额	3,383,672.41	3,899,578.46
支付的银行手续费	16,500.39	12,133.22
其他	37,001.30	10.05
合计	3,437,174.10	3,911,721.73

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款	57,550,000.00	6,740,000.00
合计	57,550,000.00	6,740,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款	82,050,000.00	17,240,000.00
合计	82,050,000.00	17,240,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁款	88,965.00	88,965.00
合计	88,965.00	88,965.00

14. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	42,186,501.28	32,375,926.37
加：计提的信用减值损失	-500,000.00	500,000.00
固定资产及投资性房地产折旧	2,859,421.56	3,003,295.73
使用权资产折旧	82,230.24	82,230.24
无形资产摊销	664,756.48	745,634.16
长期待摊费用摊销	460,138.64	498,554.55
固定资产报废损失	13,368.65	-
财务费用	-26,409.23	-31,644.48
投资收益	-44,750,003.29	-36,991,025.42
递延所得税资产减少	15,843.91	6,171.00
存货的增加	-16,221.83	-6,302.40
经营性应收项目的增加	-3,023,720.24	-491,628.09
经营性应付项目的增加（减少）	3,617,136.41	-3,155,853.38
受限货币资金的减少	188.30	-
经营活动产生的现金流量净额	1,583,230.88	-3,464,641.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		

现金及现金等价物的期末余额	31,843,449.53	84,878,069.24
减：现金及现金等价物的期初余额	62,592,552.27	99,875,750.07
现金及现金等价物净减少额	-30,749,102.74	-14,997,680.83

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	本期期末余额	本期期初余额
一、现金	31,843,449.53	62,592,552.27
其中：库存现金	14,913.13	16,558.63
可随时用于支付的银行存款	31,828,536.40	62,575,993.64
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、期末现金及现金等价物余额	31,843,449.53	62,592,552.27

15. 所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金(附注(十七)1(注2))	383,063.76	保证

16. 关联交易情况

(1) 接受和提供劳务以及购销商品

接受劳务情况如下：

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
本公司的子公司	接受旅游相关服务	4,820,653.64	277,834.99
锦江国际及其下属企业	接受旅游相关服务	97,739.62	-
锦江资本及其下属企业	接受旅游相关服务	204,616.88	-
	小计	5,123,010.14	277,834.99
本公司的联营企业	接受物业管理服务	553,257.96	564,324.00
	小计	553,257.96	564,324.00
	合计	5,676,268.10	842,158.99

提供劳务情况如下：

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
本公司的子公司	提供旅游相关服务	25,412.84	-
锦江资本及其下属企业	提供旅游相关服务	8,401.38	-
	合计	33,814.22	-

(2) 关联租赁情况

本集团作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
锦江国际及其下属企业	办公场所	-	376,448.58
合计		-	376,448.58

本集团作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

锦江国际及其下属企业	办公经营场所	2,406,435.21	954,437.03
合计		2,406,435.21	954,437.03

(3) 资金拆借

2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间关联方委托贷款变动如下：

单位：元 币种：人民币

关联方	本期期初	本期贷出	本期收回	本期期末	本期期末 减值准备余额	合同起始日	合同到期日
借出							
绿色假期	1,050,000.00	-	-1,050,000.00	-	-	2021年6月4日	2023年6月2日
绿色假期	5,740,000.00	-	-	5,740,000.00	-5,740,000.00	2022年9月21日	2023年9月20日
绿色假期	700,000.00	-	-	700,000.00	-700,000.00	2022年7月28日	2023年7月27日
绿色假期	-	1,050,000.00	-	1,050,000.00	-1,050,000.00	2023年5月30日	2024年5月29日
上旅	500,000.00	-	-	500,000.00	-500,000.00	2022年12月8日	2023年12月7日
上旅	300,000.00	-	-	300,000.00	-300,000.00	2022年10月27日	2023年10月26日
货运代理	1,000,000.00	-	-1,000,000.00	-	-	2022年3月24日	2023年3月23日
货运代理	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-1,000,000.00	2023年3月24日	2024年3月23日
货运代理	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-1,000,000.00	2022年12月28日	2023年12月27日
货运代理	500,000.00	-	-500,000.00	-	-	2022年6月21日	2023年6月20日
华亨	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-2,000,000.00	2022年12月12日	2023年12月11日
锦旅控股	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	2022年8月24日	2023年8月23日
锦旅控股	18,000,000.00	-	-18,000,000.00	-	-	2021年3月22日	2023年3月20日
锦旅控股	-	18,000,000.00	-	18,000,000.00	-	2023年3月10日	2024年3月9日
锦旅控股	20,000,000.00	-	-20,000,000.00	-	-	2021年6月18日	2023年6月16日
锦旅控股	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	2023年5月23日	2024年5月23日
锦旅控股	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	2021年9月17日	2023年9月15日
锦旅控股	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	2021年11月23日	2023年11月21日
锦旅控股	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00	-	2023年4月27日	2024年4月26日
锦旅控股	17,000,000.00	-	-17,000,000.00	-	-	2022年2月22日	2023年2月21日
锦旅控股	-	17,000,000.00	-	17,000,000.00	-	2023年2月21日	2024年2月20日
锦旅控股	40,000,000.00	10,000,000.00	-	50,000,000.00	-	2022年10月9日	2023年10月8日
一日旅行社	331,480.00	-	-	331,480.00	-331,480.00	2021年5月18日	2022年5月17日
合计	193,121,480.00	82,050,000.00	-57,550,000.00	217,621,480.00	-12,621,480.00		

本公司与关联方之间委托贷款产生的利息收入列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款利息收入(注)	139,362.09	167,081.63

注：系本公司对绿色假期、货运代理、上旅、华亨的委托贷款利息收入。

本公司将部分结算资金或闲置资金存入财务公司，期末余额列示如下：

单位：元 币种：人民币

财务公司	本期期末余额	本期期初余额
本期期末存款余额	-	30,568,046.23

于 2023 年半年度，本公司自财务公司收取的存款利息为人民币 71,185.92 元。

(4) 应收应付款项

(a) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	本期期末余额		本期期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	本公司的子公司	1,958,254.00	-	3,809,190.00	-
应收账款	锦江资本及其下属企业	4,140.00	-	-	-
应收账款	锦江国际及其下属企业	93.53	-	93.53	-
	小计	1,962,487.53	-	3,809,283.53	-

其他应收款	本公司的子公司	972,543.19	-	972,543.19	-
其他应收款	本公司的联营企业	-	-	226,422.79	226,422.79
	小计	972,543.19	-	1,198,965.98	226,422.79
预付款项	锦江资本及其下属企业	193,017.44	-	92,467.13	-
	小计	193,017.44	-	92,467.13	-
其他流动资产	本公司的子公司	217,290,000.00	12,290,000.00	192,790,000.00	12,790,000.00
其他流动资产	本公司的联营企业	331,480.00	331,480.00	331,480.00	331,480.00
	小计	217,621,480.00	12,621,480.00	193,121,480.00	13,121,480.00

(b) 应付关联方款项

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	本期期末余额	本期期初余额
应付账款	本公司的子公司	1,687,928.39	341,727.45
应付账款	锦江国际及其下属企业	85,354.58	85,354.58
应付账款	锦江资本及其下属企业	239,272.27	118,155.32
	小计	2,012,555.24	545,237.35
其他应付款	锦江国际及其下属企业	2,064,830.17	189,146.13
	小计	2,064,830.17	189,146.13
合同负债	锦江国际及其下属企业	42,168.00	40,054.00
	锦江资本及其下属企业	3,000.00	3,000.00
	小计	45,168.00	43,054.00

(十八) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

本非经常性损益明细表是本公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的有关规定而编制的。

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	上期金额	说明
非流动资产处置损益	-65,233.30	-	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,912,798.20	1,081,291.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,451.73	-	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	40,246.34	
其中：融券业务取得的收益	-	40,246.34	
减：所得税影响额	711,758.68	272,099.73	
少数股东权益影响额（税后）	14,266.31	15,981.80	
合计	2,123,991.64	833,456.48	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

2. 净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是上海锦江国际旅游股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第09号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定而编制的。

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.23	0.2449	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	3.96	0.2289	不适用

3. 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4. 其他

适用 不适用

董事长：沙德银

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 29 日

修订信息

适用 不适用