

凯撒同盛发展股份有限公司

2024 年年度报告



【2025 年 4 月 24 日】

2024 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人迟永杰、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：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告对外披露的未来发展展望内容涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

公司生产经营状况、财务状况和持续盈利能力不存在重大风险因素。公司所处旅游行业受到宏观经济波动、政治环境变化、相关政策调整以及自然环境因素等影响较大，公司将密切关注相关风险因素，及时采取应对措施，也敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理	35
第五节 环境和社会责任	62
第六节 重要事项	64
第七节 股份变动及股东情况	90
第八节 优先股相关情况	99
第九节 债券相关情况	99
第十节 财务报告	100

备查文件目录

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

释义

释义项	指	释义内容
凯撒旅业、上市公司、公司	指	凯撒同盛发展股份有限公司（曾用名：海航凯撒旅游集团股份有限公司）
环海湾文旅、控股股东	指	青岛环海湾文化旅游发展集团有限公司（曾用名：青岛环海湾文化旅游发展有限公司）
环海湾集团	指	青岛环海湾投资发展集团有限公司
市北区国资中心、实际控制人	指	青岛市市北区国有资产运营发展中心
鲁创卢比孔河、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）
鲁创基金	指	青岛鲁创私募基金管理有限公司
环海湾联合体、产业投资人	指	青岛环海湾文化旅游发展集团有限公司、青岛鲁创卢比孔河产业投资基金合伙企业（有限合伙）
财务投资人	指	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）、海南狮舞瑞兴投资合伙企业（有限合伙）、深圳市创利汇贸易有限公司、北京福石重喜信息咨询合伙企业（有限合伙）、广州海纳共赢投资运营合伙企业（有限合伙）、杭州浙粤壹号企业管理合伙企业（有限合伙）、中乾和（海南）投资合伙企业（有限合伙）
管理人/临时管理人	指	凯撒同盛发展股份有限公司清算组，预重整决定启动当日，法院依法指定清算组为凯撒旅业预重整临时管理人；重整受理当日，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
凯撒集团	指	凯撒世嘉控股集团股份有限公司（曾用名：凯撒世嘉旅游文化发展集团股份有限公司）
海航旅游	指	海航旅游集团有限公司
海航集团	指	海航集团有限公司
《预重整投资协议》	指	债务人、管理人与重整投资人签署的《凯撒同盛发展股份有限公司预重整投资协议》
《预重整投资协议补充协议》	指	债务人、管理人与重整投资人签署的《凯撒同盛发展股份有限公司预重整投资协议之补充协议》
《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
凯撒同盛、凯撒旅游、同盛旅行社	指	凯撒同盛旅行社（集团）有限公司

北京凯撒国旅、北京凯撒、凯撒国旅	指	北京凯撒国际旅行社有限责任公司
凯撒晟和	指	北京凯撒晟和国际旅行社有限公司
凯撒体坛	指	凯撒体坛国际旅游服务控股有限公司
海南亿步	指	海南亿步科技有限公司
凯撒易食、易食控股	指	凯撒易食控股有限公司
新华航食	指	北京新华空港航空食品有限公司
三亚航食	指	三亚汉莎航空食品有限公司
新疆航食	指	新疆海航汉莎航空食品有限公司
易食纵横、易食纵横有限公司	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
宜昌航食	指	宜昌三峡机场航空食品有限公司
内蒙航食	指	内蒙古空港航空食品有限责任公司
海旅饮品	指	海南航旅饮品股份有限公司
易生金服	指	易生金服控股集团有限公司
三亚凯撒同盛	指	三亚凯撒同盛发展控股有限公司
中审众环	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	凯撒旅业	股票代码	000796
变更前的股票简称（如有）	*ST 凯撒、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	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		
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		
注册地址的邮政编码	572022		
公司注册地址历史变更情况	经公司 2020 年第二次临时股东大会批准，公司注册地址由陕西省宝鸡市渭滨区经二路 155 号变更为海南省三亚市天涯区三亚湾路国际客运港区国际养生度假中心酒店 B 座（2# 楼）6 楼 603 室；经 2021 年第二次临时股东大会批准，注册地址变更为海南省三亚市天涯区凤凰岛 1 号楼 6 层 618 室；经 2023 年第一次临时股东大会批准，注册地址变更为海南省三亚市吉阳区迎宾路中环广场 2 号写字楼 3A09 房。		
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		
办公地址的邮政编码	570105 100022		
公司网址	www.caissatosun.com.cn		
电子信箱	tosun@caissa.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	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
电话	0898-31274332	18518400796
传真	0898-31274332	0898-31274332
电子信箱	zhangdawei02@caissa.com.cn	yuqingyu@caissa.com.cn

三、信息披露及备置地点

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

四、注册变更情况

统一社会信用代码	916103002213030138
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	1997 年公司上市时主营业务为零售百货，2009 年重大资产重组完成后主营业务变更为航空食品及铁路配餐，项目投资与资产管理，2015 年完成发行股份购买资产工作，公司主营业务增加旅游服务管理。
历次控股股东的变更情况（如有）	宝鸡商场（集团）股份有限公司 1996 年以募集设立的方式登记，并于 1997 年上市，2006 年控股股东变更为海航集团有限公司，2008 年控股股东变更为海航商业控股有限公司，2010 年控股股东变更为大集控股有限公司。2015 年控股股东变更为海航旅游集团有限公司，2019 年 10 月 15 日公司控股股东变更为凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司。2023 年 12 月 22 日至今，公司控股股东为青岛环海湾文化旅游发展集团有限公司。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	武汉市中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼
签字会计师姓名	卢剑、陈吉

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☐适用 ☒不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐适用 ☒不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入（元）	653,349,730.65	582,070,643.36	12.25%	306,511,188.76
归属于上市公司股东的净利润（元）	-103,040,412.72	607,442,126.69	-116.96%	-1,035,231,515.96
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-85,326,752.77	-350,312,217.11	75.64%	-1,038,220,818.52
经营活动产生的现金流量净额（元）	-177,115,773.14	392,591,254.83	-145.11%	-383,392,186.86
基本每股收益（元/股）	-0.0660	0.3788	-117.42%	-0.6455
稀释每股收益（元/股）	-0.0660	0.3788	-117.42%	-0.6455
加权平均净资产收益率	-12.06%	-88.99%	76.93%	234.60%

	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减	2022 年末
总资产（元）	1,841,008,174.21	2,357,726,271.68	-21.92%	2,437,081,970.46
归属于上市公司股东的净资产（元）	747,622,738.97	1,028,182,189.91	-27.29%	-945,519,991.08

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

☐是 ☒否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

☒是 ☐否

项目	2024 年	2023 年	备注
营业收入（元）	653,349,730.65	582,070,643.36	/
营业收入扣除金额（元）	16,322,096.62	6,722,911.21	/
营业收入扣除后金额（元）	637,027,634.00	575,347,732.20	/

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	160,898,100.93	160,021,672.58	186,608,750.83	145,821,206.31
归属于上市公司股东的净利润	-14,283,572.24	-2,581,492.13	-1,294,062.07	-84,881,286.28
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-418,160.19	-22,757,940.97	-2,259,810.63	-59,890,840.98
经营活动产生的现金流量净额	-21,743,667.92	-41,608,522.61	-14,231,006.21	-99,532,576.40

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

☐是 ☒否

九、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	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）	3,037,634.65	12,899,348.00	27,096,914.75	
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）	1,698,489.69	4,734,137.10	11,289,602.43	
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	322,110.37	-15,274.56	-2,149.40	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,900,789.60	3,656,080.27	391,177.13	
债务重组损益	4,179,951.21	932,832,725.85	-115,131.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,446,132.67	-77,399,619.69	-35,906,942.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	473,790.23	762,735.56	839,577.89	
减：所得税影响额	-8,397,195.48	11,844,730.14	103,234.42	
少数股东权益影响额（税后）	2,277,488.51	-92,128,941.41	500,511.74	
合计	-17,713,659.95	957,754,343.80	2,989,302.56	---

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

项目	本年发生额
直接减免的增值税	98,500.00
服务业进项税加计扣除	375,290.23
合计	473,790.23

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

(一) 旅游行业

2024 年 5 月 17 日，党中央首次以旅游发展为主题召开全国旅游发展大会，会议明确提出“坚持以文塑旅、以旅彰文，走独具特色的中国旅游发展之路，推动旅游业高质量发展，加快建设旅游强国”。2024 年中央部委共发布了文化和旅游相关政策文件 132 项，不同地区的重点省市所发布的具有代表性的文旅政策 259 项，全方位布局文旅事业高质量发展。根据文化和旅游部发布的国内旅游数据显示，2024 年国内出游人次 56.15 亿，比上年同期增加 7.24 亿，同比增长 14.8%；内地出入境人数约 2.91 亿人次，恢复至 2019 年的 83%，相较 2023 年同比增长 41%；入境游客 13190 万人次，增长 60.8%。通过政策层面的多维度发力，为旅游行业打开成长通道，我国已经成为全球最大国内旅游市场，国际旅游最大客源国和主要目的地。在政策红利持续释放与市场需求稳步回升的双重驱动下，国内国际旅游市场也将进一步提质增效、持续升温，为构建国家文旅事业新发展格局提供强劲动力。

(二) 航空铁路配餐和饮品行业

随着民航和铁路的出行需求持续增长，作为依附于航空和铁路市场的配餐市场规模也随之不断扩大。2024 年全国民用机场完成旅客吞吐量 14.60 亿人次，较上年增长 15.9%，较 2019 年增长 8.0%（数据来源：2024 年 3 月 14 日中国民用航空局发布《2024 年全国民用运输机场生产统计公报》）。2024 年全国铁路旅客发送量 40.85 亿人次，同比上年增长 10.9%（数据来源：2025 年 1 月 10 日中国国家铁路集团有限公司发布《2024 年国家铁路主要指标完成情况》），这一增长态势为配餐行业提供了坚实的市场基础。

航空配餐行业一直保持着基本稳定的市场格局。全国约有 130 余家航空配餐企业，其中隶属航空公司和机场集团占比约 80%，独立配餐公司占比 20%。随着航空公司之间竞争压力的增大，航空配餐行业更加注重多方面的发展，严格把控食品安全和质量，提高服务质量，加大技术创新投入，以满足旅客的需求。铁路配餐市场依托庞大的客运量，依然拥有可观的市场容量。此外，伴随消费者对品质生活的追求，食品饮料行业在全球范围内展现出强劲的增长态势，促使食品饮料行业不断推陈出新，有力推动了行业的创新与升级进程。

(三) 目的地运营与滨海旅游

文旅融合作为推动文旅目的地开发的重要路径，近年来受到高度重视。在政策支持下，中国多城市探索文旅目的地运营模式，滨海旅游、热带风情和文化名城等特色玩法，深度融合了海洋文化、生态文化和历史文化底蕴，打造创新的文旅产品和服务，吸引了大量游客，其中滨海旅游作为其中极具特色的组成部分，正逐渐成为滨海城市发展文旅产业的重要突破口。滨海旅游以其独特的魅力与资源优势，为游客提供了深度体验和享受滨海地区丰富旅游资源的机会。《2024 年中国海洋经济统计公报》显示，海洋文旅供给优化和居民出游意愿增强，推动滨海旅游市场持续升温，邮轮旅游跃上新台阶。2024 年滨海旅游实现增加值 16135 亿元，同比增长 9.2%，在我国海洋产业增加值中占比 36.9%，居各海洋产业首位。

青岛和海南作为滨海旅游资源丰富的代表，资源特色鲜明，季节上南北互补。未来，随着基础设施的完善，它们将进一步释放潜力，展现滨海旅游蓬勃发展的良好态势，为中国文旅融合发展注入新活力。2024 年，习近平总书记在各地调研时多次强调，“推进文化和旅游深度融合发展，把文化旅游业培育成为支柱产业”。国务院办公厅于 2025 年 1 月印发《关于进一步培育新增长点繁荣文化和旅游消费的若干措施》，明确指出要发挥文化赋能、旅游带动作用，深化“文旅+百业”、“百业+文旅”的发展局面。根据 2024 年当地文旅局统计，海南年接待游客 9720 万人次，青岛年接待游客 1.4 亿人次，北京年接待游客 3.72 亿人次，均创出历史高位，充分展示了文旅融合发展带来的强劲市场活力。

二、报告期内公司从事的主要业务

凯撒旅业是旅游服务、食品配餐知名企业，旗下拥有旅游、食品及目的地三大核心业务板块，国内依托核心滨海城市，国外覆盖百余个国家地区，志在为客户提供高品质产品与服务。公司始终恪守“专业、品质、创新、高效”的经营之道，坚持“以文塑旅、以旅彰文”的发展之路。以“领航大众旅游，实现美好生活”为使命，致力成为集游、购、娱、食、住、行于一体的大众旅游综合解决方案提供商。

(一) 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，面向政府、企业、个人三大类型客户，坚持出境游、入境游、国内游协同发力，提供覆盖全球 120 余个国家和地区的全品类旅游服务，打造“从中国到世界，从世界到中国”的旅游体验，构建了覆盖团队游、定制游、自由行及邮轮游的多元化服务矩阵，同步整合航空票务、入境接待、旅游客运、企

业会奖和商务交流等专业服务板块。凯撒旅游一直秉承“服务无界，创新无限”的发展理念，以用户为中心，以文化、亲情化旅游为特色，通过产品、服务质量和品牌价值，将凯撒旅游打造成中国消费者最信任的品质旅游品牌。

2023 年以来凯撒旅游在资源方面已逐步恢复供应商及合作伙伴关系，经过市场需求调整出现一些小而新的供应商，此类供应商主要针对细分小众市场及多样化，契合公司积累的高端客户群体的需求，因此在资源方面也取得了较快的发展，业务保障能力进一步增强。特别是邮轮方面恢复了皇家加勒比、MSC、诺唯真邮轮、招商维京邮轮等主力邮轮公司的签约合作，完成母港邮轮、海外长线邮轮、河轮、极地邮轮、环球邮轮的全系列邮轮产品供应。

其次在产品方面，凯撒旅游加速重启产品研发中心，从目的地、主题玩法、用户类型、产品标准、服务形态等多重维度完善凯撒自营产品体系，产品已完全覆盖对中国公民开放的 120 余个目的地地区，在欧洲、中东非、中北美、日本、南北极、长线海岛、小众目的地等目的地做重点产品布局，报告期新开设“凯撒自营产品研发”公众号、“凯撒自营产品研发”视频号。在子品牌开发方面，凯撒旅游通过“凯撒+”战略延伸出“凯撒邮轮”、“凯撒体育”、“凯撒户外”、“凯撒研学”等 12 个子品牌、28 个主题，形成全面多元的产品矩阵。凯撒邮轮 2024 年完成 2 个环球邮轮航线的运营保障工作；凯撒体育保持高水准持续担当“中国国家队票务及保障独家供应商”，2024 年圆满完成欧洲杯、巴黎奥运会的销售和接待工作；凯撒户外召开户外体育旅游战略发布会，全面升级产品体系，覆盖徒步、登山等五大主题系列。凯撒旅游产品体系始终围绕致力于为消费者提供高品质、个性化的旅游体验而持续开发。

2024 年凯撒旅游持续加大销售渠道网络，通过“直营旗舰店+加盟合作”的混合模式，形成以北京、上海、青岛等 9 个核心旅游客源地为枢纽的线下营销网络，同时叠加线上 AI 智能服务平台、凯撒优选电商及凯撒会员俱乐部超百万活跃会员，配合异业商务合作渠道，构建三维立体营销网络。公司进一步配合用户全生命周期管理理念，实现新客裂变引流与老客价值深耕的双轮驱动，在行前、行中、行后提供细致服务闭环体系，持续实现全链条多层次提升旅客良好体验感知度与品牌忠诚度。此外，凯撒旅游将构建中高端消费者全场景消费入口，为凯撒旅业的目的地和食品业务板块提供流量赋能，实现各板块协同共进。

（二）食品业务

公司旗下凯撒易食是目前中国唯一一家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。始终围绕“提质增效、创新驱动、安全为本、责任担当”四大核心方向，全面推进各成员企业高质量发展。在航空配餐领域，凯撒易食已跻身国内航食前列，旗下拥有 5 家航空配餐企业，服务国内外近百家航空公司，年配餐量超过 2000 万份。在铁路餐饮领域，凯撒易食是全国最大的高铁餐饮服务综合运营商之一，拥有 4 个铁路配餐运营基地，年服务旅客近 1 亿人次。此外，在保障日常航空餐食与铁路餐饮的同时积极开展重大赛事和活动的餐饮保障，2024 年累计为大型活动配送餐食超 10 万份，已全面进驻社会化团餐、休闲食品等领域。在饮品领域，公司旗下海南航旅饮品股份有限公司主打“热带果蔬汁”概念饮料生产企业，推出 0 蔗糖椰子汁、厚椰乳等健康新品。

报告期内，凯撒易食持续深化战略布局，加速拓展多元市场，进一步升级安全生产体系，创新驱动发展。报告期内，航空配餐业务通过优化客户结构、提升服务品质，成功巩固与海航、国航、东航等核心航司的合作，并新增多家国际航司客户（如俄罗斯航空、蒙古航空、哈萨克斯坦、阿斯塔纳航空等），国际业务收入占比显著提升。同时以“烟火甘肃，味道兰州”、“海南特色餐食”等项目为标杆，铁路配餐、团餐、净菜供应等地面业务实现规模化突破。通过政府合作及大型活动保障，地面业务创收超百万元，形成“航空+地面”双轮驱动格局。此外，饮品业务加速布局 C 端市场，推出 0 蔗糖椰子汁、厚椰乳等健康新品，线上渠道销售提升，并且试水“航空食品+互联网”模式，推出特色礼盒与线上定制服务，为品牌年轻化注入活力。食品业务整体呈现经营效益稳步增长、业务结构持续优化、核心竞争力提升的良好态势。

（三）目的地旅游业务

目的地板块作为上市公司重整后着力打造的核心业务板块之一，“凯撒海湾”于 2024 年 3 月正式在青岛设立。自成立以来，以青岛为核心，辐射海南、北京等地文旅产业运营业务，旨在构建策划、规划、投资、建设、运营于一体的全域旅游集成服务发展平台。凯撒海湾依托场景资源优势以及生态合作伙伴资源优势，整合青岛、海南海洋资源，重点开拓“海上旅游”业务，打造滨海旅游精品项目和目的地产品，并围绕核心文旅项目，发展娱乐、住宿、餐饮、文创等周边配套业态，利用优质资源积极拓展文体、研学等创新业务机会，致力于发展成为中国领先的滨海旅游服务解决方案供应商。

报告期内，凯撒海湾聚焦青岛，在海上旅游板块，积极塑造特色区域、构建联动格局、打造产业集群、凝聚行业合力并培育专业人才梯队。在青岛市借助小、中、大港湾区协同的海上旅游规划，积极推动海上旅游重点项目，塑造区域示范标杆。滨海配套领域，高效推进度假项目、实现成功招商、创新景区管理并举办多元会展，促进文旅商协同繁荣；文旅研学方面，精心搭建联盟架构、开发多元化研学线路、强化场馆运营与合作拓展，同时推动传统旅游业务全方位进阶。2024 年度凯撒海湾联合青岛海洋经济团体联合会等涉海协会成立“青岛海洋经济团体联合会滨海旅游专业委员会”，并加入“中国休闲船艇发展联盟”；主办凯撒海湾 2024 青岛国际游艇大会、邮轮港区帆板赛、大鲍岛“青渝”山海啤酒节等活动；深度融合青岛极具特色的历史老建筑“里院”元素，运营青岛里院记忆博物馆；与 4 家旅行社及教育培训机构达成合作，整合 32 条研学线路、研学产品等；深度挖掘青岛历史特色与文化内涵，提升项目的文化与商业价值，进行文旅行业资源整合与品牌塑造。凯撒海湾在各领域协同奋进、成果丰硕，为区域旅游产业发展注入强劲动力。

三、核心竞争力分析

（一）股东优势

凯撒旅业控股股东为青岛环海湾文旅，系青岛环海湾集团核心企业之一，青岛环海湾集团为青岛市市北区国有独资企业。青岛环海湾文旅依托于青岛市和市北区的核心资源，整合胶州湾东岸海域、青岛国际邮轮母港区、市北历史城区、台东步行街等文旅资源，协同山东港口、青岛机场、青岛旅游集团等龙头企业，以引领青岛文旅产业发展为愿景，以提升青岛城市旅游品质为使命，致力打造国内一流文旅投资运营商。

控股股东凭借成熟稳健的资本经营策略，为凯撒旅业提供强有力的资本支持，摆脱困境，拨正航向。控股股东深厚的国有背景赋予公司强大的凝聚力和向心力，形成各地团队紧密凝聚，各个业务板块握指成拳，协同发力的发展开局。同时，控股股东将进一步持续通过资产协同、资源协同、品牌协同等方式为凯撒旅业充分赋能，增强公司核心竞争力，使凯撒旅业快速焕发活力。

（二）服务优势

作为中国高端旅游品牌，凯撒旅游持续秉承“服务无界，创新无限”的服务理念，在产品研发、渠道运营、服务交付、安全管控、客户维系五大维度建立全流程质量管控机制，通过标准化服务流程、智能化服务中台、个性化服务方案，让旅客安心、舒心、暖心。公司依托覆盖全球的应急响应网络与智能服务系统，建立并强化了行业领先的全球突发事件

预警处置服务体系，该体系不仅强化了高端客群服务粘性，更以行业标杆级的应急处置能力与安全保障水平，持续巩固凯撒旅游在高端旅游服务领域的领先地位。

作为中国航空食品行业的先驱企业，凯撒易食自创立伊始，即构建国际化战略布局，通过与香港美心集团公司、德国汉莎航空餐饮公司等国际餐饮巨头建立合资合作，成功引进全球领先的航食管理标准。在技术引进与本土化过程中，公司构建了覆盖生产运营、产品研发、质量管控的全链条质量管理体系，实现从原料采购到终端服务的全流程可追溯管理。

在铁路餐饮服务领域，凯撒易食率先突破行业壁垒，将航空配餐的标准化服务体系创新性移植至轨道交通场景，制定了高铁餐饮服务的第一部标准化手册，并建立高效的供餐模式，打造国内高铁餐饮服务的标杆范式。

凯撒易食始终践行“匠心质造”理念，构建“三重认证+双轨标准”的质量保障体系：旗下企业全部通过食品安全管理体系(HACCP)认证、食品安全体系(ISO22000)认证、质量管理体系认证体系(ISO9001)认证，部分企业更通过德国汉莎天厨全球质量管理体系(GQS)、清真资质认证等国际标准审核。作为国家航空食品标准制定参与者，公司深度参与 GB31641-2016《食品安全国家标准航空食品卫生规范》实施指南编制，并担任 2019 年《航空食品企业航机员操作规范》评审，彰显公司食品业务在大型场合餐食保障领域的综合服务实力。

（三）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”，2024 年重启并升级研发中心，持续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。

凯撒易食凭借 30 年恪守航空级品质管控体系与铁路餐食严苛标准，构建起覆盖工艺研发、原料溯源、加工配送、冷链物流的全链条安全壁垒，同时公司在产品研发上不断创新，结合地区特色和资源禀赋推出超 200 款新品，饮品领域获得 8 项专利授权，能够根据地域特色和旅客需求定制多国文化餐谱，稳定的产品品质，成熟的供应链基础，强大的创新能力，为凯撒易食的国际化美食生态构建强大支撑。

（四）资源优势

凯撒旅游践行“渠道+产品+资源”一体化发展，不断提升上下游资源协调整合能力，通过信息化管理平台打造“一体化”运营模式，对采购、研发、管理、销售、服务等各个业务环节进行管理，这种高度集成的运营模式有助于提高管理效率和决策速度确保全产业链的顺畅运作。

自 2023 年出境游重启后资源方面取得了较快的发展，凯撒旅游逐步恢复了地接、酒店、航空、签证等各类资源服务商，覆盖欧洲、亚洲、美洲、大洋洲、非洲和国内的众多境内外接待机构，与全球知名的邮轮公司、上百家国内外航空公司建立了密切合作关系，尤其在新航线拓展、多点直飞大规模包机、邮轮航线独家策划、大型包船项目策划运营等方面优势凸显。同时，经过洗牌，市场出现一些小而新的供应商，此类供应商主要针对细分小众市场及多样化，契合公司积累的高端客户群体的需求，业务保障能力得到巩固并进一步增强。

凯撒易食是国内配餐领域最早的开拓者，在航空与铁路餐饮市场具有长年的积累。航空餐饮方面，凯撒易食与近百家国内外航空公司构建了稳固的长期合作关系。公司在航空和铁路配餐领域，可根据不同的本地场景提供高适配的定制化供餐方案，同时凭借强大的供应链与全流程严苛品控，实现从食材采购到配送全链条安全可溯源。

凯撒海湾前期依托控股股东及其产业合作方在胶州湾东岸海域、青岛国际邮轮母港区、市北历史城区、台东步行街等属地高品质资源优势，结合凯撒旅业全产业链能力，快速形成业务板块竞争优势，打造滨海旅游精品标杆项目。未来通过整合青岛、海南两地丰富的滨海旅游资源，形成南北互补，协同联动的滨海旅游业务格局，通过标志性品牌活动强化行业影响力，深化校企合作定向培养游艇驾驶、潜水等专业人才，形成“资源-产业-品牌-人才”多维协同的目的地旅游核心竞争力。

（五）团队优势

公司旅游业务已深耕 30 年，现有管理团队均具备 20 年以上管理经验, 涵盖产品、研发、市场、销售等各个领域。公司航食、铁路配餐业务管理团队亦拥有超过 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。公司的高管团队拥有深厚的文旅产业背景，凭借丰富的行业实践经验，为公司在文旅产业不断开拓新的发展空间。

（六）品牌影响力

凯撒旅业、凯撒旅游、凯撒易食、凯撒海湾以及旗下各个成员企业在各自领域不断斩获大量奖项，显示出社会各界对公司品牌的高度认可与肯定。

报告期内，凯撒旅业荣获“2024 年度上市公司卓越投关建设奖”、“A 股社会服务行业业务传播 TOP10”。

凯撒旅游作为中国首批“5A 级旅行社”已在深耕旅游行业 30 余载，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。报告期内，凯撒旅游荣获“2024 高品质旅行运营商 5 强”、第十二届智慧旅游论坛“优选城市休闲”等奖项，成为“首批文菁计划支持企业”、卡塔尔旅游局优秀合作伙伴。在过去几年，凯撒旅游相继取得“全国旅游标准示范化企业”、“全国旅行社集团十强”、“2018、2019、2020 中国旅游集团二十强”、“BrandZ™最具价值中国品牌 100 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”等众多殊荣，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和铁路领域一直保有良好的口碑，报告期内，甘肃航食荣获“2024 年度优质服务奖”、“年度卓越航空餐饮代理单位”，海南航食荣获“2024 年度配餐代理最佳合作伙伴”、“2024 年度优秀代理单位”、“2024 年度优质服务奖”，海旅饮品荣获“海南省农业产业化重点龙头企业”，新疆航食荣获“2024 年度优质服务奖”、“新疆助残协会会员单位”、乌鲁木齐高新区“优秀企业”。在过去几年，凯撒易食还曾被授予“2020 年度中国团餐企业百强”、“中国团餐集团 10 强”，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”等各类奖项。

凯撒海湾 2024 年加入“滨海旅游专业委员会”并成为“中国休闲船艇发展联盟-成员单位”。

（七）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，数据显示，凯撒会员平均每年在凯撒旅游消费 2.5 次以上的旅行服务。凯撒会员主要由高净值人群、银发群体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实现可持续发展的优良资源。公司旗下食品业务运营的航食配餐企业、饮品企业均设立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，特别是

旗下位于海南省的成员企业，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。

四、主营业务分析

1、概述

详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”在“一、报告期内公司所处行业情况”、“二、报告期内公司从事的主要业务”。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2024 年		2023 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	653,349,730.65	100%	582,070,643.36	100%	12.25%
分行业					
旅游服务	267,538,346.12	40.95%	237,931,258.93	40.88%	12.44%
配餐服务	373,277,018.59	57.13%	344,139,384.43	59.12%	8.47%
目的地	12,534,365.94	1.92%			0.00%
分产品					
旅游服务	267,538,346.12	40.95%	237,931,258.93	40.88%	12.44%
航空配餐及服务	234,135,965.32	35.83%	192,954,459.58	33.15%	21.34%
铁路配餐及服务	77,159,401.44	11.81%	82,808,409.95	14.23%	-6.82%
食品饮料业务	61,981,651.83	9.49%	68,376,514.90	11.74%	-9.35%
目的地业务	12,534,365.94	1.92%			0.00%
分地区					
中国大陆地区	614,387,236.89	94.04%	555,857,184.31	95.50%	10.53%
中国大陆地区以外的国家和地区	38,962,493.76	5.96%	26,213,459.05	4.50%	48.64%
分销售模式					
自营	653,349,730.65	100.00%	582,070,643.36	100.00%	12.25%

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

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
旅游服务	267,538,346.12	207,582,152.47	22.41%	12.44%	6.21%	4.55%
配餐服务	373,277,018.59	291,340,944.00	21.95%	8.47%	10.30%	-1.30%
分产品						
旅游服务	267,538,346.12	207,582,152.47	22.41%	12.44%	6.21%	4.55%

	12	47				
航空配餐及服务	234,135,965.32	171,533,774.41	26.74%	21.34%	17.15%	2.62%
铁路配餐及服务	77,159,401.44	63,787,554.53	17.33%	-6.82%	12.43%	-14.16%
食品饮料业务	61,981,651.83	56,019,615.06	9.62%	-9.35%	-8.14%	-1.19%
分地区						
中国大陆地区	614,387,236.89	473,116,112.77	22.99%	10.53%	7.10%	2.46%
分销售模式						
自营	640,815,364.71	498,923,096.47	22.14%	12.25%	8.56%	1.10%

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

☐适用 ☒不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☐是 ☒否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

☐适用 ☒不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
航空配餐及服务	原材料	89,462,205.26	17.72%	74,749,710.87	16.26%	19.68%
航空配餐及服务	人工工资及其他	60,860,261.79	12.05%	51,587,454.89	11.22%	17.97%
航空配餐及服务	能源和动力	9,402,302.97	1.86%	8,323,631.45	1.81%	12.96%
航空配餐及服务	劳务用工及劳保	5,718,403.21	1.13%	6,144,644.75	1.34%	-6.94%
航空配餐及服务	折旧	6,090,601.18	1.21%	5,617,215.08	1.22%	8.43%
铁路配餐及服务	原材料	41,003,206.49	8.12%	38,567,482.00	8.39%	6.32%
铁路配餐及服务	人工工资及其他	22,784,348.04	4.51%	18,165,580.61	3.95%	25.43%
食品饮料	产品销售成本及其他	56,019,615.06	11.09%	60,983,358.20	13.27%	-8.14%
旅游服务	服务成本及其他	207,582,152.47	41.11%	195,443,540.20	42.53%	6.21%
目的地	服务成本及其他	6,033,328.51	1.20%			0.00%

合计		504,956,424.98	100.00%	459,582,618.05	100.00%	9.87%
----	--	----------------	---------	----------------	---------	-------

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

☒是 ☐否

详见本报告第十节财务报告、八、合并范围的变更。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐适用 ☒不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	221,872,625.42
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	33.96%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	160,267,970.97	24.53%
2	第二名	19,689,319.08	3.01%
3	第三名	14,608,668.84	2.24%
4	第四名	14,340,557.49	2.19%
5	第五名	12,966,109.04	1.98%
合计	--	221,872,625.42	33.96%

主要客户其他情况说明

☐适用 ☒不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	81,027,168.60
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	16.19%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	24,579,133.08	6.86%
2	第二名	10,392,062.70	2.90%
3	第三名	8,339,611.00	2.33%
4	第四名	7,773,275.87	2.17%
5	第五名	6,915,099.54	1.93%
合计	--	81,027,168.60	16.19%

主要供应商其他情况说明

☐适用 ☒不适用

3、费用

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	64,513,676.97	66,168,140.18	-2.50%	/
管理费用	116,784,801.78	154,811,192.34	-24.56%	主要系上年同期发生了重整费用等所致
财务费用	-3,829,708.42	202,014,175.46	-101.90%	上期财务费用主要为金融债利息增加所致

4、研发投入

☐适用 ☒不适用

5、现金流

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	700,204,336.22	1,178,247,504.33	-40.57%
经营活动现金流出小计	877,320,109.36	785,656,249.50	11.67%
经营活动产生的现金流量净额	-177,115,773.14	392,591,254.83	-145.11%
投资活动现金流入小计	100,164,056.50	5,930,119.98	1,589.07%
投资活动现金流出小计	103,853,456.91	3,634,174.72	2,757.69%
投资活动产生的现金流量净额	-3,689,400.41	2,295,945.26	-260.69%
筹资活动现金流入小计	549,449,512.29	89,640,000.00	512.95%
筹资活动现金流出小计	58,122,315.95	77,558,960.47	-25.06%
筹资活动产生的现金流量净额	491,327,196.34	12,081,039.53	3,966.93%
现金及现金等价物净增加额	314,442,771.91	406,742,331.99	-22.69%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☒适用 ☐不适用

- (1) 经营活动现金流入小计减少 40.57%，主要系上期收回资金占用款所致；
- (2) 投资活动现金流入小计增加 1589.07%，主要系购买理财产品所致；
- (3) 投资活动现金流出小计增加 2757.69%，主要系赎回理财产品所致；
- (4) 筹资活动现金流入小计增加 512.95%，主要系从管理人账户处收回投资款所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

☐适用 ☒不适用

五、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,296,989.19	-3.19%	主要系与供应商的债务重整和处置长期股权投资所致	否
公允价值变动损益	16,945.52	-0.02%	主要系供销大集和航控股票变动	否
资产减值	-9,506,331.14	9.20%	主要系长期股权投资和固定资产的减值	否
营业外收入	2,186,454.16	-2.12%	主要系子公司收到赔偿款等原因所致	否
营业外支出	50,373,008.84	-48.73%	主要系根据未决诉讼计提的预计损失和行政处罚	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2024 年末		2024 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	770,836,636.16	41.87%	455,887,243.31	19.34%	22.53%	从管理人账户处收回投资款所致
应收账款	191,135,921.67	10.38%	170,072,474.88	7.21%	3.17%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	14,153,636.83	0.77%	10,853,496.31	0.46%	0.31%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	418,667,748.52	22.74%	440,605,344.86	18.69%	4.05%	
固定资产	81,541,694.97	4.43%	92,188,119.23	3.91%	0.52%	
在建工程	2,035,398.23	0.11%		0.00%	0.11%	
使用权资产	34,102,397.42	1.85%	18,840,321.44	0.80%	1.05%	
短期借款	5,703,070.83	0.31%	6,107,319.58	0.26%	0.05%	
合同负债	65,681,045.88	3.57%	81,990,931.07	3.48%	0.09%	
长期借款	186,495,015.51	10.13%	226,482,347.41	9.61%	0.52%	
租赁负债	23,219,249.11	1.26%	16,207,428.95	0.69%	0.57%	
其他应收款	84,747,452.3	4.60%	755,110,670.	32.03%	-27.43%	从管理人账户

	3		45			处收回投资款所致
其他应付款	275,047,537.36	14.94%	391,594,820.81	16.61%	-1.67%	
预计负债	41,363,071.00	2.25%	247,554.33	0.01%	2.24%	

境外资产占比较高

☐适用 ☒不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

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（不含衍生金融资产）	56,544.28	16,945.52				10,000.00		63,489.80
4. 其他权益工具投资	134,975,469.80		-17,055,154.38				1,465,959.73	119,386,275.15
金融资产小计	135,032,014.08	16,945.52	-17,055,154.38	0.00	0.00	10,000.00	1,465,959.73	119,449,764.95
其他流动资产	145,646,318.57						-145,646,318.57	0.00
其他非流动资产	1,647,086.97						-1,598,416.23	48,670.74
上述合计	282,325,419.62	16,945.52	-17,055,154.38	0.00	0.00	10,000.00	145,778,775.07	119,498,435.69
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子公司受领股票所致；
3. 其他非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，转至其他权益工具投资核算；
4. 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

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	年末账面余额（元）	年末账面价值（元）	受限原因
长期股权投资	158,259,356.68	139,552,790.49	借款质押、冻结
固定资产	96,683,509.44	28,740,889.82	借款抵押、查封
货币资金	21,386,787.61	21,386,787.61	旅行社质保金和保证金等
无形资产	4,289,368.00	932,371.07	借款抵押
应收账款	1,579,537.40		借款质押
合计	282,198,559.13	190,612,838.99	

七、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
106,700,000.00	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）运营管理有限公司	旅游、休闲观光、旅游业务、游览景区管理、旅游开发项目	新设	100,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	旅游服务、文旅项目运营管理	已设立完成并报告期内实缴注册资本2,000万元	0.00	1,196,040.37	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）

	策划咨询、会议及展览等													
凯撒金悦（山东）城市文化旅游发展有限责任公司	旅游业务、港口经营、住宿服务、餐饮服务、城市生活垃圾经营性服务	新设	6,700,000.00	67.00%	自有资金	金科智慧服务集团股份有限公司	长期	旅游服务、港口经营	已设立并完成并报告期内实缴注册资本201万元	0.00	91,518.82	否		
合计	—	—	106,700,000.00	—	—	—	—	—	—	0.00	1,287,559.19	—	—	—

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	9,980.52	0.00	0.00	0.00	9,980.52	51,414.80	交易性金融资产	通过破产重整程序受偿取得
境内外股	000564	供销大集	4,690.00	公允价值	5,110.00	6,965.00	0.00	0.00	0.00	6,965.00	12,075.00	交易性金	通过破产

票				计量								融 资 产	重 整 程 序 受 偿 取 得
合计			63,96 8.24	—	46,54 4.28	16,94 5.52	0.00	0.00	0.00	16,94 5.52	63,48 9.80	—	—

(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。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

九、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
凯撒同盛旅行社（集团）有限公司	子公司	旅游服务	800,000,000.00	944,604,767.00	— 584,054,972.75	268,219,335.37	— 13,451,773.18	— 37,592,101.37
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	709,634,839.68	281,797,883.96	373,753,048.17	14,104,702.78	3,432,006.75
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	1,716,899,100.59	783,572,956.93	7,489,837,586.26	— 35,626,652.00	— 17,783,594.67

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	实现公司旗下目的地板块战略发展规划，提升公司经营效益。

凯撒金悦（山东）城市文化旅游发展有限责任公司	设立	实现公司旗下目的地板块战略发展规划，提升公司经营效益。
三亚易食源餐饮服务有限公司	注销	剥离非主业低效无效资产，压缩管理半径、释放管理压力、回笼价值资产、聚焦核心主业，对上市公司生产经营产生积极影响。
海南易食源餐饮管理有限公司	注销	剥离非主业低效无效资产，压缩管理半径、释放管理压力、回笼价值资产、聚焦核心主业，对上市公司生产经营产生积极影响。
同仁互动有限公司	清盘	剥离非主业低效无效资产，压缩管理半径、释放管理压力、回笼价值资产、聚焦核心主业，对上市公司生产经营产生积极影响。
三亚市同盛常发投资有限公司	注销	剥离非主业低效无效资产，压缩管理半径、释放管理压力、回笼价值资产、聚焦核心主业，对上市公司生产经营产生积极影响。
易食纵横供应链管理（北京）有限公司	注销	剥离非主业低效无效资产，压缩管理半径、释放管理压力、回笼价值资产、聚焦核心主业，对上市公司生产经营产生积极影响。
海南众安晟泰信息咨询有限公司	注销	剥离非主业低效无效资产，压缩管理半径、释放管理压力、回笼价值资产、聚焦核心主业，对上市公司生产经营产生积极影响。
郑州凯撒世嘉旅行社有限公司	注销	剥离非主业低效无效资产，压缩管理半径、释放管理压力、回笼价值资产、聚焦核心主业，对上市公司生产经营产生积极影响。
济南同盛国际旅行社有限公司	注销	剥离非主业低效无效资产，压缩管理半径、释放管理压力、回笼价值资产、聚焦核心主业，对上市公司生产经营产生积极影响。
大洋假期国际旅行社有限责任公司	注销	剥离非主业低效无效资产，压缩管理半径、释放管理压力、回笼价值资产、聚焦核心主业，对上市公司生产经营产生积极影响。
凯撒大洋邮轮有限责任公司	注销	剥离非主业低效无效资产，压缩管理半径、释放管理压力、回笼价值资产、聚焦核心主业，对上市公司生产经营产生积极影响。
北京奥森市场调查有限公司	注销	剥离非主业低效无效资产，压缩管理半径、释放管理压力、回笼价值资产、聚焦核心主业，对上市公司生产经营产生积极影响。
凯撒到家实业发展股份有限公司	注销	剥离非主业低效无效资产，压缩管理半径、释放管理压力、回笼价值资产、聚焦核心主业，对上市公司生产经营产生积极影响。

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 年营业收入 268,219,335.37 元，净利润-37,592,101.37 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 年营业收入 373,753,048.17 元，净利润 3,432,006.75 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 年公司对该参股公司确认的投资收益为-4,742,155.57 元。

十、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十一、公司未来发展的展望

2024 年是凯撒旅业中长期战略发展规划的开局之年，在新控股股东环海湾集团的引领下，紧抓国内外旅游发展趋势和国家文旅产业机遇，依托青岛、海南两大滨海旅游资源，坚持“以文塑旅、以旅彰文”发展道路，注重守正创新、提质增效、融合发展。旗下核心业务板块按规划稳健推进，专业团队和战略资源完成重整配置，各项战略合作陆续达成，创新产品矩阵持续丰富。蓄势已成、破局在即，未来公司将以客户为中心，发挥控股股东和凯撒旅业的优势，以旅游和食品供应链为第一增长曲线，以滨海旅游目的地为第二增长曲线，以文旅产业链和文旅互联网经营为第三增长曲线，致力打造集游、购、娱、食、住、行于一体的大众旅游综合解决方案提供商。

此外，公司将在确保主业持续稳健发展的基础上，紧扣各业务战略目标，紧密跟进文旅产业政策导向，敏锐捕捉旅游市场需求，充分整合内外部优势资源，积极谋划并推进优质项目的投资布局，以投资带动资源壁垒重建、技术代差跨越和商业模式的升级，以实现公司业务的多元化拓展与高质量发展。

(一) 旅游业务规划

公司将秉承“以旅游产业为核心、以文化产业和体育产业为两翼”的思想，以用户需求驱动公司战略，塑造中国高端旅游服务知名品牌。凭借 30 年国际化旅游服务的经验，坚持以“用户需求及深度体验为中心”，注重旅游元素及文化主题元素的结合，强化在产品、渠道、供应链上的优势，聚集合作伙伴建立旅游产业生态、共同为消费者提供高品质服务。具体规划如下：

1. 销售网络搭建规划

加快零售渠道恢复。着力打造运营中台，通过用户、数据、活动、产品、流量和内容六大运营手段向门店赋能，提升零售网络的引流效率和转化能力。结合凯撒旅游在零售和运营方面的经验和对用户触达的需求，构建立体化的零售网络，实现旅游板块在品牌展示、用户服务能力、覆盖场景和网络拓展速度等多个维度的建设目标。

2. 旅游产品规划

凯撒旅游的核心能力是通过对旅游要素中的物质部分(衣、食、住、行、目的地商品)和精神部分(娱乐)进行组合设计，形成独特的出游体验。积极将文化内涵引入产品研发，向市场输送了饱含文化内涵和优质服务的旅游产品。打造集“目的地+子品牌+主题玩法”一体化发展的矩阵式产品体系。

3. 产业供应链规划

优先对国内和海外资源库进行重新整理。扩充地接社供应商的数量和质量，确保供应商采购覆盖全球旅行服务的能力，通过强大的供应链资源库，提升凯撒旅游的全球保障服务能力；在酒店和交通资源方面，保证关键和重点资源的直接采购能力。用好国际采购平台，利用 GSA、一级代理的资质，覆盖全球资源采购能力，做好服务保障；注重供应链服务的标准化，优先采购有全球系统或区域系统服务能力的供应商。同时布局其他特色旅游资源，如航空公司包机资源、特色旅游专列、小众目的地资源和高端度假目的地酒店采购资源等。

4. 优化信息化平台，对业务形成有力的支撑

经过信息系统与平台的建设与升级的持续投入，形成了以“线上线下一体化销售与服务平台”、“旅游产品操作与管理平台”、“供应链管理平台”、“业财一体化平台”为核心的信息系统。结合公司的发展战略，在中台运营、网点赋能、供应链开放等领域进一

步提升信息化水平；同时，根据业务模式的发展，未来将在数据治理和数据应用方面进行再造与升级。

（二）食品业务规划

1. 稳固航空配餐核心业务，推动航空配餐品质升级

遵循合作共赢的原则，加强与航空公司结成更稳定与紧密的合作关系，共同开发和提供更优质的航空餐食。通过与其他航食公司、行业协会合作，组成供应链联盟，共同打造更稳定、优质、低价的原材料供应链。与高校和科研机构合作，开发更加符合航空环境需求的新型食品加工技术与产品。

在市场拓展上，在稳固现有航空公司客户的基础上，继续构建多元化客户群。通过将航空食品的高品质与服务理念引入其他交通领域，比如高铁、邮轮等。同时加大地面餐饮市场拓展，在各航食工厂属地开发当地机关单位与学校餐饮市场，用航空餐饮品质保障食品安全。

在技术创新上，加大餐饮产品与服务创新力度，以健康营养、文化融合与技术创新为核心驱动，通过三大策略升级满足现代旅客需求：一是践行国家减重战略，优化食材结构，增加全谷物、蔬果占比，推出低脂高蛋白菜品；二是促进口味与文化融合，挖掘地域饮食文化精髓，打造兼具国际视野与本土特色的风味体系；三是深化智能技术赋能，通过数字化生产管理系统实现全流程质量管控，结合 AI 算法分析乘客健康画像，提供精准营养配餐方案，同步提升生产效率与服务响应速度，最终构建从味觉体验到文化传播的全链条价值生态。

2. 拓展供应链业务

依托上市公司航空、铁路餐饮产业基础，打造轻资产运营的食品供应链整合服务平台，构建“中央厨房+智能仓储与冷链物流战略联盟+数字化调度”三位一体的食品供应链服务平台。

在业务拓展方向上，依托公司航食业务和铁路配餐业务针对公司和个人消费群体研发核心单品，打通线上线下销售路径，形成私域销售的闭环，发力“舌尖上 de 旅途”，构建专业配餐领域头部品牌。

在团餐业务方面，继续依托属地及团队优势，以研发中心为主要发力点，逐步推动地面专业配餐的覆盖，覆盖部队餐、学生餐、营养餐、医护餐等各种品类。

3. 深耕饮品业务，聚焦特殊渠道客户

在饮品业务领域，公司将继续深耕市场，聚焦咖啡、茶饮等连锁品牌客户，尤其是具有高增长潜力的特殊渠道客户。公司将通过精准的市场调研和数据分析，制定针对性的营销策略，提供个性化的服务方案。通过与品牌客户的深度合作，拓展增量市场，提升饮品业务的规模和影响力。同时，公司将加强产品研发和供应链管理，确保饮品的质量和供应稳定性，推动饮品业务的高质量发展。

4. 加强铁餐业务模式创新

公司将继续跟进各铁路局的招标服务机会，积极争取基地网点的突破，扩大业务覆盖范围。同时，公司将通过优化商品体系、加强市场调研和分析，提升现有业务的销售能力。公司将制定有效的激励措施，激发销售人员的积极性和创造力，优化销售团队的管理和服务水平。此外，公司将加强与合作伙伴的协同合作，通过资源共享、优势互补，实现业务的协同发展和市场竞争力的提升。

(三) 目的地业务规划

1. 加快精品项目落地

在区域联动布局上，以青岛、海南两地为核心，在青岛实施区域内小、中、大三港联动，打造滨海旅游精品项目，构筑目的地运营根据地，联合各方构建海上旅游网络，整合胶东半岛滨海资源，挖掘全国稀缺项目合作，海南目的地业务与青岛协同共进，夯实海洋旅游基础，拓展优质项目资源，实现资源整合、客源联动与淡旺季互补，进而拓展文旅目的地全产业链业务，构建滨水旅游生态圈，推动文旅目的地业务迈向新高度。

2. 加强核心能力建设

在智慧运营体系上，借助自身及合作伙伴资源、能力打造智慧港湾运营管理平台，提升运营服务水平。在业务融合上，与海洋高校共建学院，培养人才、输出专业劳务与管理，深耕文体研学领域，开发水上运动项目、举办赛事，组建研学联盟拓展市场；开拓文旅新业态，打造度假村标杆，开展多元运营服务，提供一站式沉浸体验，实现客源互导，计划三年形成生态闭环，辐射全国品牌影响力。

3. 加大优势资源投入

目的地板块围绕核心资源（如码头、航线、海域使用权、酒店民宿及休闲度假景区类资产运营权等），通过具体项目资源投入，高效切入青岛、海南两地海洋旅游的市场，并寻求其他区域目的地资源投资机会，以投资协同业务，开拓海上娱乐、体育旅游、演艺旅游、康养旅游、研学旅游、会议会展等业务，逐步形成目的地运营的产品矩阵和 IP。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 05 月 06 日	电话会议方式	电话沟通	机构	与广发证券、景顺长城、上海朴信、晋江晨翰、中英人寿、道生投资、海通国际、上海睿胜、华夏久盈、横琴盈盛和、中国人寿、青骊投资、粤民投、鹏华基金、Brilliance Capital、发展研究中心、海宁拾贝投资	公司业务近况、业务规划、重整情况和后续发展计划、撤销退市风险警示的进展	2024 年 5 月 6 日投资者关系活动记录表
2024 年 05 月 14 日	网络平台线上交流	网络平台线上交流	个人	投资者	公司 2023 年年报披露、财务数据、公司治理、内部控制、发展战略、经营状况、现金分红、重大事项、可持续发展等	2024 年 5 月 14 日投资者关系活动记录表
2024 年 08 月 28 日	线上会议	电话沟通	机构	国寿安保基金、万家基金、永赢基金、银华基金、于翼资产、农银基金、民生加银基金、金科投资	公司 2024 年上半年经营情况、业绩情况及未来战略规划等	2024 年 8 月 28 日投资者关系活动记录表
2024 年 12 月 18 日	公司会议室	实地调研	机构	海通证券、华夏基金、众安保险、泓德基金	公司近期发展及未来战略规划等	2024 年 12 月 18 日投资者关系活动记录表

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

为加强公司市值管理工作，进一步规范公司市值管理行为，维护公司、投资者及其他利益相关者的合法权益，依据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《国务院国资委关于改进和加强中央企业控股上市公司市值管理工作的若干意见》《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》及其他有关法律法规，公司已制定《市值管理制度》并经第十一届董事会第十五次会议审议通过，具体制度全文详见在巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 披露的公司公告。

十四、“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、公司治理的基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、深圳证券交易所的相关法律法规及有关规定，建立公司治理结构和议事规则。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、董事会各专门委员会以及管理层的职责明确，严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会专门委员会实施细则》履行各自职责，议事程序运作规范。

1、股东和股东大会：报告期内，公司共召开 4 次临时股东大会和 1 次年度股东大会，股东大会的召集、召开均符合《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，确保了全体股东特别是中小股东充分行使权利，并由律师现场见证。

2、董事和董事会：公司董事会成员 11 人，其中独立董事 4 人，董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。报告期内，公司董事会共召开 13 次会议，均按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》的有关规定履行职责，董事会会议的召集、召开及形成决议均按公司《董事会议事规则》等有关规定程序操作，公司董事恪尽职守地履行了诚信、勤勉义务。董事会下设各委员会职责明确，在重大事项决策前积极发挥专业作用，为董事会高效运作和科学决策提供保障，独立董事对有关事项发表了独立意见，针对特殊事项公司各董事会下设各委员会积极论证，向董事会提交专业建议，积极维护公司和中小股东的利益。

3、监事和监事会：公司监事会由 3 名监事组成，股东代表监事 2 人、职工代表监事 1 人，监事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。报告期内，公司监事会共召开 8 次会议，均按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》履行职责，对公司经营运作、财务状况以及公司董事、高管履行职责的合法合规性进行监督，维护了公司及股东的合法权益。

4、信息披露与透明度：公司按照《信息披露管理办法》等有关法律法规的要求，履行信息披露义务，指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，认真做好定期报告和临时报告的披露工作，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并切实做好信息披露前的保密工作，有效落实信息披露的管理责任。公司通过上市公司投资者关系互动平台、电话接待投资者等方式，加强与投资者的沟通。

公司指定《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网、《上海证券报》和《证券日报》作为公司信息披露的指定媒体，确保公司所有股东能够平等地获取信息。

5、2024 年初公司完成董事会和监事会换届，重新聘任高级管理人员，并配套修订《公司章程》和董事会下设各专门委员会实施细则，细化调整管理架构和职责分工。公司董事会在原有四个专门委员会的基础上增设风控委员会，负责制定风险控制策略，开展各项风险管理工作，全面强化公司风险防范能力。公司持续完善制度建设，相继制定和修订《投资管理办法》、《总经理工作细则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》，提升公司规范运作水平。同时为积极贯彻国有企业“三重一大”决策机制，公司建立总经理办公会及对应议事规则。未来公司将持续完善公司治理架构和制度规范体系，发挥风险防控能力，全面提升公司治理效能，为实现高质量发展提供制度保障。

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

☐是 ☒否

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

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

根据《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的规范运作要求，自本公司设立以来，在业务、资产、人员、机构和财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业能够实现独立。

1、业务方面

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

2、资产方面

公司资产完全独立于公司股东，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况。公司已取得了股东入股资产的合法产权，对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

3、人员方面

公司已建立健全的法人治理结构和组织架构，董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，程序合法有效；公司的人事及工资管理与股东单位完全分离；公司实行全员聘用制，员工均已参加了社会保险。公司高级管理人员专

职在公司工作并领取报酬，均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务。

4、机构方面

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

5、财务方面

公司设立了独立的财务部门，增加配备了独立专职的财务人员，并已建立了符合有关会计制度要求的、独立的财务核算体系和财务、资金管理制度，公司能够独立作出财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。

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

三、同业竞争情况

☐适用 ☒不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
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	《关于公司董事会提前换届选举公司非独立董事的议案》 《关于公司董事会提前换届选举公司独立董事的议案》 《关于公司监事会提前换届选举公司监事的议案》 《关于修订〈公司章程〉的议案》
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	《2023 年年度报告全文及摘要》 《2023 年度董事会工作报告》 《2023 年度监事会工作报告》

					《2023 年度财务决算报告》 《2023 年度利润分配预案》 《2023 年度内部控制评价报告》 《2023 年度企业社会责任报告》 《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》 《2024 年度财务预算报告》 《关于公司 2024 年投资计划的议案》 《关于 2024 年度日常关联交易预计的议案》 《关于董事、监事及高级管理人员薪酬方案的议案》 《关于公司及子公司坏账和固定资产核销的议案》 《关于公司中长期战略发展规划（2024-2028）的议案》
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	40.26%	2024 年 07 月 02 日	2024 年 07 月 03 日	《关于购买董监高责任险的议案》 《关于使用闲置自有资金购买理财产品议案》 《关于修改〈公司章程〉的议案》 《关于修订〈凯撒同盛发展股份有限公司投资管理办法〉的议案》
2024 年第三次临时股东大会	临时股东大会	42.37%	2024 年 10 月 29 日	2024 年 10 月 30 日	《关于拟续聘公司 2024 年度会计师事务所的议案》 《关于变更公司董事的议案》
2024 年第四次临时股东大会	临时股东大会	40.97%	2024 年 12 月 26 日	2024 年 12 月 27 日	《关于修订〈公司章程〉的议案》 《关于重新制定〈股东大会议事规则〉的议案》 《关于重新制定〈董事会议事规则〉的议案》

					《关于重新制定〈 监事会议事规则〉 的议案》
--	--	--	--	--	------------------------------

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐适用 ☒不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职 状态	任期 起始 日期	任期 终止 日期	期初 持股 数 (股)	本期 增持 股份 数量 (股)	本期 减持 股份 数量 (股)	其他 增减 变动 (股)	期末 持股 数 (股)	股份 增减 变动的 原因
迟永杰	男	50	董事长	现任	2024 年 02 月 21 日							
马苗飞	女	37	董事	现任	2024 年 10 月 29 日							
李建青	男	53	董事	现任	2024 年 02 月 21 日							
程起建	男	45	董事、 财务总监	现任	2024 年 02 月 21 日							
韩冰	女	37	董事	现任	2024 年 02 月 21 日							
丁继实	男	40	董事	现任	2024 年 02 月 21 日							
葛牧	女	51	董事	现任	2024 年 02 月 21 日							
李雪	男	61	独立 董事	现任	2024 年 02 月 21 日							
鲍明晓	男	63	独立 董事	现任	2024 年 02 月 21 日							
马波	男	59	独立	现任	2024							

			董事		年 02 月 21 日							
方光 荣	男	70	独立 董事	现任	2022 年 10 月 26 日							
杜群	女	39	监事 会主 席	现任	2024 年 02 月 21 日							
谢俊 杰	男	36	监事	现任	2024 年 02 月 21 日							
刘冬 冬	男	40	职工 监事	现任	2024 年 02 月 21 日							
马苗 飞	女	37	副总 经理 代行 总经理 职责	现任	2024 年 10 月 12 日							
卢晓 蕾	女	43	副总 经理	现任	2024 年 07 月 09 日							
邢智 皇	男	34	副总 经理	现任	2024 年 07 月 09 日							
程起 建	男	45	财务 总监	现任	2024 年 02 月 21 日							
张大 伟	男	36	董事 会秘 书	现任	2024 年 02 月 21 日							
陈杰	男	46	董事 长	离任	2022 年 02 月 28 日	2024 年 02 月 21 日						
陈杰	男	46	董事	离任	2020 年 10 月 29 日	2024 年 02 月 21 日						
宁志 群	男	48	副董 事长	离任	2021 年 08 月 11 日	2024 年 02 月 21 日						
陈璐	女	43	副董 事长	离任	2024 年 02 月 21 日	2024 年 10 月 29 日						

骆志鹏	男	59	董事	离任	2022 年 04 月 06 日	2024 年 02 月 21 日						
金涛	男	61	董事	离任	2022 年 04 月 18 日	2024 年 02 月 21 日						
赵欣	女	58	董事	离任	2019 年 10 月 14 日	2024 年 02 月 21 日	2, 993				2, 993	
张蕤	女	42	董事	离任	2022 年 03 月 16 日	2024 年 02 月 21 日						
耿文秀	男	60	独立董事	离任	2022 年 10 月 26 日	2024 年 02 月 21 日						
刁雨	男	44	独立董事	离任	2022 年 10 月 26 日	2024 年 02 月 21 日						
任军	男	68	监事会主席	离任	2019 年 10 月 14 日	2024 年 02 月 21 日	1, 091				1, 091	
芮舟峰	男	41	监事	离任	2022 年 10 月 26 日	2024 年 02 月 21 日						
陈恳	女	45	监事	离任	2023 年 08 月 10 日	2024 年 02 月 21 日						
金鹰	男	58	首席执行官	离任	2020 年 10 月 13 日	2024 年 02 月 21 日						
骆志鹏	男	59	总裁	离任	2022 年 03 月 17 日	2024 年 02 月 21 日						
张蕤	女	42	副总裁	离任	2019 年 10 月 16 日	2024 年 02 月 21 日						
陈杰	男	46	董事会秘书	离任	2022 年 04 月 21 日	2024 年 02 月 21 日						
虞巧燕	女	51	财务总监	离任	2022 年 08 月 08 日	2024 年 02 月 21 日	1, 600				1, 600	
合计	--	--	--	--	--	--	5, 684	0	0	0	5, 684	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

☒是 ☐否

2024 年 2 月，公司完成新一届董事和监事的换届选举并聘任新一届高级管理人员。

2024 年 10 月，陈璐因工作调动辞任董事职务。

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
陈璐	副董事长	离任	2024 年 10 月 12 日	工作调动
陈杰	董事长	离任	2024 年 02 月 21 日	提前换届选举
宁志群	副董事长	离任	2024 年 02 月 21 日	提前换届选举
骆志鹏	董事	离任	2024 年 02 月 21 日	提前换届选举
金涛	董事	离任	2024 年 02 月 21 日	提前换届选举
赵欣	董事	离任	2024 年 02 月 21 日	提前换届选举
张葵	董事	离任	2024 年 02 月 21 日	提前换届选举
耿文秀	独立董事	离任	2024 年 02 月 21 日	提前换届选举
刁雨	独立董事	离任	2024 年 02 月 21 日	提前换届选举
任军	监事会主席	离任	2024 年 02 月 21 日	提前换届选举
芮舟峰	监事	离任	2024 年 02 月 21 日	提前换届选举
陈恩	职工监事	离任	2024 年 02 月 21 日	提前换届选举
金鹰	首席执行官	解聘	2024 年 02 月 21 日	解聘
骆志鹏	总裁	解聘	2024 年 02 月 21 日	工作调动
张葵	副总裁	解聘	2024 年 02 月 21 日	工作调动
陈杰	代理董事会秘书	解聘	2024 年 02 月 21 日	工作调动
虞巧燕	财务总监	解聘	2024 年 02 月 21 日	工作调动

2、任职情况

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

非独立董事：

迟永杰，男，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，中级工程师。历任青岛市北城市发展集团有限公司党委书记、董事长、总经理，青岛环海湾开发建设有限公司党委书记、董事长，青岛环海湾投资发展集团有限公司党总支书记、党委书记、董事长、总经理，现任青岛环海湾投资发展集团有限公司党委书记、董事长；凯撒同盛发展股份有限公司党委书记、董事长，全面负责公司党务、董事会及战略管理工作。

马苗飞，女，1988 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，硕士研究生学历，持有注册会计师、律师、基金从业及证券从业资格证书。曾先后任职招商证券股份有限公司场外投行部，青岛金水金融控股有限公司风控部部长，青岛金水控股集团有限公司资本部负责人，青岛融汇财富投资控股集团党委委员、副总经理、董事，在券商上市辅导、公司战略管理、公司融资及项目投资等多个领域积累了丰富的经验。现任凯撒同盛发展股

份有限公司党委副书记、董事、总经理，协助董事长管理监督审计部，分管企管与人力资源部、财务资金部、法务风控部，分管旅游板块，主持召开公司总经理办公会。

李建青，男，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。历任青岛融汇财富投资控股集团有限公司党委副书记、董事、副总经理，现任青岛环海湾投资发展集团有限公司党委副书记、董事及青岛环海湾文化旅游发展集团有限公司执行董事、总经理；凯撒同盛发展股份有限公司董事。

程起建，男，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，注册会计师（非执业）。历任环海湾文旅集团财务资金部部长，伟东云教育集团财务副总经理，融银创业投资有限责任公司副总经理，安徽龙磁科技股份有限公司财务总监。现任凯撒同盛发展股份有限公司财务总监，协助管理财务资金部，负责公司财务资金等工作。

韩冰，女，1988 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，现任凯撒同盛发展股份有限公司董事。

丁继实，男，1985 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。大学本科学历，毕业于中南财经政法大学，获工商管理学士学位，持有深圳证券交易所和上海证券交易所董事会秘书资格证书。现任东北电气发展股份有限公司第十届董事会董事及董事会秘书、海南海航二号信管服务有限公司董事会办公室副主任；凯撒同盛发展股份有限公司董事。

葛牧，女，1974 年出生，山西大学英语专业，本科学历。曾任凯撒同盛旅行社（集团）有限公司副总裁、产品研发中心总经理、全球目的地管理中心总经理、供应链管理部部长、质量管理部部长等职务，2020 年 10 月担任凯撒同盛发展股份有限公司企业管理部总经理，曾任凯撒同盛发展股份有限公司助理总裁兼战略发展部总经理；现任凯撒同盛发展股份有限公司职工董事。

独立董事：

方光荣，男，1955 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。长期从事会计管理和财政工作，曾任海南省财政厅副厅长、海南省财政监督特派办主任等职。现兼任中国注册会计师协会第七届理事会理事、海南省注册会计师协会会长、东北电气发展股份有限公司独立董事（00042.HK）；凯撒同盛发展股份有限公司独立董事。

李雪，男，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，注册税务师，中国海洋大学退休教授。现任中国会计学会理事、中国审计学会会员及教育分会理事、中国商业会计学会理事、中国商业会计学会智能会计分会常务理事和学术委员会副主任委

员、中国会计学会高等工科院校分会理事、青岛市内部审计协会副会长。现任青岛控股国际有限公司（00499.HK）独立非执行董事、青岛高测科技股份有限公司（688556.SH）独立董事、凯撒同盛发展股份有限公司（000796.SZ）独立董事、青岛海湾化学股份有限公司（非上市公司）独立董事、青岛瑞斯凯尔生物科技股份有限公司（非上市公司）独立董事。

鲍明晓，男，1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，教授、博士、博士生导师、享受国务院特殊津贴专家。现任北京体育大学国家体育总局高端智库首席专家、清华大学体育产业研究中心学术委员会主任、国家自然科学基金和国家哲学社会基金项目评委、中华全国体育总会委员、中国体育科学学会体育产业分会副主任、中国体育发展战略研究会委员、中国篮球协会战略规划委员会主任、中国田径协会执委、田径产业委员会主任、中国足球协会发展战略委员会委员福建省政府顾问、第十四届全国政协委员、特步国际控股有限公司（01368.HK）独立非执行董事；凯撒同盛发展股份有限公司独立董事。

马波，男，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士，教授。1993 年 7 月至今，就职于青岛大学，历任青岛大学旅游学院院长、青岛大学旅游与地理科学学院院长，现任青岛大学旅游与地理科学学院教授。曾任第十一届、十二届山东省政协委员，第九届青岛市政协委员，第十届、第十一届青岛市政协常委。现兼任教育部旅游管理类专业教学指导委员会委员、文化和旅游部中国旅游研究院学术委员会委员兼乡村旅游研究基地首席专家、中国区域科学协会监事会副监事长、中国区域科学协会区域旅游开发专业委员会名誉会长、中国旅游研究国际联合会创会会士；凯撒同盛发展股份有限公司独立董事。

监事：

杜群，女，1986 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，法律职业资格、房地产中级经济师。历任城发集团子公司（汇融金控、滨海房地产）副总经理、青岛红景四方产业发展集团有限公司总经理助理、工会主席。现任青岛环海湾投资发展集团有限公司总法律顾问、首席合规官；凯撒同盛发展股份有限公司监事会主席。

谢俊杰，男，1989 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级经济师。历任海南海航财务共享服务代理有限公司内控业务部总经理，海南海航二号信管服务有限公司计划财务部预算与内控管理中心经理。现任海南海航二号信管服务有限公司企业管理部企业运营管理中心经理；凯撒同盛发展股份有限公司监事。

刘冬冬，男，1985 年出生，四川大学应用数学专业，本科学历。曾担任凯撒世嘉数字科技发展控股（海南）有限公司副总裁、财务总监等职务。现任凯撒易食控股有限公司副总裁；凯撒同盛发展股份有限公司职工监事。

副总经理：

卢晓蕾，女，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。曾任德邦星盛董事总经理、水杉盛泽投资总经理，早年在投行和资本市场业务部门担任不同职务。专业领域覆盖私募投资、战略投资、私募融资、兼并收购、公司重组等。现任凯撒同盛发展股份有限公司副总经理、分管综合管理部（不含党群及纪检）、食品板块。

邢智皇，男，1991 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，持有法律职业资格证书、董事会秘书资格证书。历任海航旅游集团有限公司资本运作高级经理及董事长助理、东北电气发展股份有限公司资本运作总监及证券事务代表、海南海航华之旅商务管理有限公司董事会秘书、海南省发展控股有限公司战略发展部高级总监，现任凯撒同盛发展股份有限公司副总经理，分管战略投资部、目的地板块。

董事会秘书：

张大伟，男，1989 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。先后任职海航基础产业有限公司证券业务部主管、海航集团有限公司证券业务部主管，海南航空控股股份有限公司证券事务代表、董事会办公室主任、证券部总经理等职务。现任凯撒同盛发展股份有限公司董事会秘书，全面负责公司董事会办公室工作。

在股东单位任职情况

☒适用 ☐不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
迟永杰	青岛环海湾投资发展集团有限公司	党委书记、董事长	2021 年 08 月 01 日		是
李建青	青岛环海湾投资发展集团有限公司	党委副书记、董事	2023 年 09 月 13 日		是
杜群	青岛环海湾投资发展集团有限公司	总法律顾问	2024 年 12 月 01 日		是
丁继实	海南海航二号信管服务有限公司	董事会办公室副主任	2023 年 06 月 20 日		是
谢俊杰	海南海航二号信管服务有限公司	企业管理部企业运营管理中心经理	2023 年 06 月 20 日		是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

☒适用 ☐不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
迟永杰	台东步行街管委会	党组成员、副主任	2023 年 04 月 01 日		否
迟永杰	青岛市北城市建设投资有限公司	董事长	2022 年 07 月 01 日		否
韩冰	青岛恒焰信息技术有限公司	董事	2021 年 04 月 27 日		是
韩冰	浙江恒焰信息技术有限公司	执行董事兼总经理	2021 年 01 月 27 日		否
韩冰	青岛华熠悦海文化传媒有限公司	执行董事兼总经理	2021 年 07 月 22 日		否
韩冰	山东舜海生命科学有限公司	董事	2021 年 08 月 05 日		否
韩冰	青岛海智联合置业有限公司	董事兼总经理	2019 年 04 月 25 日		否
韩冰	青岛冠衡影业有限公司	监事	2020 年 12 月 17 日	2025 年 02 月 07 日	否
韩冰	江苏曜阳文旅发展有限公司	监事	2023 年 12 月 12 日	2024 年 03 月 01 日	否
丁继实	东北电气发展股份有限公司	董事、董事会秘书	2022 年 12 月 30 日	2025 年 12 月 30 日	否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☒适用 ☐不适用

2024 年 9 月 27 日，公司收到中国证券监督管理委员会海南监管局下发的《行政处罚决定书》（〔2024〕3 号），其中对本报告期内已离任的董事和高级管理人员，陈杰、金鹰、虞巧燕、张蕤作出处罚决定，详见《关于收到中国证券监督管理委员会海南监管局〈行政处罚决定书〉的公告》（公告编号：2024-072）。

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、非独立董事薪酬方案

在公司任职的非独立董事按照其在公司的实际工作岗位及工作内容领取薪酬，不单独发放董事津贴，未在公司任职的非独立董事因履行职务发生的合理费用由公司实报实销外，不在公司享受其他薪酬福利待遇。

2、独立董事薪酬方案

公司独立董事采取固定津贴形式在公司领取报酬，津贴标准为人民币 12 万元/年（税前），按月发放。

3、监事薪酬方案

在公司担任实际工作岗位的监事，依据其在公司具体工作职责、实际工作业绩及公司经营情况等综合执行；未在公司担任实际工作岗位的监事，除因履行职务发生的合理费用由公司实报实销外，不在公司享受其他薪酬福利待遇。

4、高级管理人员薪酬方案

高级管理人员的薪酬由基本薪酬和绩效薪酬组成，其中，年薪的 50%-60%为基本薪酬，40%-50%为浮动绩效薪酬，根据个人年度考核结果和公司盈利情况确定。基本薪酬根据高级管理人员所任职位的管理范围、目标责任、重要性水平及市场薪酬行情等因素综合确定。绩效薪酬按照公司绩效评价标准和程序，根据高级管理人员对公司年度经营指标及分管工作目标等完成情况综合考核后确定。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
迟永杰	男	50	董事长	现任	0	是
马茁飞	女	37	董事	现任	0	否
李建青	男	53	董事	现任	0	是
程起建	男	45	董事	现任	0	否
韩冰	女	37	董事	现任	0	是
丁继实	男	40	董事	现任	0	是
葛牧	女	51	董事	现任	43.16	否
李雪	男	61	独立董事	现任	10.32	否
鲍明晓	男	63	独立董事	现任	10.32	否
马波	男	59	独立董事	现任	10.32	否
方光荣	男	70	独立董事	现任	0	否
杜群	女	39	监事会主席	现任	0	是
谢俊杰	男	36	监事	现任	0	是
刘冬冬	男	40	职工监事	现任	71.17	否
马茁飞	女	37	副总经理代行总经理职责	现任	17.46	否
卢晓蕾	女	43	副总经理	现任	49.36	否
邢智皇	男	34	副总经理	现任	42.62	否
程起建	男	45	财务总监	现任	62.57	否
张大伟	男	36	董事会秘书	现任	70.86	否
陈杰	男	46	董事长	离任	11.21	否
宁志群	男	48	副董事长	离任	29.29	否
陈璐	女	43	副董事长	离任	0	是
骆志鹏	男	59	董事	离任	0	否
金涛	男	61	董事	离任	0	否
赵欣	女	58	董事	离任	10.61	否
张蕤	女	42	董事	离任	0	否
耿文秀	男	60	独立董事	离任	0	否
刁雨	男	44	独立董事	离任	0	否
任军	男	68	监事会主席	离任	3.79	否
芮舟峰	男	41	监事	离任	0	是
陈恳	女	45	监事	离任	7.33	否

金鹰	男	58	首席执行官	离任	59.15	否
骆志鹏	男	59	总裁	离任	7.61	否
张蕤	女	42	副总裁	离任	11.5	否
陈杰	男	46	董事会秘书	离任	11.2	否
虞巧燕	女	51	财务总监	离任	10.06	否
合计	--	--	--	--	549.91	--

其他情况说明

☐适用 ☒不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第十届董事会第八次会议	2024 年 02 月 02 日	2024 年 02 月 03 日	审议通过《关于公司董事会提前换届选举公司非独立董事的议案》 审议通过《关于公司董事会提前换届选举公司独立董事的议案》 审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》 审议通过《关于召开 2024 年第一次临时股东大会的议案》
第十一届董事会第一次会议	2024 年 02 月 21 日	2024 年 02 月 22 日	审议通过《关于选举公司董事长、副董事长并变更法定代表人的议案》 审议通过《关于重新制定董事会专门委员会实施细则的议案》 审议通过《关于选举第十一届董事会专门委员会委员的议案》 审议通过《关于聘任公司高级管理人员的议案》
第十一届董事会第二次会议	2024 年 03 月 06 日	2024 年 03 月 07 日	审议通过《关于投资设立全资子公司的议案》
第十一届董事会第三次会议	2024 年 03 月 24 日	2024 年 03 月 27 日	审议通过《关于延长控股子公司海南航空食品有限公司经营期限的议案》
第十一届董事会第四次会议	2024 年 04 月 03 日	2024 年 04 月 09 日	审议通过《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》
第十一届董事会第五次会议	2024 年 04 月 25 日	2024 年 04 月 26 日	审议通过《2023 年度报告全文及摘要》 审议通过《2023 年度董事会工作报告》 审议通过《2023 年度财务决算报告》 审议通过《2023 年度利润分配预案》 审议通过《2023 年度内部控制评价报告》 审议通过《2023 年度企业

			社会责任报告》 审议通过《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》 审议通过《2024 年度财务预算报告》 审议通过《关于公司 2024 年投资计划的议案》 审议通过《关于 2024 年度日常关联交易预计的议案》 审议通过《关于董事、监事及高级管理人员薪酬方案的议案》 审议通过《关于公司及子公司坏账和固定资产核销的议案》 审议通过《关于会计差错更正及追溯调整的议案》 审议通过《关于 2022 年度审计报告非标准审计意见涉及事项影响已消除的专项说明》 审议通过《关于申请撤销对公司股票交易实施退市风险警示及其他风险警示的议案》 审议通过《关于公司中长期战略发展规划（2024 年 2028）的议案》 审议通过《2024 年第一季度报告全文》 审议通过《关于召开 2023 年年度股东大会的议案》
第十一届董事会第六次会议	2024 年 06 月 14 日	2024 年 06 月 15 日	审议通过《关于购买董监高责任险的议案》 审议通过《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》 审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》 审议通过《关于修订〈凯撒同盛发展股份有限公司投资管理办法〉的议案》 审议通过《关于制定〈凯撒同盛发展股份有限公司总经理工作细则〉的议案》 审议通过《关于召开 2024 年第二次临时股东大会的议案》
第十一届董事会第七次会议	2024 年 07 月 09 日	2024 年 07 月 10 日	审议通过《关于聘任公司副总经理的议案》
第十一届董事会第八次会议	2024 年 08 月 27 日	2024 年 08 月 28 日	审议通过《2024 年半年度报告全文及摘要》
第十一届董事会第九次会议	2024 年 10 月 11 日	2024 年 10 月 12 日	审议通过《关于拟续聘公司 2024 年度会计师事务所的议案》 审议通过《关于变更公司董事的议案》

			审议通过《关于聘任公司副总经理的议案》 审议通过《关于召开 2024 年第三次临时股东大会的议案》
第十一届董事会第十次会议	2024 年 10 月 18 日	2024 年 10 月 19 日	审议通过《关于申请撤销公司股票其他风险警示的议案》
第十一届董事会第十一次会议	2024 年 10 月 30 日	2024 年 10 月 31 日	审议通过《2024 年第三季度报告》
第十一届董事会第十二次会议	2024 年 12 月 06 日	2024 年 12 月 07 日	审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》 审议通过《关于重新制定〈股东大会议事规则〉的议案》 审议通过《关于重新制定〈董事会议事规则〉的议案》 审议通过《关于修订〈总经理工作细则〉的议案》 审议通过《关于召开 2024 年第四次临时股东大会的议案》

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
迟永杰	12	9	3	0	0	否	4
马茁飞	3	3	0	0	0	否	1
陈璐	9	9	0	0	0	否	1
李建青	12	9	3	0	0	否	1
程起建	12	9	3	0	0	否	4
韩冰	12	9	3	0	0	否	3
丁继实	12	9	3	0	0	否	2
葛牧	12	9	3	0	0	否	1
李雪	12	8	4	0	0	否	3
鲍明晓	12	9	3	0	0	否	1
马波	12	9	3	0	0	否	3
方光荣	13	9	4	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用。

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

☒是 ☐否

董事姓名	董事提出异议的事项	异议的内容
韩冰	第十一届董事会第五次会议《关于公	第二部分具体投资计划持反对意见，

	司 2024 年投资计划的议案》	建议待提供具体投资项目的投资背景与目的、投资金额与方式、投资目标与预期收益、投资风险与应对措施、对上市公司影响等辅助决策内容后再判断是否要纳入公司 2024 年投资计划并预留资金敞口。
韩冰	第十一届董事会第七次会议《关于聘任公司副总经理的议案》	董事韩冰对副总经理候选人邢智皇先生的议案持反对意见，根据邢智皇先生近期工作表现，建议进一步考察其管理和投资专业能力。
董事对公司有关事项提出异议的说明	公司董事会已知悉韩冰董事的意见，公司已如实完整的对外披露了韩冰的表决意见。	

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

☒是 ☐否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

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

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略委员会	迟永杰（主任）、马苗飞、韩冰、丁继实、马波	2	2024 年 02 月 22 日	审议《凯撒旅业战略发展规划专题》 审议《凯撒旅业设立凯撒海湾目的地公司专题》 审议《凯撒旅业 2024 年生产经营预算专题》 审议《凯撒旅业内部管理机构组织架构设置专题》	1. 进一步明确战略规划及战略目标，做好市值管理，为股东创造利益。 2. 同意设立目的地文旅板块。 3. 同意下达年度最终经营指标至各业务板块。 4. 强调严格国资规范性管理和上市公司监管要求。		
			2024 年 04	审议《2023			韩冰对《关

			月 25 日	年度企业社会责任报告》 审议《关于公司 2024 年投资计划的议案》 审议《关于公司中长期战略发展规划（2024-2028）的议案》			于公司 2024 年投资计划的议案》第二部分具体投资计划持反对意见，建议待提供具体投资项目的投资背景与目的、投资金额与方式、投资目标与预期收益、投资风险与应对措施、对上市公司影响等辅助决策内容后再判断是否要纳入公司 2024 年投资计划并预留资金敞口。
提名委员会	马波（主任）、李建青、丁继实、李雪、鲍明晓	4	2024 年 02 月 02 日	审议《关于非独立董事候选人任职资格的议案》 审议《关于独立董事候选人任职资格的议案》	同意。		
			2024 年 02 月 21 日	审议《关于董事会秘书候选人任职资格的议案》 审议《关于财务总监候选人任职资格的议案》	同意。		
			2024 年 06 月 14 日	审议《关于副总经理候选人任职资格的议案》	同意。		
			2024 年 10 月 11 日	审议《关于董事候选人任职资格的议案》 审议《关于副总经理候选人任职资格的议案》	同意。		
审计委员会	李雪（主任）、马苗飞、方光荣	10	2024 年 01 月 29 日	审议《关于 2023 年年度业绩预告财务数据》	同意。		

			2024 年 02 月 21 日	审议《关于聘任公司财务总监的议案》	同意。		
			2024 年 03 月 03 日	审议《凯撒旅业以往年度年审报告出具情况》 审议《凯撒旅业 2023 年度报告年审工作之审计计划》 审议《凯撒旅业 2023 年度报告年审工作之内控审计》	建议持续关注关联交易并防范存在资金占用的风险，督促参照国企建立完善的内部控制治理规范和风险管理体系。		
			2024 年 03 月 25 日	审议《凯撒旅业 2023 年审计进程》	与会人员督促公司财务和年审机构要加快审计速度和进程。		
			2024 年 04 月 23 日	审议《2023 年度财务决算报告》 审议《2023 年度资产减值、坏账核销情况》 审议《关于会计差错更正及追溯调整的议案》 审议《2023 年度审计报告及审计结果》 审议《2023 年度内部控制评价报告》 审议《董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职情况评估及履行监督职责情况的报告》 审议《2024 年第一季度报告》	同意。		
			2024 年 07 月 09 日	审议：《关于 2024 年半年度业绩	同意。		

				预告的议案》			
			2024 年 08 月 26 日	审计部经理袁泉按照监管规则汇报半年度审计进展及重大事项核查情况 审议《2024 年半年度报告全文及摘要》	同意。		
			2024 年 09 月 13 日	审议《关于拟续聘公司 2024 年度会计师事务所的议案》	同意。		
			2024 年 10 月 30 日	审议《2024 年三季度财务报告情况汇报》 审议《内部控制审计整改进展及自我评价工作安排》 审议《内部控制建设情况和风险控制建设进展》 审议《2024 年度审计计划初步安排》	与会人员对公司的内部控制建设和风险控制建设工作提出建设性意见。		
			2024 年 12 月 31 日	审议《2024 年度审计预审情况汇报及后续安排》 审议《内部控制审计情况及内部控制自我评价进展》	与会人员充分关注审计和内控审计进展，建议公司和审计机构加强沟通。		
薪酬及考核委员会	方光荣（主任）、李雪、鲍明晓	2	2024 年 02 月 22 日	凯撒旅业 2023 年业绩考核及绩效兑现专题会	同意。		
			2024 年 04 月 25 日	审议《关于董事、监事及高级管理人员薪酬方案的议案》	同意。		
风控委员会	马苗飞（主任）、程起	1	2024 年 11 月 21 日	审议《关于试行〈全面	同意。		

	建、韩冰			风险管理办 法>的议 案》			
--	------	--	--	---------------------	--	--	--

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐是 ☒否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	73
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,208
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,281
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,092
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	9
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	461
销售人员	442
技术人员	55
财务人员	88
行政人员	235
合计	1,281
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上学历	50
本科	486
大专	317
大专及以下学历	428
合计	1,281

2、薪酬政策

根据公司战略发展规划，综合考量公司的经营规模和业绩状况等实际情况，公司针对不同岗位、不同职级员工建立具有市场竞争力的薪酬标准，并提供稳定的收入保障。同时，公司建立完善的福利政策，致力于提升员工的归属感，增强员工对公司的认同感和忠诚度。公司还依据岗位贡献度、技能水平和市场行情，建立客观的绩效考核办法，并于个人绩效评估结果挂钩，激励员工提升工作表现。

3、培训计划

2024 年度公司持续以战略发展目标为导向构建人才培养体系，围绕廉政建设、合规治理、专业能力赋能、市场产品强化和安全生产等方面实施系统的培训计划：

在党政廉洁和合规治理方面，开展党纪法规专题培训，通过案例警示教育，以案为鉴，强化员工廉洁自律意识。贯彻合规经营理念，开展董监高规范运营培训；分析梳理行业合规要求和公司合规要点，组织员工学习考勤制度、薪酬福利制度、绩效考核制度、安全制度等各项制度，树立员工自律、规范的工作意识。

在专业技能提升方面，依据不同岗位的职责要求，开展精细化的专业技能培训。对销售岗位，着重提升员工对接客户的口头表达能力，通过模拟演练等方式，训练销售人员清晰、准确地表达产品或服务的特点、优势和价值。对于生产人员，开展机械设备的使用培训，提高规范操作水平。

在强化产品研发能力方面，开展产品研发部门市场调研及设计思路的培训，全面详细梳理公司产品或服务的各种特性，密切跟踪研究行业趋势和客户需求，深度挖掘并研发产品优势，为新产品研发提供有力指导，并协助销售部门更好地向客户传达产品价值。

在安全生产培训方面，组织员工开展工作场所安全、消防安全、信息安全等方面的培训，通过理论讲解、实际操作演示、应急演练等多种方式，提高员工的安全意识和应对安全事故的能力，切实保障员工和客户的生命财产安全，守住公司安全生产底线。

4、劳务外包情况

☐适用 ☒不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

☐适用 ☒不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

（1）完善内部控制体系

公司加强全面内部控制体系建设，完善包括财务、采购、销售、人力资源等各个方面的内部控制制度和流程。定期对内部控制体系进行审查和评估，确保内部控制体系的有效性和适应性。

（2）加强风险管理

公司逐步建立健全风险管理体系，对公司的市场风险、信用风险、操作风险等进行全面识别、评估和管理。同时加强了对重大风险的预警和应对能力，确保能够及时发现和应对潜在风险。

（3）加强培训和教育

公司已加强了对董事、监事、高级管理人员以及员工的培训和教育，定期和不定期地开展证券相关法律法规的培训，强化关键管理岗位的风险控制职责；组织公司董事、监事、高级管理人员参加证券相关法律法规、最新监管政策，强化内部控制监督，提高法律意识和合规意识。

（4）完善公司治理文化

建立了良好的公司治理文化，倡导诚信、合规、稳健的经营理念。 加强了对员工的职业道德教育和引导，提高员工的责任感和使命感。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☒是 ☐否

缺陷发生的时间	缺陷的具体描述	缺陷对财务报告的潜在影响	已实施或拟实施的整改措施	整改时间	整改责任人	整改效果
2022 年 01 月 14 日	子公司重庆同盛与重庆康程国际旅行社有限公司（以下简称“重庆康程”）、贵州省西江千户苗寨文化旅游发展有限公司（以下简称“苗寨文旅公司”）、贵州省西江千户苗寨风情旅行社有限责任公司及郑黎东共同签署协议，约定重庆同盛、苗寨文旅公司	本报告期计提对外担保信用损失 376.61 万元。	2025 年 4 月 23 日，公司控股股东青岛环海湾文化旅游发展集团有限公司就公司子公司重庆同盛前述违规担保事项作出由其承担公司因此造成全部损失的兜底承诺，同时，公司于当日收到 3,832 万元的履行承诺保证金。	2025 年 04 月 23 日	公司管理层	已整改

	及郑黎东为贵州省西江千户苗寨风情旅行社有限责任公司向重庆康程的回购价款的支付事项承担连带担保责任。					
--	---	--	--	--	--	--

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
凯撒海湾目的地（山东）运营管理有限责任公司	投资设立	已完成。 该公司以青岛旅游资源和政策支持为依托，整合当地文旅资源打造滨海旅游精品项目，实现文旅产业融合发展。	该公司顺利完成设立工作，与青岛当地文旅产业相关公司达成战略合作，各项工作稳步推进。	不适用	不适用	不适用

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2025 年 04 月 24 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《2024 年内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下： 重大缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标，如发现公司管理层存在的任何程度的舞弊；会计核算以及财务报告披露存在重大疏漏和错误，导致财务报表严重失真；注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。 重要缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标，如对于高风险的领域没有岗位分离；没有进行及时的对账；存在没有经过授权或审批的业务操作；	具有以下情形之一的，可认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷： （1）违反国家法律、行政法规和规范性文件； （2）公司缺乏民主决策程序或决策程序不科学，发生了决策失误； （3）管理人员或关键岗位技术人员纷纷流失； （4）内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改； （5）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。

	没有遵循会计准则也没有补偿性控制；资产管理不当导致实际损失。 一般缺陷：财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	
定量标准	重大缺陷：税前利润潜在损失或者潜在错报大于或等于税前利润的 3%/营业收入潜在损失或者潜在错报大于或等于营业收入的 3%/资产总额潜在损失或者潜在错报大于或等于资产总额的 3% 重要缺陷：税前利润潜在损失或者潜在错报大于或等于税前利润的 1.5%且小于税前利润总额的 3%/营业收入潜在损失或者潜在错报大于或等于营业收入的 1%且小于营业收入的 3%/资产总额潜在损失或者潜在错报大于或等于资产总额的 1%且小于资产总额的 3% 一般缺陷：税前利润潜在损失或者潜在错报小于税前利润总额的 3%/营业收入潜在损失或者潜在错报小于营业收入的 1%/资产总额潜在损失或者潜在错报小于资产总额的 1%	重大缺陷：税前利润潜在损失或者潜在错报大于或等于税前利润的 3%/营业收入潜在损失或者潜在错报大于或等于营业收入的 3%/资产总额潜在损失或者潜在错报大于或等于资产总额的 3% 重要缺陷：税前利润潜在损失或者潜在错报大于或等于税前利润的 1.5%且小于税前利润总额的 3%/营业收入潜在损失或者潜在错报大于或等于营业收入的 1%且小于营业收入的 3%/资产总额潜在损失或者潜在错报大于或等于资产总额的 1%且小于资产总额的 3% 一般缺陷：税前利润潜在损失或者潜在错报小于税前利润总额的 1.5%/营业收入潜在损失或者潜在错报小于营业收入的 1%/资产总额潜在损失或者潜在错报小于资产总额的 1%
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

☒适用 ☐不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们提醒内部控制审计报告使用者关注，凯撒旅业控股子公司重庆同盛假期国际旅行社有限公司 2022 年度存在违规担保事项，截至本报告出具日，凯撒旅业及控股子公司已对上述内部控制缺陷进行了整改。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2025 年 04 月 24 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《2024 年内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	带强调事项段的无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

☐是 ☒否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☒是 ☐否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司在 2024 年度持续推进公司治理专项行动，致力于巩固前期整改成果，进一步提升公司治理水平，确保公司健康、稳定、可持续发展。现将 2024 年度整改情况详细报告如下：

1、整改工作进展情况

内部控制持续优化：在 2023 年完成内部控制缺陷整改的基础上，2024 年公司进一步强化内部控制体系。通过持续优化业务流程、完善风险评估机制，确保内部控制制度的有效执行。同时，加强内部审计监督，定期对各部门和业务环节的内部控制执行情况进行检查，及时发现并纠正潜在问题，保障公司运营的合规性和效率。

合规文化深化推进：公司持续加强合规文化建设，将合规意识融入到企业文化中。组织多场针对董事、监事、高管及全体员工的合规培训，内容涵盖最新法律法规、行业规范以及公司内部制度等，进一步提升全员合规意识。同时，通过内部宣传、案例分享等方式，营造良好的合规氛围，使合规经营成为全体员工的自觉行动。

监督考核机制完善：为确保整改工作取得实效，公司建立了严格的监督考核机制。将公司治理和内部控制执行情况纳入各部门和员工的绩效考核体系，对整改工作进展和成效进行跟踪评估，对表现优秀的部门和个人给予表彰和奖励，对整改不力或违规行为进行严肃问责，有效推动了整改工作的深入开展。

2、整改效果评估

公司治理结构更加完善：通过 2024 年的持续整改，公司的治理结构更加科学合理。各部门职责清晰，协作顺畅，决策机制更加民主、科学和高效。公司治理的有效性得到进一步提升，为公司的长期稳定发展奠定了坚实基础。

风险防控能力显著增强：强化内部控制和风险管理措施后，公司对各类风险的识别、评估和应对能力明显提高。在市场环境复杂多变的情况下，能够有效防范经营风险、财务风险和合规风险，保障公司资产安全和股东利益。

员工合规意识普遍提升：合规文化的深化推进使全体员工的合规意识显著增强。在日常工作中，员工能够自觉遵守法律法规和公司制度，主动防范违规行为的发生。公司内部形成了良好的合规氛围，为公司的合规经营提供了有力保障。

3、后续持续改进计划

加强数字化治理建设：随着科技的快速发展，公司计划加大数字化治理投入。利用信息化手段优化业务流程，提高内部控制的自动化水平和执行效率，及时发现潜在风险和问题，为决策提供科学依据。

拓展国际市场视野：在经济全球化的背景下，凯撒旅业将积极拓展国际市场视野，学习借鉴国际先进的公司治理经验和做法。加强与国际同行的交流与合作，不断提升公司的国际化治理水平，增强公司在全球市场的竞争力。

强化社会责任履行：公司将更加注重社会责任的履行，将其纳入公司治理的重要内容。在追求企业发展的同时，积极关注环境保护、员工权益、社会公益等社会问题，树立良好的企业形象，实现企业与社会和谐共生。

2024 年度，凯撒旅业在公司治理专项行动中取得了显著成效。通过持续优化内部控制、深化合规文化、完善监督考核机制等一系列措施，公司的治理水平得到了进一步提升。未来，公司将继续秉持规范运作、稳健发展的理念，不断完善公司治理结构，强化治理能力建设，为公司的持续健康发展和股东利益的最大化提供有力保障。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

☐是 ☒否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

☐适用 ☒不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

内容详见与本报告同时披露的《2024 年度社会责任报告》。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，凯撒旅业积极响应国家乡村振兴战略，充分发挥自身在旅游、食品等领域的资源优势，通过创新旅游产品、推动产业升级、助力乡村基础设施建设等多方面举措，为乡村振兴注入新动力。凯撒旅业结合青岛本地文化特色，推出“青岛过大年”特色旅游项目，通过整合杨家山里等乡村的生态资源，打造了集民俗体验、乡村美食、亲子互动等多元体验于一体的旅游线路。该项目不仅吸引了大量游客，为乡村带来了可观的经济收益，还通过旅游带动了当地农产品的销售，助力乡村产业升级。

报告期内，凯撒旅业积极投身社会公益事业。8 月 10 日，凯撒旅业旗下海旅饮品走进凤翔敬老院开展慰问志愿活动，以实际行动关爱老人晚年生活，让老人们切实感受到关怀与温暖。12 月 3 日国际残疾人日，凯撒旅业旗下子公司凯撒海湾积极投身公益活动，权利协助“琴屿浪花·助残绘梦”文创展及春雨文创公益店筹备活动。12 月 15 日，参与协办

“春雨孤独症儿童公益艺术展”，展览以“来自 21 号星球的我”为主题，通过展示孤独症儿童的艺术作品，旨在提升社会对这一群体的认知与关注，助力他们更好地融入社会。

公司凭借这一系列实际行动，充分展现出强烈的企业担当，持续在公益领域贡献自己的力量，在第十四届公益节中公司荣获“2024 新消费企业责任典范奖”。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	青岛环海湾文化旅游发展集团有限公司； 青岛鲁创卢比孔河产业投资基金合伙企业（有限合伙）	股份限售承诺	控股股东及其一致行动人自取得重整计划规定的转增股票之日起 36 个月内不转让或者委托他人管理。	2023 年 12 月 20 日	36 个月	正在履行中
	北京福石重喜信息咨询合伙企业（有限合伙）；广州海纳共赢投资运营合伙企业（有限合伙）；海南狮舞瑞兴投资合伙企业（有限合伙）；杭州鸿泽隆企业管理合伙企业（有限合伙）；杭州浙粤壹号企业管理合伙企业（有限合伙）；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）；深圳市创利汇贸易有限公司；深圳市招平同盛投资合伙企业（有限合伙）；中乾和（海南）投资合伙企业（有限合伙）	股份限售承诺	财务投资人及其指定主体（10 家财务投资人）承诺自取得转增股票之日起 12 个月内不转让或者委托他人管理。	2023 年 12 月 20 日	12 个月	已完成。
	青岛鲁创卢比	股东一致行动	2023 年 8 月	2023 年 12 月	36 个月	正在履行中

	孔河产业投资基金合伙企业（有限合伙）；青岛鲁创私募基金管理有限公司	承诺	31 日，鲁创基金出具《关于不谋求控制权的承诺函》，承诺本公司/本人（或指定主体，下同）“认可由环海湾文旅取得上市公司的控股地位、认可由青岛市市北区国有资产运营发展中心取得上市公司实际控制人地位，承诺将本公司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环海湾文旅行使，并通过支持环海湾文旅提名/委派的董事、监事人选当选等方式支持、协助环海湾文旅取得上市公司的控制权。”	20 日		
	青岛环海湾文化旅游发展集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、截至本承诺函出具日，本公司/本人及控制或实际控制的其他企业没有从事与上市公司主营业务存在竞争的业务活动；本公司/本人及控制或实际控制的其他企业与上市公司不存在同业竞争。 2、本公司/本人及下属子公司控制或实际控制的其他企业将积极避免与上市公司新增同业竞争，不会在中国境内或境外，以任何方式直接	2023 年 12 月 26 日	长期	正在履行中

			或间接参与任何导致或可能导致与上市公司主营业务直接或间接产生竞争关系的业务或经济活动，亦不会以任何形式支持上市公司以外的他人从事与上市公司目前或今后进行的业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。 3、若本公司/本人及控制或实际控制的其他企业从事了对上市公司的业务构成竞争的业务，本公司/本人将及时转让或者终止、或促成本公司/本人控股或实际控制的企业转让或终止该等业务。若上市公司提出受让请求，本公司/本人将无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让、或促成本公司/本人控股或实际控制的企业将该等业务优先转让给上市公司。 4、若本公司/本人及控制或实际控制的其他企业将来可能获得任何与上市公司产生直接或者间接竞争关系的业务机会，本公司将立即通知上市公司，将该等业务机会让与上市公司，并按照上			
--	--	--	--	--	--	--

			市公司能够接受的合理条款和条件尽力促成该等业务机会。 5、若本公司/本人违反上述声明、承诺，并造成上市公司经济损失的，本公司/本人同意赔偿上市公司相应损失。 6、本公司/本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。 7、本承诺函的出具、解释、履行与执行均适用中国有关法律、法规的规定。凡因本承诺函而产生的或与本承诺函有关的争议，由本公司/本人及上市公司协商解决；如协商不能解决，则任何一方可向有管辖权的中国人民法院提起诉讼。 8、本承诺函自本公司/本人正式签署之日起生效。			
	青岛环海湾文化旅游发展集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、本公司/本人保证本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业现在及将来与上市公司及其子公司发生的关联交易均是公允的，是按照正常商业行为	2023 年 12 月 26 日	长期	正在履行中

		准则进行的； 本公司/本人保证将继续规范并逐步减少与上市公司及其子公司发生关联交易。 2、本公司/本人将尽量避免和减少与上市公司及其子公司之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与上市公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法占用、转移公司的资金、利润，不利用关联交易损害公司及非关联股东的利益。 3、本公司/本人及控制的其他企业保证将按照法律法规和上市公司章程的规定，在审议涉及本公司/本人或本公司/本人控制的其他企业与上市公司的			
--	--	--	--	--	--

			关联交易时， 切实遵守在上 市公司董事会 和股东大会上 进行关联交易 表决时的回避 程序。			
	青岛环海湾文 化旅游发展集 团有限公司； 青岛鲁创卢比 孔河产业投资 基金合伙企业 （有限合伙）	其他承诺	为保持本次权 益变动后上市 公司的独立 性，信息披露 义务人已出具 《关于保持上 市公司独立性 承诺函》，承 诺保证上市公 司的人员、资 产、财务、机 构、业务独 立。具体承诺 如下： “一、保证上 市公司的人员 独立 1、保证上市 公司的高级管 理人员专职在 上市公司工 作、并在上市 公司领取薪 酬，不在承诺 人及承诺人除 上市公司外的 全资附属企业 或控股子公司 担任除董事、 监事以外的职 务。 2、保证上市 公司的人事关 系、劳动关系 独立于承诺人 及承诺人控制 的其他企业。 3、保证承诺 人推荐出任上 市公司董事、 监事和高级管 理人员的人选 都通过合法的 程序进行，承 诺人不干预上 市公司董事会 和股东大会已 经做出的人事 任免决定。 二、保证上市 公司的财务独	2023 年 12 月 26 日	长期	正在履行中

			立 1、保证上市公司及控制的子公司建立独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度。 2、保证上市公司及其控制的子公司能够独立做出财务决策，不干预上市公司的资金使用。 3、保证上市公司及其控制的子公司独立在银行开户，不与承诺人及其关联企业共享一个银行账户。 4、保证上市公司及控制的子公司依法独立纳税。 三、保证上市公司的机构独立 1、保证上市公司及其控制的子公司（包括但不限于）依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构，并与承诺人的机构完全分开：上市公司及其控制的子公司（包括但不限于）与承诺人及其关联企业之间在办公机构和生产经营场所等方面完全分开。 2、保证上市公司及其控制的子公司（包括但不限于）独立自主地运作，承诺人不会超越股东大			
--	--	--	---	--	--	--

			会直接或间接干预上市公司的决策和经营。 四、保证上市公司的资产独立、完整 1、保证上市公司及其控制的子公司具有完整的经营性资产。 2、保证不违规占用上市公司的资金、资产及其他资源。 五、保证上市公司的业务独立 1、保证上市公司在本次交易完成后拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力，在产、供、销等环节不依赖承诺人。 2、保证承诺人及其控制的其他关联人避免与上市公司及控制的子公司发生同业竞争。 3、保证严格控制关联交易事项，尽量减少上市公司及控制的子公司（包括但不限于）与承诺人及关联公司之间的持续性关联交易。杜绝非法占用上市公司资金、资产的行为。对于无法避免的关联交易将本着“公平、公正、公开”的原则定价。同时，对重大关			
--	--	--	--	--	--	--

			联交易按照上市公司的公司章程、有关法律法规有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，及时进行有关信息披露。 4、保证不通过单独或一致行动的途径，以依法行使股东权利以外的任何方式，干预上市公司的重大决策事项，影响公司资产、人员、财务、机构、业务的独立性。”			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用。					

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

☐适用 ☒不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

担保对象名称	与上市公司的关系	违规原因	已采取的解决措施及进展	违规担保金额	占最近一期经审计净资产的	担保类型	担保期	截至报告期末违规担保余额	占最近一期经审计净资产的	后续解决措施	预计解除金额	预计解决时间（月份）	是否无可行的解决方案或者
--------	----------	------	-------------	--------	--------------	------	-----	--------------	--------------	--------	--------	------------	--------------

					比例				比例				虽提出解决方案但预计无法在一个月内解决
贵州省西江千户苗寨风情旅行社有限责任公司	无	子公司重庆同盛假期国际旅行社有限公司2022年存在违规担保，该担保事项未履行上市公司董事会、股东大会法定审议程序，也无法履行信息披露义务。	公司已聘请专职法律顾问就上述违规担保事项进行系统梳理，目前公司已向重庆仲裁委员会申请仲裁，申请担保责任无效，积极维护公司和全体股东合法权益。同时，青岛环海湾文化旅游发展集团有限公司	3,766	5.04%	连带担保	-	3,766	5.04%	截至本公告披露日，公司全资子公司账户已收到3,832万元履约保证金，通过前述解决措施，已有效消除对外担保对公司及子公司重庆同盛的影响。	3,766	2025年4月	否

			司作为公司控股股东就重庆同盛因上述案件可能承担的民事责任作出兜底承诺：若重庆同盛因此造成的全部损失（具体以该案仲裁委裁决为准）将由环海湾文旅全额承担。为确保前述承诺的充分履行，环海湾文旅已将筹措资金 3,832 万元存放于公司指定其他全资子公司										
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

			银行账户内，作为履行承诺保证金。										
合计				3,766	5.04%	--	--	3,766	5.04%	--	--	--	--

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

（1）会计政策变更

①《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 11 月 9 日发布《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称“解释 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起实施。

②《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“解释 18 号”），自印发之日（2024 年 12 月 6 日）起施行。本集团选择自发布年度（2024 年度）提前执行该解释。

上述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

（2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☒适用 ☐不适用

参见本报告第十节财务报告、八、合并范围的变更。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	120
境内会计师事务所审计服务的连续年限	10
境内会计师事务所注册会计师姓名	卢剑、陈吉
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4

当期是否改聘会计师事务所

☐是 ☒否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☒适用 ☐不适用

本报告期，公司聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所，2024 年度费用为 50 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

☐适用 ☒不适用

十、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

☒适用 ☐不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
2012 年 4 月 30 日，凯撒国际旅行社与美佳包机有限公司签订了《美佳包机有限公司-标准客户合同》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	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	暂无审理结果	暂无审理结果	2024 年 12 月 19 日	《关于公司累计诉讼、仲裁的公告》（2024-091）

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			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，2025 年 12 月 2 日进行上诉审讯。				
---	--	--	--	--	--	--	--

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讼状，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。							
2020 年 6 月上海理朝投资管理中心（有限合伙）与公司、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	28,275.6	否	2024 年 12 月 31 日海南省一中院作出一审判决，2025 年 1 月 20 日收到对方上诉状，2025 年 5 月 16 日开庭。	驳回原告上海理朝投资管理中心（有限合伙）的全部诉讼请求。案件受理费 1455580.01 元，由原告上海理朝投资管理中心	暂无审理结果	2024 年 12 月 31 日	《关于公司重大诉讼的进展公告》（2024-098）

议》。在协议履行过程中发生纠纷，上海理朝向海南省第一中级人民法院提起诉讼。				（有限合伙）负担。 原告上海理朝投资管理中心（有限合伙）已预交案件受理费 2081398.07 元，多预交的 625818.06 元予以退回。公告费 200 元，由被告凯撒同盛发展股份有限公司、凯撒同盛旅行社（集团）有限公司、海口同盛世嘉商贸有限公司、陈小兵、陈杰负担。			
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	13,160.92	否	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	暂无审理结果	暂无审理结果	2024 年 12 月 19 日	《关于公司累计诉讼、仲裁的公告》（2024-091）

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。			产价值评估工作已完成。2024 年 10 月 12 日，海南凯撒世嘉饮料有限公司收到海南省第一中级人民法院执行裁定书（2024）琼 96 执恢 137 号之一），裁定拍卖、变卖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 71,999,000 股及孳息。海南凯撒世嘉饮料有限公司前期向海南省第一中级人民法院提出撤销该案执行依据即公证文书之诉，法院一审判决暂未予支持，驳回相关诉求。公司正在积极应对，依法向海南高级人民法院提起上诉程序。				
北京凯撒与广发银行股份有限公司	16,410.15	否	该案已申报债权并完成审核，依据	暂无审理结果	暂无审理结果	2024 年 12 月 19 日	《关于公司累计诉讼、仲裁的公

北京石景山支行签订借款协议，因债务到期未及时偿还提起诉讼。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。			重整计划完成清偿。广发银行股份有限公司北京石景山支行依据终审判决向法院申请强制执行，我方前期向法院提起结案申请书，请求法院对广发银行股份有限公司北京石景山支行与被申请人之间的强制执行案予以结案，后法院未同意并下达终本裁定，我方拟对该裁定提起异议之诉。				告》（2024-091）
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买卖合同纠纷案件仲裁调解书确定的赔偿金额940,296元；季高游乐诉请法院，要求凯撒同盛旅行社公司作为天津亿利的股东，在2亿元的出资范围内，对上述调解书中确定的940,296元债务承担补	20,000	否	已结案	北京市朝阳区人民法院民事裁定书“准许原告上海季高游乐设备集团有限公司撤诉。	撤诉	2024 年 09 月 04 日	《关于子公司重大诉讼事项进展的公告》（2024-069）

充赔偿责任。							
公司下属北京新华空港航空食品有限公司等十家子公司与海南航空控股股份有限公司及下属航空公司、天津航空有限责任公司、北京首都航空有限公司、西部航空有限责任公司、大新华航空有限公司等原海航十六家关联航空公司（简称“海航系航空公司”）在海航重整程序中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，确认海航系航空公司欠付公司子公司债务总金额合计为 5.46 亿元，并确认继续履行合同清单。截至公司子公司起诉之日，海航系航空公司仍未清偿完毕因继续履行合同而产生的共益债，为维护公司整体合法权益，公司于 2024 年 4 月向海南省第一中级人民法院提起诉讼。	30,276.66	否	2024 年 12 月 30 日、31 日收到一审胜诉判决，现对方已提起上诉，二审分别于 2025 年 5 月 7 日、13 日开庭。	暂无审理结果	暂无审理结果	2024 年 12 月 31 日	《关于公司重大诉讼的进展公告》（2024-098）

十二、处罚及整改情况

☒适用 ☐不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
凯撒同盛发展股份有限公司	其他	2020 年 1 月至 2022 年 12 月，凯撒同盛通过资金拆借、应收款项被关联方代收、代关联方支付费用、委托贷款、没有真实商业背景的股权投资及预付款项、保理放款等形式，与凯撒世嘉及其关联方发生非经营性资金占用。	被中国证监会立案调查或行政处罚	550 万元罚款	2024 年 09 月 28 日	《关于收到中国证券监督管理委员会海南监管局〈行政处罚决定书〉的公告》公告编号：2024-072
海南航旅饮品股份有限公司	其他	2020 年至 2022 年期间，ST 海旅饮原实际控制人陈小兵通过其控制的凯撒世嘉控股集团股份有限公司（以下简称凯撒集团），以邮件、通知、资金调令等形式要求 ST 海旅饮及其子公司海南葆盈世佳进出口商贸有限公司向指定对象转出资金。期间，ST 海旅饮按照凯撒集团要求，以供应商预付款、委托贷款、代垫关联方工资等形式向其指定对象转出资金，构成资金占用。	其他	纪律处分	2024 年 01 月 25 日	《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
海南航旅饮品股份有限公司	其他	2020 年 3 月至 2022 年 12 月，海旅饮品以预付款、委托贷款、资金拆借以及代垫工资、社保、	被中国证监会立案调查或行政处罚	180 万元罚款	2024 年 09 月 30 日	《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决定书的公告》公

		公积金等方式与凯撒世嘉、凯撒同盛、同盛实业、贝佳途、绿佳味等关联方发生非经营性资金占用。				告编号： 2024-050
--	--	--	--	--	--	------------------

整改情况说明

☒适用 ☐不适用

截止 2023 年 12 月底上述资金占用情况已完成整改，截至本报告期末，公司及子公司已完成缴纳罚款。

此外，公司全面梳理资金管理、关联交易、信息披露等相关内控制度。在制度中针对大额预付，特别是长期预付的供应商，增加定期核对对账机制；严格执行资金支付审批制度，对于不符合要求的情况坚决不予审核审批；要求公司及公司董事、监事、高级管理人员忠实、勤勉的履行职责，维护上市公司与全体股东利益，全面做好公司内控制度等工作，进一步加强公司治理和规范运作，杜绝出现任何形式的关联方资金占用的情况，切实维护上市公司与全体股东利益。

组织公司内部培训，提高风险防范意识。公司将进一步强化公司及下属企业对资金占用、关联方资金往来等事项的培训和学习，定期和不定期地组织公司董事、监事、高级管理人员开展相关法律法规的培训，强化关键管理岗位的风险控制意识。

为防止资金占用情况再次发生，公司内审部门将密切关注和跟踪公司大额资金往来的情况，对相关业务部门大额资金使用进行动态跟踪，对疑似关联方资金往来事项及时向董事会审计委员会汇报，督促公司严格履行相关审批程序。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用

截至本报告披露日，公司控股股东及实际控制人最近五年未受过与证券市场相关的行政处罚、刑事处罚，不存在重大违法行为或涉嫌有重大违法行为，亦不存在涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺，不存在与证券市场相关的重大不良诚信记录。

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
青岛市北城市建设投资有限公司	同一最终控制人	提供劳务	招商月费及佣金、运营费、提资服务费、服务销售、物业服务销售	根据协议/市场定价	以市场价格为基础	632.63	0.94%	4,000	否	货币资金	以市场价格为基础	2025年02月12日	《关于2025年度日常关联交易预计的公告》-公告编号2025-003
合计				--	--	632.63	--	4,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司已对2024年度日常关联交易总金额进行了预计，2024年度公司发生的日常关联交易总金额未超过预计总金额。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

2024 年度与日常经营活动相关的关联交易实际发生情况已在临时公告中披露且后续无变化，详见下文索引。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于 2025 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2025-003）	2025 年 02 月 12 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☒适用 ☐不适用

托管情况说明

根据北京新华空港航空食品有限公司与内蒙古自治区民航机场集团有限责任公司呼和浩特分公司（以下简称机场集团公司）签署的《过渡期协议》，约定内蒙古空港航空食品有限责任公司的经营管理和决策权委托给机场集团公司，委托管理期限自 2023 年 5 月 12 日至 2025 年 12 月 31 日止，托管期间无托管收益，仍为合并报表范围。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

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

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

报告期内，公司涉及的租赁主要包括办公楼租用、土地租用、机器设备租用等情况。

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
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	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	连带责任保证	重整有财担保		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）		0				
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
凯撒易食控股有限公司	2022 年 05 月 24 日	95.63	2023 年 12 月 08 日	95.63	连带责任保证	重整有财担保		2030 年 12 月 7 日	是	否
凯撒同盛发展	2022 年 05 月 24 日	1,566.06	2023 年 12 月 08 日	1,566.06	连带责任保证	重整有财担保		2030 年 12 月 7 日	否	否

股份有 限公司	日		日					日		
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)		0				
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)		0				
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				5. 29%						
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

不适用

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金 来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金 额	逾期未收回理财 已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	5, 000	0	0	0
银行理财产品	自有资金	5, 000	0	0	0
合计		10, 000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐适用 ☒不适用

（2）委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

1. 公司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（占海旅饮品总股本的 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。因债务未清偿，世嘉饮料于 2024 年 10 月 12 日收到《海南省第一中级人民法院执行裁定书》（（2024）琼 96 执恢 137 号之一），裁定拍卖、变卖已质押冻结的海旅饮品 71,999,000 股股份及孳息。海南省第一中级人民法院于 2025 年 3 月 28 日在人民法院诉讼资产网做出拍卖公告，2025 年 4 月 29 日 10 时至 2025 年 4 月 30 日 10 时止（延时的除外）在海南省第一中级人民法院淘宝网司法拍卖网络平台上进行公开拍卖活动。

2. 2022 年 1 月 14 日，子公司重庆同盛与重庆康程国际旅行社有限公司（以下简称“重庆康程”）、贵州省西江千户苗寨文化旅游发展有限公司（以下简称“苗寨文旅公司”）、贵州省西江千户苗寨风情旅行社有限责任公司及郑黎东共同签署协议，约定重庆同盛、苗寨文旅公司及郑黎东为贵州省西江千户苗寨风情旅行社有限责任公司向重庆康程的回购价款的支付事项承担连带担保责任。

2025 年 4 月 23 日，公司控股股东青岛环海湾文化旅游发展集团有限公司就公司子公司重庆同盛前述违规担保事项作出由其承担公司因此造成全部损失的兜底承诺，同时，公司于当日收到 3,832 万元的履行承诺保证金。

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%				-360,982,157	-360,982,157	273,022,106	17.02%
1、国家持股									
2、国有法人持股	218,416,070	13.61%						218,416,070	13.62%
3、其他内资持股	415,588,193	25.90%				-360,982,157	-360,982,157	54,606,036	3.40%
其中：境内法人持股	415,583,930	25.89%				-360,979,912	-360,979,912	54,604,018	3.40%
境内自然人持股	4,263	0.00%				-2,245	-2,245	2,018	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%				359,876,357	359,876,357	1,330,766,810	82.98%
1、人民币普通股	970,890,453	60.50%				359,876,357	359,876,357	1,330,766,810	82.98%
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%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

1、报告期内，公司于 2024 年 1 月 20 日完成回购股份注销事宜，注销存放在回购专用账户中的股份 1,105,800 股。

2、报告期内，10 家财务投资人持有的限售股份 360,979,912 股，于 2024 年 12 月 23 日解除限售上市流通。

3、报告期内，董事会和监事会提前换届，按规定解除限售。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

2019 年 11 月 10 日，公司召开第九届董事会第五次会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的方案》。2020 年 11 月 13 日，公司披露《关于回购股份期限届满暨回购实施结果的公告》（公告编号：2020-153），本次回购方案累计回购股份数量为 1,105,800 股，并全部存放于公司回购专用证券账户。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》，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”。2024 年 1 月 22 日，公司披露《关于回购股份注销完成暨股份变动的公告》，本次回购股份注销事项宜已办理完成。

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
青岛吉瑞佳和企业管理合伙企业（有限合伙）	61,504,066		61,504,066	0	财务投资人限售	2024 年 12 月 23 日

杭州鸿泽隆企业管理合伙企业（有限合伙）	40,660,000		40,660,000	0	财务投资人限售	2024 年 12 月 23 日
青岛泓创文旅投资合伙企业（有限合伙）	62,715,112		62,715,112	0	财务投资人限售	2024 年 12 月 23 日
深圳市创利汇贸易有限公司	30,314,720		30,314,720	0	财务投资人限售	2024 年 12 月 23 日
海南狮舞瑞兴投资合伙企业（有限合伙）	35,297,871		35,297,871	0	财务投资人限售	2024 年 12 月 23 日
深圳市招平同盛投资合伙企业（有限合伙）	58,960,000		58,960,000	0	财务投资人限售	2024 年 12 月 23 日
杭州浙粤壹号企业管理合伙企业（有限合伙）	8,305,600		8,305,600	0	财务投资人限售	2024 年 12 月 23 日
中乾和（海南）投资合伙企业（有限合伙）	8,305,600		8,305,600	0	财务投资人限售	2024 年 12 月 23 日
广州海纳共赢投资运营合伙企业（有限合伙）	24,916,943		24,916,943	0	财务投资人限售	2024 年 12 月 23 日
北京福石重喜信息咨询合伙企业（有限合伙）	30,000,000		30,000,000	0	财务投资人限售	2024 年 12 月 23 日
高管锁定股	4,263		2,245	2,018	高管限售	按规定解除限售
合计	360,984,175	0	360,982,157	2,018	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

☐适用 ☒不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、现存的内部职工股情况

☐适用 ☒不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末 普通股股 东总数	56,134	年度报告 披露日前 上一月末 普通股股 东总数	67,942	报告期末 表决权恢 复的优先 股股东总 数（如有） （参见注 8）	0	年度报告披露日前上一 月末表决权恢复的优先 股股东总数（如有）（参 见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（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 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
青岛环海 湾文化旅 游发展集 团有限公 司	国有法人	13.62%	218,416,070	0	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	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	0	102,060,344	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	0	54,604,018	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	3.10%	49,745,300	0	0	49,745,300	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	2.43%	39,036,910	0	0	39,036,910	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	2.21%	35,489,496	0	0	35,489,496	不适用	0
海南狮舞	境内非国	2.20%	35,297,87	0	0	35,297,87	不适用	0

瑞兴投资合伙企业（有限合伙）	有法人		1			1		
深圳市创利汇贸易有限公司	境内非国有法人	1.89%	30,314,720	0	0	30,314,720	质押	26,918,252
北京福石重喜信息咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.87%	30,000,000	0	0	30,000,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	1、海航旅游集团有限公司为公司 2015 年发行股份购买资产并配套融资募集资金项目成为公司前 10 大股东。 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集团有限公司、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；深圳市招平同盛投资合伙企业（有限合伙）、青岛泓创文旅投资合伙企业（有限合伙）、海南狮舞瑞兴投资合伙企业（有限合伙）、深圳市创利汇贸易有限公司、北京福石重喜信息咨询合伙企业（有限合伙）作为财务投资人之五认购公司股份，限售期为 12 个月，目前已解除限售。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	青岛环海湾文化旅游发展集团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	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环海湾文旅，因此保持一致行动人关系如上，委托期限 36 个月。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用。							
前 10 名无限售条件股东持股情况（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					
深圳市招平同盛投资合伙企业（有限合伙）	49,745,300	人民币普通股	49,745,300					
青岛泓创文旅投资合伙企业（有限合伙）	39,036,910	人民币普通股	39,036,910					
凯撒同盛发展股份有限公司破产企业财产处置专用账户	35,489,496	人民币普通股	35,489,496					
海南狮舞瑞兴投资合伙企业（有限合伙）	35,297,871	人民币普通股	35,297,871					
深圳市创利汇贸易有限公司	30,314,720	人民币普通股	30,314,720					
北京福石重喜信息咨询合伙企业（有限合伙）	30,000,000	人民币普通股	30,000,000					
杭州鸿泽隆企业管理合伙企业（有限合伙）	25,660,000	人民币普通股	25,660,000					

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
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	海南同盛世嘉免税集团有限公司是凯撒同盛发展股份有限公司的控股子公司，两者构成关联关系。		
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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
青岛环海湾文化旅游发展集团有限公司	李建青	2023 年 05 月 24 日	91370203MACKWK3B5N	一般项目：旅游开发项目策划咨询；工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外）；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；日用品批发；日用品销售；日用百货销售；文具用品批发；文具用品零售；玩具销售；电子产品销售；服装服饰批发；服装服饰零售；针纺织品销售；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；玩具、动漫及游艺用品销售；食用农产品批发；食用农产品零售；广告设计、代理；广告制作；广告发布；票务代理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；会议及展览服务；数字创意产品展览展示

				服务；摄影扩印服务；品牌管理；体育赛事策划；摄像及视频制作服务；文艺创作；租赁服务（不含许可类租赁服务）；非居住房地产租赁；文化用品设备出租；文化场馆管理服务；游览景区管理；休闲观光活动；园区管理服务；城市公园管理；游乐园服务；游艺用品及室内游艺器材销售；游艺及娱乐用品销售；露营地服务；植物园管理服务；公园、景区小型设施娱乐活动；市场营销策划；商业综合体管理服务；组织文化艺术交流活动；组织体育表演活动；数字文化创意内容应用服务；物业管理；企业管理；物业服务评估；住房租赁；企业管理咨询；酒店管理；停车场服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：住宿服务；出版物零售；出版物批发；艺术品进出口；食品销售；演出经纪；营业性演出；演出场所经营；舞台工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用。			

控股股东报告期内变更
☐适用 ☒不适用
公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

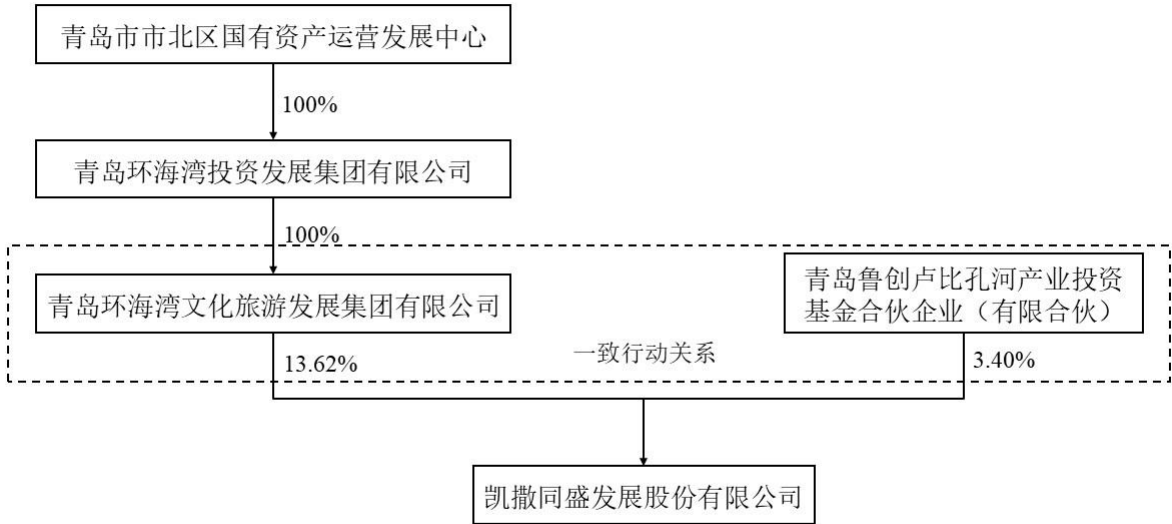
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
青岛市市北区国有资产运营发展中心	崔景辉	2022 年 12 月 28 日	1237020379080351X3	根据区政府授权，依法履行出资人职责，确保区属国企保值增值。建立健全国企常态化监管制度机制。指导推进深化国企改革具体工作。负责区直企业负责人经营业绩考核与薪酬管理、企业收入分配重大事项审核。负责国有经营性资产管理、国企重大投资项目的跟踪监督，优化国有资本布局，指导国有企业聚焦主业，监管国有资本预算、收益收缴、产权流转等。完成区委、区政府交办的其他任务。
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用。			

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

☒适用 ☐不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
海航旅游集团有限公司	陈飞	2002 年 03 月 20 日	1750000 万元	酒店项目开发、管理；旅游项目投资和管理；装饰装修工程；建筑材料、家用电器、电子产品、通讯设备的销售。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☒适用 ☐不适用

2023 年，公司通过重整引入产业投资人及财务投资人，根据《重整计划》及《预重整投资协议》、《预重整投资协议之补充协议》，公司产业投资人即公司控股股东青岛环海湾文旅持有公司 218,416,070 股股份，及一致行动人鲁创卢比孔河基金持有公司 54,604,018 股股份，自重整转增股票过户之日（即 2023 年 12 月 20 日）起 36 个月内不转让或者委托他人管理；10 家财务投资持有公司 360,979,912 股，自重整转增股票过户之日起 12 个月内不转让或者委托他人管理，截至目前已解除限售。

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

第八节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 04 月 23 日
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众环审字[2025] 1700025 号
注册会计师姓名	卢剑、陈吉

审计报告正文

一、审计意见

我们审计了凯撒同盛发展股份有限公司（以下简称“凯撒旅业”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凯撒旅业 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于凯撒旅业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
如财务报表附注七、38 所述，公司 2024 年度营业收入 65,334.97 万元，由于收入是公司的关键指标，因此我们将收入的确认作为关键审计事项。	1、了解公司不同业务类型与销售和收款相关的内部控制设计并评估其有效性，测试制度是否有效运行； 2、与管理层讨论不同业务领域销售收入确认的时间及依据，并评估其是否符合企业会计准则的相关规定； 3、对收入和成本执行分析程序，包括按照产品类别对各月度的收入、成本、毛利率波动分析，并与以前期间进行比较； 4、获取不同业务领域客户清单，检查销售发生相关单据，如合

	同、发票、回款记录及期后回款情况等； 5、选取样本对余额和交易额进行函证，以评价应收账款余额和销售收入金额的真实性； 6、针对资产负债表日前后公司对主要客户确认的销售收入进行检查，以评价销售收入是否在恰当的会计期间确认。
如财务报表附注七、9 所述，公司截止 2024 年 12 月 31 日长期股权投资账面价值为 41,866.77 万元，由于长期股权投资金额重大，且长期股权投资减值测试涉及管理层的重大判断，减值测试结果对财务报表影响重大，因此我们将长期股权投资减值列为关键审计事项。	1、对长期股权投资减值相关的内部控制的设计及执行有效性进行了解、评估和测试； 2、与管理层讨论长期资产减值迹象的判断依据，获取被投资公司的财务报表，分析其财务信息，评价管理层对减值迹象的判断是否合理； 3、评价管理层聘请的外部估值专家的独立性、专业胜任能力和客观性； 4、与管理层、外部专家进行沟通，评价所采用的估值方法、选取可比公司、关键指标合理性； 5、评价财务报表中长期股权投资减值的相关披露是否符合企业会计准则的要求。

四、其他信息

凯撒旅业管理层对其他信息负责。其他信息包括凯撒旅业 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督凯撒旅业的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

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 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	770,836,636.16	455,887,243.31
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	63,489.80	56,544.28
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	191,135,921.67	170,072,474.88
应收款项融资		
预付款项	28,618,371.05	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	84,747,452.33	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	14,153,636.83	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	12,869,481.81	161,446,643.72
流动资产合计	1,102,424,989.65	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	418,667,748.52	440,605,344.86
其他权益工具投资	119,386,275.15	134,975,469.80
其他非流动金融资产		
投资性房地产		

固定资产	81,541,694.97	92,188,119.23
在建工程	2,035,398.23	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	34,102,397.42	18,840,321.44
无形资产	3,008,719.21	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	700,002.91	5,503,230.20
递延所得税资产	78,792,702.00	73,870,335.00
其他非流动资产	348,246.15	1,647,086.97
非流动资产合计	738,583,184.56	770,543,162.90
资产总计	1,841,008,174.21	2,357,726,271.68
流动负债：		
短期借款	5,703,070.83	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	1,000,000.00	
应付账款	168,402,484.81	218,318,394.05
预收款项		
合同负债	65,681,045.88	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	82,199,758.76	121,140,773.58
应交税费	42,696,101.05	43,980,473.03
其他应付款	275,047,537.36	391,594,820.81
其中：应付利息		
应付股利	37,222,072.15	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	33,446,693.98	53,324,373.52
其他流动负债	4,657,143.62	5,893,177.12
流动负债合计	678,833,836.29	922,350,262.76
非流动负债：		

保险合同准备金		
长期借款	186,495,015.51	226,482,347.41
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	23,219,249.11	16,207,428.95
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	41,363,071.00	247,554.33
递延收益	698,192.36	935,884.64
递延所得税负债	54,262,966.49	58,317,220.48
其他非流动负债		
非流动负债合计	306,038,494.47	302,190,435.81
负债合计	984,872,330.76	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	1,330,691,478.25	1,338,791,408.63
减：库存股	199,479,484.55	61,007,520.36
其他综合收益	-889,082,904.51	-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	-1,162,237,428.07	-1,059,197,015.35
归属于母公司所有者权益合计	747,622,738.97	1,028,182,189.91
少数股东权益	108,513,104.48	105,003,383.20
所有者权益合计	856,135,843.45	1,133,185,573.11
负债和所有者权益总计	1,841,008,174.21	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	640,689,511.81	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	179,241.67	
其他应收款	1,069,824,081.89	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	2,665,163.77	2,088,508.33
流动资产合计	1,713,357,999.14	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	1,702,808,442.47	1,900,962,056.11
其他权益工具投资	117,733,175.69	134,682,405.57
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	217,515.79	11,482.93
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,693,275.09	
无形资产	1,304,988.12	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	700,002.91	
递延所得税资产	4,974,180.19	4,221,815.66
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,833,431,580.26	2,040,528,491.25
资产总计	3,546,789,579.40	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	5,268.07	5,725.01
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	11,314,558.25	31,945,967.90
应交税费	104,769.78	1,346,491.84

其他应付款	866,983,460.20	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	23,115,807.22	25,276,122.94
其他流动负债		
流动负债合计	901,523,863.52	1,002,686,450.68
非流动负债：		
长期借款	142,151,167.81	178,451,242.60
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,024,429.52	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,483,711.51	
递延收益		
递延所得税负债	5,055,923.01	4,221,815.66
其他非流动负债		
非流动负债合计	155,715,231.85	182,673,058.26
负债合计	1,057,239,095.37	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	1,539,513,630.67	1,547,614,935.67
减：库存股	53,649,849.73	61,007,520.36
其他综合收益	47,847,172.69	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	-709,530,804.85	-454,027,638.97
所有者权益合计	2,489,550,484.03	2,773,874,480.74
负债和所有者权益总计	3,546,789,579.40	3,959,233,989.68

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	653,349,730.65	582,070,643.36
其中：营业收入	653,349,730.65	582,070,643.36
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	686,577,756.00	886,529,317.28
其中：营业成本	504,956,424.98	459,582,618.05
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,152,560.69	3,953,191.25
销售费用	64,513,676.97	66,168,140.18
管理费用	116,784,801.78	154,811,192.34
研发费用		
财务费用	-3,829,708.42	202,014,175.46
其中：利息费用	12,638,458.65	188,637,229.78
利息收入	11,190,777.49	1,634,344.01
加：其他收益	2,414,258.66	5,510,826.93
投资收益（损失以“-”号填列）	3,296,989.19	888,158,328.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,565,197.64	-25,472,434.61
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）	16,945.52	-15,274.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-18,260,596.39	13,995,286.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,506,331.14	-100,103,596.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	88,805.79	36,376,548.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-55,177,953.72	539,463,446.45
加：营业外收入	2,186,454.16	533,568.82
减：营业外支出	50,373,008.84	78,430,898.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-103,364,508.40	461,566,116.94
减：所得税费用	-2,497,681.83	-611,597.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-100,866,826.57	462,177,714.39
（一）按经营持续性分类		

1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-100,866,826.57	462,177,714.39
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	-103,040,412.72	607,442,126.69
2. 少数股东损益	2,173,586.15	-145,264,412.30
六、其他综合收益的税后净额	-29,858,133.50	-81,586,709.58
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-29,841,343.65	-81,586,709.58
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-27,277,294.33	-90,681,616.84
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	-10,238,929.80	
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-17,038,364.53	-90,681,616.84
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	-2,564,049.32	9,094,907.26
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	86,558.44	58,613.69
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	-2,650,607.76	9,036,293.57
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-16,789.85	
七、综合收益总额	-130,724,960.07	380,591,004.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	-132,881,756.37	525,855,417.11
归属于少数股东的综合收益总额	2,156,796.30	-145,264,412.30
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.0660	0.3788
（二）稀释每股收益	-0.0660	0.3788

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：元，上期被合并方实现的净利润为：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 年度	2023 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	385,174.79	-18,661.52
销售费用		

管理费用	39,033,736.23	68,749,376.67
研发费用		
财务费用	-3,099,116.06	103,357,330.32
其中：利息费用	7,269,241.74	105,052,347.85
利息收入	10,583,478.78	1,236,557.97
加：其他收益	33,540.62	
投资收益（损失以“-”号填列）	-4,420,304.07	775,340,608.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,742,155.57	6,169,583.13
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）	-80,581.77	-6,284,859.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-203,759,086.71	-75,986,071.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-156,998.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-244,546,226.89	520,824,632.57
加：营业外收入	251,572.90	763.00
减：营业外支出	11,126,769.07	53,908,953.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-255,421,423.06	466,916,442.04
减：所得税费用	81,742.82	-250,055.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-255,503,165.88	467,166,497.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-255,503,165.88	467,166,497.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-26,971,396.46	9,735,651.16
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-27,057,954.90	9,674,090.00
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	-10,238,929.80	
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-16,819,025.10	9,674,090.00
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	86,558.44	61,561.16
1. 权益法下可转损益的其他综	86,558.44	61,561.16

合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-282,474,562.34	476,902,148.37
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 年度	2023 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	680,380,961.83	712,478,899.75
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		2,208,382.77
收到其他与经营活动有关的现金	19,823,374.39	463,560,221.81
经营活动现金流入小计	700,204,336.22	1,178,247,504.33
购买商品、接受劳务支付的现金	496,347,048.48	509,975,119.17
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	236,672,309.57	199,342,956.00
支付的各项税费	34,493,049.96	22,040,332.14
支付其他与经营活动有关的现金	109,807,701.35	54,297,842.19
经营活动现金流出小计	877,320,109.36	785,656,249.50
经营活动产生的现金流量净额	-177,115,773.14	392,591,254.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,142,456.50	2,510,869.40
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	21,600.00	

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,215.12
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	100,164,056.50	5,930,119.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,853,456.91	3,064,069.91
投资支付的现金	100,000,000.00	10,000.00
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	103,853,456.91	3,634,174.72
投资活动产生的现金流量净额	-3,689,400.41	2,295,945.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	545,849,512.29	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	990,000.00	
取得借款收到的现金	3,600,000.00	89,640,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	549,449,512.29	89,640,000.00
偿还债务支付的现金	39,605,322.11	72,755,022.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,617,698.53	2,981,151.68
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	10,899,295.31	1,822,786.34
筹资活动现金流出小计	58,122,315.95	77,558,960.47
筹资活动产生的现金流量净额	491,327,196.34	12,081,039.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,920,749.12	-225,907.63
五、现金及现金等价物净增加额	314,442,771.91	406,742,331.99
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	749,449,848.55	435,007,076.64

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 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	56,874,401.46	446,284,122.34
经营活动现金流入小计	56,874,401.46	446,284,122.34
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	34,716,326.29	17,337,050.03
支付的各项税费	385,564.79	
支付其他与经营活动有关的现金	205,674,611.09	73,712,011.18
经营活动现金流出小计	240,776,502.17	91,049,061.21
经营活动产生的现金流量净额	-183,902,100.71	355,235,061.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,130,204.78	163,084.30
取得投资收益收到的现金	323,471.24	

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	100,453,676.02	163,084.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,047,781.18	
投资支付的现金	120,500,000.00	
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	121,547,781.18	
投资活动产生的现金流量净额	-21,094,105.16	163,084.30
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	19,441,781.80	263,025.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,800,564.49	68,322.23
支付其他与筹资活动有关的现金	2,657,985.31	
筹资活动现金流出小计	25,900,331.60	331,347.54
筹资活动产生的现金流量净额	490,602,244.74	-331,347.54
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	285,606,038.87	355,066,797.89
加：期初现金及现金等价物余额	355,078,176.89	11,379.00
六、期末现金及现金等价物余额	640,684,215.76	355,078,176.89

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、 上年 期末 余额	1,60 4,89 4,71 6.00				1,33 8,79 1,40 8.63	61,0 07,5 20.3 6	- 859, 241, 560. 86		63,9 42,1 61.8 5		- 1,05 9,19 7,01 5.35		1,02 8,18 2,18 9.91	105, 003, 383. 20	1,13 3,18 5,57 3.11
加 ：会 计政 策变 更															
期差															

错更正															
他															
二、 本年期初 余额	1,60 4,89 4,71 6.00				1,33 8,79 1,40 8.63	61,0 07,5 20.3 6	- 859, 241, 560. 86		63,9 42,1 61.8 5		- 1,05 9,19 7,01 5.35		1,02 8,18 2,18 9.91	105, 003, 383. 20	1,13 3,18 5,57 3.11
三、 本期增减 变动金额 (减少以 “-”号 填列)	- 1,10 5,80 0.00				- 8,09 9,93 0.38	138, 471, 964. 19	- 29,8 41,3 43.6 5				- 103, 040, 412. 72		- 280, 559, 450. 94	3,50 9,72 1.28	- 277, 049, 729. 66
(一) 综合收益总 额							- 29,8 41,3 43.6 5				- 103, 040, 412. 72		- 132, 881, 756. 37	2,15 6,79 6.30	- 130, 724, 960. 07
(二) 所有者投入 和减少资本	- 1,10 5,80 0.00				- 8,09 9,93 0.38	- 9,20 7,10 5.00							1,37 4.62	990, 000. 00	991, 374. 62
1. 所有者投入的 普通股														990, 000. 00	990, 000. 00
2. 其他权益工具 持有者投入资本															
3. 股份支付计入 所有者权益的金额															
4.	-				-	-							1,37		1,37

其他	1,105,800.00				8,099,930.38	9,207,105.00							4.62		4.62
（三）利润分配						145,829,634.82							-145,829,634.82	362,924.98	-145,466,709.84
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						145,829,634.82							-145,829,634.82	362,924.98	-145,466,709.84
（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						1,849,434.37							-1,849,434.37		-1,849,434.37
四、本期期末余额	1,603,788,916.00				1,330,691,478.25	199,479,484.55	-889,082,904.51		63,942,161.85		-1,162,237,428.07		747,622,738.97	108,513,104.48	856,135,843.45

上期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、 上年 期末 余额	803, 000, 258. 00				641, 038, 687. 39	9,20 7,10 5.00	- 899, 564, 851. 28		63,9 42,1 61.8 5		- 1,54 4,72 9,14 2.04		- 945, 519, 991. 08	246, 636, 431. 53	- 698, 883, 559. 55
加 ： 会															

计政策变更															
期差错更正															
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		-1,544,729,142.04		-945,519,991.08	246,636,431.53	-698,883,559.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	801,894,458.00				697,752,721.24	51,800,415.36	40,323,290.42				485,532,126.69		1,973,702,180.99	-141,633,048.33	1,832,069,132.66
（一）综合收益总额							-81,586,709.58				607,442,126.69		525,855,417.11	-145,264,412.30	380,591,004.81
（二）所有者投入和减少资本					848,114,658.18								848,114,658.18	1,974.12	848,116,632.30
1. 所有者投入的普通股					842,906,102.57								842,906,102.57	1,974.12	842,908,076.69
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					5,208,555.61								5,208,555.61		5,208,555.61
（三）利润分配														3,629,389.85	3,629,389.85
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														3,629,389.85	3,629,389.85
（四）所有者权益内部结转	801,894,458.00				-150,361,936.94	653,109,441.62	121,910,000.00					-121,910,000.00		-1,576,920.56	-1,576,920.56
1. 资本公积转增资本（或股本）	801,894,458.00				-803,471,378.56									-1,576,920.56	-1,576,920.56
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							121, 910, 000. 00				- 121, 910, 000. 00				
6. 其他					653, 109, 441. 62	653, 109, 441. 62									
（五） 专项储 备															
1. 本期 提取															
2. 本期 使用															
（六） 其他						- 601, 309, 026. 26							601, 309, 026. 26		601, 309, 026. 26
四、 本期 期末 余额	1, 60 4, 89 4, 71 6. 00				1, 33 8, 79 1, 40 8. 63	61, 0 07, 5 20. 3 6	- 859, 241, 560. 86		63, 9 42, 1 61. 8 5		- 1, 05 9, 19 7, 01 5. 35		1, 02 8, 18 2, 18 9. 91	105, 003, 383. 20	1, 13 3, 18 5, 57 3. 11

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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												
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				-8,101,305.00	-7,357,670.63	-26,971,396.46			-255,503,165.88		-284,323,996.71
（一）综合收益总额							-26,971,396.46			-255,503,165.88		-282,474,562.34
（二）所有者投入和减少资本	-1,105,800.00				-8,101,305.00	-9,207,105.00						
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	- 1,105,800.00				- 8,101,305.00	- 9,207,105.00						
（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						1,849 ,434. 37						- 1,849 ,434. 37
四、 本期 期末 余额	1,603 ,788, 916.0 0				1,539 ,513, 630.6 7	53,64 9,849 .73	47,84 7,172 .69		61,58 1,419 .25	- 709,5 30,80 4.85		2,489 ,550, 484.0 3

上期金额

单位：元

项目	2023 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												
期差 错更 正												
他												
二、 本年 期初 余额	803,0 00,25 8.00				855,0 70,77 0.04	9,207 ,105. 00	- 56,82 7,082 .01		61,58 1,419 .25	- 799,2 84,13 6.18		854,3 34,12 4.10
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)	801,8 94,45 8.00				692,5 44,16 5.63	51,80 0,415 .36	131,6 45,65 1.16			345,2 56,49 7.21		1,919 ,540, 356.6 4
(一) 综 合收 益总 额							9,735 ,651. 16			467,1 66,49 7.21		476,9 02,14 8.37
(二) 所 有者 投入 和减 少资 本					842,9 06,10 2.57							842,9 06,10 2.57
1. 所 有者 投入 的普 通股					842,9 06,10 2.57							842,9 06,10 2.57
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	801,894,458.00				-150,361,936.94	653,109,441.62	121,910,000.00			-121,910,000.00		-1,576,920.56
1. 资本公积转增资本（或股本）	801,894,458.00				-803,471,378.56							-1,576,920.56
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							121,910,000.00			-121,910,000.00		
6. 其他					653,109,441.62	653,109,441.62						
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他						-601,309,026.26						601,309,026.26
四、本期期末余额	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

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”）于 1996 年 5 月 28 日注册成立，现办公地址位于海南省海口市龙华区滨海大道 57 号中海国际中心 1 座 17 层及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、目的地服务等。

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 23 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，详见第十节财务报告、五、30 “收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、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 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 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凯撒旅游目的地管理（香港）集团有限公司、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
重要的应收款项	金额占各类应收款项总额 5%以上且金额大于 1,000 万元
重要的非全资子公司	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
重要的合营和联营企业	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
重要的应付账款、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
重要的在建工程	单个项目的预算超过 1,000 万元
重要的债务重组	单项金额占集团合并净利润的 10%以上且金额大于 1,000 万元
重要的投资活动现金流量	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、19“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、19 “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、19 “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、19 “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）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。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、应收款项融资、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

①应收票据

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

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

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、应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用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应收款项融资外，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：账龄组合	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：合并内关联方组合	本组合为本公司合并范围内关联方款项。

15、其他应收款

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

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

16、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、11 “金融工具”。

17、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。

18、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。

19、长期股权投资

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

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

21、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

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附注五、25 “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。

22、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、25“长期资产减值”。

23、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。

24、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

(1) 无形资产

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。本集团所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；软件使用权、非专利技术，以预期能够给本集团带来经济利益的年限作为使用寿命。

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。

25、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。

26、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。

27、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。

28、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。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。

29、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。

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，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

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

（1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房产、土地使用权、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、21“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（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币 40,000 元的租赁），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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

① 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 11 月 9 日发布《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称“解释 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起实施。

② 《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“解释 18 号”），自印发之日（2024 年 12 月 6 日）起施行。本集团选择自发布年度（2024 年度）提前执行该解释。

上述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

（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）递延所得税资产

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

（5）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、航机服务业务、目的地业务销项税率为 6%；租赁业务销项税率为 5%、9%。 本公司在德国的全资孙公司 CAISSA TOURISTIC (GROUP) AG.（以下简称“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	按实际缴纳的流转税的 7%或 5%计缴。	7%或 5%
企业所得税	详见下表。除表内公司及境外子公司外，其他子公司按应纳税所得额的 20%计缴。	25%、15%、20%
教育费附加、地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 3%、2%计缴。	3%、2%
房产税	从价计征房产以房产原值的 70%为计税依据，税率为 1.2%；从租计征房产以租金收入为计税依据，税率为 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
凯撒同盛发展股份有限公司	25%
北京凯撒亿步国际旅行社有限公司	25%
北京凯撒晟和国际旅行社有限公司	25%
北京凯撒国际旅行社有限责任公司	25%
北京凯撒航空服务有限公司	25%
北京新华空港航空食品有限公司	25%
北京凯撒惠宸网络科技有限公司	25%
凯撒（北京）国际会议展览有限责任公司	25%
凯撒体坛国际旅游服务控股有限公司	25%
凯撒易食控股有限公司	25%
内蒙古空港航空食品有限责任公司	25%
凯撒同盛旅行社（集团）有限公司	25%
上海凯撒世嘉国际旅行社有限责任公司	25%
长春凯撒世嘉国际旅行社有限公司	25%
广东凯撒世嘉国际旅行社有限公司	25%
海南同盛世嘉免税集团有限公司	25%
三亚同盛商贸有限公司	25%
易食纵横有限公司	25%
海南凯撒世嘉饮料有限公司	25%
三亚凯撒同盛发展控股有限责任公司	25%
凯撒世嘉新零售有限公司	25%
重庆同盛假期国际旅行社有限公司	25%
海南葆盈世佳进出口商贸有限公司	25%
新疆海航汉莎航空食品有限公司	25%
海南航旅饮品股份有限公司	15%
海南航空食品有限公司	15%
甘肃海航汉莎航空食品有限公司	15%

2、税收优惠

（1）高新技术企业税收优惠

根据《关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32号）规定“认定（复审）合格的高新技术企业，自认定（复审）批准的有效期当年开始，可申请享受企业所得税优惠”，所获高新技术企业证书有效期限为3年，公司子公司海南航旅饮品股份有限公司（以下简称“海旅饮品”）2024年12月3日通过高新技术企业复审，2024-2026年度享受企业所得税15%的优惠。

（2）西部大开发企业税收优惠

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，子公司甘肃海航汉莎航空食品有限公司（以下简称“甘肃航食”）享受企业所得税15%的优惠。

（3）海南自由贸易港企业所得税优惠

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；子公司海南航空食品有限公司（以下简称“海南航食”）、海旅饮品减按 15% 税率征收企业所得税。

（4）小微企业税收优惠

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）：“二、自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

三、对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。”

（5）其他税收优惠

根据财政部 税务总局公告 2020 年第 8 号相关规定，本公司符合减免条件的下属旅游业务子公司 2020 年度发生的可抵扣亏损最长结转年限延长至 8 年。

3、其他

（1）CAISSA TOURISTIC（GROUP）AG.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所得税，税率为 16.45%，所得税及营业所得税都以公司盈利为计税基础，若公司未盈利，可免交；

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

（2）CAISSA DMC（US）,INC.具体税率情况如下：

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

应税收入（\$）	税率
0 - 50,000	15%
50,000 - 75,000	\$7,500 + 超过 50,000 部分的 25%
75,000 - 100,000	\$13,750 + 超过 75,000 部分的 34%
100,000 - 335,000	\$22,250 + 超过 100,000 部分的 39%

335,000 - 10,000,000	\$113,900 + 超过 335,000 部分的 34%
10,000,000 - 15,000,000	\$3,400,000 + 超过 10,000,000 部分的 35%
15,000,000 - 18,333,333	\$5,150,000 + 超过 15,000,000 部分的 38%
18,333,333 以上	35%

但若公司当年亏损，则只向加利福尼亚州缴纳 800 美元固定税额。

(3) 凯撒旅游目的地管理（香港）集团有限公司、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；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。

(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。

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	3,660,969.08	422,412.21
银行存款	399,850,281.79	449,829,002.05
其他货币资金	367,325,385.29	5,635,829.05
合计	770,836,636.16	455,887,243.31
其中：存放在境外的款项总额	8,198,079.21	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	63,489.80	56,544.28
其中：		
权益工具投资	63,489.80	46,544.28
理财产品		10,000.00
其中：		

合计	63,489.80	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）	169,124,370.47	140,479,919.82
1 至 2 年	4,984,251.50	25,043,235.01
2 至 3 年	17,311,386.02	13,407,680.32
3 年以上	13,904,081.06	14,533,588.87
3 至 4 年	10,213,288.88	2,438,947.62
4 至 5 年	840,274.16	9,000,700.46
5 年以上	2,850,518.02	3,093,940.79
合计	205,324,089.05	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	10,802,530.48	5.26%	10,802,530.48	100.00%		14,834,957.96	7.67%	14,834,957.96	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	194,521,558.57	94.74%	3,385,636.90	1.74%	191,135,921.67	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	190,746,877.96	92.90%	3,227,880.95	1.69%	187,518,997.01	176,804,317.18	91.39%	8,498,277.41	4.81%	168,306,039.77
组合2：合并外关联	3,774,680.61	1.84%	157,755.95	4.18%	3,616,924.66	1,825,148.88	0.94%	58,713.77	3.22%	1,766,435.11

方组合										
合计	205,324,089.05	100.00%	14,188,167.38	6.91%	191,135,921.67	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：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34户单位	14,834,957.96	14,834,957.96	10,802,530.48	10,802,530.48	100.00%	预计无法收回
合计	14,834,957.96	14,834,957.96	10,802,530.48	10,802,530.48		

按组合计提坏账准备：3,227,880.95

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	164,873,697.00	962,696.26	0.58%
1至2年	3,658,398.11	179,952.11	4.92%
2至3年	16,121,317.69	843,849.85	5.23%
3至4年	5,693,605.94	852,833.90	14.98%
4至5年	170,529.07	159,218.68	93.37%
5年以上	229,330.15	229,330.15	100.00%
合计	190,746,877.96	3,227,880.95	

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：157,755.95

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	3,766,910.11	156,137.23	4.14%
3至4年	6,330.00	1,109.65	17.53%
4至5年	1,440.50	509.07	35.34%
合计	3,774,680.61	157,755.95	

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	3,600,487.97	673,107.34	9,287,426.62	- 2,327,618.51	10,802,530.48
组合计提	8,556,991.18	307,008.97	2,292,248.33	858,496.41	2,327,618.51	3,385,636.90
合计	23,391,949.14	3,907,496.94	2,965,355.67	10,145,923.03		14,188,167.38

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) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	10,145,923.03

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

无

(5) 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	122,347,512.53	0.00	122,347,512.53	59.59%	1,578,634.17
合计	122,347,512.53	0.00	122,347,512.53	59.59%	1,578,634.17

4、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	81,881,206.88	752,244,425.00
合计	84,747,452.33	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
减：坏账准备		-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	2,866,245.45	100.00%			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	2,866,245.45	100.00%			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：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				
合计	3,387,876.24	521,630.79	2,866,245.45	0.00		

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				
其他变动			521,630.79	521,630.79
2024 年 12 月 31 日余额			0.00	0.00

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

4) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

无

其他说明：

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
重组债权款	249,962,210.70	257,085,485.31
往来款	17,933,149.70	29,590,597.51
押金、保证金	15,137,831.50	19,809,392.14
管理人账户资金	2,692,647.15	648,362,966.38
备用金借支	137,271.99	41,007.32
其他	380,588.89	389,094.97
合计	286,243,699.93	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）	21,259,043.43	679,238,233.97
1 至 2 年	5,040,391.18	14,389,593.98
2 至 3 年	1,764,788.28	10,491,299.12
3 年以上	258,179,477.04	251,159,416.56
3 至 4 年	9,653,737.35	141,490,824.42
4 至 5 年	140,357,823.55	96,363,351.62
5 年以上	108,167,916.14	13,305,240.52
合计	286,243,699.93	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：										

按单项计提坏账准备：

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

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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				
——转入第三阶段	-192,626.76		192,626.76	
——转回第一阶段	106,440.00		-106,440.00	
本期计提	380,043.31		21,687,740.81	22,067,784.12
本期转回	827,139.83		8,227,682.26	9,054,822.09
本期核销	53,648.07		6,997,465.66	7,051,113.73
其他变动	8,967.96		4,624,505.92	4,633,473.88
2024 年 12 月 31 日余额	1,165,196.22		203,197,296.83	204,362,493.05

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	5,230,567.05	9,054,822.09	7,051,113.73	57,537.15	20,653,902.99
重组债权组合	171,447,309.72	16,837,217.07			4,575,936.73	183,708,590.06
合计	203,034,118.63	22,067,784.12	9,054,822.09	7,051,113.73	4,633,473.88	204,362,493.05

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) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	7,051,113.73

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

注：上述核销业经公司总经理办公会议审议通过。

6) 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
海南航空控股股份有限公司	重组债权款、押金	92,895,456.17	1 年以上	32.45%	68,656,927.66
天津航空有限责任公司	重组债权款、押金	47,426,868.38	4 年以上	16.57%	35,615,594.69
北京首都航空有限公司	重组债权款	44,391,965.87	4 年以上	15.51%	32,721,318.03
海航航空地面服务有限公司	重组债权款	33,702,881.21	4 年以上	11.77%	24,842,393.74
乌鲁木齐航空有限责任公司	重组债权款	16,160,342.34	4 年以上	5.65%	11,911,788.34
合计		234,577,513.97		81.95%	173,748,022.46

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

无

5、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	23,211,083.31	81.11%	27,970,737.58	82.86%
1 至 2 年	858,816.00	3.00%	55,855.71	0.17%
2 至 3 年	17,792.92	0.06%	354,995.20	1.05%
3 年以上	4,530,678.82	15.83%	5,374,447.34	15.92%
合计	28,618,371.05		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 11,047,783.34 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 38.60%。

其他说明：

无

6、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	6,339,592.02	542,560.54	5,797,031.48	7,370,612.73		7,370,612.73
库存商品	8,858,124.85	578,458.87	8,279,665.98	3,482,883.58		3,482,883.58
在途物资	76,939.37		76,939.37			
合计	15,274,656.24	1,121,019.41	14,153,636.83	10,853,496.31		10,853,496.31

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计
----	-----------	-----------------	-------------------	----

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		542,560.54				542,560.54
库存商品		578,458.87				578,458.87
合计		1,121,019.41				1,121,019.41

无

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

(6) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待受偿重整资产		145,646,318.57
增值税留抵税额	7,300,316.60	9,844,613.26
待认证进项税额	5,428,965.21	5,886,787.77
预缴税款	140,200.00	68,924.12
合计	12,869,481.81	161,446,643.72

其他说明：

无

8、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合	本期计入其他综合	本期末累计计入其	本期末累计计入其	本期确认的股利收	指定为以公允价值
------	------	------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

			收益的利得	收益的损失	他综合收益的利得	他综合收益的损失	入	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	119,386,275.15	134,975,469.80		17,055,154.38		17,055,154.38		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
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
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
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
合计	119,386,275.15	134,975,469.80		17,055,154.38		1,036,610,861.22		

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

其他说明：

无

9、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			-4,742,155.57	-10,152,371.36					323,345,473.07	75,986,071.86
三亚汉莎航空食品有限公司	33,950,926.26				7,938,186.77						41,889,113.03	
北京嘉宝润成免税品商贸有限公司	40,219,100.00	24,117,524.20			-5,404,358.14				5,763,941.86		29,050,800.00	29,881,466.06
麦芬保险经纪有限公司	17,372,777.23				688,371.16						18,061,148.39	
华兴联合（北京）体育文化发展有限公司	3,338,770.99				52,243.04						3,391,014.03	

天津中服免税品有限公司	2,912,069.25				-239,905.44				44,063.81		2,628,100.00	44,063.81
江苏中服免税品有限公司	4,194,659.62				-2,480,619.94				1,411,939.68		302,100.00	1,411,939.68
活力景鸿商务旅行（三亚）有限公司	376,959.52				-376,959.52							
海南金科凯撒智慧旅游科技有限公司	74.75			74.75								
北京凯撒世嘉健康管理有限公司	7.24			7.24								
北京思行国际旅行社有限责任公司												
易启行网络科技有限公司												
海南凯撒世嘉旅文发展集团有限责任公司		80,370,508.87										80,370,508.87

公司												
北京真享悦理文化发展有限公司		8,749,597.60										8,749,597.60
北京旭日旅行社有限公司		78,154.61										78,154.61
小计	440,605,344.86	189,301,857.14		81.99	-4,565,197.64	-10,152,371.36			7,219,945.35		418,667,748.52	196,521,802.49
合计	440,605,344.86	189,301,857.14		81.99	-4,565,197.64	-10,152,371.36			7,219,945.35		418,667,748.52	196,521,802.49

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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
北京嘉宝润成免税品商贸有限公司	34,814,741.86	29,050,800.00	5,763,941.86	市场法/产权交易过程中产生的费用	修正后销售收入价值比率：4.14	上市公司比较法修正
天津中服免税品有限公司	2,672,163.81	2,628,100.00	44,063.81	成本法/产权交易过程中产生的费用	公司所占被投资单位股东权益份额 20%	股权占比/财务报表
江苏中服免税品有限公司	1,714,039.68	302,100.00	1,411,939.68	成本法/产权交易过程中产生的费用	公司所占被投资单位股东权益份额 49%	股权占比/财务报表
合计	39,200,945.35	31,981,000.00	7,219,945.35			

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

不适用

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

不适用

其他说明：

无

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	81,541,694.97	92,188,119.23
固定资产清理		
合计	81,541,694.97	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	1,314,464.09	403,753.65	378,752.21	166,049.89	2,263,019.84
(1) 购置		403,753.65	378,752.21	166,049.89	948,555.75
(2) 在建工程转入	1,314,464.09				1,314,464.09
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		3,068,085.56	2,333,375.86	0.33	5,401,461.75
(1) 处置或报废		3,068,085.56	2,333,375.86		5,401,461.42
(2) 其他				0.33	0.33
4. 期末余额	100,504,804.95	106,450,949.60	60,542,206.22	1,137,065.98	268,635,026.75
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	3,523,174.24	4,420,789.62	3,310,070.57	55,074.02	11,309,108.45
(1) 计提	3,523,174.24	4,420,789.62	3,310,070.57	54,558.54	11,308,592.97
(2)				515.48	515.48
3. 本期减少金额		2,664,801.51	2,301,689.97		4,966,491.48
(1) 处置或报废		2,664,801.51	2,301,689.97		4,966,491.48
(2) 处置子公司					
4. 期末余额	46,672,786.78	85,445,457.05	45,340,345.51	1,021,548.62	178,480,137.96
三、减值准备					
1. 期初余额		570,994.52	6,872,292.10	4,541.82	7,447,828.44
2. 本期增加金额	62,483.54	173,919.88	928,962.96		1,165,366.38
(1) 计	62,483.54	173,919.88	928,962.96		1,165,366.38

提					
3. 本期减少 金额			1.00		1.00
(1) 处 置或报废			1.00		1.00
4. 期末余额	62,483.54	744,914.40	7,801,254.06	4,541.82	8,613,193.82
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	53,769,534.63	20,260,578.15	7,400,606.65	110,975.54	81,541,694.97
2. 期初账面 价值	56,040,728.32	24,854,818.05	11,292,572.86		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	919,181.82	29,562.28	62,483.54	827,136.00	
机器设备	1,401,818.47	1,090,272.10	183,260.17	128,286.20	
运输设备	13,782,596.18	8,199,135.18	5,097,000.76	486,460.24	
电子设备及其他	46,474.62	42,220.19		4,254.43	
合计	16,150,071.09	9,361,189.75	5,342,744.47	1,446,136.87	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 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	11,809,704.20	土地使用权不在公司名下
新疆航食房屋建筑物	11,261,643.96	土地使用权不在公司名下
海旅饮品房屋建筑物	9,529,513.65	土地使用权不在公司名下
海南航食新建厂房	6,640,421.69	手续不齐全，无法办理
合计	39,241,283.50	

其他说明：

无

(5) 固定资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
17 辆航食特种车辆资产	1,415,423.20	486,460.24	928,962.96	公允价值采用市场法评估，通过各车辆行驶证证载“整备质量”及市场回收价格确定评估价值	整备质量、市场回收含税单价	整备质量取值来源：车辆行驶证或车辆铭牌上的标注。 市场回收含税单价取值来源：当地二手车回收商的报价
合计	1,415,423.20	486,460.24	928,962.96			

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

不适用

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

不适用

其他说明：

无

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,035,398.23	
合计	2,035,398.23	

(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
利乐生产线设备	2,035,398.23		2,035,398.23			
合计	2,035,398.23		2,035,398.23			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

无

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

12、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	21,632,847.65			21,632,847.65
3. 本期减少金额	6,682,544.28			6,682,544.28
4. 期末余额	25,689,625.93	16,736,959.78	1,701,707.53	44,128,293.24
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	4,549,010.48	836,847.96	283,617.96	5,669,476.40
(1) 计提	4,442,110.10	836,847.96	283,617.96	5,562,576.02
(2) 其他	106,900.38			106,900.38
3. 本期减少金额	5,981,249.01			5,981,249.01
(1) 处置	5,981,249.01			5,981,249.01
4. 期末余额	5,591,301.77	3,347,391.87	1,087,202.18	10,025,895.82
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	20,098,324.16	13,389,567.91	614,505.35	34,102,397.42
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

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	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				769,780.52		769,780.52
(1) 购置				769,780.52		769,780.52
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	4,289,368.00		164,254,298.39	8,141,575.24	128,591.40	176,813,833.03
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	107,234.16		392,284.41	174,284.68	513.46	674,316.71
(1) 计提	107,234.16		392,284.41	174,284.68	513.46	674,316.71

3. 本期减少金额						
（1）处置						
4. 期末余额	3,356,996.93		105,574,778.46	2,203,796.86	101,982.69	111,237,554.94
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	0.00		58,023,536.16	4,544,022.72		62,567,558.88
四、账面价值						
1. 期末账面价值	932,371.07		655,983.77	1,393,755.66	26,608.71	3,008,719.21
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

14、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
凯撒旅游目的地管理（香港）集团有限公司	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	5,417,273.48					5,417,273.48

国际旅行社有限公司						
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	其他	处置	其他	
凯撒旅游目的地管理（香港）集团有限公司	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

（3） 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
			是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

无

（4） 可收回金额的具体确定方法

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

不适用

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

不适用

（5） 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产装修费	75,569.23	834,855.08	210,421.40		700,002.91
特许权使用费	5,217,391.27		5,217,391.27		
修缮项目	205,999.32		205,999.32		
其他	4,270.38		4,270.38		
合计	5,503,230.20	834,855.08	5,638,082.37		700,002.91

其他说明：

无

16、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	111,988,025.04	21,936,608.90	101,611,132.75	19,886,733.83
可抵扣亏损	198,337,246.35	42,796,169.69	231,547,370.86	50,656,276.24
租赁负债	31,565,614.53	6,435,410.37	18,640,249.54	3,327,324.93
预计负债	30,498,052.16	7,624,513.04		
合计	372,388,938.08	78,792,702.00	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	190,667,428.01	47,696,309.45	219,135,474.56	54,783,868.64
使用权资产	31,511,488.34	6,455,068.71	18,840,321.44	3,381,023.96
固定资产账面价值与计税基础差异	731,613.81	109,742.08	1,014,819.16	152,222.88
交易性金融资产公允价值变动	7,385.00	1,846.25	420.00	105.00
合计	222,917,915.16	54,262,966.49	238,991,035.16	58,317,220.48

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		78,792,702.00		73,870,335.00
递延所得税负债		54,262,966.49		58,317,220.48

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,077,187,504.76	1,031,748,686.71
其他权益工具投资累计损失	1,036,610,861.22	1,019,555,706.84
资产减值准备	375,386,209.99	384,653,810.27
预计负债	10,865,018.84	247,554.33
政府补助递延收益纳税差异	168,000.00	168,000.00
合计	2,500,217,594.81	2,436,373,758.15

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024		4,116,986.83	
2025	47,860,836.57	50,394,736.14	
2026	282,391,075.21	281,887,047.05	
2027	297,361,818.86	296,516,162.26	
2028	359,680,368.18	360,091,840.98	
2029	50,116,250.49	2,196,255.03	
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	
2034	3,231,497.03		
合计	1,077,187,504.76	1,031,748,686.71	

其他说明：

无

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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
预付装修款	299,575.41		299,575.41			
合计	348,246.15		348,246.15	1,647,086.97		1,647,086.97

其他说明：

无

18、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	21,386,787.61	21,386,787.61	诉讼、质押、保证金	旅行社质保金和保证金等	20,880,166.67	20,880,166.67	诉讼、质押、保证金	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	28,740,889.82	抵押	借款抵押、查封	110,466,105.62	34,942,431.56	抵押	借款抵押、查封
无形资产	4,289,368.00	932,371.07	抵押	借款抵押	4,289,368.00	1,039,605.23	抵押	借款抵押
长期股权投资	158,259,356.68	139,552,790.49	质押、冻结	借款质押、冻结	153,299,595.13	134,593,028.95	质押、冻结	借款质押、冻结
应收账款	1,579,537.40		质押	借款质押	112,607,709.72	101,422,622.70	质押	借款质押
合计	282,198,559.13	190,612,838.99			401,542,945.14	292,877,855.11		

其他说明：

无

19、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	2,700,000.00	3,003,483.33
信用借款	3,003,070.83	3,103,836.25
合计	5,703,070.83	6,107,319.58

短期借款分类的说明：

A、2024 年 11 月 5 日，子公司甘肃航食品与中国工商银行股份有限公司兰州新区支行签订借款合同，借款金额 300 万元，借款期限为 2024 年 11 月 5 日至 2025 年 10 月 31 日，截至 2024 年 12 月 31 日借款余额 300 万元。

B、2023 年 9 月 13 日，子公司重庆同盛假期国际旅行社有限公司（以下简称“重庆同盛”）、郑黎东（以下合称“借款人”）与中国建设银行股份有限公司重庆渝北支行（以下简称“建行重庆渝北支行”）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；2024 年 9 月 24 日，借款人与建行重庆渝北支行签订贷款期限调整协议，展期至 2025 年 3 月 13 日，截至 2024 年 12 月 31 日借款余额 270 万元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

无

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

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	113,038,153.98	98,466,064.83
1 年以上	55,364,330.83	119,852,329.22
合计	168,402,484.81	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	37,222,072.15	37,258,053.83
其他应付款	237,825,465.21	354,336,766.98
合计	275,047,537.36	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	811,956.13	847,937.81
合计	37,222,072.15	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	163,247,914.27	223,321,387.58
往来款	44,496,846.00	62,822,118.49
预提及欠付费用	16,516,140.88	19,074,461.61
押金、保证金	4,848,049.64	2,116,069.91
重组费用	2,698,643.08	36,020,881.03
房租物业费	2,220,659.09	3,546,411.26
质保金、工程尾款	1,806,613.33	2,998,023.61
责任金	1,355,002.80	1,488,001.80
经营权费	263,506.53	2,449,617.71
其他	372,089.59	499,793.98
合计	237,825,465.21	354,336,766.98

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

无

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	48,878,025.68	56,498,759.35
1 年以上	16,803,020.20	25,492,171.72
合计	65,681,045.88	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	179,162,642.54	207,569,453.90	71,066,421.14
二、离职后福利-设定提存计划	4,548,799.33	18,200,209.26	21,993,309.50	755,699.09
三、辞退福利	17,118,741.75	368,442.95	7,109,546.17	10,377,638.53
合计	121,140,773.58	197,731,294.75	236,672,309.57	82,199,758.76

(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	155,516,418.46	180,727,931.60	33,873,169.76
2、职工福利费		4,085,096.39	4,085,096.39	
3、社会保险费	534,728.12	9,295,228.16	9,387,078.11	442,878.17
其中：医疗保险费	403,652.60	8,908,752.38	8,926,853.10	385,551.88
工伤保险费	130,983.84	384,967.29	458,716.52	57,234.61
生育保险费	91.68	1,508.49	1,508.49	91.68
4、住房公积金	4,968,257.72	8,268,578.76	12,342,136.76	894,699.72
5、工会经费和职工教育经费	5,612,762.51	1,997,320.77	1,027,211.04	6,582,872.24
8、职工福利及奖励基金	29,272,801.25			29,272,801.25
合计	99,473,232.50	179,162,642.54	207,569,453.90	71,066,421.14

(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	17,721,459.12	21,399,063.72	728,852.79
2、失业保险费	140,234.94	478,750.14	594,245.78	24,739.30
3、企业年金缴费	2,107.00			2,107.00
合计	4,548,799.33	18,200,209.26	21,993,309.50	755,699.09

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	8,494,398.58	7,438,980.63
企业所得税	4,036,533.54	4,847,960.57
城市维护建设税	459,079.10	438,633.37
土地增值税	27,849,046.41	27,849,046.41
房产税	756,087.23	748,347.50
印花税	401,124.33	624,917.91
教育费附加	250,825.07	247,390.65
个人所得税	210,530.81	1,549,124.14
地方教育附加及其他	168,565.12	166,134.22
土地使用税	64,964.49	64,912.27
水利建设基金	4,946.37	5,025.36
合计	42,696,101.05	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	25,145,566.66	38,687,021.59
一年内到期的应付债券		12,204,531.34
一年内到期的租赁负债	8,301,127.32	2,432,820.59
合计	33,446,693.98	53,324,373.52

其他说明：

无

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	4,657,143.62	5,893,177.12
合计	4,657,143.62	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	66,802,545.26	89,350,721.09
抵押借款	30,000,000.00	26,328,237.91
保证借款	25,000.00	
信用借款	89,667,470.25	103,303,388.41
抵押/保证借款		7,500,000.00
合计	186,495,015.51	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，年末借款余额 89,667,470.25 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：

序号	质押担保对应质押物	年末余额	一年内到期的金额
1	北京新华空港航空食品有限公司（以下简称“新华航食”）持有的海南航食 51%股份作为质押；海南凯撒世嘉饮料有限公司（以下简称“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。	64,746,257.14	
2	公司持有的海南同盛世嘉免税集团有限公司（以下简称“同盛免税”）60%股权作为质押；易食纵横有限公司的非海航系应收账款作为质押。	21,965,976.06	20,000,000.00
3	新华航食应收账款作为质押。	90,312.06	
合计		86,802,545.26	20,000,000.00

(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：

序号	抵押物	年末余额	一年内到期的金额
1	海南航食以持有海口市国用（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。	26,328,237.91	2,328,237.91
2	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。	7,500,000.00	1,500,000.00
合计		33,828,237.91	3,828,237.91

（4）保证借款系子公司重庆同盛向深圳前海微众银行股份有限公司借款，由自然人郑黎东提供连带责任保证，年末借款余额 325,000.00 元，其中一年内到期的金额 300,000.00 元。

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	17,488,510.77	3,465,200.84
土地使用权	13,419,419.40	14,317,693.73
机器设备	612,446.26	857,354.97
减：一年内到期的租赁负债（详见本附注七、26）	-8,301,127.32	-2,432,820.59
合计	23,219,249.11	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
对外提供担保	3,766,050.42		详见附注十七、4、（2）
未决诉讼	37,597,020.58	247,554.33	详见第十节财务报告、十五、2、或有事项
合计	41,363,071.00	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		237,692.28	698,192.36	政府补助
合计	935,884.64		237,692.28	698,192.36	--

其他说明：

无

32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,604,894,716.00				1,105,800.00	1,105,800.00	1,603,788,916.00

其他说明：

注：其他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。

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	1,374.62	8,101,305.00	1,246,840,717.69
其他资本公积	83,850,760.56			83,850,760.56
合计	1,338,791,408.63	1,374.62	8,101,305.00	1,330,691,478.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本年资本公积变动主要系注销存放在回购专用证券账户中的股份所致。

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份	9,207,105.00		9,207,105.00	
其他	51,800,415.36	147,679,069.19		199,479,484.55
合计	61,007,520.36	147,679,069.19	9,207,105.00	199,479,484.55

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他系根据重整计划偿付债权人后剩余部分，本年增加系公司控股子公司持有的本公司股票在合并报表层面将其列报为库存股所致。

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	-27,294,084.18				-27,277,294.33	-16,789.85	-905,890,410.46

权益法下不能转损益的其他综合收益		- 10,238,929.80				- 10,238,929.80		- 10,238,929.80
其他权益工具投资公允价值变动	- 878,613,116.13	- 17,055,154.38				- 17,038,364.53	- 16,789.85	- 895,651,480.66
二、将重分类进损益的其他综合收益	19,371,555.27	- 2,347,449.69	216,599.63			- 2,564,049.32		16,807,505.95
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	71,715.02	86,558.44				86,558.44		158,273.46
外币财务报表折算差额	19,299,840.25	- 2,434,008.13	216,599.63			- 2,650,607.76		16,649,232.49
其他综合收益合计	- 859,241,560.86	- 29,641,533.87	216,599.63			- 29,841,343.65	- 16,789.85	- 889,082,904.51

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	-103,040,412.72	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	-1,162,237,428.07	-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	649,450,818.22	504,164,916.96	570,433,251.86	454,243,067.82
其他业务	3,898,912.43	791,508.02	11,637,391.50	5,339,550.23
合计	653,349,730.65	504,956,424.98	582,070,643.36	459,582,618.05

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

☒是 ☐否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	653,349,730.65	/	582,070,643.36	/
营业收入扣除项目合计金额	16,322,096.62	/	6,722,911.21	/
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	2.50%		1.15%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	3,702,735.86	仓储、水电及原材料等销售收入非公司主营业务，予以扣除。	6,167,269.18	仓储、水电及原材料等销售收入非公司主营业务，予以扣除。
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	12,619,360.76	目的地项目、红酒等收入，未形成稳定业务模式的业务，予以扣除。	555,642.03	供菜、红酒及水果经营权收入，未形成稳定业务模式的业务，予以扣除
与主营业务无关的业务收入小计	16,322,096.62	/	6,722,911.21	/
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	/	0.00	/

营业收入扣除后金额	637,027,634.00	/	575,347,732.20	/
-----------	----------------	---	----------------	---

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	267,538,346.12	207,582,152.47	373,277,018.59	291,340,944.00	12,534,365.94	6,033,328.51	653,349,730.65	504,956,424.98
其中：								
旅游产品	267,538,346.12	207,582,152.47					267,538,346.12	207,582,152.47
航空及铁路配餐			311,295,366.76	235,321,328.94			311,295,366.76	235,321,328.94
食品饮料业务			61,981,651.83	56,019,615.06			61,981,651.83	56,019,615.06
目的地业务					12,534,365.94	6,033,328.51	12,534,365.94	6,033,328.51
按经营地区分类	267,538,346.12	207,582,152.47	373,277,018.59	291,340,944.00	12,534,365.94	6,033,328.51	653,349,730.65	504,956,424.98
其中：								
北京大区	170,338,450.08	131,794,311.77	81,663.02	59,711.50			170,420,113.10	131,854,023.27
华北地区	3,838,923.00	3,625,939.73					3,838,923.00	3,625,939.73
华南大区	205,128.00	13,804.65	184,727,334.69	145,266,590.20			184,932,462.69	145,280,394.83
西南大区	48,061,617.49	43,192,307.07					48,061,617.49	43,192,307.07
西北地区	3,189,578.00	2,761,876.70	188,468,020.88	146,014,642.32			191,657,598.88	148,776,519.02
东北地区	1,205,193.40	1,118,363.79					1,205,193.40	1,118,363.79
华东地区	1,736,962.39	1,858,092.78			12,534,365.94	6,033,328.51	14,271,328.33	7,891,421.29
海外大区	38,962,493.76	23,217,455.98					38,962,493.76	23,217,455.98
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	267,538,346.12	207,582,152.47	373,277,018.59	291,340,944.00	12,534,365.94	6,033,328.51	653,349,730.65	504,956,424.98

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

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

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

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
城市维护建设税	1,526,229.00	1,118,553.90
教育费附加	699,153.76	530,745.11
房产税	860,314.77	1,219,171.59
土地使用税	98,312.52	130,729.21
车船使用税	12,830.30	14,985.70
印花税	490,731.26	603,391.59
地方教育附加及其他	464,989.08	335,614.15

合计	4,152,560.69	3,953,191.25
----	--------------	--------------

其他说明：

注：各项税金及附加的计缴标准详见第十节、财务报告附注六、税项。

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	74,806,381.60	87,998,172.03
中介费	14,166,674.67	9,337,019.92
折旧摊销	7,098,896.07	7,255,863.13
办公费	4,112,964.74	3,803,813.06
房租物业费	3,846,999.14	4,285,361.39
差旅费	3,621,650.91	1,255,654.58
业务活动费	2,053,181.88	952,945.76
广告宣传费	1,582,914.27	
信息服务费	1,488,659.85	1,448,726.92
通讯费	220,785.01	669,947.38
维修费	215,584.32	145,920.59
清算费用		34,991,628.11
盘亏损失		1,688,846.55
其他费用	3,570,109.32	977,292.92
合计	116,784,801.78	154,811,192.34

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	45,184,086.13	41,688,616.66
折旧与摊销	6,064,882.39	8,155,778.74
经营权费	4,310,341.48	5,492,972.33
促销费/佣金	2,549,267.11	2,848,197.18
房租物业费	1,474,102.29	1,836,211.88
办公费	1,444,298.11	833,385.00
差旅费	1,015,658.61	863,448.57
信息服务费	662,879.50	2,299,614.24
中介费	499,315.01	411,317.96
车辆使用费	442,250.76	338,578.74
广告宣传费	374,568.91	227,373.09
通讯费	178,798.76	325,243.41
修理费	63,550.84	104,683.46
其他费用	249,677.07	742,718.92
合计	64,513,676.97	66,168,140.18

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	12,638,458.65	188,637,229.78
利息收入	-11,190,777.49	-1,634,344.01
汇兑损益	-6,560,265.67	13,495,645.20
金融机构手续费	1,282,876.09	1,373,992.99
其他		141,651.50
合计	-3,829,708.42	202,014,175.46

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	1,698,489.69	4,734,137.10
服务业进项税加计扣除	375,290.23	759,172.97
债务重组收益	166,146.76	
直接减免的增值税	98,500.00	3,562.59
代扣个人所得税手续费返还	75,831.98	13,954.27
合计	2,414,258.66	5,510,826.93

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	16,945.52	-15,274.56
合计	16,945.52	-15,274.56

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	-4,565,197.64	-25,472,434.61
处置长期股权投资产生的投资收益	3,165,479.29	-22,979,490.72
债务重组收益	4,013,804.45	932,832,725.85
其他	377,738.24	3,777,528.22
理财产品收益	305,164.85	
合计	3,296,989.19	888,158,328.74

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	-1,238,328.59	20,471,549.85
其他应收款坏账损失	-13,256,217.38	-6,476,263.07
对外担保信用损失	-3,766,050.42	
合计	-18,260,596.39	13,995,286.78

其他说明：

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,121,019.41	
二、长期股权投资减值损失	-7,219,945.35	-100,103,596.06
四、固定资产减值损失	-1,165,366.38	
合计	-9,506,331.14	-100,103,596.06

其他说明：

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

48、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	88,805.79	36,376,548.54
合计	88,805.79	36,376,548.54

49、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
罚没、违约及赔款收入	399,115.85	72,023.79	399,115.85
其他	1,771,545.38	461,545.03	1,771,545.38
非流动资产毁损报废利得	15,792.93		15,792.93
合计	2,186,454.16	533,568.82	2,186,454.16

其他说明：

无

50、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
非货币性资产交换损失	232,443.36	497,709.82	232,443.36
预计未决诉讼损失	37,597,020.58	247,554.33	32,073,249.00
罚没、违约金、赔偿支出	12,404,020.62	77,578,984.54	12,404,020.62
其他支出	139,524.28	106,649.64	139,524.28
合计	50,373,008.84	78,430,898.33	44,849,237.26

其他说明：

无

51、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	6,478,939.16	3,384,249.52
递延所得税费用	-8,976,620.99	-3,995,846.97
合计	-2,497,681.83	-611,597.45

（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	-103,364,508.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	-25,841,127.10
子公司适用不同税率的影响	-118,183.57
调整以前期间所得税的影响	-1,027,714.56
非应税收入的影响	-791,390.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,926,429.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,407,736.33
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	26,231,834.64
税收优惠的影响	-8,568.60
权益法确认的投资收益的影响	1,141,299.41
小微企业税收优惠影响	-602,524.78
所得税费用	-2,497,681.83

其他说明：

无

52、其他综合收益

详见附注附注七、35。

53、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
往来款及其他	7,171,799.49	447,389,102.96
收回因诉讼冻结银行存款		11,900,712.79
政府补助	1,460,797.41	2,636,062.05
银行存款利息收入	11,190,777.49	1,634,344.01
合计	19,823,374.39	463,560,221.81

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
往来款、日常费用、重整费用及其他	109,807,701.35	54,297,842.19
合计	109,807,701.35	54,297,842.19

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	10,899,295.31	1,822,786.34
合计	10,899,295.31	1,822,786.34

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

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无

54、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	-100,866,826.57	462,177,714.39
加：资产减值准备	27,766,927.53	86,108,309.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,308,592.97	13,954,016.24
使用权资产折旧	5,562,576.02	3,308,980.38
无形资产摊销	674,316.71	1,204,266.31
长期待摊费用摊销	5,638,082.37	6,616,322.01
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）	-88,805.79	-36,376,548.54
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	216,650.43	497,709.82
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-16,945.52	15,274.56
财务费用（收益以“—”号填列）	12,638,458.65	188,637,229.78
投资损失（收益以“—”号填列）	-3,296,989.19	-888,158,328.74
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-4,922,367.00	-59,147,447.12
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-4,054,253.99	55,151,600.15
存货的减少（增加以“—”号填列）	-4,421,159.93	-1,434,688.42
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	19,573,367.56	-141,034,796.28
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-142,320,776.45	692,652,234.51
其他	-506,620.94	8,419,406.50
经营活动产生的现金流量净额	-177,115,773.14	392,591,254.83
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	749,449,848.55	435,007,076.64
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	314,442,771.91	406,742,331.99

（2） 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	749,449,848.55	435,007,076.64
其中：库存现金	3,660,969.08	422,412.21
可随时用于支付的银行存款	395,871,606.77	430,575,678.22
可随时用于支付的其他货币资金	349,917,272.70	4,008,986.21
三、期末现金及现金等价物余额	749,449,848.55	435,007,076.64

55、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

56、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			11,520,638.42
其中：美元	235,107.88	7.1884	1,690,049.48
欧元	1,215,045.25	7.5257	9,144,066.04
港币	13,275.13	0.9260	12,292.77
瑞士法郎	49,229.25	7.9977	393,720.77
日元	3,973,064.50	0.0462	183,555.58
新西兰元	34.76	4.0955	142.36
加拿大元	116.08	5.0498	586.18
澳大利亚元	321.00	4.5070	1,446.75
泰铢	223,200.00	0.2126	47,452.32
新加坡元	3,137.50	5.3214	16,695.89
英镑	3,374.68	9.0765	30,630.28
应收账款			5,856,734.62
其中：美元			
欧元	778,231.21	7.5257	5,856,734.62
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			233,143.17
其中：美元	77.00	7.1884	553.51
欧元	30,906.05	7.5257	232,589.66
应付账款			19,246,565.18
其中：美元	354,919.91	7.1884	2,551,306.28
欧元	1,907,494.65	7.5257	14,355,232.49

日元	3,347,414.00	0.0462	154,650.53
瑞士法郎	13,232.00	7.9977	105,825.57
英镑	78,638.00	9.0765	713,757.81
澳大利亚元	133,655.86	4.5070	602,386.96
新加坡元	13,670.00	5.3214	72,743.54
新西兰元	163,948.56	4.0955	671,451.33
港币	16,990.00	0.9260	15,732.74
林吉特	2,147.00	1.6199	3,477.93
其他应付款			177,922,629.98
其中：欧元	7,725,785.08	7.5257	58,141,940.78
港币	1,134,391.14	0.9260	1,050,446.20
英镑	737,832.01	9.0765	6,696,932.24
瑞士法郎	182,205.20	7.9977	1,457,222.53
美元	10,228,026.65	7.1884	73,523,146.77
澳大利亚元	1,930,345.42	4.5070	8,700,066.81
加拿大元	1,687,856.09	5.0498	8,523,335.68
日元	357,207,659.21	0.0462	16,502,993.86
泰铢	132,737.50	0.2126	28,219.99
新加坡元	22,151.80	5.3214	117,878.59
新西兰元	776,571.00	4.0955	3,180,446.53

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	美元	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

57、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 5,486,974.34 元；简化处理的低价值资产租赁费用为 164,111.37 元；与租赁相关的现金流出总额为 16,234,371.10 元。

涉及售后租回交易的情况

无

58、其他

无

八、合并范围的变更

1、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

2、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

3、其他原因的合并范围变动

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

（1）新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	年末净资产	合并日至年末净利润
凯撒海湾目的地（山东）运营管理有限责任公司	2024 年 3 月	21,196,040.37	1,196,040.37
凯撒金悦（山东）城市文化旅游发展有限责任公司	2024 年 8 月	3,136,595.25	136,595.25

（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
同仁互动有限公司	2024 年 2 月
三亚市同盛常发投资有限公司	2024 年 3 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
郑州凯撒世嘉旅行社有限公司	2024 年 4 月
济南同盛国际旅行社有限公司	2024 年 12 月
大洋假期国际旅行社有限责任公司	2024 年 12 月
凯撒大洋邮轮有限责任公司	2024 年 12 月
北京奥森市场调查有限公司	2024 年 12 月
凯撒到家实业发展股份有限公司	2024 年 12 月

4、其他

无

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	50,000,000	海口	海口	商务服务业		100.00%	设立

嘉商贸有限公司	.00						
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责任公司	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责任公司	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	1,000,000.00	新余	新余	旅游服务		100.00%	设立

公司							
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	1,980,000.	海口	海口	旅游服务		51.01%	设立

国际旅行社有限公司	00						
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	10,000,000.00	北京	北京	典礼策划		60.00%	同一控制下企业合并

（北京）有限公司							
海南亿步科技有限公司	10,000,000.00	三亚	三亚	互联网业		100.00%	设立
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
凯撒同盛文化产业发展（北京）有限公司	10,000,000.00	北京	北京	旅游服务、餐饮服务		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）运营管理有限责任公司	100,000,000.00	青岛	青岛	旅游开发项目策划咨询等	100.00%		设立
凯撒金悦（山东）城市文化旅游发展有限责任公司	10,000,000.00	青岛	青岛	物业管理		67.00%	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：

（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%	6,130,254.61		35,197,753.69

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

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海南航食	127,0	48,93	176,0	79,85	24,33	104,1	120,3	52,33	172,7	86,88	26,48	113,3
	93,93	7,059	30,99	9,220	9,621	98,84	86,92	9,607	26,53	3,193	8,237	71,43
	2.29	.44	1.73	.34	.02	1.36	5.15	.21	2.36	.28	.91	1.19

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	122,745,6	12,510,72	12,477,04	4,845,113	91,445,70	-	-	-
	82.86	3.69	9.20	.64	3.64	47,018,88	47,018,88	27,509,04
						5.89	5.89	3.16

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
流动资产	1,207,183,608.64	2,085,575,788.63
非流动资产	509,715,491.95	110,772,353.38
资产合计	1,716,899,100.59	2,196,348,142.01
流动负债	933,326,143.66	1,345,129,557.62
非流动负债		
负债合计	933,326,143.66	1,345,129,557.62
少数股东权益	21,690,076.56	15,999,776.23
归属于母公司股东权益	761,882,880.37	835,218,808.16
按持股比例计算的净资产份额	154,738,413.01	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	-75,986,071.86	-75,986,071.86
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	323,345,473.07	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	7,489,837,586.26	5,127,785,748.00
净利润	-17,783,594.67	30,810,894.39
终止经营的净利润		
其他综合收益	-49,862,032.79	395,625.60
综合收益总额	-67,645,627.46	30,772,696.64
本年度收到的来自联营企业的股利		

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：		
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	95,322,275.45	102,365,344.86

下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	176,957.93	-31,642,017.74
--综合收益总额	176,957.93	-31,642,017.74

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	-2,443,197.98	4,649,008.01
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	4,414,444.82	514,056.49	4,928,501.31
活力景鸿商务旅行（三亚）有限公司		6,124,889.00	6,124,889.00

其他说明：

无

3、其他

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	935,884.64			237,692.28		698,192.36	
中央厨房惠民工程项目	427,884.64			57,692.28		370,192.36	与资产相关
香蕉风味椰子汁加工关键技术研究与应用项目	180,000.00			180,000.00			与收益相关
热带特色果	168,000.00					168,000.00	与收益相关

蔬高活性功能饮品开发及关键技术集成项目							
木薯抗性淀粉的超声波协同酶法制备及高附加值产品研发	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
劳动局人工费补贴	562,525.20	995,687.36
稳岗补贴（稳岗返还）	296,158.16	129,339.36
重点产业用电成本支持（制造业）	274,105.00	
留工培训补贴	180,000.00	93,900.00
残疾人岗位补贴	74,340.24	55,422.43
社会保险补贴	29,866.10	
生育津贴	22,133.25	
就业奖励补贴	8,444.29	4,000.00
税收返还	5,869.00	2,208,382.77
2022 年度大仪平台补助	4,498.00	
失业保险基金	1,790.00	
一次性扩岗补助	1,068.17	4,000.00
2022 年高新技术产业扶持奖励资金		500,000.00
一次性培训补贴		414,536.41
高新技术企业研发经费增量奖励		225,030.00
统计局补助		3,600.00
其他		42,546.49
递延收益转入	237,692.28	57,692.28
合计	1,698,489.69	4,734,137.10

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附注七相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

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。

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。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（以下简称“北京凯撒国旅”）、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 12 月 31 日，本集团的外币货币性项目余额参见第十节财务报告附注七、56 “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。

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

项目	本年发生额		上年发生额	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币对美元贬值 4%	-2,975,354.00		-3,507,443.55	
人民币对美元升值 4%	2,975,354.00		3,507,443.55	
人民币对欧元贬值 4%	-2,290,551.32		-2,387,080.11	
人民币对欧元升值 4%	2,290,551.32		2,387,080.11	

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款带息债务。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 12 月 31 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 12 月 31 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 463,366.66 元。

C、其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、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 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，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，参见第十节财务报告附注七、3 和附注七、4 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。除下表所列项目外，本集团无其他重大信用集中风险。

项目	年末	年初
----	----	----

其他应收款—海航航空集团有限公司（注）	252,041,894.36	256,995,485.31
应收账款—海航航空集团有限公司（注）	119,328,968.75	100,724,380.22
其他应收款—管理人账户资金	2,692,647.15	648,362,966.38

注：海航航空集团有限公司指受海航航空集团有限公司控制下的所有主体。

(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。

于 2024 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	金融负债				
	1 年（含 1 年）	1-3 年（含 3 年）	3 年至 5 年（含 5 年）	5 年以上	合计
短期借款（含利息）	5,813,460.00				5,813,460.00
应付票据	1,000,000.00				1,000,000.00
应付账款	168,402,484.81				168,402,484.81
其他应付款	79,377,039.62	56,653,556.17	69,138,756.65	48,974,374.28	254,143,726.72
一年内到期的非流动负债（含利息）	41,535,520.42				41,535,520.42
长期借款（含利息）		90,954,569.36	69,421,040.45	44,552,293.23	204,927,903.04
租赁负债		12,925,051.34	3,499,214.56	9,492,967.99	25,917,233.89
合计	296,128,504.85	160,533,176.87	142,059,011.66	103,019,635.50	701,740,328.88

2、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

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	63,489.80			63,489.80
1. 以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产	63,489.80			63,489.80
（2）权益工具投资	63,489.80			63,489.80
（三）其他权益工具 投资			119,386,275.15	119,386,275.15
其他非流动资产			48,670.74	48,670.74
持续以公允价值计量的 资产总额	63,489.80		119,434,945.89	119,498,435.69
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

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

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

3、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；海航集团破产重整专项服务信托根据成立时的评估价值结合后续波动进行估值。

4、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集团有限公司	青岛	旅游开发等	30000 万人民币	13.62%	17.02%

本企业的母公司情况的说明

无

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、在合营安排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
活力景鸿商务旅行（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
青岛环海湾安石商业管理有限公司	同一最终控制人
青岛市北城市建设投资有限公司	同一最终控制人
青岛扬海文化传媒科技有限公司	同一最终控制人
青岛环海湾城市更新改造投资运营有限公司	同一最终控制人

青岛环海湾投资发展集团有限公司	同一最终控制人
海航旅游集团有限公司	第二大股东
宝鸡商场有限公司	其他关联方
北京天辰展示工程有限公司	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海南分公司	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
湖南益阳粒粒晶粮食购销有限公司	其他关联方
活力景鸿（北京）商务服务有限公司	其他关联方
活力景鸿商旅科技（北京）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
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
重庆大新华运通国际旅行社有限公司	其他关联方
易生支付有限公司	其他关联方
海南珞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
海南超集好国际贸易有限公司	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
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
青岛鲁创私募基金管理有限公司	其他关联方
中国金谷国际信托有限责任公司	其他关联方
扬子江保险经纪有限公司	其他关联方

海南海航二号信管服务有限公司	其他关联方
渤海人寿保险股份有限公司	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
邢智皇	公司高级管理人员
张大伟	公司高级管理人员
卢晓蕾	公司高级管理人员
马方臣	控股股东原监事
程起建	公司董事
刘冬冬	公司监事
赵欣	公司原董事
张蕤	公司原董事
任军	公司原监事
陈恳	公司原监事

其他说明：

注：于 2023 年 6 月 14 日，本公司丧失对深圳马可孛罗科技有限公司的重大影响，鉴于该项安排生效于 2024 年 6 月 14 日已满 12 个月，因此自 2024 年 6 月 14 日，深圳马可孛罗科技有限公司及受其所控制的公司不再作为本集团关联方披露。

于 2023 年 6 月 25 日，本公司丧失对宜昌三峡机场航空食品有限公司的控制权，鉴于该项安排生效于 2024 年 6 月 25 日已满 12 个月，因此自 2024 年 6 月 25 日，宜昌三峡机场航空食品有限公司不再作为本集团关联方披露。

于 2024 年 12 月 22 日，青岛市市北区国有资产运营发展中心取得本集团控制权超过已满 12 个月，自 2024 年 12 月 22 日凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司及受其所控制或重大影响的公司不再作为本集团关联方披露。

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
盈信世嘉网络技术有限公司	采购技术服务	29,879.46	150,000.00	否	1,840,309.04
其他金额小于 100 万元单位	地接、原辅料采购等	452,010.68		否	1,646,725.06

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
青岛市北城市建设投资有限公司	目的地打造服务费	6,326,283.69	

青岛环海湾安石商业管理有限公司	目的地安保服务费	2,449,011.32	
青岛环海湾文化旅游发展集团有限公司	目的地活动策划及实施服务费	2,167,452.83	
活力景鸿商务旅行（三亚）有限公司	团款、机票款	608,127.02	1,107,495.46
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	配餐及月饼收入	319,810.36	1,051,406.36
其他金额小于 100 万元单位	配餐及航机服务等	3,100,168.33	1,421,853.45

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（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

关联担保详见附注七、28“长期借款”。

（3）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
凯撒世嘉控股集团股份有限公司	采购软件	195,400.00	
宜昌三峡机场航空食品有限公司	购买新华航食两辆航空食品车		312,580.80

（4）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	5,499,058.70	6,546,893.33

（5）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	青岛环海湾安石商业管理有限公司	2,595,952.00	150,305.62		
应收账款	海南易铁动车组餐饮服务有限公司	1,770,610.80	1,770,610.80	1,475,592.09	20,411.27
应收账款	其他金额小于100万元单位	2,078,500.81	907,222.53	349,828.72	51,484.47
	合计	6,445,063.61	2,828,138.95	1,825,420.81	71,895.74
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）			521,630.79	521,630.79
其他应收款	中国金谷国际信托有限责任公司	3,500,000.00	297,500.00	3,500,000.00	297,500.00
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
其他应收款	其他金额小于100万元单位	769,710.76	151,337.30	989,647.37	447,082.91
	合计	7,135,956.21	448,837.30	14,874,979.27	8,263,669.36

(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	活力景鸿商务旅行（三亚）有限公司	1,697,521.10	1,722,953.10
应付账款	其他金额小于100万元单位	831,761.79	511,327.30
应付账款	小计	2,529,282.89	2,234,280.40
合同负债（含其他流动负债）	其他金额小于20万元单位	230,829.44	200,805.08
合同负债（含其他流动负债）	小计	230,829.44	200,805.08
其他应付款	活力景鸿商务旅行（三亚）有限公司	2,506,370.96	4,170,705.10
其他应付款	海航资本投资（北京）有限公司	1,328,890.01	1,308,318.67
其他应付款	海航食品控股有限公司	1,309,765.61	1,289,514.41
其他应付款	易生支付有限公司	852,766.98	1,484,929.51
其他应付款	其他金额小于100万元单位	3,994,009.84	4,069,080.60
	合计	9,991,803.40	12,322,548.29

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、其他

报告期内本集团未发生股份支付情况。

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 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

序号	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
1	本公司、同盛旅行社、同盛商贸、陈小兵、陈杰	损害公司利益责任纠纷	上海理朝	本公司、凯撒同盛旅行社（集团）有限公司（以下简称“同盛旅行社”）、海口同盛世嘉商贸有限公司（以下简称“同盛商贸”）、陈小兵、陈杰	2020 年 6 月 5 日，上海理朝投资管理中心(有限合伙)（以下简称“上海理朝”）、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》，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%、本公司 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，诉讼过程中，上海理朝将诉讼请求标的额变更为 28,275.60 万元。海南省第一中级人民法院于 2024 年 12 月 31 日一审判决驳回上海理朝全部诉讼请求。上海理朝不服一审判决提起二审诉讼。	1. 判决确认被告同盛商贸和第三人同盛免税之间的资金转移行为无效； 2. 判令被告同盛商贸向第三人同盛免税返还已转移占用的款项 49,994,900 元； 3. 判令被告本公司、同盛旅行社就其损害债权行为向第三人同盛免税共同赔偿债权损失 232,261,101.60 元； 4. 判令被告陈小兵、陈杰、刘江涛就被告本公司、同盛旅行社、同盛商贸对第三人同盛免税所负上述债务承担连带清偿责任； 5. 判令被告本公司、同盛旅行社、同盛商贸、陈小兵、陈杰、刘江涛共同赔偿原告维权所产生的律师费用损失 500,000 元。	28,275.60	二审	海南省高级人民法院
2	北京凯撒国旅	合同纠纷	美佳包机	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 日提起二审诉讼。美佳包机于 2024 年 12 月 20 日向法庭提交一份启动讼费评定程序通知以及讼费单，主张本案产生的法律费用合共	确 认 人 民 币 201,322,800 元的合同款项索赔(或人民币 85,994,309.56 元的损害赔偿)。	22,694.51	二审	香港特别行政区高等法院

					11,411,931.02 港币。				
3	新华航食	普通破产债权确认纠纷	海航控股	新华航食	2018 年，原告海南航空控股股份有限公司(以下简称“海航控股”)委托第三人大新华航空有限公司向被告新华航食代付 7,800 万元，用以抵扣应付新华航食的配餐款。但时至今日，被告既未以该笔款项进行账务冲抵，也未将该笔款项返还给原告。 2023 年 10 月 28 日，海南省三亚市中级人民法院裁定受理新华航食重整并指定管理人，同时公告新华航食的债权人应于 2023 年 11 月 27 日前向管理人申报债权。2023 年 11 月 27 日，原告向被告管理人申报了该笔 7,800 万元债权，后在被告管理人发布的《北京新华空港航空食品有限公司债权表》中，该 7,800 万元被纳入不予确认金额中。针对上述债权，原告于 2021 年 12 月 8 日向管理人提出了债权异议，但管理人并未回复。 海南省高级人民法院于 2025 年 1 月 24 日二审裁定：1. 撤销海南省三亚市中级人民法院（2024）琼 02 民初 11 号民事裁定； 2. 本案指令海南省三亚市中级人民法院审理。 2025 年 4 月 14 日在三亚市中级人民法院开庭，尚未判决。	1. 请求确认原告对被告享有 7,800 万元普通债权； 2. 请求判令原告就第一项诉讼请求项下的债权，与原告对被告负有的等额债务予以互相抵销； 3. 案件诉讼费及相关维权费用由被告承担。	7,800.00	一审	三亚市中级人民法院
4	新华航食	普通破产债权确认纠纷	海航地服	新华航食	大新华航空有限公司在 2018 年 7 月及 8 月期间支付新华航食 3,200.00 万元资金往来款，享有对新华航食 3200.00 万元的应收债权。截至 2023 年 10 月 28 日，新华航食未偿还该债务。2023 年 9 月，大新华航空有限公司将对新华航食 23,205,904.57 元的债权转让至海航航空地面服务有限公司(以下简称“海航地服”)，因此海航地服享有对新华航食 23,205,904.57 元债权。2023 年 10 月 28 日，海南省三亚市中级人民法院裁定受理新华航食重整并指定管理人，同时公告新华航食的债权	1.请求确认判令原告对被告享有人民币 23,205,904.57 元债权并申请与原告对被告负有的等额债务予以互相抵销； 2.被告承担本案的受理费、保全费、保全保险费、律师费等全部诉讼费用。	2,320.59	一审	三亚市中级人民法院

					人应于 2023 年 11 月 27 日前向管理人申报债权。2023 年 11 月 27 日，原告向被告管理人申报了该笔 23,205,904.57 元债权，后在被告管理人发布的《北京新华空港航空食品有限公司债权表》中，该 23,205,904.57 元被纳入不予确认金额中。海南省高级人民法院于 2025 年 1 月 2 日二审裁定： 1. 撤销海南省三亚市中级人民法院（2024）琼 02 民初 10 号民事裁定； 2. 本案指令海南省三亚市中级人民法院审理。 2025 年 3 月 19 日在三亚市中级人民法院开庭，尚未判决。				
5	天津凯撒、景鸿浩天、北京凯撒国旅、上海凯撒、同盛旅行社、本公司	金融借贷合同纠纷	天津易生小额贷款有限公司	天津凯撒、北京景鸿浩天电子商务有限公司（以下简称“景鸿浩天”）、北京凯撒国旅、上海凯撒国际旅行社有限责任公司（以下简称“上海凯撒”）、同盛旅行社、本公司	2020 年 3 月 6 日，被告一天津凯撒国际旅行社有限责任公司（简称“天津凯撒”）作为借款人与原告签订编号（2020）年信贷字第 2020030600000001 号《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。2025 年 3 月 24 日天津市和平区人民法院一审判决北京凯撒国旅、上海凯撒承担连带责任，公司不服一审判决提起上诉。	1.判令被告天津凯撒偿还原告借款本金 19,576,166.66 元； 2.判令被告天津凯撒向原告支付自 2021 年 3 月 10 日至 2022 年 1 月 20 日期间的罚息 497,576.75 元； 3.判令被告天津凯撒向原告支付自 2022 年 1 月 21 日之后的罚息，该罚息以 19,576,166.66 元为计算基础，以 18%为年利率，自 2022 年 1 月 21 日始至给付之日止； 4.判令被告景鸿浩天对前述第一项至第三项诉讼请求项下被告一对原告负有的债务承担连带清偿责任； 5.判令被告北京凯撒国旅、被告四上海凯撒、被告五同盛旅行社、被告六本公司对前述第一项至第三项诉讼请求项下被告一对原告负有的债务承担连带清偿责任；	2,007.37	二审	天津市第一中级人民法院

						6.本案案件受理费由六被告共同承担。			
--	--	--	--	--	--	--------------------	--	--	--

2、其他诉讼事项

A、本公司、凯撒同盛发展股份有限公司北京分公司、易食纵横有限公司、同盛旅行社、北京凯撒晟和国际旅行社有限公司、北京凯撒国旅、北京凯撒亿步国际旅行社有限公司作为被告涉及诉讼案件共 17 件，系因劳动纠纷所致，原告为薛某、任某和陆某某等 16 人，主要请求判决判令支付工资、奖金、经济补偿金及押金等，案件合计标的额金额为 2,119.82 万元。

B、北京凯撒国旅、广东凯撒世嘉国际旅行社有限公司、重庆凯撒世嘉国际旅行社有限公司、上海凯撒、陕西凯撒世嘉国际旅行社有限公司、沈阳凯撒世嘉国际旅行社有限公司、同盛旅行社作为被告涉及诉讼案件共 33 件，系因退还东京奥运会门票及旅游费用所致，案件合计标的额金额为 251.89 万元。

C、本公司、新华航食、北京凯撒国旅、同盛旅行社作为被告涉及诉讼案件共 6 件，主要为供应商合同纠纷所致，案件合计标的额金额为 1,514.37 万元。

D、另除上述披露外，新华航食还因普通破产债权确认纠纷作为被告涉及诉讼案件 2 件，案件合计标的额金额为 1,235.55 万元。

E、本公司作为被告涉及诉讼案件共 7 件，系证券虚假陈述责任纠纷所致，案件合计标的额金额为 15.01 万元。

截至本报告出具日，本集团根据仲裁和一审判决结果及法律意见就上述诉讼案件计提了 3,759.70 万元预计损失。

(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 12 月 31 日，向中航鑫港交存保证金 150 万元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十六、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

2、其他资产负债表日后事项说明

1、利润分配情况

于 2025 年 4 月 23 日，本公司第十届董事会召开第十五次会议，批准 2024 年度利润分配预案：不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。该议案尚需提交公司 2024 年年度股东大会审议。

截止本报告出具日，除上述事项外，本集团无其他需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十七、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

本公司在报告期内无重要债务重组事项。

3、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：主要指同盛旅行社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：主要由凯撒海湾目的地（山东）运营管理有限责任公司提供相关服务收入。

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	目的地业务分部	未分配金额	分部间抵销	合计
对外营业收入	267,538,346.12	373,277,018.59	12,534,365.94			653,349,730.65
分部间交易收入	684,321.05	282,000.11			-966,321.16	
销售费用	51,236,383.51	13,508,885.85			-231,592.39	64,513,676.97
对联营企业和合营企业的投资收益	-324,716.48	7,938,186.77		12,178,667.93		4,565,197.64
信用减值损失	2,597,973.20	20,625,599.56	-156,181.51	-76,788.52		18,260,596.39
资产减值损失		2,286,385.79		7,219,945.35		9,506,331.14
折旧费和摊销费	9,056,051.65	11,686,557.85		2,440,958.57		23,183,568.07
利润总额（亏损）	45,395,764.11	8,396,326.08	1,414,111.01	63,105,650.55	4,673,530.83	103,364,508.40
资产总额	944,604,767.00	709,634,839.68	29,508,206.09	4,419,400,474.47	4,262,140,113.03	1,841,008,174.21
负债总额	1,528,659,739.75	427,836,955.72	7,185,570.47	1,543,268,159.28	2,522,078,094.46	984,872,330.76
折旧和摊销以外的非现金费用						
对联营企业和合营企业的长期股权投资	21,452,162.42	41,889,113.03		355,326,473.07		418,667,748.52
长期股权投资	8,824,407.11	3,288,148.03		15,722,921.5		27,835,476.7

以外的其他非流动资产增加额				9		3
---------------	--	--	--	---	--	---

(3) 其他说明

对外交易收入信息：

A. 、 每一类产品和劳务的对外交易收入

项目	本年发生额
配餐及食品饮料业务分部	373,277,018.59
旅游分部	267,538,346.12
目的地业务	12,534,365.94
合计	653,349,730.65

B、地理信息

对外交易收入的分布：

项目	本年发生额
中国大陆地区	614,387,236.89
中国大陆地区以外的国家和地区	38,962,493.76
合计	653,349,730.65

注：对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额的分布：

项目	年末余额
中国大陆地区	119,543,864.15
中国大陆地区以外的国家和地区	1,844,348.59
合计	121,388,212.74

注：非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

C、主要客户信息

本年有 16,026.80 万元的营业收入系来自于配餐及食品饮料业务分部对海航航空集团有限公司（包括已知受客户控制下的所有主体）的收入。

4、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

（1）子公司海旅饮品股权拍卖事宜

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（占海旅饮品总股本 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。

因债务未清偿，世嘉饮料于 2024 年 10 月 12 日收到《海南省第一中级人民法院执行裁定书》（（2024）琼 96 执恢 137 号之一），裁定拍卖、变卖已质押冻结的海旅饮品 71,999,000 股股份及孳息。海南省第一中级人民法院于 2025 年 3 月 28 日在人民法院诉讼资产网做出拍卖公告，2025 年 4 月 29 日 10 时至 2025 年 4 月 30 日 10 时止（延时的除外）在海南省第一中级人民法院淘宝网司法拍卖网络平台上进行公开拍卖活动。

（2）子公司重庆同盛对外担保事项

2022 年 1 月 14 日，子公司重庆同盛与重庆康程国际旅行社有限公司（以下简称“重庆康程”）、贵州省西江千户苗寨文化旅游发展有限公司（以下简称“苗寨文旅公司”）、贵州省西江千户苗寨风情旅行社有限责任公司及郑黎东共同签署协议，约定重庆同盛、苗寨文旅公司及郑黎东为贵州省西江千户苗寨风情旅行社有限责任公司向重庆康程的回购价款的支付事项承担连带担保责任。

2025 年 4 月 23 日，公司控股股东青岛环海湾文化旅游发展集团有限公司就公司子公司重庆同盛前述违规担保事项作出由其承担公司因此造成全部损失的兜底承诺，同时，公司于当日收到 3,832 万元的履行承诺保证金。

除上述事项外，截止 2024 年 12 月 31 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	1,063,844,226.19	1,555,545,655.43
合计	1,069,824,081.89	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	1,057,069,297.83	903,820,032.68
押金、保证金	4,441,435.44	3,662,456.80
管理人账户资金	2,692,647.15	648,362,966.38
备用金	34,716.36	13,498.39
合计	1,064,238,096.78	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）	183,983,953.00	1,545,967,488.49
1 至 2 年	874,224,216.52	5,163,845.42
2 至 3 年	1,528,317.26	1,227,620.34
3 年以上	4,501,610.00	3,500,000.00
3 至 4 年	1,001,610.00	3,500,000.00
4 至 5 年	3,500,000.00	
合计	1,064,238,096.78	1,555,858,954.25

3) 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	
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	313,298.82			313,298.82
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	80,571.77		10.00	80,581.77
本期核销			10.00	10.00
2024 年 12 月 31 日余额	393,870.59			393,870.59

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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	313,298.82	80,581.77		10.00		393,870.59
合计	313,298.82	80,581.77		10.00		393,870.59

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

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
凯撒同盛旅行社（集团）有限公司	往来款	540,775,704.64	2 年以内	50.81%	
北京凯撒国际旅	往来款	405,499,916.96	2 年以内	38.10%	

行社有限责任公司					
北京新华空港航空食品有限公司	往来款	48,294,563.81	2 年以内	4.54%	
凯撒体坛国际旅游服务控股有限公司	往来款	23,128,377.35	2 年以内	2.17%	
甘肃海航汉莎航空食品有限公司	往来款	9,704,519.11	2 年以内	0.91%	
合计		1,027,403,081.87		96.53%	

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	1,583,222,056.11	203,759,086.71	1,379,462,969.40	1,562,722,056.11		1,562,722,056.11
对联营、合营企业投资	476,857,482.51	153,512,009.44	323,345,473.07	491,752,009.44	153,512,009.44	338,240,000.00
合计	2,060,079,538.62	357,271,096.15	1,702,808,442.47	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				183,759,086.71		116,240,913.29	183,759,086.71
凯撒易食控股有限公司	200,000,000.00						200,000,000.00	
凯撒海湾目的地(山东)运营管理有限公司			20,000,000.00				20,000,000.00	
海南凯撒目的地运营管理有限公司			500,000.00				500,000.00	
三亚凯撒同盛发展	20,000,000.00				20,000,000.00			20,000,000.00

控股有限 责任公司								
海南凯撒 文旅会展 有限公司								
合计	1,562,722 ,056.11		20,500,00 0.00		203,759,0 86.71		1,379,462 ,969.40	203,759,0 86.71

(2) 对联营、合营企业投资

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												
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			-4,742,155.57	-10,152,371.36					323,345,473.07	75,986,071.86
海南凯撒世嘉旅文发展集团有限责任公司		77,525,937.58										77,525,937.58
小计	338,240,000.00	153,512,009.44			-4,742,155.57	-10,152,371.36					323,345,473.07	153,512,009.44
合计	338,240,000.00	153,512,009.44			-4,742,155.57	-10,152,371.36					323,345,473.07	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	-4,742,155.57	6,169,583.13
处置长期股权投资产生的投资收益		1,043.12
理财产品投资收益	305,161.55	
债务重组收益	16,689.95	769,169,981.94
合计	-4,420,304.07	775,340,608.19

4、其他

无

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	3,037,634.65	
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）	1,698,489.69	
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	322,110.37	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,900,789.60	
债务重组损益	4,179,951.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,446,132.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	473,790.23	
减：所得税影响额	-8,397,195.48	
少数股东权益影响额（税后）	2,277,488.51	
合计	-17,713,659.95	--

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

项目	本年发生额
直接减免的增值税	98,500.00
服务业进项税加计扣除	375,290.23
合计	473,790.23

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	-12.06%	-0.0660	-0.0660
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.99%	-0.0546	-0.0546

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