

# 凯撒同盛发展股份有限公司

## 2021 年年度报告

2022 年 07 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

公司负责人陈杰、主管会计工作负责人秦毅及会计机构负责人(会计主管人员)潘敏琳声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了保留意见的审计报告及否定意见的内部控制审计报告。本公司董事会、监事会、独立董事对相关事项出具了专项说明，请投资者注意阅读。

2021 年年度报告披露后，公司股票交易将被深圳证券交易所实施其他风险警示的处理。

本报告期内容涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

本公司作为同时经营旅游服务管理、航空和铁路配餐业务的公司，重大自然灾害、突发公共卫生事件、大型社会活动等不可抗力的自然因素和社会因素会一定程度上影响游客出行意愿，从而影响公司经营业绩。特别是新冠疫情持续，公司经营业绩不可避免的受到重大影响。此外，公司面临着市场竞争加剧风险、质量控制风险、汇率波动等风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	错误!未定义书签。
第二节 公司简介和主要财务指标.....	错误!未定义书签。
第三节 管理层讨论与分析.....	错误!未定义书签。
第四节 公司治理.....	错误!未定义书签。
第五节 环境和社会责任.....	错误!未定义书签。
第六节 重要事项.....	错误!未定义书签。
第七节 股份变动及股东情况.....	错误!未定义书签。
第八节 优先股相关情况.....	错误!未定义书签。
第九节 债券相关情况.....	错误!未定义书签。
第十节 财务报告.....	错误!未定义书签。

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、在其他证券市场公布的年度报告。

## 释义

释义项	指	释义内容
凯撒旅业、上市公司、公司	指	凯撒同盛发展股份有限公司（曾用名：海航凯撒旅游集团股份有限公司）
凯撒世嘉、凯撒世嘉股份公司、控股股东	指	凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司
实际控制人	指	陈小兵
凯撒集团	指	凯撒世嘉控股集团股份有限公司（曾用名：凯撒世嘉旅游文化发展集团股份有限公司）
海航旅游	指	海航旅游集团有限公司
海南航空	指	海南航空股份有限公司
海航集团	指	海航集团有限公司
凯撒同盛、凯撒旅游、同盛旅行社	指	凯撒同盛旅行社（集团）有限公司
北京凯撒国旅、北京凯撒、凯撒国旅	指	北京凯撒国际旅行社有限责任公司
海南凯撒	指	海南凯撒世嘉旅文发展集团有限责任公司
同盛免税	指	海南同盛世嘉免税集团有限公司
凯撒易食、易食控股	指	凯撒易食控股有限公司
新华航食	指	北京新华空港航空食品有限公司
三亚航食	指	三亚汉莎航空食品有限公司
新疆航食	指	新疆海航汉莎航空食品有限公司
武汉铁餐、易食纵横	指	易食纵横股份有限公司
甘肃航食	指	甘肃海航汉莎航空食品有限公司
海南航食	指	海南航空食品有限公司
宜昌航食	指	宜昌三峡机场航空食品有限公司
易生金服	指	易生金服控股集团有限公司
康泰、康泰旅行社	指	康泰旅行社有限公司
万景新展	指	万景新展（天津）文化传播合伙企业（有限合伙）
中审众环	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
海南证监局	指	中国证券监督管理委员会海南监管局
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	凯撒旅业	股票代码	000796
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	凯撒同盛发展股份有限公司		
公司的中文简称	凯撒旅业		
公司的外文名称（如有）	CAISSA TOSUN DEVELOPMENT CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	CAISSA TOURISM		
公司的法定代表人	陈杰		
注册地址	海南省三亚市天涯区凤凰岛 1 号楼 6 层 618 室		
注册地址的邮政编码	572000		
公司注册地址历史变更情况	公司于 2021 年 12 月 22 日召开了 2021 年第二次临时股东大会，对《公司章程》中的注册地址进行了变更，由原来的海南省三亚市天涯区三亚湾路国际客运港区国际养生度假中心酒店 B 座（2#楼）6 楼 603 室 变更为海南省三亚市天涯区凤凰岛 1 号楼 6 层 618 室		
办公地址	海南省海口市美兰区国瑞大厦 C 座 29 层		
办公地址的邮政编码	570100		
公司网址	www.caissatosun.com.cn		
电子信箱	Tosun@caissa.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈杰	余晴雨
联系地址	海南省海口市美兰区国瑞大厦 C 座 29 层	海南省海口市美兰区国瑞大厦 C 座 29 层
电话	0898-31274332	0898-31274332
传真	0898-31274332	0898-31274332
电子信箱	chenjie@caissa.com.cn	yuqingyu@caissa.com.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 (www.szse.cn)
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
公司年度报告备置地点	凯撒同盛发展股份有限公司董事会办公室

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	916103002213030138
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	1997 年公司上市时主营业务为零售百货，2009 年重大资产重组完成后主营业务变更为航空食品及铁路配餐，项目投资与资产管理，2015 年完成发行股份购买资产工作，公司主营业务增加旅游服务管理。
历次控股股东的变更情况（如有）	宝鸡商场（集团）股份有限公司 1996 年以募集设立的方式登记，并于 1997 年上市，2006 年控股股东变更为海航集团有限公司，2008 年控股股东变更为海航商业控股有限公司，2010 年控股股东变更为海航易控股有限公司（公司名称已变更为大集控股有限公司），2015 年控股股东变更为海航旅游集团有限公司，2019 年 10 月 15 日至今，公司控股股东为凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司。

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 路中审众环大厦
签字会计师姓名	卢剑、陈吉

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	939,943,076.83	1,614,569,000.28	-41.78%	6,035,553,540.91
归属于上市公司股东的净利润（元）	-689,774,420.35	-698,270,068.22	1.22%	125,646,058.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-569,941,584.89	-763,083,890.52	25.31%	73,559,057.22
经营活动产生的现金流量净额（元）	-84,654,019.91	308,065,022.32	-127.48%	-484,948,390.94
基本每股收益（元/股）	-0.8590	-0.8706	1.33%	0.1565
稀释每股收益（元/股）	-0.8590	-0.8706	1.33%	0.1565
加权平均净资产收益率	-127.99%	-40.17%	-87.82%	5.35%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末

总资产（元）	3,431,759,274.78	4,447,291,783.45	-22.83%	6,594,951,697.21
归属于上市公司股东的净资产（元）	135,182,894.20	942,655,013.90	-85.66%	2,471,552,350.14

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

项目	2021 年	2020 年	备注
营业收入（元）	939,943,076.83	1,614,569,000.28	无
营业收入扣除金额（元）	13,254,001.01	76,194,426.96	租金收入、利息收入
营业收入扣除后金额（元）	926,689,075.82	1,538,374,573.32	无

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	240,229,758.04	335,059,186.91	204,717,817.86	159,936,314.02
归属于上市公司股东的净利润	-94,094,703.79	-75,195,228.80	-89,347,706.17	-431,136,781.59
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-99,218,470.20	-114,137,680.97	-100,922,701.60	-255,662,732.12
经营活动产生的现金流量净额	-146,288,952.97	101,378,418.81	-42,155,347.20	2,411,861.45

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用



单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	10,107,889.59	19,790,817.32	26,584,605.96	处置子公司形成的投资收益和非流动资产报废损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	40,680,306.34	51,893,450.01	12,036,918.09	与日常和非日常经营活动有关的政府补助
委托他人投资或管理资产的损益			26,952,184.02	
债务重组损益	-202,996,703.15			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		1,316,716.23		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	64,202.63			理财利息收入
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			6,900,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,665,533.59	-3,239,249.82	-1,941,718.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,049,716.16			代扣个人所得税手续费返还和服务业进项税加计扣除金额
减：所得税影响额	-9,010,712.69	1,534,537.62	17,517,175.53	
少数股东权益影响额（税后）	-22,916,573.87	3,413,373.82	927,812.49	
合计	-119,832,835.46	64,813,822.30	52,087,001.44	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处的行业情况

#### 1、旅游行业

新冠疫情已经持续了两年多的时间，在国内外多极新格局和风险挑战增多的复杂局面下，我国旅游业经历了严峻的挑战。

2021年，受局地多点散发疫情影响，全年旅游经济复苏进程在下半年出现明显波动，必要出行之外的旅游消费意愿收缩。根据文旅部财务司公布的2021年国内旅游数据情况，2021年全年国内旅游总人次约为32.46亿人次，同比增长12.75%，恢复至2019年同期的54.05%；分季度来看，Q1/Q2/Q3/Q4国内旅游总人次分别恢复到2019年同期的57.6%/65.0%/53.9%/39.5%。

2022年，疫情仍将是影响旅游复苏最大的不确定因素，宏观经济的需求收缩、供给冲击、预期转弱在旅游领域都会有更明显的体现，但是复苏向上的进程不会停止，创新发展的势头不会减弱（引自“《2021年旅游经济运行分析与2022年发展预测》”）。特别是“十四五”旅游业发展规划出台，成为旅游行业发展的强心剂。《规划》提出在疫情防控常态化条件下创新提升国内旅游，在国际疫情得到有效控制前提下分步有序促进入境旅游、稳步发展出境旅游，此外深化旅游业供给侧结构性改革，注重需求侧管理，对旅游行业参与者提出更高要求。

凯撒旅游作为中国领先的旅游综合服务商，公司拥有超过20,000种服务于不同人群的自主开发旅游产品。依据疫情形势，公司对疫情下的产品结构、服务内容等迅速做出调整，加大对国内游的投入，尤其是本地休闲文化产品、目的地资源的开发以及短途游的拓展，特别是在京津冀、西北、东北、海南等区域重点布局，将既往高水平的境外游运营及丰富的服务经验应用至国内旅游。目前公司在全国范围内推出了5000多条国内旅游线路，公司以用户需求为导向，反向进行产品的研发与定制，打造了15个主题产品系列，2021年公司服务国内旅游人数稳步提升。

#### 2、航食、铁路配餐行业

2021年，我国民航完成运输总周转量、旅客运输量和货邮运输量分别为857亿吨公里、4.4亿人次、732万吨，同比分别增长7.3%、5.5%和8.2%，分别恢复至2019年的66.3%、66.8%、97.2%（数据来源：2022年1月10日，2022年全国民航工作会议）。

国家铁路旅客发送量完成25.33亿人，比上年增加3.66亿人，增长16.9%，恢复至2019年的70.78%；国家铁路旅客周转量完成9559.09亿人公里，比上年增加1300.99亿人公里，增长15.8%，恢复至2019年的65.79%（数据来源：中国国家铁路集团有限公司2021年统计公报）。

得益于我国疫情防控措施得力有效，航空、铁路等交通运输相关业务逐步恢复。公司航食、铁路配餐业务的拓展将直接受益于民航客运与铁路客运的陆续恢复和持续发展。

凯撒易食在航空领域已跻身国内航食前列，下辖7家航空配餐公司，分别位于北京、新疆乌鲁木齐、内蒙古呼和浩特、甘肃兰州、湖北宜昌、海南海口和三亚，服务国内外近百家航空公司，在产品的研发、质量控制、配送保障等方面具有丰富资源；同时作为中国卓越的高铁配餐服务供应商之一，下辖12个铁路配餐运营基地，为3家铁路局提供高品质的餐饮服务、随车保洁、站内配送及职工食堂等服务，目前为海南环岛线路独家铁路配餐服务商。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### 1、旅游业务

公司旗下凯撒旅游作为中国领先的旅游综合服务商，坚持出境游、入境游、国内游协同发力，面向政府、企业、个人三大类型客户提供覆盖全球152个国家和地区的全品类旅游服务；凭借丰富的旅游产业上游资源、行业内领先的产品研发和专业运作能力、广泛的线上及线下销售渠道以及较强的旅游目的地服务和运营能力，将产品采购、研发、管理、推广、服务与自身销售网络高效结合，打造以旅游业务为主，集会奖旅游、差旅商务管理、旅游产品集采分销平台、旅游供应链管理为一体的旅行社全产业链综合运营模式。

### 2、航食、铁路配餐业务

公司旗下凯撒易食致力于成为国内领先的健康品味生活服务商，以“海陆空”立体式布局，成为目前中国唯一的业务范围同时覆盖航空配餐、铁路餐饮、邮轮船供、社会化团餐及休闲食品等领域的企业；凯撒易食充分发挥航空配餐的高标准、流程化加工优势，辅以行业领先的管理理念，着力打造星级航空品质餐食及配套服务，并将该理念逐步渗透到具有产业相关性的细分餐饮行业中，有效形成了业务关系紧密、资源共享充分、集约效应充分发挥的业务模式。

### 3、新零售业务

作为公司创新业务尝试，新零售板块持续推进对新消费业态的创新探索。通过对用户需求变化的及时洞察，迅速调整供给侧（产品和服务）输出，以品质化、个性化的核心优势，在B端、C端、G端实现突围，业务辐射路径得以不断拓展和延伸；同时公司充分发挥文体旅商资源整合优势，积极寻求行业破圈合作，颠覆传统旅游产品形式和服务模式，在文旅创新、本地文化休闲消费、旅游+体育等领域打造新消费场景。

### 4、目的地业务

凯撒目的地板块的设立是后疫情时代凯撒旅业转型的深度推进。同时也标志转型有了更清晰的产业方向，国内及境外业务并举，向客源地+目的地全域扩展，以代表目的地为基础，探索集营销、运营、管理、投资为一体的运营模式，为用户提供极致新体验，为旅游目的地赋能发展新活力。

## 三、核心竞争力分析

### 1、服务优势

公司旅游业务秉承“服务无界 创新无限”的服务理念，以“用户需求为中心”，依托营销网络的全球化以及旅游服务的标准化，致力于打造“境内外零时差一体化”以及“线上线下一体化”的服务体验。近年来，凯撒旅游紧抓机遇，不断提升服务接待能力，已四次承接世界旅游城市联合会香山旅游峰会项目，多次在各种高规格国际交流活动的接待服务中出色完成任务。

公司食品业务始终坚持精益求精的工匠精神，以高质量的航空及铁路配餐服务广大旅客，在消费者心中树立了良好的品牌形象。旗下企业通过了食品安全管理体系(HACCP)认证、食品安全体系(ISO22000)认证、质量管理认证体系(ISO9001)认证，部分企业还通过了德国汉莎

天厨全球质量管理体系(GQS)、清真资质的认证。

## 2、产品优势

公司在产品研发与专业运作领域具备较强的原创性，截至目前，公司旅游业务拥有覆盖全球152个国家和地区、超过20,000种服务于不同人群的自主开发旅游产品。2021年，凯撒旅游在覆盖全国目的地产品的基础上，进一步加强小众特色及私家团产品的研发力度：长线产品方面，推出专列中国行系列产品，其中最美京郊游昌平专列、生态绿洲塞罕坝专列、探秘喀纳斯新疆专列、浓情草原之旅呼伦贝尔专列均得到市场高度青睐；海南西沙邮轮、三峡邮轮之旅成为暑期热销产品；同时在建党百年之际，精心打造红色旅游产品，以“现场实践+场景红色教育”为产品模式，推出了“百年征程 红色之旅”系列产品；周边游产品方面，为不同人群精心打造不同主题的周边游产品，为用户提供本地生活定制服务，面向亲子用户推出了怀柔骑行、故宫大讲堂、古北水镇摄影、户外营地探险、工厂DIY等亲子主题产品，面向老年用户推出了景点采摘、户外活动等休闲康养类产品，面向家庭用户推出了房车自驾、周边民宿类系列产品。

细分领域，公司凭借丰富的全球顶级赛事票务商业化运作经验和突出的体育赛事接待能力，相继成为伦敦、里约、平昌、东京奥运会中国大陆地区独家票务代理及中国奥委会、中国体育代表团接待服务类供应商。目前凯撒旅游为2021-2024年，中国国家队票务及赛事保障服务独家供应商。

## 3、渠道优势

凯撒旅游通过拓展线下直营销售网络，形成了良好的网络化协同效益；同时致力打造旅游业务信息化管理和服务平台，通过建立客户管理体系，开发多样线上营销工具，提升管理效率，极大的促进了流量与转化，为线上线下一体化夯实基础；其次，公司进一步加强异业合作力度，依托凯撒旅游全国线上线下服务网络，为企业赋能，与光大银行、民生银行、农业银行、凤凰文投、瑞丽等企业达成战略合作，共同进行产品推广，进一步促进了品牌影响力的升级。疫情之下，公司亦积极保持与海外目的地进行可行的市场合作，参与海外目的地与中国文化交流活动，与海外目的地共同开发推广，包括但不限于：韩国、阿联酋、沙特、新加坡、泰国、印尼等。

## 4、资源优势

凯撒旅游通过自身对行业发展的影响力，对上游资源的不断拓展和掌握，已在公司业务的上游资源方面形成得天独厚的优势，高品质供应商资源的不断积累和增长确保了公司的成本把控能力，完善细化的供应商体系管理保证了产品接待的服务质量，为公司维持行业龙头地位提供有力支持。

## 5、团队优势

为推进构建旅行社全产业链战略规划，公司现已形成专业管理团队，在确保现有产业稳步健康发展的同时，以投融资并购深化提升业务发展。

公司旅游业务管理团队由具备多年管理经验的行业专业人士组成,涵盖研发、市场、销售等各个领域。公司创始人拥有20余年出境游从业经验，对旅游行业有着敏锐的洞察，曾获2018年度《中国国家旅游》特别贡献奖，行业积淀深厚。公司航食、铁路配餐业务管理团队拥有超过20年的行业经验，对航空、铁路食品行业资源拥有较强的掌控能力。

## 6、品牌影响力

作为中国领先的高端旅游品牌，凯撒旅游一直致力于提升服务品质，提高游客满意度，坚持从产品设计、产品销售、旅游服务、安全管理、售后服务等各个环节，提供规范化的服务，将标准化与各项业务相结合，保障游客从出发前、行程中到回程后的整体体验。基于标准化的服务举措，凯撒旅游在2016年正式入选“全国旅游标准化示范企业”。同年，还成为原国家旅游局向社会公布的首批“公开承诺诚信经营旅行社”，在业内和消费者中赢得了高端、品质、专业等品牌口碑。2021年3月，在第十六届“光影”国家旅业时尚盛典中，凯撒旅业荣获“2020年度旅业社会责任奖”，凯撒旅游摘得“2020年度坚守创新奖”，显示出文旅行业和消费者对企业的高度认可与肯定。

凯撒易食在航空领域成功跻身国内航食前列，同时在铁路领域树立了良好的口碑并受到各界广泛好评，2021年2月，凯撒易食加入中国烹饪协会，并于4月被授予“2020年度中国团餐企业百强”。旗下航食在2021年亦被多家航空公司授予2021年度“最佳服务奖”等奖项，并甘肃航食被中国烹饪协会评为“2021年度营养健康学生餐中央厨房好案例”。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2021年度，随着新冠疫苗接种率的快速提高，国内免疫屏障逐步建立，国内旅游业迎来稳步复苏的市场机遇，与此同时，疫情散点多发、跨省旅游熔断也对旅游行业重启增加了新挑战。报告期内，公司积极谋求转型发展，提出新零售、食品、目的地、旅游“四轮驱动”式发展战略。

2021年度，凯撒旅业完成了注册地址变更，并将公司总部办公地由北京迁至海口，全面加速海南战略落地。公司以海南作为代表目的地，搭建海南研学体系并为其引入各类IP，塑造海南研学强IP标签；成功在三亚举办“和平精英狂欢节”并筹划了“崖州古城文化节”；助力海南文旅厅“未来的海南生活”西南首展，推介海南目的地亲子、康养、婚庆、酒店等特色产品；首次完成三亚凤凰岛国际邮轮的“憧憬号”豪华邮轮物资的配送与供给；选取极具海南风味代表的椰子作为原料推出“觅小椰”椰汁饮品等，陆续推进海南战略布局相关的各项业务落地。

报告期内，总体经营情况如下：

#### （一）旅游板块

2021年，凯撒旅游积极调整战略，重心转至国内，拓宽和丰富产品品类的同时，尝试拓展新的产品升级模型，坚持从用户需求出发，顺应疫情常态化下的国内游市场特点，将当地生活方式、特色文化体验，通过内容驱动的方式与旅游产品结合。公司迅速集结优势资源，秉承出境产品的高服务标准，推出红色出行、凯撒亲子营、食味中国、露营生活、趣游房车、随心而驾等不同高品质的主题旅游产品，研发以定制游、私家团、小众目的地包机为主的国内特色产品，目前目的地已覆盖国内除香港、台湾以外全部省市自治区。针对中高端用户，同步启动专列、邮轮等项目资源的储备，融入差异化服务体验，推出国内市场上高端列车—新东方专列，并成为国内游市场上专列产品的先锋企业，凸显产品优势。随着2021年多地疫情反复导致消费者出游受限，特别是下半年多地跨省游再次停摆，面对这样的情况，凯撒旅游迅速调整了产品供应策略，针对本地游产品，从目的地资源、客户群体、兴趣主题等维度研发，快速地打造出北京人游北京等系列产品。

凯撒旅游长期坚持打造自有线上线下一体化渠道，随着用户习惯、信息技术的发展，公司正在销售端打造“私域+公域”全域流量运营新格局。公司在社交分销的基础上利用私域流量打造了“趣享销客”产品分销平台，在公域启动了“好看世界”直播平台，且孵化了旗下短视频自媒体账号，以此建立了立体式的营销推广生态圈，形成了良好的网络化协同和多场景运用，极大的促进了流量的聚集和转化，同时也为线上线下一体化服务奠定了扎实的基础。在私域流量领域，通过“分销+带货”场景，借助全员私域社交分销手段，增加老用户黏性与互动，重塑用户交易习惯，实现线下销售至线上成交的新模式。定期的产品营销活动也进一步调动了全员的积极性。在公域流量领域，通过“内容+直播+带货”场景，依托公域平台的流量池，为拓展新用户打开了新的道路。不定期举办的直播节营销活动，进一步增加了新、老用户的黏性。公司于4月与狐椒文旅共同打造“狐椒撒欢尖叫夜暨第二届全国度假旅居节”并推出“狐椒撒欢游”系列旅游产品颇受用户欢迎。同时，公司还引入MCN孵化体系，引导并赋能员工在短视频公域平台持续输出，获得更多公域流量和关注，矩阵化塑造个人IP与影响力，旗下个人IP覆盖全国分公司并与凯撒旅游官媒共振，形成种草+交易的营销闭环，今年以来已经输出红人IP与韩国旅游局、迪拜旅游局和西藏旅游局等实现直播合作。

## （二）食品板块

凯撒易食坚持稳中求进的总基调，在夯实航空配餐和铁路配餐优势的基础上，发挥中央厨房规模化、产品研发专业化、安全品质可溯化等优势，以航空高标准的产品及服务能力，形成社会化餐饮与特许在途配餐相结合的经营模式，向市场提供社会餐饮产品及服务，服务客户覆盖政府、企业、院校、赛事活动、会展中心、连锁便利店等。2021年，疫情影响持续，凯撒易食旗下航食企业、铁餐企业守正出新，积极开拓创新业务。

凯撒易食7家航空配餐企业积极拓展非航空市场，主动探索多场景社会餐饮业务模式，包括中央厨房、净菜加工、员工食堂承包、企业早午晚餐及下午茶配送等，积累社会餐饮保障经验，承接了三亚中央商务区餐饮服务、海南会展中心中央厨房、新疆汉堡王净菜、兰州交通大学、呼和浩特机场职工食堂等新团餐业务，为凯撒易食后续的社会化餐饮探索打下了坚实的基础。此外，旗下新华航食承接了冬奥会及冬残奥会安保体系送餐业务，并出色完成北京和张家口奥运村及冬残奥村运动员犹太餐保障任务。

铁餐业务方面，广铁餐饮启动非餐饮类商品经营，推出非餐饮类日用品、手机延伸用品、冬奥会周边产品等155款商品，并自主研发了奶茶品牌“那个女孩”系列产品，获得市场较高关注。易食纵横结合当前覆盖地区郑州、兰州等地域特点和市场需求，自主研发推出“萃聚”果茶、“嗦个鸭”卤货系列产品，满足Z世代消费习惯和需求，同时提升现有产品文化内涵。海铁餐饮充分利用“海南岛”地域标签，打造海南当地特色产品，将清补凉、海南粉、椰奶咖啡等特色产品在海南环岛高铁进行销售，打造海南自贸岛特色文旅产品宣传推广阵地。2021年凯撒易食在海南高铁上推出“食尚旅途”订餐小程序第一期，逐步推进供应链、业财等信息化体系搭建。

## （三）新零售板块

作为公司创新业务尝试，新零售板块持续推进对新消费业态的创新探索。2021年，公司充分发挥文体旅商资源整合优势，积极寻求行业破圈合作，在文旅创新、本地文化休闲消费、旅游+体育等领域寻求新突破、构建新场景。依托持续积累的营销策划优势，用创意整合串联文旅商新消费场景。

2021年，凯撒体育获得2021-2024中国体育代表团票务及赛时保障服务独家供应商身份。凯撒体育在2021年东京奥运会之后，便投入北京冬奥周期的中国国家队服务保障工作；凯撒

旅游联合氢动力科技投入数百辆氢能大巴车，用于观众、运动员和奥运会工作人员的交通接驳；组建而成的冬奥运营保障团队，建立完善机制、强化指挥调度、无缝衔接运输组织，为成功办奥提供了强有力的交通运输保障。得益于对顶级体育赛事接待服务工作的专注、专业与持续深耕，凯撒体育经官方授权，正式成为“TEAM CHINA/中国国家队特许运营商”，对TEAM CHINA/中国国家队独家授权的特许商品进行设计、生产、销售等一体化运作，其中包括徽章、3C数码及配件、口罩等防疫用品、文具、玩具、家居日用等。这意味着，在服务保障中国国家队之外，凯撒体育还将深入特许商品的经营领域，以“产品+服务”的双重助力，构建新生势能，并以更多元的发展打开更广阔的成长空间。

2021年7月，新零售板块的首款自主饮品——觅小椰正式上线，成为公司局新消费市场的重要载体之一；10月，“0蔗糖觅小椰”又成功推出，突出“0蔗糖0香精”的椰基饮品属性，契合消费者对于健康饮品的需求；岁末，醇椰乳（椰浆饮品，茶饮咖啡甜品专用）全新上市，紧追市场热点。在不到一年时间里，凯撒旅业旗下公司海旅饮品（觅小椰生产商）一方面稳定供应B端，在机供渠道基础上，不断拓展针对餐饮、新式茶饮、咖啡馆等供货渠道的机会；另一方面连推三款面向零售端的新品，迅速走进消费者的日常生活场景。新零售板块的转型创新进一步提速，全面吹响进军新消费市场的号角。未来公司将持续打造航空品质产品，为消费者带来健康、绿色、安全的饮品，并继续以新鲜、有趣的方式，聚焦年轻客群，吸引关注，构建年轻化消费场景。

注释：“TEAM CHINA/中国国家队”是包含各运动项目国家队与综合性运动会中国体育代表团的集体形象和统一称谓。

#### （四）目的地板块

凯撒目的地板块的设立是后疫情时代凯撒旅业转型的深度推进。2021年，公司以海南作为代表目的地，探索集营销、运营、管理、投资为一体的运营模式，为用户提供极致新体验，为旅游目的地赋能发展新活力。

凯撒目的地板块通过引入知名主题IP，策划跨界营销活动，结合新媒体渠道、互联网技术、展开数字化营销，聚集旅游、度假、休闲、文化等元素，扩大旅游目的地的品牌知名度和影响力，实现为目的地赋能，提升目的地整体旅游发展水平，进一步打造文旅产业生态结构。今年5月，由凯撒旗下子公司承办的“三亚x《和平精英》2周年起飞狂欢节”成功举办，该活动有效链接了腾讯、瑞丽、中免、华润怡宝等知名企业跨界联动，充分融合了文旅、电竞、潮娱、游戏、网红等多重元素，成功构建了新时代电竞青年的旅游消费新场景。7月-9月期间，海南省旅游和文化广电体育厅发起“亲子游 青春季 2021年海南夏天童young嗨”联合推广活动，凯撒旗下子公司组织策划了“文化自贸港 乐学海之南”暑期旅游节主题活动，搭建海南研学体系并为其引入各类IP，塑造海南研学强IP标签。此外，公司与崖州湾管理局共同策划的“崖州古城文化节”，将大力弘扬中华传统民族文化并展示具有海南当地民族特色的地域文化，推动文化旅游产业转型升级，2021年疫情下延期举行，2022年蓄势待发。

## 2、收入与成本

### （1）营业收入构成

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减
--	--------	--------	------

	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	939,943,076.83	100%	1,614,569,000.28	100%	-41.78%
分行业					
配餐业务	484,569,157.28	51.55%	468,503,541.64	29.02%	3.43%
旅游服务	353,556,687.98	37.61%	1,039,441,753.65	64.38%	-65.99%
食品饮料业务	80,901,581.73	8.61%	34,708,054.70	2.15%	133.09%
系统集成销售、信息服务及其他	20,915,649.84	2.23%	71,915,650.29	4.45%	-70.92%
分产品					
航空配餐及服务	399,449,352.20	42.50%	321,931,567.17	19.94%	24.08%
铁路配餐及服务	85,119,805.08	9.06%	146,571,974.47	9.08%	-41.93%
食品饮料业务	80,901,581.73	8.61%	34,708,054.70	2.15%	133.09%
旅游服务（公民批发）	80,599,886.55	8.57%	180,428,855.17	11.18%	-55.33%
旅游服务（公民零售）	129,683,162.98	13.80%	591,801,738.50	36.65%	-78.09%
旅游服务（企业会奖）	143,273,638.45	15.24%	267,211,159.98	16.55%	-46.38%
系统集成销售、信息服务及其他	20,915,649.84	2.23%	71,915,650.29	4.45%	-70.92%
分地区					
北京大区	310,788,686.19	33.06%	710,778,389.76	44.02%	-56.27%
东北大区	2,036,581.40	0.22%	86,180,292.38	5.34%	-97.64%
华北地区	30,457,282.12	3.24%	22,172,636.70	1.37%	37.36%
华东大区	24,470,321.19	2.60%	98,974,341.92	6.13%	-75.28%
华南大区	271,611,091.24	28.90%	271,743,962.93	16.83%	-0.05%
西南大区	79,329,385.00	8.44%	144,495,293.95	8.95%	-45.10%
华中地区	92,807,699.58	9.87%	176,810,496.76	10.95%	-47.51%
西北地区	83,515,440.72	8.89%	64,788,815.93	4.01%	28.90%
海外大区	44,926,589.39	4.78%	38,624,769.95	2.39%	16.32%
分销售模式					
自营	939,943,076.83	100.00%	1,614,569,000.28	100.00%	-41.78%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用



单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
配餐及服务	484,569,157.28	348,623,934.33	28.05%	3.43%	5.17%	-1.19%
旅游服务	353,556,687.98	340,437,370.11	3.71%	-65.99%	-63.63%	-6.23%
分产品						
航空配餐及服务	399,449,352.20	292,699,916.76	26.72%	24.08%	26.03%	-1.14%
旅游服务（公民 批发）	80,599,886.55	78,911,592.69	2.09%	-55.33%	-55.06%	-0.59%
旅游服务（公民 零售）	129,252,372.91	120,332,870.29	6.90%	-78.16%	-77.21%	-3.90%
旅游服务（企业 会奖）	143,704,428.52	141,192,907.14	1.75%	-46.22%	-39.31%	-11.18%
分地区						
北京大区	310,788,686.19	227,581,020.09	26.77%	-56.27%	-62.89%	13.05%
华南大区	271,611,091.24	134,328,463.30	50.54%	-0.05%	-27.40%	18.63%
华中大区	92,807,699.58	61,834,229.95	33.37%	-47.51%	-50.73%	4.35%
分销售模式						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### （3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

### （4）公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

### （5）营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
航空配餐及服务	原材料	144,857,257.97	18.66%	121,498,664.64	9.20%	19.23%

航空配餐及服务	人工工资	53,088,641.01	6.84%	49,092,001.06	3.72%	8.14%
航空配餐及服务	能源和动力	20,809,741.17	2.68%	30,532,366.04	2.31%	-31.84%
航空配餐及服务	劳务用工及劳保	4,659,126.59	0.60%	3,814,464.29	0.29%	22.14%
航空配餐及服务	折旧	10,699,635.12	1.38%	12,437,547.09	0.94%	-13.97%
航空配餐及服务	保险公积金及其他	61,770,301.75	7.96%	23,186,375.88	1.76%	166.41%
铁路配餐及服务	原材料	40,443,436.44	5.21%	64,507,075.82	4.88%	-37.30%
铁路配餐及服务	人工工资及其他	15,480,581.13	1.99%	34,733,169.95	2.63%	-55.43%
食品饮料	产品销售成本及其他	78,051,086.80	10.06%	28,751,250.14	2.18%	171.47%
旅游服务	大交通	57,440,024.10	7.40%	505,785,017.97	38.29%	-88.64%
旅游服务	地接费	242,320,511.80	31.22%	393,393,390.75	29.78%	-38.40%
旅游服务	签证费	1,068,667.93	0.14%	7,732,392.59	0.59%	-86.18%
旅游服务	境外餐费及门票	18,820,792.28	2.42%	12,589,427.85	0.95%	49.50%
旅游服务	其他费用	20,787,374.01	2.68%	16,653,832.25	1.26%	24.82%
系统集成销售、信息服务及其他	信息技术	5,835,862.94	0.75%	16,152,382.26	1.22%	-63.87%

说明

无

### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

#### 1) 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
天津凯撒国际旅行社有限责任公司		100.00	出售	2021.05	控制权的转移	6,907,235.85
凯撒景鸿(北京)商务旅游有限责任公司	96,100.00	100.00	出售	2021.05	控制权的转移	-3,761,547.67
凯撒景鸿商旅(北京)商务服务有限公司	2,000.00	100.00	出售	2021.05	控制权的转移	1,162,353.39
云南凯撒世嘉国际旅行社有限公司	511,720.00	100.00	出售	2021.06	控制权的转移	219,907.34
福建九天达信息科技股份有限公司	20,965,600.50	65.00	出售	2021.07	控制权的转移	5,609,363.10

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
天津凯撒国际旅行社有限责任公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
凯撒景鸿(北京)商务旅游有限责任公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
凯撒景鸿商旅(北京)商务服务有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
云南凯撒世嘉国际旅行社有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
福建九天达信息科技股份有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 2) 其他原因的合并范围变动

### ①新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	年末净资产	合并日至年末净利润
同仁互动有限公司	2021.01	-1,685,846.88	-1,709,770.87
海南众安晟泰信息咨询有限公司	2021.02	-454.97	-454.97
北京易食源餐饮管理有限公司	2021.03	-1,268,798.43	-1,268,798.43
海南葆盈世佳进出口商贸有限公司	2021.03	9,978,701.84	-21,298.16
海南凯撒目的地运营管理有限公司	2021.04	-38,463.57	-38,463.57
北京葆盈世佳商贸有限责任公司	2021.05	-614,785.86	-614,785.86
洛阳易食餐饮服务有限公司(注)	2021.06		

注：洛阳易食餐饮服务有限公司截止本报告出具日，尚未投入运营。

### ②清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
山西凯撒世嘉旅行社有限公司	2021.02
武汉凯撒世嘉国际旅行社有限公司	2021.04
Aberdeen Tours Inc.	2021.05
北京世嘉云途会务服务有限公司	2021.10

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	283,705,509.19
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	30.18%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	25.74%

## 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	196,369,728.33	20.89%
2	第二名	24,024,207.34	2.56%
3	第三名	21,571,535.87	2.29%
4	第四名	21,533,917.12	2.29%
5	第五名	20,206,120.54	2.15%
合计	--	283,705,509.19	30.18%

## 主要客户其他情况说明

适用  不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	128,324,942.87
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	12.55%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	7.51%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	24,652,738.98	3.18%
2	第二名	23,471,294.78	3.02%
3	第三名	17,703,344.11	2.28%
4	第四名	17,101,495.15	2.20%
5	第五名	14,483,472.45	1.87%
合计	--	97,412,345.48	12.55%

## 主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	218,532,369.39	336,995,251.35	-35.15%	主要系经营费用缩减所致
管理费用	293,106,156.79	236,966,857.17	23.69%	

财务费用	122,712,301.19	96,218,588.65	27.53%	
研发费用	12,421,857.85	33,339,566.81	-62.74%	子公司九天达出售导致研发费用降低

#### 4、研发投入

适用  不适用

#### 5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,160,136,342.75	2,472,760,115.80	-53.08%
经营活动现金流出小计	1,244,790,362.66	2,164,695,093.48	-42.50%
经营活动产生的现金流量净额	-84,654,019.91	308,065,022.32	-127.48%
投资活动现金流入小计	322,497,903.66	268,740,227.76	20.00%
投资活动现金流出小计	319,990,140.17	654,038,578.57	-51.07%
投资活动产生的现金流量净额	2,507,763.49	-385,298,350.81	
筹资活动现金流入小计	637,335,270.33	1,613,877,582.00	-60.51%
筹资活动现金流出小计	844,161,324.48	1,608,581,477.14	-47.52%
筹资活动产生的现金流量净额	-206,826,054.15	5,296,104.86	-4,005.25%
现金及现金等价物净增加额	-290,744,994.34	-76,706,591.43	

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

#### 五、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-122,193,014.78	17.01%	债务重组导致的损失	否
资产减值	-43,299,857.58	6.03%	海外子公司康泰商誉减值	否
营业外收入	15,638,486.67	-2.18%	三亚市政府白鹭计划奖励	否

营业外支出	20,977,859.19	-2.92%	与诉讼赔偿有关的预计负债	否
-------	---------------	--------	--------------	---

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	435,930,445.17	12.70%	708,950,912.29	15.40%	-2.70%	
应收账款	218,487,906.85	6.37%	635,106,018.46	13.80%	-7.43%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	17,549,860.55	0.51%	43,796,905.44	0.95%	-0.44%	
投资性房地产		0.00%	27,971,192.60	0.61%	-0.61%	处置部分投资性房地产，自用转入固定资产
长期股权投资	983,717,717.16	28.67%	831,640,558.27	18.07%	10.60%	增加投资成本和公允价值变动
固定资产	236,275,836.52	6.88%	273,171,588.76	5.93%	0.95%	
在建工程	556,347.76	0.02%	170,718.04	0.00%	0.02%	
使用权资产	47,831,941.04	1.39%	155,834,666.21	3.39%	-2.00%	本期租赁房产减少
短期借款	612,650,094.15	17.85%	690,121,581.76	14.99%	2.86%	
合同负债	248,316,837.03	7.24%	291,852,342.05	6.34%	0.90%	
长期借款	362,500,000.02	10.56%	607,678,582.00	13.20%	-2.64%	重分类至一年内到期非流动负债
租赁负债	19,667,765.90	0.57%	106,617,158.57	2.32%	-1.75%	本期期末承租业务减少

境外资产占比较高

 适用  不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

 适用  不适用

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	41,799,587.19	质保金、保证金、账户冻结、质押存单
固定资产	60,002,623.29	新华航食售后回租抵押、海旅饮品设备质押
长期股权投资	19,495,194.69	诉讼保全
无形资产	15,250,989.61	新华航食售后回租抵押
应收账款	22,093,138.71	易食控股、凯撒同盛质押借款
其他应收款	14,976,743.55	易食控股质押借款
其他权益工具投资	337,424,116.54	股权质押
合计	511,042,393.58	

注：2017年12月1日，新华航食与北京农投融资租赁有限公司签订融资租赁合同，合同金额11,000万元，新华航食以位于北京市顺义区天竺空港工业区12号土地使用权（京顺国用（2003转）字第0125号）和房屋建筑物（X京房权证顺股字第201660号）以及机器设备等提供抵押担保，由凯撒旅业提供连带责任保证，并以新华航食与关联方海南智慧口岸互联网服务有限公司签订的房屋租赁合同以及位于北京市顺义区天竺工业区A区天柱路甲12号的不动产未来可能出租的部分所形成应收款项提供质押。公司于2019年签订上述房屋租赁合同的补充合同，原承租方将其在合同中所有权利及义务转让给海航进出口有限公司，其余合同条款均按照原规定执行，海航进出口有限公司本年度已退租。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
300,300,000.00	652,544,469.04	-53.98%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## (2) 衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017	公开发行公司债券	70,000	0	69,548.25	0	0	0.00%	0.81	银行存款	0
合计	--	70,000	0	69,548.25	0	0	0.00%	0.81	--	0

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准海航凯撒旅游集团股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》（证监许可【2017】553号）核准，本公司向合格投资者公开发行面值不超过 70,000 万元的公司债券，采用面向符合《公司债券发行与交易管理办法》规定并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司开立合格 A 股证券账户的合格投资者（法律、法规禁止购买者除外）发行的方式发行。本次公司债券每张票面金额为 100 元，按面值平价发行，期限为 5 年，附第 3 年年末调整票面利率选择权和投资者回售选择权，债券年利率为 7.20%。本公司于 2017 年 6 月 16 日完成公司债券的公开发行，募集资金总额为人民币 70,000 万元。上述募集资金总额扣除承销、保荐佣金及债券受托管理费用人民币 455 万元后，共实际募集资金为人民币 69,545 万元。上述公司债券发行及募集资金的划转已经全部完成，募集资金业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证并出具众环验字[2017]170012 号验资报告。

### (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
偿还金融机构借款	否	50,000	50,000	0	50,000	100.00%		0	不适用	否
补充流动资金	否	20,000	20,000	0	19,548.25	97.74%		0	不适用	否



承诺投资项目小计	--	70,000	70,000	0	69,548.25	--	--		--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	70,000	70,000	0	69,548.25	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 银行存款产生的利息扣除银行手续费支出及支付的兑付债券款 261.58 元。									
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用									

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
凯撒同盛	子公司	旅游服务	800,000,000.00	1,996,362,407.69	-100,851,463.30	353,556,687.98	-538,695,855.98	-557,272,487.86
凯撒易食	子公司	配餐服务	200,000,000.00	1,185,677,167.07	407,744,868.66	557,655,580.15	-135,070,485.52	-146,397,456.93

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
天津凯撒国际旅行社有限责任公司	出售	6,907,235.85
凯撒景鸿（北京）商务旅游有限责任公司	出售	-3,761,547.67
凯撒景鸿商旅（北京）商务服务有限公司	出售	1,162,353.39
云南凯撒世嘉国际旅行社有限公司	出售	219,907.34
福建九天达信息科技股份有限公司	出售	5,609,363.10

主要控股参股公司情况说明

无

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十一、公司未来发展的展望

过去的一年，凯撒旅业克服种种困难，集聚向上而生的力量，持续深化转型创新，开创“四

轮驱动”新格局。2022年，凯撒旅业将继续努力以最好的产品和服务回报消费者，提升企业运行管理水平，推动企业盈利能力与经营规模的双提升。2022年，工作重点主要有以下几方面：

1、旅游板块，继续深耕国内市场，尤其是周边游及本地休闲文化产品的研发，迎合消费者不断变化的需求和偏好，积极拓宽业务方向，提升业务品质，同步为入境游及出境游逐步开放做好准备。

2、配餐板块，未来航空主业方面凯撒易食将利用现有航食资源，拓展支线机场配餐站点，在旗下部分航食所在城市形成区域核心竞争力；铁餐方面将坚定以自有品牌曝光为重点，大力拓展自有产品，巩固航食铁餐主营业务。同步依托现有航空级食品安全及管控体系大力发展社会餐饮业务；并利用上市公司资源及长期的食品供应体系，拓展食品供应链业务。

3、新零售板块，聚焦新消费，构建新场景；凯撒体育将继续为中国国家队提供服务，不仅将在包括杭州亚运会、巴黎奥运会等重大国际赛事期间，为中国体育代表团持续提供专业的保障服务，还在谋划对现有体育优质资源的进一步挖掘，打造凯撒特色的体育IP运营模式；未来也将在全民健身领域，开展群众体育、体育商品等业务。继“觅小椰”面向零售端尝试后，公司将积极加强渠道建设及营销推广，并计划将高品质的菠萝汁、芒果汁等热带水果饮品陆续推向市场。此外，新零售板块将依托持续积累的营销策划优势，用创意整合串联文旅商新消费场景，在亲子研学、文化轻课、文旅产品研发、旅游文创等领域进行探索。

4、目的地板块，将围绕旅游投资、目的地运营、数字化营销等，在“文旅”和“康养”两个方向发力，特别是以海南地区为试验田，持续推进“文旅+”整合营销项目落地，全面赋能目的地发展。

5、聚焦海南市场，深化区域战略布局。借海南政策东风，投身自贸港建设，开拓琼海旅游、食品饮料、新零售等板块，并推进目的地运营市场的发展。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年05月24日	线上	其他	其他	参与“海南辖区上市公司2020年度业绩网上集体说明会”的投资者	就公司2020年年报披露、财务数据、公司治理、内部控制、发展战略、经营状况、现金分红、重大事项、可持续发展等投资者所关心的问题，与投资者进行沟通与交流。	巨潮资讯网，调研信息，《凯撒旅业：2021年5月24日投资者关系活动记录表》

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、深圳证券交易所的相关法律法规及有关规定，不断完善公司治理结构，提高公司治理水平。

公司股东会、董事会、监事会、董事会各专门委员会以及管理层的职责明确，严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会专门委员会细则》、《首席执行官、总裁工作细则》履行各自职责，议事程序运作规范；针对关联交易、重大投资、信息披露等事项，公司按照《公司信息披露管理办法》、《关联交易管理办法》、《防范控股股东及其他关联方资金占用管理制度》等规定履行相应的审批程序并对涉及事项及时进行信息披露。

1、股东和股东大会：报告期内，公司共召开了3次股东大会，股东大会的召集、召开均符合《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，确保了全体股东特别是中小股东充分行使权利，并由律师出席见证。

2、控股股东与上市公司：报告期内，公司控股股东严格根据《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》的有关规定，依法行使股东权利并承担义务。公司在业务、人员、资产、机构、财务上均独立于控股股东。公司董事会、监事会和内部机构均独立运作，公司重大决策均由公司独立作出并实施。

3、董事和董事会：公司董事会成员11人，其中独立董事4人，董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。报告期内，公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》的有关规定履行职责，董事会会议的召集、召开及形成决议均按公司《董事会议事规则》等有关规定程序操作，公司董事恪尽职守地履行了诚信、勤勉义务。董事会下设各委员会职责明确，整体运作情况良好，确保董事会高效运作和科学决策，独立董事对有关事项发表了独立意见，切实维护公司和中小股东的利益。

4、监事和监事会：公司监事会由3名监事组成，股东代表监事2人、职工代表监事1人，监事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。报告期内，公司监事会按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》履行职责，对公司经营运作、财务状况以及公司董事、高管履行职责的合法合规性进行监督，维护了公司及股东的合法权益。

5、利益相关者：公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极加强与各方的沟通与合作，共同推动公司持续、健康发展。

6、信息披露与透明度：公司严格按照《信息披露管理制度》等有关法律法规的要求，履行信息披露义务，指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，认真做好定期报告和临时报告的披露工作，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并切实做好信息披露前的保密工作，有效落实信息披露的管理责任。公司通过上市公司投资者关系互动平台、电话接待投资者等方式，加强与投资者的沟通。公司指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网作为公司信息披露的指定媒体，确保公司所有股东能够平等地获取信息。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

本公司设立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全独立。

### （一）业务独立

公司拥有独立、完整的业务系统和必要的职能部门，拥有必要的经营设备、人员、资金和技术设备，能够独立自主地进行经营活动，与控股股东不存在业务上的依赖关系。

### （二）资产独立

公司所有经营性资产均已办理了产权过户手续，并取得相关权属证明，公司资产完全独立于公司股东，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况。公司已取得了股东入股资产的合法产权，对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

### （三）人员独立

公司已建立健全的法人治理结构，董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，程序合法有效；公司的人事及工资管理与股东单位完全分离；公司实行全员聘用制，员工均已参加了社会保险。公司高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务。

### （四）机构独立

公司拥有独立的生产经营和办公机构，不存在混合经营，合署办公等情况；公司股东及其职能部门与公司及其职能部门之间不存在上下级关系；公司成立了股东大会、董事会、监事会，公司的董事由股东大会经过合法的选举程序产生，经理等高级管理人员由董事会聘任，不存在控股股东干预公司董事会和股东大会人事任免的情况。

### （五）财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了独立专职的财务人员，并已建立了符合有关会计制度要求的、独立的财务核算体系和财务管理制度，实施严格的财务监督管理；公司能够独立作出财务决策，不受股东或其他单位干预或控制；公司目前不存在资产、资金被股东占用或其他损害公司利益的情况。

综上所述，公司具有独立完整的业务、资产、人员、机构和财务体系，具有面向市场独立经营的能力。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
二〇二〇年年度股东大会	年度股东大会	25.65%	2021年04月20日	2021年04月21日	审议通过了《2020年年度报告全文及摘要》、《2020年度董事会工作报告》、《2020年度监事会工作报告》等10个议案。
二〇二一年第一次临时股东大会	临时股东大会	26.35%	2021年08月11日	2021年08月12日	审议通过了《关于选举公司董事的议案》，选举宁志群先生、薛强先生为公司董事。
二〇二一年第二次临时股东大会	临时股东大会	24.96%	2021年12月22日	2021年12月23日	审议通过了《关于变更公司注册地址及修订<公司章程>的议案》。

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
陈杰	董事长	现任	男	43	2020年10月29日							
宁志群	副董事长	现任	男	45	2021年08月11日							
赵欣	董事	现任	女	55	2019年10月14日							

					日							
张蕤	董事	现任	女	39	2022年 03月16日							
金涛	董事	现任	男	58	2022年 04月18日							
赵权	董事	现任	男	52	2022年 04月06日							
骆志鹏	董事	现任	男	56	2022年 04月06日							
毕秀丽	独立董事	现任	女	55	2020年 06月10日							
于尹	独立董事	现任	男	54	2022年 04月18日							
王永海	独立董事	现任	男	57	2022年 04月06日							
马刃	独立董事	现任	男	60	2022年 04月06日							
任军	监事会 主席	现任	男	65	2019年 10月14日							
李峰	监事	现任	男	35	2022年 04月06日							
官伟	职工监 事	现任	男	43	2021年 07月26日							
金鹰	首席执 行官	现任	男	55	2020年 10月13日							
骆志鹏	总裁	现任	男	56	2022年 03月17日							

张蕤	副总裁	现任	女	39	2019年 10月15 日							
杨敏	副总裁	现任	女	44	2022年 04月01 日							
秦毅	财务总监	现任	男	45	2021年 07月26 日							
陈杰	董事会 秘书	现任	男	43	2022年 04月21 日							
徐伟	副董事 长	离任	男	40	2019年 10月14 日	2021年 07月26 日						
陈威廉	董事	离任	男	27	2016年 01月18 日	2021年 07月26 日						
刘江涛	董事长	离任	男	44	2020年 10月13 日	2022年 02月28 日	285,000				285,000	
薛强	董事	离任	男	44	2021年 08月11 日	2022年 04月01 日						
程政	独立董 事	离任	男	58	2016年 02月19 日	2022年 04月01 日						
陈明	董事	离任	男	57	2020年 02月07 日	2022年 04月06 日						
刘志强	董事	离任	男	54	2014年 01月09 日	2022年 04月06 日						
吴邦海	独立董 事	离任	男	80	2014年 11月07 日	2022年 04月06 日						
胡猛	独立董 事	离任	男	42	2016年 02月19 日	2022年 04月06 日						
周艳	职工监	离任	女	41	2019年	2021年	13,700				13,700	



	事				09月27日	07月26日						
徐森	监事	离任	男	57	2018年12月28日	2022年04月06日						
魏灵	副总裁	离任	女	48	2018年10月29日	2021年06月25日						
史禹铭	财务总监	离任	男	40	2020年07月31日	2021年07月26日						
陆建祥	董秘	离任	男	38	2020年03月19日	2021年07月26日						
刘志强	总裁	离任	男	54	2019年10月15日	2022年03月17日						
薛强	副总裁	离任	男	44	2021年07月26日	2022年04月01日						
陆建祥	副总裁	离任	男	38	2020年03月19日	2022年04月21日						
任昊	董秘	离任	男	38	2021年07月26日	2022年04月21日						
合计	--	--	--	--	--	--	298,700	0	0	0	298,700	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

√ 是 □ 否

报告期内，因部分董监高工作调整，出现人员变动；特别是，期后独董任职期限达上限、股东方内部调整等原因，人员变动较多，具体情况详见下表。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
魏灵	副总裁	解聘	2021年06月25日	工作调整
徐伟	副董事长	离任	2021年07月26日	工作调整
陈威廉	董事	离任	2021年07月26日	工作调整

			日	
史禹铭	财务总监	解聘	2021年07月26日	工作调整
陆建祥	董秘	任免	2021年07月26日	职务变更
周艳	职工监事	离任	2021年07月26日	个人原因
秦毅	财务总监	聘任	2021年07月26日	被聘任为财务总监
任昊	董秘	聘任	2021年07月26日	被聘任为董事会秘书
官伟	职工监事	被选举	2021年07月26日	增补为职工监事
宁志群	副董事长	被选举	2021年08月11日	增补为董事
薛强	董事	被选举	2021年08月11日	增补为董事
刘江涛	董事长	离任	2022年02月28日	个人原因
陈杰	董事长	被选举	2022年02月28日	被选举为董事长
张蕤	董事	被选举	2022年03月16日	增补为董事
刘志强	总裁	解聘	2022年03月17日	工作调整
骆志鹏	总裁	聘任	2022年03月17日	被聘任为总裁
薛强	董事、副总裁	离任	2022年04月01日	工作调整
程政	独立董事	任期满离任	2022年04月01日	连续担任独立董事已满六年
杨敏	副总裁	聘任	2022年04月01日	被聘任为副总裁
陈明	董事	离任	2022年04月06日	公司股东方内部调整
刘志强	董事	离任	2022年04月06日	公司股东方内部调整
吴邦海	独立董事	任期满离任	2022年04月06日	连续担任独立董事已满六年

胡猛	独立董事	任期满离任	2022年04月06日	连续担任独立董事已满六年
徐森	监事	离任	2022年04月06日	公司股东方内部调整
赵权	董事	被选举	2022年04月06日	增补为董事
骆志鹏	董事	被选举	2022年04月06日	增补为董事
王永海	独立董事	被选举	2022年04月06日	增补为独立董事
马刃	独立董事	被选举	2022年04月06日	增补为独立董事
李峰	监事	被选举	2022年04月06日	增补为监事
金涛	董事	被选举	2022年04月18日	增补为董事
于尹	独立董事	被选举	2022年04月18日	增补为独立董事
陆建祥	副总裁	解聘	2022年04月21日	工作变动
任昊	董事会秘书	解聘	2022年04月21日	工作变动
陈杰	董事会秘书	聘任	2022年04月21日	代行董事会秘书职责

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

**董事长兼董秘：**陈杰，男，1979年出生，本科学历。曾任北京凯撒国际旅行社有限责任公司副总裁，上海凯撒世嘉国际旅行社有限责任公司总经理，现任凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司董事长，本公司董事长，并代行董事会秘书职责。主要负责公司的生产经营管理工作，组织实施公司年度经营计划和投资方案等。

**副董事长：**宁志群，男，1977年出生，本科学历。曾任海航旅业控股(集团)有限公司办公室主任、人力资源部总经理，上海九龙山旅游股份有限公司副总裁，海航创新股份有限公司常务副总裁，海航物流集团有限公司产品服务部总经理，现任海航集团有限公司非航空资产管理事业部个人投资服务办公室主任，本公司副董事长。

**董事：**赵权，男，1970年出生，本科学历。曾任海航集团有限公司董事、海航航空集团有限公司副董事长，现任海航集团有限公司副总裁、本公司董事。

**董事兼总裁：**骆志鹏，男，1966年出生，硕士研究生学历。曾任金海重工股份有限公司风险控制部总经理、海航集团有限公司风险控制部副总经理，现任任海航集团有限公司纪检

监察部副总经理，海南焰慧科技服务有限公司监事，本公司董事兼总裁。

董事兼副总裁：张蕤，女，1983年出生，本科学历，曾任北京凯撒国际旅行社有限责任公司市场总监、凯撒同盛旅行社（集团）有限公司华东区总经理、体育事业部总经理，海航体坛联合文化发展（北京）有限公司董事长，凯撒同盛旅行社（集团）有限公司副总裁、人力资源管理中心总经理，现任公司董事兼副总裁。

董事：赵欣，1967年出生，籍贯天津，中国人民公安大学本科学历，曾任北京凯撒国际旅行社有限责任公司国际合作交流部经理，副总经理，现任凯撒同盛旅行社(集团)有限公司副总裁、本公司董事。

董事：金涛，男，1964年出生，大专学历。曾任北京凯撒国际旅行社有限责任公司财务总监、董事及副总经理，云南川云矿业有限责任公司董事兼总经理，现任怒江海德利贸易有限公司董事长兼总经理、本公司董事。

独立董事：毕秀丽女士，1967年出生，研究生学历。现任北京德恒律师事务所合伙人，主要执业领域为境内外上市、并购、重组、私募融资、境内外发债等。历任北京市京都律师事务所、北京市君泽君律师事务所律师、香港李伟斌律师行中国法律顾问。现任中国行为法学会理事、本公司独立董事。

独立董事：于尹，男，1968年出生，四川政法管理干部学院法律专业。曾任广东华圣科技投资股份有限公司董事会秘书，现任四川金广实业（集团）股份有限公司董事会办公室主任、本公司独立董事。

独立董事：马刃，男，1962年出生，陕西财经学院硕士研究生，高级经济师。曾任中国工商银行土门支行副行长、中国工商银行曲江支行行长及党委书记、中国工商银行经济开发区支行行长及党委书记、海航投资集团股份有限公司独立董事，现任本公司独立董事。

独立董事：王永海，男，1965年出生，中南财经政法大学会计学博士后，会计学教授。曾任武汉大学经济学院会计学教授、武汉大学商学院会计学教授，现任武汉大学经济与管理学院教授、本公司独立董事。

监事会主席：任军，1957年出生，籍贯北京，北京第二外国语大学本科学历，历任中国国际旅行社总社欧洲部销售经理，奥地利航空中国区销售总监，北京凯撒国际旅行社有限责任公司副总裁，凯撒同盛旅行社(集团)有限公司华北区总经理，现任凯撒同盛旅行社(集团)有限公司高级副总裁。

监事：李峰，男，1987年出生，本科。曾任海越能源集团股份有限公司风险控制部总经理，现任海南海航国际酒店管理股份有限公司合规法务部总经理、海航非航空资产管理事业部合规法务部总经理助理。

职工监事：官伟，男，1979年出生，研究生学历。曾任海航文化控股集团有限公司副总裁，海南新生飞翔文化传媒股份有限公司总裁，现任公司综合管理部总经理、公司旗下世嘉云途管理顾问有限公司总裁。

首席执行官：金鹰，男，1967年出生，本科学历。曾任北京凯撒国际旅行社有限责任公司副总裁，现任凯撒同盛旅行社（集团）有限公司首席执行官，海南凯撒世嘉旅文发展集团有限责任公司董事。

副总裁：杨敏，女，1978年出生，硕士研究生。曾任海航投资控股有限公司副总裁、财务总监，三亚凤凰国际机场有限责任公司财务总监，海航集团财务有限公司副总经理，现任公司副总裁。

财务总监：秦毅先生，1977年出生，研究生学历。曾任金鹏航空股份有限公司财务总监，海航科技集团有限公司计财部总经理，上海圆通蛟龙投资（集团）有限公司财务总监，凯撒世嘉股权投资管理股份有限公司经理。

## 在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
陈杰	凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司	董事长	2019年11月04日		否
陈杰	凯撒世嘉控股集团股份有限公司	董事	2020年02月27日		否
陈杰	北京欧沛汶投资有限责任公司	经理	2020年03月31日		否
任军	凯撒世嘉控股集团股份有限公司	董事	2021年11月11日		否

## 在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
陈杰	北京真享悦理文化发展有限公司	经理	2020年06月17日		否
陈杰	北京环球真享出入境服务有限公司	董事,经理	2021年02月20日		否
金鹰	海南凯撒世嘉旅文发展集团有限责任公司	董事	2020年11月17日		否
金鹰	北京嘉宝润成免税品商贸有限公司	副董事长	2020年08月25日		否
金鹰	盈信世嘉网络技术有限公司	董事	2020年05月07日		否
金鹰	天津中服免税品有限公司	董事	2019年06月06日		否
金鹰	凯撒世嘉数字科技发展控股(海南)有限公司	董事	2019年06月06日		否
张蕤	盈信世嘉网络技术有限公司	董事长	2019年11月06日		否
张蕤	北京中大展润文化传播有限公司	执行董事	2020年03月03日		否
张蕤	海南凯撒世嘉旅文发展集团有限责任公司	监事	2020年11月17日		否
张蕤	北京凯撒世嘉投资管理有限责任公司	董事	2020年06月09日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司独立董事依据公司股东大会审议通过的独董薪酬议案领取津贴。公司董事、监事和高级管理人员薪酬根据薪酬与考核管理办法，由董事会授权薪酬与考核委员会组织实施。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
陈杰	董事长	男	43	现任	26.58	否
宁志群	副董事长	男	45	现任		是
赵欣	董事	女	55	现任		否
毕秀丽	独立董事	女	55	现任	7	否
任军	监事会主席	男	65	现任		否
官伟	职工监事	男	43	现任	14.76	否
金鹰	首席执行官	男	55	现任	23.97	否
陆建祥	副总裁	男	38	离任	12.88	否
张蕤	副总裁	女	39	现任	30.59	否
秦毅	财务总监	男	45	现任	12.73	否
任昊	董秘	男	38	离任	12.25	否
刘江涛	董事长	男	44	离任	21.56	否
徐伟	副董事长	男	40	离任	10.43	是
陈威廉	董事	男	27	离任		否
徐森	监事	男	57	离任		是
周艳	职工监事	女	41	离任	7.76	否
魏灵	副总裁	女	48	离任	2.92	否
史禹铭	财务总监	男	40	离任	17.08	否
陆建祥	董秘	男	38	离任		否
薛强	董事兼副总裁	男	44	离任	11.01	否
陈明	董事	男	57	离任		是
刘志强	董事兼总裁	男	54	离任	38.9	否
吴邦海	独立董事	男	80	离任	7	否
胡猛	独立董事	男	42	离任	7	否
程政	独立董事	男	58	离任	7	否

合计	--	--	--	--	271.42	--
----	----	----	----	----	--------	----

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第九届董事会第三十一次会议	2021年03月30日	2021年03月31日	审议通过了《2020年年度报告全文及摘要》、《2020年度董事会工作报告》、《2020年度利润分配预案》等14个议案。
第九届董事会第三十二次会议	2021年04月27日	2021年04月30日	审议通过了《2021年第一季度报告全文及正文》、《关于会计政策变更的议案》。
第九届董事会第三十三次会议	2021年06月28日	2021年06月29日	审议通过了《凯撒同盛发展股份有限公司换股吸收合并众信旅游集团股份有限公司并募集配套资金暨关联交易预案》。
第九届董事会第三十四次会议	2021年07月26日	2021年07月27日	审议通过了《关于提名公司董事候选人的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》、《关于召开2021年第一次临时股东大会的议案》。
第九届董事会第三十五次会议	2021年08月25日	2021年08月26日	审议通过了《2021年半年度报告全文及摘要》、《关于增加2021年日常关联交易预计的议案》、《关于选举第九届董事会副董事长的议案》、《关于调整第九届董事会专门委员会成员的议案》。
第九届董事会第三十六次会议	2021年10月25日	2021年10月26日	审议通过了《2021年第三季度报告》。
第九届董事会第三十七次会议	2021年12月03日	2021年12月06日	审议通过了《关于变更公司注册地址及修订<公司章程>的议案》、《关于终止换股吸收合并众信旅游集团股份有限公司并募集配套资金暨关联交易的议案》、《关于召开2021年第二次临时股东大会的议案》。

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
陈杰	7		7			否	3
宁志群	3		3			否	2
赵欣	7		7			否	3
薛强	3		3			否	2
陈明	7		7			否	3
刘志强	7		7			否	3
吴邦海	7		7			否	3
胡猛	7		7			否	3
程政	7		7			否	3
毕秀丽	7		7			否	3
刘江涛	7		7			否	3
徐伟	4		4			否	1
陈威廉	4		4			否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司非独立董事、独立董事严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，忠实、勤勉地履行职责，积极按时出席相关会议，认真审议各项议案。独立董事利用自己的专业知识和经验对公司的战略发展、内部控制、重大经营决策等提供了专业性意见，对公司财务及生产经营活动、信息披露工作进行有效监督，为公司未来发展和规范运作及提升管理水平起到了积极作用。



## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略委员会	刘江涛、徐伟、刘志强、程政	1	2021年06月28日	审议换股吸收合并众信旅游集团股份有限公司并募集配套资金的相关议案	同意		
提名委员会	程政、刘江涛、吴邦海、毕秀丽	2	2021年07月26日	审议提名公司董事候选人及聘任公司高级管理人员的议案	同意		
			2021年08月25日	审议选举公司副董事长及调整董事会专门委员会的议案	同意		
审计委员会	胡猛、陈明、程政、吴邦海、薛强	4	2021年03月30日	审议公司2020年度报告的相关议案	同意		
			2021年04月27日	审议公司2021年第一季度财务报表及会计政策变更的事项	同意		
			2021年08月25日	审议公司2021年半年度财务报表	同意		
			2021年10月25日	审议公司2021年第三季度报告	同意		
薪酬与考核委员会	毕秀丽、赵欣、吴邦海、程政	1	2021年03月30日	审议关于薪酬与考核委员会2021年度工作安排	同意		

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	77
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	2,869
报告期末在职员工的数量合计（人）	2,946
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,946
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	6
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,485
销售人员	767
技术人员	55
财务人员	189
行政人员	450
合计	2,946
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	80
本科	795
本科以下	2,071
合计	2,946

### 2、薪酬政策

受疫情爆发影响，公司经营情况受到严重打击，根据凯撒旅业整体战略发展要求，公司在原有薪酬制度基础上，倡导绩效激励与效益产出相结合，坚持业绩考核与正向激励紧密结合，建立以客观评价干部员工岗位胜任力、业绩达成为基础的考核方案，激发员工潜力和活力；同时对受疫情影响严重，暂时不能复工的情况，通过协商民主程序与职工协商采取调整薪酬、轮岗轮休、缩短工时等方式稳定工作岗位。

### 3、培训计划

通过公司内部资源整合，创建公司培训资源共享服务体系，不断提高干部员工思想观念、企业管理能力、业务工作技能，充分发挥员工潜力，打造公司人才培养基地，坚持做好后备人才培养工作，实现公司人才培养可持续发展。为了克服新冠肺炎疫情带来的影响，公司积极

探索创新工作举措，大力开展线上培训，减少人员集中，扩大工作覆盖面，提高整体学习效果。

#### 4、劳务外包情况

适用  不适用

劳务外包的工时总数（小时）	890,961.28
劳务外包支付的报酬总额（元）	17,399,722.20

#### 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

#### 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

#### 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

##### 1、内部控制建设及实施情况

2021年度公司持续进行制度建设，截至目前，制订并仍在沿用的内部规章制度，涉及人资、行政、财务、投资、采购等各管控类别，并将内部规章制度进行分级管理，同时对制度日常审批进行了流程规范。制度通过公司办公系统规章制度平台进行发布，供全员学习及查阅，并结合培训、在线考试等方式进行宣贯。在制度建设及实施过程中，公司始终遵循与经营目标保持一致，从运营实际出发，确保制度的合理性及可操作性。同时，制度主体部门在年度内持续关注内容适用性，及时进行制度的评估和修订工作。

##### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

缺陷发生的时间	缺陷的具体描述	缺陷对财务报告的潜在影响	已实施或拟实施的整改措施	整改时间	整改责任人	整改效果
2022年04月29日	具体内容详见公司于2022年4	--	--		--	--

	月 30 日刊登的 《2021 年度内部控制评价报告》					
--	--------------------------------	--	--	--	--	--

### 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

### 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

#### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 30 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 《2021 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：发现公司管理层存在的任何程度的舞弊；财务核算以及报告披露存在重大疏漏和错误，导致财务报表严重失真；注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。</p> <p>重要缺陷：对于高风险的领域（例如：现金管理）没有岗位分离；没有进行及时的核对（账-实或账-账）；存在没有经过授权/审批的业务操作；没有遵循会计操作准则也没有补偿性控制；资产管理不当导致实际损失。</p> <p>一般缺陷：财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>具有以下情形之一的，可认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：</p> <p>（1）违反国家法律、行政法规和规范性文件；</p> <p>（2）公司缺乏民主决策程序或决策程序不科学，发生了决策失误；</p> <p>（3）管理人员或关键岗位技术人员纷纷流失；</p> <p>（4）内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；</p> <p>（5）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。</p>
定量标准	<p>以合并报表数据为基准，确定公司内部缺陷认定标准。重大缺陷：大于或等于税前利润的 3%；重要缺陷：大于或等于税前利润的 1.5%，小于税前利润的 3%；一般缺陷：小于税前利润的 1.5%。</p>	<p>以合并报表数据为基准，确定公司内部缺陷认定标准。重大缺陷：大于或等于税前利润的 3%；重要缺陷：大于或等于税前利润的 1.5%，小于税前利润的 3%；一般缺陷：小于税前利润的 3%。</p>

		1.5%。
财务报告重大缺陷数量（个）		1
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，由于存在重大缺陷及其对实现控制目标的影响，凯撒旅业于 2021 年 12 月 31 日未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2022 年 04 月 30 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《2021 年度内控审计报告》
内控审计报告意见类型	否定意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具非标准意见的内部控制审计报告的说明

公司存在部分对外投资事项未按照《公司对外投资管理制度》实施、对投资标的调查研究不够以及对市场环境变化缺乏谨慎判断、与部分供应商存在超过正常业务规模的资金往来，从而导致列报和披露可能不准确的情形。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使凯撒旅业内部控制失去这一功能。

凯撒旅业管理层已识别出上述重大缺陷，并将其包含在企业内部控制评价报告中。上述缺陷在所有重大方面得到公允反映。在凯撒旅业2021年财务报表审计中，我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响，并已在2022年4月29日对凯撒旅业2021年财务报表审计报告中发表了保留意见。

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

具体可参见公司于同日披露的《2021年度企业社会责任报告》（巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

因疫情影响，公司报告年度暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴等相关工作，也暂无后续计划。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	海南航空股份有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	海南航空关于规范关联交易的承诺：本次交易完成后，海南航空与上市公司及航食公司之间将保证按市场化原则和公允价格进行公平操作。海南航空与上市公司及航食公司之间的关联交易价格不低于市场公允价格；因关联交易而产生的上市公司及航食公司应收账款，回款周期不低于市场平均水平，且最长不得超过 6 个月。	2010 年 01 月 04 日	长期	正在履行中。
	海南航空股	其他承诺	海南航空关	2010 年 01 月	长期	正在履行中。

	份有限公司	<p>于维持航食公司业务经营稳定性的承诺，鉴于海南航空与航食公司之间的业务关系，特承诺如下：</p> <p>(1)重大资产置换完成后，海南航空将继续履行与四家航食公司签订的《配餐服务协议》；(2)甘肃航食和新疆航食在具备向海南航空提供配餐服务的资质和条件后，在公允价格下海南航空将与该两家公司分别签订《配餐服务协议》；(3)在六家航食公司以公允价格提供良好服务的情形下，本公司将与六家航食公司保持长期合作关系；(4)宝商集团与商业控股之间的重大资产置换完成后，除上述六家航食公司外，宝商集团将来获得的</p>	04 日		
--	-------	--	------	--	--



			从事航空食品业务的控股子公司，无论该控股子公司是因新设或是收购获得，一旦该等子公司具备向本公司提供配餐服务的资质和条件后，海南航空将与之签订《配餐服务协议》；(5) 宝商集团与商业控股之间的重大资产置换完成后，海南航空将在 30 个工作日内与宝商集团签订框架合作协议。			
	凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、截至承诺函出具日，凯撒世嘉没有从事与上市公司主营业务存在竞争的业务活动；凯撒世嘉与上市公司不存在同业竞争。2、本次交易完成后，凯撒世嘉下属从事旅行社业务及相关服务的公司（资产）全部注入上市公司，凯撒世	2015 年 11 月 12 日	长期	正在履行中。

		<p>嘉自身及其控股或实际控制的其他企业将积极避免与上市公司新增同业竞争，不会在中国境内或境外，以任何方式直接或间接参与任何导致或可能导致与上市公司主营业务直接或间接产生竞争关系的业务或经济活动，亦不会以任何形式支持上市公司以外的他人从事与上市公司目前或今后进行的业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。</p> <p>3、若凯撒世嘉或凯撒世嘉控股或实际控制的企业将来可能获得任何与上市公司产生直接或者间接竞争关系的业务机会，凯撒世嘉将立即通知上市公司，将该等业务机会让与上市</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>公司，并按照上市公司能够接受的合理条款和条件尽力促成该等业务机会。4、若凯撒世嘉自身或其控股或实际控制的企业违反上述声明、承诺从事了对上市公司的业务构成竞争的业务，凯撒世嘉将及时转让或者终止、或促成凯撒世嘉控股或实际控制的企业转让或终止该等业务，若上市公司提出受让请求，凯撒世嘉将无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让、或促成凯撒世嘉控股或实际控制的企业将该等业务优先转让给上市公司；同时，凯撒世嘉自身或其控股或实际控制的企业因违反前述声明、承诺而获得的</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>收益由上市公司享有，如造成上市公司经济损失的，凯撒世嘉同意赔偿上市公司相应损失。5、凯撒世嘉确认承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。</p> <p>6、承诺函的出具、解释、履行与执行均适用中国有关法律、法规的规定。凡因承诺函而产生的或与承诺函有关的争议，由凯撒世嘉及上市公司协商解决；如协商不能解决，则任何一方可向有管辖权的人民法院提起诉讼。</p> <p>7、承诺函自凯撒世嘉正式签署之日起生效。</p> <p>8、上述各项承诺在凯撒世嘉持有上</p>			
--	--	--	--	--	--

			上市公司股权超过 5% 的期间持续有效。			
	陈小兵、马逸雯	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、陈小兵和马逸雯夫妇未控制或实际控制任何与上市公司存在相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，未经营也没有为他人经营与上市公司相同或类似的业务；陈小兵和马逸雯夫妇与上市公司不存在同业竞争。今后陈小兵和马逸雯夫妇或其届时控股或实际控制的公司、企业或其他经营实体也不会以任何方式在中国境内外直接或间接参与任何导致或可能导致与上市公司主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动，不生产任何与上市公司产品相同或相似的产品，亦不会以任何	2015 年 04 月 18 日	长期	正在履行中。

		<p>形式支持上市公司以外的他人从事与上市公司目前或今后进行的业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。2、若陈小兵和马逸雯夫妇或其控股或实际控制的公司、企业或其他经营实体将来可能获得任何与上市公司产生直接或者间接竞争的业务机会，陈小兵和马逸雯夫妇将立即通知上市公司，将该等业务机会让与上市公司，并按照上市公司能够接受的合理条款和条件尽力促成该等业务机会。3、陈小兵和马逸雯夫妇将保证合法、合理地运用股东权利和经营管理权，不采取任何限制或影响上市公司正常经营的行为。</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>4、若陈小兵和马逸雯夫妇或其控股或实际控制的公司、企业或其他经营实体违反上述声明、承诺从事了对上市公司的业务构成竞争的业务，陈小兵和马逸雯夫妇将及时转让或者终止、或促成陈小兵和马逸雯夫妇控股或实际控制的公司、企业或其他经营实体转让或终止该等业务，若上市公司提出受让请求，陈小兵和马逸雯夫妇将无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让、或促成陈小兵和马逸雯夫妇控股或实际控制的公司、企业或其他经营实体将该等业务优先转让给上市公司；同时，陈小兵和马逸雯夫妇或其控股或</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>实际控制的公司、企业或其他经营实体因违反前述声明、承诺而获得的收益由上市公司享有，如造成上市公司经济损失的，陈小兵和马逸雯夫妇同意赔偿上市公司相应损失。5、陈小兵和马逸雯夫妇确认并向上市公司声明，本人在签署承诺函时是代表自身和作为陈小兵和马逸雯夫妇控制的下属企业的代理人签署的。6、本人确认承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。7、承诺函的出具、解释、履行与执行均适用中国有关法律、法规的规定。凡因</p>			
--	--	---	--	--	--



			<p>承诺函而产生的或与承诺函有关的争议，由陈小兵和马逸雯夫妇及上市公司协商解决；如协商不能解决，则任何一方可向有管辖权的人民法院提起诉讼。</p> <p>8、承诺函自陈小兵和马逸雯夫妇正式签署之日起生效。9、上述各项承诺在本人直接或间接持有上市公司股权超过 5% 或本人担任凯撒同盛核心管理人员期间持续有效。</p>			
	<p>陈小兵;魏灵;张蕤;任军;王竹丽;赵欣;刘江涛;陆建祥</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>1、截至承诺函出具日，该等人员未投资或任职（兼职）于任何与上市公司及其下属企业和/或凯撒同盛及其下属企业存在相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，未经营也没有为他人经营与</p>	<p>2015 年 04 月 18 日</p>	<p>任职期间至离职后 2 年内</p>	<p>正在履行中。</p>

			<p>上市公司及其下属企业和/或凯撒同盛及其下属企业相同或类似的业务；该等人员与上市公司及其下属企业和/或凯撒同盛及其下属企业不存在同业竞争。2、自承诺函出具之日起至标的资产交割完成日及其后的三年期限内，除经上市公司同意或因不可抗力（包括但不限于丧失或部分丧失民事行为能力、死亡或宣告死亡、宣告失踪等）等原因以外，该等人员将持续在凯撒同盛及下属子公司中任职。3、在该等人员任职期间及自凯撒同盛及其下属企业离职后 2 年内，均不直接或间接的以自身或以自身关联方名义从事下列行为：（1）在</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>与上市公司及其下属企业和/或凯撒同盛及其下属企业存在相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体工作；</p> <p>(2) 将上市公司及其下属企业和/或凯撒同盛及其下属企业的业务推荐或介绍给其他公司导致上市公司和/或凯撒同盛利益受损；</p> <p>(3) 自办/投资任何与上市公司及其下属企业和/或凯撒同盛及其下属企业存在相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，经营/为他人经营与上市公司及其下属企业和/或凯撒同盛及其下属企业主营业务相同或类似的业务；</p> <p>(4) 参与损害上市公司和/或凯撒同盛利益的任何活动。该等</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>人员违反上述承诺的所得归上市公司和/或凯撒同盛所有，且应赔偿因此给上市公司和/或凯撒同盛造成的一切损失。该等人员确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。本承诺函自该等人员正式签署之日起生效。</p>			
	海航旅游集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>1、如果由本公司或本公司控制的除上市公司外的其他成员单位最终实施了投资途牛事项，在途牛股权投资完成后，上市公司有权根据途牛的运营状况、盈利情况，结合上市公司自身发展需要，择机要求本公司将其所持途牛股份以</p>	2015年12月18日	长期	正在履行中。

			<p>公允价格转让予上市公司。本公司将在未来收到上市公司通知后，无条件按公允价格和法定程序将其所持途牛股份转让予上市公司。</p> <p>2、本公司确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。</p> <p>3、本承诺函的出具、解释、履行与执行均适用中国有关法律、法规的规定。凡因本承诺函而产生的或与本承诺函有关的争议，由本公司及上市公司协商解决；如协商不能解决，则任何一方可向有管辖权的人民法院提起诉讼。</p>			
	海航旅游集团有限公司；	其他承诺	海航旅游、凯撒世嘉承诺	2015年04月18日	长期	正在履行中。

	凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司		按其所持凯撒同盛的股权比例承担凯撒国际旅行社因与美佳包机公司之间的合同纠纷，以及凯撒国际旅行社因与上海天丽国际旅行社有限公司之间的合同纠纷而产生的一切诉讼费用、赔偿责任、支付义务；并承诺对于因其违反承诺而导致凯撒同盛及凯撒国际旅行社遭受的损失予以全额赔偿。			
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	海航旅游集团有限公司	股份回购承诺	1、海航旅游集团有限公司（乙方一）向甲方承诺，本次增资完成后，易生金服控股集团有限公司（丙方）拟于 2019 年 6 月 30 日之前进入合格上市实质阶段，否则甲方（包括海航凯撒旅游集团股份有限	2016 年 09 月 30 日	2016 年 9 月 30 日-2019 年 6 月 30 日	超期未履行完毕，公司于 2019-2021 年期间已多次沟通并致函督促其履行相关承诺。2021 年海航旅游纳入海航集团破产重整案，公司正就易生金服股权回购等事宜进行综合评估，并积极沟通以

		<p>公司)各方有权要求乙方一以约定价款回购甲方各方在本次增资中获得的全部股权,约定价款如下: 股权回购的计算公式为: 回购价款 = 被回购方在本次增资过程中支付的全部增资款 × (1+8%)<sup>N</sup>-被回购方在持股期间获得的现金红利累计金额。其中,上述公式中: N 代表被回购方持有丙方股权的时间 (N 以年为单位,指自被回购方全部增资款支付之日起至回购价款足额支付之日的期间总天数除以 365,结果保留两位小数)。2、各方一致同意,本协议所约定的公司合格上市指: 丙方股权 (包括甲方在本次增资中获得的丙方股</p>			<p>寻求最优解决方案,确认后及时对外公告。</p>
--	--	--	--	--	----------------------------

		<p>权)被 A 股上市公司收购,且收购时丙方的估值<math>\geq</math>丙方投后估值<math>\times(1+8\%)N</math>。丙方被上市公司收购时需要做出业绩承诺的,甲方不承担该等承诺,但是按照丙方被上市公司收购时的法律、行政法规、规范性文件、政府指导意见等规定甲方必须承担业绩承诺的除外。其中,上述公式中: N 代表本次增资交割日至上市公司收购丙方时的定价基准日期间的总天数除以 365,结果保留两位小数)。各方一致同意,本协议约定的上市实质阶段指:上市公司</p>			
--	--	--	--	--	--



		<p>就收购丙方股权（包括甲方在本次增资中获得的丙方股权）召开董事会公开披露收购方案并签署附条件生效的收购协议。</p> <p>3、各方一致同意:丙方进入上市实质阶段后，如发生如下情形之一，则甲方有权要求乙方一按照本协议 10.1 条约定的股权回购价款计算公式回购甲方在本次增资中获得的全部股权:</p> <p>(1) 丙方进入上市实质阶段后 6 个月内未能向中国证监会提交正式申报文件；(2) 丙方完成了向中国证监会提交正式申报文件，但后期撤回；(3) 丙方完成了向中国证监会提交正式申报文件，但未在进入上市实质阶段后 12 个月内</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>取得中国证监会并购重组审核委员会核准同意;4、为积极推进丙方上市工作,各方在此一致承诺,同意在丙方向中国证监会提交正式申报文件前解除所有相关法律文本中(包括但不限于投资意向协议、增资协议、公司章程等)涉及到公司上市和股权赎回的相关条款以及解除按照法律、行政法规、规范性文件、政府指导意见等规定的其他任何有可能对丙方上市构成障碍的条款和安排。若发生本协议第 10.3 条约定的任一情形,则各方按照本协议约定的赎回权条款另行重新签署回购协议。5、甲方承诺,交割日后至丙方合格上市之</p>			
--	--	---	--	--	--

			<p>前: (1) 未经乙方一同意不得转让其在本次增资中获得的丙方股权; (2) 在不损害甲方利益的前提下, 按照丙方及乙方一的要求对丙方上市工作予以全面支持, 包括但不限于①签署相关法律文件 ②提供相关资料 ③使甲方的股东主体资格达到上市审核的相关法律法规对股东主体资格的要求 ④在符合法律规定的前提下, 清除任何可能对丙方上市构成的任何障碍 ⑤给予其他一切必要的支持。</p>			
	<p>凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司、新余玖兴投资管理中心(有限合伙)、新余柏鸣投资管理中心(有限合伙)、凯撒世嘉旅游文化</p>	<p>保持上市公司独立性</p>	<p>(一) 人员独立: 1、保证上市公司的董事、监事及高级管理人员均按照法律、法规规范性文件及公司章程的规定选举、更换、聘任或解</p>	<p>2019年09月26日</p>	<p>长期</p>	<p>正在履行中。</p>

	发展股份有限公司、陈小兵、马逸雯		<p>聘，不得超越董事会和股东大会违法干预上市公司上述人事任免；2、采取有效措施保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在上市公司任职并在上市公司领取薪酬，不在控股股东兼任董事、监事以外的其他职务；3、保证上市公司在劳动、人事管理体系方面独立于本公司/本企业及本公司/本企业控制的其他企业。</p> <p>(二) 资产独立：1、保证上市公司具有完整的经营性资产、住所和办公场所，并独立于本人/本公司/本企业及本人/本公司/本企业控制的其他企业；2、保证本人/本公司/本企业及本人/本公</p>			
--	------------------	--	--	--	--	--

			司/本企业所控制的除上市公司及其子公司以外的其他企业不得违规占用上市公司的资金、资产及其他资源。			
	凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司、新余玖兴投资管理中心（有限合伙）、新余柏鸣投资管理中心（有限合伙）、凯撒世嘉旅游文化发展股份有限公司、陈小兵、马逸雯	避免同业竞争	1、本人/本公司/本企业及所控制的其他企业均不存在与公司同业竞争的情形。2、本人/本公司/本企业所控制的企业目前不存在从事与公司主营业务相同或相似的生产经营活动。3、本人/本公司/本企业保证不损害公司及公司其他股东的利益；保证所控制的其他公司不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与公司主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与公	2019年09月26日	长期	正在履行中。

			<p>司主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。</p> <p>4、本人/本公司/本企业保证不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类的业务。</p> <p>5、本人保证与本人关系密切的家庭成员，包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母等，亦遵守上述承诺保证不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类的业务。</p>			
	凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司、新余玖兴投资管理中心（有限合	减少并规范关联交易	<p>（一）杜绝承诺人及所控制的其他企业非法占用公司资金、资产的行为，在</p>	2019 年 09 月 26 日	长期	正在履行中。

	伙)、新余柏鸣投资管理中心(有限合伙)、凯撒世嘉旅游文化发展股份有限公司、陈小兵、马逸雯		任何情况下,不要求公司违规向承诺人及所控制的其他企业提供任何形式的担保; (二)承诺人及所控制的其他企业将尽量避免与公司及其控制企业发生不必要的关联交易,如确需与公司及其控制的企业发生不可避免的关联交易,保证: 1、督促公司按照《公司法》等有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件 and 公司章程的规定,履行关联交易的决策程序,及督促相关方严格按照该等规定履行关联董事、关联股东的回避表决义务; 2、遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则,以市场公允价格与公司进行交易,			
--	--	--	---	--	--	--

			不利用该类交易从事任何损害公司及公众股东利益的行为； 3、根据《公司法》等有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和公司章程的规定，督促公司依法履行信息披露义务和办理有关报批程序；4、承诺人保证不会利用关联交易转移公司利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其他股东的合法权益。			
	陈小兵;凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司;凯撒世嘉旅游文化发展集团股份有限公司	其他承诺	1、截至原承诺函出具日，本人或本人控制的除上市公司外的其他成员单位没有从事与上市公司主营业务存在竞争的业务活动；本人或本人控制的除上市公司外的其他成员单位与上市公司不存在同业竞争。2、如果	2020年06月10日	长期	正在履行中。



		<p>本人/公司或本人/公司控制的除上市公司外的其他成员单位（以下统称“相关公司”）最终购买了途牛股权，在相关公司持有途牛股权期间本人/公司保证：（1）本人/公司不会为自己或者他人谋取属于上市公司的商业机会，如可能获得任何与上市公司产生直接或者间接竞争的业务机会，本人/公司将立即通知上市公司，将该等业务机会让与上市公司，并按照上市公司能够接受的合理条款和条件尽力促成该等业务机会；（2）若后续途牛经营情况好转实现盈利（即合并报表扣除非经常性损益后归母净利润为正），在盈利年度审计</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>财务报表出具后的一年内，上市公司可根据自身经营情况要求本人/公司或相关公司将所持途牛股权以公允价格转让予上市公司。本人/公司将在未来收到上市公司通知后，本人/公司或本人/公司促使相关公司无条件按公允价格和法定程序将其所持途牛公司股权转让予上市公司；（3）如上市公司在上述期间未要求本人/公司或相关公司转让途牛股权，亦或者途牛股权转让事项未审议通过，本人/公司或相关公司将根据上市公司要求进一步延长上市公司上述购买权利，在此期间本人/公司亦将严格按照本项第（1）条所述执行，</p>			
--	--	---	--	--	--

			不损害上市公司利益。3、本人或本人控制的除上市公司外的其他成员单位因违反前述声明、承诺而获得的收益由上市公司享有，如造成上市公司经济损失的，本人同意赔偿上市公司相应损失。			
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	海航旅游回购易生金服股权超期未履行完毕，公司于 2019-2021 年期间已多次沟通并致函督促其履行相关承诺。2021 年海航旅游纳入海航集团破产重整案，公司正就易生金服股权回购等事宜进行综合评估，并积极沟通以寻求最优解决方案，确认后及时对外公告。					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

（一）董事会对保留意见审计报告的说明：公司董事会认为，对审计师出具带持续经营重大不确定性段落的保留意见审计报告表示理解和认同。上述解释性说明提醒财务报表使用者关注，该事项对公司报告期财务状况和经营成果无实质性影响，无违反会计准则、制度及相关信息披露规范的情形。公司董事会及管理层已知报告涉及事项对公司产生的影响，并且面对公司目前的困难已积极作出规划，努力消除审计报告中所涉及事项对公司的影响，切实维护上市公司和广大股东尤其是中小股东的合法权益，董事会将积极督促各项整改措施的落实。

（二）监事会对保留意见审计报告的说明：公司监事会认同公司董事会对于审计报告中保留意见及持续经营事项存在重大不确定性事项拟采取的措施，建议公司董事会积极落实，以缓解相关事项所带来的不利影响，并按照法律法规的相关规定，及时在公司指定媒体和网站履行信息披露义务。同时，公司监事会提醒广大投资者理性、正确评估该强调事项的后续进展对公司的影响。

（三）独立董事对保留意见审计报告说明：1）中审众环出具的《公司2021年度审计报告》真实、客观地反映了公司 2021年度实际的财务状况和经营情况。2）独立董事同意《董事会关于公司2021年度财务报告非标准审计意见的专项说明》，受疫情客观影响，作为公司独立董事表示理解，并将持续关注公司董事会和管理层采取相应的规划及措施，积极化解相关保留意见及带持续经营重大不确定性段落所涉及事项可能给公司带来的不利影响，切实维护公司及全体股东利益。3）独立董事提醒广大投资者理性、正确评估该强调事项的后续进展对公司的影响。

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

√ 适用 □ 不适用

### （1）会计政策变更

#### 1) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司第九届董事会第三十二次会议于2021年4月27日决议通过，本集团于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即2021年1月1日），本集团的具体衔接处理及其影响如下：

#### ①本集团作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前房屋、土地使用权类别的经营租赁，本集团按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一

项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

②执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本集团承租办公生产用房、土地使用权等资产，租赁期为1年以上，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于2021年1月1日确认使用权资产155,834,666.21元，租赁负债106,617,158.57元，一年内到期的非流动负债49,019,603.46元。

上述会计政策变更对2021年1月1日财务报表的影响如下：

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额		2021年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			155,834,666.21	13,756,776.58
长期待摊费用	197,904.18			
一年内到期的非流动负债			49,019,603.46	1,889,536.62
租赁负债			106,617,158.57	11,867,239.96

本集团于2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为5.58%。

本集团2020年度财务报表中披露的2020年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与2021年1月1日计入租赁负债的差异调整过程如下：

项目	合并报表	公司报表
2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	176,347,688.67	16,810,996.24
减：采用简化处理的租赁付款额	8,815,704.76	
其中：短期租赁	8,815,704.76	
低价值资产租赁		
加/减：其他因素		
按照增量借款利率折现的上述最低租赁付款额现值	152,297,142.14	13,756,776.58
2021年1月1日租赁负债	152,297,142.14	13,756,776.58
其中：一年内到期的租赁负债	50,338,063.59	1,889,536.62

2) 本集团在报告期内无其他会计政策变更事项。

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
	<b>追溯调整法</b>			
1	本公司原将为了履行客户合同而发生的运输费计入销售费用，根据财政部2021年11月发布的实施问答，自2021年1月1日起，	经本公司董事会第四十二次会议于2022年4月29	2020年度营业成本项目 2020年度销售费用项目	增加8,322,542.88元 减少8,322,542.88元

	将其计入营业成本。	日批准。		
--	-----------	------	--	--

## (2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	120
境内会计师事务所审计服务的连续年限	9
境内会计师事务所注册会计师姓名	卢剑、陈吉
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2012年4月30日,凯撒国际旅行社与美佳包机有限公司签订了《美佳包机有限公司-标准客户	7,911.64	否	该案香港诉讼方面,2022年4月12日,进行庭前审查;	暂无	暂无	2015年04月18日	《发行股份购买资产并募集配套资金之重大资产重组暨关

<p>合同》及《美佳包机-补充协议》，约定双方合作经营“北京-马累-北京”航线，由美佳包机有限公司向凯撒国际旅行社出售该航班的座位，凯撒国际旅行社支付相应的价款和保证金，同时合同中还约定了凯撒国际旅行社在合同约定的期间内不得与其他航空公司合作经营该条航线的排他性条款。2012年6月29日，凯撒国际旅行社向美佳包机有限公司发出《解约通知函》，对双方签署的前述包机合同提出解约。2012年9月10日，美佳包机有限公司向香港特别行政区高等法院首次提起诉讼。2014年4月，凯撒国际旅行社收到美佳包机有限公司向香港特别行政区高等法院递交的修订后的诉状，美佳包机有限公司诉称截至2012年9月10日，因凯撒国际旅行社违反合同约定未能支付相应的款项和保证金而给其造成的损失为人民币6,214,548元，要求凯撒国际旅行社承担上述损害赔偿金。2014年11月，</p>			<p>2022年7月11日，将进行为期7天的审讯（对本案的全面聆讯）。</p>			<p>联交易报告书（草案）》</p>
--	--	--	---	--	--	--------------------

<p>凯撒国际旅行社收到美佳包机有限公司向香港特别行政区高等法院商业法庭再次提起的诉讼，美佳包机有限公司诉称自 2012 年 9 月 11 日至 2013 年 12 月 31 日，因凯撒国际旅行社违反合同约定未能支付相关款项而给其造成的损失为人民币 52,370,172 元，因凯撒国际旅行社违反合同排他性条款给其造成的损失为人民币 26,746,263 元，要求凯撒国际旅行社承担上述损害赔偿金，并要求阻止凯撒国际旅行社违反合同排他性条款的行为和采取相应的补救措施。</p>							
--	--	--	--	--	--	--	--

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

公司控股股东及实际控制人诚信状况良好，目前正常经营，不存在违法违规行为，亦不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易	关联关	关联交	关联交	关联交	关联交	关联交	占同类	获批的	是否超	关联交	可获得	披露日	披露索
------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----



方	系	易类型	易内容	易定价原则	易价格	易金额 (万元)	交易金 额的比例	交易额 度(万 元)	过获批 额度	易结算 方式	的同类 交易市 价	期	引
海南航空 控股股份 有限公司	其他关 联方	接受劳 务	机票采 购	市场定 价	市场价 格	5,242.5 2	6.75%	15,362. 1	否	银行转 账	市场价 格	2021年 04月20 日	巨潮资 讯网, 公告编 号: 2021-0 24
海南航空 控股股份 有限公司	其他关 联方	销售商 品	配餐及 航机服 务、团款	协议定 价	市场价 格	19,636. 68	20.89%	28,567. 42	否	银行转 账	市场价 格	2021年 04月20 日	巨潮资 讯网, 公告编 号: 2021-0 24
合计				--	--	24,879. 2	--	43,929. 52	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				公司与关联方不存在大额销货退回的情况。									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				报告期内,公司对购买原材料及接受关联方劳务、出售及提供关联方劳务日常关联交易分为两大类进行预计。其中,购买原材料及接受关联方劳务实际累计发生额占年度分类预计额 131.34%,出售及提供关联方劳务实际累计发生额占年度分类预计额 -38.58%。受疫情多点反复影响,全国航空运输业及旅游产业恢复不达预期,导致年初的部分关联交易预估金额与实际发生额差异较大。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

托管情况说明

2017年9月，新华航食与三亚凤凰国际机场有限责任公司订立《托管协议》，据此协议，新华航食拥有对三亚凤凰国际机场有限责任公司所持有的三亚航食6%股权除股权收益和处置之外的全部股东权利，报告期内该协议继续履行。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的托管项目。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

本公司作为出租人的情况如下：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入	
		本年发生额	上年发生额

海航进出口有限公司	房屋	905,908.07	4,270,545.98
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	房屋	37,168.20	37,168.20
北京环球真享出入境服务有限公司	房屋		1,022,151.65
海航冷链控股股份有限公司	房屋		30,309.80
合计		943,076.27	5,360,175.63

本公司作为承租人的情况如下：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		本年发生额	上年发生额
海南航空控股股份有限公司	房屋	25,734,020.62	29,375,178.91
重庆大集商业管理有限公司	房屋	833.33	154,335.44
杭州海越置业有限公司	房屋		69,770.97
供销大集集团股份有限公司	房屋		18,267.74
合计			29,617,553.06

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用  不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
大新华运通（北京）国际商务旅游有限公司	2020年08月28日	1,000	2020年08月28日	1,000	连带责任保证		万景新展	12	是	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）					1,000
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				1,000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）					0
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

	披露日期						有)			
北京凯撒国际旅行社有限责任公司	2020年05月20日	6,600	2020年06月18日	6,600	连带责任保证			9	是	否
上海凯撒世嘉国际旅行社有限责任公司	2020年05月11日	1,000	2020年05月19日	1,000	连带责任保证			12	是	否
新疆海航汉莎航空食品有限公司	2019年05月23日	510	2020年04月25日	510	连带责任保证			12	是	否
北京凯撒晟和国际旅行社有限公司	2020年05月11日	500	2020年05月13日	500	连带责任保证			12	是	否
天津凯撒国际旅行社有限公司	2020年05月20日	300	2020年05月21日	300	连带责任保证			12	是	否
易食纵横股份有限公司	2020年05月20日	500	2020年07月16日	500	连带责任保证			12	是	否
北京新华空港航空食品有限公司	2020年05月20日	2,500	2020年08月24日	2,500	连带责任保证			12	否	否
北京凯撒国际旅行社有限责任公司	2020年05月20日	1,000	2020年09月03日	1,000	连带责任保证			12	是	否
易食控股有限公司	2020年05月20日	300	2020年09月08日	300	连带责任保证			12	是	否
凯撒同盛旅行社(集团)有限公司	2020年05月20日	18,900	2020年10月16日	18,900	连带责任保证			12	是	否
易食控股有限公司	2020年05月20日	2,000	2020年10月26日	2,000	连带责任保证			12	是	否

北京凯撒国际旅行社有限责任公司	2020年05月20日	15,000	2020年11月04日	15,000	连带责任保证			12	是	否
北京凯撒国际旅行社有限责任公司	2020年05月20日	16,000	2020年12月25日	16,000	连带责任保证			12	否	否
凯撒体坛国际旅游服务控股有限公司	2020年05月20日	1,000	2021年03月25日	1,000	连带责任保证			12	是	否
北京凯撒国际旅行社有限责任公司	2021年04月20日	5,600	2021年04月29日	5,600	连带责任保证			12	否	否
北京新华空港航空食品有限公司	2021年04月20日	8,000	2021年05月14日	8,000	连带责任保证			18	否	否
海南航旅饮品股份有限公司	2021年04月20日	1,000	2021年05月27日	1,000	连带责任保证			24	否	否
海南航旅饮品股份有限公司	2021年04月20日	960	2021年05月25日	960	连带责任保证			24	否	否
易食控股有限公司	2021年04月20日	300	2021年09月08日	300	连带责任保证			12	否	否
易食控股有限公司	2021年04月20日	1,000	2021年09月26日	1,000	连带责任保证			5	否	否
易食控股有限公司	2021年04月20日	1,000	2021年10月27日	1,000	连带责任保证			5	否	否
易食纵横股份有限公司	2021年04月20日	500	2021年09月27日	500	连带责任保证			12	否	否
北京凯撒国际旅行社有限责任公司	2021年04月20日	800	2021年11月04日	800	连带责任保证			12	否	否
北京凯撒国际旅行社	2021年04月	14,600	2021年11月	14,600	连带责任			12	否	否

社有有限责任公司	月 20 日		月 11 日		保证					
凯撒同盛旅行社(集团)有限公司	2021 年 04 月 20 日	18,300	2021 年 12 月 07 日	18,300	连带责任保证			12	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			52,060	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						118,170
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			118,170	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						70,560
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
长春凯撒世嘉国际旅行社有限公司	2020 年 05 月 20 日	200	2020 年 07 月 10 日	200	连带责任保证			12	是	否
凯撒同盛发展股份有限公司	2020 年 05 月 20 日	35,000	2020 年 11 月 13 日	35,000	连带责任保证			36	否	否
北京凯撒航空服务有限公司上海分公司	2020 年 05 月 20 日	150	2021 年 01 月 01 日	150	连带责任保证			12	是	否
北京凯撒航空服务有限公司	2020 年 05 月 20 日	500	2021 年 01 月 01 日	500	连带责任保证			12	是	否
司凯撒景鸿商旅(北京)商务服务有限公司	2020 年 05 月 20 日	1,000	2021 年 01 月 01 日	1,000	连带责任保证			12	是	否
北京凯撒航空服务有限公司上海分公司	2021 年 04 月 20 日	150	2022 年 01 月 01 日	150	连带责任保证			12	否	否

北京凯撒航空服务有限公司	2021年04月20日	500	2022年01月01日	500	连带责任保证			12	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			650		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)					37,500
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			37,500		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)					35,650
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			52,710		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					156,670
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			156,670		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					106,210
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										785.68%
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)										0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)										90,950
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)										99,450.86
上述三项担保金额合计 (D+E+F)										190,400.86
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)					不适用					

采用复合方式担保的具体情况说明

- 1、公司全资孙公司新华航食获得北京银行股份有限公司绿港国际中心支行提供的本金金额 2,500 万元的贷款，公司及全资子公司北京凯撒国旅分别对该笔融资提供全额连带责任保证担保。
- 2、为了缓减公司短期的资金压力，确保公司债券“17凯撒03”按约兑付，保障投资者权益，公司向中国信达资产管理股份有限公司海南省分公司委托中国金谷国际信托有限责任公司设立的单一资金信托申请不超过 35,000 万元的纾困信托贷款。针对上述贷款，①公司控股股东凯撒世嘉以其持有的 6,400 万股凯撒旅业股票提供场外质押担保；②公司下属北京凯撒国旅提供连带责任保证担保。
- 3、全资子公司凯撒易食为满足正常经营业务需要，曾向北京中关村银行股份有限公司申请 2,000 万元借款额度，额度的有效期间为 2020 年 10 月 27 日至 2022 年 3 月 24 日；该借款由北京中关村科技融资担保有限公司（以下简称“中关村担保”）为凯撒易食在授信额度内提供担保，公司以其信用对中关村担保提供反担保，同时凯撒易食下属公司新华航食作为出质人，以其部分应收账款提供质押反担保。凯撒易食将继续使用该笔借款额度 2,000 万元，并已于 2021 年 9 月 26 日申请借款 1,000 万元，仍委托中关村担保以保证的方式提供担保，公司及新华航食在上述合同下提供反担保措施，剩余额度将根据实际情况申请使用。
- 4、公司全资子公司同盛旅行社获得盛京银行股份有限公司北京分行（以下简称“盛京银行”）

提供的本金金额 18,300 万元的贷款，期限为 12 个月。针对该笔融资，公司及孙公司北京凯撒提供连带责任保证担保，公司以持有的海南同盛世嘉免税集团有限公司 60% 股权提供质押担保，公司下属公司易食纵横、宜昌航食以部分应收账款提供质押担保。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、公司于2021年3月30日完成迁址至海南省三亚市（具体情况详见对外披露的《关于完成注册地址工商变更登记的公告》，公告编号：2021-022），4月16日正式进驻三亚中央商务区，并于6月17日获得《三亚市培育引进上市公司三年行动计划——白鹭计划》的1500万元奖励，成为三亚颁布《白鹭计划》以来，第一个成功落户并享受此殊荣的上市企业。

2、公司于2021年6月28日召开董事会及监事会审议通过并于2021年6月29日披露了《凯撒同盛发展股份有限公司换股吸收合并众信旅游集团股份有限公司并募集配套资金暨关联交易预案》等相关文件，公司拟通过向众信旅游集团股份有限公司全体股东发行A股股份的方式换股吸收合并众信旅游集团股份有限公司并募集配套资金，具体内容可见公司于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露的相关文件。鉴于本次重大资产重组采取吸收合并的方式，涉及环节较多，且受新冠肺炎疫情以及本次交易的市场环境变化影响，继续推进本次重大资产重组事项可能面临较大不确定性风险。为切实维护上市公司及全体股东利益，经审慎研究并与交易各方友好协商，交易双方共同决定终止本次交易事项。公司已于2021年12月3日召开第九届董事会第三十七次会议、第九届监事会第十六次会议审议通过了《关于终止换股吸收合并众信旅游集团股份有限公司并募集配套资金暨关联交易的议案》，并于同日与众信旅游集团股份有限公司签署了相关的终止协议。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	416,625	0.05%	0	0	0	-11,125	-11,125	405,500	0.05%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	416,625	0.05%	0	0	0	-11,125	-11,125	405,500	0.05%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	416,625	0.05%	0	0	0	-11,125	-11,125	405,500	0.05%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	802,583,633	99.95%	0	0	0	11,125	11,125	802,594,758	99.95%
1、人民币普通股	802,583,633	99.95%	0	0	0	11,125	11,125	802,594,758	99.95%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	803,000,258	100.00%	0	0	0	0	0	803,000,258	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

本报告期股份变动主要系高管锁定股份变动所致。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
潘熙健	14,550	0	14,550	0	高管锁定股	公司原高管潘熙健先生于 2018 年 12 月 12 日离职，截至 2021 年 12 月 31 日离职届满六个月，其所持公司股份由高管锁定股转为无限售流通股，故有限售条件股减少 14,550 股。
周艳	10,275	3,425	0	13,700	高管锁定股	公司原监事周艳女士于 2021 年 7 月 26 日离职，其所持有公司股份在离职后六个月内全部锁定，在原有已锁定 75% 股份基础上增加锁定 25% 股份，故有限售条件股增加 3,425 股。
合计	24,825	3,425	14,550	13,700	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

## 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	54,612	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	64,984	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0			
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司	境内非国有法人	22.22%	178,414,088	-7,860,000	0	178,414,088	质押	131,223,965
海航旅游集团有限公司	境内非国有法人	21.83%	175,295,608	-	0	175,295,608	质押	175,290,045
							冻结	58,893,630
华夏人寿保险股份有限公司	境内非国有法人	5.00%	40,187,803	-	0	40,187,803		
上海金犇投资管理有限公司-金犇精选 2 号私募证券投资基金	境内非国有法人	3.45%	27,721,114	-10,428,800	0	27,721,114		
海航航空集团有限公司	境内非国有法人	1.93%	15,503,875	-	0	15,503,875		
海南凯撒卓越企业管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.93%	15,500,000	-	0	15,500,000		
建投华文投资有限责任公司	国有法人	1.66%	13,300,000	-	0	13,300,000		
新余玖兴投资管理中心(有限合伙)	境内非国有法人	1.37%	11,000,000	-	0	11,000,000		
阿拉丁传奇旅游产业集团有限公司	境内非国有法人	1.35%	10,865,500	145,500	0	10,865,500		

司			0		0		
新余柏鸣投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	0.80%	6,400,000	-	0	6,400,000	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司、海航旅游集团有限公司、海航航空集团有限公司、新余玖兴投资管理中心（有限合伙）、新余柏鸣投资管理中心（有限合伙）5 家企业为公司 2015 年发行股份购买资产并配套融资募集资金项目成为公司前 10 大股东。						
上述股东关联关系或一致行动的说明	凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司、新余玖兴投资管理中心（有限合伙）、新余柏鸣投资管理中心（有限合伙）以及海南凯撒卓越企业管理合伙企业（有限合伙）同受陈小兵先生控制，属于《上市公司持股变动情况信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司	178,414,088	人民币普通股	178,414,088				
海航旅游集团有限公司	175,295,608	人民币普通股	175,295,608				
华夏人寿保险股份有限公司	40,187,803	人民币普通股	40,187,803				
上海金犇投资管理有限公司—金犇精选 2 号私募证券投资基金	27,721,114	人民币普通股	27,721,114				
海航航空集团有限公司	15,503,875	人民币普通股	15,503,875				
海南凯撒卓越企业管理合伙企业（有限合伙）	15,500,000	人民币普通股	15,500,000				
建投华文投资有限责任公司	13,300,000	人民币普通股	13,300,000				
新余玖兴投资管理中心（有限合伙）	11,000,000	境内上市外资股	11,000,000				
阿拉丁传奇旅游产业集团有限公司	10,865,500	人民币普通股	10,865,500				
新余柏鸣投资管理中心（有限合伙）	6,400,000	人民币普通股	6,400,000				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司、新余玖兴投资管理中心（有限合伙）、新余柏鸣投资管理中心（有限合伙）以及海南凯撒卓越企业管理合伙企业（有限合伙）同受陈小兵先生控制，属于《上市公司持股变动情况信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司、新余玖兴投资管理中心（有限合伙）、新余柏鸣投资管理中心（有限合伙）分别通过东方证券股份有限公司客户信用交易担保证券						

账户持有 19,000,000 、 11,000,000、 6,400,000 股。
--

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司	陈杰	2009 年 11 月 24 日	9111000069770367XB	旅游管理投资咨询；组织文化艺术交流（演出除外）；营销策划；承办展览展示；经济信息咨询（中介除外）；技术服务；计算机网络系统集成；开发、销售计算机软件。

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境外自然人

实际控制人类型：自然人

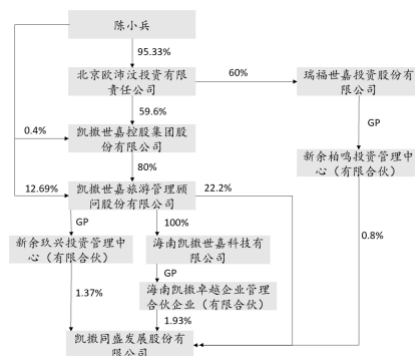
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陈小兵	本人	中国	否
主要职业及职务	凯撒世嘉控股集团股份有限公司董事长		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用  不适用

#### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
海航旅游集团有限公司	覃世伦	2002 年 03 月 20 日	1750000 万元人民币	酒店项目开发、管理；旅游项目投资和管理；装饰装修工程；建筑材料、家用电器、电子产品、通讯设备的销售。

#### 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

√ 适用 □ 不适用

### 一、企业债券

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

√ 适用 □ 不适用

#### 1、公司债券基本信息

单位：元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
海航凯撒旅游集团股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券	17 凯撒 03	112532	2017 年 06 月 16 日	2017 年 06 月 16 日	2022 年 06 月 16 日	100,001,000.00	8.5%	本期债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。公司债券余额将于 2022 年 6 月 16 日到期，一次性还本付息。	深圳证券交易所
投资者适当性安排（如有）	面向合格投资者								
适用的交易机制	竞价交易系统，综合协议交易平台								
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施	不适用								



逾期未偿还债券

适用  不适用

## 2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用  不适用

## 3、中介机构的情况

债券项目名称	中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	中介机构联系人	联系电话
海航凯撒旅游集团股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券	中信建投证券股份有限公司	北京市东城区朝内大街 2 号楼凯恒中心 B 座 2 层	--	吴云超、孙康	010-85130424
海航凯撒旅游集团股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券	中诚信国际信用评级有限责任公司	上海市青浦区新业路 599 号 1 幢 968 室	--	--	--

报告期内上述机构是否发生变化

是  否

## 4、募集资金使用情况

单位：元

债券项目名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况（如有）	募集资金违规使用的整改情况（如有）	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
海航凯撒旅游集团股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券	700,000,000.00	695,482,520.00	4,517,480.00	无	无	是

募集资金用于建设项目

适用  不适用

公司报告期内变更上述债券募集资金用途

适用  不适用

## 5、报告期内信用评级结果调整情况

适用  不适用

## 6、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

适用  不适用

## 三、非金融企业债务融资工具

适用  不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

## 四、可转换公司债券

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用  不适用

项目名称	亏损情况	亏损原因	对公司生产经营和偿债能力的影响
天津亿利金威	减少公司 2021 年度归母净资产 10,000 万元	公司全资子公司凯撒同盛旅行社（集团）有限公司出资 2 亿元投资天津亿利金威旅游开发有限公司，占比 19.61%；2021 年受新冠肺炎持续和反复影响，旅游及景区行业恢复不达预期，整体经营压力较大，基于谨慎性原则，公司将亿利金威股权的公允价值确认为 10,000 万元，该项投资账面价值与公允价值的差异 10,000 万元计入其他综合收益	公司将在现有主业基础上，将积极寻求企业多元化发展的机会，公司目前正在探索目的地、新零售等创新业务，努力提高盈利能力，实现可持续发展战略目标。同时保持与金融机构的合作关系，积极沟通交流，密切关注时事政策，争取降低公司借贷成本，积极寻求外部资金支持，以补充企业持续性及经营性资金

## 六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用  不适用

## 七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是  否

## 八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	0.5691	1.1116	-48.80%
资产负债率	86.99%	70.93%	16.06%
速动比率	0.4725	0.7526	-37.22%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	-56,994.16	-76,308.39	25.31%
EBITDA 全部债务比	-35.84%	-39.08%	3.24%
利息保障倍数	-4.49	-5.45	-17.62%
现金利息保障倍数	0.35	3.83	-90.86%
EBITDA 利息保障倍数	-4.04	-5.02	-19.55%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	
利息偿付率	100.00%	100.00%	

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 29 日
审计机构名称	中审众环
审计报告文号	众环审字[2022] 1710067 号
注册会计师姓名	卢剑 陈吉

审计报告正文

## 审计报告

众环审字[2022] 1710067号

凯撒同盛发展股份有限公司全体股东：

#### 1、 审计意见

我们审计了凯撒同盛发展股份有限公司（以下简称“凯撒旅业”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021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相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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，公允反映了凯撒旅业2021年12月31日合并及公司的财务状况以及2021年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 2、 形成保留意见的基础

如财务报表附注七、7所述，凯撒旅业本年度投资海南微凯创新实业发展有限公司（以下简称“标的公司”）4,900万元，占标的公司49%的股权；截至本报告出具日，我们未能获取充分、适当的审计证据以获知上述4,900万元的资金使用情况；此外，除附注中已披露的关联关系及交易外，我们无法识别是否存在其他关联关系。

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。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于凯撒旅业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

#### 3、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提请财务报表使用者关注，如财务报表附注四、2所述，凯撒旅业受疫情影响近两年累计亏损人民币138,804.45万元，截至2021年12月31日止，归属于母公司股东权益13,518.29万元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币109,574.93万元。上述事项，表明存在可能导致对凯撒旅业持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

#### 4、 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。除上文“二、形成保留意见的基础”及“三、与持续经营相关的重大不确定性”外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）收入确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
如财务报表附注五、30和附注七、40所述，公司营业收入939,943,076.83元，较上年下降41.78%，涉及旅游服务、航空及铁路配餐、饮料等领域。由于收入是公司的关键指标且涉及多个不同的领域，因此我们将收入的确认作为关键审计事项。	1、了解公司不同业务类型与销售和收款相关的内部控制设计并评估其有效性，测试制度是否有效运行； 2、与管理层讨论不同业务领域销售收入确认的时间及依据，并评估其是否符合企业会计准则的相关规定； 3、对收入和成本执行分析程序，包括按照产品类别对各月度的收入、成本、毛利率波动分析，并与以前期间进行比较； 4、获取不同业务领域客户清单，检查销售发生相关单据，如合同、发票、回款记录及期后回款情况等； 5、选取样本对余额和交易额进行函证，以评价应收账款余额和销售收入金额的真实性； 6、针对资产负债表日前后公司对主要客户确认的销售收入进行检查，以评价销售收入是否在恰当的会计期间确认。

#### （二）商誉的减值测试

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
如财务报表附注七、14所示，截至2021年12月31日，凯撒旅业商誉账面原值扣除累计减值准备后的净值为130,516,484.72元。由于商誉减值测试涉及销售金额、毛利率、折现率以及增长率等估计和假设，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。	1、了解并测试商誉评估的内部控制； 2、关注与商誉相关资产组的划分，以及评估减值测试方法的适当性； 3、与管理层讨论商誉减值测试过程中所使用的关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性； 4、了解和评价管理层聘请的估值专家的工作； 5、验证商誉减值测试模型的计算准确性。

#### 1、其他信息

凯撒旅业管理层对其他信息负责。其他信息包括凯撒旅业2021年度财务报告中涵盖的信息，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。

#### 2、管理层和治理层对财务报表的责任

凯撒旅业管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估凯撒旅业的持续经营能力，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凯撒旅业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凯撒旅业的财务报告过程。

### 3、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。

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，就可能导致对凯撒旅业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凯撒旅业不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、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）就凯撒旅业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层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）。

从与治理层沟通过的事项中，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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：\_\_\_\_\_

卢 剑

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

陈 吉

中国 武汉

二〇

二二年四月二十九日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

## 1、合并资产负债表

编制单位：凯撒同盛发展股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	435,930,445.17	708,950,912.29
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	218,487,906.85	635,106,018.46
应收款项融资		
预付款项	228,306,680.66	799,900,849.50
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	533,705,395.87	411,391,108.56
其中：应收利息		
应收股利	521,630.79	521,630.79
买入返售金融资产		
存货	17,549,860.55	43,796,905.44
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	13,384,734.64	13,482,119.10
流动资产合计	1,447,365,023.74	2,612,627,913.35
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	983,717,717.16	831,640,558.27
其他权益工具投资	446,691,056.04	360,253,378.65
其他非流动金融资产		
投资性房地产		27,971,192.60
固定资产	236,275,836.52	273,171,588.76
在建工程	556,347.76	170,718.04
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	47,831,941.04	
无形资产	102,865,144.94	110,261,221.00
开发支出		
商誉	130,516,484.72	182,875,186.58
长期待摊费用	24,873,800.83	20,019,219.85
递延所得税资产	11,001,061.03	27,849,569.49
其他非流动资产	64,861.00	451,236.86
非流动资产合计	1,984,394,251.04	1,834,663,870.10
资产总计	3,431,759,274.78	4,447,291,783.45
流动负债：		
短期借款	612,650,094.15	690,121,581.76
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	615,445,282.12	702,785,525.08
预收款项		
合同负债	248,316,837.03	291,852,342.05



卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	103,492,836.81	100,227,978.03
应交税费	11,674,284.89	19,398,971.25
其他应付款	443,945,805.59	454,153,225.90
其中：应付利息	19,668,896.33	
应付股利	59,988,087.35	75,602,409.66
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	492,204,536.49	58,229,876.84
其他流动负债	15,384,628.32	33,577,220.63
流动负债合计	2,543,114,305.40	2,350,346,721.54
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	362,500,000.02	607,678,582.00
应付债券	11,500,000.00	115,705,455.28
其中：优先股	11,500,000.00	
永续债		
租赁负债	19,667,765.90	
长期应付款		45,071,377.51
长期应付职工薪酬		
预计负债	16,114,666.06	
递延收益	4,428,267.18	4,416,260.72
递延所得税负债	23,619,497.82	26,869,454.00
其他非流动负债	4,259,152.30	4,384,176.34
非流动负债合计	442,089,349.28	804,125,305.85
负债合计	2,985,203,654.68	3,154,472,027.39
所有者权益：		
股本	803,000,258.00	803,000,258.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	643,880,637.57	639,202,911.07
减：库存股	9,207,105.00	9,207,105.00
其他综合收益	-866,067,272.70	-743,691,846.85
专项储备		
盈余公积	63,942,161.85	63,942,161.85
一般风险准备		
未分配利润	-500,365,785.52	189,408,634.83
归属于母公司所有者权益合计	135,182,894.20	942,655,013.90
少数股东权益	311,372,725.90	350,164,742.16
所有者权益合计	446,555,620.10	1,292,819,756.06
负债和所有者权益总计	3,431,759,274.78	4,447,291,783.45

法定代表人：陈杰

主管会计工作负责人：秦毅

会计机构负责人：潘敏琳

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	505,992.94	101,266,745.63
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	5,000.00	
其他应收款	46,227,604.42	244,330,193.49
其中：应收利息		
应收股利	10,979,855.70	17,221,132.26
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	46,738,597.36	345,596,939.12

非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,217,123,021.21	2,151,004,029.28
其他权益工具投资	337,424,116.54	337,424,116.54
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	46,982.78	57,837.70
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,357,126.62	
无形资产	863,705.68	
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,558,814,952.83	2,488,485,983.52
资产总计	2,605,553,550.19	2,834,082,922.64
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	7,268.07	5,268.07
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	5,075,639.82	959,407.61
应交税费	4,406,998.42	4,548,483.37
其他应付款	633,476,262.06	887,268,468.96
其中：应付利息	19,668,896.33	
应付股利	1,243,329.14	1,243,329.14

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	370,509,586.62	
其他流动负债		
流动负债合计	1,013,475,754.99	892,781,628.01
非流动负债：		
长期借款	353,500,000.02	607,678,582.00
应付债券		104,205,455.28
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	893,297.41	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	21,856,029.13	21,856,029.13
其他非流动负债		
非流动负债合计	376,249,326.56	733,740,066.41
负债合计	1,389,725,081.55	1,626,521,694.42
所有者权益：		
股本	803,000,258.00	803,000,258.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	855,070,770.04	852,433,043.54
减：库存股	9,207,105.00	9,207,105.00
其他综合收益	5,113,534.63	5,221,542.23
专项储备		
盈余公积	61,581,419.25	61,581,419.25
未分配利润	-499,730,408.28	-505,467,929.80
所有者权益合计	1,215,828,468.64	1,207,561,228.22
负债和所有者权益总计	2,605,553,550.19	2,834,082,922.64

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	939,943,076.83	1,614,569,000.28
其中：营业收入	939,943,076.83	1,614,569,000.28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,429,000,651.01	2,033,443,992.00
其中：营业成本	776,133,041.03	1,320,859,358.58
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,094,924.76	9,064,369.44
销售费用	218,532,369.39	336,995,251.35
管理费用	293,106,156.79	236,966,857.17
研发费用	12,421,857.85	33,339,566.81
财务费用	122,712,301.19	96,218,588.65
其中：利息费用	130,107,638.74	108,981,730.02
利息收入	3,493,918.73	3,119,283.52
加：其他收益	27,567,543.66	51,882,950.01
投资收益（损失以“-”号填列）	-122,193,014.78	-262,623,666.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	65,088,162.83	-287,152,996.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填	-79,390,222.50	-69,128,084.03

列)		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-43,299,857.58	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-2,984,260.45	-382,254.81
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-709,357,385.83	-699,126,047.03
加: 营业外收入	15,638,486.67	1,744,460.92
减: 营业外支出	20,977,859.19	5,992,608.04
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-714,696,758.35	-703,374,194.15
减: 所得税费用	10,019,975.75	2,667,687.55
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-724,716,734.10	-706,041,881.70
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-724,716,734.10	-706,041,881.70
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-689,774,420.35	-698,270,068.22
2.少数股东损益	-34,942,313.75	-7,771,813.48
六、其他综合收益的税后净额	-123,693,314.97	-767,528,505.92
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-122,375,425.85	-766,844,395.04
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-113,307,460.50	-750,110,068.27
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-113,307,460.50	-751,314,521.36
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		1,204,453.09
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-9,067,965.35	-16,734,326.77
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-367,960.79	-435,598.97

2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-8,700,004.56	-16,298,727.80
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-1,317,889.12	-684,110.88
七、综合收益总额	-848,410,049.07	-1,473,570,387.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	-812,149,846.20	-1,465,114,463.26
归属于少数股东的综合收益总额	-36,260,202.87	-8,455,924.36
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.8590	-0.8706
（二）稀释每股收益	-0.8590	-0.8706

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈杰

主管会计工作负责人：秦毅

会计机构负责人：潘敏琳

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	0.00	23,604.44
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	63,482.80	358,968.18
销售费用	0.00	
管理费用	33,509,689.72	10,186,337.79
研发费用	0.00	
财务费用	67,956,487.06	49,042,002.12
其中：利息费用	67,952,057.21	48,890,315.55
利息收入	42,106.49	52,578.23
加：其他收益		
投资收益（损失以“—”号填	79,554,873.53	-282,436,405.33

列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	79,554,873.03	-285,088,137.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	11,849,935.28	-13,219,357.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	862,371.91	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-9,262,478.86	-355,219,466.51
加：营业外收入	15,000,000.38	158.30
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,737,521.52	-355,219,308.21
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,737,521.52	-355,219,308.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,737,521.52	-355,219,308.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-108,007.60	-9,810,003.12
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	-9,604,755.32
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		-9,604,755.32
4.企业自身信用风险公允价值变动		



5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-108,007.60	-205,247.80
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-108,007.60	-205,247.80
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	5,629,513.92	-365,029,311.33
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,072,005,628.77	1,806,198,066.60
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		1,106,960.12
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		

收到的税费返还	1,615,236.72	2,842,330.67
收到其他与经营活动有关的现金	86,515,477.26	662,612,758.41
经营活动现金流入小计	1,160,136,342.75	2,472,760,115.80
购买商品、接受劳务支付的现金	676,512,240.20	1,059,799,031.21
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付保理业务本金		59,000,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	362,027,199.30	408,050,404.11
支付的各项税费	39,866,902.80	48,742,729.23
支付其他与经营活动有关的现金	166,384,020.36	589,102,928.93
经营活动现金流出小计	1,244,790,362.66	2,164,695,093.48
经营活动产生的现金流量净额	-84,654,019.91	308,065,022.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	13,675,335.79	140,432,000.00
取得投资收益收到的现金	2,781,500.74	7,850,474.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	35,396,247.02	372,203.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	119,210,815.47	115,585,549.70
收到其他与投资活动有关的现金	151,434,004.64	4,500,000.00
投资活动现金流入小计	322,497,903.66	268,740,227.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,009,623.22	19,140,791.44
投资支付的现金	302,362,133.88	459,846,271.91
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		123,743,772.13
支付其他与投资活动有关的现金	1,618,383.07	51,307,743.09
投资活动现金流出小计	319,990,140.17	654,038,578.57
投资活动产生的现金流量净额	2,507,763.49	-385,298,350.81

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		200,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		200,000,000.00
取得借款收到的现金	637,335,270.33	1,363,377,582.00
收到其他与筹资活动有关的现金		50,500,000.00
筹资活动现金流入小计	637,335,270.33	1,613,877,582.00
偿还债务支付的现金	679,889,050.40	1,365,938,283.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	95,460,298.29	124,555,536.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	15,527,437.59	11,081,332.50
支付其他与筹资活动有关的现金	68,811,975.79	118,087,657.86
筹资活动现金流出小计	844,161,324.48	1,608,581,477.14
筹资活动产生的现金流量净额	-206,826,054.15	5,296,104.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,772,683.77	-4,769,367.80
五、现金及现金等价物净增加额	-290,744,994.34	-76,706,591.43
加：期初现金及现金等价物余额	684,875,852.32	761,582,443.75
六、期末现金及现金等价物余额	394,130,857.98	684,875,852.32

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	782,200,956.03	938,410,179.11
经营活动现金流入小计	782,200,956.03	938,410,179.11
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,077,664.74	4,940,636.07
支付的各项税费	53,000.00	358,968.18
支付其他与经营活动有关的现金	989,575,837.04	330,579,393.60
经营活动现金流出小计	990,706,501.78	335,878,997.85

经营活动产生的现金流量净额	-208,505,545.75	602,531,181.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	11,772,991.05	93,083,091.48
取得投资收益收到的现金	6,241,276.56	13,577,991.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	151,434,004.64	
投资活动现金流入小计	169,448,272.25	106,661,082.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	510,000.00	
投资支付的现金	5,000,000.00	587,434,004.64
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,510,000.00	587,434,004.64
投资活动产生的现金流量净额	163,938,272.25	-480,772,921.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		604,178,582.00
收到其他与筹资活动有关的现金		50,500,000.00
筹资活动现金流入小计		654,678,582.00
偿还债务支付的现金		599,999,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,486,111.11	66,654,890.42
支付其他与筹资活动有关的现金	18,715,965.75	9,208,486.08
筹资活动现金流出小计	56,202,076.86	675,862,376.50
筹资活动产生的现金流量净额	-56,202,076.86	-21,183,794.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-100,769,350.36	100,574,464.99
加：期初现金及现金等价物余额	101,266,745.63	692,280.64
六、期末现金及现金等价物余额	497,395.27	101,266,745.63

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	803,000,258.00				639,202,911.07	9,207,105.00	-743,691,846.85		63,942,161.85		189,408,634.83		942,655,013.90	350,164,742.16	1,292,819,756.06
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	803,000,258.00				639,202,911.07	9,207,105.00	-743,691,846.85		63,942,161.85		189,408,634.83		942,655,013.90	350,164,742.16	1,292,819,756.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,677,726.50		-122,375,425.85				-689,774,420.35		-807,472,119.70	-38,792,016.26	-846,264,135.96
（一）综合收益总额							-122,375,425.85				-689,774,420.35		-812,149,846.20	-36,260,202.87	-848,410,049.07
（二）所有者投入和减少资本														-491,813.39	-491,813.39
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															

4. 其他													-491,813.39	-491,813.39
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转					2,040,000.00							2,040,000.00	-2,040,000.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他					2,040,000.00							2,040,000.00	-2,040,000.00	
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					2,637,726.50							2,637,726.50		2,637,726.50
四、本期期末余额	803,000.25				643,880,637.57	9,207,105.00	-866,067,272.70		63,942,161.85		-500,365,785.52	135,182,894.20	311,372,725.90	446,555,620.10

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	803,000,258.00				714,202,911.07		65,607,946.58		63,942,161.85		824,799,072.64		2,471,552,350.14	197,495,599.90	2,669,047,950.04
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	803,000,258.00				714,202,911.07		65,607,946.58		63,942,161.85		824,799,072.64		2,471,552,350.14	197,495,599.90	2,669,047,950.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-75,000,000.00	9,207,105.00	-809,299,793.43				-635,390,437.81		-1,528,897,336.24	152,669,142.26	-1,376,228,193.98
（一）综合收益总额							-766,844,395.04				-698,270,068.22		-1,465,114,463.26	-8,455,924.36	-1,473,570,387.62
（二）所有者投入和减少资本					-75,000,000.00	9,207,105.00							-84,207,105.00	186,677,462.47	102,470,357.47
1. 所有者投入的普通股						9,207,105.00							-9,207,105.00	200,000,000.00	190,792,895.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-75,000,000.00								-75,000,000.00	-13,322,537.53	-88,322,537.53

					00							00		
(三) 利润分配										-5,762,283.59		-5,762,283.59	-25,552,395.85	-31,314,679.44
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-5,229,460.56		-5,229,460.56	-25,003,737.59	-30,233,198.15
4. 其他										-532,823.03		-532,823.03	-548,658.26	-1,081,481.29
(四) 所有者权益内部结转						-42,455,398.39				42,455,398.39				
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益						-42,455,398.39				42,455,398.39				
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他										26,186,515.61		26,186,515.61		26,186,515.61
四、本期期末余额	803,000.25				639,202,911.10	9,207,105.00	-743,691,846.00		63,942,161.80	189,408,634.00		942,655,013.00	350,164,742.16	1,292,819,756.00



	8.00				07		.85		5		83		90		06
--	------	--	--	--	----	--	-----	--	---	--	----	--	----	--	----

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	803,000,258.00				852,433,043.54	9,207,105.00	5,221,542.23		61,581,419.25	-505,467,929.80		1,207,561,228.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	803,000,258.00				852,433,043.54	9,207,105.00	5,221,542.23		61,581,419.25	-505,467,929.80		1,207,561,228.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,637,726.50		-108,007.60			5,737,521.52		8,267,240.42
（一）综合收益总额							-108,007.60			5,737,521.52		5,629,513.92
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他						2,637,726.50						2,637,726.50
四、本期期末余额	803,000,258.00				855,070,770.04	9,207,105.00	5,113,534.63		61,581,419.25	-499,730,408.28		1,215,828,468.64

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	803,000,258.00				852,433,043.54		57,486,943.74		61,581,419.25	-218,890,535.59		1,555,611,128.94
加：会计政												

策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	803,000,258.00				852,433,043.54		57,486,943.74		61,581,419.25	-218,890,535.59		1,555,611,128.94
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)						9,207,105.00	-52,265,401.51			-286,577,394.21		-348,049,900.72
(一)综合收益总额							-9,810,003.12			-355,219,308.21		-365,029,311.33
(二)所有者投入和减少资本						9,207,105.00						-9,207,105.00
1. 所有者投入的普通股						9,207,105.00						-9,207,105.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转							-42,455,398.39			42,455,398.39		
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	803,000.258.00				852,433,043.54	9,207,105.00	5,221,542.23		61,581,419.25	-505,467,929.80		1,207,561,228.22

### 三、公司基本情况

凯撒同盛发展股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“凯撒旅业”）系易食集团股份有限公司（以下简称“易食股份”）、海航凯撒旅游集团股份有限公司更名而来，易食股份的前身为宝鸡商场（集团）股份有限公司（以下简称“宝商股份”），宝商股份是经陕西省经济体制改革委员会“陕改发（1992）69号”、“陕改发（1993）4号”及“陕股办（1993）3号”文件批准，于1993年3月由原宝鸡商场作为发起人，采用定向募集方式设立的股份有限公司。本公司注册地址为海南省三亚市天涯区凤凰岛1号楼6层618室，现总部位于海南省海口市美兰区国瑞大厦C座29层。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主营业务为旅游服务和航空、铁路餐饮服务等。旅游服务业务主要客户为旅游散客、同业旅行社等；餐饮服务业务的主要客户为航空公司及高铁旅客等。

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月29日决议批准报出。

本公司的母公司为凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司（以下简称“凯撒世嘉股份公司”）；本公司最终控制方为陈小兵先生。

截至2021年12月31日，本集团纳入合并范围的子公司共80户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加7户，减少9户，详见本附注八“合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006

年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（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（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备

## 2、持续经营

本集团受疫情影响近两年累计亏损138,804.45万元，截至2021年12月31日，归属于母公司股东权益13,518.29万元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额109,574.93万元。

上述事项表明可能存在对本集团持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

鉴于上述情况，本集团面对公司目前的困难已积极作出规划，采取相关措施，包括但不限于：

（1）公司根据市场需求保持稳步推进现有主营业务的同时，积极探索创新型业务，力争提升公司业绩。公司跟随国家在“国民经济和社会发展”、“旅游业发展”、“老龄事业发展”和“体育竞赛产业发展”的政策和指导意见，结合自身业务不断寻找发展机会。同时抓住海南自贸港发展的机会，结合自身在零售门店、资源整合、服务交付方面的历史积累，已布局一站式社区服务站、目的地物产的供应链与运营平台的打造。另一方面依托公司五度服务奥运赛事和组织多次社会体育活动和赛事所积累的服务能力，结合TeamChina独家特许经营授权的优势，打造赛事服务+体育IP、文博IP开发运营业务体系；2022年公司将继续作为国家队服务保障商，承担国家队和专业队在亚运会等国内外赛事上的服务保障工作。

（2）加强内部经营管理，推动资源整合，严格成本控制，优化人员配置，切实降低运营成本，提质增效。

（3）加强现金流管理，重点关注各项经营回款，加强历史积欠款项的回收力度，继续进行各项成本预算的调控和缩减，以保障经营性资金平衡。

（4）充分利用国家支持服务业领域困难行业恢复发展的政策，积极与银行等金融机构沟通，确保不被断贷、抽贷。同时积极寻求外部资金支持，以补充企业持续性及经营性资金。综上，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、30“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、36“其他”“重大会计判断和估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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及本集团

2021年12月31日的财务状况及2021年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司 CAISSA TOURISTIC DMC (HONG KONG) GROUP LIMITED、CAISSA TOURISTIC (GROUP) AG.、CHINA EDUCATION TRAINING CENTER HAMBURG GMBH、CAISSA TOURISTIC (UK) LIMITED、CAISSA DMC (US), INC.、CAISSA BUSINESS SERVICES (HONG KONG) CO, LTD. INC、CAISSA JAPAN株式会社、康泰旅行社有限公司、康泰旅行社（澳门）有限公司，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元或美元、英镑、日元、澳门元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### 1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### 1. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策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。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期

初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

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。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、16“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、16“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、16“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出



份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控

制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1 金融资产的分类、确认和计量

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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；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。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的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，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 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

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。本集团对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。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### 2 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

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

### 3 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### 4 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终

止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5 金融资产和金融负债的抵销

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

#### 6 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

#### 7 权益工具

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

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### 1 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

## 2 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

## 3 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：合并范围内关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### (1) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### (2) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。

#### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1：非关联方组合	本组合以非关联方应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合2：合并外关联方组合	本组合以合并范围外关联方应收款项作为信用风险特征。
组合3：合并内关联方组合	本组合为本公司合并范围内关联方款项。

#### ③ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1：合并内关联方组合	本组合为本公司合并范围内关联方款项。
组合2：款项性质组合	本组合为日常经常活动中应收取各类往来款、押金、备用金等应收款项。

## 11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”、“金融资产减值”。

## 12、存货

### 1 存货分类：

存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品等。

### 2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### 3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

### 4 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时按一次摊销法摊销。

## 13、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10“金融资产减值”。

## 14、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集

团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 15、持有待售资产

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

### 1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### 1. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### ②权益法核算的长期股权投资

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



资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

和相关税费后计入当期损益。

## 18、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋、建筑物	年限平均法	25-50	4-5%	1.90-3.84%
机器设备	年限平均法	8-15	4-5%	6.33-12.00%
电子设备	年限平均法	3-10	4-5%	9.50-32.00%
运输设备	年限平均法	3-15	4-5%	6.33-32.00%
其他	年限平均法	3-10	4-5%	9.50-32.00%

无

## 19、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

## 20、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超

过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 21、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、33“租赁”。

## 22、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的

投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额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。

## 24、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括特许使用权及赞助费、门店装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 25、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 26、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 27、租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、33“租赁”。

## 28、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 29、股份支付

### 1 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权

益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### 2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。本集团股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 与回购本公司股份相关的会计处理方法

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

### 30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布

或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本集团的收入包括配餐及服务收入、食品饮料收入、旅游服务收入。配餐及服务在取得客户签收的配送单、服务人数统计单（或结算函）时确认收入；食品饮料在商品已经发出并收到客户的签收单时点确认收入；旅游服务在旅游活动结束后确认收入。本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

### 31、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政



府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 32、递延所得税资产/递延所得税负债

### 1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### 2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足

够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### 4 所得税的抵销

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

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

## 33、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### (1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房产、土地使用权。

##### ① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、18“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

##### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其

他系统合理的方法将租赁付款额计入当期损益。

## (2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

无

## 34、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、15“持有待售资产和处置组”相关描述。

## 35、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本集团依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。	财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司第九届董事会第三十二次会议于 2021 年 4 月 29 日决议通过，本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。	

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本集团的具体衔接处理及其影响如下：

#### 1、本集团作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原

账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本集团按照自首次执行日采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

2、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本集团承租办公生产用房、土地使用权等资产，租赁期为1年以上，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于2021年1月1日确认使用权资产155,834,666.21元，租赁负债106,617,158.57元，一年内到期的非流动负债49,019,603.46元。

上述会计政策变更对2021年1月1日财务报表的影响如下：

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额		2021年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			155,834,666.21	13,756,776.58
长期待摊费用	197,904.18			
一年内到期的非流动负债			49,019,603.46	1,889,536.62
租赁负债			106,617,158.57	11,867,239.96

本集团于2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为5.58%。

本集团2020年度财务报表中披露的2020年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与2021年1月1日计入租赁负债的差异调整过程如下：

项目	合并报表	公司报表
2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	184,750,377.63	16,810,996.24
减：采用简化处理的租赁付款额	8,815,704.76	
其中：短期租赁	8,815,704.76	
低价值资产租赁		
加/减：其他因素		
按照增量借款利率折现的上述最低租赁付款额现值	155,636,762.03	13,756,776.58
2021年1月1日租赁负债	155,636,762.03	13,756,776.58

其中：一年内到期的租赁负债	49,019,603.46	1,889,536.62
---------------	---------------	--------------

## ②其他会计政策变更

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
	<b>追溯调整法</b>			
1	本公司原将为了履行客户合同而发生的运输费计入销售费用，根据财政部2021年11月发布的实施问答，自2021年1月1日起，将其计入营业成本。	经本公司董事会第42次会议于2022年4月29日批准。	2020年度营业成本项目 2020年度销售费用项目	增加8,322,542.88元 减少8,322,542.88元

## (2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	708,950,912.29	708,950,912.29	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	635,106,018.46	635,106,018.46	
应收款项融资			
预付款项	799,900,849.50	799,900,849.50	
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	411,391,108.56	411,391,108.56	
其中：应收利息			
应收股利	521,630.79	521,630.79	
买入返售金融资产			
存货	43,796,905.44	43,796,905.44	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	13,482,119.10	13,482,119.10	
流动资产合计	2,612,627,913.35	2,612,627,913.35	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	831,640,558.27	831,640,558.27	
其他权益工具投资	360,253,378.65	360,253,378.65	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	27,971,192.60	27,971,192.60	
固定资产	273,171,588.76	273,171,588.76	
在建工程	170,718.04	170,718.04	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		155,834,666.21	155,834,666.21
无形资产	110,261,221.00	110,261,221.00	
开发支出			
商誉	182,875,186.58	182,875,186.58	
长期待摊费用	20,019,219.85	19,821,315.67	-197,904.18
递延所得税资产	27,849,569.49	27,849,569.49	
其他非流动资产	451,236.86	451,236.86	
非流动资产合计	1,834,663,870.10	1,989,849,395.27	155,636,762.03
资产总计	4,447,291,783.45	4,602,928,545.48	155,636,762.03

流动负债：			
短期借款	690,121,581.76	690,121,581.76	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	702,785,525.08	702,785,525.08	
预收款项			
合同负债	291,852,342.05	291,852,342.05	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	100,227,978.03	100,227,978.03	
应交税费	19,398,971.25	19,398,971.25	
其他应付款	454,153,225.90	454,153,225.90	
其中：应付利息			
应付股利	75,602,409.66	75,602,409.66	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	58,229,876.84	107,249,480.30	49,019,603.46
其他流动负债	33,577,220.63	33,577,220.63	
流动负债合计	2,350,346,721.54	2,400,684,785.13	49,019,603.46
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	607,678,582.00	607,678,582.00	
应付债券	115,705,455.28	115,705,455.28	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		106,617,158.57	106,617,158.57
长期应付款	45,071,377.51	45,071,377.51	

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	4,416,260.72	4,416,260.72	
递延所得税负债	26,869,454.00	26,869,454.00	
其他非流动负债	4,384,176.34	4,384,176.34	
非流动负债合计	804,125,305.85	910,742,464.42	106,617,158.57
负债合计	3,154,472,027.39	3,310,108,789.42	155,636,762.03
所有者权益：			
股本	803,000,258.00	803,000,258.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	639,202,911.07	639,202,911.07	
减：库存股	9,207,105.00	9,207,105.00	
其他综合收益	-743,691,846.85	-743,691,846.85	
专项储备			
盈余公积	63,942,161.85	63,942,161.85	
一般风险准备			
未分配利润	189,408,634.83	189,408,634.83	
归属于母公司所有者权益合计	942,655,013.90		
少数股东权益	350,164,742.16	350,164,742.16	
所有者权益合计	1,292,819,756.06	1,292,819,756.00	
负债和所有者权益总计	4,447,291,783.45	4,599,588,925.59	152,297,142.14

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	101,266,745.63	101,266,745.63	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			



预付款项			
其他应收款	244,330,193.49	244,330,193.49	
其中：应收利息			
应收股利	17,221,132.26	17,221,132.26	
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	345,596,939.12	345,596,939.12	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,151,004,029.28	2,151,004,029.28	
其他权益工具投资	337,424,116.54	337,424,116.54	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	57,837.70	57,837.70	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		13,756,776.58	13,756,776.58
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,488,485,983.52	2,502,242,760.10	13,756,776.58
资产总计	2,834,082,922.64	2,847,839,699.22	13,756,776.58
流动负债：			
短期借款			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5,268.07	5,268.07	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	959,407.61	959,407.61	
应交税费	4,548,483.37	4,548,483.37	
其他应付款	887,268,468.96	887,268,468.96	
其中：应付利息			
应付股利	1,243,329.14		
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,889,536.62	1,889,536.62
流动负债合计	892,781,628.01	894,671,164.63	1,889,536.62
非流动负债：			
长期借款	607,678,582.00	607,678,582.00	
应付债券	104,205,455.28	104,205,455.28	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		11,867,239.96	11,867,239.96
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	21,856,029.13	21,856,029.13	
其他非流动负债			
非流动负债合计	733,740,066.41	745,607,306.37	11,867,239.96
负债合计	1,626,521,694.42	1,640,278,471.00	13,756,776.58
所有者权益：			
股本	803,000,258.00	803,000,258.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	852,433,043.54	852,433,043.54	
减：库存股	9,207,105.00	9,207,105.00	
其他综合收益	5,221,542.23	5,221,542.23	
专项储备			
盈余公积	61,581,419.25	5,221,542.23	
未分配利润	-505,467,929.80	-505,467,929.80	
所有者权益合计	1,207,561,228.22	1,207,561,228.22	
负债和所有者权益总计	2,834,082,922.64	2,847,839,699.22	13,756,776.58

调整情况说明

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

——本集团承租办公生产用房、土地使用权等资产，租赁期为1年以上，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于2021年1月1日确认使用权资产155,834,666.21元，租赁负债106,617,158.57元，一年内到期的非流动负债49,019,603.46元。

上述会计政策变更对2021年1月1日财务报表的影响如下：

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额		2021年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			155,834,666.21	13,756,776.58
长期待摊费用	197,904.18			
一年内到期的非流动负债			49,019,603.46	1,889,536.62
租赁负债			106,617,158.57	11,867,239.96

本集团于2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为5.58%。

本集团2020年度财务报表中披露的2020年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与2021年1月1日计入租赁负债的差异调整过程如下：

项目	合并报表	公司报表
2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	176,347,688.67	16,810,996.24
减：采用简化处理的租赁付款额	8,815,704.76	
其中：短期租赁	8,815,704.76	
低价值资产租赁		
加/减：其他因素		
按照增量借款利率折现的上述最低租赁付款额现值	155,834,666.21	13,756,776.58
2021年1月1日租赁负债	155,834,666.21	13,756,776.58
其中：一年内到期的租赁负债	49,019,603.46	1,889,536.62

②本集团在报告期内无其他会计政策变更事项。

## 36、其他

### 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

#### （2）租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### （3）租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

#### （4）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （6）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹

象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （9）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （10）公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团主要采用估值技术进行了公允价值计量，采用了上市公司比较法的估值技术。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十一、“公允价值的披露”中披露。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入适用增值税，商品销项税率为 13%；旅游服务业务、航机服务业务销项税率为 6%；租赁业务销项税率为 5%、9%。 本公司在德国的全资孙公司 CAISSA	19%、13%、9%、7%、6%、5%

	TOURISTIC(GROUP)AG(以下简称“德国凯撒”)2021年1月1日至2021年12月31日按应税收入的7%或19%计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	
城市维护建设税	应纳增值税为计税依据	7%、5%
企业所得税	<p>本公司及子公司适用25%的企业所得税税率,新余凯撒世嘉国际旅行社有限责任公司(以下简称“新余凯撒”)、新疆同盛假期旅游管理有限公司(以下简称“新疆同盛”)、CAISSA TOURISTIC DMC(HONG KONG)GROUP LIMITED(以下简称“香港DMC”)、德国凯撒、甘肃航食、海南航食、三亚航食、海南航旅饮品股份有限公司(以下简称“海旅饮品”)、康泰旅行社有限公司(以下简称“康泰”)除外。</p> <p>公司下属全资孙公司新余凯撒按收入的2.5%计缴企业所得税。</p>	25%、2.5%
教育费附加	应纳增值税为计税依据	3%
地方教育附加	应纳增值税为计税依据	2%
房产税	以房产原值的75%、70%为计税依据,租金收入为计税依据	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

## 2、税收优惠

根据香港税例,离岸收入可以从利得税豁免,公司下属全资孙公司香港DMC满足离岸收入条件,免征企业所得税。

公司下属全资孙公司德国凯撒上交国税部分亦称公司法人税及其附带的团结统一税,税率为15.83%;上交地税部分亦称营业所得税,税率为16.45%,所得税及营业所得税都以公司盈利为计税基础,若公司未盈利,可免交所得税。

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)等文件精神,甘肃航食本年按15%计缴企业所得税。

2021年,海旅饮品取得由海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局联合颁发的高新技术企业证书,通过了高新技术企业认定。证书编号为:GR202146000180,发证时间为:2021年11月30日,高新技术企业资格有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函〔2009〕203号)规定,海旅饮品2021年度至2023年度减按15%的税率征收企业所得税。

2020年，财政部、国家税务总局印发《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31号），对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按15%的税率征收企业所得税；本通知自2020年1月1日执行至2024年12月31日；海南航食、三亚航食、海旅饮品减按15%税率征收企业所得税。

财政部 税务总局公告2020年第8号《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》“四、受疫情影响较大的困难行业企业2020年度发生的亏损，最长结转年限由5年延长至8年。困难行业企业，包括交通运输、餐饮、住宿、旅游（指旅行社及相关服务、游览景区管理两类）四大类，具体判断标准按照现行《国民经济行业分类》执行。困难行业企业2020年度主营业务收入须占收入总额（剔除不征税收入和投资收益）的50%以上。”本公司符合减免条件的下属旅游业务子公司享受此政策。

### 3、其他

#### （1）境外子公司税费情况

##### ① CAISSA TOURISTIC (GROUP) AG.具体税率情况如下：

增值税：按应税收入的7%或19%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；

所得税：上交德国汉堡税务局的法人税及其附带的团结统一税，税率为15.83%；上交德国汉堡税务局的营业所得税，税率为16.45%，所得税及营业所得税都以公司盈利为计税基础，若公司未盈利，可免交；

公司每年向税务局申报并按季预缴增值税和所得税，预缴金额为税务局根据公司上一营业年度的盈利及缴税情况确定，等到公司将本营业年度的报表和报税表提交后，税务师再根据实际情况要求企业补缴或退税，并通知未来年份应该预缴的税额。

##### ② CAISSA DMC (US) ,INC.具体税率情况如下：

除了按照美国联邦规定的阶梯式应税所得额按比例交税外（具体缴税方案详见下表），还需缴纳加利福尼亚州所规定的8.84%的州际税。

应税收入（\$）	税率
0 - 50,000	15%
50,000 - 75,000	\$7,500 + 超过50,000部分的25%
75,000 - 100,000	\$13,750 + 超过 75,000部分的34%
100,000 - 335,000	\$22,250 + 超过100,000部分的39%
335,000 - 10,000,000	\$113,900 + 超过335,000部分的34%
10,000,000 - 15,000,000	\$3,400,000 + 超过10,000,000部分的35%
15,000,000 - 18,333,333	\$5,150,000 + 超过15,000,000部分的38%
18,333,333以上	35%

但若公司当年亏损，则只向加利福尼亚州缴纳800美元固定税额。

③ CAISSA TOURISTIC DMC (HONG KONG) GROUP LIMITED、CAISSA BUSINESS SERVICES (HONG KONG) CO, LTD.、康泰按所得额的16.5%上交利得税。

##### ④ CAISSA JAPAN株式会社具体税率情况如下：

法人税：按净利润的23.4%缴纳国家法人税；按净利润的7%缴纳地方法人税；按净利润9.6%缴纳都民税且不论盈亏至少缴纳7万日元；

消费税：按营业毛利的8%缴纳消费税，2019年10月份税率调整为10%。

#### （2）其他税项

其他税项，如土地使用税，按国家或政府有关的具体规定计缴。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,210,059.67	7,727,137.36
银行存款	414,445,056.01	688,456,101.26
其他货币资金	9,275,329.49	12,767,673.67
合计	435,930,445.17	708,950,912.29
其中：存放在境外的款项总额	22,522,867.11	21,085,736.62
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	41,799,587.19	20,411,731.20

其他说明

注：于2021年12月31日，本集团的所有权受到限制的货币资金为41,799,587.19元，受到限制的货币资金主要为旅行社质保金和保证金、账户冻结、质押存单。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	45,459,929.36	14.84%	45,459,929.36	100.00%		13,596,937.82	1.74%	13,596,937.82	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	260,835,704.47	85.16%	42,347,797.62	16.24%	218,487,906.85	766,007,357.91	98.26%	130,901,339.45	17.09%	635,106,018.46
其中：										
组合 1：非关联方组合	177,892,247.51	58.08%	30,822,375.88	17.33%	147,069,871.63	311,851,605.57	40.00%	35,837,995.99	11.49%	276,013,609.58
组合 2：合并外关联	82,943,4	27.08%	11,525,4	13.90%	71,418,03	454,155,7	58.26%	95,063,34	20.93%	359,092,40



方组合	56.96		21.74		5.22	52.34		3.46		8.88
合计	306,295,633.83	100.00%	87,807,726.98	28.67%	218,487,906.85	779,604,295.73	100.00%	144,498,277.27	18.53%	635,106,018.46

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
散客	25,166,978.45	25,166,978.45	100.00%	无法联系, 预计无法收回
皇家加勒比邮轮	5,130,000.00	5,130,000.00	100.00%	无法联系, 预计无法收回
V SQUARED M. I. K.E.	4,795,039.96	4,795,039.96	100.00%	无法联系, 预计无法收回
北京捷达假期国际旅行社有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	被法院列为失信被执行人, 明显缺乏清偿能力
中国寰球工程公司	1,967,053.00	1,967,053.00	100.00%	无法联系, 预计无法收回
北京能量影视传播股份有限公司	1,951,838.50	1,951,838.50	100.00%	无法联系, 预计无法收回
中石油昆仑燃气有限公司西北分公司	1,406,000.00	1,406,000.00	100.00%	账龄在 5 年以上, 预计无法收回
RCL 邮轮有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00%	无法联系, 预计无法收回
李瑞冬	761,349.95	761,349.95	100.00%	无法联系, 预计无法收回
内蒙古呼和浩特白塔国际机场有限责任公司	120,000.00	120,000.00	100.00%	账龄在 5 年以上, 预计无法收回
鲲鹏航空有限公司	61,669.50	61,669.50	100.00%	无法联系, 预计无法收回
合计	45,459,929.36	45,459,929.36	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	106,814,230.95	412,350.76	0.39%
1 至 2 年	19,609,373.23	2,731,947.22	13.93%
2 至 3 年	35,416,327.35	13,827,768.91	39.04%
3 至 4 年	3,565,794.98	1,806,713.64	50.67%
4 至 5 年	10,179,608.48	9,759,645.71	95.87%
5 年以上	2,306,912.52	2,283,949.64	99.00%
合计	177,892,247.51	30,822,375.88	--

确定该组合依据的说明：

按非关联方组合计提坏账准备的应收账款

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	64,696,620.20	3,743,235.44	5.79%
1 至 2 年	5,681,031.91	1,113,702.15	19.60%
2 至 3 年	9,673,772.99	3,776,452.29	39.04%
3 至 4 年	270,138.10	270,138.10	100.00%
4 至 5 年	638,447.76	638,447.76	100.00%
5 年以上	1,983,446.00	1,983,446.00	100.00%
合计	82,943,456.96	11,525,421.74	--

确定该组合依据的说明：

按合并外关联方组合计提坏账准备的应收账款

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	187,510,851.15
1 至 2 年	34,457,383.59

2至3年	50,057,153.34
3年以上	34,270,245.75
3至4年	8,630,973.04
4至5年	12,769,894.74
5年以上	12,869,377.97
合计	306,295,633.83

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	13,596,937.82	31,862,991.54				45,459,929.36
组合计提	130,901,339.45	13,583,718.35		1,828,431.27	-100,308,828.91	42,347,797.62
合计	144,498,277.27	45,446,709.89		1,828,431.27	-100,308,828.91	87,807,726.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,828,431.27

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
武汉铁路局客运段	配餐款	1,813,260.00	无法收回	经理层审批	否
合计	--	1,813,260.00	--	--	--

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

应收账款前五名合计	97,530,468.76	31.84%	16,535,049.46
合计	97,530,468.76	31.84%	

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	80,780,624.06	35.38%	278,491,930.16	34.82%
1至2年	82,746,713.05	36.25%	515,237,748.66	64.41%
2至3年	61,941,155.71	27.13%	5,915,225.27	0.74%
3年以上	2,838,187.84	1.24%	255,945.41	0.03%
合计	228,306,680.66	--	799,900,849.50	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为130,309,413.15元，占预付款项年末余额合计数的比例为57.08%

其他说明：

### 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	521,630.79	521,630.79
其他应收款	533,183,765.08	410,869,477.77
合计	533,705,395.87	411,391,108.56

#### (1) 应收股利

##### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	521,630.79	521,630.79
合计	521,630.79	521,630.79

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	521,630.79	3 至 4 年	被投资单位尚未支付	否, 该公司生产经营正常, 不存在减值迹象
合计	521,630.79	--	--	--

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明:

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
待收债权款	481,625,757.58	
往来款	159,372,005.85	228,744,332.23
押金、保证金(含包机)	62,851,962.07	59,831,078.54
备用金借支	1,723,715.95	2,532,359.84
预付及应收股权转让款	9,192,609.45	259,145,110.38
其他	5,447,604.72	16,970,243.39
合计	720,213,655.62	567,223,124.38

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	43,506,162.20		112,847,484.41	156,353,646.61
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第三阶段	-1,005,604.40		1,005,604.40	
本期计提	26,930,187.42		7,013,325.19	33,943,512.61

本期核销	328,335.08		340,000.00	668,335.08
其他变动	-44,740.87		-2,554,192.73	-2,598,933.60
2021 年 12 月 31 日余额	69,057,669.27		117,972,221.27	187,029,890.54

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	47,296,021.31
1 至 2 年	229,748,252.14
2 至 3 年	270,346,511.43
3 年以上	172,822,870.74
3 至 4 年	14,094,399.56
4 至 5 年	20,690,220.22
5 年以上	138,038,250.96
合计	720,213,655.62

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
款项性质组合	156,353,646.61	5,761,354.94		668,335.08	-2,598,933.60	158,847,732.87
重组债权组合		28,182,157.67				28,182,157.67
合计	156,353,646.61	33,943,512.61		668,335.08	-2,598,933.60	187,029,890.54

注：其他变动主要系外币报表折算差额的影响。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	668,335.08

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
其他应收款		530,257,629.35		73.63%	109,178,920.92
合计	--	530,257,629.35	--	73.63%	109,178,920.92

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

无

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或	账面价值	账面余额	存货跌价准备或	账面价值

		合同履约成本减值准备			合同履约成本减值准备	
原材料	13,224,064.79		13,224,064.79	14,285,401.88		14,285,401.88
库存商品	4,325,795.76		4,325,795.76	7,325,856.03		7,325,856.03
发出商品				22,237,503.01	51,855.48	22,185,647.53
合计	17,549,860.55		17,549,860.55	43,848,760.92	51,855.48	43,796,905.44

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	51,855.48			51,855.48		
合计	51,855.48			51,855.48		

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	5,796,213.02	5,177,484.50
增值税留抵税额	4,332,840.96	4,530,437.76
待摊费用	210,533.28	1,862,719.53
预缴税款	3,045,147.38	1,911,477.31
合计	13,384,734.64	13,482,119.10

其他说明：

## 7、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
广州动车											



组餐饮有 限公司											
海南易铁 动车组餐 饮服务有 限公司	491,577.7 7			-491,577. 77							
海南微凯 创新实业 发展有限 公司		49,000,00 0.00		-3,422.62						48,996,57 7.38	
小计	491,577.7 7	49,000,00 0.00		-495,000. 39						48,996,57 7.38	
二、联营企业											
中国海外 旅游投资 管理有限 公司	4,257,915 .57		4,099,916 .28		-157,999. 29						
北京旭日 旅行社有 限公司	1,073,216 .28				-270,287. 12					802,929.1 6	78,154.61
深圳马可 孛罗科技 有限公司	1,745,717 .71				-1,746,79 0.62	1,072.91					
北京真享 悦理文化 发展有限 公司	68,628,55 5.47				558,353.9 1	-196,325. 19				68,990,58 4.19	
麦芬保险 经纪有限 公司	19,883,75 1.09				-388,556. 40					19,495,19 4.69	
天津中服 免税品有 限公司	2,188,298 .22				-2,188,29 8.22						
阿拉丁航 空有限公 司	40,516,43 4.41	50,000,00 0.00			1,204,197 .40					91,720,63 1.81	
易生金服 控股集团 有限公司	396,498,1 98.17				92,828,99 7.27	-108,007. 60	2,637,726 .50			491,856,9 14.34	
海南凯撒	174,532,3	2,062,133			-16,223,9					160,370,5	

世嘉旅文发展集团有限责任公司	04.62	.88		29.63						08.87	
江苏中服免税品有限公司	11,418,012.89			-3,130,506.67						8,287,506.22	
北京嘉宝润成免税品商贸有限公司	83,018,406.54			-4,189,494.50			2,717,298.11			76,111,613.93	
活力凯撒商务旅行(三亚)有限公司	436,819.30	1,300,000.00		-1,386,046.08						350,773.22	
大新华(北京)会展控股有限公司	26,951,289.92		10,825,689.14	515,584.19	93,298.38					16,734,448.35	
易启行网络技术有限公司	60.31			-60.31							
海房优享(海南)科技有限公司											
小计	831,148,980.50	53,362,133.88	14,925,605.42	65,583,163.22	-367,960.79	2,637,726.50	2,717,298.11			934,721,139.78	78,154.61
合计	831,640,558.27	102,362,133.88	14,925,605.42	65,088,162.83	-367,960.79	2,637,726.50	2,717,298.11			983,717,717.16	78,154.61

其他说明

## 8、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
西北海航置业有限公司	0.00	0.00
宝鸡啤酒股份有限公司	0.00	0.00
北京通州中银富登村镇银行股份有限公司	8,946,710.56	10,541,779.65

深圳市活力天汇科技股份有限公司	337,424,116.54	337,424,116.54
海航酒店控股集团有限公司	0.00	0.00
MalvaCon AG	1,443.94	1,560.46
CAISSA GLORYHOPE INVESTMENTS LIMITED	318,785.00	326,245.00
海南易食食品科技产业有限公司	0.00	11,959,677.00
天津亿利金威旅游开发有限公司	100,000,000.00	
合计	446,691,056.04	360,253,378.65

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳市活力天汇科技股份有限公司		87,424,116.54				
天津亿利金威旅游开发有限公司			100,000,000.00			
海南易食食品科技产业有限公司			20,000,000.00			
北京通州中银富登村镇银行股份有限公司			1,053,289.44			
CAISSA GLORYHOPE INVESTMENTS LIMITED						
MalvaCon AG						
海航酒店控股集团有限公司			785,000,000.00			
西北海航置业有限公司			10,000,000.00			
宝鸡啤酒股份有限公司			4,200,000.00			
合计		87,424,116.54	920,253,289.44			

其他说明：

## 9、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	28,682,105.46	6,978,121.37		35,660,226.83
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	28,682,105.46	6,978,121.37		35,660,226.83
(1) 处置	17,844,296.52			17,844,296.52
(2) 其他转出	10,837,808.94	6,978,121.37		17,815,930.31
4.期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,762,471.80	2,926,562.43		7,689,034.23
2.本期增加金额	871,645.89	154,360.35		1,026,006.24
(1) 计提或摊销	871,645.89	154,360.35		1,026,006.24
3.本期减少金额	5,634,117.69	3,080,922.78		8,715,040.47
(1) 处置	1,071,400.14			1,071,400.14
(2) 其他转出	4,562,717.55	3,080,922.78		7,643,640.33
4.期末余额				
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值				
2.期初账面价值	23,919,633.66	4,051,558.94		27,971,192.60

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	236,151,380.33	273,171,588.76
固定资产清理	124,456.19	
合计	236,275,836.52	273,171,588.76

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	206,986,916.46	206,622,547.84	82,251,012.14	68,836,214.87	564,696,691.31
2.本期增加金额	10,921,341.10	2,286,236.70	6,487,797.45	2,989,595.36	22,684,970.61
(1) 购置	83,532.16	2,286,236.70	6,487,797.45	2,989,595.36	11,847,161.67
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入	10,837,808.94				10,837,808.94
3.本期减少金额	12,311,810.99	4,902,011.66	9,543,096.12	16,335,588.57	43,092,507.34
(1) 处置或报废	12,311,810.99	3,101,309.09	9,287,454.95	14,185,376.93	38,885,951.96
(2) 其他转出（处置子公司）		1,800,702.57	255,641.17	2,150,211.64	4,206,555.38
4.期末余额	205,596,446.57	204,006,772.88	79,195,713.47	55,490,221.66	544,289,154.58

二、累计折旧					
1.期初余额	59,240,311.03	133,645,012.77	41,774,438.41	56,195,766.17	290,855,528.38
2.本期增加金额	14,596,860.85	13,004,472.71	6,726,694.25	6,342,950.03	40,670,977.84
(1) 计提	10,034,143.30	13,004,472.71	6,726,694.25	6,342,950.03	36,108,260.29
(2) 投资性 房地产转入	4,562,717.55				4,562,717.55
3.本期减少金额	2,776,944.47	2,443,577.60	4,304,349.77	14,531,635.38	24,056,507.22
(1) 处置或报 废	2,776,944.47	1,749,574.60	4,191,195.80	12,782,451.92	21,500,166.79
(2) 其他转 出 (处置子公司)		694,003.00	113,153.97	1,749,183.46	2,556,340.43
4.期末余额	71,060,227.41	144,205,907.88	44,196,782.89	48,007,080.82	307,469,999.00
三、减值准备					
1.期初余额		577,523.95	87,508.40	4,541.82	669,574.17
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		1,798.92			1,798.92
(1) 处置或报 废		1,798.92			1,798.92
4.期末余额		575,725.03	87,508.40	4,541.82	667,775.25
四、账面价值					
1.期末账面价值	134,536,219.16	59,225,139.97	34,911,422.18	7,478,599.02	236,151,380.33
2.期初账面价值	147,746,605.43	72,400,011.12	40,389,065.33	12,635,906.88	273,171,588.76

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	19,593,902.53	18,683,391.12		910,511.41	
电子设备及其他	230,120.45	220,915.62		9,204.83	
合计	19,824,022.98	18,904,306.74		919,716.24	

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新疆航食房屋建筑物	24,213,181.81	土地使用权不在公司名下
甘肃航食房屋建筑物	21,456,133.34	土地使用权不在公司名下
海旅饮品房屋建筑物	14,697,526.95	土地使用权不在公司名下
宜昌航食新建厂房	11,187,571.21	土地使用权尚未办妥产权
三亚航食新建厂房	10,019,801.85	正在办理
海南航食新建厂房	8,735,978.79	正在办理
合计	90,310,193.95	

其他说明

#### (4) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	124,456.19	
合计	124,456.19	

其他说明

### 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	556,347.76	170,718.04
合计	556,347.76	170,718.04

#### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新疆航食车库行政办公室				148,076.53		148,076.53
三亚航食厂房产能提升项目	22,641.51		22,641.51	22,641.51		22,641.51
新华航食一层办公区装修	85,999.83		85,999.83			
海旅饮品咖啡车间改造项目	447,706.42		447,706.42			

合计	556,347.76	556,347.76	170,718.04	170,718.04
----	------------	------------	------------	------------

## 12、使用权资产

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	139,097,706.43	16,736,959.78	155,834,666.21
2.本期增加金额	13,430,377.12		13,430,377.12
3.本期减少金额	82,582,860.87		82,582,860.87
4.期末余额	69,945,222.68	16,736,959.78	86,682,182.46
二、累计折旧			
1.期初余额			
2.本期增加金额	55,766,855.00	836,847.99	56,603,702.99
(1) 计提	55,766,855.00	836,847.99	56,603,702.99
3.本期减少金额	17,753,461.57		17,753,461.57
(1) 处置	17,753,461.57		17,753,461.57
(2) 外币报表折算			
4.期末余额	38,013,393.43	836,847.99	38,850,241.42
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	31,931,829.25	15,900,111.79	47,831,941.04
2.期初账面价值	139,097,706.43	16,736,959.78	155,834,666.21

其他说明：



## 13、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	31,917,662.25		171,272,757.53	2,038,855.63	128,591.40	205,357,866.81
2.本期增加金额	6,978,121.37		105,660.38	6,701,610.47		13,785,392.22
(1) 购置			105,660.38	6,701,610.47		6,807,270.85
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 投资性房地产转入	6,978,121.37					6,978,121.37
3.本期减少金额			2,413,305.47	22,719.21		2,436,024.68
(1) 处置						
(2) 其他转出 (处置子公司)			2,413,305.47	22,719.21		2,436,024.68
4.期末余额	38,895,783.62		168,965,112.44	8,717,746.89	128,591.40	216,707,234.35
二、累计摊销						
1.期初余额	13,715,386.10		80,464,664.16	832,577.30	84,018.25	95,096,645.81
2.本期增加金额	3,752,938.59		14,914,115.78	812,967.50	12,859.20	19,492,881.07
(1) 计提	672,015.81		14,914,115.78	812,967.50	12,859.20	16,411,958.29
(2) 投资性房地产转入	3,080,922.78					3,080,922.78
3.本期减少金额			736,947.41	10,490.06		747,437.47
(1) 处置						
(2) 其他转出 (处置子公司)			736,947.41	10,490.06		747,437.47
4.期末余额	17,468,324.69		94,641,832.53	1,635,054.74	96,877.45	113,842,089.41
三、减值准备						
1.期初余额						

2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	21,427,458.93		74,323,279.91	7,082,692.15	31,713.95	102,865,144.94
2.期初账面 价值	18,202,276.15		90,808,093.37	1,206,278.33	44,573.15	110,261,221.00

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宜昌航食土地使用权	928,817.49	置换土地，协商办证中
合计	928,817.49	

其他说明：

## 14、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
CAISSA TOURISTIC DMC (HONG KONG) GROUP LIMITED	98,734,009.04					98,734,009.04
康泰旅行社有限 公司	53,879,565.18				1,536,489.50	52,343,075.68

CAISSA TOURISTIC (GROUP) AG	13,829,251.67		610,148.33			14,439,400.00
北京凯撒晟和国际旅行社有限公司	5,417,273.48					5,417,273.48
北京上游国际旅行社有限公司	1,720,534.56					1,720,534.56
广东凯撒世嘉国际旅行社有限公司	1,600,465.48					1,600,465.48
杭州凯撒世嘉国际旅行社有限公司	1,247,869.77					1,247,869.77
Caissa touristic (UK) Limited	301,703.10					301,703.10
四海方德(北京)国际商务咨询有限公司	240,000.00					240,000.00
重庆全沃会议展览服务有限公司	26,808.33					26,808.33
沈阳凯撒世嘉国际旅行社有限公司	7,440.52					7,440.52
凯撒景鸿(北京)商务旅游有限责任公司	784,691.79			784,691.79		
凯撒景鸿商旅(北京)商务服务有限公司	3,212,929.53			3,212,929.53		
福建九天达信息科技股份有限公司	8,132,503.11			8,132,503.11		
合计	189,135,045.56		610,148.33	12,130,124.43	1,536,489.50	176,078,579.96

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	

项					
康泰旅行社有限公司		35,000,000.00			35,000,000.00
北京凯撒晟和国际旅行社有限公司		5,417,273.48			5,417,273.48
北京上游国际旅行社有限公司	1,720,534.56				1,720,534.56
广东凯撒世嘉国际旅行社有限公司		1,600,465.48			1,600,465.48
杭州凯撒世嘉国际旅行社有限公司		1,247,869.77			1,247,869.77
Caissa touristic (UK) Limited	301,703.10				301,703.10
四海方德(北京)国际商务咨询有限公司	240,000.00				240,000.00
重庆全沃会议展览服务有限公司		26,808.33			26,808.33
沈阳凯撒世嘉国际旅行社有限公司		7,440.52			7,440.52
凯撒景鸿(北京)商务旅游有限责任公司	784,691.79			784,691.79	
凯撒景鸿商旅(北京)商务服务有限公司	3,212,929.53			3,212,929.53	
合计	6,259,858.98	43,299,857.58		3,997,621.32	45,562,095.24

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

注1: 2014年12月31日, 凯撒同盛旅行社(集团)有限公司(以下简称“凯撒同盛”)全资子公司北京凯撒惠宸网络科技有限公司收购香港DMC, 交易对价人民币99,000,000.00元, 支付对价高于被购买方可辨认净资产公允价值98,734,009.04元; 香港DMC收购德国凯撒, 交易对价2,000,000.00欧元, 折合人民币15,253,200.00元, 支付对价高于被购买方可辨认净资产公允价值13,829,251.67元, 作为一揽子交易, 以上两次收购形成的支付对价与被购买方可辨认净资产公允价值之间的合计商誉金额为112,563,260.71元。

注2: 2016年德国凯撒支付20,000英镑购买Caissa touristic (UK) Limited 100%股权, 形成商誉折合人民币301,703.10元, 公司在2018年度基于该公司亏损情况, 计提商誉减值301,703.10元。

注3：公司控股孙公司重庆同盛假期国际旅行社有限公司2018年受让重庆全沃会议展览服务有限公司100%股权，作价20,000.00元，形成商誉26,808.33元。

注4：2020年，公司受让康泰100%股权，作价115,952,700港币，形成商誉58,296,972.50元。

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

#### 1. 商誉减值测试方法说明

A、康泰资产组（含商誉）的可收回金额为5,202.79万港元，资产组的账面价值（含商誉）为9,444.03万港元，其中商誉账面价值为6,491.93万港元，资产组（含商誉）可收回金额小于资产组（含商誉）账面价值，因此，计提减值准备4,241.23万港元。

资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的未來五年的财务预算确定，并采用9.93%的折现率。资产组超过5年的现金流量按照递增的增长率为基础计算，该递增的增长率根据2.44%通货膨胀率考虑。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组的账面价值合计超过其可收回金额。

B、香港DMC及德国凯撒资产组（含商誉）的可收回金额为22,118.81万元，资产组的账面价值（含商誉）为11,350.67万元，其中商誉账面价值为11,317.34万元，资产组（含商誉）可收回金额大于资产组（含商誉）账面价值，因为无需计提减值准备。

资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的未來五年的财务预算确定，并采用12.08%的折现率。资产组超过5年的现金流量按照递增的增长率为基础计算，该递增的增长率根据2.00%通货膨胀率考虑，通货膨胀率根据CPI消费者价格指数确定。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组的账面价值合计超过其可收回金额。

C、基于北京凯撒晟和国际旅行社有限公司、广东凯撒世嘉国际旅行社有限公司、杭州凯撒世嘉国际旅行社有限公司等5家公司本年度受疫情持续影响，上述公司门店已关停，商誉全额计提减值准备。

商誉减值测试的影响

其他说明

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
特许权使用及赞助费		23,000,000.00	4,519,254.66		18,480,745.34
新华航食配餐楼污水改造工程	3,001,326.97		537,551.04		2,463,775.93
租入固定资产装修费	15,432,704.25	1,966,541.80	14,767,805.65	403,972.28	2,227,468.12
修缮项目	316,317.43	883,069.43	510,181.09		689,205.77

咨询服务费	504,846.67		254,660.26		250,186.41
其他	566,120.35	818,219.33	621,920.42		762,419.26
合计	19,821,315.67	26,667,830.56	21,211,373.12	403,972.28	24,873,800.83

其他说明

注：其他减少系本年处置子公司的影响。

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,180,637.98	3,006,580.49	108,096,709.39	22,100,333.56
可抵扣亏损	40,539,017.74	7,702,385.63	11,676,385.02	2,884,018.00
应付职工薪酬纳税差异			3,265,934.55	593,813.50
固定资产累计折旧纳税差异			374,157.87	56,123.68
政府补助递延收益纳税差异	1,490,331.86	292,094.91	1,648,325.40	319,748.47
积分递延收益纳税差异			2,757,935.32	689,483.83
其他权益工具投资公允价值变动			8,040,323.00	1,206,048.45
合计	59,209,987.58	11,001,061.03	135,859,770.55	27,849,569.49

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	87,424,116.54	21,856,029.13	87,965,896.19	21,991,474.05
固定资产账面价值与计税基础差异	1,581,229.85	310,345.86	1,864,435.20	352,826.66
非同一控制下的免税合并，账面价值与计税基础的差异	8,806,805.03	1,453,122.83	27,425,171.45	4,525,153.29

合计	97,812,151.42	23,619,497.82	117,255,502.84	26,869,454.00
----	---------------	---------------	----------------	---------------

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	59,209,987.58	11,001,061.03	135,859,770.55	27,849,569.49
递延所得税负债	97,812,151.40	23,619,497.82	117,255,502.84	26,869,454.00

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,305,855,070.78	758,631,681.33
资产减值准备	258,324,754.79	193,476,644.14
其他权益工具投资累计损失	920,253,289.44	799,200,000.00
政府补助递延收益纳税差异	180,000.00	10,000.00
合计	2,484,613,115.01	1,751,318,325.47

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021		61,729,947.27	
2022	32,097,773.27	37,258,900.93	
2023	66,036,501.47	80,017,128.57	
2024	175,538,458.87	189,877,567.89	
2025	107,159,537.03	125,253,681.35	
2026	665,583,446.00		
2028	259,439,354.14	264,494,455.32	
合计	1,305,855,070.78	758,631,681.33	--

其他说明：

## 17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
增值税进项税额（预计短期内无法抵扣）				451,236.86		451,236.86
预付工程、设备款等	64,861.00		64,861.00			
合计	64,861.00		64,861.00	451,236.86		451,236.86

其他说明：

## 18、短期借款

### （1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	193,366,856.87	19,833,275.01
抵押借款		8,416,000.00
保证借款	415,046,774.82	633,475,055.21
信用借款	4,236,462.46	28,397,251.54
合计	612,650,094.15	690,121,581.76

短期借款分类的说明：

A、2020年8月31日，新华航食与北京银行股份有限公司绿港国际中心支行签订借款协议，借款金额2,500万元，借款期限1年，由凯撒旅业、北京凯撒国际旅行社有限责任公司（以下简称“北京凯撒国旅”）提供连带责任担保，截止2021年12月31日借款余额为1999.92万元。

B-1、凯撒易食控股有限公司（以下简称“易食控股”）于2021年9月与南京银行股份有限公司北京分行签订借款合同，借款金额300万元，借款期限1年，由凯撒旅业提供连带责任保证，截止2021年12月31日借款余额为300万元。

B-2、易食控股于2021年9-10月与北京中关村银行股份有限公司签订借款合同，借款金额1,990万元，借款期限1年，由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，凯撒旅业（信用担保）及新华航食（应收账款质押担保）为此借款担保提供反担保，截止2021年12月31日借款余额为1,990万元。

C-1、北京凯撒国旅于2021年11月与江苏银行股份有限公司东三环支行签订借款合同，借款金额14,600万元，借款期限1年，由凯撒旅业提供连带责任保证，截止2021年12月31日借款余额14,599.73万元。

C-2、北京凯撒国旅于2021年4月与民生银行股份有限公司北京分行签订借款合同，借款金额5,600万元，借款期限为1年，由凯撒旅业提供连带责任保证，截止2021年12月31日借款余额为5,600万元。

C-3、北京凯撒国旅于2021年11月与锦州银行股份有限公司北京华威桥支行签订借款合同，借款金额800万元，借款期限1年，由凯撒旅业提供连带责任保证，截止2021年12月31日借款余额为800万元。

C-4、北京凯撒国旅分别于2021年5月14日、2021年6月15日、2021年6月15日、2021年6月16日、2021年6月17日、2021年6月17日、2021年6月17日向广发银行股份有限公司石景山支行借款1,000万元、3,400万元、1,000万元、7,000万元、2,600万元、500万元、400万元，借款期限分别为2021年5月14日至2022年5月14日、2021年6月15日至2022年6月11日、2021年6月15



日至2022年6月15日、2021年6月16日至2022年6月16日、2021年6月17日至2022年6月17日、2021年6月17日至2021年12月20日、2021年6月17日至2021年11月30日，由凯撒旅业提供连带责任保证，截止2021年12月31日借款余额为15,000万元。

D、凯撒同盛于2021年12月与盛京银行股份有限公司北京分行签订借款合同，借款金额18,300万元，借款期限1年，由凯撒旅业、北京凯撒国旅提供连带责任保证，同时宜昌航食、易食纵横有限公司（以下简称“易食纵横”）以持有的非海航系的应收账款提供质押，截止2021年12月31日借款余额为18,300万元。

E、易食纵横于2021年9月与武汉农村商业银行股份有限公司青山支行签订借款合同，借款金额500万元，借款期限为1年，由凯撒旅业提供连带责任保证，截止2021年12月31日借款余额为500万元。

F、凯撒体坛国际旅游服务控股有限公司（以下简称“凯撒体坛”）于2021年3月与中国银行股份有限公司北京幸福广场支行签订借款合同，借款金额1,000万元，借款期限为1年，由凯撒旅业提供连带责任保证，同时，凯撒体坛将500万元定期存款作为质押，截止2021年12月31日借款余额为1,000万元。

G、康泰于2021年与南洋商业银行签订融资借款合同，借款金额港币2,000万元，以元朗商贸中心6字楼601室、红磡马头围道88号海青阁地下1铺、观塘广场1楼103-104号商铺三处房产作为抵押，借款期限3个月，本年度已偿还。

H、海旅饮品于2021年5月与交通银行股份有限公司海口美丽沙支行签订借款合同，借款金额800万元，借款期限1年，由凯撒旅业提供连带责任保证，截止2021年12月31日借款余额650万元。

## （2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

## 19、应付账款

### （1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	243,841,510.60	371,644,822.11
1年以上	371,603,771.52	331,140,702.97
合计	615,445,282.12	702,785,525.08

## 20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	125,772,574.38	198,983,869.43
1 年以上	122,544,262.65	92,868,472.62
合计	248,316,837.03	291,852,342.05

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 21、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	98,678,136.83	305,001,044.70	314,309,044.20	89,370,137.33
二、离职后福利-设定提存计划	1,549,841.20	35,367,700.49	34,211,200.07	2,706,341.62
三、辞退福利		24,923,312.89	13,506,955.03	11,416,357.86
合计	100,227,978.03	365,292,058.08	362,027,199.30	103,492,836.81

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	48,691,183.34	256,426,029.27	267,631,728.94	37,485,483.67
2、职工福利费		3,507,732.04	3,507,732.04	0.00
3、社会保险费	2,089,093.63	20,198,227.01	21,414,579.18	872,741.46
其中：医疗保险费	1,866,432.46	19,379,687.40	20,548,188.43	697,931.43
工伤保险费	80,844.38	749,339.23	718,151.97	112,031.64
生育保险费	141,816.79	69,200.38	148,238.78	62,778.39
4、住房公积金	1,873,928.21	20,206,615.07	19,668,102.77	2,412,440.51
5、工会经费和职工教育经费	7,853,348.12	2,146,656.98	2,086,901.27	7,913,103.83
8、职工福利及奖励基金	38,170,583.53	2,515,784.33		40,686,367.86

合计	98,678,136.83	305,001,044.70	314,309,044.20	89,370,137.33
----	---------------	----------------	----------------	---------------

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,408,177.52	34,265,775.65	33,128,725.58	2,545,227.59
2、失业保险费	91,177.68	1,097,710.84	1,082,474.49	106,414.03
3、企业年金缴费	50,486.00	4,214.00		54,700.00
合计	1,549,841.20	35,367,700.49	34,211,200.07	2,706,341.62

其他说明：

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,229,878.10	8,924,566.28
企业所得税	632,959.83	7,401,877.42
个人所得税	740,759.27	679,280.46
城市维护建设税	359,106.03	418,699.42
房产税	201,833.62	202,668.24
水利建设基金	187,054.88	187,054.88
教育费附加	154,102.32	185,349.64
地方教育附加及其他	106,172.61	140,274.57
土地使用税	93,581.22	92,247.74
营业税		48,931.20
印花税	968,837.01	1,118,021.40
合计	11,674,284.89	19,398,971.25

其他说明：

无

## 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	19,668,896.33	
应付股利	59,988,087.35	75,602,409.66

其他应付款	364,288,821.91	378,550,816.24
合计	443,945,805.59	454,153,225.90

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	19,668,896.33	
合计	19,668,896.33	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	59,988,087.35	75,602,409.66
德国汉莎航空膳食服务（香港）有限公司	35,166,786.88	35,944,802.39
德国汉莎（亚洲）控股有限公司	20,474,089.69	33,019,304.44
三亚凤凰国际机场有限责任公司	2,324,940.20	4,529,147.53
香港海南航空食品有限公司	1,243,329.14	1,243,329.14
应付 CAISSA TOURISTIC (GROUP) AG 原股东股利	778,941.44	865,826.16
合计	59,988,087.35	75,602,409.66

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	115,047,011.79	153,344,796.59
房租物业费	103,467,003.19	72,941,859.81
预提及欠付费用	43,286,051.40	28,700,309.53

定增保证金	32,500,000.00	50,500,000.00
经营权费	21,686,408.91	17,932,047.56
责任金	13,838,220.51	15,549,256.52
基金管理费	9,383,561.64	9,383,561.64
质保金、工程尾款	9,200,505.79	7,996,178.71
押金、保证金	8,710,219.27	9,084,378.54
待付广告费	2,567,371.60	5,927,950.33
其他	4,602,467.81	7,190,477.01
合计	364,288,821.91	378,550,816.24

## 24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	254,196,457.00	
一年内到期的应付债券	113,923,723.24	
一年内到期的长期应付款	96,254,807.71	58,229,876.84
一年内到期的租赁负债	27,829,548.54	49,019,603.46
合计	492,204,536.49	107,249,480.30

其他说明：

## 25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	15,384,628.32	25,616,842.63
信用证		7,960,378.00
合计	15,384,628.32	33,577,220.63

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

其他说明：

## 26、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	362,500,000.02	607,678,582.00
合计	362,500,000.02	607,678,582.00

长期借款分类的说明：

注1：2020年11月，公司与中国金谷国际信托有限责任公司签订编号为[金谷信（2020）第[102]-1号]的《金谷 博睿143号单一资金信托之信托纾困贷款合同》，合同约定借款金额3.5亿，借款期限36个月，北京凯撒国旅为债务人在本合同项下的一切义务与责任向贷款人提供不可撤销的连带责任保证；凯撒世嘉股份公司以其持有的8,800万股凯撒旅业股票为贷款人提供场外质押担保。

注2：2020年11月25日，公司与陕西省民营经济高质量发展纾困基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“陕西基金”）签订约定购回一揽子协议，公司将持有的41,532,448股深圳市活力天汇科技股份有限公司股份（以下简称“活力天汇”）以2.54亿元转让给陕西基金，并约定双方对于该部分股权未来购回的权利与义务。

公司控股股东凯撒世嘉股份公司及其一致行动人将其持有的25,281,136股活力天汇股份质押给陕西基金，以为公司的回购义务提供担保，同时凯撒世嘉股份公司为本次公司回购义务提供连带保证担保。

本年度根据协议约定，重分类至“一年内到期的非流动负债”列报。

注3：海旅饮品于2021年5月与海南银行股份有限公司万宁支行签订借款合同，借款金额1,000万元，将GEA调配设备、TBA/21-1000、TBA/19-200、配电工程（变压器）、铁罐生产线五套设备作为质押，借款期限为2年，截止2021年12月31日借款余额为900万元。

其他说明，包括利率区间：

## 27、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司债券		104,205,455.28
优先股	11,500,000.00	11,500,000.00
合计	11,500,000.00	115,705,455.28

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	已计提未支付利息	期末余额
17 凯撒 03	700,000,000.00	2017.6.16	五年期	695,130,000.00	104,205,455.28		8,618,141.72	974,000.00		8,618,141.72	113,797,597.00
减：一年内到期部分应付债券（附注七、24）											113,797,597.00
合计	--	--	--	695,130,000.00	104,205,455.28		8,618,141.72	974,000.00		8,618,141.72	

### （3）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
航饮优 1	115,000	11,500,000.00					115,000	11,500,000.00
合计	115,000	11,500,000.00					115,000	11,500,000.00

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无

其他说明

无

## 28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房产	31,506,737.16	138,899,802.25
土地使用权	15,990,577.28	16,736,959.78
减：一年内到期的租赁负债（附注七、24）	-27,829,548.54	-49,019,603.46
合计	19,667,765.90	106,617,158.57

其他说明

**29、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		45,071,377.51
合计		45,071,377.51

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		45,071,377.51

其他说明：

注：本公司全资孙公司新华航食、北京凯撒国旅开展售后回租业务，基于业务的经济实质将其作为抵押借款处理（在“长期应付款”科目中列报），以后年度支付的租金和留购价款视作还本付息，按照实际利率法以摊余成本对该长期应付款进行后续计量，确认利息支出；本年度根据合同约定，重分类至“一年内到期的非流动负债”列报。

**30、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	16,114,666.06		详见附注十三 2、或有事项
合计	16,114,666.06		--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

**31、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,658,325.40	180,000.00	167,993.54	1,670,331.86	政府补助
客户奖励计划（积分）形成的递延收益	2,757,935.32			2,757,935.32	客户奖励积分，见注
合计	4,416,260.72	180,000.00	167,993.54	4,428,267.18	--



涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
宜昌航食拆迁补偿	724,996.58			39,545.26			685,451.32	与资产相关
2014 年航空配餐技术改造与产业化升级项目专项资金	380,689.68			16,551.72			364,137.96	与资产相关
航空品牌建设与产业化升级项目	184,375.00			37,500.00			146,875.00	与资产相关
厂房改扩建项目	158,620.80			6,896.72			151,724.08	与资产相关
航空配餐大数据共享信息平台项目资金	135,000.00			45,000.00			90,000.00	与资产相关
海南热带航空食品产业园	52,143.50						52,143.50	与资产相关
航空食品车辆实时监控系统	12,499.84			12,499.84				与资产相关
文化和旅游部金牌导游培养项目经费	10,000.00			10,000.00				与收益相关
香蕉风味椰子汁加工关键技术研究与应用项目		180,000.00					180,000.00	与收益相关
合计	1,658,325.40	180,000.00		167,993.54			1,670,331.86	

其他说明：

注：公司旅游业务分部根据现有积分制度（可查阅凯撒旅游官网 [www.caissa.com.cn](http://www.caissa.com.cn)）和历史经验数据计提客户积分，在客户实际消费或积分到期时结转收入。

### 32、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期服务金	4,259,152.30	4,384,176.34
合计	4,259,152.30	4,384,176.34

其他说明：

无

### 33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	803,000,258.00						803,000,258.00

其他说明：

### 34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	562,396,482.44			562,396,482.44
其他资本公积	76,806,428.63	4,677,726.50		81,484,155.13
合计	639,202,911.07	4,677,726.50		643,880,637.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 注：其他资本公积本年增加系控股子公司重庆同盛假期国际旅行社有限公司豁免控股股东北京凯撒国际旅行社债务按照权益性交易处理以及权益法核算确认的其他权益变动的的影响。

### 35、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	9,207,105.00			9,207,105.00
合计	9,207,105.00			9,207,105.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-735,278.42 5.57	-113,554.7 46.09			1,070,603.53	-113,307.4 60.50	-1,317,889.12	-848,585.886.07
其他权益工具投资公允价值变动	-735,278.42 5.57	-113,554.7 46.09			1,070,603.53	-113,307.4 60.50	-1,317,889.12	-848,585.886.07
二、将重分类进损益的其他综合收益	-8,413,421.28	-9,003,264.44	64,700.91			-9,067,965.35		-17,481,386.63
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-189,736.52	-303,259.88	64,700.91			-367,960.79		-557,697.31
外币财务报表折算差额	-8,223,684.76	-8,700,004.56				-8,700,004.56		-16,923,689.32
其他综合收益合计	-743,691.84 6.85	-122,558.0 10.53	64,700.91		1,070,603.53	-122,375.4 25.85	-1,317,889.12	-866,067.272.70

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 37、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,032,298.20			40,032,298.20
任意盈余公积	23,909,863.65			23,909,863.65
合计	63,942,161.85			63,942,161.85

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	189,408,634.83	824,799,072.64
调整后期初未分配利润	189,408,634.83	824,799,072.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-689,774,420.35	-698,270,068.22
应付普通股股利		5,229,460.56
出售其他权益工具投资利得		-68,641,914.00
提取职工奖励及福利基金		532,823.03
期末未分配利润	-500,365,785.52	189,408,634.83

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	925,313,580.60	771,854,210.16	1,582,273,763.33	1,317,861,235.26
其他业务	14,629,496.23	4,278,830.87	32,295,236.95	2,998,123.32
合计	939,943,076.83	776,133,041.03	1,614,569,000.28	1,320,859,358.58

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

项目	本年度（万元）	具体扣除情况	上年度（万元）	具体扣除情况
营业收入金额	939,943,076.83	无	1,614,569,000.28	无
营业收入扣除项目合计金额	13,254,001.01	租金收入、利息收入	76,194,426.96	保理融资业务的保理费、租金收入、利息收入
一、与主营业务无关的业务收入	—	—	—	—
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租	13,254,001.01	租金收入、利息收入、水电及原材料销售收入	41,486,372.26	保理融资业务的保理费、租金收入、利息

固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。		非公司主营业务，予以扣除。		收
5.同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。			34,708,054.7	
与主营业务无关的业务收入小计	13,254,001.01	无	1,538,374,573.32	无
二、不具备商业实质的收入	—	—	—	—
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	926,689,075.82	无	1,538,374,573.32	无

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	旅游分部	航食分部	系统集成及配件销售分部	合计
商品类型			353,556,687.98	566,376,647.08	20,009,741.77	939,943,076.83
其中：						
旅游产品			353,556,687.98			353,556,687.98
航空及铁路配餐				484,569,157.28		484,569,157.28
食品饮料业务				80,901,581.73		80,901,581.73
系统集成及零件销售					20,009,741.77	20,009,741.77
信息服务及其他				905,908.07		905,908.07
按经营地区分类						
其中：						
北京大区			218,109,944.61	92,678,741.58		310,788,686.19
东北大区			2,036,581.40			2,036,581.40
华北地区				30,457,282.12		30,457,282.12
华东大区			4,460,579.42		20,009,741.77	24,470,321.19
华南大区			4,662,950.34	266,948,140.90		271,611,091.24

西南大区			79,329,385.00			79,329,385.00
华中地区			30,657.82	92,777,041.76		92,807,699.58
西北地区				83,515,440.72		83,515,440.72
海外大区			44,926,589.39			44,926,589.39
市场或客户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						
按商品转让的时间分类						
其中：						
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类						
其中：						
直销						
合计			353,556,687.98	566,376,647.08	20,009,741.77	939,943,076.83

与履约义务相关的信息：

公司作为主要责任人，按完成履约义务的时点确认收入，以商品的控制权转移给客户作为完成履约义务的时点。

本集团的配餐及服务在取得客户签收的配送单、服务人数统计单（或结算函）时确认收入，食品饮料收入在商品已经发出并收到客户的签收单时点确认收入，旅游服务在旅游活动结束后确认收入，系统集成及配件销售在客户组织验收后确认收入。

本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

#### 41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,832,943.13	2,187,736.82
教育费附加	851,088.60	975,254.95
房产税	1,764,220.61	1,853,296.19
土地使用税	311,134.87	333,638.92
印花税	600,314.10	1,216,925.26
残疾人就业保障金		1,569,681.34
车船使用税	36,572.99	111,238.66
水利建设基金	34,278.92	48,139.58
地方教育附加及其他	664,371.54	768,457.72
环保税及其他		
合计	6,094,924.76	9,064,369.44

其他说明：

## 42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	133,254,452.10	190,008,868.93
折旧与摊销	29,252,653.09	18,589,490.35
经营权费	19,012,644.59	29,416,742.47
房租物业费	9,737,235.38	52,315,908.93
劳动用工费	5,274,751.01	3,679,232.04
办公费	3,479,192.26	2,925,558.98
修理费	3,224,584.18	1,575,081.90
信息服务费	2,987,616.37	7,238,408.58
车辆使用费	2,169,549.05	1,914,758.84
中介咨询费	2,123,795.50	4,801,228.77
广告宣传费	2,113,610.56	17,500,478.51
差旅费	1,567,558.94	2,341,320.03
通讯费	215,800.56	1,315,695.44
其他费用	4,118,925.80	3,372,477.58
合计	218,532,369.39	336,995,251.35

其他说明：

#### 43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	168,607,573.84	131,022,328.89
折旧摊销	66,369,965.81	28,231,271.97
房租物业费	17,236,992.54	28,159,398.10
中介咨询费	8,961,579.43	13,135,116.37
信息服务费	7,766,993.92	10,512,798.29
办公费	5,982,169.08	6,750,910.44
专营权费	4,026,288.81	2,912,139.32
业务活动费	3,260,021.29	3,493,588.71
通讯费	2,280,194.19	4,190,669.96
维修费	1,874,623.24	
差旅费	1,466,419.98	4,027,943.75
其他费用	5,273,334.66	4,530,691.37
合计	293,106,156.79	236,966,857.17

其他说明：

#### 44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	7,138,131.54	9,335,485.16
委外系统开发	3,809,454.04	23,525,960.00
材料款	1,348,148.52	316,194.01
折旧费	117,176.39	139,720.19
其他	8,947.36	22,207.45
合计	12,421,857.85	33,339,566.81

其他说明：

#### 45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	130,107,638.74	108,981,730.02
减：利息收入	3,493,918.73	3,119,283.52



汇兑损失		
减：汇兑收益	6,927,320.79	15,689,106.04
金融机构手续费	2,566,301.97	6,045,248.19
其他	459,600.00	
合计	122,712,301.19	96,218,588.65

其他说明：

#### 46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	25,517,827.50	49,391,953.30
代扣个人所得税手续费返还	45,112.57	70,779.68
服务业进项税加计扣除	1,509,603.59	2,420,217.03
直接减免的增值税	495,000.00	
合计	27,567,543.66	51,882,950.01

#### 47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	65,088,162.83	-287,152,996.89
处置长期股权投资产生的投资收益	15,651,322.91	21,282,387.18
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		2,651,731.84
债务重组收益	-202,996,703.15	
理财产品投资收益	64,202.63	67,946.76
其他		527,264.63
合计	-122,193,014.78	-262,623,666.48

其他说明：

#### 48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-33,943,512.61	-24,088,822.95
应收账款坏账损失	-45,446,709.89	-45,039,261.08

合计	-79,390,222.50	-69,128,084.03
----	----------------	----------------

其他说明：

#### 49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、商誉减值损失	-43,299,857.58	
合计	-43,299,857.58	

其他说明：

#### 50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-2,984,260.45	-382,254.81
合计	-2,984,260.45	-382,254.81

#### 51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	15,000,000.00	10,500.00	15,000,000.00
非流动资产毁损报废利得	1,463.45	23,809.75	1,463.45
罚没收入	248,082.15	433,922.73	248,082.15
违约及赔款收入	37,588.19	29,616.66	37,588.19
判决赔偿款		70,687.51	
其他	351,352.88	1,175,924.27	351,352.88
合计	15,638,486.67	1,744,460.92	15,638,486.67

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
上市公司注 册地迁址奖 励						15,000,000.0 0		与收益相关
疫情期间政						19,743,330.0	29,574,621.6	与收益相关

府补助						1	8	
稳岗补贴(稳岗返还)						2,066,910.70	5,190,547.69	与收益相关
税收返还						1,615,236.72	2,750,899.10	与收益相关
以工代训补贴						601,800.00		与收益相关
北京市东城区残疾人岗位补助						458,097.08		与收益相关
邮轮产业发展基金						205,644.00	635,087.00	与收益相关
困难企业失业保险费返还						248,360.78		与收益相关
兰州新区2020年度涉税奖励资金						138,858.33		与收益相关
天津市保税区财政局企业发展基金							4,140,000.00	与收益相关
三亚市2019年度企业减负奖补资金							2,569,096.07	与收益相关
福州市鼓楼区劳动服务公司职工失业保险基金							882,360.00	与收益相关
旅游产业扶持资金							776,180.00	与收益相关
兰州新区2019年税收奖励资金							448,073.37	与收益相关
现代服务业扶持款							300,000.00	与收益相关
广州市天河区商务和金融工作局其他营利性服务业2019年奖励金							300,000.00	与收益相关

福州市鼓楼区科学技术局企业研发经费补助							239,280.00	与收益相关
北京东城区文化发展促进中心补贴款							238,000.00	与收益相关
武汉市青山区商务局商贸业疫后恢复发展专项补助款							200,000.00	与收益相关
中小企业专项培训基金							10,500.00	与收益相关
递延收益转入						10,000.00		与收益相关
其他						245,596.34	789,360.11	与收益相关
贷款贴息						162,478.84		与收益相关
2021 年海南省新能源汽车奖励资金						26,000.00		与资产相关
递延收益转入						157,993.54	118,448.28	与资产相关
合计						40,680,306.34	49,162,453.30	

其他说明：

## 52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		50,000.00	
非流动资产报废损失	2,560,636.32	1,133,124.80	2,560,636.32
预计未决诉讼损失	16,114,666.06		
赔偿支出	1,877,389.04	384,518.35	1,877,389.04
罚没支出	410,270.24	3,045,070.55	410,270.24
其他支出	14,897.53	1,379,894.34	14,897.53

合计	20,977,859.19	5,992,608.04	4,836,179.00
----	---------------	--------------	--------------

其他说明：

## 53、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-2,507,973.00	3,790,943.76
递延所得税费用	12,527,948.75	-1,123,256.21
合计	10,019,975.75	2,667,687.55

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-714,696,758.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	-178,674,189.59
子公司适用不同税率的影响	10,013,691.85
调整以前期间所得税的影响	-2,706,966.23
非应税收入的影响	-262,941.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,194,698.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-93,428.41
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	180,081,784.96
权益法确认的投资收益的影响	-16,522,774.17
允许加计扣除费用的影响	-9,900.00
所得税费用	10,019,975.75

其他说明

## 54、其他综合收益

详见附注七、36。

## 55、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	43,944,482.45	610,128,690.19
政府补助	39,077,076.08	49,364,784.70
银行存款利息收入	3,493,918.73	3,119,283.52
合计	86,515,477.26	662,612,758.41

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
日常费用	88,406,498.90	252,307,307.93
往来款及其他	60,252,994.24	336,795,621.00
因诉讼保全被冻结银行存款	17,724,527.22	
合计	166,384,020.36	589,102,928.93

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回前期预付的股权款	151,434,004.64	
理财产品		4,500,000.00
合计	151,434,004.64	4,500,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司支付的现金净额	1,618,383.07	51,307,743.09
合计	1,618,383.07	51,307,743.09

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定增保证金		50,500,000.00
合计		50,500,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租各期支付的现金	18,690,705.56	33,435,741.78
偿还非金融机构借款	19,092,083.33	
定增保证金	18,000,000.00	
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	12,569,586.90	
贷款担保费	459,600.00	443,430.00
同一控制下企业合并支付的对价		75,000,000.00
库存股回购		9,208,486.08
合计	68,811,975.79	118,087,657.86

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**56、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-724,716,734.10	-706,041,881.70
加：资产减值准备	43,299,857.58	
信用减值损失	79,390,222.50	69,128,084.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,979,906.18	32,858,435.74
使用权资产折旧	56,603,702.99	
无形资产摊销	16,566,318.64	16,143,098.13
长期待摊费用摊销	21,211,373.12	11,777,308.22

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	2,984,260.45	382,254.81
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,559,172.87	1,109,315.05
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	130,567,238.74	108,981,730.02
投资损失（收益以“－”号填列）	-80,803,688.37	262,623,666.48
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	15,642,460.01	-1,249,314.20
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,114,511.26	126,057.99
存货的减少（增加以“－”号填列）	4,061,397.36	-17,977,052.96
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	642,057,183.03	1,194,202,613.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-310,049,658.89	-663,999,292.93
其他	-17,892,520.76	
经营活动产生的现金流量净额	-84,654,019.91	308,065,022.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	394,130,857.98	684,875,852.32
减：现金的期初余额	684,875,852.32	761,582,443.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-290,744,994.34	-76,706,591.43

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--



其中：	--
-----	----

其他说明：

无

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	12,382,811.05
其中：	--
福建九天达信息科技股份有限公司	11,772,991.05
云南凯撒世嘉国际旅行社有限公司	511,720.00
凯撒景鸿（北京）商务旅游有限责任公司	96,100.00
凯撒景鸿商旅（北京）商务服务有限公司	2,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	883,101.32
其中：	--
福建九天达信息科技股份有限公司	784,956.86
云南凯撒世嘉国际旅行社有限公司	44.46
天津凯撒国际旅行社有限责任公司	24,759.38
凯撒景鸿（北京）商务旅游有限责任公司	1,478,987.19
凯撒景鸿商旅（北京）商务服务有限公司	212,736.50
重分类至附注七、55（4）支付其他与投资活动有关的现金	1,618,383.07
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	107,711,105.74
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	119,210,815.47

其他说明：

无

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	394,130,857.98	684,875,852.32
其中：库存现金	12,210,059.67	7,727,137.36
可随时用于支付的银行存款	381,137,488.85	676,548,366.61
可随时用于支付的其他货币资金	783,309.46	600,348.35

三、期末现金及现金等价物余额	394,130,857.98	684,875,852.32
----------------	----------------	----------------

其他说明：

## 57、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	41,799,587.19	质保金、保证金、账户冻结、质押存单
固定资产	60,002,623.29	新华航食售后回租抵押、海旅饮品设备抵押
无形资产	15,250,989.61	新华航食售后回租抵押
长期股权投资	19,495,194.69	诉讼保全
应收账款	22,093,138.71	易食控股、凯撒同盛质押借款
其他应收款	14,976,743.55	易食控股质押借款
其他权益工具投资	337,424,116.54	股权质押
合计	511,042,393.58	--

其他说明：

注：2017年12月1日，新华航食与北京农投融资租赁有限公司签订融资租赁合同，合同金额11,000万元，新华航食以位于北京市顺义区天竺空港工业区12号土地使用权（京顺国用（2003转）字第0125号）和房屋建筑物（X京房权证顺股字第201660号）以及机器设备等提供抵押担保，由凯撒旅业提供连带责任保证，并以新华航食与关联方海南智慧口岸互联网服务有限公司签订的房屋租赁合同以及位于北京市顺义区天竺工业区A区天柱路甲12号的不动产未来可能出租的部分所形成应收款项提供质押。公司于2019年签订上述房屋租赁合同的补充合同，原承租方将其在合同中所有权利及义务转让给海航进出口有限公司，其余合同条款均按照原规定执行，海航进出口有限公司本年度已退租。

## 58、外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	28,044,746.39
其中：美元	466,175.07	6.3757	2,972,192.39
欧元	2,239,183.42	7.2197	16,166,232.54
港币	3,560,867.01	0.8176	2,911,364.87
澳大利亚元	64,585.99	4.622	298,516.45
加拿大元	91,644.09	5.0046	458,642.01

日元	9,276,187.00	0.0554	513,900.76
瑞士法郎	147,602.42	6.9776	1,029,910.65
泰铢	223,200.00	0.1912	42,675.84
新加坡元	3,137.50	4.7179	14,802.41
新西兰元	20,969.71	4.3553	91,329.38
英镑	149,972.69	8.6064	1,290,724.96
澳门元	2,841,868.31	0.7933	2,254,454.13
应收账款	--	--	21,218,367.17
其中：美元	874,971.12	6.3757	5,578,553.37
欧元	2,089,615.08	7.2197	15,086,393.99
港币	317,534.32	0.8176	259,616.06
加拿大元	14,010.95	5.0046	70,119.20
澳大利亚元	15,768.71	4.622	72,882.98
阿联酋迪拉姆	6,834.00	1.7361	11,864.51
丹麦克朗	71,094.53	1.0298	73,213.15
瑞士法郎	606.90	6.9776	4,234.71
英镑	7,144.59	8.6064	61,489.20
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			43,199,639.85
其中：美元	1,953,332.90	6.3757	12,453,864.57
欧元	379,936.94	7.2197	2,743,030.73
港币	34,112,889.24	0.8176	27,890,698.24
日元	2,022,496.53	0.0554	112,046.31
应付账款			189,508,025.63
其中：美元	9,780,250.00	6.3757	62,355,939.93
欧元	8,118,480.06	7.2197	58,612,990.49
港币	15,015,847.92	0.8176	12,276,957.26
加拿大元	1,659,174.00	5.0046	8,303,502.20
澳大利亚元	2,031,951.37	4.622	9,391,679.23
日元	381,056,100.42	0.0554	21,110,507.96
瑞士法郎	526,298.44	6.9776	3,672,299.99

英镑	899,643.43	8.6064	7,742,691.22
新加坡元	342,156.42	4.7179	1,614,259.77
泰铢	132,737.50	0.1912	25,379.41
新西兰元	1,010,512.56	4.3553	4,401,085.35
林吉特	480.00	1.5267	732.82
其他应付款			34,046,674.08
其中：美元	27,884.51	6.3757	177,783.27
欧元	2,633,480.18	7.2197	19,012,936.86
港币	16,080,450.88	0.8176	13,147,376.64
加拿大元	130,000.00	5.0046	650,598.00
日元	8,856,586.00	0.0554	490,654.86
瑞士法郎	51,525.10	6.9776	359,521.54
英镑	24,145.16	8.6064	207,802.91

其他说明：

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

适用  不适用

## 59、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上市公司注册地迁址奖励	15,000,000.00	营业外收入	15,000,000.00
疫情期间政府补助	19,743,330.01	其他收益	19,743,330.01
稳岗补贴（稳岗返还）	2,066,910.70	其他收益	2,066,910.70
税收返还	1,615,236.72	其他收益	1,615,236.72
以工代训补贴	601,800.00	其他收益	601,800.00
北京市东城区残疾人岗位补助	458,097.08	其他收益	458,097.08
邮轮产业发展基金	205,644.00	其他收益	205,644.00
困难企业失业保险费返还	248,360.78	其他收益	248,360.78
兰州新区 2020 年度涉税奖励资金	138,858.33	其他收益	138,858.33

2021 年海南省新能源汽车奖励资金	26,000.00	其他收益	26,000.00
其他单项金额小于 10 万元的政府补助	245,596.34	其他收益	245,596.34
贷款贴息	162,478.84	财务费用	162,478.84
香蕉风味椰子汁加工关键技术研究与应用项目	180,000.00	递延收益	

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
天津凯撒国际旅行社有限责任公司		100.00%	出售	2021 年 05 月 01 日	控制权的转移	6,907,235.85	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00
凯撒景鸿（北京）商务旅游有限责任公司	96,100.00	100.00%	出售	2021 年 05 月 01 日	控制权的转移	-3,761,547.67	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00
凯撒景鸿商旅（北京）商务服	2,000.00	100.00%	出售	2021 年 05 月 01 日	控制权的转移	1,162,353.39	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

务有限 公司													
云南凯撒世嘉国际旅行社有限公司	511,720.00	100.00%	出售	2021年06月01日	控制权的转移	219,907.34	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00
福建九天达信息科技股份有限公司	20,965,600.50	65.00%	出售	2021年07月01日	控制权的转移	5,609,363.10	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 2、其他原因的合并范围变动

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

### （1）新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	年末净资产	合并日至年末净利润
同仁互动有限公司	2021.01	-1,685,846.88	-1,709,770.87
海南众安晟泰信息咨询有限公司	2021.02	-454.97	-454.97
北京易食源餐饮管理有限公司	2021.03	-1,268,798.43	-1,268,798.43
海南葆盈世佳进出口商贸有限公司	2021.03	9,978,701.84	-21,298.16
海南凯撒目的地运营管理有限公司	2021.04	-38,463.57	-38,463.57
北京葆盈世佳商贸有限责任公司	2021.05	-614,785.86	-614,785.86
洛阳易食餐饮服务有限公司（注）	2021.06		

注：洛阳易食餐饮服务有限公司截止本报告出具日，尚未投入运营。

### （2）清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
山西凯撒世嘉旅行社有限公司	2021.02
武汉凯撒世嘉国际旅行社有限公司	2021.04
Aberdeen Tours Inc.	2021.05
北京世嘉云途会务服务有限公司	2021.10

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
凯撒易食控股有限公司（以下简称易食控股）	北京等地	北京	项目投资；资产管理	100.00%		设立
海南易食网络信息有限公司	海口	海口	生产销售	100.00%		设立
凯撒同盛旅行社（集团）有限公司（以下简称凯撒同盛）	北京等地	北京	投资与资产管理	100.00%		同一控制下企业合并
海南同盛世嘉免税集团有限公司	海口	海口	商务服务业	100.00%		设立
易生天行股权投资基金管理重庆有限公司	重庆	重庆	投资管理	100.00%		设立
三亚凯撒同盛发展控股有限责任公司	三亚	三亚	批发、零售	100.00%		设立
海南凯撒目的地运营管理有限公司	三亚	三亚	咨询服务业	50.00%	50.00%	设立
三亚同盛商贸有限公司	三亚	三亚	商务服务业	100.00%		设立
海口同盛世嘉商贸有限公司	海口	海口	商务服务业	100.00%		设立
海房优享（海南）科技有限公司	海口	海口	商务服务业	51.00%		设立
易食纵横供应链管理（北京）有限公司	北京	北京	管理咨询	100.00%		设立
北京新华空港航空食品有限公司（以下简称新华	北京	北京	生产销售	100.00%		同一控制下企业合并

航食)						
内蒙古空港航空食品有限责任公司(以下简称内蒙航食)	内蒙	内蒙	生产销售		51.00%	设立
海南航空食品有限公司(以下简称海南航食)	海口	海口	生产销售		51.00%	同一控制下企业合并
宜昌三峡机场航空食品有限公司(以下简称宜昌航食)	宜昌	宜昌	生产销售		100.00%	同一控制下企业合并
三亚汉莎航空食品有限公司(注1,以下简称三亚航食)	三亚	三亚	生产销售		49.00%	同一控制下企业合并
新疆海航汉莎航空食品有限公司(以下简称新疆航食)	乌鲁木齐	乌鲁木齐	生产销售		51.00%	同一控制下企业合并
甘肃海航汉莎航空食品有限公司(以下简称甘肃航食)	甘肃	兰州	生产销售		51.00%	同一控制下企业合并
易食纵横股份有限公司	武汉、西安、南昌	武汉	生产销售	95.00%	5.00%	设立
兰州易食餐饮服务有限责任公司	兰州	兰州	生产销售		100.00%	设立
洛阳易食餐饮服务有限责任公司	洛阳	洛阳	生产销售		100.00%	设立
海南葆盈世佳进出口商贸有限公司	海口	海口	货物、食品进出口		100.00%	设立
北京易食源餐饮管理有限公司	北京	北京	餐饮管理	60.00%	40.00%	设立
海南凯撒世嘉饮料有限公司	海口	海口	饮料生产销售	100.00%		同一控制下企业合并
海南航旅饮品股份有限公司	海口	海口	饮料生产销售		90.00%	非同一控制下企业合并
北京凯撒国际旅	北京	北京	旅游服务	100.00%		设立



行社有限责任公司						
陕西凯撒世嘉国际旅行社有限公司	西安	西安	旅游服务		100.00%	设立
济南同盛国际旅行社有限公司	济南	济南	旅游服务		100.00%	设立
郑州凯撒世嘉旅行社有限公司	郑州	郑州	旅游服务		100.00%	设立
北京亿步旅行社有限公司	北京	北京	旅游服务		100.00%	设立
北京上游网络科技有限公司	北京	北京	技术服务		70.00%	设立
北京上游国际旅行社有限公司	北京	北京	旅游服务		100.00%	非同一控制下企业合并
新余凯撒世嘉国际旅行社有限责任公司	新余	新余	旅游服务		100.00%	设立
广州大新华运通国际旅行社有限公司	广州	广州	代理服务、旅游服务		60.00%	同一控制下企业合并
四海方德(北京)国际商务咨询有限公司	北京	北京	旅游服务		100.00%	非同一控制下企业合并
大洋假期国际旅行社有限责任公司	北京	北京	旅游服务		100.00%	设立
凯撒大洋邮轮有限责任公司	北京	北京	旅游服务		100.00%	设立
新余弘佳科技有限责任公司	新余	新余	技术咨询、软件开发		100.00%	设立
重庆同盛假期国际旅行社有限公司	重庆	重庆	旅游服务		60.00%	非同一控制下企业合并
重庆全沃会议展览服务有限公司	重庆	重庆	旅游服务		100.00%	非同一控制下企业合并
天津明智优选信息技术有限公司	天津	天津	旅游服务		100.00%	设立
北京凯撒惠宸网	北京	北京	互联网业	100.00%		非同一控制下企

络科技有限公司						业合并
凯撒旅游目的地管理(香港)集团有限公司(以下简称香港DMC)	香港	香港	旅游服务		100.00%	非同一控制下企业合并
凯撒世嘉(香港)商务服务有限公司	香港	香港	商务服务		100.00%	设立
CAISSA Touristic (Group) AG	德国	德国	旅游服务		100.00%	非同一控制下企业合并
CAISSA DMC (US), INC.	美国	美国	旅游服务		100.00%	非同一控制下企业合并
CAISSA TOURISTIC (UK) LIMITED	英国	英国	旅游服务		100.00%	非同一控制下企业合并
CAISSA JAPAN 株式会社	日本	日本	旅游服务		100.00%	设立
康泰旅行社有限公司	香港	香港	旅游服务		100.00%	非同一控制下企业合并
康泰国际旅行社(深圳)有限公司	深圳	深圳	旅游服务		80.00%	非同一控制下企业合并
康泰旅行社(澳门)有限公司	澳门	澳门	旅游服务		100.00%	非同一控制下企业合并
北京奥森市场调查有限公司	北京	北京	代理服务	100.00%		设立
北京凯撒目的地国际旅行社有限公司	北京	北京	旅游服务	100.00%		设立
凯撒到家实业发展股份有限公司	江浙	宁波	旅游服务	80.00%		设立
海南艾克威国际旅行社有限公司	海口	海口	旅游服务	51.01%		设立
上海凯撒世嘉国际旅行社有限责任公司	上海	上海	旅游服务	100.00%		设立
成都凯撒世嘉国际旅行社有限公司	成都	成都	旅游服务		100.00%	设立

沈阳凯撒世嘉国际旅行社有限公司	沈阳	沈阳	旅游服务		100.00%	非同一控制下企业合并
黑龙江凯撒世嘉国际旅行社有限公司	哈尔滨	哈尔滨	旅游服务		100.00%	设立
大连凯撒世嘉国际旅行社有限公司	大连	大连	旅游服务		100.00%	设立
长春凯撒世嘉国际旅行社有限公司	长春	长春	旅游服务		100.00%	设立
广东凯撒世嘉国际旅行社有限公司	广东	广东	旅游服务		100.00%	非同一控制下企业合并
重庆凯撒世嘉国际旅行社有限公司	重庆	重庆	旅游服务		100.00%	非同一控制下企业合并
杭州凯撒世嘉国际旅行社有限公司	杭州	杭州	旅游服务		100.00%	非同一控制下企业合并
新疆同盛假期旅游管理有限公司	新疆	新疆	旅游服务		100.00%	设立
海南凯撒世嘉国际旅行社有限责任公司	三亚	三亚	旅游服务	100.00%		设立
北京凯撒晟和国际旅行社有限公司	北京	北京	旅游服务		100.00%	非同一控制下企业合并
天津首航假期旅行社有限公司	天津	天津	旅游服务	100.00%		设立
凯撒（北京）国际会议展览有限责任公司	北京	北京	代理服务、旅游服务	100.00%		设立
北京凯撒航空服务有限公司	北京	北京	代理服务	100.00%		设立
凯撒体坛国际旅游服务控股有限公司	北京	北京	旅游服务	100.00%		设立
海航体坛联合文	北京	北京	典礼策划		60.00%	同一控制下企业

化发展（北京）有限公司						合并
海南亿步科技有限公司	三亚	三亚	互联网业	100.00%		设立
海南众安晟泰信息咨询有限公司	海口	海口	信息咨询等	100.00%		设立
同仁互动有限公司	香港	香港	旅游服务		100.00%	设立
凯撒世嘉新零售有限公司	三亚	三亚	旅游服务	100.00%		设立
北京觅浪餐饮管理有限公司	北京	北京	文化交流		100.00%	设立
北京葆盈久佳餐饮管理有限公司	北京	北京	餐饮管理		100.00%	设立
北京葆盈餐饮管理有限公司	北京	北京	餐饮管理		80.00%	设立
三亚市同盛常发投资有限公司	三亚	三亚	商务服务	51.00%		设立
北京葆盈世佳商贸有限责任公司	北京	北京	商品销售		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
海南航食	49.00%	-10,500,507.70		64,924,728.40
三亚航食	51.00%	-4,350,716.96		36,880,777.61
新疆航食	49.00%	-6,104,718.44		9,033,201.86
甘肃航食	49.00%	-1,955,975.02		10,192,393.96

内蒙航食	49.00%	-2,083,302.15		8,521,960.83
------	--------	---------------	--	--------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

无

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海南航食	205,839,093.78	39,570,402.44	245,409,496.22	112,910,050.52		112,910,050.52	241,776,975.71	40,566,043.62	282,343,019.33	128,413,966.07		128,413,966.07
三亚航食	124,314,648.06	32,288,926.22	156,603,574.28	83,483,443.57	804,880.54	84,288,324.11	161,874,954.49	35,951,437.75	197,826,392.24	116,056,995.68	923,328.82	116,980,324.50
新疆航食	91,854,169.23	21,979,370.52	113,833,539.75	95,398,433.91		95,398,433.91	103,744,026.21	24,780,764.22	128,524,790.43	97,631,075.53		97,631,075.53
甘肃航食	50,983,407.98	20,933,868.65	71,917,276.63	51,116,472.61		51,116,472.61	59,648,196.71	20,684,810.72	80,333,007.43	55,540,417.65		55,540,417.65
内蒙航食	31,051,475.38	4,378,656.26	35,430,131.64	17,954,693.76	83,681.08	18,038,374.84	33,592,515.75	4,738,078.54	38,330,594.29	16,687,200.45		16,687,200.45

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海南航食	86,059,262.52	-21,429,607.56	-21,429,607.56	-8,957,871.46	76,236,680.85	1,448,597.23	1,448,597.23	18,983,296.35
三亚航食	109,463,838.38	-8,530,817.57	-8,530,817.57	1,587,024.59	99,999,519.58	18,732,431.34	18,732,431.34	38,793,378.58
新疆航食	49,675,254.66	-12,458,609.06	-12,458,609.06	-419,432.80	32,654,597.00	-7,106,039.31	-7,106,039.31	12,437,524.74
甘肃航食	33,840,186.06	-3,991,785.76	-3,991,785.76	221,787.19	33,363,555.76	-913,428.68	-913,428.68	12,928,994.31
内蒙航食	31,568,238.50	-4,251,637.04	-4,251,637.04	-1,618,925.88	22,172,636.70	-2,951,664.59	-2,951,664.59	2,024,399.37

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
海南微凯创新实业发展有限公司	海口	海口	旅游服务		49.00%	权益法
二、联营企业						
北京真享悦理文化发展有限公司	北京	北京	文化艺术		43.77%	权益法
阿拉丁航空有限公司	北京	北京	商务服务		20.00%	权益法
易生金服控股集团有限公司	北京	北京	商务服务	20.31%		权益法
海南凯撒世嘉文旅发展集团有限责任公司	海口	海口	商务服务	36.00%	8.00%	权益法
北京嘉宝润成免税品商贸有限公司	北京	北京	批发		40.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	海南微凯创新实业发展有限公司	海南微凯创新实业发展有限公司
流动资产	215.07	
其中：现金和现金等价物	215.07	
非流动资产	49,000,000.00	
资产合计	49,000,215.07	
流动负债	7,200.00	
非流动负债		

负债合计	7,200.00	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	48,993,015.07	
按持股比例计算的净资产份额	24,006,577.38	
调整事项	24,990,000.00	
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	24,990,000.00	
对合营企业权益投资的账面价值	48,996,577.38	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润	-6,984.93	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-6,984.93	
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额					期初余额/上期发生额				
	北京真享悦理文化发展有限公司	阿拉丁航空有限公司	易生金服控股集团有限公司	海南凯撒世嘉旅文发展集团有限责任公司	北京嘉宝润成免税品商贸有限公司	北京真享悦理文化发展有限公司	阿拉丁航空有限公司	易生金服控股集团有限公司	海南凯撒世嘉旅文发展集团有限责任公司	北京嘉宝润成免税品商贸有限公司
流动资产	154,765,667.57	107,464,116.75	1,746,746,524.98	63,350,340.40	85,575,762.69	76,133,346.35	13,598,758.78	1,473,031,468.11	102,775,726.86	111,483,047.45
非流动资产	68,184,931.64	351,793,184.64	51,042,821.03	389,921,634.33	41,395,754.96	93,192,931.68	215,869,355.21	68,881,982.62	378,062,819.42	22,670,491.90
资产合计	222,950,599.21	459,257,301.39	1,797,789,346.01	453,271,974.73	126,971,517.65	169,326,278.03	229,468,113.99	1,541,913,450.73	480,838,546.28	134,153,539.35

流动负债	103,131,201.77	654,142.36	564,521,957.67	10,555,305.20	8,959,642.12	50,564,694.91	822,145.36	749,060,135.30	47,316,827.11	21,661,883.83
非流动负债					22,787,201.54		24,000,000.00			
负债合计	103,131,201.77	654,142.36	564,521,957.67	10,555,305.20	31,746,843.66	50,564,694.91	24,822,145.36	749,060,135.30	47,316,827.11	21,661,883.83
少数股东权益	3,647,746.25		15,818,927.39	37,454,170.07		3,417,048.02		44,920,936.04	-6,113,488.44	
归属于母公司股东权益	116,171,651.19	458,603,159.03	1,217,448,460.95	405,262,499.46	95,224,673.99	115,344,535.10	204,645,968.63	747,932,379.39	439,635,207.61	112,491,655.52
按持股比例计算的净资产份额	50,848,331.73	91,720,631.81	247,263,782.42	178,315,499.76	38,089,869.60	50,486,303.01	40,929,193.73	151,905,066.25	193,439,491.35	44,996,662.21
调整事项	18,142,252.46		244,593,131.92	-18,097,866.12	38,021,744.33	18,142,252.46		244,593,131.92	-20,160,000.00	38,021,744.33
--商誉			244,593,131.92		38,021,744.33			244,593,131.92		38,021,744.33
--内部交易未实现利润										
--其他	18,142,252.46			-18,097,866.12		18,142,252.46			-20,160,000.00	
对联营企业权益投资的账面价值	68,990,584.19	91,720,631.81	491,856,914.34	160,370,508.87	76,111,613.93	68,628,555.47	40,516,434.41	396,498,198.17	174,532,304.62	83,018,406.54
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值										
营业收入	10,985,865.41	15,233,651.14	8,575,047,926.85	3,317,238.65	33,969,325.40	9,982,496.87	13,584,521.23	9,223,723,684.59	910,207.92	70,544,815.26
净利润	1,618,487.12	3,970,770.40	452,534,522.10	-5,050,479.67	-10,498,089.44	-6,558,726.43	2,582,172.06	-1,361,291,657.62	-20,908,950.41	7,746,889.26
终止经营的净利润										



其他综合收益	-560,672.80		-531,795.19					-1,696,623.42		
综合收益总额	1,057,814.32	3,970,770.40	452,002,726.91	-5,050,479.67	-10,498,089.44	-6,558,726.43	2,582,172.06	-1,362,988,281.04	-20,908,950.41	7,746,889.26
本年度收到的来自联营企业的股利					2,717,298.11					

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计		491,577.77
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-491,577.77	-4,561,604.07
--综合收益总额	-491,577.77	-4,561,604.07
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	45,670,886.64	67,955,081.29
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-8,594,961.23	1,313,245.16
--其他综合收益	-63,628.00	-230,351.17
--综合收益总额	-8,658,589.23	1,082,893.99

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
广州动车组餐饮有限公司	10,298,583.11	10,928,221.68	21,226,804.79
海南易铁动车组餐饮服务有限公司		487,265.38	487,265.38

其他说明

## 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注、七相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本年发生额		上年发生额	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币对美元贬值4%	-1,661,164.51		-1,188,621.02	
人民币对美元升值4%	1,661,164.51		1,188,621.02	
人民币对欧元贬值4%	-1,745,210.80		-1,317,361.77	
人民币对欧元升值4%	1,745,210.80		1,317,361.77	

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

#### B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团的利率风险产生于银行借款、应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截止2021年12月31日，本集团的带息债务基本都是人民币计价的固定利率合同，基准利率变动对公司的影响有限。

#### C、其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类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的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

### 2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，

以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他权益工具投资及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为1个月至3个月，主要客户可以延长至6个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的重大信用风险。截至报告年末，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占31.84%。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注七、2和附注七、4的披露。

(1) 已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收散客、皇家加勒比邮轮、VSQUARED M. I. K.E.等款项，由于无法联系，预计无法收回，本集团已全额计提坏账准备；单项确定已发生减值的北京捷达假期国际旅行社有限公司被法院列为失信被执行人，明显缺乏清偿能力，本集团已全额计提坏账准备；单项确定已发生减值的应收中石油昆仑燃气有限公司西北分公司、内蒙古呼和浩特白塔国际机场有限责任公司款项，由于这些款项账龄在5年以上，预计无法收回，本集团已全额计提坏账准备。

#### 1. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本集团的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

于2021年12月31日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	金融负债				
	1年（含1年）	1-3年（含3年）	3年至5年 （含5年）	5年以上	合计
短期借款（含利息）	617,874,553.31				617,874,553.31
应付账款	615,445,282.12				615,445,282.12
其他应付款	383,957,718.24				383,957,718.24
一年内到期的非流动负债 （含利息）	516,340,671.78				516,340,671.78
长期借款（含利息）	36,252,611.11	392,825,916.67			429,078,527.78
应付债券（含利息）	285,200.00	11,945,380.82			12,230,580.82
租赁负债（含利息）		6,245,941.91	1,933,278.58	11,488,545.41	19,667,765.90
合计	2,170,156,036.56	411,017,239.40	1,933,278.58	11,488,545.41	2,594,595,099.95

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			446,691,056.04	446,691,056.04
（三）其他权益工具投资			446,691,056.04	446,691,056.04
持续以公允价值计量的资产总额			446,691,056.04	446,691,056.04
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

持续第三层次公允价值的其他权益工具投资为本集团持有的未上市股权投资。其中，MalvaCon AG、CAISSA GLORYHOPE INVESTMENTS LIMITED、海南易食食品科技产业有限公司、天津亿利金威旅游开发有限公司使用财务报表净资产比例进行估值。北京通州中银富登村镇银行股份有限公司采用了上市公司比较法的估值技术，参考类似证券的市净率并考虑流动性折扣。活力天汇采用参考近期交易价格的估值技术。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司	北京东城	投资管理	13,084.175	22.22%	26.35%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是陈小兵先生。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
广州动车组餐饮有限公司	合营企业
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	合营企业
深圳马可李罗科技有限公司	联营企业
活力凯撒商务旅行（三亚）有限公司	联营企业
大新华（北京）会展控股有限公司	联营企业

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
凯撒世嘉旅游文化发展集团股份有限公司	同一最终控制人
凯撒世嘉数字科技发展控股（海南）有限公司	同一最终控制人
盈信世嘉网络技术有限公司	同一最终控制人
北京欧沛汶投资有限责任公司	同一最终控制人
北京华盛世嘉整合营销顾问有限公司	同一最终控制人
上海商驿国际贸易合伙企业（有限合伙）	同一最终控制人
北京拉途瑞商务有限公司（已注销）	同受母公司控制
北京环球真享出入境服务有限公司	联营企业的子公司
北京真享旅行社有限责任公司	联营企业的子公司
深圳功夫国际旅行社有限公司	联营企业的子公司
海航旅游集团有限公司	第二大股东
安途商务旅行服务有限责任公司	其他关联方
宝鸡商场有限公司	其他关联方
北京贝佳途旅行社有限公司	其他关联方
北京合众世嘉商业咨询有限公司	其他关联方
北京首都航空有限公司	其他关联方
北京首航直升机股份有限公司	其他关联方
北京思行国际旅行社有限责任公司	其他关联方
北京天辰展示工程有限公司	其他关联方
北京威宁创合贸易有限公司（已更名为北京中大展润贸易有限公司）	其他关联方

北京新旅国际旅行社有限公司	其他关联方
北京优联美汇门诊部有限公司	其他关联方
北京真悦国际旅行社有限公司（已更名为北京美乐亿路国际旅行社有限公司）	其他关联方
北京寺库商贸有限公司	其他关联方
ST REGIS BORA BORA 博拉博拉岛瑞吉度假酒店	其他关联方
HNA Aviation (Hong Kong) Air Catering Holding Co., Limited 海航航空（香港）航食控股有限公司	其他关联方
渤海人寿保险股份有限公司	其他关联方
大集控股有限公司	其他关联方
大连长江广场有限公司日航饭店	其他关联方
大新华航空有限公司	其他关联方
大新华运通（北京）国际商务旅游有限公司	其他关联方
大新华运通国际旅行社有限公司	其他关联方
大新华飞机维修服务有限公司	其他关联方
儋州海航新天地酒店有限公司	其他关联方
儋州海航迎宾馆有限公司	其他关联方
东北电气发展股份有限公司	其他关联方
广州帽峰沁园酒店	其他关联方
贵州省仁怀市海航怀酒酒业销售有限公司	其他关联方
桂林航空有限公司	其他关联方
海航航空地面服务有限公司	其他关联方
海航航空技术有限公司	其他关联方
海航航空旅游集团有限公司	其他关联方
海航集团有限公司	其他关联方
海航进出口有限公司	其他关联方
海航酒店（集团）有限公司	其他关联方
海航科技股份有限公司	其他关联方
海航冷链控股股份有限公司	其他关联方
海航旅业创新投资有限公司	其他关联方
海航旅游管理控股有限公司	其他关联方
海航商业控股有限公司	其他关联方
海航实业集团有限公司	其他关联方
海航食品控股有限公司	其他关联方
海航思福租赁股份有限公司（已更名为思福租赁（海南）股	其他关联方

份有限公司)	
海航速运（北京）有限责任公司	其他关联方
海航天津中心发展有限公司唐拉雅秀酒店	其他关联方
海航通信有限公司	其他关联方
海航邮轮有限公司	其他关联方
海航资本投资（北京）有限公司	其他关联方
海航集团财务有限公司	其他关联方
海口海航迎宾馆投资有限公司	其他关联方
海口美兰国际机场有限责任公司	其他关联方
海口恒禾电子科技有限公司	其他关联方
海南百成信息系统有限公司	其他关联方
海南宝岛通科技股份有限公司	其他关联方
海南博鳌机场管理有限公司	其他关联方
海南财富海湾置业有限公司三亚湾皇冠假日度假酒店	其他关联方
海南福顺楼餐饮管理有限公司	其他关联方
海南国商酒店管理有限公司	其他关联方
海南海岛临空产业集团有限公司	其他关联方
海南海航国际酒店管理股份有限公司	其他关联方
海南海航航空销售有限公司	其他关联方
海南海航航空信息系统有限公司	其他关联方
海南海航航空进出口有限公司	其他关联方
海南海航日月广场商业管理有限公司	其他关联方
海南海航商务服务有限公司	其他关联方
海南海航物业管理股份有限公司（已更名为海南物管集团股份有限公司）	其他关联方
海南海航迎宾馆有限公司	其他关联方
海南海航中免免税品有限公司	其他关联方
海南海航自强洗衣服务有限公司	其他关联方
海南海建工程管理总承包有限公司	其他关联方
海南航购贸易有限公司	其他关联方
海南航空控股股份有限公司	其他关联方
海南辉杆天下旅游服务有限公司	其他关联方
海南乐游国际旅行社有限公司海口分公司	其他关联方
海南旅游信息技术有限公司	其他关联方
海南望海青云公寓管理有限公司	其他关联方

海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	其他关联方
海南易食食品科技产业有限公司	其他关联方
海南兴隆温泉康乐园有限公司	其他关联方
海南美兰机场酒店投资有限公司	其他关联方
海南酷铺日月贸易有限公司	其他关联方
海南海航斯提斯喷涂服务有限公司	其他关联方
湖南益阳粒粒晶粮食购销有限公司	其他关联方
华夏人寿保险股份有限公司	其他关联方
华安财产保险股份有限公司	其他关联方
杭州海越置业有限公司	其他关联方
吉林省旅游集团有限责任公司紫荆花饭店	其他关联方
凯撒景鸿（北京）商务旅游有限责任公司	其他关联方
凯撒景鸿商旅（北京）商务服务有限公司	其他关联方
金鹿（北京）公务航空有限公司	其他关联方
金鹏航空股份有限公司	其他关联方
鲲鹏金融（陕西）集团有限公司	其他关联方
南京途牛科技有限公司	其他关联方
青春潮娱乐有限公司	其他关联方
三亚凤凰国际机场候机楼服务有限公司机场分公司	其他关联方
三亚凤凰国际机场货运有限公司	其他关联方
三亚凤凰国际机场有限责任公司	其他关联方
三亚凤凰机场快捷酒店管理有限公司	其他关联方
三亚湾海景置业投资有限公司三亚唐拉雅秀酒店	其他关联方
三亚航空旅游职业学院	其他关联方
陕西海航思福汽车租赁有限公司	其他关联方
上海金鹿公务航空有限公司	其他关联方
上海浦发大厦置业有限公司	其他关联方
上海微享金融信息服务有限公司	其他关联方
天津航空有限责任公司	其他关联方
天津凯撒国际旅行社有限责任公司	其他关联方
天津市华旗食品有限公司	其他关联方
天津长安投资管理咨询有限公司	其他关联方
武汉新易食商贸有限公司	其他关联方
西部航空有限责任公司	其他关联方



香港航空有限公司	其他关联方
亚太国际会议中心有限公司	其他关联方
洋浦国兴工程建设有限公司	其他关联方
宜昌三峡机场有限责任公司	其他关联方
易航科技股份有限公司	其他关联方
真享商务咨询服务有限公司	其他关联方
重庆大新华运通国际旅行社有限公司	其他关联方
深圳市活力旅行社有限公司	其他关联方
易生支付有限公司	其他关联方
供销大集集团股份有限公司	其他关联方
重庆大集商业管理有限公司	其他关联方
海南美兰国际空港股份有限公司	其他关联方
三亚唐拉雅秀酒店投资有限公司	其他关联方
宁波梅山保税港区诚安聚立金融信息服务有限公司	其他关联方
海南省慈航公益基金会	其他关联方
海南海航美兰临空产业投资开发有限公司	其他关联方
海免海口美兰机场免税店有限公司	其他关联方
海南海岛商业管理有限公司三亚分公司	其他关联方
海南珺博酒店管理有限公司	其他关联方
海航投资控股有限公司	其他关联方
中国新华航空集团有限公司	其他关联方
长安航空有限责任公司	其他关联方
山西航空有限责任公司	其他关联方
北京科航投资有限公司	其他关联方
乌鲁木齐航空有限责任公司	其他关联方
福州航空有限责任公司	其他关联方
云南祥鹏航空有限责任公司	其他关联方
广西北部湾航空有限责任公司	其他关联方
海南金鹿航空销售有限公司	其他关联方
天津易生小额贷款有限公司	其他关联方
营口沿海银行股份有限公司	其他关联方
文远（三亚）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他关联方

其他说明

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京真享旅行社有限责任公司	地接采购	92,007,820.58	300,000.00	是	7,084,789.66
北京美乐亿路国际旅行社有限公司	地接采购	544,514,000.00		是	356,699,000.00
北京贝佳途旅行社有限公司	地接采购	389,309,119.68	10,000,000.00	是	143,075,406.46
渤海人寿保险股份有限公司	保险采购	540,842.66	280,000.00	是	269,356.62
宜昌三峡机场有限责任公司	水电费	365,640.05	360,000.00	是	243,416.63
海南凯撒世嘉旅文发展集团有限责任公司		136,345.47		是	
海航科技股份有限公司		17,786.01		是	
海南百成信息系统有限公司	IT 服务费	1,571.70		是	
海南航空控股股份有限公司	机票采购、班车租赁费	23,471,294.78	153,621,000.00	否	77,911,422.59
深圳市活力旅行社有限公司	机票采购	17,703,344.11	100,000,000.00	否	
活力凯撒商务旅行(三亚)有限公司(注)	机票采购	17,101,495.15	20,150,000.00	否	
盈信世嘉网络技术有限公司	采购技术服务	11,277,120.23	35,000,000.00	否	25,949,710.00
北京首都航空有限公司	机票采购	7,961,315.32	9,000,000.00	否	87,960.00
海口美兰国际机场有限责任公司	水电费用	3,007,793.57	3,200,000.00	否	2,630,905.42
三亚凤凰国际机场有限责任公司	油料水电、通行证费用等	2,729,035.28	2,950,000.00	否	1,979,388.07

南京途牛科技有限公司	旅游服务	2,207,229.18	25,500,000.00	否	6,751,488.10
大新华（北京）会展控股有限公司	会议采购、利息费用	1,986,003.17	5,800,000.00	否	78,666.67
深圳马可孛罗科技有限公司	地接采购	1,498,175.81	50,000,000.00	否	1,573,862.82
天津航空有限责任公司	机票采购	1,047,248.39	15,600,000.00	否	6,132,494.19
北京华盛世嘉整合营销顾问有限公司	营销服务	1,008,811.31	6,500,000.00	否	
其他金额小于 100 万元单位		3,112,662.96	46,306,650.21	否	26,800,104.93
无实际发生额其他关联方					2,567,762.85
合计		1,121,004,655.41	484,567,650.21		659,835,735.01

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南航空控股股份有限公司	配餐及航机服务	196,369,728.33	135,876,355.53
北京首都航空有限公司	配餐及航机服务	24,024,207.34	18,415,080.08
天津航空有限责任公司	配餐及航机服务	14,440,836.88	12,789,342.55
天津凯撒国际旅行社有限责任公司	团款	2,325,113.58	
活力凯撒商务旅行（三亚）有限公司	团款	1,769,848.29	
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	配餐及月饼收入	1,723,190.65	1,436,426.93
西部航空有限责任公司	配餐及机上服务	1,557,344.20	1,243,265.58
金鹿（北京）公务航空有限公司	配餐及航机服务	1,392,110.92	1,651,261.00
金鹏航空股份有限公司	配餐及航机服务	1,356,180.22	1,658,075.53
深圳马可孛罗科技有限公司	团款	1,033,847.24	
大新华航空有限公司	配餐及航机服务	588,297.41	2,372,334.50
重庆大新华运通国际旅行社有限公司	团款	381,456.98	1,331,488.00
易生支付有限公司	机票销售	363,039.84	2,462,163.15
南京途牛科技有限公司	团款	81,956.32	2,861,016.96

盈信世嘉网络技术有限公司	团餐费	4,189.26	1,563,518.02
北京贝佳途旅行社有限公司	旅游产品服务		8,209,281.34
海航航空地面服务有限公司	配餐		2,956,561.86
香港航空有限公司	配餐及航机服务		1,724,522.57
其他金额小于 100 万元单位	配餐及航机服务等	6,219,156.38	3,793,198.13
合计		253,630,503.84	200,343,891.73

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
海航进出口有限公司	房屋	905,908.07	4,270,545.98
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	房屋	37,168.20	37,168.20
北京环球真享出入境服务有限公司	房屋		1,022,151.65
海航冷链控股股份有限公司	房屋		30,309.80
合计		943,076.27	5,360,175.63

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
海南航空控股股份有限公司	房屋	28,402,087.22	29,375,178.91
重庆大集商业管理有限公司	房屋	101,694.90	154,335.44
杭州海越置业有限公司	房屋		69,770.97
供销大集集团股份有限公司	房屋		18,267.74
合计		28,503,782.12	29,617,553.06

关联租赁情况说明

注：海旅饮品及海口美兰国际机场有限责任公司（以下简称“美兰机场”）双方就公司土地纠纷达成和解，应向美兰机场支付土地使用费及利息699.85万元，具体详见附注十三、2、或有事项（1）。

## (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大新华运通（北京）国际商务旅游有限公司	10,000,000.00	2020年08月28日	2021年08月28日	是

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

关联担保详见附注七、18“短期借款”、26“长期借款”、57“所有权或使用权受限制的资产”及附注十三、2“或有事项”。

#### （4）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### （5）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
见（7）其他关联交易文字描述			

#### （6）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,489,000.00	3,953,700.00

#### （7）其他关联交易

关联方资产转让、债务重组情况

##### ①2021年度

A、公司出售凯撒景鸿（北京）商务旅游有限责任公司和凯撒景鸿商旅（北京）商务服务有限公司给活力凯撒商务旅行（三亚）有限公司，交易价格分别为96,100.00元和2,000.00元。

B、公司应收、预付海南航空控股股份有限公司、北京首都航空有限公司等公司机票款、

配餐款等共计834,272,787.56元，根据公司与上述单位签订的协议书，形成债务重组，本次产生债务重组损失202,996,703.15元。

## ②2020年度

A、2020年2月，子公司海南同盛世嘉免税集团有限公司收购北京寺库商贸有限公司持有的江苏中服免税品有限公司20%股权，转让价款1,200万元。

B、2020年6月，子公司凯撒同盛将其持有的天津易链佳途实业有限公司60%股权转让予凯撒世嘉数字科技发展控股（海南）有限公司，转让价格为21,558.94万元。

C、2020年6月，子公司北京凯撒目的地国际旅行社有限公司将其持有的海南辉杆天下旅游服务有限公司100%股权分别以100万元价格转让予海南桐轩旅游服务有限公司（2020年8月6日收到款项）50%股权、凯撒世嘉旅文集团50%股权。

D、2020年7月，本公司将其持有的海南旅游信息技术有限公司51%股权转让予海南凯撒世嘉旅文发展集团有限责任公司（以下简称“凯撒世嘉旅文集团”），转让价款为719.54万元。

E、2020年12月，子公司凯撒同盛将其持有的易启行网络技术有限公司11%股权转让予盈信世嘉网络技术有限公司，转让价格为0.00元。

F、2020年12月，本公司收购上海商驿国际贸易合伙企业（有限合伙）持有的易生金服控股集团有限公司3.72%股权，转让价款为10,600万元。

G、2020年12月，子公司易食控股收购凯撒世嘉旅文集团持有的海南凯撒世嘉饮料有限公司100%股权，转让价款为7,500万元。

H、2020年12月，子公司北京凯撒航空服务有限公司受让北京欧沛汶投资有限责任公司持有的一辆汽车，转让价款为100万元。

## 其他关联交易

存放于关联方的存款及利息收入、取得于关联方的贷款及利息支出

关联方	短期借款		利息支出	
	年末余额	年初余额	本年发生额	上年发生额
天津易生小额贷款有限公司		20,989,999.94		989,999.94

关联方	存款余额		利息收入	
	年末余额	年初余额	本年发生额	上年发生额
营口沿海银行股份有限公司	7,148.64	7,106.97	25.37	8.03

## ①2021年度

A、子公司凯撒同盛与阿拉丁控股集团有限公司、阿拉丁环保有限公司分别对阿拉丁航空有限公司增资5,000万元、15,000万元、5,000万元，增资后注册资本为45,000万元。

B、子公司三亚凯撒同盛发展控股有限公司（以下简称“三亚凯撒同盛”）与关联方上海微享金融信息服务有限公司（以下简称“微享金融”）共同出资设立海南微凯创新实业发展有限公司，注册资本10,000万元，其中微享金融出资5,100万元，三亚凯撒同盛出资4,900万元，本年度三亚凯撒同盛出资4,900万元。

C、公司2017年公开发行公司债70,000万元，海航集团财务有限公司作为定向投资人认购其中200万张（每张面值100元），截止年末尚有100万张未到期。

## ②2020年度

A、2020年4月，本公司、香港DMC与关联方凯撒世嘉旅游文化发展集团股份有限公司以1元/注册资本的价格对凯撒世嘉旅文集团分别增资8,000万元、4,000万元、8,000万元，增资后注册资本为50,000万元。

B、2020年6-7月，本公司、关联方文远（三亚）股权投资基金合伙企业（有限合伙）和上海理朝投资管理中心（有限合伙）对海南同盛世嘉免税集团有限公司分别增资18,000万元、10,000万元、10,000万元，增资后注册资本为50,000万元。

C、2020年7月，子公司凯撒同盛与活力天汇、深圳市活力旅行社有限公司（以下简称“活力旅行社”）共同出资设立活力凯撒商务旅行（三亚）有限公司，注册资本450万元，其中活力天汇出资135万元，活力旅行社出资135万元，凯撒同盛出资180万元。凯撒同盛2020年实际出资50万元，本年实际出资130万元。

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	海南航空控股股份有限公司	40,167,180.69	2,399,106.75	211,751,044.71	24,976,364.72
应收账款	北京首都航空有限公司	12,309,342.16	723,635.98	90,868,945.10	25,269,363.66
应收账款	香港航空有限公司	10,649,026.72	3,878,402.10	11,178,211.82	2,132,929.54
应收账款	天津航空有限责任公司	6,506,703.74	438,123.73	72,347,390.75	26,988,500.38
应收账款	天津凯撒国际旅行社有限责任公司	2,404,874.33	139,242.22		
应收账款	海航航空地面服务有限公司	1,766,354.55	380,296.13	37,431,197.36	7,839,609.45
应收账款	海南易铁动车组餐饮服务有限公司	1,701,197.58	116,708.95	592,084.05	38,357.19
应收账款	海航集团有限公司	1,562,330.00	1,390,984.55	2,098,409.34	1,486,218.58
应收账款	广州帽峰沁园酒店	1,100,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00
应收账款	金鹏航空股份有限公司	359,344.81	22,213.57	6,638,454.74	1,127,756.39
应收账款	大新华航空有限公司	113,760.18	6,586.71	12,031,478.16	3,017,235.26
应收账款	海航进出口有限公司			2,973,099.94	172,142.49
应收账款	其他金额小于 100	4,303,342.20	930,121.05	5,145,436.37	914,865.80

	万元单位				
	合计	82,943,456.96	11,525,421.74	454,155,752.34	95,063,343.46
预付账款	北京真享旅行社有 限责任公司	31,126,354.66		33,086,445.42	
预付账款	北京美乐亿路国际 旅行社有限公司	14,238,799.00		18,738,900.00	
预付账款	北京贝佳途旅行社 有限公司	11,065,765.93		24,997,388.04	
预付账款	活力凯撒商务旅行 (三亚)有限公司	4,404,656.66			
预付账款	大新华运通(北京) 国际商务旅游有限 公司	3,776,901.00		3,811,270.00	
预付账款	南京途牛科技有限 公司	1,650,480.95		36,849.00	
预付账款	天津航空有限责任 公司	851,646.00		61,576,386.96	
预付账款	桂林航空有限公司	196,600.00		1,221,689.34	
预付账款	海南航空控股股份 有限公司			325,249,503.98	
预付账款	西部航空有限责任 公司			16,710,385.01	
预付账款	北京首都航空有限 公司			3,597,644.00	
预付账款	深圳市活力旅行社 有限公司			3,095,886.53	
预付账款	其他金额小于 100 万元单位	1,696,336.14		2,196,707.75	
	合计	69,007,540.34		494,319,056.03	
其他应收款	海南易铁动车组餐 饮服务有限公司(应 收股利)	521,630.79		521,630.79	
其他应收款	海南航空控股股份 有限公司	317,057,959.87	19,936,952.08	2,730,000.00	232,050.00
其他应收款	天津航空有限责任 公司	71,368,328.40	5,750,699.15	2,500,000.00	212,500.00
其他应收款	北京首都航空有限 公司	63,392,218.21	4,647,573.04	28,523,768.33	2,424,520.31



其他应收款	海航航空地面服务有限公司	20,212,846.57	1,170,323.82		
其他应收款	西部航空有限责任公司	9,275,616.49	541,112.02		
其他应收款	大新华航空有限公司	7,673,892.33	447,477.49		
其他应收款	重庆大新华运通国际旅行社有限公司	6,997,455.66	594,783.73	3,017,615.66	256,497.33
其他应收款	金鹏航空股份有限公司	3,558,807.48	206,969.94		
其他应收款	桂林航空有限公司	3,109,656.73	3,109,656.73		
其他应收款	海南易铁动车组餐饮服务有限公司	3,108,684.74	264,238.20	3,085,593.94	262,275.48
其他应收款	活力凯撒商务旅行（三亚）有限公司	1,236,616.96	105,112.43		
其他应收款	海航旅游管理控股有限公司	391,162.89	273,814.02	1,088,751.99	92,543.92
其他应收款	凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司			151,434,004.64	12,871,890.39
其他应收款	凯撒世嘉数字科技发展控股（海南）有限公司			107,711,105.74	9,155,443.99
其他应收款	其他金额小于 100 万元单位	2,319,920.89	664,437.87	2,476,918.03	210,538.04
	合计	510,224,798.01	37,713,150.52	303,089,389.12	25,718,259.46

## （2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	活力凯撒商务旅行（三亚）有限公司	11,100,012.56	772.00
应付账款	北京真享旅行社有限责任公司	9,001,241.16	7,820.58
应付账款	海口美兰国际机场有限责任公司	6,756,649.74	
应付账款	南京途牛科技有限公司	2,506,062.87	5,425,785.15
应付账款	海南物管集团股份有限公司	1,107,644.62	494,792.09

应付账款	其他金额小于 100 万元单位	3,613,776.17	3,090,623.22
	应付账款小计	34,085,387.12	9,019,793.04
合同负债（含其他流动负债）	易生支付有限公司	10,740,469.83	13,740,469.83
合同负债（含其他流动负债）	活力凯撒商务旅行（三亚）有限公司	4,225,129.22	
合同负债（含其他流动负债）	其他金额小于 100 万元单位	1,345,321.47	1,384,292.64
	合计	16,310,920.52	15,124,762.47
其他应付款	海南航空控股股份有限公司	94,268,346.14	66,407,126.37
其他应付款	大新华（北京）会展控股有限公司	10,388,525.08	11,399,845.85
其他应付款	华夏人寿保险股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
其他应付款	海航资本投资（北京）有限公司	9,383,561.64	9,383,561.64
其他应付款	海航食品控股有限公司	9,239,087.71	9,239,087.71
其他应付款	盈信世嘉网络技术有限公司	9,006,285.31	
其他应付款	HNA Aviation（Hong Kong） Air Catering Holding Co., Limited 海航航空（香港）航 食控股有限公司	3,838,971.17	4,258,806.01
其他应付款	易生金服控股集团有限公司	2,873,000.00	2,400,000.00
其他应付款	活力凯撒商务旅行（三亚）有限公司	2,859,192.90	
其他应付款	海航冷链控股股份有限公司	2,845,075.90	3,317,755.12
其他应付款	海航商业控股有限公司	2,261,877.31	2,261,877.31
其他应付款	天津长安投资管理有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
其他应付款	凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司	1,271,798.16	
其他应付款	大新华运通（北京）国际商务 旅游有限公司		5,281,471.76
其他应付款	北京欧沛汶投资有限责任公司		1,000,000.00
其他应付款	其他金额小于 100 万元单位或 个人	9,082,015.53	9,604,838.36
	合计	168,817,736.85	136,054,370.13
租赁负债（含一年内到期的租 赁负债）	海南航空控股股份有限公司	16,171,785.43	
租赁负债（含一年内到期的租	海口美兰国际机场有限责任	15,990,577.28	

赁负债)	公司		
	合计	32,162,362.71	

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2021年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### 1、美佳包机

2012年4月30日，北京凯撒国旅与美佳包机有限公司（以下简称“美佳包机”）签订了《美佳包机有限公司—标准客户合同》及《美佳包机—补充协议》，约定双方合作经营“北京-马累-北京”航线，由美佳包机向北京凯撒国旅出售该航班的座位，北京凯撒国旅支付相应的价款和保证金，同时合同中还约定了北京凯撒国旅在合同约定的期间内不得与其他航空公司合作经营该条航线的排他性条款。2012年6月29日，北京凯撒国旅向美佳包机发出《解约通知函》，对双方签署的前述包机合同提出解约。

2012年9月10日，美佳包机向香港特别行政区高等法院首次提起诉讼。2014年4月，北京凯撒国旅收到美佳包机向香港特别行政区高等法院递交的修订后的诉状，美佳包机诉称截至2012年9月10日，因北京凯撒国旅违反合同约定未能支付相应的款项和保证金而给其造成的损失为人民币6,214,548元，要求北京凯撒国旅承担上述损害赔偿金。

2014年11月，北京凯撒国旅收到美佳包机向香港特别行政区高等法院商业法庭再次提起的讼状，美佳包机诉称自2012年9月11日至2013年12月31日，因北京凯撒国旅违反合同约定未能支付相关款项而给其造成的损失为人民币52,370,172元，因北京凯撒国旅违反合同排他性条款给其造成的损失为人民币26,746,263元，要求北京凯撒国旅承担上述损害赔偿金，并要求阻止北京凯撒国旅违反合同排他性条款的行为和采取相应的补救措施。

2015年3月3日，香港高等法院举行聆讯，将该案合并至香港高等法院一般法庭审理。北京凯撒国旅已委托香港孖士打律师事务所负责代理相关诉讼事宜。截止本报告出具日，根据香港法的规则，案件处于证据材料交换和专家证人提供证人报告阶段，尚未进入实质性开庭审理阶段。

北京凯撒国旅于2015年11月2日就其与美佳包机之间的合同纠纷向北京市朝阳区人民法院另案提起诉讼，要求美佳包机赔偿损失。2016年4月13日，该案件开始开庭审理。2018年10月31日，法院下发判决书，要求被告赔偿18.36万元。

##### 2、海旅饮品和美兰机场土地纠纷

2021年5月27日，海旅饮品收到《海南省第一中级人民法院应诉通知书》，美兰机场向海南省第一中级人民法院提起诉讼，表示自2006年以来海旅饮品一直占用其所持有土地使用权证下面积为23,647.46平方米的土地，并在该土地上兴建生产用房等建筑物、构筑物，长期用于经营饮品加工等业务获益，时至起诉之日未向其支付任何土地占用费，请求法院判令公司归还所占用的土地并支付自2006年1月1日起至实际归还土地之日止的土地占用费及利息共计2,562.16万元，同时申请冻结海旅饮品名下7个银行账户（截止2021年12月31日余额合计

14,391,718.37元)。

海旅饮品收到海南省第一中级人民法院《民事调解书》(2021)琼96民初618号,双方自愿和解达成协议,主要内容如下:

A、截至2021年12月31日,就海旅饮品使用美兰机场案涉土地一事,海旅饮品愿意向美兰机场支付土地使用费及利息699.85万元;

B、对于2022年1月1日之后的土地使用事宜,双方应在签订本和解协议的同时签订租期为2022年1月1日至2024年12月31日的租赁协议,租赁标准、支付方式等以租赁协议具体约定为准;

C、案件受理费169,908元,调解后减半收取,由双方各承担一半;美兰机场前期垫付的保全费5,000元及财产保全担保费15,372.96元由海旅饮品承担。

### 3、旅游业务诉讼事项

本年度公司旅游业务受疫情持续影响,发生多起供应商和客户诉讼案件,公司对此计提了16,114,666.06元的预计负债。

#### (2) 担保事项

中航鑫港担保有限公司(以下简称“中航鑫港”)向北京凯撒航空服务有限公司提供了500万元担保、向北京凯撒航空服务有限公司上海分公司提供了150万元担保、向北京凯撒航空服务有限公司广州分公司提供了150万元担保,合计800万元,并出具了《不可撤销的担保函》,根据协议约定,总共向中航鑫港交存保证金132万元,存单质押123万元,北京凯撒国旅提供545万元的保证担保。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

2022年1月14日,海旅饮品2022年第一次临时股东大会审议通过《关于拟与海口美兰国际机场有限责任公司签署和解协议的议案》并与美兰机场签署《和解协议书》,截止本报告出具日,海旅饮品已支付完毕土地使用费及利息等,7个银行账户已解除冻结。

除上述事项外,截止本报告出具日,本集团无其他需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十五、其他重要事项

### 1、债务重组

详见附注十二、5、(5)关联方资产转让、债务重组情况。

### 2、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团,提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本集团的经营分部的分类与内容如下:

- A、旅游业务分部：主要指凯撒同盛旗下旅游及其相关服务收入，如旅游、会奖、会展业务等；
- B. 配餐及食品饮料业务分部：主要包括航空配餐和铁路配餐、食品饮料及服务；
- C. 系统集成及配件销售分部：主要包括系统集成和配件及其他销售收入，如设备销售、门票销售等。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价。该指标是对利润总额进行调整后的指标，除不包括利息收入、财务费用、股利收入、金融工具公允价值变动收益以及总部费用之外，该指标与本集团利润总额是一致的。

分部资产不包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益性投资、衍生工具、应收股利、应收利息、长期股权投资、商誉和其他未分配的总部资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。分部负债不包括衍生工具、借款和其他未分配的总部负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

分部间的转移定价，参照向第三方进行交易所采用的价格制定。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	旅游分部	配餐及食品饮料业务分部	系统集成及配件销售分部	未分配金额	分部间抵销	合计
对外营业收入	353,556,687.98	566,376,647.08	20,009,741.77			939,943,076.83
分部间交易收入						
销售费用	80,582,548.91	131,759,684.26	6,190,136.22			218,532,369.39
对联营企业和合营企业的投资收益	-4,463,410.42	-491,577.77		70,043,151.02		65,088,162.83
信用减值损失	-64,071,546.23	-23,712,205.44	-3,450,263.75	11,843,792.92		-79,390,222.50
资产减值损失	-43,299,857.58					-43,299,857.58
折旧费和摊销费	59,007,698.47	57,488,105.14	254,819.89	14,610,677.43		131,361,300.93
利润总额（亏损）	-557,740,808.97	-135,921,414.05	-895,089.86	-20,139,445.47		-714,696,758.35
资产总额	1,996,362,407.69	1,185,677,167.07		3,638,992,545.32	-3,389,272,845.30	3,431,759,274.78
负债总额	2,097,213,870.99	777,932,298.41		1,929,162,025.74	-1,819,104,540.46	2,985,203,654.68
折旧和摊销以外的非现金费用						
对联营企业和合营企业的长期股权投资	200,939,167.71			782,778,549.45		983,717,717.16

长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	24,957,816.29	12,551,590.48		12,516,884.58		50,026,291.35
---------------------	---------------	---------------	--	---------------	--	---------------

### (3) 其他说明

#### 对外交易收入信息

##### A. 每一类产品和劳务的对外交易收入

项目	本年发生额
旅游业务	353,556,687.98
配餐及食品饮料业务分部	566,376,647.08
系统集成及零件销售业务	20,009,741.77
合计	939,943,076.83

##### B. 地理信息

###### 对外交易收入的分布：

项目	本年发生额	上年发生额
中国大陆地区	895,016,487.44	1,566,280,273.05
中国大陆地区以外的国家和地区	44,926,589.39	48,288,727.23
合计	939,943,076.83	1,614,569,000.28

注：对外交易收入归属于客户所处区域。

###### 非流动资产总额的分布：

项目	年末余额	年初余额
中国大陆地区	380,801,563.30	375,881,211.24
中国大陆地区以外的国家和地区	31,666,368.79	55,712,729.01
合计	412,467,932.09	431,593,940.25

注：非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

##### C. 主要客户信息

本集团的客户较为分散，不存在单个与本集团交易超过10%的客户

### 3、其他

(1) 本公司控股孙公司甘肃航食与甘肃省民航机场集团有限公司（以下简称“甘肃机场集团”）于2008年5月8日签订关于合作开发建设航空食品生产和经营用房合同，项目总投资2,525万元。由甘肃机场集团提供坐落于中川机场内面积为8,000平方米的国有划拨性质土地使用权用于项目建设，并按照项目开发需要及时取得与项目开发相应的许可和批准文件以及房屋所有权证等，但与之相关的政府税费由甘肃航食承担，项目开发所发生的支出亦由甘肃航食承担并自行筹集资金。甘肃航食自甘肃机场集团取得该项目的房屋所有权证起至2037年11月27日间有权占有、使用该项目，具体占用面积以权证确认为准，为此，甘肃航食无需向甘肃机场集团支付费用，双方同意甘肃航食为该项目发生的费用视为占有使用该项目的租金。双方约定，在未取得房屋权证前，甘肃机场集团不得抵押土地或转让该项目，在取得权证后，

抵押或转让之前需征得甘肃航食同意，并且甘肃航食有优先购买权。

(2) 本公司控股孙公司新疆航食于2008年3月1日与关联方海南航空控股股份有限公司签订合作开发合同，合同约定双方合作开发建设座落于乌鲁木齐地窝堡国际机场内面积为13,362平方米的航空食品生产和经营用房建设，项目总投资3,000万元。办理该项目相关权证涉及的政府税费由新疆航食承担并支付项目所需的资金，新疆航食自海南航空控股股份有限公司取得项目房屋所有权证起至2035年11月4日期间，无需就使用该项目支付费用，双方同意新疆航食为该项目支付所有费用应被视为使用该项目的租金。该项目尚未取得房屋所有权证前，海南航空控股股份有限公司不得抵押该项目的土地使用权证或以转让在建工程的方式转让该项目。海南航空控股股份有限公司取得该项目的房屋所有权证，抵押或者转让该房屋之前应取得新疆航食同意，新疆航食享有优先购买权。

除上述事项外，截止2021年12月31日，本集团无需要披露的其他重要事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,526,000.00	100.00%	1,526,000.00	100.00%		1,526,000.00	100.00%	1,526,000.00	100.00%	
其中：										
其中：										
合计	1,526,000.00	100.00%	1,526,000.00	100.00%		1,526,000.00	100.00%	1,526,000.00	100.00%	

按单项计提坏账准备：1,526,000.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中石油昆仑燃气有限公司西北分公司	1,406,000.00	1,406,000.00	100.00%	账龄在5年以上，预计无法收回
内蒙古呼和浩特白塔国际机场有限责任公司	120,000.00	120,000.00	100.00%	账龄在5年以上，预计无法收回
合计	1,526,000.00	1,526,000.00	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	1,526,000.00
合计	1,526,000.00

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	1,526,000.00					1,526,000.00
合计	1,526,000.00					1,526,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明:



## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中石油昆仑燃气有限公司西北分公司	1,406,000.00	92.14%	1,406,000.00
内蒙古呼和浩特白塔国际机场有限责任公司	120,000.00	7.86%	120,000.00
合计	1,526,000.00	100.00%	--

## (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	10,979,855.70	17,221,132.26
其他应收款	35,247,748.72	227,109,061.23
合计	46,227,604.42	244,330,193.49

## (1) 应收利息

## 1) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

三亚汉莎航空食品有限公司		6,241,276.56
新疆海航汉莎航空食品有限公司	9,310,909.79	9,310,909.79
甘肃海航汉莎航空食品有限公司	1,668,945.91	1,668,945.91
合计	10,979,855.70	17,221,132.26

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	145,768,980.74	359,164,330.88
押金、保证金	3,982,310.50	3,500,000.00
应收股权转让款	9,192,609.45	
备用金	9,182.40	
合计	158,953,083.09	362,664,330.88

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	14,814,910.01		120,740,359.64	135,555,269.65
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提			1,275,936.69	1,275,936.69
本期转回	13,110,682.17			13,110,682.17

其他变动			7,594.90	7,594.90
2021 年 12 月 31 日余额	1,704,227.84		122,016,296.33	123,720,524.17

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	29,488,762.61
1 至 2 年	3,500,000.00
2 至 3 年	237,654.02
3 年以上	125,726,666.46
4 至 5 年	600,361.50
5 年以上	125,126,304.96
合计	158,953,083.09

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
款项性质的组合	135,555,269.65	1,275,936.69	13,110,682.17			123,720,524.17
合计	135,555,269.65	1,275,936.69	13,110,682.17			123,720,524.17

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
其他应收款	13,110,682.17	其他应收款余额收回
合计	13,110,682.17	--

无

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

五星房地产开发公司	往来款	49,843,696.65	5 年以上	31.36%	49,843,696.65
宝鸡市长乐电器有限责任公司	往来款	29,000,000.00	5 年以上	18.24%	29,000,000.00
凯撒同盛旅行社（集团）有限公司	往来款	18,519,320.60	1 年以内	11.65%	
林忠兴	股权转让款	5,805,858.60	1 年以内	3.65%	493,497.98
陈仓园	往来款	4,072,407.10	5 年以上	2.56%	4,072,407.10
合计	--	107,241,282.95	--	67.46%	83,409,601.73

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,567,740,169.29		1,567,740,169.29	1,583,705,769.29		1,583,705,769.29
对联营、合营企业投资	649,382,851.92		649,382,851.92	567,298,259.99		567,298,259.99
合计	2,217,123,021.21		2,217,123,021.21	2,151,004,029.28		2,151,004,029.28

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
凯撒同盛旅行社（集团）有限公司	1,042,722,056.11					1,042,722,056.11	
海南同盛世嘉免税集团有限公司	300,000,000.00					300,000,000.00	
凯撒易食控股有限公司	200,000,000.00					200,000,000.00	
福建九天达信息科技股份有限公司	20,965,600.00		20,965,600.00				
三亚凯撒同盛发展控股有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
易生天行股权		5,000,000.00				5,000,000.00	

投资基金管理 重庆有限公司							
海南易食网络 信息有限公司	18,113.18					18,113.18	
合计	1,583,705,769. 29	5,000,000.00	20,965,600.00			1,567,740,169. 29	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动							期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
易生金服 控股集团 有限公司	396,498,1 98.17			92,828,99 7.27	-108,007. 60	2,637,726 .50				491,856,9 14.34	
海南凯撒 世嘉旅文 发展集团 有限责任 公司	170,800,0 61.82			-13,274,1 24.24						157,525,9 37.58	
小计	567,298,2 59.99			79,554,87 3.03	-108,007. 60	2,637,726 .50				649,382,8 51.92	
合计	567,298,2 59.99			79,554,87 3.03	-108,007. 60	2,637,726 .50				649,382,8 51.92	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			23,604.44	
合计			23,604.44	

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计

商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	79,554,873.03	-285,088,137.17
处置长期股权投资产生的投资收益	0.50	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利		2,651,731.84

收入		
合计	79,554,873.53	-282,436,405.33

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	10,107,889.59	处置子公司形成的投资收益和非流动资产报废损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	40,680,306.34	与日常和非日常经营活动有关的政府补助
债务重组损益	-202,996,703.15	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	64,202.63	理财利息收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,665,533.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,049,716.16	代扣个人所得税手续费返还和服务业进项税加计扣除金额
减：所得税影响额	-9,010,712.69	
少数股东权益影响额	-22,916,573.87	
合计	-119,832,835.46	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）

归属于公司普通股股东的净利润	-127.99%	-0.8590	-0.8590
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-105.76%	-0.7098	-0.7098