

凯撒同盛发展股份有限公司

2024 年半年度报告



2024 年 8 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、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人迟永杰、主管会计工作负责人程起建及会计机构负责人(会计主管人员)张英声明：保证本半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次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展规划、经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者理性投资，注意风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”的“十、公司面临的风险和应对措施”描述了可能面对的主要风险，敬请投资者注意查阅。

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	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	24
第五节 环境和社会责任	26
第六节 重要事项	27
第七节 股份变动及股东情况	35
第八节 优先股相关情况	40
第九节 债券相关情况	41
第十节 财务报告	42

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(会计主管人员)签名并盖章的财务报表;
- 二、报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿;
- 三、其他备查文件。

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）
环海湾文旅、控股股东	指	青岛环海湾文化旅游发展有限公司
实际控制人	指	青岛市市北区国有资产运营发展中心
控股股东一致行动人	指	青岛鲁创卢比孔河产业投资基金合伙企业（有限合伙）
管理人	指	凯撒同盛发展股份有限公司清算组，重整受理日，法院依法指定清算组为凯撒旅业及其六家子公司管理人
三亚中院	指	海南省三亚市中级人民法院
凯撒世嘉、原控股股东	指	凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司
《重整计划》	指	《凯撒同盛发展股份有限公司及其六家子公司重整计划》
凯撒海湾	指	凯撒海湾目的地（山东）运营管理有限责任公司
凯撒旅游	指	凯撒同盛旅行社（集团）有限公司
凯撒易食	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
易食纵横	指	易食纵横有限公司
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
海旅饮品	指	海南航旅饮品股份有限公司
世嘉饮料	指	海南凯撒世嘉饮料有限公司
康泰旅行社	指	康泰旅行社有限公司
同盛免税	指	海南同盛世嘉免税集团有限公司
同仁互动	指	同仁互动有限公司
德国凯撒	指	CAISSA TOURISTIC (GROUP) AG.
香港 DMC	指	CAISSA TOURISTIC DMC (HONG KONG) GROUP LIMITED
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	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	ST 凯撒	股票代码	000796
变更前的股票简称（如有）	*ST 凯撒		
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（如有）	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	迟永杰		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张大伟	余晴雨
联系地址	海南省海口市龙华区滨海大道 57 号中海国际中心 1 座 17 层 北京市朝阳区东三环中路 24 号乐成中心 B 座 17 层	海南省海口市龙华区滨海大道 57 号中海国际中心 1 座 17 层 北京市朝阳区东三环中路 24 号乐成中心 B 座 17 层
电话	18518400796	18518400796
传真	0898-31274332	0898-31274332
电子信箱	zhangdawei02@caissa.com.cn	yuqingyu@caissa.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	海南省三亚市吉阳区迎宾路中环广场 2 号写字楼 3A09 房
公司注册地址的邮政编码	572022
公司办公地址	海南省海口市龙华区滨海大道 57 号中海国际中心 1 座 17 层 北京市朝阳区东三环中路 24 号乐成中心 B 座 17 层
公司办公地址的邮政编码	570105、100022
公司网址	www.caissatosun.com.cn
公司电子信箱	Tosun@caissa.com.cn
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2024 年 08 月 28 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

1、经公司 2023 年第一次临时股东大会通过，公司于 2024 年 1 月 22 日注销存放在回购专用证券账户中的股份 1,105,800 股。上述股份注销后，公司股份总数由 1,604,894,716 股变更为 1,603,788,916 股。具体内容详见公司于 2024 年 1 月 22 日披露的《关于回购股份注销完成暨股份变动的公告》（公告编号：2024-004）。

2、报告期内，公司投资者联系方式变更为 18518400796，具体内容见公司于 2024 年 6 月 29 日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的相关公告。

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	320,919,773.51	227,947,179.96	40.79%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-16,865,064.37	-117,914,269.37	85.70%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-23,176,101.16	-103,997,271.19	77.71%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-63,352,190.53	24,819,694.59	-355.25%
基本每股收益（元/股）	-0.0105	-0.1470	92.86%
稀释每股收益（元/股）	-0.0105	-0.1470	92.86%
加权平均净资产收益率	-1.65%	12.23%	-13.88%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,020,497,280.70	2,357,726,271.68	-14.30%
归属于上市公司股东的净资产（元）	866,763,448.38	1,028,182,189.91	-15.70%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,110,437.58	主要系孙公司同仁互动进入清盘程序，公司已失去对其的控制权，因此，其不再被纳入本公司的合并财务报表范围。公司对同仁互动进行出表处理，并确认相应的投资收益。
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	144,934.95	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-9,640.40	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,998,938.91	主要系子公司单项计提坏账的应收款项转回形成。
债务重组损益	4,010,992.59	主要系部分孙公司与债权人达成和解，减免了部分债务所致。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,553,338.93	主要系公司及公司孙公司收到行政处罚预先告知书，计提预计负债所致。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	225,623.16	主要系增值税进项加计扣除。
少数股东权益影响额（税后）	616,911.07	
合计	6,311,036.79	

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

其他符合非经常性损益定义的损益项目为：1. 服务业进项税加计扣除 38,859.29 元；2. 高新技术企业进项税加计扣除 186,763.87 元。

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、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期公司所属行业发展情况

1、旅游行业

2024 年上半年，中国旅游市场展现出了强劲的复苏势头和活力，随着国际航班的快速恢复和主要目的地签证政策的便利化，居民出境游意愿显著增强。目前已有 138 个国家和地区恢复了出境团队游和“机票+酒店”业务，重新开放部分海外目的地以后，根据中国航协在 2024 年第二季度通报的信息，今年上半年，国际航线完成 0.3 亿人次，同比增长 254.6%，恢复至 2019 年同期的 81.7%。2024 年上半年，民航国际出港客运航线数达 742 条（点到点直飞航线），涉及到国外 154 个航点、69 个国家（信息来源：航班管家）。截至上半年，中国已同 157 个国家缔结了涵盖不同护照的互免签证协定，同 44 个国家达成简化签证手续协定或安排，同包括泰国、新加坡、马尔代夫、阿联酋在内的 23 个国家实现全面互免签证。此外，还有 60 多个国家和地区给予中国公民免签或落地签待遇（信息来源：外交部例行记者会）。对中国公民的免签“朋友圈”不断扩容，中国游客将拥有更多即刻出发的旅行选择，这种趋势使得中国游客对高品质产品和服务的期望更高。

凯撒旅游作为中国消费者信任的优质服务品牌，依据目的地市场环境变化及中国消费者的需求变化，公司持续对产品结构、服务内容等做出调整，提供更多富有主题特色的旅游产品和服务，以满足不同游客的个性化需求。

2、航食、铁路配餐行业

2024 年上半年，全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 703 亿吨公里、3.51 亿人次、417.4 万吨，民航运输生产保持上升态势，航空旅客运输持续攀升，国际市场势头明显，民航货运输较上年大幅增长（信息来源：2024 年 7 月 19 日中国民用航空局官网发布的中国民航 2024 年 6 月份主要生产指标统计）。航空配餐行业作为航空运输产业链中的重要环节，其市场规模也在逐步扩大。2024 年上半年，全国铁路旅客发送

量约 19.93 亿人次，同比上年增长 17.7%（信息来源：2024 年 7 月 17 日中国国家铁路集团有限公司发布的 2024 年 1-6 月国家铁路主要指标完成情况）。

中国目前 130 余家航空配餐企业，大部分由航空公司控股或机场建立，独立配餐公司市场份额较小。随着技术的进步和消费者需求的变化，航空配餐服务越来越注重品质和服务水平，个性化服务也逐渐成为航空配餐行业的重要趋势，公司因丰富的经验和个性化特色服务体系，在市场竞争中同样存在着较多的业务机遇。

凯撒易食旗下多家独立航空配餐公司，服务国内外近百家航空公司，日均保障航班近千架次，在产品的研发、质量控制、配送保障等方面具有丰富资源和经验，以航空食品的高标准及食品特色运用在铁路配餐，公司拥有多个铁路配餐运营基地，为多家铁路局提供高品质的餐饮服务。海旅饮品公司，除航空、铁路配餐专供以外，依靠丰富的热带水果资源，推出众多健康零售饮品品牌，逐步拓展线下、线上渠道，持续发力终端市场培育。

（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，随着出境游的开放，目前可提供覆盖全球 138 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。凯撒旅游以旅游服务为基础，以资源要素整合为抓手，从丰富产品供给、提质旅游服务、完善旅行体验等方面，为客户提供更丰富的旅游延伸产品与服务，同时赋能目的地文旅产业。

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，拥有多家航空配餐子公司，分别位于海南海口和三亚、新疆乌鲁木齐、内蒙古呼和浩特、甘肃兰州，拥有多个铁路配餐运营基地，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。

（三）报告期内重要经营情况

2024 年系公司重整后的第一年，是承上启下的关键时期，为公司的长远发展奠定坚实的基础。上半年，公司完成了董事会、监事会换届选举，在新的经营管理团队带领下，立足海南的区位优势，青岛的资源优势，凯撒的综合能力，充分挖掘和推动资源协同，着力恢复既有业务，并加大对市场的拓展力度，积极探索新的业务领域和市场机会。

1、旅游业务

凯撒旅游抓住行业恢复契机，践行“产品+渠道+资源”一体化发展，不断提升上下游资源协调整合能力。报告期内，凯撒旅游重启“产品研发中心”，继续秉承“文化的内涵、旅游的要素、凯撒的服务”的研发理念，拓宽产品品类，领军特色产品创新发展。上半年，凯撒旅游推出上线 1000 余条产品线，其中“欧洲公务舱”系列、“环球邮轮”系列、“走遍”系列、贝加尔湖轻徒步产品、卡塔尔深度游产品、新加坡研学产品、新加坡娘惹文化产品、东南亚小众海岛产品等特色主题旅游产品受到用户的青睐及高度认可，并完成了“津巴布韦赞比亚博茨瓦纳连线产品”成功首发。

2024 年上半年，凯撒旅游施行“面中有点、重点布局”的策略，重点布局欧洲、西亚非洲、长线及环球邮轮、中北美、日本、南北极等领域；在细分市场，重点发展凯撒体育、凯撒邮轮等优势子品牌。其中，凯撒体育拥有超过 18 年经验的专业体育旅游服务及保障团队，积累了高标准的赛时服务保障经验并建立成熟的保障体系，于上半年首次发布独立品牌形象，并成为 2024 欧洲杯官方款待项目大中华区（含港澳台）销售代理、服务供应商、2024 巴黎奥运会贵宾款待产品中国大陆地区及香港特别行政区独家代理商，这是自 2008 年至今，凯撒旅游及凯撒体育七度服务奥运会。此外，旗下子品牌凯撒邮轮持续服务追求多元化旅行的消费者，围绕母港、海外、欧洲河轮、极地及环球五大方面推出

“全系列”邮轮产品。特别是超长线路、体验深入的环球航线在全球颇为罕见，长达数十天乃至百余天的航程，对旅行社的资源整合及服务能力提出考验。2024 年上半年，由凯撒旅游组织的 46 名游客顺利完成了“环游世界 130 天邮轮之旅”，凯撒旅游系本次环球邮轮航线中，国内收客最多的旅行社。

渠道方面，凯撒旅游有序组织唤醒并激活老客户，成功举办文化探访、非遗手作、通州运河巡礼、产品推介等多种主题的十余场会员活动，通过活动组织及面对面交流，增强与会员的情感黏性，传递品牌正面信息，进而促进转化。此外，凯撒旅游加快渠道体系的拓展，发起“全国门店合伙人”计划，筹备“旅游达人推荐”计划，并新开设青岛、济南两家分公司以及上海业务联络处，形成包括“品牌自营店+呼叫中心+合伙门店+合伙分公司+异业合作”的多元化渠道模式。

资源方面，公司积极响应市场需求，加速恢复已开放的全球产品供应链。公司与境内外目的地官方机构、合作伙伴建立战略合作，包括上半年与卡塔尔旅游局、卡塔尔航空公司联合组织市场营销活动，获得卡塔尔旅游局年度优秀合作伙伴称号；此外，公司承接了泰国“一带一路交流活动”项目，圆满完成客户在泰国的活动执行工作，并得到泰国国家旅游局东亚司副司长亲临现场支持；凯撒旅游与保晟旅业达成战略合作，联合包船开启南极新篇章。国内资源方面，凯撒旅游与北京大运河文旅达成战略合作，双方将充分发挥各自的资源优势、渠道优势、营销优势，共同探索文化旅游发展的新路径，推动 IP 营销的创新与实践，共同推出一系列以时尚城市度假方式的文旅产品，促进副中心文旅商体产业蓬勃发展。

2、航食、铁路配餐业务

2024 年凯撒易食在夯实航空配餐和铁路配餐优势的基础上，发挥产品研发专业化、安全品质可溯化等优势，以航空高标准的产品及服务能力，瞄准资源端完善食品产业链条，为企业、机构、大众消费者打造健康、安全、便利的美食享受。2024 年上半年，凯撒易食与各机场、航司保持了密切沟通，深入了解航空旅客需求、航司动态，共同探讨现有业务基础上的市场潜力，并积极研发推广清补凉、青团、烧烤、糕点系列等特色新品，开拓市场空间。此外，凯撒易食持续拓展社会化餐饮服务，并向连锁餐饮、连锁便利店、社区

零售等场景延伸，提供食材供应、净菜配送、终端零售食品的服务及产品等。铁路配餐方面在持续保持稳定的铁路餐饮服务的同时，积极利用各自所在地区的特色开展创新工作，打造高品质的在途餐饮服务，让旅客享受随心所欲的美食体验感。

3、目的地业务

公司旗下目的地板块作为上市公司着力打造的核心业务板块之一，在既往目的地板块服务目的地单项活动或单体项目基础上，上半年，公司出资设立凯撒海湾目的地（山东）运营管理有限责任公司作为上市公司目的地板块管理平台公司，承载目的地板块战略转型发展之重任。凯撒海湾以运营前置为理念，将运营思维贯穿文旅资产的策、规、投、建、营全生命周期，覆盖不同阶段及业态的目的地文旅项目；通过整合合作伙伴、协会、行业联盟的力量，为目的地提供全时、全域、全专业支撑的服务，探索以运营引导产业深度融合的可行路径，搭建市场领先的旅游目的地体系，赋能目的地高质量发展。

报告期内，凯撒海湾积极投身滨海旅游、历史文化街区运营、创新文旅产品营销等领域，以期快速积累经验，探索服务模式，打造核心能力。目前已中标多个项目，主要包括：青岛国际邮轮港区一号、二号码头相关服务项目、青岛市市北区滨海旅游发展及海域岸线相关服务项目、上海路-武定路街区及街区周边德平路区域部分载体相关服务项目、信号山历史文化街区相关服务项目、大鲍岛里院生活记忆馆相关服务项目等。

二、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，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。凯撒旅游始终坚持以客户为中心，提供个性化、专业化的服务，以客户的极致满意为旅游服务的关键标准。

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,凯撒易食还参与编写 GB31641-2016《食品安全国家标准航空食品卫生规范》实施指南、担任 2019 年《航空食品企业航机员操作规范》评审,进一步体现了公司食品业务在各类大型场合提供餐食保障的综合服务能力。

2、产品优势

“突出的产品研发能力”是凯撒旅游战略推进的核心,2012 年在中国率先设立“产品研发中心”,推进全球产品及服务体验的创新发展。从目的地管理、产品设计、资源统筹、用户服务体验设计、成本管理、质量控制等多重维度对全球产品进行规划管理,公司在产品研发与专业运作领域具备较强的原创性。随着新需求下的旅游形式,都能提供独特的视角和深入的体验,不断推出创新性的旅游产品,充分发挥以特定需求为导向、人数灵活、线路灵活、特色鲜明的特点来满足凯撒旅游品牌下中高端客户的出行需求,使产品能够不断成为为公司创造价值及高收益的利器。

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。本报告期,凯撒体育成为 2024 欧洲杯官方款待项目中国大陆地区及港澳台地区销售代理、服务供应商及 2024 巴黎奥运会款待服务中国大陆地区及香港特区独家代理商。

3、资源优势

凯撒旅游通过自身对行业发展的影响力,在全球范围内积极布局,与众多知名的航空公司、酒店集团、地接社等建立了长期稳定的合作关系;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。

4、团队优势

公司旅游业务管理团队由具备 10 年以上管理经验的行业专业人士组成, 涵盖产品、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运营能力。

5、品牌影响力

凯撒旅游, 作为服务于中国公民出境旅游的优质品牌, 注重提供全方位的旅游服务, 包括入境旅游、国内旅游、出境旅游等业务。针对细分市场, 凯撒推行子品牌策略, 以多元化和差异化品牌矩阵来迎接越来越细分的客户需求, 目前已有十二大主题子品牌。

“1+N”的品牌策略, 旨在通过不同的品牌定位和服务特点, 满足不同客户群体的需求。各子品牌之间相互协同, 形成合力, 共同打造凯撒旅游的整体品牌形象。

口碑效应铸就品牌力量。创始至今 30 年, 凯撒旅游凭借独具特色的产品及优质的服务成为独树一帜的商业品牌, 并获得中国首批“5A 级旅行社”、“全国旅行社集团十强”、“2018、2019、2020 中国旅游集团二十强”、中国保护消费者基金会“全国市场放心消费品牌”、“北京人心中最有价值旅游品牌”等殊荣。2017BrandZ™最具价值中国品牌 100 强评选, 凯撒旅游以 4.29 亿美元的品牌估值位列榜单第 79 位, 并在 2018BrandZ™再度上榜(上榜 100 强的中国旅游企业仅 3 家), 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”。2023 年旗下新疆航食被乌鲁木齐高新区(新市区)工业和信息化局授予“2023 年度工业企业安全生产先进企业”, 其余各航食公司亦被多家航空公司授予“最佳服务保障单位”“优质服务奖”“最佳合作伙伴”“最佳安全供应商”等奖项。

6、其他优势

凯撒旅游成立了中国旅游业第一个亲情组织“凯撒会员俱乐部”, 现已积累了 500 万+核心会员, 他们平均每年在凯撒旅游消费 2.5 次以上的旅行服务。这些会员主要由高净

值人群、退休人群和新兴中产阶级构成，他们追求新审美、新消费，对于时尚和品质生活有着较高的追求，对凯撒旅游有较高的品牌认可度及服务认同感。优质的客户也成为凯撒旅游拥有的可持续发展的优良资产。

公司旗下食品业务运营的航食配餐企业、饮品企业设立均在机场临空产业区域内，在贸易、物流等方面均享有特殊的政策，且海南航食、三亚航食、海旅饮品位于海南，在原辅料进出口、食品加工、食品贸易等方面可享受海南自贸港优势政策。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	320,919,773.51	227,947,179.96	40.79%	主要系本期旅游市场显著回暖和航空铁路旅客运输量上升所致
营业成本	248,941,196.25	170,484,824.84	46.02%	主要系本期旅游市场显著回暖和航空铁路旅客运输量上升所致
销售费用	30,107,930.21	43,668,347.25	-31.05%	主要系本期公司实施精细化管理，进一步优化费用管控措施所致
管理费用	49,521,078.58	44,679,162.64	10.84%	
财务费用	436,132.41	66,277,758.92	-99.34%	主要系破产重整后公司有息负债利息降低，公司流动资金利息收入增加所致
所得税费用	1,757,601.05	304,922.83	476.41%	主要系部分子公司营业收入增长，利润总额增加所致
研发投入	0.00	0.00		
经营活动产生的现金流量净额	-63,352,190.53	24,819,694.59	-355.25%	本期主要系支付职工债以及前期债务，公司为拓展旅游业务预付供应商款项所致
投资活动产生的现金流量净额	-1,970,470.88	5,140,166.58	-138.33%	上期处置联营公司的股权收回投资款，本期无此项业务；本期支出主要系采购固定资产而支付现金
筹资活动产生的现金流量净额	494,397,870.00	9,420,136.78	5,148.31%	主要系本期收到管理人支付的投资款
现金及现金等价物净增加额	429,075,208.59	39,390,869.64	989.28%	主要系本期收到管理人支付的投资款

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		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	320,919,773.51	100%	227,947,179.96	100%	40.79%
分行业					
旅游服务	133,807,369.02	41.69%	74,586,489.94	32.72%	79.40%
配餐业务	152,550,961.94	47.54%	121,465,986.21	53.29%	25.59%
食品饮料业务	34,561,442.55	10.77%	31,894,703.81	13.99%	8.36%
分产品					
旅游服务	133,807,369.02	41.69%	74,586,489.94	32.72%	79.40%
航空配餐及服务	112,150,754.07	34.95%	88,072,710.40	38.64%	27.34%
铁路配餐及服务	40,400,207.87	12.59%	33,393,275.81	14.65%	20.98%
食品饮料业务	34,561,442.55	10.77%	31,894,703.81	13.99%	8.36%
分地区					
中国大陆地区	302,119,305.42	94.14%	188,964,035.27	82.90%	59.88%
中国大陆地区以外的国家和地区	18,800,468.09	5.86%	38,983,144.69	17.10%	-51.77%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

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						
旅游服务	133,807,369.02	106,783,181.51	20.20%	79.40%	67.96%	5.44%
配餐业务	152,550,961.94	113,052,882.36	25.89%	25.59%	43.40%	-9.20%
食品饮料业务	34,561,442.55	29,105,132.38	15.79%	8.36%	3.69%	3.79%
分产品						
旅游服务	133,807,369.02	106,783,181.51	20.20%	79.40%	67.96%	5.44%
航空配餐及服务	112,150,754.07	84,250,497.70	24.88%	27.34%	52.35%	-12.33%
铁路配餐及服务	40,400,207.87	28,802,384.66	28.71%	20.98%	22.37%	-0.81%
食品饮料业务	34,561,442.55	29,105,132.38	15.79%	8.36%	3.69%	3.79%
分地区						
中国大陆地区	302,119,305.42	234,427,762.36	22.41%	59.88%	73.33%	-6.02%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、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	10,842,746.15	-80.36%	主要系权益法核算的长期股权投资收益、处置长期股权产生的投资收益、债务重组收益	否
公允价值变动损益	-9,640.40	0.07%	主要系部分子公司通过海航系破产重整程序清偿债务取得股票，股票波动带来的损益	否
资产减值	0.00	0.00%	/	/
营业外收入	568,958.79	-4.22%	/	否
营业外支出	8,182,800.58	-60.64%	主要系公司及公司孙公司收到行政处罚预先告	否

知书，计提预计负债所致

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	874,284,255.73	43.27%	455,887,243.31	19.34%	23.93%	本期收到管理人支付的投资款
应收账款	173,884,409.71	8.61%	170,072,474.88	7.21%	1.40%	未发生重大变动
存货	13,094,563.59	0.65%	10,853,496.31	0.46%	0.19%	未发生重大变动
长期股权投资	443,985,440.01	21.97%	440,605,344.86	18.69%	3.28%	未发生重大变动
固定资产	86,993,661.28	4.31%	92,188,119.23	3.91%	0.40%	未发生重大变动
在建工程	410,553.40	0.02%	0.00	0.00%	0.02%	未发生重大变动
使用权资产	25,252,583.84	1.25%	18,840,321.44	0.80%	0.45%	未发生重大变动
短期借款	3,000,000.00	0.15%	6,107,319.58	0.26%	-0.11%	未发生重大变动
合同负债	88,511,747.92	4.38%	81,990,931.07	3.48%	0.90%	未发生重大变动
长期借款	197,803,727.48	9.79%	226,482,347.41	9.61%	0.18%	未发生重大变动
租赁负债	20,783,537.67	1.03%	16,207,428.95	0.69%	0.34%	未发生重大变动
其他应收款	100,337,762.74	4.97%	752,244,425.00	31.91%	-26.94%	本期收到管理人支付的投资款
其他流动资产	18,800,646.38	0.93%	161,446,643.72	6.85%	-5.92%	部分非全资子公司收到凯撒旅业受偿股票，单体报表层面从其他流动资产转到交易性金融资产，合并报表层面将其视为企业集团的库存股

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不	56,544.28	-9,640.40				10,000.00	0.00	36,903.88

含衍生金融资产)								
4. 其他权益工具投资	134,975,469.80						1,598,416.23	136,573,886.03
其他非流动资产	1,647,086.97						-1,598,416.23	48,670.74
上述合计	136,679,101.05	-9,640.40				10,000.00	0.00	136,659,460.65
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

1. 其他权益工具投资其他变动增加主要系公司子公司受领海航集团破产重整专项服务信托。
2. 其他流动资产其他变动减少主要系公司子公司受领海航集团破产重整专项服务信托，从其他流动资产转至其他权益工具投资核算。
3. 其他变动“-”表示减少。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
固定资产	96,683,509.44	30,963,365.29	借款抵押物、查封
无形资产	4,289,368.00	985,988.15	借款抵押物
应收账款	100,412,216.01	100,069,891.91	借款质押物
长期股权投资	159,177,305.92	140,470,739.73	借款质押物、冻结
货币资金	10,201,970.50	10,201,970.50	旅行社质保金和保证金等
合计	370,764,369.87	282,691,955.58	

六、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
20,000,000.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）

凯撒海湾目的地（山东）运营管理有限责任公司	旅游业务、游览景区管理、旅游开发项目策划咨询等	新设	100,000,000.00	100.00%	自有资金	/	/	旅游服务、文旅项目运营管理	已实缴资本 2,000 万元	0.00	-740,997.52	否	2024 年 03 月 07 日	《关于投资设立全资子公司的公告》（公告编号：2024-017）
合计	--	--	100,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-740,997.52	--	--	--

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

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	600221	海航控股	59,278.24	公允价值计量	41,434.28	-10,585.40				-10,585.40	30,848.88	交易性金融资产	通过破产重整程序受偿取得
境内外股票	000564	供销大集	4,690.00	公允价值计量	5,110.00	945.00				945.00	6,055.00	交易性金融资产	通过破产重整程序受偿取得
合计			63,968.24	--	46,544.28	9,640.40	0.00	0.00	0.00	-9,640.40	36,903.88	--	--

(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

公司报告期无募集资金使用情况。

七、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

八、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
凯撒同盛旅行社（集团）有限公司	子公司	旅游服务	800,000,000.00	976,858,094.94	-545,000,613.92	133,760,902.02	1,022,109.16	-714,479.51
凯撒易食控股有限公司	子公司	配餐服务、食品饮料业务	200,000,000.00	734,003,869.74	278,117,253.04	187,112,404.50	2,047,692.18	-65,881.47
易生金服控股集团有限公司	参股公司	航旅金融科技服务	923,242,108.07	1,585,808,899.57	861,345,006.46	3,359,579,184.92	12,934,855.49	9,923,914.24

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
凯撒海湾目的地（山东）运营管理有限责任公司	设立	无重大影响
易食纵横供应链管理（北京）有限公司	注销	无重大影响
海南易食源餐饮管理有限公司	注销	无重大影响
三亚易食源餐饮服务服务有限公司	注销	无重大影响
海南众安晟泰信息咨询有限公司	注销	无重大影响
同仁互动有限公司	清盘	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

(1) 本报告期公司主要一级控股子公司为：凯撒同盛旅行社（集团）有限公司、凯撒易食控股有限公司

凯撒同盛旅行社（集团）有限公司注册资本为 8 亿元，公司所持权益比例为 100%。经营范围为入境旅游业务；国内旅游业务；经营出境旅游业务；投资与资产管理；营销策划；承办展览展示活动；经济贸易咨询；企业管理咨询；电脑图文设计、制作；设计、制作、代理、发布广告；软件设计；销售文具用品、工艺品；会议服务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；入境旅游业务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）2024 年 1-6 月营业收入 133,760,902.02 元，净利润-714,479.51 元。

凯撒易食控股有限公司注册资本为 2 亿元，公司所持权益比例为 100%。经营范围为项目投资；资产管理；销售食品。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）2024 年 1-6 月营业收入 187,112,404.50 元，净利润-65,881.47 元。

(2) 本报告期公司主要参股公司为：易生金服控股集团有限公司

易生金服控股集团有限公司注册资本为 92,324.21 万元，公司所持权益比例为 20.31%。2024 年 1-6 月公司对该参股公司确认的投资收益为 221.44 万元。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行政处罚结果出具

公司于 2024 年 7 月 3 日收到中国证券监督管理委员会海南监管局下发的《行政处罚事先告知书》（[2024]3 号），截至目前，公司尚未收到行政处罚决定书。公司本次收到的《行政处罚事先告知书》不触及《深圳证券交易所股票上市规则》（2024 年 4 月修订）规定的财务类退市风险警示情形（第 9.3.1 条）及重大违法强制退市相关情形（第 9.5.1 条，第 9.5.2 条，第 9.5.4 条）。本次行政处罚最终结果以《行政处罚决定书》为准。本次处罚结果对公司的具体影响尚具有不确定性。

应对措施：公司股票交易已因《行政处罚事先告知书》中涉及资金占用事项触及《股票上市规则（2023 年 8 月修订）》第 9.8.1 条（一）情形，已被实施其他风险警示，且相关非经营性占用资金已全部归还。公司认真吸取经验教训，加强内部治理的规范性和有效性，提高信息披露质量，不断提高履职能力，提升规范运作水平，切实维护公司及广大股东利益。

2、自然因素、社会因素方面的不可抗力风险

作为同时经营旅游服务、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，此外旅游资源的变化，如签证政策的收紧、预约难度、航班及邮轮的取消等，会一定程度上影响游客出行意愿，从而影响公司经营业绩。

应对措施：公司既有旅游和配餐业务基础上，以旅游目的地运营为抓手，以文旅产业链创新发展为驱动，纵横延伸拓宽业务板块，挖掘更多成长曲线，提升公司风险抵御能力。

3、客户需求波动的风险

随着旅游市场的逐步复苏，竞争对手纷纷加大投入，公司旅游业务面临更加激烈的市场竞争环境，且消费多元化、市场需求多样化，这对凯撒旅游的产品和服务提出了更高的要求。此外，公司配餐板块的主要客户为航空公司，下游企业规模较大，与下游企业的关系变化亦会对公司造成销售额的双向波动。

应对措施：公司旅游业务顺应市场变化，调整旅游业务战略，聚焦高品质、高附加值的旅游产品，根据资源变化，创新产品形态，满足消费者多元化的出行需求。另外，公司也在积极做好会员的激活，不断通过多形式的活动及产品增强用户的复购及粘性。旗下食品业务，食品板块积极维护客户关系，深化与国内机场的合作，寻求新的业务开拓，并加快转型，努力提升地面业务比例。

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、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
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	42.35%	2024 年 02 月 21 日	2024 年 02 月 22 日	详见《2024 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2024-011)
2023 年年度股东大会	年度股东大会	43.44%	2024 年 05 月 28 日	2024 年 05 月 29 日	详见《2023 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2024-047)

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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
迟永杰	董事长、总经理(代行)	被选举	2024 年 02 月 21 日	换届选举
陈璐	副董事长	被选举	2024 年 02 月 21 日	换届选举
李建青	董事	被选举	2024 年 02 月 21 日	换届选举
程起建	董事	被选举	2024 年 02 月 21 日	换届选举
韩冰	董事	被选举	2024 年 02 月 21 日	换届选举
丁继实	董事	被选举	2024 年 02 月 21 日	换届选举
葛牧	职工董事	被选举	2024 年 02 月 21 日	换届选举
李雪	独立董事	被选举	2024 年 02 月 21 日	换届选举
鲍明晓	独立董事	被选举	2024 年 02 月 21 日	换届选举
马波	独立董事	被选举	2024 年 02 月 21 日	换届选举
杜群	监事会主席	被选举	2024 年 02 月 21 日	换届选举
谢俊杰	监事	被选举	2024 年 02 月 21 日	换届选举
刘冬冬	职工监事	被选举	2024 年 02 月 21 日	换届选举
程起建	财务总监	聘任	2024 年 02 月 21 日	聘任
张大伟	董事会秘书	聘任	2024 年 02 月 21 日	聘任
卢晓蕾	副总经理	聘任	2024 年 07 月 09 日	聘任
邢智皇	副总经理	聘任	2024 年 07 月 09 日	聘任
陈杰	董事长、董事会秘书	任期满离任	2024 年 02 月 21 日	提前换届
宁志群	副董事长	任期满离任	2024 年 02 月 21 日	提前换届
骆志鹏	董事、总裁	任期满离任	2024 年 02 月 21 日	提前换届
金涛	董事	任期满离任	2024 年 02 月 21 日	提前换届
赵欣	董事	任期满离任	2024 年 02 月 21 日	提前换届
张葵	董事	任期满离任	2024 年 02 月 21 日	提前换届
耿文秀	独立董事	任期满离任	2024 年 02 月 21 日	提前换届
刁雨	独立董事	任期满离任	2024 年 02 月 21 日	提前换届
任军	监事会主席	任期满离任	2024 年 02 月 21 日	提前换届
芮舟峰	监事	任期满离任	2024 年 02 月 21 日	提前换届
陈恳	职工监事	任期满离任	2024 年 02 月 21 日	提前换届

金鹰	首席执行官	任期满离任	2024 年 02 月 21 日	提前换届
张蕤	副总裁	任期满离任	2024 年 02 月 21 日	提前换届
虞巧燕	财务总监	任期满离任	2024 年 02 月 21 日	提前换届

三、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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

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。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

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

公司及旗下子公司均不属于国家环境保护部门规定的重污染行业。报告期内，公司不存在因环境问题受到行政处罚的情况。

二、社会责任情况

2024 年上半年，凯撒旅业持续强化文旅企业责任与担当，坚持“以文彰旅，以旅塑文”，助推非物质文化遗产的传播，助力增强文化自信。

旗下凯撒旅游在旅游活动中融入非遗体验及鉴赏，如螺钿镶嵌、前门传说等，非遗文化与旅游体验双向赋能，旅游活动让非遗“活”起来，非遗文化让旅游更有“文化味儿”，创新场景打造高质量的文旅融合产品。

与此同时，凯撒旅业持续打造女性友好型企业，积极为女性员工创造公平、公正的职场环境，关爱和支持女性员工成长，实现员工和企业的共赢。截至 2024 年 6 月 30 日，凯撒旅业及旗下分子公司女性员工占比约为 46%；上半年新入职员工中，女性员工比例达到 63%，在企业发展中展现“她力量”。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、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超期未履行完毕的承诺事项。

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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会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

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

报告期内未新增破产重整事项。延续至报告期的破产重整相关情况如下：

公司于 2022 年 10 月 27 日召开第十届董事会第二次会议，审议通过了《关于子公司拟申请自动清盘程序的议案》，董事会同意下属公司康泰旅行社有限公司（Hong Thai Travel Services Limited）因资不抵债启动自动清盘程序，同时授权经营层在法律法规允许的范围内组织实施康泰旅行社清盘相关具体事宜，具体详见《关于子公司拟申请自动清盘程序的公告》（公告编号：2022-102）。下属公司提交清盘申请后，当地法院指定了清盘人对其进行管理。报告期内，该公司仍在清盘程序中。

2023 年 12 月 8 日，三亚中院裁定批准了公司及六家子公司北京凯撒晟和国际旅行社有限公司、凯撒体坛国际旅游服务控股有限公司、北京新华空港航空食品有限公司、北京凯撒国际旅行社有限责任公司、凯撒同盛旅行社（集团）有限公司、凯撒易食控股有限公司《凯撒同盛发展股份有限公司及其六家子公司重整计划》。根据重整计划，重整的偿债资源包括凯撒旅业资本公积金转增形成的股票、重整投资人提供的投资总对价。公司对重整执行期间未确认的债权、未申报债权及未及时受领偿债资源的已裁定确认债权对应的偿债资源均依法进行预留并予以提存。公司将根据《企业破产法》有关规定和债权申报审查的实际情况，自法院裁定批准重整计划之日起 3 年内，对符合清偿条件的债权人进行清偿。报告期内，公司根据债权人申报债权的情况，经向法院申请将 72,505,930 股转增股份过户至部分债权人的证券账户，并于 2024 年 3 月 29 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成过户登记手续。具体详见《关于重整计划相关事项执行进展的公告》（公告编号：2024-025）。

八、诉讼事项

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
北京凯撒与广发银行股份有限公司北京石景山支行签订借款协议，因债务到期未及偿还提起诉讼。要求北京凯撒偿还本金、利息、罚息、复利等相关费用，并要求保证人凯撒旅业、凯撒同盛、易食控股、凯撒世嘉承担连带保证责任。	16,410.15	否	已结案	已申报 债权并 审核完 毕。	已债权清偿	2024 年 04 月 11 日	《关于累计 诉讼、仲 裁的公 告》（公 告编号： 2024-030）
2017 年 6 月 16 日，凯撒旅业发行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，海航集团财务有限公司持有本次债券 1 亿元。债券到期后，因凯撒旅业不能按时兑付本次债券本息，财务公司与凯撒旅业于 2022 年 6 月 14 日签订了《凯撒同盛发展股份有限公司与海航集团财务有限公司关于 17 凯撒 03 债券场外兑付协议》和四份《股权质押合同》，约定 1 亿元债券本金和相应利息的相关展期事宜以及凯撒旅业及其子公司提供相关股权质押作为增信担保措施的事宜。并进行了赋强公证。2023 年 2 月，因凯撒旅业未履行协议，财务公司向海口市椰城公证处申请出具执行证书。随后，向海南省第一中级人民法院申请强制执行。2023 年 5 月 11 日，海南省第一中级人民法院出具（2023）琼 96 执 529 号执行裁定书，裁定冻结包括凯撒旅业、凯撒易食控股有限公司、海南凯撒世嘉饮料有限公司、北京新华空港航空食品有限公司在内的	13,160.92	否	执行中	暂无	在本案执行过程中，申请执行人海航集团财务有限公司在凯撒旅业重整程序中申报债权并经法院确认债权。因海航集团财务有限公司认为重整企业为该笔债权提供担保的部分不足以清偿，向海南省第一中级人民法院申请拍卖非重整企业被执行人海南凯撒世嘉饮料有限公司资产，海南凯撒世嘉饮料有限公司持有海南航旅饮品股份有限公司 89.99% 股权，相关资产价值评估工作已完成，后续将进入拍卖程序。	2024 年 04 月 11 日	《关于累计 诉讼、仲 裁的公 告》（公 告编号： 2024-030）

公司在银行或者其他金融机构的存款人民币 140,000,000 元及利息；或查封、扣押、冻结、划扣相应价值的财产。							
2020 年 6 月 5 日，上海理朝投资管理中心(有限合伙)、海南同盛世嘉免税集团有限公司共同签署《海南同盛世嘉免税集团有限公司增资协议》，约定上海理朝向同盛免税增资 10,000 万元。增资后，同盛免税注册资本变更为 50,000 万元，股东持股比例分别为上海理朝 20%、公司 60%及文远(三亚)股权投资基金合伙企业(有限合伙)20%。在协议履行过程中发生纠纷，上海理朝公司向海南省第一中级人民法院提起诉讼，涉案金额 45,862.89 万元。	45,862.89	否	2024 年 3 月 27 日第一次开庭，庭后申请追加相关当事人。2024 年 6 月 25 日第二次开庭，待判决。	暂无审理结果	暂无	2024 年 04 月 11 日	《关于累计诉讼、仲裁的公告》(公告编号：2024-030)
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，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状，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。	22,694.51	否	香港特别行政区高等法院于 2022 年 7 月 11 日至 19 日期间对本案进行开庭审理。香港特别行政区高等法院于 2022 年 12 月 7 日作出一审判决，判决北京凯撒国际旅行社有限责任公司支付约 2200 万人民币加利息，并支付对方的法律费用。原告于 2023 年 1 月 3 日提交上诉通知书，目前暂未收到法院的排期聆讯通知书。	暂无审理结果	暂无	2024 年 04 月 26 日	《2023 年年度报告》
上海季高游乐设备集团有限公司诉凯撒同盛旅行社(集团)有限公司股东	20,000.00	否	2024 年 7 月 25 日收	暂无审理结果	暂无	2024 年 08 月 16 日	《关于累计诉讼、仲裁

<p>损害公司债权人利益责任纠纷案件，凯撒同盛旅行社（集团）有限公司（下称同盛旅行社公司）为凯撒同盛发展股份有限公司子公司；凯撒同盛旅行社（集团）有限公司持有天津亿利金威旅游开发有限公司（下称“天津亿利公司”）19.6078%股权，因天津亿利公司未履行与上海季高游乐设备集团有限公司（下称“上海季高游乐公司”）买卖合同纠纷案件仲裁调解书确定的赔偿金额 940296 元；上海季高游乐公司诉请法院，要求同盛旅行社公司作为天津亿利公司的股东，在 2 亿元的出资范围内，对上述调解书中确定的 940296 元债务承担补充赔偿责任。</p>			<p>到北京朝阳法院送达的起诉状，暂未收到开庭传票。</p>			<p>的公告》（公告编号：2024-063）</p>
<p>本系列诉讼案件共 15 起，为凯撒旅业下属 10 家子公司诉海南航空控股股份有限公司等 16 家航空公司。整体案件情况如下：2021 年 2 月 10 日，海南高院裁定海航控股等 11 家公司进入破产重整程序。2021 年 3 月 13 日，海南省高院裁定对海航集团等 321 家公司进行实质合并重整。2021 年 3 月 31 日原告（凯撒下属 10 家子公司）与被告（海航 16 家航空公司）经管理人确认批准签署 15 份系列《协议书》。根据系列《协议书》约定，确认被告欠付原告债务总金额合计为 5.46 亿元，由被告在重整计划经法院裁定批准之日起 6 个月内清偿完毕，至 2022 年 4 月 30 日被告清偿期已届满，然而截至目前被告仍欠付本金超过 2.46 亿元。且截至 2024 年 3 月 27 日，被告因继续履行合同而产生的货款剩余欠付金额超过 0.33 亿元。经原告多次催要，被告一直以各种理由推脱，拒不清偿，截至起诉之日仍欠付原告款项本息共计 3.02 亿元。</p>	30,276.66	否	<p>该案件公司作为原告，于 2024 年 4 月 8 日立案，目前已陆续收到开庭通知。</p>	暂无审理结果	暂无	<p>2024 年 04 月 11 日</p> <p>《关于重大诉讼的公告》（公告编号：2024-031）</p>

其他诉讼事项

适用 不适用

九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等不良诚信状况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

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。

十二、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

公司报告期不存在托管情况。

(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

报告期内，公司涉及的租赁主要包括办公楼租用、土地租用等情况，其整体金额对利润的影响较小。

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
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
凯撒同盛旅行社（集团）有限公司	2021年04月20日	2,386.88	2023年12月08日	2,386.88		重整有财担保留债		2030年12月7日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						2,386.88
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			2,386.88	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						2,386.88
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
凯撒同盛发展股份有限公司	2022年05月24日	1,566.06	2023年12月08日	1,566.06		重整有财担保留债		2030年12月7日	否	否

凯撒易食控股有限公司	2022 年 05 月 24 日	95.63	2023 年 12 月 08 日	95.63		重整有财担保留债		2024 年 4 月 16 日	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			0			报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				1,661.69
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			1,661.69			报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				1,566.06
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)			0			报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				4,048.57
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			4,048.57			报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				3,952.94
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										4.56%
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)										2,386.88
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)										0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)										2,386.88

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

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。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司于 2024 年 4 月 3 日召开第十一届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司下属联营企业广州动车组餐饮有限公司终止经营的议案》。董事会同意公司下属联营企业广州动车组餐饮有限公司因经营期限届满而终止经营，并授权子公司管理层推动清算程序，具体内容详见《关于公司下属联营企业广州动车组餐饮有限公司终止经营的公告》（公告编号：2024-027）。报告期内，清算工作有序进行。

2、公司于 2024 年 6 月 14 日召开第十一届董事会第六次会议、第十一届监事会第三次会议，审议通过了《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》，董事会同意公司及子公司使用不超过 30,000 万元人民币的闲置自有资金购买理财产品，在上述额度内资金可以滚动使用，使用期限自公司股东大会决议通过之日（2024 年 7 月 2 日）起一年内有效，同时授权公司董事长或管理层在上述期限范围内签署相关协议。截至本报告披露日，该额度尚未使用。

3、报告期内，公司收到深圳证券交易所的通知，深圳证券交易所经审核同意公司撤销退市风险警示的申请、同意公司撤销因《深圳证券交易所股票上市规则》（2023 年修订）9.8.1 条第（四）（六）（七）项规定而实施其他风险警示的申请。就以往年度股东及其关联方非经营性占用资金事项，公司尚未收到相关监管部门对资金占用事项的调查结论，相关事项尚未完结，对应的其他风险警示情形仍未消除，将继续被实施其他风险警示。公司持续关注该事项进展，并在情形消除时及时向深圳交易所申请撤销其他风险警示。具体内容详见《关于申请撤销退市风险警示并继续实施其他风险警示暨停复牌的公告》（公告编号：2024-056）。

4、公司及公司原实际控制人陈小兵先生于 2023 年 9 月 4 日收到中国证券监督管理委员会下发的《立案告知书》（编号：证监立案字 2023029006 号）、（编号：证监立案字 2023029005 号），因涉嫌信息披露违法违规，中国证监会决定对公司及陈小兵先生立案。公司于 2024 年 7 月 3 日收到中国证券监督管理委员会海南监管局下发的《行政处罚事先告知书》（[2024]3 号），对凯撒旅业给予警告，并处以 550 万元罚款。具体内容详见《关于收到中国证券监督管理委员会海南监管局行政处罚事先告知书的公告》（公告编号：2024-060）。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、公司孙公司海南航旅饮品股份有限公司（证券代码：872009）系新三板挂牌公司，海旅饮品因未采取有效措施防止股东及其关联方占用公司资金，于 2024 年 1 月 23 日收到全国股转公司给予其及相关责任主体纪律处分的决定，具体内容详见海旅饮品《关于公司及相关责任主体收到纪律处分决定书的公告》（公告编号：2024-003）。此外，因未及时披露关联方非经营性资金占用并相关定期报告存在重大遗漏，海旅饮品于 2024 年 7 月 3 日收到中国证券监督管理委员会海南监管局下发的《行政处罚事先告知书》（[2024]3 号），对海旅饮品给予警告，并处以 180 万元罚款，具体内容详见海旅饮品《关于公司及相关责任主体收到中国证券监督管理委员会海南监管局行政处罚事先告知书的公告》（公告编号：2024-039）。

2、凯撒旅业执行重整计划相关安排，因债权清偿导致非全资子公司持有上市公司股票，截至报告期内，合计持有 36,956,287 股股份，占上市公司总股本比例 2.30%。公司及子公司将积极解决上述形成的交叉持股问题。

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	634,004,263	39.50%				1,421	1,421	634,005,684	39.53%
1、国家持股									
2、国有法人持股	218,416,070	13.61%				0	0	218,416,070	13.62%
3、其他内资持股	415,588,193	25.90%				1,421	1,421	415,589,614	25.91%
其中：境内法人持股	415,583,930	25.89%				0	0	415,583,930	25.91%
境内自然人持股	4,263	0.00%				1,421	1,421	5,684	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	970,890,453	60.50%				-1,107,221	-1,107,221	969,783,232	60.47%
1、人民币普通股	970,890,453	60.50%				-1,107,221	-1,107,221	969,783,232	60.47%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,604,894,716	100.00%				-1,105,800	-1,105,800	1,603,788,916	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

1、公司于 2024 年 1 月 22 日注销存放在回购专用证券账户中的股份 1,105,800 股。上述股份注销后，公司股份总数由 1,604,894,716 股变更为 1,603,788,916 股。

2、公司于 2024 年 2 月 21 日换届选举，董监高离任后半年内股份全部锁定，在原有已锁定 75%股份基础上增加锁定 25%股份，有限售条件股份合计增加 1,421 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司于 2023 年 11 月 1 日召开公司第十届董事会第六次会议并于 2023 年 11 月 17 日召开公司 2023 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于变更回购股份用途并注销的议案》，鉴于公司暂无实施员工持股计划及股权激励的具体计划，综合考虑公司整体战略规划和时间安排等因素，根据公司实际情况，拟对 2019 年 11 月 10 日第九届董事会第五次会议审议通过的《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的方案》中回购股份用途进行变更，由“用于股权激励计划或员工持股计划”变更为“用于注销并减少公司注册资本”。

经中国登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司回购股份注销事项已办理完成。本次注销存放在回购专用证券账户中的股份 1,105,800 股后，公司股份总数由 1,604,894,716 股变更为 1,603,788,916 股。具体内容详见公司于 2024 年 1 月 22 日披露的《关于回购股份注销完成暨股份变动的公告》（公告编号：2024-004）。

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

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

注销已回购股份会引起基本每股收益、稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产上升。由于回购股份数量仅占原公司总股本的 0.07%，对公司最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标影响较小。

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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
赵欣	2,245	0	748	2,993	2024 年 2 月 21 日换届选举，离任后半年内股份全部锁定，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。	离任后，执行董监高限售规定
虞巧燕	1,200	0	400	1,600	2024 年 2 月 21 日换届选举，离任后半年内股份全部锁定，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。	离任后，执行董监高限售规定
任军	818	0	273	1,091	2024 年 2 月 21 日换届选举，离任后半年内股份全部锁定，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。	离任后，执行董监高限售规定
合计	4,263.00	0	1,421	5,684.00	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、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	37,096	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%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况 (不含通过转融通出借股份)								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
青岛环海湾文化旅游发展有限公司	国有法人	13.62%	218,416,070	-	218,416,070	0	不适用	0
海航旅游集团有限公司	境内非国有法人	10.93%	175,295,608	-	0	175,295,608	质押	175,290,045
中国金谷国际信托有限责任公司	境内非国有法人	6.36%	102,060,344	-	0	102,060,344	不适用	0
青岛泓创文旅投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	3.91%	62,715,112	-	62,715,112	0	不适用	0
青岛吉瑞佳和企业管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	3.83%	61,504,066	-	61,504,066	0	不适用	0
深圳市招平同盛投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	3.68%	58,960,000	-	58,960,000	0	不适用	0
青岛鲁创私募基金管理有限公司-青岛鲁创卢比孔河产业投资基金合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	3.40%	54,604,018	-	54,604,018	0	不适用	0
凯撒同盛发展股份有限公司破产企业财产处置专用账户	其他	3.10%	49,729,680	-72,505,930	0	49,729,680	不适用	0
杭州鸿泽隆企业管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	2.54%	40,660,000	-	40,660,000	0	不适用	0
海南狮舞瑞兴投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	2.20%	35,297,871	-	35,297,871	0	质押	35,297,871
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况(如有)(参见注 3)	<p>1、海航旅游集团有限公司因公司 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。</p> <p>2、2023 年 12 月 8 日，三亚中院裁定批准《凯撒同盛发展股份有限公司及其六家子公司重整计划》。根据《重整计划》，公司以原总股本 803,000,258 股并剔除回购专用证券账户中股票(1,105,800 股)后的股本数 801,894,458 股为基数，按照每 10 股转增 10 股的比例实施资本公积金转增股票，共计转增产生 801,894,458 股股票。青岛环海湾文化旅游发展有限公司、青岛鲁创卢比孔河产业投资基金合伙企业(有限合伙)作为产业投资人认购公司股份，限售期为 36 个月；凯撒同盛发展股份有限公司破产企业财产处置专用账户股票为公司债权清偿资源，陆续完成划转至债权人；青岛泓创文旅投资合伙企业(有限合伙)、青岛吉瑞佳和企业管理合伙企业(有限合伙)、深圳市招平同盛投资合伙企业(有限合伙)、杭州鸿泽隆企业管理合伙企业(有限合伙)及海南狮舞瑞兴投资合伙企业(有限合伙)作为财务投资人认购公司股份，限售期为 12 个月。</p>							
上述股东关联关系或一致行动的	青岛环海湾文化旅游发展有限公司与青岛鲁创私募基金管理有限公司-青岛鲁创卢比孔河产业投资基金							

说明	合伙企业（有限合伙）为一致行动人关系。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	1、青岛鲁创卢比孔河产业投资基金合伙企业（有限合伙）承诺将其作为产业投资人持有的上市公司 3.4%股份的表决权无偿、无条件且不撤销的委托给青岛环海湾文化旅游发展有限公司，表决权委托期限为 36 个月。 2、青岛吉瑞佳和企业管理合伙企业（有限合伙）放弃公司股份所对应的表决权，弃权期限原则上自取得上市公司因重整所转让股份之日起 12 个月。		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
海航旅游集团有限公司	175,295,608	人民币普通股	175,295,608
中国金谷国际信托有限责任公司	102,060,344	人民币普通股	102,060,344
凯撒同盛发展股份有限公司破产企业财产处置专用账户	49,729,680	人民币普通股	49,729,680
海南同盛世嘉免税集团有限公司	23,919,784	人民币普通股	23,919,784
海航航空集团有限公司	15,503,875	人民币普通股	15,503,875
陕西省民营经济高质量发展纾困基金合伙企业（有限合伙）	15,382,221	人民币普通股	15,382,221
凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司	14,400,717	人民币普通股	14,400,717
盛京银行股份有限公司	13,123,337	人民币普通股	13,123,337
江苏银行股份有限公司	10,819,149	人民币普通股	10,819,149
海南航空食品有限公司	7,484,209	人民币普通股	7,484,209
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	海南同盛世嘉免税集团有限公司及海南航空食品有限公司系公司控股子公司，因凯撒旅业执行重整计划相关安排，债权清偿导致非全资子公司持有上市公司股票。		
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）	不适用		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

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

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	874,284,255.73	455,887,243.31
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	36,903.88	56,544.28
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	173,884,409.71	170,072,474.88
应收款项融资	940,901.81	
预付款项	64,544,855.65	33,756,035.83
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	103,204,008.19	755,110,670.45
其中：应收利息		
应收股利	2,866,245.45	2,866,245.45
买入返售金融资产		
存货	13,094,563.59	10,853,496.31
其中：数据资源		
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	18,800,646.38	161,446,643.72
流动资产合计	1,248,790,544.94	1,587,183,108.78

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	443,985,440.01	440,605,344.86
其他权益工具投资	136,573,886.03	134,975,469.80
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	86,993,661.28	92,188,119.23
在建工程	410,553.40	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	25,252,583.84	18,840,321.44
无形资产	2,707,414.06	2,913,255.40
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	3,137,086.80	5,503,230.20
递延所得税资产	72,597,439.60	73,870,335.00
其他非流动资产	48,670.74	1,647,086.97
非流动资产合计	771,706,735.76	770,543,162.90
资产总计	2,020,497,280.70	2,357,726,271.68
流动负债：		
短期借款	3,000,000.00	6,107,319.58
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	188,223,388.89	218,318,394.05
预收款项		
合同负债	88,511,747.92	81,990,931.07
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	86,049,484.82	121,140,773.58
应交税费	42,092,919.29	43,980,473.03
其他应付款	306,814,470.32	391,594,820.81

其中：应付利息		
应付股利	37,236,745.34	37,258,053.83
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	43,521,173.71	53,324,373.52
其他流动负债	6,903,389.23	5,893,177.12
流动负债合计	765,116,574.18	922,350,262.76
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	197,803,727.48	226,482,347.41
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	20,783,537.67	16,207,428.95
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	7,300,000.00	247,554.33
递延收益	907,038.50	935,884.64
递延所得税负债	55,205,239.20	58,317,220.48
其他非流动负债		
非流动负债合计	281,999,542.85	302,190,435.81
负债合计	1,047,116,117.03	1,224,540,698.57
所有者权益：		
股本	1,603,788,916.00	1,604,894,716.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,330,431,619.92	1,338,791,408.63
减：库存股	195,516,278.64	61,007,520.36
其他综合收益	-859,820,891.03	-859,241,560.86
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	-1,076,062,079.72	-1,059,197,015.35
归属于母公司所有者权益合计	866,763,448.38	1,028,182,189.91
少数股东权益	106,617,715.29	105,003,383.20
所有者权益合计	973,381,163.67	1,133,185,573.11
负债和所有者权益总计	2,020,497,280.70	2,357,726,271.68

法定代表人：迟永杰 主管会计工作负责人：程起建 会计机构负责人：张英

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

流动资产：		
货币资金	730,258,330.78	355,091,478.97
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	170,997.60	
其他应收款	1,026,953,006.84	1,561,525,511.13
其中：应收利息		
应收股利	5,979,855.70	5,979,855.70
存货		
其中：数据资源		
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	2,349,754.26	2,088,508.33
流动资产合计	1,759,732,089.48	1,918,705,498.43
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	1,923,209,148.24	1,900,962,056.11
其他权益工具投资	134,682,405.57	134,682,405.57
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	124,508.40	11,482.93
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,668,226.05	
无形资产	598,415.90	650,730.98
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,107,625.28	4,221,815.66
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,067,390,329.44	2,040,528,491.25
资产总计	3,827,122,418.92	3,959,233,989.68

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	6,300.93	5,725.01
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	14,529,388.12	31,945,967.90
应交税费	37,263.74	1,346,491.84
其他应付款	869,459,880.41	944,112,142.99
其中：应付利息		
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		25,276,122.94
其他流动负债		
流动负债合计	884,032,833.20	1,002,686,450.68
非流动负债：		
长期借款	174,158,594.79	178,451,242.60
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,543,238.53	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,500,000.00	
递延收益		
递延所得税负债	5,138,872.17	4,221,815.66
其他非流动负债		
非流动负债合计	188,340,705.49	182,673,058.26
负债合计	1,072,373,538.69	1,185,359,508.94
所有者权益：		
股本	1,603,788,916.00	1,604,894,716.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,539,255,146.96	1,547,614,935.67
减：库存股	51,756,322.21	61,007,520.36
其他综合收益	74,851,269.81	74,818,569.15
专项储备		
盈余公积	61,581,419.25	61,581,419.25
未分配利润	-472,971,549.58	-454,027,638.97
所有者权益合计	2,754,748,880.23	2,773,874,480.74

负债和所有者权益总计	3,827,122,418.92	3,959,233,989.68
------------	------------------	------------------

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	320,919,773.51	227,947,179.96
其中：营业收入	320,919,773.51	227,947,179.96
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	330,791,894.11	326,502,141.17
其中：营业成本	248,941,196.25	170,484,824.84
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,785,556.66	1,392,047.52
销售费用	30,107,930.21	43,668,347.25
管理费用	49,521,078.58	44,679,162.64
研发费用		
财务费用	436,132.41	66,277,758.92
其中：利息费用	6,437,394.14	54,366,742.77
利息收入	6,461,167.86	476,555.30
加：其他收益	401,675.17	4,573,098.11
投资收益（损失以“—”号填列）	10,842,746.15	-15,349,955.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,347,394.50	1,704,752.79
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）	-9,640.40	-9,903.32
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-7,241,949.77	-6,273,150.34
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-163,724.21

号填列)		
三、营业利润（亏损以“—”号填列)	-5,879,289.45	-115,778,596.24
加：营业外收入	568,958.79	36,021.87
减：营业外支出	8,182,800.58	1,203,667.63
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列)	-13,493,131.24	-116,946,242.00
减：所得税费用	1,757,601.05	304,922.83
五、净利润（净亏损以“—”号填列)	-15,250,732.29	-117,251,164.83
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列)	-15,250,732.29	-117,251,164.83
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列)		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列)	-16,865,064.37	-117,914,269.37
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列)	1,614,332.08	663,104.54
六、其他综合收益的税后净额	-579,330.17	9,422,710.20
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-579,330.17	9,422,710.20
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		4,065,444.71
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		4,065,444.71
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	-579,330.17	5,357,265.49
1.权益法下可转损益的其他综合收益	27,196.02	-2,610.36
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	-606,526.19	5,359,875.85
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-15,830,062.46	-107,828,454.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	-17,444,394.54	-108,491,559.17
归属于少数股东的综合收益总额	1,614,332.08	663,104.54
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	-0.0105	-0.1470
(二) 稀释每股收益	-0.0105	-0.1470

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：迟永杰 主管会计工作负责人：程起建 会计机构负责人：张英

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加		
销售费用		
管理费用	17,198,948.38	11,890,995.82
研发费用		
财务费用	-1,688,818.15	35,879,878.39
其中：利息费用	3,840,592.61	35,879,210.19
利息收入	5,533,813.03	668.20
加：其他收益	22,646.63	
投资收益（损失以“—”号填列）	2,076,438.67	2,350,924.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,214,391.48	2,349,881.38
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）		
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-163,724.21
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-13,411,044.93	-45,583,673.92
加：营业外收入		
减：营业外支出	5,501,618.79	382,412.78
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-18,912,663.72	-45,966,086.70
减：所得税费用	31,246.89	-250,055.17
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-18,943,910.61	-45,716,031.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-18,943,910.61	-45,716,031.53

(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	32,700.66	4,065,444.71
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		4,065,444.71
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		4,065,444.71
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	32,700.66	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	32,700.66	
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	-18,911,209.95	-41,650,586.82
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	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	359,529,283.12	326,548,596.27
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	42,595,230.04	2,693,467.14
经营活动现金流入小计	402,124,513.16	329,242,063.41
购买商品、接受劳务支付的现金	256,865,976.41	185,045,366.08
客户贷款及垫款净增加额		

存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	127,116,127.24	77,761,232.63
支付的各项税费	18,717,077.95	11,916,320.39
支付其他与经营活动有关的现金	62,777,522.09	29,699,449.72
经营活动现金流出小计	465,476,703.69	304,422,368.82
经营活动产生的现金流量净额	-63,352,190.53	24,819,694.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		2,350,000.00
取得投资收益收到的现金		3,417,035.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,610.88	5,319.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	22.72	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	16,633.60	5,772,354.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,987,104.48	72,083.45
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		560,104.81
投资活动现金流出小计	1,987,104.48	632,188.26
投资活动产生的现金流量净额	-1,970,470.88	5,140,166.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	516,502,576.34	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	682,000.00	45,140,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	517,184,576.34	45,140,000.00
偿还债务支付的现金	12,161,402.87	33,984,466.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,817,178.15	1,234,646.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	3,808,125.32	500,750.11
筹资活动现金流出小计	22,786,706.34	35,719,863.22
筹资活动产生的现金流量净额	494,397,870.00	9,420,136.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,871.69
五、现金及现金等价物净增加额	429,075,208.59	39,390,869.64
加：期初现金及现金等价物余额	435,007,076.64	28,264,744.65
六、期末现金及现金等价物余额	864,082,285.23	67,655,614.29

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	40,351,452.20	10,248,223.03
经营活动现金流入小计	40,351,452.20	10,248,223.03
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	10,216,090.36	6,076,087.44
支付的各项税费		
支付其他与经营活动有关的现金	151,372,231.51	4,631,184.09
经营活动现金流出小计	161,588,321.87	10,707,271.53
经营活动产生的现金流量净额	-121,236,869.67	-459,048.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
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		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	20,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	20,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额	-20,000,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	516,502,576.34	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	516,502,576.34	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	85,552.78	
筹资活动现金流出小计	85,552.78	
筹资活动产生的现金流量净额	516,417,023.56	
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	375,180,153.89	-459,048.50
加：期初现金及现金等价物余额	355,078,176.89	497,395.27
六、期末现金及现金等价物余额	730,258,330.78	38,346.77

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	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	1,604,894,716.00				1,338,791,408.63	61,007,520.36	859,241,560.86		63,942,161.85		1,059,197,015.35		1,028,182,189.91	105,003,383.20	1,133,185,573.11
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,604,894,716.00				1,338,791,408.63	61,007,520.36	859,241,560.86		63,942,161.85		1,059,197,015.35		1,028,182,189.91	105,003,383.20	1,133,185,573.11
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-1,105,800.00				-8,359,788.71	134,508,758.28	579,330.17				16,865,064.37		-161,418,741.53	1,614,332.09	-159,804,409.44
（一）综合收益总额							579,330.17				16,865,064.37		-17,444,394.54	1,614,332.09	-15,830,062.45
（二）所有者	-1,105,800.00				-	134,508,75							-143,974,346.99		-143,974,346.99

投入和减少资本				8,359,788.71	8.28								
1. 所有者投入的普通股	-1,105,800.00			-8,359,788.71								-9,465,588.71	-9,465,588.71
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					134,508,758.28							-134,508,758.28	-134,508,758.28
4. 其他													
(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													
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	1,603,788,916.00				1,330,431,619.92	195,516,278.64	-859,820,891.03	63,942,161.85		-1,076,062,079.72		866,763,448.38	106,617,715.29	973,381,163.67

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	803,000,258.00				641,038,687.39	9,207,105.00	-899,564,851.28	63,942,161.85		-1,544,729,142.04		-945,519,991.08	246,636,431.53	-698,883,559.55	
加：会计政策变更										-137,357.84		-137,357.84		-137,357.84	
前期差错更正															
其他															

二、本年期初余额	803,000,258.00				641,038,687.39	9,207,105.00	-899,564,851.28	63,942,161.85		-1,544,866,499.88		-945,657,348.92	246,636,431.53	-699,020,917.39
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					5,208,555.61		9,422,710.20			-117,914,269.37		-103,283,003.56	663,104.54	-102,619,899.02
（一）综合收益总额							9,422,710.20			-117,914,269.37		-108,491,559.17	663,104.54	-107,828,454.63
（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. 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														
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					5,208,555.61							5,208,555.61		5,208,555.61
四、本期期末余额	803,000,258.00				646,247,243.00	9,207,105.00	890,142,141.08	63,942,161.85	-1,662,780,769.25			1,048,940,352.48	247,299,536.07	-801,640,816.41

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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	1,604,894,716.00				1,547,614,935.67	61,007,520.36	74,818,569.15		61,581,419.25	-454,027,638.97		2,773,874,480.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,604,894,716.00				1,547,614,935.67	61,007,520.36	74,818,569.15		61,581,419.25	-454,027,638.97		2,773,874,480.74
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-1,105,800.00				-8,359,788.71	-9,251,198.15	32,700.66			-18,943,910.61		-19,125,600.51
（一）综合收益总额							32,700.66			-18,943,910.61		-18,911,209.95
（二）所有者投入和减少资本	-1,105,800.00				-8,359,788.71	-9,251,198.15						-214,390.56
1. 所有者投入的普通股	-1,105,800.00				-8,359,788.71							-9,465,588.71
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						-9,251,198.15						9,251,198.15
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												
四、本期期末余额	1,603,788,916.00				1,539,255,146.96	51,756,322.21	74,851,269.81		61,581,419.25	-472,971,549.58		2,754,748,880.23

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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				855,070,770.04	9,207,105.00	-56,827,082.01		61,581,419.25	-799,284,136.18		854,334,124.10

加：会计政策变更										-250,055.17		-250,055.17
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	803,000,258.00				855,070,770.04	9,207,105.00	-56,827,082.01		61,581,419.25	-799,534,191.35		854,084,068.93
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)							4,065,444.71			-45,716,031.53		-41,650,586.82
(一) 综合收益总额							4,065,444.71			-45,716,031.53		-41,650,586.82
(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												
四、本期期末余额	803,000,258.00				855,070,770.04	9,207,105.00	-52,761,637.30		61,581,419.25	-845,250,222.88		812,433,482.11

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”或“公司”）注册地址为海南省三亚市吉阳区迎宾路中环广场 2 号写字楼 3A09 房，主要办公地址为海南省海口市龙华区滨海大道 57 号中海国际中心 1 座 17 层，北京办公地址为北京市朝阳区东三环中路 24 号乐成中心 B 座 17 层。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事旅游服务和航空、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 2024 年 8 月 27 日决议批准报出。

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 40 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（2023 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

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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，请参阅本附注五、37“其他”。

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 2024 年 06 月 30 日的财务状况及 2024 年 1-6 月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 2023 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.、凯撒世嘉（香港）商务服务有限公司、CAISSA JAPAN 株式会社、CAISSA FRANCE，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元、美元、英镑或日元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
应收款项	金额占各类应收款项总额 5%以上且金额大于 1,000 万元
非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上，或收入金额占本期收入总额 15%以上且投资额大于 5,000 万元
合营和联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产 5%以上且投资额大于 5,000 万元，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 10%以上且金额大于 2,000 万元
应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额 10%以上，且金额大于 500 万元
投资活动现金流量	单项投资活动现金流量金额超过资产总额 5%以上，且金额大于 5,000 万元

6、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。

(2) 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、7“控制的判断标准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、18“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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团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。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。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、18“长期股权投资”或本附注五、11“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、18“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。

8、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、18“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。

9、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。

10、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

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）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

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；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）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）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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。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当期平均汇率折算。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。

11、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。

（4）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。

12、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。

13、应收账款

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。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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。
组合 3：重整债权组合	本组合为破产重整产生应收款项。

15、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本附注五、11“金融资产减值”。

16、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。

17、持有待售资产

（1）持有待售

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。

（2）终止经营

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。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

18、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，其会计政策详见本附注五、11“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。

(2) 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。

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、7“控制的判断标准和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。

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

20、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	4-5	25-50	1.90-3.84
机器设备	年限平均法	4-5	8-15	6.33-12.00
电子设备	年限平均法	4-5	3-10	9.50-32.00
运输设备	年限平均法	4-5	3-15	6.33-32.00
其他	年限平均法	4-5	3-10	9.50-32.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、24“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

21、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本附注五、24“长期资产减值”。

22、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。

23、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命基摊销方法如下：

项目	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	40-50	直线法
软件使用权	3-5	直线法
商标权	10	直线法
非专利技术	5-10	直线法

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）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

24、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及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，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。

25、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费、租入固定资产装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

26、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。

27、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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（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。

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。

重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

29、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、22“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

30、收入

按照业务类型披露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收入确认原则：

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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

31、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。

32、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。

33、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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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、清偿负债同时进行时，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。

34、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本集团租赁资产的类别主要为房产、土地使用权、机器设备。

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、20“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）作为出租方租赁的会计处理方法

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。

35、其他重要的会计政策和会计估计

（1）债务重组

本集团作为债权人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。取得抵债资产为金融资产的，其初始计量金额的确定原则见本附注五、11“金融工具”之“（1）金融资产的分类、确认和计量”中的相应内容；取得抵债资产为非金融资产的，其初始计量金额为放弃债权的公允价值和其他可直接归属成本之和。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债权，同时按照修改后的条款确认一项新债权，或者重新计算该债权的账面余额。

本集团作为债务人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产和所清偿负债符合终止确认条件（详见本附注五中关于相关资产、负债终止确认条件的相关内容）时予以终止确认，按照所转为权益工具的公允价值对其进行计量（在其公允价值不能可靠估计时按照所清偿债务的公允价值计量）。所清偿债务的账面价值与转让资产账面价值（或者权益工具的确认金额）之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债务，同时按照修改后的条款确认一项新债务，或者重新计算该债务的账面余额。针对债务重组中被豁免的债务，只有在本集团不再负有偿债现时义务时才能终止确认该部分被豁免债务并确认债务重组利得。

36、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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计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

37、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) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，公司聘用第三方有资质的评估师来执行评估。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本附注十二、“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德国凯撒按应税收入的 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。	13%、6%、5%、9%、19%
城市维护建设税	本集团城市维护建设税以应纳增值税为计税依据。	7%或 5%
企业所得税	本公司及子公司适用 25% 的企业所得税税率，香港 DMC、德国凯撒、甘肃航食、海南航食、海旅饮品除外。	25%
教育费附加	本集团教育费附加以应纳增值税为计税依据。	3%
地方教育附加	本集团地方教育附加以应纳增值税为计税依据。	2%
房产税	本公司之控股子公司甘肃航食、海南航食、新疆航食自用房产以房产原值的 70% 为计税依据，适用税率为 1.2%。出租房屋的房产税以租金收入为计税依据，适用税率 12%。	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
甘肃海航汉莎航空食品有限公司	15%
海南航旅饮品股份有限公司	15%
海南航空食品有限公司	15%

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税，税率为 16.45%，所得税及营业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、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，甘肃航食减按 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，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，海旅饮品可享受减按 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、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 号文件，对于困难行业企业，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）德国凯撒具体税率情况如下：

增值税：按应税收入的 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税，税率为 16.45%，所得税及营业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) 香港 DMC、凯撒世嘉（香港）商务服务有限公司按所得额的 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 10% 缴纳消费税。

(5) 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	545,144.15	422,412.21
银行存款	857,854,490.13	449,829,002.05
其他货币资金	15,884,621.45	5,635,829.05
合计	874,284,255.73	455,887,243.31
其中：存放在境外的款项总额	15,432,614.79	11,909,295.51

其他说明

无

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,000.00
其中：		
理财产品	0.00	10,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	36,903.88	46,544.28
其中：		
权益工具投资	36,903.88	46,544.28
合计	36,903.88	56,544.28

其他说明

无

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	134,340,134.58	140,479,919.82
1 至 2 年	22,610,329.98	25,043,235.01
2 至 3 年	17,481,088.49	13,407,680.32
3 年以上	26,202,059.86	14,533,588.87
3 至 4 年	11,702,052.80	2,438,947.62
4 至 5 年	2,412,668.24	9,000,700.46
5 年以上	12,087,338.82	3,093,940.79
合计	200,633,612.91	193,464,424.02

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	14,708,250.05	7.33%	14,708,250.05	100.00%	0.00	14,834,957.96	7.67%	14,834,957.96	100.00%	0.00

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	185,925,362.86	92.67%	12,040,953.15	6.48%	173,884,409.71	178,629,466.06	92.33%	8,556,991.18	4.79%	170,072,474.88
其中：										
组合1：非关联方组合	183,458,539.56	91.44%	11,753,822.75	6.41%	171,704,716.81	176,804,317.18	91.39%	8,498,277.41	4.81%	168,306,039.77
组合2：合并外关联方组合	2,466,823.30	1.23%	287,130.40	11.64%	2,179,692.90	1,825,148.88	0.94%	58,713.77	3.22%	1,766,435.11
合计	200,633,612.91	100.00%	26,749,203.20	13.33%	173,884,409.71	193,464,424.02	100.00%	23,391,949.14	12.09%	170,072,474.88

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额小于1,000万元的单位合计	14,834,957.96	14,834,957.96	14,708,250.05	14,708,250.05	100.00%	预计无法收回
合计	14,834,957.96	14,834,957.96	14,708,250.05	14,708,250.05		

按组合计提坏账准备类别名称：组合计提1

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	133,502,110.11	1,391,419.18	1.04%
1至2年	21,079,391.06	1,143,566.72	5.43%
2至3年	17,472,785.49	3,877,224.26	22.19%
3至4年	9,166,948.70	3,819,756.97	41.67%
4至5年	826,880.08	438,407.96	53.02%
5年以上	1,410,424.12	1,083,447.66	76.82%
合计	183,458,539.56	11,753,822.75	

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类别名称：组合计提2

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	838,024.47	12,481.06	1.49%
1至2年	1,333,513.16	88,096.21	6.61%

2至3年	7,903.00	652.44	8.26%
3至4年	94,269.72	37,906.94	40.21%
4至5年	1,440.50	655.14	45.48%
5年以上	191,672.45	147,338.61	76.87%
合计	2,466,823.30	287,130.40	

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(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	
单项计提	14,834,957.96		126,707.91			14,708,250.05
组合计提	8,556,991.18	3,483,961.97				12,040,953.15
合计	23,391,949.14	3,483,961.97	126,707.91			26,749,203.20

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
应收账款前五名合计	119,369,181.05		119,369,181.05	59.50%	12,675,936.93
合计	119,369,181.05		119,369,181.05	59.50%	12,675,936.93

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

银行承兑票据	940,901.81	0.00
合计	940,901.81	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,522,778.30	0.00
合计	2,522,778.30	0.00

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	2,866,245.45	2,866,245.45
其他应收款	100,337,762.74	752,244,425.00
合计	103,204,008.19	755,110,670.45

(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
三亚汉莎航空食品有限公司	2,866,245.45	2,866,245.45
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	521,630.79	521,630.79
减：坏账准备	-521,630.79	-521,630.79
合计	2,866,245.45	2,866,245.45

2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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	3,387,876.24	100.00%	521,630.79	15.40%	2,866,245.45	3,387,876.24	100.00%	521,630.79	15.40%	2,866,245.45
其中：										
其中：										
合计	3,387,876.24	100.00%	521,630.79	15.40%	2,866,245.45	3,387,876.24	100.00%	521,630.79	15.40%	2,866,245.45

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

三亚汉莎航空食品有限公司	2,866,245.45		2,866,245.45			该公司生产经营正常，暂未发现存在减值迹象
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	521,630.79	521,630.79	521,630.79	521,630.79	100.00%	公司持续亏损，持续经营能力存在重大不确定性，经营期限于 2024 年 3 月 19 日到期，预计无法收回
合计	3,387,876.24	521,630.79	3,387,876.24	521,630.79		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2024 年 1 月 1 日余额			521,630.79	521,630.79
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
2024 年 6 月 30 日余额			521,630.79	521,630.79

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	
单项计提	521,630.79					521,630.79
合计	521,630.79					521,630.79

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

无

(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
管理人账户资金	3,917,735.13	648,362,966.38
重组债权款	257,085,485.31	257,085,485.31
往来款	30,282,677.41	29,590,597.51
押金、保证金	13,321,260.02	19,809,392.14
备用金借支	353,298.48	41,007.32
其他	2,444,032.41	389,094.97
合计	307,404,488.76	955,278,543.63

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	12,591,033.68	679,238,233.97
1 至 2 年	35,108,164.17	14,389,593.98
2 至 3 年	4,580,778.08	10,491,299.12
3 年以上	255,124,512.83	251,159,416.56
3 至 4 年	8,932,666.28	141,490,824.42
4 至 5 年	137,910,523.64	96,363,351.62
5 年以上	108,281,322.91	13,305,240.52
合计	307,404,488.76	955,278,543.63

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	1,761,095.53		201,273,023.10	203,034,118.63
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	11,267,183.04			11,267,183.04
本期转回	353,236.62		6,872,231.00	7,225,467.62
其他变动	-9,108.02			-9,108.02
2024 年 6 月 30 日余额	12,665,933.93		194,400,792.10	207,066,726.03

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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

4) 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	转销或核销	其他	
款项性质组合	31,586,808.91		7,225,467.62		-9,108.02	24,352,233.27
重组债权组合	171,447,309.72	11,267,183.04				182,714,492.76
合计	203,034,118.63	11,267,183.04	7,225,467.62		-9,108.02	207,066,726.03

注：其他变动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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

无

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
其他应收款前五名合计	/	246,740,800.46	/	80.27%	160,952,204.81
合计		246,740,800.46		80.27%	160,952,204.81

6、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	55,049,801.03	85.29%	27,970,737.58	82.86%
1 至 2 年	3,930,063.59	6.09%	55,855.71	0.17%
2 至 3 年	5,816.50	0.01%	354,995.20	1.05%
3 年以上	5,559,174.53	8.61%	5,374,447.34	15.92%
合计	64,544,855.65		33,756,035.83	

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：

无

(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 30,055,451.69 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 46.80%。

其他说明：

无

7、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	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,819,503.42		7,819,503.42	7,370,612.73		7,370,612.73
库存商品	5,275,060.17		5,275,060.17	3,482,883.58		3,482,883.58
合计	13,094,563.59		13,094,563.59	10,853,496.31		10,853,496.31

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待受偿 000796 股票	1,886,362.14	145,646,318.57
增值税留抵税额	9,698,282.65	9,844,613.26
待认证进项税额	7,147,281.99	5,886,787.77
预缴税款	68,719.60	68,924.12
合计	18,800,646.38	161,446,643.72

其他说明：

无

9、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
海航集团破产重整专项服务	134,975,469.80						136,573,886.03	根据管理层持有意图判断
天津亿利金威旅游开发有限公司	0.00				200,000,000.00			根据管理层持有意图判断
CAISSA GLORYHOPE INVESTMENTS LIMITED	0.00				354,135.00			根据管理层持有意图判断
MalvaCon AG	0.00				1,571.84			根据管理层持有意图判断
海航酒店控股集团有限公司	0.00				785,000,000.00			根据管理层持有意图判断
海南易食食品科技产业有限公司	0.00				20,000,000.00			根据管理层持有意图判断
西北海航置业有限公司	0.00				10,000,000.00			根据管理层持有意图判断
宝鸡啤酒股份有限公司	0.00				4,200,000.00			根据管理层持有意图判断
合计	134,975,469.80				1,019,555,706.84		136,573,886.03	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

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
海航集团破产重整专项服务					根据管理层持有意图判断	
天津亿利金威旅游开发有限公司			200,000,000.00		根据管理层持有意图判断	
CAISSA GLORYHOPE INVESTMENTS LIMITED			354,135.00		根据管理层持有意图判断	
MalvaCon AG			1,571.84		根据管理层持有意图判断	
海航酒店控股集团有限公司			785,000,000.00		根据管理层持有意图判断	
海南易食食品科技产业有限公司			20,000,000.00		根据管理层持有意图判断	
西北海航置业有限公司			10,000,000.00		根据管理层持有意图判断	
宝鸡啤酒股份有限公司			4,200,000.00		根据管理层持有意图判断	

其他说明：

无

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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 餐饮有限公司												
二、联营企业												
易生金服控股集 团有限公司	338,240,000.00	75,986,071.86			2,214,391.48	32,700.66					340,487,092.13	75,986,071.86
北京嘉宝润成免 税品商贸有限公司	40,219,100.00	24,117,524.20			-1,997,757.41						38,221,342.59	24,117,524.20
麦芬保险经纪有 限公司	17,372,777.23				96,455.60						17,469,232.83	
三亚汉莎航空食 品有限公司	33,950,926.26				5,228,056.72						39,178,982.98	
江苏中服免税品 有限公司	4,194,659.62				-954,098.26						3,240,561.36	
北京旭日旅行社 有限公司	0.00	78,154.61									0.00	78,154.61
天津中服免税品 有限公司	2,912,069.25				-72,140.85						2,839,928.40	
华兴联合（北 京）体育文化发 展有限公司	3,338,770.99				-790,471.28						2,548,299.72	
北京思行国际旅 行社有限责任公 司	0.00										0.00	
活力凯撒商务旅 行（三亚）有限 公司	376,959.52				-376,959.52						0.00	
海南金科凯撒智 慧旅游科技有限 公司	74.75				-74.75						0.00	
北京凯撒世嘉健 康管理有限公司	7.24				-7.24						0.00	

易启行网络技术有限公司	0.00									0.00	
海南凯撒世嘉旅文发展集团有限责任公司	0.00	80,370,508.87								0.00	80,370,508.87
北京真享悦理文化发展有限公司	0.00	8,749,597.60								0.00	8,749,597.60
小计	440,605,344.86	189,301,857.14			3,347,394.49	32,700.66				443,985,440.01	189,301,857.14
合计	440,605,344.86	189,301,857.14			3,347,394.49	32,700.66				443,985,440.01	189,301,857.14

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	86,993,661.28	92,188,119.23
合计	86,993,661.28	92,188,119.23

(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	99,190,340.86	109,115,281.51	62,496,829.87	971,016.42	271,773,468.66
2. 本期增加金额		636,496.76			636,496.76
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					

(4) 其他		636,496.76			636,496.76
3. 本期减少金额		1,364,496.46	415,605.48		1,780,101.94
(1) 处置或报废		1,263,851.80	411,526.73		1,675,378.53
(2) 外币报表折算差异		100,644.66	4,078.75		104,723.41
4. 期末余额	99,190,340.86	108,387,281.81	62,081,224.39	971,016.42	270,629,863.48
二、累计折旧					
1. 期初余额	43,149,612.54	83,689,468.94	44,331,964.91	966,474.60	172,137,520.99
2. 本期增加金额	1,462,957.80	2,329,071.94	1,952,657.12		5,744,686.86
(1) 计提	1,462,957.80	2,329,071.94	1,952,657.12		5,744,686.86
3. 本期减少金额		1,301,047.15	392,786.94		1,693,834.09
(1) 处置或报废		1,200,659.21	388,707.39		1,589,366.60
(2) 外币报表折算差异		100,387.94	4,079.55		104,467.49
4. 期末余额	44,612,570.34	84,717,493.73	45,891,835.09	966,474.60	176,188,373.76
三、减值准备					
1. 期初余额	0.00	570,994.52	6,872,292.10	4,541.82	7,447,828.44
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	0.00	570,994.52	6,872,292.10	4,541.82	7,447,828.44
四、账面价值					
1. 期末账面价值	54,577,770.52	23,098,793.56	9,317,097.20	0.00	86,993,661.28
2. 期初账面价值	56,040,728.32	24,854,818.05	11,292,572.86	0.00	92,188,119.23

(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
房屋、建筑物	947,078.19	21,149.10		925,929.09	
运输设备	13,782,596.18	8,031,227.62	4,168,037.80	1,583,330.76	

(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
甘肃航食房屋建筑物	12,423,329.33	土地使用权不在公司名下
新疆航食房屋建筑物	11,809,554.66	土地使用权不在公司名下
海旅饮品房屋建筑物	9,703,406.46	土地使用权不在公司名下
海南航食新建厂房	6,742,589.75	手续不齐全，无法办理

其他说明

无

(4) 固定资产的减值测试情况□适用 不适用**12、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	410,553.40	0.00
合计	410,553.40	

(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
阁楼改造	410,553.40		410,553.40	0.00		0.00
合计	410,553.40		410,553.40	0.00		0.00

(2) 在建工程的减值测试情况□适用 不适用**13、使用权资产****(1) 使用权资产情况**

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	机器设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	10,739,322.56	16,736,959.78	1,701,707.53	29,177,989.87
2. 本期增加金额	8,187,510.39	0.00	0.00	8,187,510.39
3. 本期减少金额	85,713.84	0.00	0.00	85,713.84
外币报表折算差异	85,713.84	0.00	0.00	85,713.84
4. 期末余额	18,841,119.11	16,736,959.78	1,701,707.53	37,279,786.42
二、累计折旧				
1. 期初余额	7,023,540.30	2,510,543.91	803,584.22	10,337,668.43
2. 本期增加金额	1,142,877.25	418,423.98	141,808.98	1,703,110.21
(1) 计提	1,142,877.25	418,423.98	141,808.98	1,703,110.21
3. 本期减少金额	13,576.06	0.00	0.00	13,576.06

(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 外币报表折算差异	13,576.06	0.00	0.00	13,576.06
4. 期末余额	8,152,841.49	2,928,967.89	945,393.20	12,027,202.58
三、减值准备				
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1. 期末账面价值	10,688,277.62	13,807,991.89	756,314.33	25,252,583.84
2. 期初账面价值	3,715,782.26	14,226,415.87	898,123.31	18,840,321.44

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

14、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	4,289,368.00		164,254,298.39	7,371,794.72	128,591.40	176,044,052.51
2. 本期增加金额				-418.70		-418.70
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 外币报表折算差异				-418.70		-418.70
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	4,289,368.00		164,254,298.39	7,371,376.02	128,591.40	176,043,633.81
二、累计摊销						
1. 期初余额	3,249,762.77		105,182,494.05	2,029,512.19	101,469.23	110,563,238.24

2. 本期增加金额	53,617.08		71,740.48	79,808.35	256.72	205,422.63
(1) 计提	53,617.08		71,740.48	79,989.66	256.72	205,603.94
(2) 外币报表折算差异				-181.31		-181.31
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	3,303,379.85		105,254,234.53	2,109,320.54	101,725.95	110,768,660.87
三、减值准备						
1. 期初余额			58,023,536.16	4,544,022.72		62,567,558.88
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			58,023,536.16	4,544,022.72		62,567,558.88
四、账面价值						
1. 期末账面价值	985,988.15		976,527.70	718,032.77	26,865.45	2,707,414.06
2. 期初账面价值	1,039,605.23		1,048,268.18	798,259.82	27,122.17	2,913,255.40

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) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

15、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		处置		
CAISSA TOURISTIC DMC (HONG KONG) GROUP LIMITED	98,734,009.04					98,734,009.04
CAISSA TOURISTI (GROUP) AG	14,439,400.00					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 touristi (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
合计	123,735,504.28					123,735,504.28

(2) 商誉减值准备

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
		计提		处置		
CAISSA TOURISTIC DMC (HONG KONG) GROUP LIMITED	98,734,009.04					98,734,009.04
CAISSA TOURISTI (GROUP) AG	14,439,400.00					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 touristi (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
合计	123,735,504.28					123,735,504.28

16、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
特许权使用费	5,217,391.27		2,173,913.05		3,043,478.22
租入固定资产装修费	75,569.23		23,635.93		51,933.30
修缮项目	205,999.32		164,324.04		41,675.28
其他	4,270.38		4,270.38		0.00
合计	5,503,230.20		2,366,143.40		3,137,086.80

其他说明

无

17、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	109,829,106.64	21,629,393.93	101,611,132.75	19,886,733.83

可抵扣亏损	212,660,737.22	45,934,617.83	231,547,370.86	50,656,276.24
租赁负债	25,411,511.64	5,033,427.84	18,640,249.54	3,327,324.93
合计	347,901,355.50	72,597,439.60	351,798,753.15	73,870,335.00

(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
债务重组损益确认的递延所得税	200,238,410.08	50,059,602.52	219,135,474.56	54,783,868.64
使用权资产	25,252,583.84	5,014,312.95	18,840,321.44	3,381,023.96
固定资产账面价值与计税基础差异	873,216.53	130,982.48	1,014,819.16	152,222.88
交易性金融资产公允价值变动	1,365.00	341.25	420.00	105.00
合计	226,365,575.45	55,205,239.20	238,991,035.16	58,317,220.48

(3) 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	1,200,627,362.22	1,316,169,747.24
其他权益工具投资累计损失	1,019,555,706.84	1,019,555,706.84
资产减值准备	383,825,697.80	384,653,810.27
预计负债	7,300,000.00	247,554.33
政府补助递延收益纳税差异	168,000.00	168,000.00
合计	2,611,476,766.86	2,720,794,818.68

(4) 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
2024		122,616,724.40	
2025	25,516,123.98	61,734,960.55	
2026	448,018,179.61	455,235,334.87	
2027	306,349,570.89	308,625,476.62	
2028	329,616,817.25	331,411,592.38	
2029	54,581,012.07	0.00	
2030	2,478,599.82	2,478,599.82	
2031	15,358,114.72	15,358,114.72	
2032	14,617,993.74	14,617,993.74	
2033	4,090,950.14	4,090,950.14	
合计	1,200,627,362.22	1,316,169,747.24	

其他说明

无

18、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
待受偿海航集团破产重整专项服务信托	48,670.74		48,670.74	1,647,086.97		1,647,086.97
合计	48,670.74		48,670.74	1,647,086.97		1,647,086.97

其他说明：

无

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	10,201,970.50	10,201,970.50		旅行社质保金和保证金等	20,880,166.67	20,880,166.67		旅行社质保金和保证金、账户冻结、保函等
固定资产	96,683,509.44	30,963,365.29		借款抵押物、查封	110,466,105.62	34,942,431.56		借款抵押、查封
无形资产	4,289,368.00	985,988.15		借款抵押物	4,289,368.00	1,039,605.23		借款抵押
长期股权投资	159,177,305.92	140,470,739.73		借款质押物、冻结	153,299,595.13	134,593,028.95		借款质押、冻结
应收账款	100,412,216.01	100,069,891.91		借款质押物	112,607,709.72	101,422,622.70		借款质押
合计	370,764,369.87	282,691,955.58			401,542,945.14	292,877,855.11		

其他说明：

无

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	3,003,483.33
信用借款		3,103,836.25
合计	3,000,000.00	6,107,319.58

短期借款分类的说明：

2023 年 9 月 13 日，重庆同盛假期国际旅行社有限公司（以下简称“重庆同盛”）与中国建设银行股份有限公司重庆渝北支行签订借款合同，借款金额 300 万元，借款期限 1 年，由郑黎东提供连带责任保证，截至 2024 年 6 月 30 日借款余额 300 万元。

21、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	96,197,819.71	98,466,064.83
1 年以上	92,025,569.18	119,852,329.22
合计	188,223,388.89	218,318,394.05

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

本集团年末账龄超过一年的应付账款主要系欠付配餐业务供应商款。

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	37,236,745.34	37,258,053.83
其他应付款	269,577,724.98	354,336,766.98
合计	306,814,470.32	391,594,820.81

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
德国汉莎航空膳食服务（香港）有限公司	35,166,786.88	35,166,786.88
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	826,629.32	847,937.81
合计	37,236,745.34	37,258,053.83

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：

无

(2) 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
重组清偿款	179,521,070.49	223,321,387.58
往来款	54,116,819.34	62,822,118.49
重组费用	3,326,234.50	36,020,881.03
预提及欠付费用	19,378,877.06	19,074,461.61
房租物业费	3,524,534.60	3,546,411.26
质保金、工程尾款	1,639,433.85	2,998,023.61
经营权费	3,511,873.51	2,449,617.71
押金、保证金	2,999,392.49	2,116,069.91
责任金	1,505,002.80	1,488,001.80
其他	54,486.34	499,793.98
合计	269,577,724.98	354,336,766.98

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	65,038,580.79	56,498,759.35
1 年以上	23,473,167.13	25,492,171.72
合计	88,511,747.92	81,990,931.07

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

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

24、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	99,473,232.50	83,152,822.18	113,707,370.97	68,918,683.72
二、离职后福利-设定提存计划	4,548,799.33	8,815,085.44	9,855,593.37	3,508,291.39
三、辞退福利	17,118,741.75	56,930.86	3,553,162.90	13,622,509.71
合计	121,140,773.58	92,024,838.48	127,116,127.24	86,049,484.82

(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	59,084,682.90	73,447,323.26	100,084,680.15	32,447,326.02
2、职工福利费		871,079.15	871,079.15	

3、社会保险费	534,728.12	4,815,655.95	4,704,512.52	645,871.55
其中：医疗保险费	403,652.60	4,632,351.60	4,499,489.16	536,515.04
工伤保险费	130,983.84	182,591.55	204,310.56	109,264.83
生育保险费	91.68	712.80	712.80	91.68
4、住房公积金	4,968,257.72	3,653,135.40	7,720,933.66	900,459.46
5、工会经费和职工教育经费	5,612,762.51	365,628.42	326,165.49	5,652,225.44
8、职工福利及奖励基金	29,272,801.25			29,272,801.25
合计	99,473,232.50	83,152,822.18	113,707,370.97	68,918,683.72

(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	4,406,457.39	8,593,610.91	9,602,178.33	3,397,889.96
2、失业保险费	140,234.94	221,474.53	253,415.04	108,294.43
3、企业年金缴费	2,107.00			2,107.00
合计	4,548,799.33	8,815,085.44	9,855,593.37	3,508,291.39

其他说明

无

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,340,358.09	7,438,980.63
企业所得税	4,400,811.80	4,847,960.57
个人所得税	197,036.19	1,549,124.14
城市维护建设税	454,579.99	438,633.37
教育费附加	252,669.45	247,390.65
地方教育附加及其他	172,368.71	166,134.22
印花税	607,763.52	624,917.91
房产税	748,347.50	748,347.50
水利建设基金	5,025.36	5,025.36
土地使用税	64,912.27	64,912.27
土地增值税	27,849,046.41	27,849,046.41
合计	42,092,919.29	43,980,473.03

其他说明

无

26、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	26,546,068.38	38,687,021.59
一年内到期的应付债券	12,347,131.36	12,204,531.34
一年内到期的租赁负债	4,627,973.97	2,432,820.59
合计	43,521,173.71	53,324,373.52

其他说明：

划分为金融负债的其他金融工具说明：海旅饮品于 2019 年 7 月 29 日发行了优先股 115,000 股，每股面值均为 100 元人民币，总规模为 1,150 万元人民币，优先股采取固定股息率，票面股息率为 2.48%。该优先股转让起始日为 2019 年 7 月 29 日，转让终止日为 2024 年 7 月 1 日，会计处理情况为计入负债的优先股，本期在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

27、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	6,903,389.23	5,893,177.12
合计	6,903,389.23	5,893,177.12

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
合计												

其他说明：

无

28、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	78,460,325.11	89,350,721.09
抵押借款	25,000,000.00	26,328,237.91
信用借款	87,343,402.37	103,303,388.41
抵押/保证借款	7,000,000.00	7,500,000.00
合计	197,803,727.48	226,482,347.41

长期借款分类的说明：

(1) 信用借款系根据重整计划裁定的普通债留债部分，期末借款余额 100,041,693.34 元，其中一年内到期的金额 12,698,290.97 元。

(2) 质押借款系根据重整计划裁定的有财产担保债权，质押物如下：

单位：元

序号	质押担保对应质押物	期末余额	一年内到期的金额
1	凯撒易食持有的新华航食 100%股权（未完成质押登记）作为质押；新华航食持有的甘肃航食 51%股份、新疆航食 51%股份、内蒙古空港航空食品有限责任公司 51%股份、海南航食 51%股份作为质押（除海南航食 51%股权已办理质押登记外，其余尚未办理质押登记）；世嘉饮料持有的海旅饮品 89.99875%股份作为质押；公司持有的易生金服控股集团有限公司 5%股份作为质押。	64,102,034.37	
2	公司持有的海南同盛世嘉免税集团有限公司 60%股权作为质押；易食纵横和宜昌三峡机场航空食品有限公司的非海航系应收账款作为质押；	22,494,528.18	10,000,000.00
3	公司不低于 1 亿元应收账款作为质押。	1,863,762.56	
	合计	88,460,325.11	10,000,000.00

(3) 抵押借款系以持有的不动产为抵押物取得的借款，抵押物明细如下：

单位：元

序号	抵押物	期末余额	一年内到期的金额
1	海南航食以持有的海口市国用（2008）第 009911 号土地使用权以及海口市房权证海房字第 HK201816 号、海口市房权证海房字第 HK201817 号、海口市房权证海房字第 HK201818 号房产提供抵押担保。	27,328,237.91	2,328,237.91
	合计	27,328,237.91	2,328,237.91

(4) 抵押/保证借款系以持有的动产为抵押物同时由其他单位提供担保取得的借款，具体如下：

单位：元

序号	抵押/保证对应抵押物/保证人	期末余额	一年内到期的金额
1	海旅饮品以持有的 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提供抵押担保，同时由凯撒旅业提供连带责任保证。	8,000,000.00	1,000,000.00
	合计	8,000,000.00	1,000,000.00

其他说明，包括利率区间：

无

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房产	10,613,253.19	3,465,200.84
土地使用权	14,155,291.24	14,317,693.73
机器设备	642,967.21	857,354.97
减：一年内到期的租赁负债（详见本附注七、26）	-4,627,973.97	-2,432,820.59
合计	20,783,537.67	16,207,428.95

其他说明：

无

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	0.00	247,554.33	
其他	7,300,000.00	0.00	主要系公司及公司孙公司收到行政处罚预先告知书，计提预计负债
合计	7,300,000.00	247,554.33	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

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	935,884.64		28,846.14	907,038.50	政府补助
合计	935,884.64		28,846.14	907,038.50	

其他说明：

无

32、股本

单位：元

项目	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	1,604,894,716.00				1,105,800.00	1,105,800.00	1,603,788,916.00

其他说明：

公司注销存放在回购专用证券账户中的股份 1,105,800 股。

33、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）	1,254,940,648.07		8,359,788.71	1,246,580,859.36
其他资本公积	83,850,760.56			83,850,760.56
合计	1,338,791,408.63		8,359,788.71	1,330,431,619.92

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积减少主要系公司注销存放在回购专用证券账户中的股份 1,105,800 股所致。

34、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票	9,207,105.00		9,207,105.00	0.00
母子公司交叉持股		143,759,956.43	0.00	143,759,956.43
其他	51,800,415.36		44,093.15	51,756,322.21
合计	61,007,520.36	143,759,956.43	9,251,198.15	195,516,278.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1. 母子公司交叉持股本期增加系部分非全资子公司按照重整计划受偿债权持有上市公司股权，合并报表层面将该部分交叉持股视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项列示。

2. 其他本期减少系根据重整计划偿付债权人。

35、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	-878,613,116.13							-878,613,116.13
其他权益工具投资公允价值变动	-878,613,116.13							-878,613,116.13
二、将重分类进损益的其他综合收益	19,371,555.27	-579,330.17				-579,330.17		18,792,225.10
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	71,715.02	32,700.66				32,700.66		104,415.68
外币财务报表折算差额	19,299,840.25	-612,030.83				-612,030.83		18,687,809.42
其他综合收益合计	-859,241,560.86	-579,330.17				-579,330.17		-859,820,891.03

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：

无

36、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：

无

37、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	-1,059,197,015.35	-1,544,729,142.04
调整后期初未分配利润	-1,059,197,015.35	-1,544,729,142.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-16,865,064.37	607,442,126.69
其他综合收益结转留存收益		121,910,000.00
期末未分配利润	-1,076,062,079.72	-1,059,197,015.35

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。

38、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	318,338,778.09	248,823,504.09	221,870,423.64	167,186,231.37
其他业务	2,580,995.42	117,692.16	6,076,756.32	3,298,593.47
合计	320,919,773.51	248,941,196.25	227,947,179.96	170,484,824.84

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		分部 3		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
旅游服务	133,807,369.02	106,783,181.51					133,807,369.02	106,783,181.51
航空配餐及服务			112,150,754.07	84,250,497.70			112,150,754.07	84,250,497.70
铁路配餐及服务					40,400,207.87	28,802,384.66	40,400,207.87	28,802,384.66

食品饮料业务							34,561,442.55	29,105,132.38
按经营地区分类								
其中：								
中国大陆地区	115,006,900.93	92,269,747.62	112,150,754.07	84,250,497.70	40,400,207.87	28,802,384.66	302,119,305.42	234,427,762.36
中国大陆地区以外的国家和地区	18,800,468.09	14,513,433.89					18,800,468.09	14,513,433.89
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	133,807,369.02	106,783,181.51	112,150,754.07	84,250,497.70	40,400,207.87	28,802,384.66	320,919,773.51	248,941,196.25

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

按完成履约义务的时点确认收入：

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，食品饮料业务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。

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。

合同中可变对价相关信息：

无

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

无

39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	729,775.33	475,181.92
教育费附加	497,313.49	213,841.38
资源税	0.00	0.00
房产税	427,129.86	451,433.25
土地使用税	49,156.26	55,598.63
车船使用税	4,759.60	6,525.00
印花税	77,422.12	46,761.36
其他	0.00	142,705.98
合计	1,785,556.66	1,392,047.52

其他说明：

无

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,277,898.86	32,244,491.98
房租物业费	2,627,262.42	1,722,465.13
折旧与摊销	1,672,855.01	5,713,531.09
专业服务费	6,045,797.54	1,969,927.69
办公费	861,464.60	1,391,803.72
业务活动费	726,958.68	175,594.30
通讯费	92,141.85	242,792.99
信息服务费	243,281.35	60,506.48
差旅费	1,039,139.42	399,373.11
劳动用工费	605,484.57	521,382.58
车辆使用费	92,289.73	84,519.11
广告费	6,223.60	28,301.89
招聘解聘费	7,715.11	112,019.19
维修费	64,030.24	0.00
其他	1,158,535.60	12,453.38

合计	49,521,078.58	44,679,162.64
----	---------------	---------------

其他说明

无

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,598,063.62	22,533,731.03
房租物业费	1,196,290.80	754,282.22
折旧与摊销	782,557.29	1,632,388.67
经营权费	3,912,750.76	6,893,579.09
劳动用工费	732,801.75	1,394,606.82
办公费	355,056.74	3,783,525.99
广告宣传费	2,356,349.30	2,645,839.15
车辆使用费	15,891.61	778,332.35
信息服务费	151,358.74	108,489.03
修理费	26,244.86	58,609.60
差旅费	297,769.28	272,932.44
通讯费	81,517.09	138,809.76
运输费	0.00	1,130,282.39
促销费	709,762.71	1,037,890.59
其他	3,891,515.66	505,048.12
合计	30,107,930.21	43,668,347.25

其他说明：

无

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,437,394.14	54,366,742.77
减：利息收入	6,461,167.86	476,555.30
汇兑损失		11,803,452.77
减：汇兑收益	593,788.31	
手续费支出	618,806.95	168,877.98
承兑汇票贴息		
其他支出	434,887.49	415,240.70
合计	436,132.41	66,277,758.92

其他说明

无

43、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	144,934.95	4,392,317.32

代扣个人所得税手续费返还	31,117.05	12,167.32
增值税加计抵减额	225,623.16	168,613.47
合计	401,675.16	4,573,098.11

44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-9,640.40	-9,903.32
合计	-9,640.40	-9,903.32

其他说明：

无

45、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	3,347,394.50	1,704,752.79
处置长期股权投资产生的投资收益	3,170,925.33	-19,019,407.05
债务重组收益	4,010,992.59	1,964,698.99
其他	313,433.73	
合计	10,842,746.15	-15,349,955.27

其他说明

无

46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,357,254.06	-7,877,126.50
其他应收款坏账损失	-3,884,695.71	1,603,976.16
合计	-7,241,949.77	-6,273,150.34

其他说明

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

47、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
出租使用权资产	0.00	-163,724.21

48、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
罚款、违约金收入	17,463.72	897.03	17,463.72
其他	551,495.07	35,124.84	551,495.07
合计	568,958.79	36,021.87	

其他说明：

无

49、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
赔偿金、违约金	114,925.88	356,741.69	114,925.88
滞纳金及罚款支出	7,733,436.89	0.00	7,733,436.89
其他支出	273,950.06	770,815.60	273,950.06
非流动资产毁损报废损失	60,487.75	76,110.34	60,487.75
合计	8,182,800.58	1,203,667.63	

其他说明：

无

50、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	3,594,231.89	463,521.07
递延所得税费用	-1,836,630.84	-158,598.24
合计	1,757,601.05	304,922.83

(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	-13,493,131.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,373,532.81
子公司适用不同税率的影响	330,773.14
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,127,532.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,637,301.92
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	3,509,677.17
权益法确认的投资收益的影响	-836,848.63

所得税费用	1,757,601.05
-------	--------------

其他说明

无

51、其他综合收益

详见附注七、35

52、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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
收回重整债权款	28,686,911.09	0.00
保证金、押金	9,324,006.24	0.00
政府补助	144,934.95	2,294,182.64
银行存款利息收入	4,439,377.76	399,284.50
合计	42,595,230.04	2,693,467.14

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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	40,466,241.06	17,666,614.15
支付债权款	20,357,786.56	
往来款及其他	1,953,494.47	12,032,835.57
合计	62,777,522.09	29,699,449.72

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

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

收到的重要的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

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

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		560,104.81
合计		560,104.81

支付的重要的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
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3) 与筹资活动有关的现金

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
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	3,808,125.32	500,750.11
合计	3,808,125.32	500,750.11

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

53、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	-15,250,732.29	-117,251,164.83

加：资产减值准备		
信用减值损失	7,241,949.77	6,273,150.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,744,686.86	7,417,857.02
使用权资产折旧	1,703,110.21	1,515,349.75
无形资产摊销	205,603.94	3,824,858.29
长期待摊费用摊销	2,366,143.40	3,387,241.50
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）	0.00	163,724.21
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	76,110.34
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	9,640.40	9,903.32
财务费用（收益以“－”号填列）	6,437,394.14	66,170,195.54
投资损失（收益以“－”号填列）	-10,842,746.15	15,349,955.27
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,272,895.40	284,900.33
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,111,981.28	-443,498.57
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,241,067.28	-5,040,370.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	99,862,429.46	-37,184,765.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-159,900,694.99	80,266,247.60
其他	3,151,177.88	
经营活动产生的现金流量净额	-63,352,190.53	24,819,694.59
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	864,082,285.23	67,655,614.29
减：现金的期初余额	435,007,076.64	28,264,744.65
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	429,075,208.59	39,390,869.64

(2) 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	22.72
其中：	
海南易食源餐饮管理有限公司	22.72
其中：	
其中：	
处置子公司收到的现金净额	22.72

其他说明：

无

(3) 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	864,082,285.23	435,007,076.64
其中：库存现金	545,144.15	422,412.21
可随时用于支付的银行存款	857,758,541.34	430,575,678.22
可随时用于支付的其他货币资金	5,778,599.74	4,008,986.21
三、期末现金及现金等价物余额	864,082,285.23	435,007,076.64

54、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

55、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			20,806,694.90
其中：美元	1,446,636.58	7.1268	10,309,889.58
欧元	1,262,193.07	7.6617	9,670,544.64
港币	524.69	0.9127	478.88
加拿大元	116.07	5.2274	606.74
瑞士法郎	49,229.16	7.9471	391,229.06
澳大利亚元	321.00	4.7650	1,529.57
新加坡元	53,057.50	5.2790	280,090.54
新西兰元	34.75	4.3690	151.82

泰国铢	223,200.00	0.1952	43,568.64
英镑	4,169.32	9.0430	37,703.16
日元	1,586,180.50	0.0447	70,902.27
应收账款			2,437,512.78
其中：美元			
欧元	318,142.55	7.6617	2,437,512.78
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			23,758,465.80
其中：美元	77.00	7.1268	548.76
欧元	329,824.34	7.6617	2,527,015.15
港币	23,129,087.33	0.9127	21,109,918.01
加拿大元	56.22	5.2274	293.88
日元	2,700,000.00	0.0447	120,690.00
应付账款			17,679,055.31
其中：美元	394,728.09	7.1268	2,813,148.15
欧元	399,919.64	7.6617	3,064,064.31
港币	16,990.00	0.9127	15,506.77
澳大利亚元	132,433.86	4.7650	631,047.34
日元	6,829,254.00	0.0447	305,267.65
瑞士法郎	459,029.69	7.9471	3,647,954.85
新加坡元	13,670.00	5.2790	72,163.93
新西兰元	163,948.56	4.3690	716,291.26
英镑	302,672.34	9.0430	2,737,065.97
丹麦克朗	1,095,350.90	0.9774	1,070,595.97
捷克克朗	727,539.18	0.3126	227,428.75
挪威克朗	1,384,419.72	0.6706	928,391.86
瑞典克朗	1,453,912.25	0.6737	979,500.68
波兰兹罗提	246,972.78	1.7689	436,870.15
匈牙利福林	1,758,212.00	0.0192	33,757.67
其他应付款			181,605,470.71
其中：美元	8,407,713.55	7.1268	59,920,092.93
欧元	8,384,107.59	7.6617	64,236,517.12
港币	12,331,010.53	0.9127	11,254,513.31
澳大利亚元	1,930,345.42	4.7650	9,198,095.93
加拿大元	1,687,856.09	5.2274	8,823,098.92
日元	357,207,659.21	0.0447	15,967,182.37
瑞士法郎	227,830.30	7.9471	1,810,590.18
泰国铢	132,737.50	0.1952	25,910.36
新加坡元	22,151.80	5.2790	116,939.35
新西兰元	776,571.00	4.3690	3,392,838.70
英镑	758,563.70	9.0430	6,859,691.54

其他说明：

无

(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

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
凯撒旅游目的地管理（香港）集团有限公司	香港	美元	经营地通用货币
凯撒世嘉（香港）商务服务有限公司	香港	美元	经营地通用货币
CAISSA Touristic (Group) AG	德国	欧元	经营地通用货币
CAISSA DMC (US), INC.	美国	欧元	经营地通用货币
CAISSA FRANCE	法国	欧元	经营地通用货币
CAISSA TOURISTIC (UK) LIMITED	英国	英镑	经营地通用货币
CAISSA JAPAN 株式会社	日本	日元	经营地通用货币
China Education Training Center Hamburg GmbH	德国	欧元	经营地通用货币

56、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

简化处理的短期租赁费用为 1,606,819.33 元；与租赁相关的现金流出总额为 3,808,125.32 元。

涉及售后租回交易的情况

无

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 ☑不适用

八、合并范围的变更

1、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	期末净资产	合并日至期末净利润
凯撒海湾目的地（山东）运营管理有限责任公司	2024年3月	19,259,002.48	-740,997.52

(2) 清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
三亚易食源餐饮服务有限公司	2024年1月
海南易食源餐饮管理有限公司	2024年2月
易食纵横供应链管理（北京）有限公司	2024年4月
海南众安晟泰信息咨询有限公司	2024年4月

(3) 其他变动原因

2024年1月26日，同仁互动召开董事会会议，董事会同意同仁互动因资不抵债而向股东提出将其自动清盘。2024年2月20日，香港 DMC 通过股东决议，决定将同仁互动自动清盘。同日，同仁互动召开债权人会议，通过决议委任清盘人处理清盘事宜。委任的清盘人取得了对同仁互动的控制，香港 DMC 对同仁互动失去控制，同仁互动不再纳入其合并范围。

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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	200,000,000.00	北京等地	北京	项目投资；资产管理	100.00%		设立
凯撒同盛旅行社（集团）有限公司	800,000,000.00	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	500,000,000.00	海口	海口	商务服务业	60.00%		设立
三亚凯撒同盛发展控股有限责任公司	200,000,000.00	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	200,000,000.00	三亚	三亚	咨询服务业	50.00%	50.00%	设立
海南凯撒文旅会展有限公司	50,000,000.00	海口	海口	旅游业务	100.00%		设立
三亚同盛商贸有限公司	50,000,000.00	三亚	三亚	商务服务业		100.00%	设立
海口同盛世嘉商贸	50,000,000.00	海口	海口	商务服务业		100.00%	设立

有限公司							
北京新华空港航空食品有限公司	120,000,000.00	北京	北京	生产销售		100.00%	同一控制下企业合并
内蒙古空港航空食品有限责任公司	8,000,000.00	内蒙	内蒙	生产销售		51.00%	设立
海南航空食品有限公司	50,000,000.00	海口	海口	生产销售		51.00%	同一控制下企业合并
新疆海航汉莎航空食品有限公司	24,000,000.00	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	18,000,000.00	甘肃	兰州	生产销售		51.00%	同一控制下企业合并
易食纵横有限公司	110,000,000.00	郑州	武汉	生产销售		100.00%	设立
兰州易食餐饮服务有限责任公司	10,000,000.00	兰州	兰州	生产销售		100.00%	设立
洛阳易食餐饮服务有限公司	3,000,000.00	洛阳	洛阳	生产销售		100.00%	设立
银川易食餐饮服务有限公司	10,000,000.00	银川	银川	生产销售		100.00%	设立
海南葆盈世佳进出口商贸有限公司	10,000,000.00	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	50,000,000.00	北京	北京	餐饮管理		100.00%	设立
海南凯撒世嘉饮料有限公司	80,000,000.00	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	80,000,000.00	海口	海口	饮料生产销售		90.00%	非同一控制下企业合并
北京凯撒国际旅行社有限责任公司	330,000,000.00	北京	北京	旅游服务		100.00%	设立
陕西凯撒世嘉国际旅行社有限公司	1,000,000.00	西安	西安	旅游服务		100.00%	设立
北京凯撒亿步国际旅行社有限公司	50,000,000.00	北京	北京	旅游服务		100.00%	设立
北京上游网络科技有限公司	11,400,000.00	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	2,000,000.00	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	1,000,000.00	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	10,000,000.00	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	2,000,000.00	北京	北京	旅游服务		100.00%	非同一控制下企业合并
新余弘佳科技有限责任公司	1,000,000.00	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	100,000,000.00	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	2,000,000.00	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	1,000,000.00	天津	天津	旅游服务		100.00%	设立
北京凯撒惠宸网络科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	互联网业		100.00%	非同一控制下企业合并
凯撒旅游目的地管理（香港）集团有限公司	9,080.02	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	0.00	香港	香港	商务服务		100.00%	设立
CAISSA Touristic (Group) AG	139,893.76	德国	德国	旅游服务		100.00%	非同一控制下企业合并
CAISSA DMC (US), INC.	354,135.00	美国	美国	旅游服务		100.00%	非同一控制下企业合并
CAISSA FRANCE	194,515.20	法国	法国	旅游服务		99.00%	设立
CAISSA TOURISTIC (UK) LIMITED	18.08	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	1,004,260.00	日本	日本	旅游服务		100.00%	设立
China Education Training Center Hamburg GmbH	402,391.04	德国	德国	旅游服务		100.00%	设立
北京凯撒目的地国际旅行社有限公司	2,000,000.00	北京	北京	旅游服务		100.00%	设立
海南艾克威国际旅行社有限公司	1,980,000.00	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	180,000,000.00	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	300,000.00	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	300,000.00	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	500,000.00	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	300,000.00	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	100,000,000.00	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	10,000,000.00	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	300,000.00	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	5,000,000.00	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	5,000,000.00	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	20,000,000.00	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	2,000,000.00	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	6,000,000.00	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	100,000,000.00	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	3,000,000.00	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	54,000,000.00	北京	北京	旅游服务		100.00%	设立
海航体坛联合文化发展（北京）有限公司	10,000,000.00	北京	北京	典礼策划		60.00%	同一控制下企业合并
海南亿步科技有限	10,000,000.00	三亚	三亚	互联网业		100.00%	设立

公司							
凯撒世嘉新零售有限公司	200,000,000.00	三亚	三亚	旅游服务		100.00%	设立
北京觅浪餐饮管理有限公司	30,000,000.00	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	10,000,000.00	北京	北京	餐饮管理		100.00%	设立
北京葆盈餐饮管理有限公司	10,000,000.00	北京	北京	餐饮管理		100.00%	设立
凯撒海湾目的地(山东)运营管理有限公司	100,000,000.00	青岛	青岛	文化艺术业	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：

无

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%	-632,940.94	0.00	28,451,058.63

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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	期末余额	期初余额
----	------	------

司名称	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	114,961,058.36	50,991,585.31	165,952,643.67	81,401,020.80	26,488,237.91	107,889,258.71	120,386,925.15	52,339,607.21	172,726,532.36	86,883,193.28	26,488,237.91	113,371,431.19

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	61,173,596.76	-1,291,716.21	-1,291,716.21	6,275,157.53	42,212,775.96	3,237,133.11	3,237,133.11	-22,619,152.78

其他说明：

无

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	
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

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
	易生金服控股集团有限公司	易生金服控股集团有限公司
流动资产	1,076,968,925.40	2,085,575,788.63
非流动资产	508,839,974.17	110,772,353.38
资产合计	1,585,808,899.57	2,196,348,142.01
流动负债	760,774,250.22	1,345,129,557.62
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	760,774,250.22	1,345,129,557.62
少数股东权益	15,062,229.16	15,999,776.23

归属于母公司股东权益	846,282,777.30	835,218,808.16
按持股比例计算的净资产份额	171,880,032.07	169,632,939.94
调整事项	168,607,060.06	168,607,060.06
--商誉	244,593,131.92	244,593,131.92
--内部交易未实现利润		
--其他	-75,986,071.86	-75,986,071.86
对联营企业权益投资的账面价值	340,487,092.13	338,240,000.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	3,359,579,184.92	2,448,852,406.26
净利润	9,923,914.24	22,065,528.53
终止经营的净利润		
其他综合收益	183,061.46	1,067,279.62
综合收益总额	10,106,975.70	23,132,808.15
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

其他说明

无

(3) 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	0.00	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	103,498,347.88	102,365,344.86
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,133,003.01	1,302,821.03
--综合收益总额	1,133,003.01	1,302,821.03

其他说明

无

(4) 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	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
广州动车组餐饮有限公司	7,092,205.99	0.00	7,092,205.99

海南易铁动车组餐饮服务有限公司	4,414,444.82	0.00	4,414,444.82
活力凯撒商务旅行（三亚）有限公司	0.00	3,802,973.08	3,802,973.08

其他说明

无

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	427,884.64			28,846.14		399,038.50	与资产相关
递延收益	180,000.00					180,000.00	与收益相关
递延收益	168,000.00					168,000.00	与收益相关
递延收益	160,000.00					160,000.00	与收益相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	144,934.95	4,392,317.32

其他说明：

无

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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报告第十节财务报告、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

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

① 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。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本集团的北京凯撒国际旅行社有限责任公司、CAISSA Touristic (Group) AG 等几个下属子公司以美元、欧元等外币进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩可能构成影响。于 2024 年 06 月 30 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注七、55“外币货币性项目”。本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前暂未采取任何措施规避外汇风险。

于 2024 年 06 月 30 日，对于公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 4%，其它因素保持不变，则本集团将减少或增加税前亏损约 2,096,912.11 元。

于 2024 年 06 月 30 日，对于公司各类欧元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 4%，其它因素保持不变，则本集团将减少或增加税前亏损约 2,106,620.35 元。

② 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款带息债务。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。于 2024 年 06 月 30 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同。

于 2024 年 06 月 30 日，如果以浮动利率金融资产和负债的利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，则本集团净利润将增加或减少约 471,272.89 元。

③ 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当期损益、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。

(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。于 2024 年 06 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见本报告第十节财务报告、七、3、5 项目的披露。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

(3) 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。管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

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 2024 年 06 月 30 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：

单位：元

项目	金融负债				
	1 年（含 1 年）	1-3 年（含 3 年）	3-5 年（含 5 年）	5 年以上	合计
短期借款（含利息）	3,114,000.00				3,114,000.00
应付账款	188,223,388.89				188,223,388.89
其他应付款	82,901,875.89	70,676,438.92	79,691,710.93	57,446,508.11	290,716,533.85
一年内到期的非流动负债（含利息）	54,329,407.80				54,329,407.80
长期借款（含利息）		109,642,463.59	85,866,772.42	60,820,486.36	256,329,722.37
租赁负债（含利息）		13,769,506.36	3,212,164.36	8,701,887.32	25,683,558.05

十二、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	36,903.88	0.00	0.00	36,903.88
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	36,903.88	0.00	0.00	36,903.88
(2) 权益工具投资	36,903.88	0.00	0.00	36,903.88
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
(二) 其他债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 其他权益工具投资	0.00	0.00	136,573,886.03	136,573,886.03
(四) 投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他非流动资产	0.00	0.00	48,670.74	48,670.74
持续以公允价值计量的资产总额	36,903.88	0.00	136,622,556.77	136,659,460.65
持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---
非持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	0.00	0.00
非持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

期末持有的交易性金融资产中的上市公司股票，期末公允价值按照证券交易所期末收盘价作为公允价值进行计量。

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

无

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

持续第三层次公允价值的其他权益工具投资、其他非流动资产主要为持有的未上市股权投资及海航集团破产重整专项服务信托。其中，天津亿利金威旅游开发有限公司、MalvaCon AG、CAISSA GLORYHOPE INVESTMENTS LIMITED、海南易食食品科技产业有限公司使用财务报表净资产比例进行估值。

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

无

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

公司持续的公允价值计量项目本期未发生各层级之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十三、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
青岛环海湾文化旅游发展有限公司	青岛	旅游开发等	300,000,000.00	13.62%	17.02%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是青岛市市北区国有资产运营发展中心。

其他说明：

无

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、在子公司中的权益。

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、在合营企业或联营企业中的权益。

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
三亚汉莎航空食品有限公司	联营企业
北京思行国际旅行社有限责任公司	联营企业
华兴联合（北京）体育文化发展有限公司	联营企业
北京真享悦理文化发展有限公司	联营企业

活力凯撒商务旅行（三亚）有限公司	联营企业
------------------	------

其他说明

无

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
青岛环海湾投资发展集团有限公司	控股股东
青岛鲁创私募基金管理有限公司	控股股东一致行动人
青岛市北城市建设投资有限公司	控股股东关联方
青岛环海湾城市更新改造投资运营有限公司	控股股东关联方
海航旅游集团有限公司	第二大股东
凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司	其他关联方
海南海航二号信管服务有限公司	其他关联方
凯撒世嘉控股集团股份有限公司	其他关联方
海南超集好国际贸易有限公司	其他关联方
盈信世嘉网络技术有限公司	其他关联方
北京华盛世嘉整合营销顾问有限公司	其他关联方
NOVEL MATRIX HOLDINGS LIMITED	其他关联方
海南易食食品科技产业有限公司	其他关联方
海南微凯创新实业发展有限公司	其它关联方
Caissa Touristic LTD	其他关联方
Caissa Capital Inc	其他关联方
GE BUSINESS CONSULTING SERVICE CO.,LTD	其他关联方
北京环球真享出入境服务有限公司	其他关联方
北京真享旅行社有限责任公司	其他关联方
北京贝佳途旅行社有限公司	其他关联方
北京中展润贸易有限公司	其他关联方
北京米蓝国际旅行社有限公司	其他关联方
北京景鸿浩天电子商务有限公司	其他关联方
北京通通游技术有限公司	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
海南旅游信息技术有限公司	其他关联方
STS-NORDIC FASHION T A CO LTD	其他关联方
深圳功夫国际旅行社有限公司	其他关联方
宝鸡商场有限公司	其他关联方
北京北辰展示工程有限公司	其他关联方
北京途牛国际旅行社有限公司	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
大集控股有限公司	其他关联方
大新华运通国际旅行社有限公司	其他关联方
东北电气发展股份有限公司	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
海南宝岛通科技股份有限公司	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
海南海航国际酒店管理股份有限公司	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
海南海航自强洗衣服务有限公司	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
海南兴隆温泉康乐园有限公司	其他关联方
海南酷铺日月贸易有限公司	其他关联方
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
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
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
南京途牛国际旅行社有限公司	其他关联方
青春潮娱乐有限公司	其他关联方
三亚阿特米斯游艇娱乐有限公司	其他关联方
武汉新易食商贸有限公司	其他关联方
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
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
重庆礼游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
重庆大集商业管理有限公司	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
海南珺博酒店管理有限公司	其他关联方
海南嘉昇企业管理有限公司	其他关联方
海南供销大集数字科技产业有限公司	其他关联方
天津易生小额贷款有限公司	其他关联方
天津海航绿色农业科技开发有限公司	其他关联方
浙江中山国际旅行社有限责任公司南京分公司	其他关联方
宜昌三峡机场航空食品有限公司	其他关联方
贵州省仁怀市海航怀酒酒业销售有限公司（已注销）	其他关联方

其他说明

无

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
海南超集好国际贸易有限公司	采购包装材料	0.00	5,000,000.00	否	0.00
南京途牛科技有限公司	采购旅游产品	0.00	2,000,000.00	否	0.00
深圳功夫国际旅行社有限公司	采购旅游产品	0.00	2,000,000.00	否	0.00
活力凯撒商务旅行（三亚）有限公司	机票、地接采购等	25,432.00	2,000,000.00	否	2,378,920.02
盈信世嘉网络技术有限公司	采购技术服务	0.00	0.00	否	839,433.61
广州动车组餐饮有限公司	采购商品	240,997.04	300,000.00	否	710,341.29
其他金额在 50 万以下同受世嘉关联方的累计	采购劳务	0.00	150,000.00	否	50,000.00
其他金额在 50 万元以下同受海航信管控制的关联方累计	采购劳务	63,946.40	940,000.00	否	8,000.00
合计	/	330,375.44	12,390,000.00		3,986,694.92

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
青岛环海湾投资发展集团有限公司	销售旅游产品、提供劳务	196,700.00	0.00
南京途牛科技有限公司	销售旅游产品	0.00	0.00
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	销售饮品、食品	319,810.36	984,131.03
活力凯撒商务旅行（三亚）有限公司	销售机票、配餐及航机服务、团款	0.00	162,257.75
三亚汉莎航空食品有限公司	销售饮品	259,050.36	369,352.00
青岛市北城市建设投资有限公司	提供劳务	43,418.22	0.00
其他金额在 50 万以下同受环海湾集团关联方的累计	销售饮品及提供劳务	402,224.79	0.00
其他金额在 50 万以下同受世嘉关联方的累计	销售饮品及食品	0.00	44,305.00
其他金额在 50 万元以下同受海航信管控制的关联方累计	配餐及航机服务等	10,571.68	34,479.40
其他金额在 50 万以下合营联营相关关联方的累计	配餐及航机服务等	359,891.43	0.00
合计		1,591,666.84	1,594,525.18

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

注：活力凯撒商务旅行（三亚）有限公司款项含其下属子公司凯撒景鸿（北京）商务旅游有限责任公司、凯撒景鸿商旅（北京）商务服务有限公司款项。

（2）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

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

关联担保详见本附注七、28“长期借款”。

（3）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	2,019,136.94	1,186,268.62

（4）其他关联交易

除公司对外披露的关联交易以外，无其他关联交易。

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	天津凯撒国际旅行社有限责任公司	2,405,274.33	2,405,274.33	2,405,274.33	2,405,274.33
应收账款	海南易铁动车组餐饮服务有限公司	1,770,610.80	20,858.67	1,475,592.09	20,411.27
应收账款	其他金额小于100万元单位	824,039.79	104,087.62	463,911.10	98,988.28
	合计	4,999,924.92	2,530,220.62	4,344,777.52	2,524,673.88
预付款项	深圳功夫国际旅行社有限公司	1,186.19	0.00	1,186.19	0.00
预付款项	活力凯撒商务旅行（三亚）有限	52,864.98	0.00	0.00	0.00

	公司				
	合计	54,051.17	0.00	1,186.19	0.00
其他应收款	三亚汉莎航空食品有限公司（应收股利）	2,866,245.45		2,866,245.45	
其他应收款	海南易铁动车组餐饮服务有限公司（应收股利）	83,429.11		521,630.79	521,630.79
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	6,997,455.66	6,997,455.66	6,997,455.66
其他应收款	活力凯撒商务旅行（三亚）有限公司	546,617.99	46,462.53	546,617.99	46,462.53
其他应收款	其他金额小于100万元单位	452,723.50	406,212.32	458,312.78	415,903.78
	合计	10,946,471.71	7,450,130.51	11,390,262.67	7,981,452.76

（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	1,686,572.53	1,722,953.10
应付账款	其他金额小于100万元单位	968,376.32	674,442.70
	合计	2,654,948.85	2,397,395.80
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	0.00	54,345.69
合同负债（含其他流动负债）	其他金额小于100万元单位	325,777.48	306,481.94
	合计	325,777.48	360,827.63
其他应付款	GE BUSINESS CONSULTING SERVICE CO., LTD	9,832,332.33	9,825,334.70
其他应付款	活力凯撒商务旅行（三亚）有限公司	2,560,140.69	4,170,705.10
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	4,066,189.61	3,970,739.82
其他应付款	宜昌三峡机场航空食品有限公司	2,167,000.11	2,148,540.69
其他应付款	华夏人寿保险股份有限公司	827,539.30	1,443,999.12
其他应付款	海航资本投资（北京）有限公司	1,318,884.50	1,308,318.67
其他应付款	海航食品控股有限公司	1,299,803.49	1,289,514.41
其他应付款	盈信世嘉网络技术有限公司	708,877.18	906,038.05
其他应付款	凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司	751,755.25	751,755.25
其他应付款	海航商业控股有限公司	383,843.51	381,383.03
其他应付款	北京景鸿浩天电子商务有限公司	125,864.62	304,346.18
其他应付款	易生金服控股集团有限公司	184,331.55	184,360.64
其他应付款	其他金额小于100万元单位或个人	5,734,864.41	6,448,728.46
	合计	29,961,426.55	33,133,764.12

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十五、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 2024 年 06 月 30 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) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

涉案公司	事由	原告	被告	案情简介	原告诉讼请求	诉讼标的额(万元)	目前进展	受案单位
凯撒旅业	损害公司利益责任纠纷	上海理朝投资管理中心(有限合伙)	公司、凯撒旅游、海口同盛世嘉商贸有限公司、三亚同盛商贸有限公司、陈小兵、陈杰	2020年6月5日,上海理朝与公司、同盛免税共同签署《海南同盛世嘉免税集团有限公司增资协议》(下称“《增资协议》”),约定上海理朝向同盛免税增资10,000万元。增资后,同盛免税注册资本变更为50,000万元,股东持股比例分别为上海理朝20%、公司60%及文远(三亚)股权投资基金合伙企业(有限合伙)(下称“三亚文远”)20%。上海理朝认为其和三亚文远按照《增资协议》的约定向同盛免税实际缴纳增资款。而自增资完成以来,同盛免税的股东出资和主要财产并没有用于各方设立同盛免税的经营用途,因此2023年12月8日,上海理朝向海南省第一中级人民法院提起诉讼。	1、请求法院判决确认被告凯撒旅业、凯撒旅游、海口同盛世嘉商贸有限公司、三亚同盛商贸有限公司和第三人同盛免税之间的资金转移行为无效; 2、被告凯撒旅业、凯撒旅游、海口同盛世嘉商贸有限公司、三亚同盛商贸有限公司共同向第三人同盛免税返还已转移和占用的款项407,919,613.40元(已转移和占用的款项暂407,919,613.40元,实际以人民法院查明的金额为准); 3、被告凯撒旅业、凯撒旅游、海口同盛世嘉商贸有限公司、三亚同盛商贸有限公司共同向第三人同盛免税支付资金占用损失50,209,316.47元(以资金占用本金407,919,613.40元为基数,按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率,自2020年7月1日起至暂计算至2023年10月15日,实际计算至占用款项本金全部返还完毕之日止); 4、被告陈小兵、被告陈杰就被告凯撒旅业、凯撒旅游、海口同盛世嘉商贸有限公司、三亚同盛商贸有限公司对第三人同盛免税所负上述债务承担连带清偿责任; 5、被告凯撒旅业、凯撒旅游、海口同盛世嘉商贸有限公司、三亚同盛商贸有限公司、陈小兵、陈杰共同赔偿原告维权所产生的律师费用损失500,000元。	45,862.89	一审	海南省第一中级人民法院
北京凯撒国旅	供应商(包机合同纠纷)	美佳包机有限责任公司	北京凯撒国旅	北京凯撒国旅与美佳包机有限公司(以下简称“美佳包机”)存在合同纠纷,美佳包机就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提起诉讼。2022年12月7日一审判决北京凯撒国旅需支付21,997,814.37元的利润损失及判决前利息12,707,655.22元,并承担美佳包机律师费15,160,000港币,美佳包机不服一审判决,于2023年1月3日提交上诉通知书,目前暂未收到法院的排期聆讯通知书。	支付201,322,800元的合同款(85,944,309.56元的损害赔偿)。	22,694.51(注1)	一审	香港特别行政区高等法院
天津凯撒国际	借款合同纠纷	天津易生小额贷款	天津凯撒国际旅行社有限公司、北京	2020年3月6日,被告一天津凯撒国际旅行社有限公司(简称天津	1、被告一天津凯撒偿还原告借款本金19,576,166.66元;向原告支付逾期罚息(罚息以19,576,166.66元	2,240.49	一审	天津市和平区

旅行社有 限责任公 司		贷款 有限公 司	景鸿浩天电子 商务有限公 司、北京凯撒 国旅、上海凯 撒世嘉国际旅 行社有限责任 公司、凯撒同 盛、凯撒旅 业、薛强、刘 峰	凯撒)作为借款人与原告 天津易生小额贷款有限公 司签订《借款合同》， 合同约定被告一向原告 申请经营贷款 2,000 万 元,《借款合同》约定 贷款期限为 12 个月, 自 2020 年 3 月 6 日至 2021 年 3 月 6 日,实际 放款日以汇款电子回单 日期为准,年利 率 6%,到期一次还本 付息。合同签订后,原 告于 2020 年 3 月 10 日 向被告一放款 2,000 万 元。贷款于 2021 年 3 月 10 日到期,合同到期 后,被告一未按照合同 约定偿还借款本金及利 息,因此提起诉讼。	为基数,以 18%为年利率,自 2021 年 11 月 30 日始至给付之日止,罚 息暂计算至 2022 年 9 月 15 日为 2,828,756.08 元); 2、被告二北京景鸿浩天电子商务 有限公司对前述第一项诉讼请求项 下被告一的债务承担连带清偿责 任; 3、被告三北京凯撒国旅、被告四 上海凯撒世嘉国际旅行社有限责任 公司、被告五凯撒同盛、被告六凯 撒旅业对前述第一项诉讼请求项下 被告一的债务承担连带清偿责任; 4、被告七薛强、被告八刘峰对前 述第一项诉讼请求项下被告一的债 务承担补充赔偿责任; 5、本案案件受理费、财产保全担 保费由被告共同承担。			人民 法院
凯撒 旅游	股东损害 公司债权 人利益责 任纠纷	上海 季高游 乐设备 集团有 限公司	凯撒旅游	上海季高游乐设备集团 有限公司诉凯撒旅游股 东损害公司债权人利益 责任纠纷案件,凯撒旅 游为凯撒同盛发展股份 有限公司子公司;凯撒 旅游持有天津亿利金威 旅游开发有限公司(下 称“天津亿利公司”) 19.6078%股权,因天津 亿利公司未履行与上海 季高游乐设备集团有限 公司(下称“上海季高 游乐公司”)买卖合同 纠纷案件仲裁调解书确 定的赔偿金额 940,296.00 元;	上海季高游乐公司诉请法院,要求 凯撒旅游作为天津亿利公司的股 东,在 2 亿元的出资范围内,对上 述调解书中确定的 940,296.00 元债 务承担补充赔偿责任	20,000.00	一审	北京 市朝 阳区 人民 法 院

注 1:截至本报告出具日,北京凯撒国旅根据一审判决结果计提了 4,834.37 万元赔偿金。

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 150 万元担保,并出具了《不可撤销的担保函》,截至 2024 年 6 月 30 日,向中航鑫港交存保证金 150 万元。

3、其他

无

十六、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

无

十七、其他重要事项

1、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、目的地业务分部：主要包括目的地运营业务；

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	未分配	分部间抵销	合计
对外营业收入	133,807,369.02	187,112,404.50			320,919,773.51
利润总额（亏损以“-”列示）	584,798.34	361,194.84	-14,439,124.42		-13,493,131.24
资产总额	976,858,094.94	734,003,869.74	4,498,499,098.22	4,188,863,782.00	2,020,497,280.70
负债总额	1,521,858,708.86	455,886,616.70	1,544,405,513.26	2,475,034,722.00	1,047,116,117.03

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 子公司甘肃航食合作事宜

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的合同，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 日期间有权占有、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) 立案调查

公司于 2023 年 9 月 4 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）下发的《立案告知书》（编号：证监立案字 2023029006 号），因涉嫌信息披露违法违规，中国证监会对公司进行立案调查。目前公司已收到中国证券监督管理委员会海南监管局下发的《行政处罚事先告知书》（[2024]3 号），详情可见公司于 2024 年 7 月 5 日对外披露的《关于收到中国证券监督管理委员会海南监管局行政处罚事先告知书的公告》（公告编号：2024-060）。

(3) 子公司海旅饮品股权拟拍卖事宜

子公司世嘉饮料与海航集团财务有限公司签订《股权质押合同》，以其持有的海旅饮品 71,999,000 股股票（占总股本的 89.99875%）为本公司与海航集团财务有限公司签订的《关于 17 凯撒 03 债券场外兑付协议》项下主债权提供质押担保。2023 年 12 月 15 日，海航集团财务有限公司传递文件告知本公司，将向世嘉饮料继续追偿，对于已确认的普通债权对应的偿债资源予以预留、提存，暂不受领。2023 年 12 月 30 日，海南省第一人民法院启动对世嘉饮料所有的海旅饮品股票的评估拍卖程序，目前相关资产价值评估工作已完成，后续将进入拍卖程序。

除上述事项外，截止 2024 年 06 月 30 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	5,979,855.70	5,979,855.70
其他应收款	1,020,973,151.14	1,555,545,655.43
合计	1,026,953,006.84	1,561,525,511.13

(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
新疆海航汉莎航空食品有限公司	4,310,909.79	4,310,909.79

甘肃海航汉莎航空食品有限公司	1,668,945.91	1,668,945.91
合计	5,979,855.70	5,979,855.70

2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(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
往来款	1,012,052,222.41	903,820,032.68
管理人账户资金	3,917,735.13	648,362,966.38
押金、保证金	4,462,525.80	3,662,456.80
备用金		13,498.39
其他	853,966.62	
合计	1,021,286,449.96	1,555,858,954.25

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	138,385,688.62	1,545,967,488.49
1至2年	876,737,270.37	5,163,845.42
2至3年	1,637,864.97	1,227,620.34
3年以上	4,525,626.00	3,500,000.00
3至4年	1,005,626.00	3,500,000.00
4至5年	3,500,000.00	
5年以上	20,000.00	
合计	1,021,286,449.96	1,555,858,954.25

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	转销或核销	其他	
款项性质组合	313,298.82					313,298.82
合计	313,298.82					313,298.82

无

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

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
其他应收款前五名合计	往来款	984,831,196.39	2 年以内	92.22%	
合计		984,831,196.39		92.22%	

2、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	1,582,722,056.11		1,582,722,056.11	1,562,722,056.11		1,562,722,056.11
对联营、合营企业投资	493,999,101.57	153,512,009.44	340,487,092.13	491,752,009.44	153,512,009.44	338,240,000.00
合计	2,076,721,157.68	153,512,009.44	1,923,209,148.24	2,054,474,065.55	153,512,009.44	1,900,962,056.11

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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	
三亚凯撒同盛发展控股有限责任公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
凯撒海湾目的地（山东）运营管理有限责任公司	0.00		20,000,000.00				20,000,000.00	
合计	1,562,722,056.11		20,000,000.00				1,582,722,056.11	

(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)	减值准备 期初余额	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	338,240,000.00	75,986,071.86			2,214,391.48	32,700.66					340,487,092.13	75,986,071.86
海南凯撒世嘉 旅文发展集团 有限公司	0.00	77,525,937.58									0.00	77,525,937.58
小计	338,240,000.00	153,512,009.44									340,487,092.13	153,512,009.44
合计	338,240,000.00	153,512,009.44									340,487,092.13	153,512,009.44

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

(3) 其他说明

无

3、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	2,214,391.47	2,349,881.38
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	1,043.12
债务重组收益	-137,952.80	0.00
合计	2,076,438.67	2,350,924.50

十九、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
非流动性资产处置损益	3,110,437.58	主要系孙公司同仁互动进入清盘程序，公司已失去对其的控制权，因此，其不再被纳入本公司的合并财务报表范围。公司对同仁互动进行出表处理，并确认相应的投资收益。
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	144,934.95	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-9,640.40	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,998,938.91	主要系子公司单项计提坏账的应收款项转回形成。
债务重组损益	4,010,992.59	主要系部分孙公司与债权人达成和解，减免了部分债务所致。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,553,338.93	主要系公司及公司孙公司收到行政处罚预先告知书，计提预计负债所致。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	225,623.16	主要系增值税进项加计扣除。
少数股东权益影响额（税后）	616,911.07	
合计	6,311,036.79	--

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

其他符合非经常性损益定义的损益项目为：1. 服务业进项税加计扣除 38,859.29 元；2. 高新技术企业进项税加计扣除 186,763.87 元。

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	-1.65%	-0.0105	-0.0105
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.27%	-0.0145	-0.0145

3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

无