

上海锦江国际旅游股份有限公司

2024 年度财务报表及审计报告

上海锦江国际旅游股份有限公司

2024 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 6
2024 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 - 2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
公司股东权益变动表	6
财务报表附注	7 - 100
补充资料	1

审计报告

普华永道中天审字(2025)第 10029 号
(第一页, 共六页)

上海锦江国际旅游股份有限公司全体股东:

一、审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了上海锦江国际旅游股份有限公司(以下简称“锦江旅游”)的财务报表,包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了锦江旅游 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于锦江旅游,并履行了职业道德方面的其他责任。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项为提供旅游及相关服务的收入确认。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2025)第 10029 号
(第二页, 共六页)

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
提供旅游及相关服务的收入确认 参见财务报表附注二(21)“收入”、附注二(26)(a)(i)“收入确认”及附注四(29)“营业收入和营业成本”。 2024 年度锦江旅游合并财务报表营业收入为人民币 831,632,706.48 元, 其中提供旅游及相关服务的收入为人民币 780,438,144.31 元, 约占锦江旅游合并营业收入的 93.84%。 提供旅游及相关服务的收入主要包括旅游服务及会务服务的收入, 锦江旅游在履行了服务合同中的履约义务时确认收入。锦江旅游根据其在向客户提供旅游及相关服务前拥有对该服务的控制权, 判断其从事交易时的身份是主要责任人, 并按预期有权收取对价的总额确认收入。	我们对提供旅游及相关服务的收入确认执行的审计程序主要包括: 1. 我们了解、评估了管理层与提供旅游及相关服务收入确认的相关流程包括服务合同签订以及服务收入收款等, 并测试了相关内部控制包括信息技术一般控制及信息技术依赖。 2. 我们对提供旅游及相关服务的收入实施了风险评估分析程序。在收入细化分析层面, 评估了与提供旅游及相关服务的收入和毛利率波动的总体趋势。 3. 我们通过与管理层的访谈了解了提供旅游及相关服务收入确认的会计政策。采用抽样的方式, 检查了相关服务合同、服务报价单、行程计划书、服务结算单、行程单等支持性文件, 并评估了管理层会计政策的恰当性以及会计处理与会计政策的一致性。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2025)第 10029 号
(第三页, 共六页)

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
提供旅游及相关服务的收入确认(续) 由于锦江旅游提供旅游及相关服务确认的收入金额重大, 业务量大且客户覆盖面广, 我们在审计过程中投入了大量审计资源, 因此, 我们将提供旅游及相关服务的收入确认识别为关键审计事项。	4. 我们采用抽样的方式, 测试了提供旅游及相关服务收入的交易并检查了相关的支持性文件, 包括服务合同、服务结算单、行程单、发票、收款单据等。 5. 我们基于交易金额、性质和客户特点的考虑, 向锦江旅游提供旅游及相关服务的主要客户执行了函证程序并确认了相关应收账款的年末余额。 6. 针对资产负债表日前后确认的旅游及相关服务收入, 我们抽样并核对至行程单及服务结算单等支持性文件, 评估了旅游及相关服务收入是否在适当的会计期间确认。 基于以上实施的审计程序, 我们获取的审计证据能够支持锦江旅游提供旅游及相关服务收入的确认。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2025)第 10029 号
(第四页, 共六页)

四、其他信息

锦江旅游管理层对其他信息负责。其他信息包括锦江旅游 2024 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、管理层和审计与风控委员会对财务报表的责任

锦江旅游管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估锦江旅游的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算锦江旅游、终止运营或别无其他现实的选择。

审计与风控委员会负责监督锦江旅游的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2025)第 10029 号
(第五页, 共六页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

在按照审计准则执行审计工作的过程中, 我们运用职业判断, 并保持职业怀疑。同时, 我们也执行以下工作:

(一)识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险; 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二)了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对锦江旅游持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致锦江旅游不能持续经营。

(五)评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六)就锦江旅游中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

我们与审计与风控委员会就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2025)第 10029 号
(第六页, 共六页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向审计与风控委员会提供声明, 并与审计与风控委员会沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

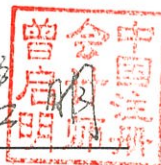
从与审计与风控委员会沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)中国·上海市
2025 年 4 月 14 日

注册会计师


高文俊(项目合伙人)

注册会计师


曾启明

2024年12月31日合并及公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注	2024年12月31日 合并	2023年12月31日 合并	2024年12月31日 公司	2023年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	四(1)	90,827,326.71	131,694,080.42	39,193,315.06	61,445,449.11
应收账款	四(2)、十五(1)	150,607,157.19	128,756,100.86	19,016,336.24	2,175,954.46
预付款项	四(3)	84,926,376.84	71,499,363.81	-	347,179.00
其他应收款	四(4)、十五(2)	5,191,925.49	6,343,283.11	7,511,763.51	6,939,216.48
存货		144,881.41	169,285.85	-	5,131.82
其他流动资产	四(5)、十五(4)	2,398,643.87	113,125.65	208,434,521.21	215,108,954.83
流动资产合计		334,096,311.51	338,575,239.70	274,155,936.02	286,021,885.70
非流动资产					
长期股权投资	四(7)、十五(3)	52,740,951.23	57,214,996.01	86,524,403.37	111,998,448.15
其他权益工具投资	四(6)	887,723,050.24	652,161,761.88	887,723,050.24	652,161,761.88
投资性房地产	四(8)	135,569,769.63	138,945,818.22	135,569,769.63	138,945,818.22
固定资产	四(9)	5,977,074.34	6,922,024.57	5,472,245.20	6,487,199.49
在建工程		-	639,121.31	-	639,121.31
使用权资产	四(10)	5,869,535.01	5,503,094.23	5,314,987.93	5,408,896.71
无形资产	四(11)	8,378,131.43	8,272,397.14	8,225,772.96	8,272,397.14
商誉	四(12)	631,400.11	631,400.11	-	-
长期待摊费用	四(13)	312,707.36	770,277.77	312,707.36	770,277.77
递延所得税资产	四(14)	10,147,603.39	8,008,743.52	-	-
其他非流动资产	四(15)	15,412,334.36	4,899,851.80	9,219,334.36	2,006,851.80
非流动资产合计		1,122,762,557.10	883,969,486.56	1,138,362,271.05	926,690,772.47
资产总计		1,456,858,868.61	1,222,544,726.26	1,412,518,207.07	1,212,712,658.17

企业负责人: 沙德银



主管会计工作的负责人: 周嵘



会计机构负责人: 毛佳丽



上海锦江国际旅游股份有限公司

2024年12月31日合并及公司资产负债表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负 债 和 股 东 权 益	附注	2024年12月31日 合并	2023年12月31日 合并	2024年12月31日 公司	2023年12月31日 公司
流动负债					
应付账款	四(17)	103,612,036.19	81,059,284.31	21,384,495.42	2,092,871.51
合同负债	四(18)	122,087,234.38	143,812,192.11	13,511,476.57	32,108,444.75
应付职工薪酬	四(19)	22,689,063.82	21,858,800.54	1,891,489.18	3,645,294.54
应交税费	四(20)	11,462,348.88	11,449,319.65	1,567,783.11	1,571,029.30
其他应付款	四(21)	32,668,306.98	37,777,521.19	10,498,209.96	24,088,994.50
一年内到期的非流动负债	四(22)	5,569,249.09	5,208,148.77	5,314,987.93	5,112,281.90
流动负债合计		298,088,239.34	301,165,266.57	54,168,442.17	68,618,916.50
非流动负债					
租赁负债	四(22)	268,865.06	-	-	-
长期应付职工薪酬	四(23)	32,402,297.00	90,138,886.00	446,674.00	21,255,552.00
递延所得税负债	四(14)	86,683,791.37	29,510,885.82	72,802,574.07	29,510,885.82
非流动负债合计		119,354,953.43	119,649,771.82	73,249,248.07	50,766,437.82
负债合计		417,443,192.77	420,815,038.39	127,417,690.24	119,385,354.32
股东权益					
股本	四(24)	132,556,270.00	132,556,270.00	132,556,270.00	132,556,270.00
资本公积	四(25)	194,489,011.45	194,489,011.45	183,076,312.17	183,076,312.17
其他综合收益	四(26)	263,661,326.18	86,247,813.92	263,996,917.18	86,113,418.92
盈余公积	四(27)	147,798,842.16	147,798,842.16	124,813,366.95	124,813,366.95
未分配利润	四(28)	303,699,035.84	244,092,326.51	580,657,650.53	566,767,935.81
归属于母公司股东权益合计		1,042,204,485.63	805,184,264.04	1,285,100,516.83	1,093,327,303.85
少数股东权益		(2,788,809.79)	(3,454,576.17)	-	-
股东权益合计		1,039,415,675.84	801,729,687.87	1,285,100,516.83	1,093,327,303.85
负债和股东权益总计		1,456,858,868.61	1,222,544,726.26	1,412,518,207.07	1,212,712,658.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：沙德银



主管会计工作的负责人：周嵘



会计机构负责人：毛佳丽





上海锦江国际旅游股份有限公司
2024年度合并及公司利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2024年度 合并	2023年度 合并	2024年度 公司	2023年度 公司
一、营业收入	四(29)、十五(5)	831,632,706.48	669,765,092.07	99,000,028.56	39,740,694.84
减: 营业成本	四(29)、四(34)、十五(5)	(732,202,123.31)	(585,097,211.68)	(82,035,067.68)	(20,729,806.75)
税金及附加	四(30)	(4,363,916.06)	(4,086,408.74)	(2,966,202.12)	(3,011,750.15)
销售费用	四(31)、四(34)	(40,116,841.02)	(51,590,226.75)	(6,808,865.05)	(13,095,425.24)
管理费用	四(32)、四(34)	(26,155,781.16)	(41,751,928.57)	(7,357,092.43)	(24,620,534.09)
财务费用	四(33)	(5,288,679.51)	(4,089,458.27)	(450,234.24)	(517,516.81)
其中: 利息费用		(3,097,986.32)	(3,136,583.59)	(851,928.52)	(794,255.44)
利息收入		408,140.48	571,140.45	633,819.67	288,753.88
加: 其他收益	四(36)	2,299,261.30	3,853,787.81	870,978.33	2,490,514.83
投资收益	四(37)、十五(6)	36,906,408.80	36,377,218.45	40,589,195.28	46,175,853.55
其中: 对联营企业和合营企业的投资损失		(4,474,044.78)	(4,624,468.43)	(4,474,044.78)	(4,624,468.43)
信用减值损失	四(35)	(1,868,950.22)	(1,195,293.93)	(11,233,435.53)	1,500,000.00
资产减值损失		-	-	(25,000,000.00)	-
资产处置收益/(损失)	四(38)	1,396,161.46	(35,360.48)	1,032,025.46	-
二、营业利润		62,238,246.76	22,150,209.91	5,641,330.58	27,932,030.18
加: 营业外收入		225,470.51	165,503.59	-	-
减: 营业外支出		(17,422.09)	(73,190.10)	(324,767.40)	(14,301.95)
三、利润总额		62,446,295.18	22,242,523.40	5,316,563.18	27,917,728.23
减: 所得税(收入)/费用	四(39)	(3,851,662.84)	(369,710.49)	(15,598,633.85)	7,632,072.56
四、净利润		66,297,958.02	22,612,233.89	20,915,197.03	20,285,655.67
按所有权归属分类					
少数股东损失		(334,233.62)	(399,569.23)	—	—
归属于母公司股东的净利润		66,632,191.64	23,011,803.12	20,915,197.03	20,285,655.67
五、其他综合收益的税后净额		177,413,512.26	92,034,909.36	177,883,498.26	91,737,163.36
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
不能重分类进损益的其他综合收益		177,413,512.26	92,034,909.36	177,883,498.26	91,737,163.36
重新计量设定受益计划变动额		742,546.00	261,678.00	1,212,532.00	(36,068.00)
其他权益工具投资公允价值变动		176,670,966.26	91,773,231.36	176,670,966.26	91,773,231.36
六、综合收益总额		243,711,470.28	114,647,143.25	198,798,695.29	112,022,819.03
归属于母公司股东的综合收益总额		244,045,703.90	115,046,712.48	198,798,695.29	112,022,819.03
归属于少数股东的综合收益总额		(334,233.62)	(399,569.23)	—	—
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	四(40)	0.5027	0.1736	—	—
稀释每股收益(人民币元)		0.5027	0.1736	—	—

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 沙德银



主管会计工作的负责人: 周嵘



会计机构负责人: 毛佳丽



项 目	附注	2024年度 合并	2023年度 合并	2024年度 公司	2023年度 公司
一、经营活动(使用)/产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,062,949,739.10	942,950,934.48	66,188,633.47	60,275,759.44
收到的税费返还		29,583.34	10,227.49	10,010.23	8,702.79
收到其他与经营活动有关的现金	四(41)(a)	6,629,461.31	4,593,519.45	2,081,433.84	3,320,838.77
经营活动现金流入小计		1,069,608,783.75	947,554,681.42	68,280,077.54	63,605,301.00
购买商品、接受劳务支付的现金		(979,726,337.81)	(854,854,201.65)	(61,707,698.25)	(14,354,777.44)
支付给职工以及为职工支付的现金		(99,728,957.37)	(87,980,833.00)	(20,960,674.07)	(14,475,798.52)
支付的各项税费		(18,990,511.59)	(14,584,711.24)	(4,999,069.41)	(4,312,645.70)
支付其他与经营活动有关的现金	四(41)(b)	(29,917,028.52)	(22,312,763.51)	(20,780,361.58)	(8,175,515.83)
经营活动现金流出小计		(1,128,362,835.29)	(979,732,509.40)	(108,447,803.31)	(41,318,737.49)
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	四(42)(a)	(58,754,051.54)	(32,177,827.98)	(40,167,725.77)	22,286,563.51
二、投资活动产生/(使用)的现金流量					
取得投资收益所收到的现金	四(6)	41,373,373.98	41,001,686.88	41,373,373.98	44,846,411.24
处置固定资产和其他长期资产收回的现金净额		2,657,053.87	159,430.00	1,087,942.48	1,145.00
处置其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	1,116,337.41
收到其他与投资活动有关的现金		7,079.60	-	226,642,362.51	105,550,000.00
投资活动现金流入小计		44,037,507.45	41,161,116.88	269,103,678.97	151,513,893.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(4,692,984.93)	(4,912,348.58)	(4,309,624.74)	(4,726,113.30)
投资支付的现金		-	(1,500,000.00)	(4,000,000.00)	(30,715,000.00)
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	(225,040,000.00)	(139,050,000.00)
投资活动现金流出小计		(4,692,984.93)	(6,412,348.58)	(233,349,624.74)	(174,491,113.30)
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		39,344,522.52	34,748,768.30	35,754,054.23	(22,977,219.65)
三、筹资活动使用的现金流量					
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00	-	-	-
取得借款收到的现金		20,000,000.00	-	20,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		21,000,000.00	-	20,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		(20,000,000.00)	-	(20,000,000.00)	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(7,920,671.82)	(662,781.35)	(7,306,593.42)	(662,781.35)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(41)(c)	(10,546,161.63)	(4,504,437.50)	(10,185,566.23)	(177,930.00)
筹资活动现金流出小计		(38,466,833.45)	(5,167,218.85)	(37,492,159.65)	(840,711.35)
筹资活动使用的现金流量净额		(17,466,833.45)	(5,167,218.85)	(17,492,159.65)	(840,711.35)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(1,415,576.50)	118,777.39	25,386.67	12,574.80
五、现金及现金等价物净减少额		(38,291,938.97)	(2,477,501.14)	(21,880,444.52)	(1,518,792.69)
加：年初现金及现金等价物余额		127,542,390.89	130,019,892.03	61,073,759.58	62,592,552.27
六、年末现金及现金等价物余额		89,250,451.92	127,542,390.89	39,193,315.06	61,073,759.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：沙德银

主管会计工作的负责人：周嵘

会计机构负责人：毛佳丽



上海锦江国际旅游股份有限公司

2024年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2023年1月1日年初余额		132,556,270.00	199,948,957.53	(5,787,095.44)	147,798,842.16	221,743,304.74	(4,299,953.02)	691,960,325.97
2023年度增减变动额								
综合收益总额		-	(5,459,946.08)	92,034,909.36	-	22,349,021.77	845,376.85	109,769,361.90
净利润		-	-	-	-	23,011,803.12	(399,569.23)	22,612,233.89
其他综合收益		-	-	92,034,909.36	-	-	-	92,034,909.36
综合收益总额合计		-	-	92,034,909.36	-	23,011,803.12	(399,569.23)	114,647,143.25
利润分配								
对股东的分配		-	-	-	-	(662,781.35)	-	(662,781.35)
股东权益内部结转								
其他		-	(5,459,946.08)	-	-	-	1,244,946.08	(4,215,000.00)
2023年12月31日年末余额		132,556,270.00	194,489,011.45	86,247,813.92	147,798,842.16	244,092,326.51	(3,454,576.17)	801,729,687.87
2024年1月1日年初余额		132,556,270.00	194,489,011.45	86,247,813.92	147,798,842.16	244,092,326.51	(3,454,576.17)	801,729,687.87
2024年度增减变动额								
综合收益总额		-	-	177,413,512.26	-	59,606,709.33	665,766.38	237,685,987.97
净利润		-	-	-	-	66,632,191.64	(334,233.62)	66,297,958.02
其他综合收益	四(26)	-	-	177,413,512.26	-	-	-	177,413,512.26
综合收益总额合计		-	-	177,413,512.26	-	66,632,191.64	(334,233.62)	243,711,470.28
股东投入和减少资本								
股东投入的普通股		-	-	-	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00
利润分配								
对股东的分配		-	-	-	-	(7,025,482.31)	-	(7,025,482.31)
2024年12月31日年末余额		132,556,270.00	194,489,011.45	263,661,326.18	147,798,842.16	303,699,035.84	(2,788,809.79)	1,039,415,675.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



企业负责人：沙涛



主管会计工作的负责人：周嵘



会计机构负责人：毛佳丽

上海锦江国际旅游股份有限公司

2024年度公司股东权益变动表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2023年1月1日年初余额		132,556,270.00	183,076,312.17	(5,623,744.44)	124,813,366.95	547,145,061.49	981,967,266.17
2023年度增减变动额		-	-	91,737,163.36	-	19,622,874.32	111,360,037.68
综合收益总额		-	-	-	-	20,285,655.67	20,285,655.67
净利润		-	-	-	-	-	-
其他综合收益		-	-	91,737,163.36	-	-	91,737,163.36
综合收益总额合计		-	-	91,737,163.36	-	20,285,655.67	112,022,819.03
利润分配		-	-	-	-	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	(662,781.35)	(662,781.35)
2023年12月31日年末余额		132,556,270.00	183,076,312.17	86,113,418.92	124,813,366.95	566,767,935.81	1,093,327,303.85
2024年1月1日年初余额		132,556,270.00	183,076,312.17	86,113,418.92	124,813,366.95	566,767,935.81	1,093,327,303.85
2024年度增减变动额		-	-	177,883,498.26	-	13,889,714.72	191,773,212.98
综合收益总额		-	-	-	-	-	-
净利润		-	-	-	-	20,915,197.03	20,915,197.03
其他综合收益	四(26)	-	-	177,883,498.26	-	-	177,883,498.26
综合收益总额合计		-	-	177,883,498.26	-	20,915,197.03	198,798,695.29
利润分配		-	-	-	-	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	(7,025,482.31)	(7,025,482.31)
2024年12月31日年末余额		132,556,270.00	183,076,312.17	263,996,917.18	124,813,366.95	580,657,650.53	1,285,100,516.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 邵德银

主管会计工作的负责人: 周嵘

会计机构负责人

毛佳丽

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

上海锦江国际旅游股份有限公司(以下简称“本公司”)是由原上海中国国际旅行社集团有限公司(以下简称“原上海中国国际旅行社集团”)于 1994 年 8 月共同发起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，注册地为中华人民共和国上海市，总部地址为中华人民共和国上海市延安东路 100 号联谊大厦 27 楼，总部位于上海。本公司于 1994 年 9 月 28 日在上海证券交易所挂牌上市交易，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 2024 年 12 月 31 日，本公司的总股本为 132,556,270 元，每股面值 1 元。

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。

本公司及子公司(以下合称“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，会务以及物业出租等。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2025 年 4 月 14 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计量、投资性房地产的计量模式、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销、所得税及递延所得税、长期应付职工薪酬的精算评估和收入的确认和计量等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(26)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2024 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 重要性标准确定方法和选择依据

本集团结合自身所处的行业情况和生产经营特点，基于事项的性质和金额两方面综合判断相关财务信息的重要性。其中，根据该事项是否属于日常活动、是否显著影响财务状况、经营成果和现金流量等因素判断性质的重要性；根据该事项相关的金额占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入总额和净利润等关键财务指标的比重判断金额的重要性。

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的其他应收款	1,000 万元
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	1,000 万元
账龄超过 1 年且金额重要的应付账款	1,000 万元
账龄超过 1 年且金额重要的其他应付款	1,000 万元
账龄超过 1 年且金额重要的合同负债	1,000 万元
重要的在建工程	1,000 万元
收到的重要的投资活动有关的现金	1,000 万元
支付的重要的投资活动有关的现金	1,000 万元
重要的非全资子公司	子公司期末净资产占本集团期末净资产的 5%以上
重要的联营企业	长期股权投资余额大于 1,000 万元

(5) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(7) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 合并财务报表的编制方法(续)

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期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的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(8) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(10) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产、金融负债或权益工具。

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 金融工具(续)

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

债务工具(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资于初始确认时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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(ii) 减值

本集团对于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债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本 and 努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于应收租赁款，本集团亦选择按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

除上述应收账款外，于每个资产负债表日，本集团对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

按照单项计算预期信用损失的各类金融资产，其信用风险特征与该类中的其他金融资产显著不同。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货

(a) 分类

存货主要为原材料，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(12) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认本公司财务报表的投资损益。在编制合并财务报表时，对于本集团向被投资单位投出或出售资产的顺流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在本公司财务报表抵销的基础上，对有关未实现的收入和成本或资产处置损益等中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整投资收益；对于被投资单位向本集团投出或出售资产的逆流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在本公司财务报表抵销的基础上，对有关资产账面价值中包含的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位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本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(13) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物及相关土地使用权	50 年	5%	1.90%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法于每年度终了进行复核并作适当调整。

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 投资性房地产(续)

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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金额计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至而收回金额(附注二(18))。

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、器具及家具、运输工具以及固定资产装修支出等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。公司制改建时国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	8-43 年	5.00%	2.21%至 12.13%
机器设备	3-10 年	0.00%-10.00%	9.00%至 31.67%
电子设备、器具及家具	3-5 年	0.00%-5.00%	19.00%至 33.33%
运输工具	5-8 年	5.00%-10.00%	11.25%至 19.00%
固定资产装修支出	5 年	0.00%-5.00%	19.00%至 20.00%

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法(续)

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(d) 固定资产的处置

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

(15) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产或长期待摊费用并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(16) 无形资产

无形资产为软件，以成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

(a) 软件

软件按直线法在 3 至 5 年内摊销。

(b) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产装修支出及软件服务费，按预计受益期间在 3 至 5 年内分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(18) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊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。减值损失金额先抵减分摊至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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(19) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险以及属于设定受益计划的补充离职后福利。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

补充离职后福利

本集团向满足一定条件的职工，提供国家规定的保险制度外的补充离职后福利，该等补充离职后福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：(i)服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少，当企业设立或取消一项设定受益计划或是改变现有设定受益计划下的应付福利时，设定受益计划就发生了修改；(ii)设定受益计划负债的利息费用；(iii)重新计量设定受益计划负债导致的变动。与补充离职后福利相关的服务费用和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所产生的变动计入其他综合收益。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(c) 辞退福利(续)

内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

(20) 股利分配

现金股利于股东会批准的当期，确认为负债。

(21) 收入

本集团在客户取得相关服务或商品的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关服务控制权时，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服务的承诺。

本集团在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。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服务控制权的时点确认收入。

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 收入(续)

(a) 旅游及相关服务

(i) 提供旅游服务

本集团为客户提供旅游服务主要包括：

- (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出境旅游和国内旅游的服务；
- (2) 入境游业务：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。

由于客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益，相关收入按合同规定的收费金额在提供相关服务期间内确认，按照价值进度确认履约进度。合同价款按照合同约定的方式支付。对于散客客户，本集团通常要求对方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。对于企业客户，本集团通常要求对方在服务提供完毕后一定信用期内支付。

(ii) 提供会务服务

本集团为客户提供会务服务，系向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。由于客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益，相关收入按合同规定的收费金额在提供相关服务期间内确认，按照价值进度确认履约进度。合同价款按照合同约定在服务提供完毕后一定信用期内支付。

本集团根据在向客户提供旅游及相关服务前拥有对该服务的控制权判断从事交易时的身份是主要责任人，并按预期有权收取对价的总额确认收入。

(b) 其他主营业务

其他主营业务主要包括本集团为客户提供票务代理业务，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。本集团以代理人身份与客户签订合同，相关收入按合同规定的手续费金额在订票、退票、改签等代理服务提供完毕时点确认。合同价款按照合同约定在服务提供完毕后一定信用期内支付。

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 收入(续)

(c) 其他业务

其他业务主要系本集团为客户提供的物业管理服务。由于客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益，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内确认，按照时间进度确认履约进度。合同价款按照合同约定的方式进行支付。

本集团按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注二(10))；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同项下的合同资产和合同负债以净额列示。

(22) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，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。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的非企业合并交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体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。

(24) 租赁

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。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备及运输工具等。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、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。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，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 租赁(续)

本集团作为承租人(续)

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1)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；(2)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。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除财政部规定的可以采用简化方法的合同变更外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，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。

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

本集团作为出租人

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。其他的租赁为经营租赁。

本集团经营租出自有的房屋建筑物时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)**本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(26) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 采用会计政策的关键判断

(i) 收入确认

本集团根据在向客户提供服务前是否拥有对该服务的控制权判断从事交易时的身份是主要责任人或代理人，并相应按预期有权收取对价的总额或净额确认收入。本集团会综合考虑以下情况来判断提供服务前是否能够控制该服务：

- 根据有关合同条款，本集团为主要的义务人，负有向客户提供服务的首要责任，包括确保所提供的服务可以被客户接受；
- 本集团能够有权自主决定所交易的服务的价格、能够改变所提供的服务，或者自行提供其中的部分服务；
- 本集团有权自主选择供应商以履行合同。

(b) 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重要风险：

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(i) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率或基于账龄矩阵确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2024 年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 50%、25%和 25%。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括国内生产总值和消费者物价指数等。2024 年度，本集团已考虑了不同的宏观经济情景下的不确定性，相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
国内生产总值	4.5%	3.4%	5.2%
消费者物价指数	0.9%	-0.5%	2.4%

(ii) 长期应付职工薪酬的精算评估

本集团对于由本集团提供的长期应付职工薪酬的负债和费用聘请独立精算师进行精算评估。以上福利费用的负债及费用的金额依据各种假设条件及判断进行计算。这些假设条件包括折现率、各项福利增长率和其他因素。这些判断包括设定受益计划的修改时点等。管理层认为这些假设和判断是合理的，但实际经验值及假设条件的变化将影响本集团员工退休福利支出相关的费用和负债余额。

(iii) 递延所得税

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更

财政部分别于 2023 年和 2024 年发布了《企业会计准则解释第 17 号》(以下简称“解释 17 号”)和《企业会计准则解释第 18 号》(以下简称“解释 18 号”), 本集团已采用解释 17 号和解释 18 号编制 2024 年度财务报表, 上述解释对本集团及本公司的财务报表没有重大影响。

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%及 20%
增值税(a)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	9%及 6%及 5%及 1%
消费税	应纳税销售额	5%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%

- (a) 根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019]39 号)及相关规定, 本集团的旅游相关服务收入适用增值税; 其中, 提供陆路和水路运输服务自 2019 年 4 月 1 日适用的销项税率为 9%; 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; 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%; 出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产, 适用的征收率为 5%。本公司的子公司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。

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠

根据财政部、税务总局《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】13 号)，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。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部、税务总局公告【2023】12 号)，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。本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

本公司的子公司上海锦江国际会展有限公司、上海锦江优选旅行服务有限公司、上海锦江出入境服务有限公司、上海华亭海外旅游有限公司、上海旅行社有限公司、上海国之旅物业管理有限公司、上海国之旅货运代理有限公司、浙江锦旅国际旅行社有限公司、上海锦江国际绿色假期有限公司本年度符合小型微利企业的标准。

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	24,413.18	105,250.09
银行存款	84,848,227.74	127,116,047.77
其他货币资金	5,954,685.79	4,472,782.56
	<u>90,827,326.71</u>	<u>131,694,080.42</u>

于 2024 年 12 月 31 日，其他货币资金中包括使用受限的保证金人民币 1,400,000.00 元(于 2023 年 12 月 31 日：人民币 4,151,689.53 元)。

于 2024 年 12 月 31 日，由于账户长期未使用而冻结的银行存款人民币 176,874.79 元(于 2023 年 12 月 31 日：无)。

(2) 应收账款

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收账款	156,675,596.07	132,955,589.52
减：坏账准备	(6,068,438.88)	(4,199,488.66)
	<u>150,607,157.19</u>	<u>128,756,100.86</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
三个月以内	117,566,357.83	108,965,873.37
三个月到一年	32,275,021.15	20,158,045.27
一到三年	5,378,585.29	1,975,234.58
三年以上	1,455,631.80	1,856,436.30
	<u>156,675,596.07</u>	<u>132,955,589.52</u>

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(b) 于 2024 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	应收账款余额	坏账准备金额	占应收账款余额比例
余额前五名的应收账款			
总额	44,592,068.84	(543,864.41)	28.46%

(c) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2023 年度：无)。

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注
2024 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(d) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收账款的坏账准备按类别分析如下：

	2024 年 12 月 31 日					2023 年 12 月 31 日				
	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	占总额比例	金额	计提比例		金额	占总额比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备(i)	156,675,596.07	100%	(6,068,438.88)	3.87%	150,607,157.19	132,955,589.52	100%	(4,199,488.66)	3.16%	128,756,100.86

坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本年变动金额	本年年末余额
		计提	
应收账款	(4,199,488.66)	(1,868,950.22)	(6,068,438.88)

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注
2024 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

账龄	2024 年 12 月 31 日年末余额				2023 年 12 月 31 日年末余额			
	预期平均 损失率(%)	账面余额	损失准备	账面价值	预期平均 损失率(%)	账面余额	损失准备	账面价值
3 个月以内	0.49	117,566,357.83	(580,153.74)	116,986,204.09	0.06	108,965,873.37	(65,447.10)	108,900,426.27
3 个月到 1 年	2.73	32,275,021.15	(881,975.53)	31,393,045.62	1.50	20,158,045.27	(302,370.68)	19,855,674.59
1 到 3 年	58.58	5,378,585.29	(3,150,677.81)	2,227,907.48	100.00	1,975,234.58	(1,975,234.58)	-
3 年以上	100.00	1,455,631.80	(1,455,631.80)	-	100.00	1,856,436.30	(1,856,436.30)	-
合计		<u>156,675,596.07</u>	<u>(6,068,438.88)</u>	<u>150,607,157.19</u>		<u>132,955,589.52</u>	<u>(4,199,488.66)</u>	<u>128,756,100.86</u>

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	84,926,376.84	100.00%	70,058,788.64	97.99%
一年以上	-	-	1,440,575.17	2.01%
	<u>84,926,376.84</u>	<u>100.00%</u>	<u>71,499,363.81</u>	<u>100.00%</u>

(b) 于 2024 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项 总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>27,050,513.18</u>	<u>31.85%</u>

(4) 其他应收款

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收押金和保证金	3,881,948.28	3,407,726.17
应收业务周转金	711,370.15	2,202,767.40
其他	<u>1,254,310.86</u>	<u>1,388,493.34</u>
	5,847,629.29	6,998,986.91
减：坏账准备	<u>(655,703.80)</u>	<u>(655,703.80)</u>
	<u>5,191,925.49</u>	<u>6,343,283.11</u>

本集团不存在因资金集中管理而将款项归集于其他方并列报于其他应收款的情况。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一年以内	2,604,391.59	3,555,339.76
一年以上	<u>3,243,237.70</u>	<u>3,443,647.15</u>
	<u>5,847,629.29</u>	<u>6,998,986.91</u>

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下(续):

账龄	2024 年 12 月 31 日年末余额			2023 年 12 月 31 日年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,604,391.59	-	-	3,555,339.76	-	-
1 年以上	<u>3,243,237.70</u>	<u>(655,703.80)</u>	20.22	<u>3,443,647.15</u>	<u>(655,703.80)</u>	19.04
合计	<u>5,847,629.29</u>	<u>(655,703.80)</u>	11.21	<u>6,998,986.91</u>	<u>(655,703.80)</u>	9.37

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注
2024 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

其他应收款的坏账准备按类别分析如下：

	2024 年 12 月 31 日					2023 年 12 月 31 日				
	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	占总额比例	金额	计提比例		金额	占总额比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备(i)	5,847,629.29	100.00%	(655,703.80)	11.21%	5,191,925.49	6,998,986.91	100.00%	(655,703.80)	9.37%	6,343,283.11
	第一阶段		第三阶段		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(组合)							
	(组合)		(已发生信用减值)							
	账面余额		坏账准备		账面余额	坏账准备		坏账准备		
2023 年 12 月 31 日	6,343,283.11		-		655,703.80	(655,703.80)		(655,703.80)		
本年减少的款项	(1,151,357.62)		-		-	-		-		
2024 年 12 月 31 日	5,191,925.49		-		655,703.80	(655,703.80)		(655,703.80)		

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

于 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，本公司无重要的按单项计提坏账准备的其他应收款。

(i) 于 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
第一阶段—未来 12 个月预期信用损失(组合)						
押金和保证金						
组合：	3,881,948.28	-	-	3,407,726.17	-	-
其他组合：	<u>1,309,977.21</u>	-	-	<u>2,935,556.94</u>	-	-
	<u>5,191,925.49</u>	-	-	<u>6,343,283.11</u>	-	-

第三阶段—整个存续期预期信用损失(组合)

其他组合：	<u>655,703.80</u>	<u>(655,703.80)</u>	100.00%	<u>655,703.80</u>	<u>(655,703.80)</u>	100.00%
-------	-------------------	---------------------	---------	-------------------	---------------------	---------

(c) 于 2024 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款汇总分析如下：

	金额	占其他应收款 余额比例
余额前五名的其他应收款		
总额	<u>2,098,491.01</u>	<u>35.89%</u>

(5) 其他流动资产

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	<u>2,398,643.87</u>	<u>113,125.65</u>

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他权益工具投资

	2023 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	本年计入其他 综合收益的利得	2024 年 12 月 31 日	本年确认的 股利收入	累计计入其他 综合收益的利得
交通银行	459,200,068.88	-	-	162,400,024.36	621,600,093.24	30,000,004.50	205,811,530.03
中国银行	191,961,693.00	-	-	73,128,264.00	265,089,957.00	11,373,369.48	54,603,802.15
宝鼎投资	1,000,000.00	-	-	33,000.00	1,033,000.00	-	731,619.00
	<u>652,161,761.88</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>235,561,288.36</u>	<u>887,723,050.24</u>	<u>41,373,373.98</u>	<u>261,146,951.18</u>

本集团对上述公司未派驻董事，也没有以任何其他方式参与或影响其财务和经营决策，因此本集团对上述公司不具有重大影响，出于战略投资的考虑将其作为其他权益工具投资核算。

(7) 长期股权投资

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
联营企业(a)	52,740,951.23	57,214,996.01
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>52,740,951.23</u>	<u>57,214,996.01</u>

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

	初始投资成本	在被投资单位持股比例(%)	2023 年 12 月 31 日	本年增减变动							2024 年 12 月 31 日	减值准备	
				追加投资	减少投资	按权益法调整的净损益	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		2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
上海锦江商旅汽车服务股份有限公司	20,020,020.00	20.00	51,843,467.67	-	-	(4,791,420.04)	-	-	-	-	47,052,047.63	-	-
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	1,439,544.76	-	-	90,659.42	-	-	-	-	1,530,204.18	-	-
上海一日旅行社有限公司	800,000.00	22.86	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
福建环大金湖发展有限公司	1,500,000.00	15.00	1,486,250.72	-	-	17.13	-	-	-	-	1,486,267.85	-	-
上海聚星物业管理有限公司	246,500.00	24.65	1,102,902.65	-	-	226,698.71	-	-	-	-	1,329,601.36	-	-
	<u>27,536,520.00</u>		<u>57,214,996.01</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(4,474,044.78)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>52,740,951.23</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 投资性房地产

房屋建筑物及
相关土地使用权

原价

2023 年 12 月 31 日

278,277,984.62

在建工程转入

1,918,349.55

2024 年 12 月 31 日

280,196,334.17

累计折旧

2023 年 12 月 31 日

(139,332,166.40)

本年计提

(5,294,398.14)

2024 年 12 月 31 日

(144,626,564.54)

账面价值

2024 年 12 月 31 日

135,569,769.63

2023 年 12 月 31 日

138,945,818.22

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备、 器具及家具	固定资产 装修支出	合计
原价						
2023 年 12 月 31 日	11,570,393.65	5,234,532.48	7,920,443.76	1,396,178.76	9,926,158.76	36,047,707.41
本年购置	-	218,828.97	2,600.00	118,493.70	-	339,922.67
处置及报废	-	(71,386.63)	(7,528,392.76)	(20,532.63)	(6,134.93)	(7,626,446.95)
2024 年 12 月 31 日	<u>11,570,393.65</u>	<u>5,381,974.82</u>	<u>394,651.00</u>	<u>1,494,139.83</u>	<u>9,920,023.83</u>	<u>28,761,183.13</u>
累计折旧						
2023 年 12 月 31 日	(6,573,127.60)	(4,248,235.70)	(7,113,004.37)	(1,266,823.33)	(9,924,491.84)	(29,125,682.84)
本年计提	(223,835.64)	(227,039.07)	(51,525.01)	(18,472.15)	(369.96)	(521,241.83)
处置及报废	-	67,812.35	6,770,008.38	19,506.00	5,489.15	6,862,815.88
2024 年 12 月 31 日	<u>(6,796,963.24)</u>	<u>(4,407,462.42)</u>	<u>(394,521.00)</u>	<u>(1,265,789.48)</u>	<u>(9,919,372.65)</u>	<u>(22,784,108.79)</u>
账面价值						
2024 年 12 月 31 日	<u>4,773,430.41</u>	<u>974,512.40</u>	<u>130.00</u>	<u>228,350.35</u>	<u>651.18</u>	<u>5,977,074.34</u>
2023 年 12 月 31 日	<u>4,997,266.05</u>	<u>986,296.78</u>	<u>807,439.39</u>	<u>129,355.43</u>	<u>1,666.92</u>	<u>6,922,024.57</u>

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产(续)

2024 年度固定资产计提的折旧金额为 521,241.83 元(2023 年度：564,781.15 元)，其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为 49,055.01 元、106,573.65 元及 365,613.17 元(2023 年度：176,138.76 元、90,273.05 元及 298,369.34 元)。

2024 年度未发生在建工程转入固定资产(2023 年度：98,938.05 元)。

(i) 未办妥产权证书的固定资产：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
北京丰台房产一处	<u>21,324.40</u>	该房产非商品房， 无法办理产权证书

(10) 使用权资产

	房屋及建筑物
原价	
2023 年 12 月 31 日	8,301,740.09
本年增加	6,082,822.28
本年减少	<u>(188,395.04)</u>
2024 年 12 月 31 日	<u>14,196,167.33</u>
累计折旧	
2023 年 12 月 31 日	(2,798,645.86)
本年计提	(5,716,381.50)
本年减少	<u>188,395.04</u>
2024 年 12 月 31 日	<u>(8,326,632.32)</u>
账面价值	
2024 年 12 月 31 日	<u>5,869,535.01</u>
2023 年 12 月 31 日	<u>5,503,094.23</u>

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 无形资产

软件

原价

2023 年 12 月 31 日

21,523,654.57

本年购置

2,525,871.20

2024 年 12 月 31 日

24,049,525.77

累计摊销

2023 年 12 月 31 日

(13,251,257.43)

本年计提

(2,420,136.91)

2024 年 12 月 31 日

(15,671,394.34)

账面价值

2024 年 12 月 31 日

8,378,131.43

2023 年 12 月 31 日

8,272,397.14

2024 年度无形资产的摊销金额为 2,420,136.91 元(2023 年度：1,549,666.18 元)。

(12) 商誉

	2023 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2024 年 12 月 31 日
商誉 —				
上海锦江国际会 展有限公司	631,400.11	-	-	631,400.11

于 2024 年 12 月 31 日，本集团所持有的商誉主要系 2014 年非同一控制下企业合并购买上海锦江国际会展有限公司 50%股权形成。于 2023 年，本集团购买该公司剩余股权，股权比例增至 100%。

于 2024 年 12 月 31 日，在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，未发现可收回金额低于账面价值的情形。

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期待摊费用

	2023 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2024 年 12 月 31 日
经营租入固定资产装修支出	592,524.99	131,019.42	(431,281.58)	292,262.83
软件服务费	177,752.78	416,943.40	(574,251.65)	20,444.53
	<u>770,277.77</u>	<u>547,962.82</u>	<u>(1,005,533.23)</u>	<u>312,707.36</u>

(14) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
信用减值损失	4,787,977.68	1,196,994.42	-	-
租赁负债	5,838,114.16	1,459,528.54	-	-
可抵扣亏损	<u>37,294,626.20</u>	<u>9,323,656.55</u>	<u>32,646,217.57</u>	<u>8,008,743.52</u>
	<u>47,920,718.04</u>	<u>11,980,179.51</u>	<u>32,646,217.57</u>	<u>8,008,743.52</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		6,042,441.43		-
预计于 1 年后转回的金额		<u>5,937,738.08</u>		<u>8,008,743.52</u>
		<u>11,980,179.51</u>		<u>8,008,743.52</u>

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	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
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的公允价值变动	348,195,934.92	87,048,983.73	112,634,646.56	28,158,661.64
使用权资产	5,869,535.04	1,467,383.76	5,408,896.71	1,352,224.18
	<u>354,065,469.96</u>	<u>88,516,367.49</u>	<u>118,043,543.27</u>	<u>29,510,885.82</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金 额		1,467,383.76		1,352,224.18
预计于 1 年后转 回的金 额		<u>87,048,983.73</u>		<u>28,158,661.64</u>
		<u>88,516,367.49</u>		<u>29,510,885.82</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	55,577,741.36	110,709,216.02
可抵扣亏损	<u>189,470,255.96</u>	<u>198,128,078.04</u>
	<u>245,047,997.32</u>	<u>308,837,294.06</u>

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。

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
2024 年	-	5,003,517.09
2025 年	1,429,988.87	13,922,827.51
2026 年	26,487,005.09	51,886,236.66
2027 年	86,509,205.19	88,501,917.60
2028 年	37,931,648.80	38,813,579.18
2029 年	37,112,408.01	-
	<u>189,470,255.96</u>	<u>198,128,078.04</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	(1,832,576.12)	10,147,603.39	-	8,008,743.52
递延所得税负债	(1,832,576.12)	86,683,791.37	-	29,510,885.82

(15) 其他非流动资产

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
受限资金(i)	11,334,996.00	-
保证金	2,833,000.00	4,033,000.00
预付设备采购款	1,234,338.36	-
其他	10,000.00	866,851.80
	<u>15,412,334.36</u>	<u>4,899,851.80</u>

(i) 于 2024 年 12 月 31 日，受限资金为保函保证金。

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 资产减值及损失准备

	2023 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2024 年 12 月 31 日
			转回	其他	
应收账款坏账准备	4,199,488.66	1,868,950.22	-	-	6,068,438.88
其他应收款坏账准备	655,703.80	-	-	-	655,703.80
小计	4,855,192.46	1,868,950.22	-	-	6,724,142.68
存货跌价准备	141,841.51	-	-	(141,841.51)	-
	4,997,033.97	1,868,950.22	-	(141,841.51)	6,724,142.68
	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2023 年 12 月 31 日
			转回	其他	
应收账款坏账准备	3,004,194.73	1,199,429.93	(4,136.00)	-	4,199,488.66
其他应收款坏账准备	655,703.80	-	-	-	655,703.80
小计	3,659,898.53	1,199,429.93	(4,136.00)	-	4,855,192.46
存货跌价准备	141,841.51	-	-	-	141,841.51
	3,801,740.04	1,199,429.93	(4,136.00)	-	4,997,033.97

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 应付账款

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
旅游业务应付账款	102,177,878.63	78,218,632.48
其他	<u>1,434,157.56</u>	<u>2,840,651.83</u>
	<u>103,612,036.19</u>	<u>81,059,284.31</u>

本公司无账龄超过 1 年且金额重要的应付款项。

(18) 合同负债

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
旅游服务及相关业务	<u>122,087,234.38</u>	<u>143,812,192.11</u>

包括在 2023 年 12 月 31 日账面价值中的 132,090,670.14 元合同负债已于 2024 年度转入营业收入(2023 年度: 61,055,278.70 元)。

(19) 应付职工薪酬

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	16,313,973.41	15,427,302.48
应付设定提存计划(b)	308,506.41	251,445.06
应付辞退福利——与人员优化		
计划相关的其他辞退福利(c)	<u>6,066,584.00</u>	<u>6,180,053.00</u>
	<u>22,689,063.82</u>	<u>21,858,800.54</u>

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2023 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2024 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和 补贴	14,861,737.60	59,389,372.07	(58,526,434.67)	15,724,675.00
职工福利费	-	417,217.25	(417,217.25)	-
社会保险费	149,359.60	4,712,105.13	(4,694,519.59)	166,945.14
其中：医疗保险费	142,618.33	4,599,722.06	(4,582,448.75)	159,891.64
工伤保险费	6,741.27	112,383.07	(112,070.84)	7,053.50
住房公积金	39,938.00	3,716,104.89	(3,756,042.89)	-
工会经费和职工教育 经费	283,494.94	1,293,324.87	(1,154,716.54)	422,103.27
其他短期薪酬	92,772.34	5,574,108.28	(5,666,630.62)	250.00
	<u>15,427,302.48</u>	<u>75,102,232.49</u>	<u>(74,215,561.56)</u>	<u>16,313,973.41</u>

(b) 设定提存计划

	2023 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2024 年 12 月 31 日
基本养老保险	243,995.03	8,165,760.75	(8,110,392.99)	299,362.79
失业保险费	7,450.03	250,330.81	(248,637.22)	9,143.62
	<u>251,445.06</u>	<u>8,416,091.56</u>	<u>(8,359,030.21)</u>	<u>308,506.41</u>

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 应付职工薪酬(续)

(c) 应付辞退福利

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付内退福利(附注四(23))	<u>6,066,584.00</u>	<u>6,180,053.00</u>

(20) 应交税费

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
未交增值税	10,413,588.45	10,141,803.42
应交企业所得税	-	33,887.46
其他	<u>1,048,760.43</u>	<u>1,273,628.77</u>
	<u>11,462,348.88</u>	<u>11,449,319.65</u>

(21) 其他应付款

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付押金款	12,868,237.16	12,549,961.98
应付代垫款	5,318,690.55	4,220,754.86
应付关联方款项(附注七(6))	3,781,723.38	5,218,312.87
应付劳务款	1,117,452.83	1,462,264.13
其他	<u>9,582,203.06</u>	<u>14,326,227.35</u>
	<u>32,668,306.98</u>	<u>37,777,521.19</u>

(22) 租赁负债

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
租赁负债	5,838,114.15	5,208,148.77
减：一年内到期的非流动负债	<u>(5,569,249.09)</u>	<u>(5,208,148.77)</u>
	<u>268,865.06</u>	<u>-</u>

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 租赁负债(续)

(a) 于 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项包括：

(i) 于 2024 年 12 月 31 日，本集团简化处理的短期租赁的未来最低应支付租金为 2,480,873.34 元(2023 年 12 月 31 日：4,842,621.74 元)，均为一年内支付。

(23) 长期应付职工薪酬

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付离职后福利-设定受益计划		
净负债(a)	1,403,717.00	68,082,917.00
应付内退福利(b)	37,065,164.00	28,236,022.00
减：将于一年内支付的部分	(6,066,584.00)	(6,180,053.00)
	<u>32,402,297.00</u>	<u>90,138,886.00</u>

将于一年内支付的长期应付职工薪酬在应付职工薪酬列示(附注四(19))。

(a) 本集团应付离职后福利所采用的主要精算假设为：

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
折现率	1.50%	2.75%
工资增长率	7.00%	7.00%

本集团应付离职后福利变动情况

项目	2024 年度	2023 年度
上年年末余额	68,082,917.00	72,706,226.00
计入当期损益的设定受益成本	(65,749,539.00)	(4,035,087.00)
当期服务成本	863,031.00	1,034,646.00
过去服务成本(i)	(68,163,271.00)	(7,409,217.00)
利息净额	1,550,701.00	2,339,484.00
计入其他综合收益的设定受益		
成本-精算损失	(742,546.00)	(261,678.00)
其他变动-已支付的福利	(187,115.00)	(326,544.00)
本年年末余额	<u>1,403,717.00</u>	<u>68,082,917.00</u>

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 长期应付职工薪酬(续)

设定受益计划系为职工提供的退休后的补充医疗保险金，该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，而支付标准根据通货膨胀率确定，因此，通货膨胀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，以精算方式估计上述退休福利计划义务的现值。这项计划以通货膨胀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。

- (i) 本集团参照相关政府部门出台的《关于国有企业退休人员社会化管理的指导意见》，对本集团的原设定受益计划进行修改。经修改后导致设定受益计划义务现值减少约 6,816 万元，并作为过去服务成本计入 2024 年度当期损益。本集团已于 2024 年 12 月 31 日前将该修改与相关人员进行沟通，并通过了本集团内所要求的相关审批程序。

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 长期应付职工薪酬(续)

- (b) 本集团部分职工已办理内退，于 2024 年 12 月 31 日，本集团应付内退福利所采用的主要精算假设为：

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
折现率	1.50%	2.25%
工资增长率	7.00%	7.00%

本集团应付内退福利变动情况：

项目	2024 年度	2023 年度
上年年末余额	28,236,022.00	29,781,981.00
当期损益中确认的成本	13,881,463.00	2,825,700.00
延迟退休影响(ii)	11,858,602.00	-
新增内退人员影响	3,669,027.00	3,173,762.00
确认为当期损益的精算利得	(2,184,972.00)	(1,020,944.00)
利息净额	538,806.00	672,882.00
其他变动-已支付的福利	(5,052,321.00)	(4,371,659.00)
本年年末余额	<u>37,065,164.00</u>	<u>28,236,022.00</u>

- (ii) 2024 年，根据《国务院关于渐进式延迟法定退休年龄的办法》：从 2025 年 1 月 1 日起，男职工和原法定退休年龄为五十五周岁的女职工，法定退休年龄每四个月延迟一个月，分别逐步延迟至六十三周岁和五十八周岁；原法定退休年龄为五十周岁的女职工，法定退休年龄每二个月延迟一个月，逐步延迟至五十五周岁。本集团共有 68 位内退员工受该政策影响。经本集团聘请的独立精算师评估后，该等政策变化导致 2024 年度期间费用增加共计约 1,186 万元。

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 股本

	2023 年 12 月 31 日	本年增减变动					2024 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份-国有法人持股	66,556,270.00	-	-	-	-	-	66,556,270.00
无限售条件股份-境内上市外资股	66,000,000.00	-	-	-	-	-	66,000,000.00
	<u>132,556,270.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>132,556,270.00</u>
	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动					2023 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份-国有法人持股	66,556,270.00	-	-	-	-	-	66,556,270.00
无限售条件股份-境内上市外资股	66,000,000.00	-	-	-	-	-	66,000,000.00
	<u>132,556,270.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>132,556,270.00</u>

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 资本公积

	2023 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2024 年 12 月 31 日
股本溢价	160,931,327.58	-	-	160,931,327.58
其中：投资者投入的 资本	166,391,273.66	-	-	166,391,273.66
与少数股东的股 权交易	(5,459,946.08)	-	-	(5,459,946.08)
原制度资本公积转入	33,557,683.87	-	-	33,557,683.87
	<u>194,489,011.45</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>194,489,011.45</u>
	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
股本溢价	166,391,273.66	-	(5,459,946.08)	160,931,327.58
其中：投资者投入的 资本	166,391,273.66	-	-	166,391,273.66
与少数股东的股 权交易	-	-	(5,459,946.08)	(5,459,946.08)
原制度资本公积转入	33,557,683.87	-	-	33,557,683.87
	<u>199,948,957.53</u>	<u>-</u>	<u>(5,459,946.08)</u>	<u>194,489,011.45</u>

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益				2024 年度利润表中其他综合收益				
	2023 年 12 月 31 日	税后 归属于母公司	其他综合收益转 留存收益	2024 年 12 月 31 日	所得税前发生额	减：其他综合收 益本年转出	减：所得税费用	税后 归属于母公司	税后归属 于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益	86,247,813.92	177,413,512.26	-	263,661,326.18	236,303,834.36	-	(58,890,322.10)	177,413,512.26	-
重新计量设定受益计划变动额	1,771,829.00	742,546.00	-	2,514,375.00	742,546.00	-	-	742,546.00	-
其他权益工具投资公允价值变动	84,475,984.92	176,670,966.26	-	261,146,951.18	235,561,288.36	-	(58,890,322.10)	176,670,966.26	-
	86,247,813.92	177,413,512.26	-	263,661,326.18	236,303,834.36	-	(58,890,322.10)	177,413,512.26	-

	资产负债表中其他综合收益				2023 年度利润表中其他综合收益				
	2022 年 12 月 31 日	税后 归属于母公司	其他综合收益转 留存收益	2023 年 12 月 31 日	所得税前发生额	减：其他综合收 益本年转出	减：所得税费用	税后 归属于母公司	税后归属 于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益	(5,787,095.44)	92,034,909.36	-	86,247,813.92	120,193,571.00	-	(28,158,661.64)	92,034,909.36	-
重新计量设定受益计划变动额	1,510,151.00	261,678.00	-	1,771,829.00	261,678.00	-	-	261,678.00	-
其他权益工具投资公允价值变动	(7,297,246.44)	91,773,231.36	-	84,475,984.92	119,931,893.00	-	(28,158,661.64)	91,773,231.36	-
	(5,787,095.44)	92,034,909.36	-	86,247,813.92	120,193,571.00	-	(28,158,661.64)	92,034,909.36	-

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 盈余公积

	2023 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2024 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	122,952,878.63	-	-	122,952,878.63
任意盈余公积金	24,845,963.53	-	-	24,845,963.53
	<u>147,798,842.16</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>147,798,842.16</u>

	2022 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	122,952,878.63	-	-	122,952,878.63
任意盈余公积金	24,845,963.53	-	-	24,845,963.53
	<u>147,798,842.16</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>147,798,842.16</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

(28) 未分配利润

	2024 年度	2023 年度
年初未分配利润	244,092,326.51	221,743,304.74
加：本年归属于母公司股东的 净利润	66,632,191.64	23,011,803.12
减：应付普通股股利(a)	<u>(7,025,482.31)</u>	<u>(662,781.35)</u>
年末未分配利润	<u>303,699,035.84</u>	<u>244,092,326.51</u>

- (a) 根据 2024 年 6 月 21 日股东会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.053 元，按照已发行股份 132,556,270 股计算，共计 7,025,482.31 元。

根据 2025 年 4 月 14 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.151 元，按已发行股份 132,556,270 股计算，拟派发现金股利共计 20,015,996.77 元，上述提议尚待股东会批准。

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 营业收入和营业成本

	2024 年度	2023 年度
主营业务收入	805,220,553.46	636,738,533.01
其他业务收入	26,412,153.02	33,026,559.06
	<u>831,632,706.48</u>	<u>669,765,092.07</u>
	2024 年度	2023 年度
主营业务成本	720,836,340.44	571,273,726.08
其他业务成本	11,365,782.87	13,823,485.60
	<u>732,202,123.31</u>	<u>585,097,211.68</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2024 年度		2023 年度		相关收入在 某一时点/ 时段确认
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	
旅游服务	467,980,445.77	(426,795,421.26)	334,719,390.66	(303,064,641.08)	时段
会务服务	312,457,698.54	(290,217,877.68)	287,302,600.37	(260,028,642.42)	时段
旅游及相关服务小计	780,438,144.31	(717,013,298.94)	622,021,991.03	(563,093,283.50)	
票务代理及其他	24,782,409.15	(3,823,041.50)	14,716,541.98	(8,180,442.58)	时点
	<u>805,220,553.46</u>	<u>(720,836,340.44)</u>	<u>636,738,533.01</u>	<u>(571,273,726.08)</u>	

(b) 旅游服务

	2024 年度		2023 年度		相关收入在 某一时点/ 时段确认
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	
国内游及出境游业务	393,873,277.07	(359,796,977.34)	312,968,655.50	(282,783,152.85)	时段
入境游业务	74,107,168.70	(66,998,443.92)	21,750,735.16	(20,281,488.23)	时段
	<u>467,980,445.77</u>	<u>(426,795,421.26)</u>	<u>334,719,390.66</u>	<u>(303,064,641.08)</u>	

(c) 其他业务收入和其他业务成本

	2024 年度		2023 年度		相关收入在 某一时点/ 时段确认
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本	
房屋租赁	23,128,376.59	(8,283,640.73)	22,906,777.34	(6,696,262.33)	不适用
物业服务	3,283,776.43	(3,082,142.14)	10,119,781.72	(7,127,223.27)	时段
	<u>26,412,153.02</u>	<u>(11,365,782.87)</u>	<u>33,026,559.06</u>	<u>(13,823,485.60)</u>	

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 税金及附加

	2024 年度	2023 年度
房产税	2,708,742.38	2,778,188.25
城市维护建设税	914,713.87	690,835.12
教育费附加	663,549.74	507,744.99
其他	76,910.07	109,640.38
	<u>4,363,916.06</u>	<u>4,086,408.74</u>

(31) 销售费用

	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	23,642,693.60	39,797,246.78
折旧与摊销	3,948,968.03	1,976,370.18
广告费	2,031,061.00	313,206.27
短期租赁	1,706,311.37	2,968,000.32
差旅费	1,478,259.93	1,118,659.22
业务招待费	1,162,132.81	320,744.81
其他	6,147,414.28	5,095,999.17
	<u>40,116,841.02</u>	<u>51,590,226.75</u>

(32) 管理费用

	2024 年度	2023 年度
折旧与摊销	5,665,270.43	3,931,027.21
职工薪酬	5,067,393.15	26,496,929.03
中介机构费	4,741,256.50	2,886,505.16
信息技术费	2,186,286.30	1,316,783.91
能源费与物料消耗	2,038,436.26	1,743,503.14
差旅费	1,278,887.86	336,869.47
短期租赁	774,561.97	1,874,621.42
其他	4,403,688.69	3,165,689.23
	<u>26,155,781.16</u>	<u>41,751,928.57</u>

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 财务费用

	2024 年度	2023 年度
借款利息支出	895,189.51	-
加：租赁负债利息支出	113,289.81	124,217.59
长期职工福利	2,089,507.00	3,012,366.00
利息费用	3,097,986.32	3,136,583.59
减：利息收入	(408,140.48)	(571,140.45)
汇兑损益	1,300,269.64	744,606.95
其他	1,298,564.03	779,408.18
	<u>5,288,679.51</u>	<u>4,089,458.27</u>

注：其中本年间租赁负债的利息费用为人民币 113,289.81 元，与辞退福利及离职后福利相关的利息费用为人民币 2,089,507.00 元。

(34) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2024 年度	2023 年度
采购成本	717,380,265.30	567,496,181.33
职工薪酬	38,188,491.61	78,448,970.25
使用权资产折旧	5,716,381.50	2,894,581.13
投资性房地产折旧	5,294,398.14	5,270,097.14
中介机构费	5,189,278.73	2,922,505.16
差旅费	2,757,147.79	1,455,528.69
能源及物料消耗	2,690,281.77	2,353,777.80
短期租赁	2,480,873.34	4,842,621.74
无形资产摊销	2,420,136.91	1,549,666.18
邮电通讯费	1,490,697.87	1,607,782.76
维修和维护	1,392,296.80	912,390.53
长期待摊费用摊销	1,005,533.23	1,074,507.69
固定资产折旧	521,241.83	564,781.15
其他	11,947,720.67	7,045,975.45
	<u>798,474,745.49</u>	<u>678,439,367.00</u>

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 信用减值损失

	2024 年度	2023 年度
应收账款坏账损失	<u>1,868,950.22</u>	<u>1,195,293.93</u>

(36) 其他收益

	2024 年度	2023 年度	计入 2024 年度非 经常性损益的 金额
财政扶持资金	2,260,064.15	3,194,946.45	2,260,064.15
增值税税收优惠/返还	25,955.25	617,401.54	-
其他政府补助	<u>13,241.90</u>	<u>41,439.82</u>	<u>13,241.90</u>
	<u>2,299,261.30</u>	<u>3,853,787.81</u>	<u>2,273,306.05</u>

(37) 投资收益

	2024 年度	2023 年度
权益法核算的长期股权投资 损失	(4,474,044.78)	(4,624,468.43)
其他权益工具投资持有期间取 得的股利收入	41,373,373.98	41,001,686.88
其他	<u>7,079.60</u>	<u>-</u>
	<u>36,906,408.80</u>	<u>36,377,218.45</u>

(38) 资产处置收益/(损失)

	2024 年度	2023 年度	计入 2024 年度 非经常性损益 的金额
固定资产处置收益/(损失)	<u>1,396,161.46</u>	<u>(35,360.48)</u>	<u>1,396,161.46</u>

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 所得税费用

	2024 年度	2023 年度
按税法及相关规定计算的当期		
所得税	4,613.58	6,960.47
递延所得税	<u>(3,856,276.42)</u>	<u>(376,670.96)</u>
	<u>(3,851,662.84)</u>	<u>(369,710.49)</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2024 年度	2023 年度
利润总额	<u>62,446,295.18</u>	<u>22,242,523.40</u>
按适用税率计算的所得税	15,611,573.80	5,560,630.85
子公司税率不一致的影响	(675.05)	(27,661.18)
非应纳税收入	(9,103,234.04)	(9,094,304.62)
不得扣除的成本、费用和损失	129,750.50	58,070.87
相关可抵扣暂时性差异及可抵 扣亏损所对应递延所得税的 影响	<u>(10,489,078.05)</u>	<u>3,133,553.59</u>
所得税费用	<u>(3,851,662.84)</u>	<u>(369,710.49)</u>

(40) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2024 年度	2023 年度
归属于母公司普通股股东的合 并净利润	66,632,191.64	23,011,803.12
本公司发行在外普通股的加权 平均数	<u>132,556,270.00</u>	<u>132,556,270.00</u>
基本每股收益	<u>0.5027</u>	<u>0.1736</u>

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 每股收益(续)

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2024 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2023 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(41) 现金流量表项目注释

本集团不存在以净额列报现金流量的情况，重大的现金流量项目列示如下：

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2024 年度	2023 年度
受限货币资金的减少	2,574,814.74	620,489.14
收到的政府补助	2,273,306.05	3,236,386.27
存款利息收入	408,140.48	571,140.45
其他	1,373,200.04	165,503.59
	<u>6,629,461.31</u>	<u>4,593,519.45</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2024 年度	2023 年度
营业费用及管理费用中的		
支付额	14,917,902.01	16,636,070.74
保证金的增加	11,334,996.00	-
支付的银行手续费	1,183,257.16	779,408.18
其他	2,480,873.35	4,897,284.59
	<u>29,917,028.52</u>	<u>22,312,763.51</u>

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 现金流量表项目注释(续)

(c) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2024 年度	2023 年度
偿还租赁负债支付的金额	10,546,161.63	289,437.50
购买少数股东股权	-	4,215,000.00
	<u>10,546,161.63</u>	<u>4,504,437.50</u>

2024 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 13,027,034.97 元 (2023 年度：5,132,059.24 元)，除计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

(42) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2024 年度	2023 年度
净利润	66,297,958.02	22,612,233.89
加/减：信用减值损失	1,868,950.22	1,195,293.93
使用权资产折旧	5,716,381.50	2,894,581.13
固定资产折旧	521,241.83	564,781.15
投资性房地产折旧	5,294,398.14	5,270,097.14
无形资产摊销	2,420,136.91	1,549,666.18
长期待摊费用摊销	1,005,533.23	1,074,507.69
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的(收益)/损失	(1,070,909.36)	35,360.48
固定资产报废损失	-	69,690.10
财务费用	2,424,055.82	3,017,806.20
投资收益	(36,906,408.80)	(36,377,218.45)
递延所得税资产增加	(2,138,859.87)	(1,728,895.14)
递延所得税负债(减少)/增加	(1,717,416.55)	1,352,224.18
存货的减少	24,404.44	84,303.71
经营性应收项目的增加	(38,281,180.18)	(125,063,497.35)
经营性应付项目的(减少)/增加	(55,452,155.63)	90,650,748.04
受限制货币资金的(增加)/减少	(8,760,181.26)	620,489.14
经营活动使用的现金流量净额	<u>(58,754,051.54)</u>	<u>(32,177,827.98)</u>

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动情况：

	2024 年度	2023 年度
现金的年末余额	89,250,451.92	127,542,390.89
减：现金的年初余额	<u>(127,542,390.89)</u>	<u>(130,019,892.03)</u>
现金及现金等价物净减少额	<u>(38,291,938.97)</u>	<u>(2,477,501.14)</u>

(b) 现金及现金等价物

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	24,413.18	105,250.09
可随时用于支付的银行存款	84,671,352.95	127,116,047.77
可随时用于支付的其他货币资 金	<u>4,554,685.79</u>	<u>321,093.03</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>89,250,451.92</u>	<u>127,542,390.89</u>

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 外币货币性项目

	2024 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	245,207.56	7.1884	1,762,650.02
欧元	53,190.03	7.5257	400,292.21
日元	11,575,653.00	0.0462	535,177.17
			<u>2,698,119.40</u>
其他应收款—			
美元	164,007.00	7.1884	1,178,947.92
欧元	5,850.92	7.5257	44,032.27
			<u>1,222,980.19</u>
应付账款—			
美元	(2,435,745.53)	7.1884	(17,509,113.17)
欧元	(3,707,896.59)	7.5257	(27,904,517.37)
日元	(386,392,868.00)	0.0462	(17,864,101.47)
			<u>(63,277,732.01)</u>

本集团无境外经营实体，上述外币货币性项目中的外币是指除人民币之外的主要货币。

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	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	20,000,000	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	1,000,000	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	5,000,000	服务	90.00	10.00	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	6,000,000	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	浙江省杭州市江干区新塘路 58 号广新大厦 802 室	5,000,000	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 上海市黄浦区长乐路 191 号 4 幢 209 室	24,990,000	服务	90.00	10.00	通过设立或投资等方式取得 同一控制下企业合并取得的 子公司
上海旅行社有限公司(“上旅”)	中国	上海市黄浦区福州路 739 号	5,000,000	服务	98.00	2.00	通过设立或投资等方式取得 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 (“华亭”)	中国	上海市黄浦区茂名南路 58-3 号 610 室	10,830,700	服务	90.00	10.00	通过设立或投资等方式取得 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	上海市黄浦区长乐路 400 号 5 楼 501 室	1,000,000	服务	90.00	10.00	通过设立或投资等方式取得 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	北京市朝阳区农展馆南路 13 号 7 层 810	9,000,000	服务	80.00	-	通过设立或投资等方式取得 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	上海市嘉定区双单路 599 弄 1 号 8 层 811 室	50,000,000	服务	100.00	-	通过设立或投资等方式取得

注：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 12 家。本集团的非全资子公司均不重要。

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益

(a) 重要联营企业的基础信息

本集团综合考虑联营企业是否为上市公司、其账面价值占本集团合并总资产的比例、权益法核算的长期股权投资收益占本集团合并净利润的比例等因素，确定重要的联营企业，列示如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例(%)	
					直接	间接
联营企业－						
上海锦江商旅汽车服务股份有限公司		上海市浦东新区龙东大道 6111 号 1 幢 493 室	旅游及相关服务	是	20.00	-
(“锦江商旅”)	中国					

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

(b) 重要联营企业的主要财务信息

	本年年末余额/ 本年发生额 锦江商旅	上年年末余额/ 上年发生额 锦江商旅
流动资产	109,522,144.81	109,871,610.76
非流动资产	330,022,321.53	284,316,384.11
资产合计	439,544,466.34	394,187,994.87
流动负债	125,480,628.85	95,421,881.48
非流动负债	78,803,599.30	39,548,775.00
负债合计	204,284,228.15	134,970,656.48
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	235,260,238.19	259,217,338.39
按持股比例计算的净资产份额	47,052,047.64	51,843,467.67
对联营企业权益投资的账面价值	47,052,047.64	51,843,467.67
营业收入	305,425,162.96	284,546,352.76
净亏损	(23,957,100.20)	(23,793,991.31)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	(23,957,100.20)	(23,793,991.31)
本集团收到的来自联营企业的股利	-	-

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息(续)

(i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算相应的净资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。本集团与联营企业之间交易所涉及的资产均不构成业务。

(ii) 其他调整事项包括减值准备及未确认的超额亏损等。

(c) 不重要联营企业的汇总信息

2024 年度

2023 年度

联营企业：

投资账面价值合计	5,688,903.60	5,371,528.34
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	317,375.26	134,329.84
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	317,375.26	134,329.84

(i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

(d) 联营企业发生的超额亏损

	年初累积 未确认的损失	本年度未确认的 损失(或本年度分 享的净利润)	年末累积 未确认的损失
上海一日旅行社有限公司(“一日旅行社”)	(755,754.48)	-	(755,754.48)

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有 3 个报告分部，分别为：

- 旅游分部，负责销售旅游产品
- 房产分部，负责提供租赁及物业服务
- 其他分部，负责提供旅游其他服务

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(a) 2024 年度及 2024 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	旅游分部	房产分部	其他分部	分部间相互抵销	不分配项目	合计
营业收入	802,818,147.09	23,128,376.59	5,700,076.63	(13,893.83)		831,632,706.48
其中：对外交易收入	802,812,206.09	23,128,376.59	5,692,123.80	-		831,632,706.48
分部间交易收入	5,941.00	-	7,952.83	(13,893.83)		-
减：分部费用	(785,584,919.91)	(8,283,640.73)	(8,983,994.74)	13,893.83		(802,838,661.55)
分部利润	17,233,227.18	14,844,735.86	(3,283,918.11)	-		28,794,044.93
财务费用					(5,288,679.51)	(5,288,679.51)
信用减值损失					(1,868,950.22)	(1,868,950.22)
投资收益					36,906,408.80	36,906,408.80
资产处置收益					1,396,161.46	1,396,161.46
其他收益					2,299,261.30	2,299,261.30
营业利润						62,238,246.76
资产	295,835,983.90	524,795,156.83	11,085,602.63	(272,728,528.38)		558,988,214.98
未分配：						
其他权益工具投资					887,723,050.24	887,723,050.24
递延所得税资产					10,147,603.39	10,147,603.39
资产总额						1,456,858,868.61
负债	507,136,517.37	54,615,116.17	22,724,397.93	(253,716,630.07)		330,759,401.40
未分配：						
递延所得税负债					86,683,791.37	86,683,791.37
负债总额						417,443,192.77

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(b) 2023 年度及 2023 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	旅游分部	房产分部	其他分部	分部间相互抵销	不分配项目	合计
营业收入	623,273,255.47	22,906,777.34	23,757,625.29	(172,566.03)		669,765,092.07
其中：对外交易收入	623,273,255.47	22,906,777.34	23,585,059.26	-		669,765,092.07
分部间交易收入	-	-	172,566.03	(172,566.03)		-
减：分部费用	(653,027,704.32)	(6,696,262.33)	(23,036,303.98)	234,494.89		(682,525,775.74)
分部利润	(29,754,448.85)	16,210,515.01	721,321.31	61,928.86		(12,760,683.67)
财务费用					(4,089,458.27)	(4,089,458.27)
信用减值损失					(1,195,293.93)	(1,195,293.93)
投资收益					36,377,218.45	36,377,218.45
资产处置收益					(35,360.48)	(35,360.48)
其他收益					3,853,787.81	3,853,787.81
营业利润						22,150,209.91
资产	283,875,839.41	560,550,896.29	14,568,989.92	(296,621,504.76)		562,374,220.86
未分配：						
其他权益工具投资					652,161,761.88	652,161,761.88
递延所得税资产					8,008,743.52	8,008,743.52
资产总额						1,222,544,726.26
负债	519,779,760.63	89,874,468.50	23,257,677.65	(241,607,754.21)		391,304,152.57
递延所得税负债					29,510,885.82	29,510,885.82
负债总额						420,815,038.39

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
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)

本公司的最终控制方为锦江国际。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2023 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2024 年 12 月 31 日
	人民币			人民币
锦江资本	556,600 万元	-	-	556,600 万元

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
锦江资本	50.21%	50.21%	50.21%	50.21%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五(1)。

(3) 合营企业和联营企业情况

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五(2)。

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

	与本集团的关系
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
上海锦江资本有限公司新锦江大酒店	母公司之下属企业
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
上海锦江国际电子商务有限公司	同一最终控股方
上海锦江国际电子商务有限公司广州分公司	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
上海禾寓公寓管理有限公司	同一最终控股方
上海临港新片区锦江城市服务有限公司	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
锦江国际旅游中心有限公司	同一最终控股方
锦江国际商务有限公司	同一最终控股方
上海龙华肉类联合加工厂有限公司	同一最终控股方
上海华亭宾馆有限公司	同一最终控股方
上海锦江乐园有限公司	同一最终控股方
上海中旅会展有限公司	同一最终控股方
上海锦江资产管理有限公司	同一最终控股方
上海锦创源商业有限公司	同一最终控股方
上海锦江国际投资管理有限公司	同一最终控股方
上海虹桥宾馆有限公司	同一母公司
上海锦江饭店有限公司	同一母公司
上海锦江在线网络服务股份有限公司	同一母公司
上海扬子江大酒店有限公司	同一母公司
上海锦江汽车服务有限公司	同一母公司
上海锦江商旅汽车服务股份有限公司	同一母公司
上海中油锦友油品经营有限公司	同一母公司
上海锦江御味食品科技有限公司	同一母公司
上海锦江卢浮亚洲酒店管理有限公司	同一母公司
上海锦江通永汽车销售服务有限公司	同一母公司
上海白玉兰宾馆有限公司	同一母公司
上海锦江国际饭店有限公司	同一母公司

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

与本集团的关系

上海锦江国际酒店股份有限公司南华亭宾馆	同一母公司
上海锦闵旅馆有限公司	同一母公司
锦海捷亚国际货运有限公司	同一母公司
七天酒店(深圳)有限公司	同一母公司
上海和平饭店有限公司	同一母公司
上海市上海宾馆有限公司	同一母公司
上海建国宾馆有限公司	同一母公司
上海龙柏饭店有限公司	同一母公司
昆明锦江大酒店有限公司	同一母公司
上海新亚广场长城酒店有限公司	同一母公司
锦江国际酒店管理有限公司	同一母公司
锦江信息技术(广州)有限公司	同一母公司
上海一机游信息技术有限公司	同一母公司
锦江国际集团财务有限责任公司	同一母公司
上海中心大厦锦江酒店资产管理有限公司	同一母公司
深圳市维也纳国际酒店管理有限公司	同一母公司
上海锦江国际酒店股份有限公司	同一母公司
丽枫舒适酒店管理(深圳)有限公司	同一母公司
希岸酒店管理(广州)有限公司	同一母公司
喆啡酒店管理(深圳)有限公司	同一母公司
深圳锦江酒店管理有限公司南山分公司	同一母公司
上海锦江都城酒店管理有限公司	同一母公司
上海锦江国际旅馆投资有限公司	同一母公司
深圳锦都酒店管理有限公司	同一母公司
锦江之星旅馆有限公司	同一母公司
锦江之星旅馆有限公司南方分公司	同一母公司
锦江之星旅馆有限公司华中分公司	同一母公司
锦江之星旅馆有限公司西南分公司	同一母公司
锦江之星旅馆有限公司北方分公司	同一母公司
希岸酒店管理(广州)有限公司深圳分公司	同一母公司
上海锦江国际旅馆投资有限公司秦皇岛分公司	同一母公司
上海锦江国际旅馆投资有限公司绍兴柯桥分公司	同一母公司
锦江之星旅馆有限公司重庆分公司	同一母公司
锦江之星旅馆有限公司东北分公司	同一母公司
上海锦江国际旅馆投资有限公司大连开发区分公司	同一母公司

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

	与本集团的关系
上海锦江国际旅馆投资有限公司嘉峪关兰新路分公司	同一母公司
伊犁锦旅酒店管理有限公司	同一母公司
上海锦江国际旅馆投资有限公司克拉玛依分公司	同一母公司
重庆锦江之星旅馆投资有限公司	同一母公司
上海锦江联采供应链有限公司	同一母公司
上海聚星物业管理有限公司	联营公司
公司董事和其他高级管理人员	关键管理人员

以下将锦江国际、上述最终控股方的联营企业、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、母公司之下属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

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

	关联交易内容	2024 年度	2023 年度
锦江国际及其下属企业	接受旅游相关服务	9,271,527.50	12,518,138.20
锦江资本及其下属企业	接受旅游相关服务	3,253,244.68	5,374,015.52
	小计	12,524,772.18	17,892,153.72
本公司的联营企业	接受物业管理服务	1,237,205.76	1,104,648.00
锦江国际及其下属企业	接受物业管理服务	1,320,420.69	-
	小计	2,557,626.45	1,104,648.00
		15,082,398.63	18,996,801.72

销售商品、提供劳务：

	关联交易内容	2024 年度	2023 年度
锦江国际及其下属企业	提供旅游相关服务	14,848,344.93	12,362,028.11
锦江资本及其下属企业	提供旅游相关服务	4,436,845.41	2,484,537.51
	小计	19,285,190.34	14,846,565.62

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 租赁

本集团作为承租方当年新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	2024 年度	2023 年度
锦江国际及其下属企业	办公场所/经营区域	5,314,987.93	8,113,345.05
锦江资本及其下属企业	经营区域	-	188,395.04
		<u>5,314,987.93</u>	<u>8,301,740.09</u>

本集团作为承租方承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	2024 年度	2023 年度
锦江国际及其下属企业	办公场所/经营区域	93,269.42	119,025.44
锦江资本及其下属企业	经营区域	1,853.42	5,192.15
		<u>95,122.84</u>	<u>124,217.59</u>

本集团作为承租方直接计入当期损益的短期租赁和低价值租赁的租金费用：

出租方名称	租赁资产种类	2024 年度	2023 年度
锦江国际及其下属企业	办公场所/经营区域	<u>992,164.68</u>	<u>3,830,772.51</u>

本集团作为承租方支付的租金：

出租方名称	租赁资产种类	2024 年度	2023 年度
锦江国际及其下属企业	办公场所/经营区域	6,508,453.43	3,326,955.50
锦江资本及其下属企业	经营区域	97,720.31	111,507.50
		<u>6,606,173.74</u>	<u>3,438,463.00</u>

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 资金拆借

2024 年度关联方委托贷款变动如下：

关联方	2023 年 12 月 31 日	本年贷出	本年收回	2024 年 12 月 31 日	本年年末 减值准备 余额	合同起始日	合同到期日
借出							
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	331,480.00	-	-	331,480.00	331,480.00		

(d) 关键管理人员薪酬

	2024 年度	2023 年度
关键管理人员薪酬	4,173,900.00	3,644,000.00

注：关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括总经理、财务总监、主管各项事务的副总经理，以及行使类似政策职能的人员。支付给关键管理人员的报酬包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金、特殊待遇等。

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额

		2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
		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	4,768,766.94	(23,731.55)	10,843,631.27	-
	锦江资本及其下				
	属企业	4,029,490.12	(19,993.34)	1,574,039.58	-
		<u>8,798,257.06</u>	<u>(43,724.89)</u>	<u>12,417,670.85</u>	<u>-</u>
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)
	锦江国际及其下				
	属企业	1,766.00	-	1,748.00	-
	锦江资本及其下				
	属企业	25,732.50	-	105,732.50	-
		<u>253,921.29</u>	<u>(226,422.79)</u>	<u>333,903.29</u>	<u>(226,422.79)</u>

		2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预付款项	锦江国际及其下属企业	8,565,059.80	6,488,630.12
	锦江资本及其下属企业	71,156.45	177,195.45
		<u>8,636,216.25</u>	<u>6,665,825.57</u>
应付账款	锦江国际及其下属企业	3,881,428.23	2,412,389.51
	锦江资本及其下属企业	471,252.25	1,046,308.46
	本公司的联营企业	-	6,000.00
		<u>4,352,680.48</u>	<u>3,464,697.97</u>
合同负债	锦江国际及其下属企业	410,085.00	61,647.00
	锦江资本及其下属企业	5,993,638.00	4,111.90
		<u>6,403,723.00</u>	<u>65,758.90</u>
其他应付款	锦江国际及其下属企业	<u>3,781,723.38</u>	<u>5,218,312.87</u>

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团并无须作披露的或有事项。

九 承诺事项

资本性支出承诺事项

已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
购建长期资产承诺	<u>198,113.21</u>	<u>2,111,092.88</u>

十 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本集团不存在需要在财务报表附注中披露的重大资产负债表日后事项。

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一年以内	22,446,276.00	22,004,816.83
一到二年	18,256,122.00	11,047,232.17
二到三年	12,831,135.50	9,554,966.17
三到四年	8,102,652.00	8,099,642.00
四到五年	6,715,281.50	7,717,375.27
五年以上	9,528,148.50	17,216,493.80
	<u>77,879,615.50</u>	<u>75,640,526.24</u>

十二 金融工具及相关风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险)、信用风险和流动性风险。上述金融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：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币)存在外汇风险。

本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

于 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产、外币合同资产、外币金融负债和外币租赁负债折算成人民币的金额列示如下：

	2024 年 12 月 31 日				合计
	美元项目	欧元项目	日元项目	其他外币项目	
外币金融资产—					
货币资金	1,762,650.02	400,292.21	535,177.17	5,622.53	2,703,741.93
其他应收款	1,178,947.92	44,032.27	-	-	1,222,980.19
应收账款	-	-	-	43,209.77	43,209.77
	<u>2,941,597.94</u>	<u>444,324.48</u>	<u>535,177.17</u>	<u>48,832.30</u>	<u>3,969,931.89</u>
外币金融负债—					
应付账款	<u>(17,509,113.17)</u>	<u>(27,904,517.37)</u>	<u>(17,864,101.47)</u>	<u>(18,261,758.21)</u>	<u>(81,539,490.22)</u>
	2023 年 12 月 31 日				合计
	美元项目	欧元项目	日元项目	其他外币项目	
外币金融资产—					
货币资金	<u>3,816,298.98</u>	<u>488,905.51</u>	<u>581,244.36</u>	<u>6,047.85</u>	<u>4,892,496.70</u>

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2024 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产、和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少利润总额约 1,456,751.52 元(2023 年 12 月 31 日：约 381,629.90 元)。

对于各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少利润总额约 2,746,019.29 元(2023 年 12 月 31 日：约 48,890.55 元)。

对于各类日元金融资产和日元金融负债，如果人民币对日元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少利润总额约 1,732,892.43 元(2023 年 12 月 31 日：约 58,124.44 元)。

(b) 利率风险

2024 年 12 月 31 日，本集团无重大有息负债，因此本集团认为目前的利率风险对于集团的经营影响不重大。

(c) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2024 年 12 月 31 日，本集团持有以公允价值计量的金融资产为人民币 887,723,050.24 元。如果本集团各类权益工具投资的预期价格上涨或下跌 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少其他综合收益约 66,579,228.77 元(2023 年 12 月 31 日：约 48,912,132.14 元)，增加或减少股东权益的税前影响金额约 88,772,305.02 元(2023 年 12 月 31 日：约 65,216,176.19 元)。

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及相关风险(续)

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收账款和其他应收款等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。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。

本集团货币资金主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

本集团持有的债权投资及其他债权投资主要为国债及金融债等具有较高信用评级的固定收益类债券。本集团通过设定整体投资额度以控制信用风险敞口，并且每年复核和审批投资额度。本集团会定期监控债券投资的信用风险敞口、债券信用评级的变化及其他相关信息，确保整体信用风险在可控的范围内。

对于应收账款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

此外，财务担保和贷款承诺可能会因为交易对手方违约而产生风险，本集团对财务担保和贷款承诺制定了严格的申请和审批要求，综合考虑内外部信用评级等信息，持续监控信用风险敞口、交易对手方信用评级的变化及其他相关信息，确保整体信用风险在可控的范围内。

于 2024 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级(2023 年 12 月 31 日：无)。

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及相关风险(续)

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时，持续监控是否符合借款协议的规定，并综合考虑利率水平、借款期限、增信措施等融资条件，筛选不同的金融机构以获得提供足够备用资金的承诺，同时考虑开展不同类型的供应商融资安排，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2024 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	103,612,036.19	-	-	-	103,612,036.19
其他应付款	32,668,306.98	-	-	-	32,668,306.98
租赁负债	5,818,269.37	273,916.71	-	-	6,092,186.08
	<u>142,098,612.54</u>	<u>273,916.71</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>142,372,529.25</u>

	2023 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	81,059,284.31	-	-	-	81,059,284.31
其他应付款	37,777,521.19	-	-	-	37,777,521.19
租赁负债	5,647,675.43	-	-	-	5,647,675.43
	<u>124,484,480.93</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>124,484,480.93</u>

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2024 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
其他权益工具				
投资—	886,690,050.24	-	1,033,000.00	887,723,050.24

于 2023 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
其他权益工具				
投资—	651,161,761.88	-	1,000,000.00	652,161,761.88

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

本年末公允价值参考上海证券交易所资产负债表日前最后一个交易日之收盘价确定。

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、EBITDA 乘数等。

十四 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。本集团无借款经营计划。

于 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>29%</u>	<u>34%</u>

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收账款	20,477,105.72	2,642,517.82
减：坏账准备	(1,460,769.48)	(466,563.36)
	<u>19,016,336.24</u>	<u>2,175,954.46</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
三个月以内	18,848,510.27	708,609.74
三个月到一年	-	1,360,714.09
一到三年	1,198,071.39	142,669.93
三年以上	430,524.06	430,524.06
	<u>20,477,105.72</u>	<u>2,642,517.82</u>

(b) 于 2024 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	应收账款余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的应收账款 总额	<u>19,971,875.30</u>	<u>(1,251,580.29)</u>	<u>97.53%</u>

(c) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2023 年度：无)。

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注
2024 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收账款的坏账准备按类别分析如下：

	2024 年 12 月 31 日					2023 年 12 月 31 日				
	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	占总额比例	金额	计提比例		金额	占总额比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备(i)	20,477,105.72	100%	(1,460,769.48)	7.13%	19,016,336.24	2,642,517.82	100%	(466,563.36)	17.66%	2,175,954.46

坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本年变动金额			本年年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	(466,563.36)	(994,206.12)	-	-	(1,460,769.48)

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注
2024 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

账龄	2024 年 12 月 31 日年末余额				2023 年 12 月 31 日年末余额			
	预期平均 损失率(%)	账面余额	损失准备	账面价值	预期平均 损失率(%)	账面余额	损失准备	账面价值
3 个月以内	0.53	18,848,510.27	(99,112.29)	18,749,397.98	-	708,609.74	-	708,609.74
3 个月到 1 年	-	-	-	-	-	1,360,714.09	-	1,360,714.09
1 到 3 年	77.72	1,198,071.39	(931,133.13)	266,938.26	25.26	142,669.93	(36,039.30)	106,630.63
3 年以上	100.00	430,524.06	(430,524.06)	-	100.00	430,524.06	(430,524.06)	-
合计		<u>20,477,105.72</u>	<u>(1,460,769.48)</u>	<u>19,016,336.24</u>		<u>2,642,517.82</u>	<u>(466,563.36)</u>	<u>2,175,954.46</u>

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
其他应收款原值	7,740,386.30	7,167,839.27
减：坏账准备	<u>(228,622.79)</u>	<u>(228,622.79)</u>
	<u>7,511,763.51</u>	<u>6,939,216.48</u>

本公司不存在因资金集中管理而将款项归集于其他方并列报于其他应收款的情况。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一年以内	7,511,763.51	5,886,713.69
一年以上	<u>228,622.79</u>	<u>1,281,125.58</u>
	<u>7,740,386.30</u>	<u>7,167,839.27</u>

账龄	2024 年 12 月 31 日年末余额			2023 年 12 月 31 日年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	7,511,763.51	-	-	5,886,713.69	-	-
1 年以上	<u>228,622.79</u>	<u>(228,622.79)</u>	100.00	<u>1,281,125.58</u>	<u>(228,622.79)</u>	17.85
合计	<u>7,740,386.30</u>	<u>(228,622.79)</u>	2.95	<u>7,167,839.27</u>	<u>(228,622.79)</u>	3.19

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注
2024 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

其他应收款的坏账准备按类别分析如下：

	2024 年 12 月 31 日					2023 年 12 月 31 日				
	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	占总额比例	金额	计提比例		金额	占总额比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备(i)	7,740,386.30	100.00%	(228,622.79)	2.95%	7,511,763.51	7,167,839.27	100.00%	(228,622.79)	3.19%	6,939,216.48

	第一阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		整个存续期预期(组合)信用损失 (已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
2023 年 12 月 31 日	6,939,216.48	-	228,622.79	(228,622.79)	(228,622.79)
本年新增的款项	572,547.03	-	-	-	-
本年减少的款项	-	-	-	-	-
2024 年 12 月 31 日	7,511,763.51	-	228,622.79	(228,622.79)	(228,622.79)

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

于 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，本公司无重要的按单项计提坏账准备的其他应收款。

(i) 于 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
第一阶段—未来 12 个月预期信用损失(组合)						
押金和保证金组合：	62,460.00	-	-	121,163.60	-	-
其他组合：	<u>7,449,303.51</u>	-	-	<u>6,818,052.88</u>	-	-
	<u>7,511,763.51</u>	-	-	<u>6,939,216.48</u>	-	-
第三阶段—整个存续期预期信用损失(组合)						
其他组合：	<u>228,622.79</u>	<u>(228,622.79)</u>	100.00%	<u>228,622.79</u>	<u>(228,622.79)</u>	100.00%

(3) 长期股权投资

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
子公司(a)	96,164,764.14	92,164,764.14
联营企业(b)	<u>52,740,951.23</u>	<u>57,214,996.01</u>
	148,905,715.37	149,379,760.15
减：长期股权投资减值准备	<u>(62,381,312.00)</u>	<u>(37,381,312.00)</u>
	<u>86,524,403.37</u>	<u>111,998,448.15</u>

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注
2024 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

				本年增减变动					减值准备			本年宣告分派的现金股利
	核算方法	初始投资成本	2023 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	计提 减值准备	划分为 持有待售	其他	2024 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	
上海国旅国际旅行社有限公司	成本法	18,000,000.00	15,426,000.00	-	-	-	-	-	15,426,000.00	(2,574,000.00)	(2,574,000.00)	-
上海锦江旅游控股有限公司	成本法	13,379,802.00	8,334,000.00	-	-	-	-	-	8,334,000.00	(5,045,802.00)	(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)	(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)	(4,500,000.00)	-
上海锦江国际会展有限公司	成本法	4,215,000.00	4,215,000.00	-	-	-	-	-	4,215,000.00	-	-	-
浙江锦旅国际旅行社有限公司	成本法	3,995,919.00	-	-	-	-	-	-	-	(3,995,919.00)	(3,995,919.00)	-
北京锦江国际旅行社有限公司	成本法	2,419,245.70	-	4,000,000.00	-	-	-	-	4,000,000.00	(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)	(4,200,000.00)	-

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注
2024 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

		本年增减变动								减值准备			本年宣告分派的现金股利
	核算方法	初始投资成本	2023 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	计提 减值准备	划分为 持有待售	其他	2024 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日		
上海锦江出入境服务有限公司	成本法	1,340,698.25	908,452.14	-	-	-	-	-	908,452.14	-	-	-	-
上海旅行社有限公司	成本法	1,061,700.00	-	-	-	-	-	-	-	(2,927,237.57)	(2,927,237.57)	-	-
上海国之旅物业管理有限公司	成本法	900,000.00	900,000.00	-	-	-	-	-	900,000.00	-	-	-	-
上海锦江优选旅行服务有限公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00	-	-	(25,000,000.00)	-	-	-	(25,000,000.00)	-	-	-
		87,931,472.68	54,783,452.14	4,000,000.00	-	(25,000,000.00)	-	-	33,783,452.14	(62,381,312.00)	(37,381,312.00)	-	-

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2023 年 12 月 31 日	本年增减变动							2024 年 12 月 31 日	减值准备	
		追加投资	减少投资	按权益法调整的净损益	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		2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
上海锦江商旅汽车服务股份有限公司	51,843,467.67	-	-	(4,791,420.04)	-	-	-	-	-	47,052,047.63	-
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	1,439,544.76	-	-	90,659.42	-	-	-	-	-	1,530,204.18	-
上海一日旅行社有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
福建环大金湖发展有限公司	1,486,250.72	-	-	17.13	-	-	-	-	-	1,486,267.85	-
上海聚星物业管理有限公司	1,102,902.65	-	-	226,698.71	-	-	-	-	-	1,329,601.36	-
	57,214,996.01	-	-	(4,474,044.78)	-	-	-	-	-	52,740,951.23	-

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注
2024 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 其他流动资产

	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
向子公司提供贷款(i)						
锦旅控股	216,000,000.00	(9,903,389.18)	206,096,610.82	215,000,000.00	-	215,000,000.00
绿色假期	7,490,000.00	(7,490,000.00)	-	7,490,000.00	(7,490,000.00)	-
货运代理	1,000,000.00	(1,000,000.00)	-	1,000,000.00	(1,000,000.00)	-
华亭	2,300,000.00	(2,300,000.00)	-	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)	-
待抵扣进项税额	2,337,910.39	-	2,337,910.39	108,954.83	-	108,954.83
	230,259,390.39	(21,824,869.18)	208,434,521.21	226,730,434.83	(11,621,480.00)	215,108,954.83

(i)向子公司提供贷款的具体变动明细如下：

关联方	2023 年 12 月 31 日	本年贷出	本年收回	2024 年 12 月 31 日	减值准备	合同起始日	合同到期日
锦旅控股	20,000,000.00	-	(20,000,000.00)	-	-	24/08/2022	22/08/2024
锦旅控股	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00	(825,282.43)	10/03/2023	08/03/2025
锦旅控股	20,000,000.00	-	(20,000,000.00)	-	-	23/05/2023	22/05/2024
锦旅控股	20,000,000.00	-	(20,000,000.00)	-	-	11/09/2023	10/09/2024
锦旅控股	30,000,000.00	-	(30,000,000.00)	-	-	12/09/2023	11/09/2024
锦旅控股	15,000,000.00	-	(15,000,000.00)	-	-	15/11/2023	14/11/2024
锦旅控股	15,000,000.00	-	(15,000,000.00)	-	-	27/04/2023	26/04/2024
锦旅控股	17,000,000.00	-	(17,000,000.00)	-	-	22/02/2022	20/02/2024
锦旅控股	50,000,000.00	-	(50,000,000.00)	-	-	09/10/2022	07/10/2024
锦旅控股	10,000,000.00	-	(10,000,000.00)	-	-	09/08/2023	08/08/2024
锦旅控股	-	17,000,000.00	-	17,000,000.00	(779,433.41)	18/02/2024	17/02/2025
锦旅控股	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00	(687,735.36)	25/04/2024	26/04/2025

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 其他流动资产(续)

关联方	2023 年 12 月 31 日	本年贷出	本年收回	2024 年 12 月 31 日	减值准备	合同起始日	合同到期日
锦旅控股	-	20,000,000.00	(16,000,000.00)	4,000,000.00	(183,396.10)	22/05/2024	21/05/2025
锦旅控股	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	(458,490.24)	01/08/2024	31/07/2025
锦旅控股	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	(916,980.48)	22/08/2024	21/08/2025
锦旅控股	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	(916,980.48)	10/09/2024	09/09/2025
锦旅控股	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00	(1,375,470.72)	11/09/2024	10/09/2025
锦旅控股	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00	(2,292,451.20)	29/09/2024	28/09/2025
锦旅控股	-	17,000,000.00	-	17,000,000.00	(779,433.41)	29/09/2024	28/09/2025
锦旅控股	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00	(687,735.35)	14/11/2024	13/11/2025
绿色假期	5,740,000.00	-	(5,740,000.00)	-	-	21/09/2022	19/09/2024
绿色假期	1,050,000.00	-	-	1,050,000.00	(1,050,000.00)	30/05/2023	28/05/2025
绿色假期	700,000.00	-	(700,000.00)	-	-	28/07/2022	26/07/2024
绿色假期	-	5,740,000.00	-	5,740,000.00	(5,740,000.00)	26/07/2024	25/07/2025
绿色假期	-	700,000.00	-	700,000.00	(700,000.00)	26/07/2024	25/07/2025
货运代理	1,000,000.00	-	(1,000,000.00)	-	-	24/03/2022	22/03/2024
货运代理	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	(1,000,000.00)	21/03/2024	20/03/2025
货运代理	-	500,000.00	(500,000.00)	-	-	01/02/2024	31/01/2025
华亭	2,000,000.00	-	(2,000,000.00)	-	-	12/12/2022	10/12/2024
华亭	-	300,000.00	-	300,000.00	(300,000.00)	01/05/2024	30/04/2025
华亭	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	(2,000,000.00)	10/12/2024	09/12/2025
上旅	500,000.00	-	(500,000.00)	-	-	08/12/2022	06/12/2024
上旅	300,000.00	-	(300,000.00)	-	-	27/10/2022	25/10/2024
上旅	-	500,000.00	-	500,000.00	(500,000.00)	25/10/2024	24/10/2025
上旅	-	300,000.00	-	300,000.00	(300,000.00)	25/10/2024	24/10/2025
一日旅行社	331,480.00	-	-	331,480.00	(331,480.00)	18/05/2021	17/05/2022
总计	226,621,480.00	225,040,000.00	(223,740,000.00)	227,921,480.00	(21,824,869.18)		

于 2024 年 12 月 31 日，资金拆借的年利率区间为 1.15%至 3.48%(2023 年 12 月 31 日：1.50%至 3.48%)。

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入和营业成本

	2024 年度	2023 年度
主营业务收入	75,871,651.97	16,833,917.50
其他业务收入	23,128,376.59	22,906,777.34
	<u>99,000,028.56</u>	<u>39,740,694.84</u>
	2024 年度	2023 年度
主营业务成本	73,751,426.95	14,033,544.42
其他业务成本	8,283,640.73	6,696,262.33
	<u>82,035,067.68</u>	<u>20,729,806.75</u>

(6) 投资收益

	2024 年度	2023 年度
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	(4,474,044.78)	(4,624,468.43)
处置长期股权投资产生的投资收益	7,079.60	259,377.41
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	41,373,373.98	41,001,686.88
委托贷款取得的利息收入	3,682,786.48	5,961,587.17
	<u>40,589,195.28</u>	<u>46,175,853.55</u>

上海锦江国际旅游股份有限公司

财务报表补充资料

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2024 年度	2023 年度
非流动性资产处置损益	1,394,775.07	(105,050.58)
除与正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响外，计入当期损益的政府补助	2,283,623.35	3,853,787.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	199,117.51	162,003.59
长期职工福利因政策变化而产生的相关收益	56,304,669.00	-
所得税影响额	(317,426.18)	(942,104.47)
少数股东权益影响额(税后)	(66,499.22)	(35,199.08)
	<u>59,798,259.53</u>	<u>2,933,437.27</u>

非经常性损益明细表编制基础

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(2023 年修订)》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2024 年度	2023 年度	2024 年度	2023 年度	2024 年度	2023 年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.30	3.03	0.5027	0.1736	0.5027	0.1736
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.75	2.65	0.0516	0.1515	0.0516	0.1515