

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

2018 年半年度报告摘要



一 重要提示

- 1 本半年度报告摘要来自半年度报告全文，为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划，投资者应当到上海证券交易所网站等中国证监会指定媒体上仔细阅读半年度报告全文。
- 2 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、准确、完整，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。
- 3 公司全体董事出席董事会会议。
- 4 本半年度报告未经审计。
- 5 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无

二 公司基本情况

2.1 公司简介

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	

联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表
姓名	金晶	向晟
电话	021-63264000	021-63264000
办公地址	上海市延安东路100号联谊大厦	上海市延安东路100号联谊大厦
电子信箱	jinjing@jjtravel.com	xiangsheng@jjtravel.com

2.2 公司主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产	1,470,802,540.98	1,603,039,374.36	-8.25
归属于上市公司股东的净资产	1,015,336,469.67	1,147,555,643.09	-11.52
	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	7,076,814.38	18,050,455.88	-60.79
营业收入	702,198,629.24	734,365,081.52	-4.38
归属于上市公司股东的净利润	51,276,055.95	50,828,533.19	0.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-4,143,547.00	-5,771,797.11	不适用
加权平均净资产收益率(%)	4.45	4.26	增加0.19个百分点
基本每股收益(元/股)	0.3868	0.3834	0.88
稀释每股收益(元/股)	不适用	不适用	不适用

2.3 前十名股东持股情况表

单位：股

截止报告期末股东总数(户)		13,324				
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)						
前10名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结的股份数量	
上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司	国有法人	50.21	66,556,270	66,556,270	无	0
VANGUARD EMERGING MARKETS STOCK INDEX FUND	境外法人	1.33	1,764,490	0	未知	
ISHARES CORE MSCI EMERGING MARKETS ETF	境外法人	0.80	1,058,800	0	未知	
王雪玲	境内自然人	0.79	1,042,014	0	未知	
VANGUARD TOTAL INTERNATIONAL STOCK INDEX FUND	境外法人	0.57	754,758	0	未知	
SHENWAN HONGYUAN NOMINEES (H. K.) LIMITED	境外法人	0.38	505,200	0	未知	
高俊全	境内自然人	0.38	504,000	0	未知	
王文	境内自然人	0.36	477,509	0	未知	
黄春辉	境内自然人	0.35	462,882	0	未知	
吴卫星	境内自然人	0.29	384,801	0	未知	

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	

2.4 截止报告期末的优先股股东总数、前十名优先股股东情况表

适用 不适用

2.5 控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

2.6 未到期及逾期未兑付公司债情况

适用 不适用

三 经营情况讨论与分析

3.1 经营情况的讨论与分析

2018年1至6月，公司实现合并营业收入70,219.86万元，比上年同期下降4.38%；实现营业利润6,859.77万元，比上年同期增长1.99%；实现利润总额7,108.39万元，比上年同期增长3.96%；实现归属于上市公司股东的净利润5,127.61万元，比上年同期增长0.88%。营业利润、利润总额以及归属于上市公司股东的净利润等指标的同比增长，主要是期间费用同比下降所致。

公司继续全力提高旅行社业务作为主业的盈利能力。报告期内，公司降低费用成本，在夯实业务基础、提质增效方面取得了一定成效。公司在深挖公民游业务潜力的同时，立足现有的综合性旅游资源优势，重点在公务、商务市场加大力度，会展会奖、疗休养服务、入境外联接待等业务取得了较快的增长，进一步优化了公司业务结构。

为应对出境打包产品信息更加透明化的情况，公司出境业务各条线深耕市场，与供应商合作加大直采力度，整体产品毛利率增加1.96个百分点。在坚持高品质原则的同时，一方面设计产品主题特色，比如“美洲线”新开发羚羊峡谷+美国国家公园行摄之旅、博物馆+美术馆艺术之旅等，“北欧四国、冰岛线”新增三文鱼养殖中心、巧克力工厂等内容，不断提高客户体验度；另一方面，坚持一地游、深度游产品定期上线，“澳新连线”深度纯玩团发团量和毛利同比增长4倍，日本“山形线”是市场上唯一的每周固定发团的产品。报告期内，公司还圆满完成两条包船和两个航次大切舱，获得效益和口碑的双丰收。

国内游业务加大中高端自组产品开发力度，打响市场口碑。年夜饭系列作为拳头产品再次实现升级，从短线巴士班延伸到长线火车、飞机班，并增加了主题游系列，今年总计实现开班57班，组织游客2200人、同比增长近50%。此外，东方CJ系列、爸妈游、跨省连线游等自组产品，禅意祈福、轻徒步、养生美食、研学游等主题游产品，亲子休闲度假游、CLUBMED国内各度假村自由行等定制产品，都以高品质取得了市场认可。上半年度公司的国内游业务实现营业收入、毛利同比“双增长”。

入境游业务抓住市场回暖契机，积极开拓客户渠道。公司的德语组团市场继续保持了大幅增长的趋势，通过赴境外参加展会、拜访客户等多种方式，在稳定原有客户的基础上，新客户和高

端定制散客业务量稳步提升，上半年实现营业收入同比增长 50.51% 的好成绩。日本入境板块再创近年业务新高，针对客户需求开发新产品受到市场认可，推出的崇明岛系列已成为接待入境游客 3000 人次的人气线路；在中日和平友好条约缔结 40 周年之际成功接待了扬州大明寺植树日中友好访问团，组织了世界连锁企业新员工来中国分公司学习交流团队等。

会奖业务积极发展新客户，不断提升高规格、大规模项目运营能力。通过公开竞标，公司新签约十余家新客户，为业务持续增长夯实了基础。上半年实现营业收入同比增长 51.32%，成功运营了多个千人规模的会议奖励旅游项目，组织完成世界五百强企业在中国各地的行业峰会、系列培训等，进一步扩大了市场影响力。

为满足市场需要，公司传统旅行社业务积极转型，整合效应初见成效。公司积极推行“旅游+”的发展理念，推动外引内联市场拓展。报告期内，公司依托“锦江”优质品牌影响力，结合公司在现有修学旅游的业务基础，集成集团教育资源在教育系统的政策、渠道、客源优势，以及锦江旅游成熟的产品研发、策划、运营能力，通过优势互补、资源协同，实现存量突破、增量培育，全力打造“锦江研学旅行”行业新标杆。公司同时承揽了全国第五届大学生艺术展演的接待项目，公司组织协调各条线力量，从去年 9 月起便投入先期工作，在整个活动过程中专业、高效地落实保障措施，完成了来自全国 31 个省（市、自治区）400 多所高校 8000 多名师生的食、宿、行接待任务，确保服务“零”差错，受到了活动主办方、承办方以及集团领导的一致肯定和表扬，取得了较好的经济效益。公司下属的锦江会展公司首次将酒店用品展在广州设立分展，并继续举办酒店投资加盟与特许经营、智慧酒店、酒店设计与工程三个展览系列，展览总面积达到 2.8 万平方米，吸引了近 90 家展商参展，以及 2.1 万人次观众，为布局华南市场迈出了成功的第一步。

为应对线下门店日趋激烈的竞争，公司全新打造的“福州路”旗舰店即将进入开业倒计时，该店是公司以旅游为主、旅行及生活相关品牌为辅的“混业经营”模式的创新试点。除了常规推广的微信公众号以及微店等小程序外，公司还将引入时尚热点，利用门店的位置优势，为热点产品进行路演或品牌分享会，突破传统门店的框架，把旅游和跨界产品相互结合，创造锦江门店线下新模式。

公司与集团 WeHotel 共同建设的 REX 系统，上半年实现签证、团队门票产品和微信小程序签证上线。其中国内游板块的自由行产品分销业务及对锦江会员直销业务均已平稳过渡至 REX 分销系统上，实现了游客直接可以从线上 APP 实时预订并进行信息交互；而出境游板块的自由行产品，如“4-8 人”私家小团、日本当地参团、中亚及高加索三国产品，丰富了产品系列，进一步提升了公司出境和国内的自由行业务能力。

主要业务板块营业收入与上年同期对比如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 1-6 月 营业收入	2017 年 1-6 月 营业收入	本期比上年同期增减 (%)
出境旅游	261,507,979.01	371,042,295.08	-29.52
国内旅游	71,180,993.32	67,112,319.23	6.06
入境旅游	68,458,814.80	45,484,980.99	50.51
票务业务	169,165,537.69	159,746,229.41	5.90
会奖等旅游业务	111,676,343.57	73,800,995.80	51.32
旅游及相关业务小计	681,989,668.39	717,186,820.51	-4.91
其他业务	3,463,281.67	3,785,078.46	-8.50
主营业务收入小计	685,452,950.06	720,971,898.97	-4.93
房地产业务收入	16,745,679.18	13,393,182.55	25.03
营业收入合计	702,198,629.24	734,365,081.52	-4.38

3.1 主营业务分析

3.1.1 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	702,198,629.24	734,365,081.52	-4.38
营业成本	635,389,894.83	685,401,393.16	-7.30
销售费用	51,434,733.40	59,449,842.72	-13.48
管理费用	21,447,304.60	30,350,923.58	-29.34
财务费用	-1,203,725.67	-3,699,906.57	不适用
经营活动产生的现金流量净额	7,076,814.38	18,050,455.88	-60.79
投资活动产生的现金流量净额	69,942,905.96	-43,221,526.48	不适用

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本报告期707.68万元,上年同期1,805.05万元,比上年同期净额减少1,097.36万元,主要是本报告期营业收入比上年同期减少使销售商品提供劳务收到的现金减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本报告期6,994.29万元,上年同期-4,322.15万元,比上年同期净额增加11,316.44万元,主要是投资支付的现金比上年同期减少所致。

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 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
旅游及相关业务	681,989,668.39	627,694,091.19	7.96	-4.91	-7.36	增加2.44个百分点
其他业务	3,463,281.67	2,228,057.57	35.67	-8.50	-19.26	增加8.58个百分点
合计	685,452,950.06	629,922,148.76	8.10	-4.93	-7.41	增加2.46个百分点

主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

分地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
中国大陆地区	616,994,135.26	-8.66
除中国大陆外其他地区	68,458,814.80	50.51
合计	685,452,950.06	-4.93

3.1.2 其他

3.1.2.1 公司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

3.1.2.2 其他

适用 不适用

经营计划进展说明

本公司 2018 年度预计全年实现营业收入 173,782.00 万元，报告期内实际完成 70,219.86 万元，完成年度计划的 40.41%。

3.1.2.3 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

本报告期，公司可供出售金融资产持有和处置取得的税前收益占公司报告期合并利润总额的比例为 99.37%，比上年同期减少了 47.66 个百分点。其中，取得豫园股份、申万宏源的现金股利 139.24 万元，比上年同期减少 2,635.89 万元。本期处置豫园股份取得的投资收益 6,924.70 万元，比上年同期减少 353.84 万元。公司开展网下新股申购业务，报告期内，获利 50.63 万元。

3.2 资产、负债情况分析

适用 不适用

3.2.1 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（%）	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例（%）	本期期末金 额较上期期 末变动比例 （%）
货币资金	301,305,552.79	20.49	224,173,241.14	13.98	34.41
固定资产	12,433,857.02	0.85	39,419,058.07	2.46	-68.46
在建工程	7,188,338.07	0.49	3,970,272.48	0.25	81.05
应付职工薪酬	12,777,971.50	0.87	23,945,688.96	1.49	-46.64
应交税费	14,334,608.44	0.97	7,930,915.90	0.49	80.74
递延所得税负债	84,340,389.89	5.73	135,166,077.28	8.43	-37.60
其他综合收益	253,016,782.36	17.20	405,493,844.55	25.30	-37.60
少数股东权益	730,361.36	0.05	-423,564.17	-0.03	不适用

资产及负债状况变化的原因说明：

(1)、货币资金

期末 301,305,552.79 元，期初 224,173,241.14 元，增长 34.41%，主要是出售可供出售金融资产所致。

(2)、固定资产

期末 12,433,857.02 元，期初 39,419,058.07 元，下降 68.46%，主要是部分自用房产对外出租，自固定资产转作投资性房地产所致。

(3)、在建工程

期末 7,188,338.07 元，期初 3,970,272.48 元，增长 81.05%，主要是装修办公场所支出增加所致。

(4)、应付职工薪酬

期末 12,777,971.50 元，期初 23,945,688.96 元，下降 46.64%，主要是支付上年末计提的年终奖所致。

(5)、应交税费

期末 14,334,608.44 元，期初 7,930,915.90 元，增长 80.74%，主要是应交所得税增加所致。

(6)、递延所得税负债

期末 84,340,389.89 元，期初 135,166,077.28 元，下降 37.60%，主要是可供出售金融资产公允价值减少所致。

(7)、其他综合收益

期末 253,016,782.36 元，期初 405,493,844.55 元，下降 37.60%，主要是可供出售金融资产公允价值减少所致。

(8)、少数股东权益

期末 730,361.36 元，期初-423,564.17 元，增加 1,153,925.53 元，主要是控股子公司盈利增加所致。

3.2.2 其他说明

利润表项目	2018年1月1日至 2018年6月30日	2017年1月1日至 2017年6月30日	变化率(%)
财务费用	-1,203,725.67	-3,699,906.57	不适用
资产处置收益	276,550.00	175,077.50	57.96
营业外收入	2,500,000.00	1,138,881.20	119.51
少数股东损益	1,153,925.53	-397,150.96	不适用
其他综合收益的税后净额	-152,477,062.19	-43,046,836.15	不适用

利润表项目的变化原因说明：

(1)、财务费用

本期-1,203,725.67 元，上年同期-3,699,906.57 元，同比增加 2,496,180.90 元，主要是利息收入减少所致。

(2)、资产处置收益

本期 276,550.00 元，上年同期 175,077.50 元，同比增长 57.96%，主要是处置固定资产收益增加所致。

(3)、营业外收入

本期 2,500,000 元，上年同期 1,138,881.20 元，同比增长 119.51%，主要是政府补助收入增加所致。

(4)、少数股东损益

本期 1,153,925.53 元，上年同期-397,150.96 元，同比增加 1,551,076.49 元，主要是控股子公司盈利增加所致。

(5)、其他综合收益的税后净额

本期-152,477,062.19 元，上年同期-43,046,836.15 元，同比减少 109,430,226.04 元，主要是可供出售金融资产公允价值减少所致。

3.3 报告期内核心竞争力分析

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、锦旅控股、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，在上海旅行社行业中各项业务指标均较为领先，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，近五十家门店分布于上海各个地区，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。报告期内，锦旅控股出境游中心获得“2017 年皇家邮轮华东年度优秀合作伙伴奖”、“2018 年度公主邮轮官方授权合作旅行社”、“2018 年度皇家加勒比国际游轮战略合作伙伴”、“菲律宾旅游局 2018 年推广奖”、“关岛观光局授予的优质合作伙伴”等一系列奖项和认可。国内游中心被开元酒店集团评选为“最佳团队贡献奖”等。

2018 年 1 至 6 月份，公司下属旅行社锦旅控股荣获新华网主办“2018 休闲旅游发展与品质峰会”年度旅游匠心企业品牌、SWTF2018 年 最受欢迎旅行社；公司长乐路营业部荣获上海市巾帼建功活动领导小组、上海市妇女联合会、联合颁发的巾帼文明岗铜牌；锦旅控股入境游中心被上海市总工会评选为“工人先锋号”称号；导游领队中心被提名为 2017 年度上海市社会主义精神文明好人好事称号等。

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。

3.3 投资状况分析

3.3.1 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

详见附注“（六）8、（十五）4 长期股权投资”。

3.3.2 重大的股权投资

□适用 √不适用

3.3.2.1 重大的非股权投资

□适用 √不适用

3.3.2.2 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

证券代码	证券简称	投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600000	浦发银行	53,591,835.20	<1	<1	238,999,995.22	-	-56,812,503.59	可供出售金融资产	原持有社会法人股、二级市场购入、转增股
601328	交通银行	347,184,719.86	<1	<1	459,200,068.88	-	-28,200,004.23	可供出售金融资产	原持有社会法人股、增配股、二级市场购入
600655	豫园股份	1,210,984.87	<1	<1	33,589,382.40	70,530,063.46	-65,824,885.62	可供出售金融资产	原持有社会法人股
000166	申万宏源	2,000,000.00	<1	<1	9,553,803.25	109,311.25	-1,639,668.75	可供出售金融资产	原持有社会法人股
合计		403,987,539.93	/	/	741,343,249.75	70,639,374.71	-152,477,062.19	/	/

3.4 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

3.4.1 买卖其他上市公司股份的情况

证券代码	股份名称	期初股份数量 (股)	报告期买入股份数量 (股)	使用的资金数量 (元)	报告期卖出股份数量 (股)	期末股份数量 (股)	产生的投资收益 (元)
600655	豫园股份	11,553,172	-	-	7,998,740	3,554,432	69,247,012.51

注：根据豫园股份于 2018 年 4 月 20 日发布的《2017 年年度权益分派实施公告》，向登记在册的股东每股派发现金红利 0.15 元（含税），公司获利 1,283,050.95 元。

3.4.2 买卖其他上市公司股份情况

证券代码	股份名称	期初股份数量 (股)	报告期买入股份数量 (股)	使用的资金数量 (元)	报告期卖出股份数量 (股)	期末股份数量 (股)	产生的投资收益 (元)
603161	科华控股	258	-	-	258	-	5,352.80
603477	振静股份	589	-	-	589	-	7,724.12
603283	赛腾股份	361	-	-	361	-	9,298.67
603655	朗搏科技	267	-	-	267	-	6,063.64
603329	上海雅仕	356	-	-	356	-	6,372.89
603080	新疆火炬	358	-	-	358	-	12,587.91
601828	美凯龙	-	3,279	33,544.17	3,279	-	39,261.65
603056	德邦股份	-	827	4,002.68	827	-	14,442.08
601838	成都银行	-	3,682	25,737.18	3,682	-	31,988.57
603516	淳中科技	-	218	4,281.52	218	-	5,303.00
603156	养元饮品	-	378	29,759.94	378	-	10,340.74
603712	七一二	-	809	3,680.95	809	-	15,475.77
600901	江苏租赁	-	4,572	28,575.00	4,572	-	19,507.70
600929	湖南盐业	-	1,467	5,442.57	1,467	-	20,287.13
603214	爱婴室	-	274	5,466.30	274	-	10,723.42
603301	振德医疗	-	218	4,320.76	218	-	11,309.46
603773	沃格光电	-	294	9,810.78	294	-	17,303.87
603876	鼎胜新材	-	551	7,460.54	551	-	11,586.59
603733	仙鹤股份	-	547	7,433.73	547	-	9,603.46
603348	文灿股份	-	615	9,384.9	615	-	13,738.87
603596	伯特利	-	517	7,806.7	517	-	15,558.77
603259	药明康德	-	939	20,282.4	939	-	100,535.01
603013	亚普股份	-	629	7,340.43	629	-	14,455.13
603045	福达合金	-	298	2,875.70	298	-	12,766.76
601990	南京证券	-	3,452	13,083.08	3,452	-	18,356.63
603486	科沃斯	-	427	8,548.54	427	-	23,310.56
601330	绿色动力	-	1,077	3543.33	-	1,077	-
601066	中信建投	-	5,322	28,845.24	5,322	-	30,742.14
603587	地素时尚	-	699	19,236.48	699	-	12,298.91
603650	彤程新材	-	614	7,564.48	-	614	-
603693	江苏新能	-	730	6,570.00	-	730	-
603706	东方环宇	-	377	4,934.93	-	377	-
603105	芯能科技	-	930	4,491.90	-	930	-
合计							506,296.25

3.5 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

3.5.1 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
上海国旅(注)	服务业	旅游业务	20,000,000.00	100,187,445.19	40,488,460.62	2,478,087.07
锦旅控股	服务业	旅游业务	24,990,000.00	204,779,612.85	-5,563,304.19	-10,406,064.16
上旅	服务业	旅游业务	2,000,000.00	1,183,648.67	-1,927,776.00	-161,232.18
华亭海外	服务业	旅游业务	10,830,738.58	9,386,708.30	7,585,646.16	17,846.03
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	13,126,264.68	2,871,871.35	1,609,064.66
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	4,014,541.48	2,706,142.42	-31,824.19
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	646,030.06	493,754.49	9,868.14
上海国旅广告公司	服务业	旅游广告业务	600,000.00	1,053,987.20	1,215,719.50	-187,134.49
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	4,418,277.37	1,394,642.94	22,251.65
北京锦江国际旅行社有限公司	服务业	旅游业务	4,000,000.00	20,145,199.60	-5,315.45	83,161.51
浙江锦旅国际旅行社有限公司	服务业	旅游业务	5,000,000.00	792,867.71	-149,637.98	-8,687.77
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	596,750.68	-4,581,115.99	-519,960.69

注：为应对激烈的行业竞争，提升公司整体经营质量和效益，公司对旅行社业务进行改革，统一以“锦江旅游”品牌对外经营，同时保留原各家旅行社品牌名称。自2016年9月开始，上海国旅的出境游和国内游等公民游业务整合到锦旅控股。

3.5.2 主要参股企业分析

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	160,819,324.62	-2.95	18,992,182.80	3.98	15,154,345.90	0.46	主要是该公司营业成本下降，毛利率略有提高

3.6 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

√适用 □不适用

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会[2017]13号)对持有待售类别的非流动资产或处置组的分类、计量作出了具体规定，要求在利润表中分别列示“持续经营净利润(净亏损)”和“终止经营净利润(净亏损)”科目，在附注中详细披露持有

待售非流动资产或处置组、终止经营的信息。该准则要求采用未来适用法处理，未对可比年度财务报表产生影响。

《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会【2017】30号）要求执行企业会计准则的非金融企业，应当按照企业会计准则和通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。本公司出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置划分为持有待售的固定资产、在建工程、及无形资产而产生的处置利得或损失。根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》的要求，公司将原计入“营业外收入”或“营业外支出”的非流动资产处置损益重分类至“资产处置收益”。对于上述列报项目的变更，本公司采用追溯调整法进行会计处理，并对上年比较数据进行调整。

本次调整仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量不产生影响。

请详见2018年3月29日上海证券报、上海证券交易所《关于执行2017年新修订的相关企业会计准则的公告》。（公告编号：2018-005）

于2018年6月15日，财政部颁布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15号，以下简称“《修订通知》”），于2017年12月25日发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会【2017】30号）同时废止。根据《修订通知》的要求，公司作为执行企业会计准则的非金融企业，且尚未执行新金融准则和新收入准则，应当按照企业会计准则和《修订通知》的要求编制财务报表。

公司将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目列示；原“应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目列示；原“应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目列示；原“应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目列示；在“财务费用”项目下增加“其中：利息收入”行项目进行列报，调整了利润表部分项目的列报位置。对于上述列报项目的变更，本公司采用追溯调整法进行会计处理，并对上年比较数据进行调整。

3.7 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响。

适用 不适用

董事长：邵晓明

上海锦江国际旅游股份有限公司

2018年8月28日