

# 凯撒同盛发展股份有限公司

**2022 年年度报告**

**2023 年 4 月 29 日**

# 2022 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及除以下存在异议声明的董事、监事、高级管理人员外的其他董事、监事、高级管理人员均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。

姓名	职务	内容和原因
于尹	独立董事	独立董事于尹先生出席公司第十届董事会第三次会议，但因定期报告材料过多，尚未能完全审核相关事宜，因此本次会议所有议案授予弃权票，敬请投资者注意投资风险。
王渊	职工代表监事	职工监事王渊先生出席公司第十届监事会第三次会议，经对会议及议案相关事宜讨论后，其未给予明确的“同意”、“反对”或“弃权”意见，因此视为弃权。敬请投资者注意投资风险。

独立董事于尹先生、职工代表监事王渊先生无法保证公司 2022 年年度报告内容的真实、准确、完整，上述异议声明敬请投资者特别关注。

公司负责人陈杰、主管会计工作负责人虞巧燕及会计机构负责人(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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了“无法表示意见”的审计报告。本公司董事会、监事会、独立董事对相关事项出具了专项说明，请投资者注意阅读。

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

2022 年年度报告披露后，公司股票交易将被深圳证券交易所实施退市风险警示的处理。

本公司作为同时经营旅游服务管理、航空和铁路配餐业务的公司，重大自然灾害、突发公共卫生事件、大型社会活动等因素会一定程度上影响游客出行意愿，从而影响公司经营业绩。特别是连续三年的宏观环境影响，公司经营业绩不可避免的受到影响。公司 2022 年度财务报告被出具了“无法表示意见”的审计报告，本报告期公司对所涉事项的变化和处理情况说明详见本报告“第六节 重要事项 六、董事会最近一期‘非标准审计报告’相关情况的说明”。此外，公司面临着市场竞争加剧风险、汇率波动等风险。

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

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 .....	30
第五节 环境和社会责任.....	50
第六节 重要事项 .....	51
第七节 股份变动及股东情况 .....	92
第八节 优先股相关情况.....	100
第九节 债券相关情况 .....	101
第十节 财务报告 .....	107

## 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）
凯撒世嘉、凯撒世嘉股份公司、控股股东	指	凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司
实际控制人	指	陈小兵
凯撒集团	指	凯撒世嘉控股集团股份有限公司（曾用名：凯撒世嘉旅游文化发展集团股份有限公司）
海航旅游	指	海航旅游集团有限公司
海南航空、海航控股	指	海南航空控股股份有限公司
海航集团	指	海航集团有限公司
凯撒同盛、凯撒旅游、同盛旅行社	指	凯撒同盛旅行社（集团）有限公司
北京凯撒国旅、北京凯撒、凯撒国旅	指	北京凯撒国际旅行社有限责任公司
海南凯撒、凯撒世嘉旅文集团	指	海南凯撒世嘉旅文发展集团有限责任公司
同盛免税	指	海南同盛世嘉免税集团有限公司
凯撒易食、易食控股	指	凯撒易食控股有限公司
新华航食	指	北京新华空港航空食品有限公司
三亚航食	指	三亚汉莎航空食品有限公司
新疆航食	指	新疆海航汉莎航空食品有限公司
武汉铁餐、易食纵横、易食纵横有限公司	指	易食纵横股份有限公司
甘肃航食	指	甘肃海航汉莎航空食品有限公司
海南航食	指	海南航空食品有限公司
宜昌航食	指	宜昌三峡机场航空食品有限公司
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
北京航服	指	北京凯撒航空服务有限公司
易生金服	指	易生金服控股集团有限公司
康泰、康泰旅行社	指	康泰旅行社有限公司
万景新展	指	万景新展（天津）文化传播合伙企业（有限合伙）
海南微凯	指	海南微凯创新实业发展有限公司
亿利金威	指	天津亿利金威旅游开发有限公司
德国凯撒	指	CAISSA TOURISTIC (GROUP) AG.
香港 DMC	指	凯撒旅游目的地管理（香港）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
海南亿步	指	海南亿步科技有限公司
凯撒体坛	指	凯撒体坛国际旅游服务控股有限公司
活力天汇	指	深圳市活力天汇科技股份有限公司
美佳包机	指	北京凯撒国旅与美佳包机有限公司
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
海南证监局	指	中国证券监督管理委员会海南监管局
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 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	ST 凯撒	股票代码	000796
变更前的股票简称（如有）	凯撒旅业		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	凯撒同盛发展股份有限公司		
公司的中文简称	凯撒旅业		
公司的外文名称（如有）	CAISSA TOSUN DEVELOPMENT CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	CAISSA TOURISM		
公司的法定代表人	陈杰		
注册地址	海南省三亚市天涯区凤凰岛 1 号楼 6 层 618 室		
注册地址的邮政编码	572000		
公司注册地址历史变更情况	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		
办公地址	海南省龙华区滨海大道 123 号鸿联商务 6 层 6B		
办公地址的邮政编码	570100		
公司网址	www.caissatosun.com.cn		
电子信箱	Tosun@caissa.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈杰	余晴雨
联系地址	海南省龙华区滨海大道 123 号鸿联商务 6 层 6B	海南省龙华区滨海大道 123 号鸿联商务 6 层 6B
电话	0898-31274332	0898-31274332
传真	0898-31274332	0898-31274332
电子信箱	chenjie@caissa.com.cn	yuqingyu@caissa.com.cn

### 三、信息披露及备置地点

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

#### 四、注册变更情况

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 年控股股东变更为海航易控股有限公司（公司名称已变更为大集控股有限公司），2015 年控股股东变更为海航旅游集团有限公司，2019 年 10 月 15 日至今，公司控股股东为凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司。

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	319,666,703.79	939,943,076.83	-65.99%	1,614,569,000.28
归属于上市公司股东的净利润（元）	-1,021,610,640.81	-689,774,420.35	-48.11%	-698,270,068.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-1,048,214,529.55	-569,941,584.89	-83.92%	-763,083,890.52
经营活动产生的现金流量净额（元）	-383,392,186.86	-84,654,019.91	-352.89%	308,065,022.32
基本每股收益（元/股）	-1.2870	-0.859	-49.83%	-0.8706
稀释每股收益（元/股）	-1.2870	-0.859	-49.83%	-0.8706
加权平均净资产收益率	268.09%	-127.99%	3.09%	-40.17%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
总资产（元）	2,468,524,224.58	3,431,759,274.78	-28.07%	4,447,291,783.45
归属于上市公司股东的净资产（元）	-904,855,867.38	135,182,894.20	-769.36%	942,655,013.90



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	2022 年	2021 年	备注
营业收入（元）	319,666,703.79	939,943,076.83	无
营业收入扣除金额（元）	3,992,408.15	13,254,001.01	无
营业收入扣除后金额（元）	315,674,295.64	926,689,075.82	无

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	121,548,713.63	68,888,829.43	94,943,367.90	34,285,792.83
归属于上市公司股东的净利润	-63,056,109.71	-106,901,817.31	-89,601,136.43	-762,051,577.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-67,459,262.84	-117,714,628.13	-90,935,717.33	-772,104,921.25
经营活动产生的现金流量净额	-154,198,847.09	-268,021,767.61	-24,767,056.17	63,595,484.01

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

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	50,711,500.93	10,107,889.59	19,790,817.32
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	11,289,602.43	40,680,306.34	51,893,450.01

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00		
非货币性资产交换损益	0.00		
委托他人投资或管理资产的损益	0.00		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00		
债务重组损益	-115,131.51	-202,996,703.15	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00		1,316,716.23
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,149.40	64,202.63	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	391,177.13		
对外委托贷款取得的损益	0.00		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00		
受托经营取得的托管费收入	0.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,906,942.57	-1,665,533.59	-3,239,249.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目	839,577.89	2,049,716.16	
减：所得税影响额	103,234.42	-9,010,712.69	1,534,537.62
少数股东权益影响额（税后）	500,511.74	-22,916,573.87	3,413,373.82
合计	26,603,888.74	-119,832,835.46	64,813,822.30

单位：元

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

#### 1、旅游行业

2022 年我国旅游行业依旧承受较大压力，弹性出游需求收缩，是三年以来旅游业受公共卫生安全事件影响最深、行业景气度最弱的一年，全年国内旅游市场整体疲软，同比下降及负增长为主基调：国内旅游总人次 25.30 亿，同比下降约两成；国内旅游收入 2.04 万亿元，同比下降 30%，创近三年以来最低；人均每次旅游消费 806.32 元，比上年同期下降 92.96 元，降幅 10.34%。

随着政府有关部门出台的一揽子纾困帮扶政策措施持续发力，特别是国家发展改革委、文化和旅游部等 14 部门联合印发的《关于促进服务业领域困难行业恢复发展的若干政策》在各地落实，及游客消费偏好和出行方式发生显著变化，旅游产品结构将继续调整、持续转型，国内旅游在困境中萌生新的增长动能。2022 年 6 月下半年，各地文化和旅游活动逐步恢复，旅游市场开始回暖。

凯撒旅游作为中国领先的旅游综合服务商，公司拥有超过 20,000 种服务于不同人群的自主开发旅游产品。依据市场综合形势，公司持续对产品结构、服务内容等做出调整，加速对国内游的拓展，尤其是本地休闲文化产品、目的地资源的开发以及短途游的拓展，特别是在京津冀、西北、东北、海南等区域重点布局，将既往高水平的境外游运营及丰富的服务经验应用至国内旅游。

#### 2、航食、铁路配餐行业

2022 年，我国民航完成运输总周转量、旅客运输量和货邮运输量当年累计分别为 599.3 亿吨公里、2.5 亿人次、607.6 万吨，对比三年前相关指标占比不达标 50%，同时较去年同期均有不同程度的下降。（数据来源：2023 年 1 月 20 日，中国交通运输部统计数据）。2022 年，国家铁路完成客运发送量 16.1 亿人次，同比增长 4.7%，铁路客运量陆续回升。国家铁路推进碳达峰、碳中和相关要求，当年完成固定资产投资 7,109 亿元，投产新线 4,100 公里，其中高铁 2,082 公里，国家铁路完成运输总收入 6,936 亿元。（数据来源：中国国家铁路集团有限公司）。

凯撒易食在航空领域跻身国内航食前列，下辖 7 家航空配餐公司，分别位于北京、新疆乌鲁木齐、内蒙古呼和浩特、甘肃兰州、湖北宜昌、海南海口和三亚，服务国内外近百家航空公司，在产品的研发、质量控制、配送保障等方面具有丰富资源，可达年配餐量 3000 万余份，日均保障航班近千架次；同时作为中国卓越的高铁配餐服务供应商之一，下辖多个铁路配餐运

营基地，为多家铁路局提供高品质的餐饮服务、随车保洁、站内配送及职工食堂等服务，目前为海南环岛线路独家铁路配餐服务商。

自 2021 年起，凯撒易食在夯实航空配餐和铁路配餐优势的基础上，发挥中央厨房规模化、产品研发专业化、安全品质可溯化等优势，以航空高标准的产品及服务能力，瞄准资源端完善食品产业链条，为企业、机构、大众消费者打造健康、安全、便利的美食享受。成立专门餐饮管理公司开展大型企业配餐服务、会展中心展会配餐业务、大中小学食堂等地面业务启动创新业务试点工作。铁路配餐方面在持续保持稳定的铁路餐饮服务的同时，积极利用各自所在地区的特色开展创新工作，打造高品质的在途餐饮服务，让旅客享受随心所欲的美食体验感。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### （一）报告期内公司从事的主要业务

#### 1、旅游业务

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

#### 2、航食、铁路配餐业务

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

#### 3、目的地业务

作为公司创新业务尝试，公司持续推进对新消费业态的创新探索。通过对用户需求变化的及时洞察，依托凯撒的品牌以品质化、个性化的核心优势，业务辐射路径得以不断拓展和延伸；同时公司充分发挥文体旅商资源整合优势，积极寻求行业破圈合作，颠覆传统旅游产品形式和服务模式，致力于打造集“源产地好物”+“文旅整合营销”+“企业数字营销”为一体的目的地运营管理生态。

### （二）报告期内公司主营业务发展情况

2022 年，全年旅游经济复苏进程出现明显波动，上半年受宏观环境反复变化的影响，公司面临的挑战持续且加剧。下半年因宏观政策调整和社会经济发展需要，各地文化和旅游活动逐步恢复，旅游市场开始回暖。公司持续对产品结构、服务内容等做出调整，加速对国内游的拓展。与此同时，着力修炼内功，加强内部经营管理，推动资源整合，为企业恢复及可持续发展动力做好储备。

公司在紧抓自贸港建设有力契机，在转型自救的同时，深入参与到海南自贸港建设之中。报告期内，在海南省各级政府机构“驰援”下，凯撒旅业通过自身专业优势，整合文旅、体育、康养等上下游产业资源，持续推动产业生态圈打造、IP 运营、目的地营销、消费金融、主题旅游、体育+旅游、免税+旅游等方面的发展。与海南驻地企业供销大集签署战略合作，在离境退税和免税、产品分销推广、供应链打造方面优势互补，辅以凯撒旅业资源产品多元化展示营销、满足凯撒客户多元化需求。

报告期内，总体经营情况如下：

### 1、旅游板块

2022 年国内宏观环境影响持续，凯撒旅游主要以优化用户线上体验，深化以用户为核心的运营模式转型为重点工作。通过供应链端把“商品+文化休闲活动+旅游”相结合的方式，深化线上线下一体化运营，提高经营效率。

在国内游领域，着重打造“明智优选”私人定制服务，充分发挥定制游以特定需求为导向、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国内出行需求。同时重点强化后端弹性供应链机制，与部分专业性强的供应商建立紧密、灵活的合作机制，来快速响应用户多变的需求，推出海南、云南、贵州、四川、青甘、北京京郊等热门目的地的私家团产品，配合明智优选的专业定制师服务，逐渐形成中高端客群国内游的保障模式。2022 年下半年，凯撒旅游推出唤醒生活新灵感轻旅居系列产品，与传统的度假产品不同，康养旅居产品更加注重生态环境、社交氛围、舒适程度及健康服务，将康养理念和旅游度假融为一体，重点打造的“广西阳朔轻旅居”产品深受客户喜欢，上线即满团，客户回程后纷纷反馈此次旅居行程体验深刻，如同打开了新的生活方式大门。

此外，凯撒旅游积极与境外各国旅游局、航空公司、使领馆、酒店集团等合作伙伴保持着高频互动与联系，为未来的出境业务恢复做好资源储备，联合沙特旅游局、泰国旅游局、新加坡旅游局进行了联合的目的地推广活动，并与国内各大航均保持良好的合作，协同欧洲凯撒推出了“轻松回国”专业定制咨询服务，为特别是欧洲华人的归国提供了快速、专业的支持。在全球签证服务方面，则与已经恢复签证业务的使领馆均重启了签证业务，重点推出了新加坡、美国、加拿大、澳大利亚、新西兰、日本、意大利等国的商务签、探亲签和留学签证服务。与此同时，全面恢复了全球酒店订房服务，国内客人及欧洲客人都可通过凯撒旅游销售网络预订全球酒店。凯撒旅游也将持续保持在出境业务上的资源优势与合作关系，拥有高效搭建出境业务产业供应链的能力，为客户提供高品质的旅游服务体验。

随着旅游业务市场整体向好，公司也在全面加快零售渠道的恢复布局，将以第五代“社区零售门店”为主，以网格化社区为主战场，以用户粘性和复购为运营目标，构建用户的高频交互场景。凯撒旅游将着力打造运营中台，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，提升门店的引流效率和转化能力。

另凯撒体育作为 2021-2024 中国体育代表团票务及赛时保障服务独家供应商，2022 年，凯撒体坛组建的奥运服务专项保障团队，凭借多年积累的对国际顶级体育赛事服务保障的丰富经验，全力守护中国体育代表团征战冬奥，圆满完成了北京、延庆、张家口三地中国体育代表团保障营和闭环外转运支持中心的服务保障工作。此外，2022 年凯撒体育获得中国赛艇协会出行供应商业务，获得中国国家队之外单项协会服务机会。得益于对顶级体育赛事接待服务工作的专注、专业与持续深耕，凯撒体育经官方授权，已成为“TEAM CHINA/中国国家队特许运营商”。未来凯撒体育将不断拓展体育业务布局，为重大国际赛事继续提供专业的保障服务，也计划对现有体育优质资源进一步挖掘，以及利用凯撒文旅行业优势打造凯撒特色的体育 IP、文旅融合 IP 的业务新模式。

## 2、食品板块

凯撒易食致力于以航空级食品安全标准和品质服务切入场景，精准对接客群需求，为消费者提供从空中延伸至地面的健康饮食新体验。2022 年在公司运营航空配餐及铁路配餐、社会餐饮的同时，主要还通过承接特殊包机餐、保障餐，扭转因宏观环境带来的不利影响，力促企业健康、有序发展。

2022 年凯撒易食持续拓展社会化餐饮服务，并向连锁餐饮、连锁便利店、社区零售等场景延伸，提供包括食材供应、净菜配送、终端零售食品的服务及产品。期初新华航食凭借国内唯一拥有犹太餐生产资质企业，首次保障冬奥会运动员犹太餐和特勤局餐食，创造了奥运安全保卫队伍同时热食保障最大供餐量的历史记录。5 月甘肃航食旗下易食阁餐饮集配中心为兰州奥体中心“冬奥冠军陇原行”活动提供餐食供应保障服务。同月海南航食为第 19 届海南国际汽车展览会提供专业的餐食供应保障服务，并新增“today”近 30 家海南连锁超市冷链供餐业务。2022 年公司开启中央厨房模式化的新拓展，为凯撒易食的社会化餐饮转型积累了实践经验。

2022 年铁路运输恢复受阻致使下属配餐企业业务恢复不达预期，甚至影响加剧，为此各家铁餐企业根据自身特点开展创新业务。广铁餐饮持续开发和推出高铁奶茶系列产品，并保持较高热度。同时综合广铁作为一线城市人流量大的特殊性，开展车站内实体销售门店、早餐销售网点等业务。海铁餐饮紧抓海南自贸岛机遇，并充分利用“海南环岛高铁”靓丽名片，推出海南当地特色产品，打造海南自贸岛特色文旅产品宣传推广阵地。

其次，2022 年公司旗下海旅饮品在稳固现有市场的基础上，通过深化渠道开发及市场维护，加强终端市场培育力，有效推动多方深入合作，拓展全国经销商网络。新增与南方航空达成成果蔬汁产品供应合作、大连机场航空食品公司合作签约等机供渠道，同时 2022 年实现了天猫、京东、拼多多、淘宝、抖音、快手、小红书 7 大主流电商平台全面覆盖，与北京汇星达成

合作在国铁商城开通线上渠道、与广铁、海铁线下茶饮门店达成供应合作，2022 年各类饮料产量达 8,971.07 吨。与此同时，报告期内海旅饮品以设备工艺的提升和产品研发为重点，持续推进向供应链整合和产品标准化方面转型，借助原材料保障和成本优势，着力扩大营收规模。

### 3、目的地板块

基于公司目的地整合营销战略布局，目的地板块持续探索“目的地文旅+”创新形态，包括“文旅+免税”、“文旅+体育”、“文旅+商品”等跨界新尝试，为客户提供更丰富的旅游延伸产品与服务，为目的地文旅产业发展赋能，助力添彩。

作为海南驻地企业，公司主要以旗下海南亿步为资源要素整合作抓手，重点从“源产地好物”+“文旅整合营销”两个业务方向发力，高效地为海南旅游引流。2022 年，海南亿步成功签约海南省旅文厅主办的“2022 年第二季健康游 欢乐购——我和海南的约惠”联合推广活动，串联海南当地涉旅企业，引入中国银联海南分公司，共同打造“海南‘游’惠券”，借助凯撒旅业、海南亿步和航班管家多渠道多维度多策略的宣传推广，活动全网整体曝光量超 300 万，营销活动发券总价值 150 多万元，加快海南旅游经济恢复速度。

目的地板块成立以来，公司以热带特色果汁椰子饮料为载体，传播热带目的地国家文化。2022 年，凯撒旅业携手新加坡旅游局展开了一次深度跨界合作，共同推出了自有新消费品牌【觅小椰】与新加坡“旅游大使”【萌小狮】的联名款椰汁，并且承担了新加坡旅游局中华区大型推广活动婚礼蜜月主题的整合营销服务。项目内容包括娘惹文化与现代新加坡风貌结合的旅游产品设计、宣传品制作与发布以及线下推广等活动。

2022 年，凯撒旅游与沙特阿拉伯旅游局在京推出沙特阿拉伯美食节，在中国游客中预热沙特目的地文化，为未来开展沙特旅游打下基础。2023 年，凯撒旅游与沙特旅游局签署战略合作协议。双方达成战略合作后，将在沙特阿拉伯目的地管理机构的设立、提升沙特目的地软性服务水平以及策划大型旅游项目等方面达成深入合作。

## 三、核心竞争力分析

### 1、服务优势

公司旅游业务秉承“服务无界 创新无限”的服务理念，以“用户需求为中心”，依托营销网络的全球化以及旅游服务的标准化，致力于打造“境内外零时差一体化”以及“线上线下一体化”的服务体验。近年来，凯撒旅游紧抓机遇，不断提升服务接待能力，多次在各种高规格国际交流活动的接待服务中、众多国际赛事服务保障中出色完成任务。

公司食品业务始终坚持精益求精的工匠精神，以高质量的航空及铁路配餐服务广大旅客，在消费者心中树立了良好的品牌形象。旗下企业通过了食品安全管理体系(HACCP)认证、食品安全体系(ISO22000)认证、质量管理认证体系(ISO9001)认证，部分企业还通过了德国汉莎天厨全球质量管理体系(GQS)、清真资质的认证。通过消博会、汽车展会、学生餐、奥运工作餐、

产业园员工餐等服务项目，进一步体现了公司食品业务在各类大型场合提供餐食保障的综合服务能力。

## 2、产品优势

公司在产品研发与专业运作领域具备较强的原创性，截至目前，公司旅游业务拥有覆盖全球 152 个国家和地区、超过 20,000 种服务于不同人群的自主开发旅游产品。随着新需求下的旅游形式，充分发挥定制游以特定需求为导向、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国内出行需求。

宏观环境不景气影响之下，公司亦积极保持与海外目的地进行可行的市场合作，参与海外目的地与中国文化交流活动，与海外目的地共同开发推广，包括但不限于：韩国、阿联酋、沙特、新加坡、泰国、印尼等。

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

## 3、渠道优势

凯撒旅游通过拓展线下销售网络，形成了良好的网络化协同效益；同时致力打造旅游业务信息化管理和服务平台，通过建立客户管理体系，开发多样线上营销工具，提升管理效率，极大的促进了流量与转化，为线上线下一体化夯实基础；其次，公司进一步加强异业合作力度，依托凯撒旅游全国线上线下服务网路，为企业赋能，与光大银行、民生银行、农业银行、凤凰文投、瑞丽等企业达成战略合作，共同进行产品推广，进一步促进了品牌影响力的升级。

## 4、资源优势

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

## 5、团队优势

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

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

## 6、品牌影响力

作为中国领先的高端旅游品牌，凯撒旅游一直致力于提升服务品质，提高游客满意度，坚持从产品设计、产品销售、旅游服务、安全管理、售后服务等各个环节，提供规范化的服务，



将标准化与各项业务相结合，保障游客从出发前、行程中到回程后的整体体验。基于标准化的服务举措，凯撒旅游在 2016 年正式入选“全国旅游标准化示范企业”。同年，还成为原国家旅游局向社会公布的首批“公开承诺诚信经营旅行社”，在业内和消费者中赢得了高端、品质、专业等品牌口碑。2022 年，凯撒旅游揽获“2021 年度旅行社品牌 20 强”、“坚守初心奖”，显示出文旅行业和消费者对企业的高度认可与肯定。

凯撒易食在航空领域成功跻身国内航食前列，同时在铁路领域树立了良好的口碑并受到各界广泛好评，2021 年 2 月，凯撒易食加入中国烹饪协会，并于 4 月被授予“2020 年度中国团餐企业百强”。旗下新华航食被获授“北京 2022 年冬奥会和冬残奥会供应保障单位”荣誉称号，更多航食亦被多家航空公司授予 2022 年度“最佳服务奖”“最佳合作伙伴”等奖项，新疆烹饪协会授予新疆航食“2021 年度新疆餐饮行业公益事业“突出贡献奖”。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

详见本报告“第三节 管理层讨论分析”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”及“三、核心竞争力分析”。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2022 年		2021 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	319,666,703.79	100%	939,943,076.83	100%	-65.99%
分行业					
配餐业务	209,896,483.56	65.66%	484,569,157.28	51.55%	-56.68%
旅游服务	62,055,663.45	19.41%	353,556,687.98	37.61%	-82.45%
食品饮料业务	47,714,556.78	14.93%	80,901,581.73	8.61%	-41.02%
系统集成销售、 信息服务及其他		0.00%	20,915,649.84	2.23%	-100.00%
分产品					
航空配餐及服务	173,957,011.73	54.42%	399,449,352.20	42.50%	-56.45%
铁路配餐及服务	35,939,471.83	11.24%	85,119,805.08	9.06%	-57.78%
食品饮料业务	47,714,556.78	14.93%	80,901,581.73	8.61%	-41.02%
旅游服务（公民 批发）	3,010,690.61	0.94%	80,599,886.55	8.57%	-96.26%
旅游服务（公民 零售）	53,126,014.01	16.62%	129,683,162.98	13.80%	-59.03%
旅游服务（企业 会奖）	5,918,958.83	1.85%	143,273,638.45	15.24%	-95.87%
系统集成销售、 信息服务及其他		0.00%	20,915,649.84	2.23%	-100.00%
分地区					
北京大区	44,807,231.98	14.02%	310,788,686.19	33.06%	-85.58%

东北大区		0.00%	2,036,581.40	0.22%	-100.00%
华北地区	20,389,188.34	6.38%	30,457,282.12	3.24%	-33.06%
华东大区		0.00%	24,470,321.19	2.60%	-100.00%
华南大区	118,127,651.73	36.95%	271,611,091.24	28.90%	-56.51%
西南大区	3,010,690.61	0.94%	79,329,385.00	8.44%	-96.20%
华中地区	39,478,651.53	12.35%	92,807,699.58	9.87%	-57.46%
西北地区	60,591,807.79	18.95%	83,515,440.72	8.89%	-27.45%
海外大区	33,261,481.81	10.41%	44,926,589.39	4.78%	-25.96%
分销售模式					
自营	319,666,703.79	100.00%	939,943,076.83	100.00%	-65.99%

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

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
配餐及服务	209,896,483.56	178,108,089.40	15.14%	-56.68%	-48.91%	-12.91%
旅游服务	62,055,663.45	47,743,452.89	23.06%	-82.45%	-85.98%	19.35%
分产品						
航空配餐及服务	173,957,011.73	150,586,488.12	13.43%	-56.45%	-48.55%	-13.29%
旅游服务（公民批发）	3,010,690.61	2,587,217.73	14.07%	-96.26%	-96.72%	11.97%
旅游服务（公民零售）	53,126,014.01	39,881,435.04	24.93%	-58.90%	-66.86%	18.03%
旅游服务（企业会奖）	5,918,958.83	5,274,800.12	10.88%	-95.88%	-96.26%	9.14%
分地区						
北京大区	44,807,231.98	50,026,030.39	-11.65%	-85.58%	-78.02%	-38.42%
华南大区	118,127,651.73	100,163,898.81	15.21%	-56.51%	-25.43%	-35.34%
华中大区	39,478,651.53	33,898,617.40	14.13%	-57.46%	-45.18%	-19.24%
分销售模式						

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

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

## (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

## (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2022 年		2021 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	94,643,368.79	34.65%	144,857,257.97	18.66%	-34.66%
航空配餐及服务	人工工资	22,995,386.55	8.42%	53,088,641.01	6.84%	-56.68%
航空配餐及服务	能源和动力	6,813,430.35	2.49%	20,809,741.17	2.68%	-67.26%
航空配餐及服务	劳务用工及劳保	4,997,476.43	1.83%	4,659,126.59	0.60%	7.26%
航空配餐及服务	折旧	5,495,082.44	2.01%	10,699,635.12	1.38%	-48.64%
航空配餐及服务	保险公积金及其他	13,621,524.22	4.99%	61,770,301.75	7.96%	-77.95%
铁路配餐及服务	原材料	17,781,474.86	6.51%	40,443,436.44	5.21%	-56.03%
铁路配餐及服务	人工工资及其他	11,760,345.75	4.31%	15,480,581.13	1.99%	-24.03%
食品饮料	产品销售成本及其他	47,278,317.42	17.31%	78,051,086.80	10.06%	-39.43%
旅游服务	大交通	656,603.54	0.24%	57,440,024.10	0.14%	-98.86%
旅游服务	地接费	46,527,224.64	17.03%	242,320,511.80	2.42%	-80.80%
旅游服务	签证费	6,413.30	0.00%	1,068,667.93	2.68%	-99.40%
旅游服务	境外餐费及门票		0.00%	18,820,792.28	0.75%	-100.00%
旅游服务	其他费用	571,719.61	0.21%	20,787,374.01	2.68%	-97.25%
系统集成销售、信息服务及其他	信息技术		0.00%	5,835,862.94	0.75%	-100.00%
合计		273,148,367.91	100.00%	776,133,041.04	100.00%	

说明

无

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

### 1、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
北京葆盈世佳商贸有限责任公司	460,000.00	100.00	出售	2022 年 4 月	控制权的转移	-593,087.83

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的	丧失控制权之日剩余股权的	丧失控制权之日剩余股权的	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定	与原子公司股权投资相关的其他综合收益

	比例 (%)	账面价值	公允价值	得或损失	方法及主要假设	转入投资损益 的金额
北京葆盈世佳商贸有 限责任公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 2、其他原因的合并范围变动

### (1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	年末净资产	合并日至年末净利润
海南凯撒文旅会展有限公司	2022年2月	-31,313.56	-31,313.56
海南易食源餐饮管理有限公司	2022年2月		
三亚易食源餐饮服务有限公司	2022年2月		

注：三亚易食源餐饮服务有限公司截止本报告出具日，尚未建账。

### (2) 清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
海南易食网络信息有限公司	2022年10月

### (3) 其他变动原因

A、本年度，三亚凤凰国际机场有限责任公司不再将其持有的三亚汉莎航空食品有限公司 6% 股权除股权收益和处置之外的全部股东权利托管于新华航食，故自 2022 年 4 月起，三亚汉莎航空食品有限公司不再纳入合并范围。

B、2022 年 10 月 27 日，公司召开第十届董事会第二次会议，审议通过了《关于子公司拟申请自动清盘程序的议案》，董事会同意下属公司康泰旅行社有限公司（Hong Thai Travel Services Limited，以下简称“康泰旅行社”）因资不抵债启动自动清盘程序。2022 年 11 月 18 日，康泰旅行社召开债权人会议，委任的清盘人取得了康泰旅行社的控制，公司对康泰旅行社失去控制，康泰旅行社及其子公司康泰国际旅行社（深圳）有限公司、康泰旅行社（澳门）有限公司不再纳入合并范围。

### (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）	91,005,594.60
----------------	---------------

前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	28.47%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	20.53%

## 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	58,196,076.45	18.21%
2	第二名	11,056,755.61	3.46%
3	第三名	7,748,274.34	2.42%
4	第四名	7,439,877.58	2.33%
5	第五名	6,564,610.62	2.05%
合计	--	91,005,594.60	28.47%

## 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）	26,409,978.64
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	9.67%
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	3.15%

## 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	8,604,932.28	3.15%
2	第二名	5,811,347.42	2.13%
3	第三名	4,736,799.21	1.73%
4	第四名	3,840,846.34	1.41%
5	第五名	3,416,053.39	1.25%
合计	--	26,409,978.64	9.67%

## 主要供应商其他情况说明

适用 不适用

## 3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	99,766,572.67	218,532,369.39	-54.35%	1、根据市场经营情况，制定员工轮休制度，减少人工成本 2、子公司三亚航食出表
管理费用	204,768,773.11	293,106,156.79	-30.14%	1、根据市场经营情况，制定员工轮休制度，减少人工成本 2、子公司三亚航食出表
财务费用	148,804,707.24	122,712,301.19	21.26%	
研发费用	763,415.65	12,421,857.85	-93.85%	根据市场经营情况，子公司航饮饮品缩减研发支出

#### 4、研发投入

适用 不适用

#### 5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	371,100,423.96	1,160,136,342.75	-68.01%
经营活动现金流出小计	754,492,610.82	1,244,790,362.66	-39.39%
经营活动产生的现金流量净额	-383,392,186.86	-84,654,019.91	-352.89%
投资活动现金流入小计	72,163,976.10	322,497,903.66	-77.62%
投资活动现金流出小计	17,138,035.92	319,990,140.17	-94.64%
投资活动产生的现金流量净额	55,025,940.18	2,507,763.49	2,094.22%
筹资活动现金流入小计	36,500,000.00	637,335,270.33	-94.27%
筹资活动现金流出小计	67,815,204.36	844,161,324.48	-91.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-31,315,204.36	-206,826,054.15	-84.86%
现金及现金等价物净增加额	-365,866,113.33	-290,744,994.34	25.84%

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

项目	2022 年	2021 年	同比增减	说明
经营活动产生的现金流量净额	-383,392,186.86	-84,654,019.91	-352.89%	因存在部分无实质业务背景的款项支付
投资活动产生的现金流量净额	55,025,940.18	2,507,763.49	2094.22%	收回海南微凯创新实业发展有限公司投资款
筹资活动产生的现金流量净额	-31,315,204.36	-206,826,054.15	-84.86%	公司形成逾期借款，偿债能力下降

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

以往对于固定资产、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，审计通过估计其可收回金额，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，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。按照测试结果，公司 2022 年度合并报表范围内本次计提资产减值损失及信用减值损失合计减少净利润 55,650.49 万元，导致经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在得大差异。

#### 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	-68,919,447.76	6.56%	对联营公司易生金服形成的投资收益	否
公允价值变动损益	-2,149.40	0.00%		是
资产减值	-285,171,007.24	27.13%	商誉、固定资产、长期股权投资计提减值	否
营业外收入	597,031.98	-0.06%		是
营业外支出	36,898,845.69	-3.51%	计提与诉讼有关的预计负债	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 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	61,045,624.11	2.47%	435,930,445.17	12.70%	-10.23%	
应收账款	142,166,920.27	5.76%	218,487,906.85	6.37%	-0.61%	
合同资产					0.00%	
存货	9,614,927.04	0.39%	17,549,860.55	0.51%	-0.12%	
投资性房地产					0.00%	
长期股权投资	515,092,299.70	20.87%	983,717,717.16	28.67%	-7.80%	长期股权投资减值 8912.01 万，并减少 2.3 亿长投并转到其他应收账款
固定资产	148,137,621.09	6.00%	236,275,836.52	6.88%	-0.88%	1、子公司因停产原因，固定资产减值 2030.99 万 2、子公司三亚航食出表，减少固定资产
在建工程			556,347.76	0.02%	-0.02%	
使用权资产	18,380,793.60	0.74%	47,831,941.04	1.39%	-0.65%	
短期借款	596,088,654.44	24.15%	612,650,094.15	17.85%	6.30%	
合同负债	208,253,436.12	8.44%	248,316,837.03	7.24%	1.20%	
长期借款	5,130,661.05	0.21%	362,500,000.02	10.56%	-10.35%	长期借款转至一年内到期非流动负债
租赁负债	15,525,883.73	0.63%	19,667,765.90	0.57%	0.06%	

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)	0.00	-2,149.40			63,968.24			61,818.84
上述合计	0.00	-2,149.40			63,968.24			61,818.84
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

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	年末账面价值	受限原因
货币资金	32,780,879.46	质保金、保证金、账户冻结、质押存单
固定资产	48,801,622.63	新华航食售后回租抵押、海旅饮品设备抵押
长期股权投资	419,683,303.80	诉讼保全、质押借款
无形资产	14,646,927.97	新华航食售后回租抵押
应收账款	107,680,234.09	凯撒旅业、易食控股、凯撒同盛质押借款
其他应收款	37,826.18	易食控股质押借款
其他权益工具投资	145,427,000.00	股权质押
合计	769,057,794.13	

**七、投资状况分析****1、总体情况**□适用  不适用**2、报告期内获取的重大的股权投资情况**□适用  不适用**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**□适用  不适用



#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

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

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限	海南微凯创新实业发展有限公司	2022年06月08日	4,900		实现风险隔离,盘活公司资		根据北京博宸益恒会计师事务所	是	控股股东	是	是	2022年06月09日	www.cninfo.com.cn公告编号:2022-

公司	49% 股权				产，有效回笼资金，提高资产运营效率		(普通合伙)出具的《审计报告》(博宸益恒审字【2022】第000800号)，海南微凯以2021年12月31日为基准日的净资产为4,899.30万元。						053
----	-----------	--	--	--	-------------------	--	--	--	--	--	--	--	-----

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
凯撒同盛	子公司	旅游服务	800,000,000	1,438,459,789.40	- 564,230,483.55	62,059,886.74	- 460,337,143.68	- 493,523,428.02
凯撒易食	子公司	配餐服务	200,000,000	883,053,324.25	120,461,868.57	257,006,647.64	- 237,787,612.87	- 236,391,125.06

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
北京葆盈世佳商贸有限责任公司	出售	-593,087.83

主要控股参股公司情况说明

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		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
--------------	----	----	------	-------	--	-----

## 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

从宏观经济和行业环境上看，中国经济回升趋势明显，各行各业加速复工复产，供需两端同步扩张。IMF 最新报告预测，中国 2023 年经济实际增速预期大幅提升至 5.2%，展望 2023 年，宏观环境改善后将迎来“红利期”，通过加大宏观政策调控力度，发掘民众消费潜力，助力恢复消费场景。中国旅游研究院发布的《中国旅游经济蓝皮书》，预计 2023 年全国国内旅游人次和国内旅游收入恢复至 2020 年以前的 70%和 75%，入境旅游有望恢复到 2020 年以前的三成。其次多家航司、各机场等表示预计 2023 年国际航班量有望恢复至 2020 年以前水平的 50%左右，2024 年国际线航班量或超过 2019 年的水平，这也为公司两大主营业务的复苏带来了利好和信心。

从业务恢复上来看，自 1 月 20 日文旅部宣布出境旅游业务试点恢复，公司旗下凯撒旅游已全面启动出境旅游业务，并提供团队游、自由行、定制游、商旅会奖等多种选择。首个出境商务考察团于 2 月 7 日出发奔赴欧洲，埃及首航团也于 3 月 8 日出发，首批开放的 20 国和第二批 40 个国家的产品已陆续上线，涵盖上百个产品，产品上线后，凯撒旅游的出境游咨询呈现爆发式增长，订单也节节升高。与此同时，公司航空配餐业务和铁路配餐业务随着航线、铁路运力以及航司配餐服务的恢复在春节也迎来了业务复苏的小高潮。

公司 2023 年将持续深耕“服务消费+商品消费”两大消费领域，以旅游、食品为核心主营业务，在文旅融合新业态及零售消费新模式、免税业务、航旅购支付金融服务上，着力打造“两主多强”的消费经济全产业链业态。

1、随着时代发展变迁，人们对于健康更加重视，也更加珍视与家人共度美好时光，生活场景的重心正在从家庭向社交转变，聚会、结伴徒步、康养旅行等外出、社交场景成为生活主要内容。公司将秉承“用文化发展旅游，让旅游传播文化”的宗旨及“航空级安全健康膳食”的理念，让中国大众消费者通过凯撒的产品及服务实现“情感健康+身体健康”的双重满足，致力于成为中国领先的旅文生活服务商。

2、公司将全面加快零售渠道恢复，以用户粘性和复购为运营目标，构建用户的高频交互场景。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。结合公司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多个纬度的建设诉求。

多种类型的零售网点包括：以品牌展示、产品展示和用户沙龙为目标的“实体品牌旗舰店”；以贴近用户、提高复购和服务落地为目标的“实体社区零售门店”；以快速扩张、降低营销成本和快速拉近用户关系为目标的“云端分销网店”。2023 年力争在高价值社区开设 70 家门店。

3、2023 年在个人出入境旅游业务尚未完全恢复时，凯撒旅业将充分发挥凯撒中国及海外 DMC 的市场联动及资源统筹优势，深入拓展双边政府、企业间的公商务培训、考察、文化及商务交流业务。2023 年将在会议、会奖、商旅板块不断拓展产品及渠道资源。

4、凯撒易食将继续深化“海陆空”立体式布局，致力于以航空级食品安全标准和品质服务切入场景，构建 B 端-G 端-C 端市场，成为多元场景化的健康品味生活服务商。随着国内航班的恢复，继续大力提升航空配餐及铁路餐饮的业务及盈利能力，此外凯撒易食充分发挥企业生产优势与经验，以安全品质管理标准化、产品研发专业化的核心竞争力将安心餐食从航空延伸至学校、企业、政府等消费者群体中，全面开展社会餐饮服务。

5、深化热带果汁饮料的品牌和产品升级，将不断在椰基饮品上推出新品，并对芒果、菠萝等其他热带果汁的进行迭代升级，专注热带饮品的研发，努力追求产品技术水平和最终用途的新颖性，保持技术上的持续优势。

6、凯撒旅业将积极践行“海南战略”，追随海南高质量发展的力度，借助海南“面向太平洋、印度洋的航空区域门户枢纽的”战略定位，积极推动海南入出境业务，发挥国际化优势，深度参与海南国际化发展。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022 年 09 月 15 日	线上	其他	其他	参与“海南辖区投资者网	就公司 2021 年年报和	巨潮资讯网，调研信

				上集体接待日暨上市公司业绩说明会”的投资者	2022 年半年报披露、财务数据、公司治理、内部控制、发展战略、经营状况、现金分红、重大事项、可持续发展等投资者所关心的问题，与投资者进行“一对多”形式的沟通与交流	息《凯撒旅业：2022 年 9 月 16 日投资者关系活动记录表》
--	--	--	--	-----------------------	--	-----------------------------------

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、深圳证券交易所的相关法律法规及有关规定，建立公司治理结构和议事规则。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》、《董事会专门委员会细则》、《首席执行官、总裁工作细则》履行各自职责，议事程序运作规范。

2022 年度，公司因受外部行业经营环境波动，资金流动性紧张，人员流失等多重因素影响，公司治理水平发生较大变化，内部控制制度在经营管理活动中未能充分落实，公司内部控制制度执行存在缺陷。

1、股东和股东大会：报告期内，公司共召开六次临时股东大会及一次年度股东大会，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，并由律师出席见证。

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，公司董事会共召开十一次会议，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，整体运作情况良好，确保董事会高效运作和科学决策，独立董事对有关事项发表了独立意见，切实维护公司和中小股东的利益。

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，公司监事会共召开六次会议，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、利益相关者：公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极加强与各方的沟通与合作，共同推动公司持续、健康发展。

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

待投资者等方式，加强与投资者的沟通。公司指定《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网作为公司信息披露的指定媒体，确保公司所有股东能够平等地获取信息。

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

是 否

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

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

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

### 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依赖关系。

### 2、资产方面

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

### 3、人员方面

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

### 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，配备了独立专职的财务人员，并已建立了符合有关会计制度要求的、独立的财务核算体系和财务管理制度，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。但在实际执行过程中，受外部行业经营环境波动，资金流动性紧张，人员流失等

多重因素影响，相关人员未能遵守公司的规章制度，造成在资金往来等内部控制上存在重大缺陷。

### 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
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	20.23%	2022 年 03 月 16 日	2022 年 03 月 17 日	关于选举公司董事的议案（张蕤）
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	41.77%	2022 年 04 月 06 日	2022 年 04 月 07 日	1、关于选举公司独立董事的议案（马刃、王永海） 2、关于选举公司非独立董事的议案（赵权、骆志鹏） 3、关于选举公司监事的议案(李峰)
2022 年第三次临时股东大会	临时股东大会	41.78%	2022 年 04 月 18 日	2022 年 04 月 19 日	1、关于选举公司独立董事的议案（于尹） 2、关于选举公司非独立董事的议案（金涛）
2021 年年度股东大会	年度股东大会	42.44%	2022 年 05 月 24 日	2022 年 05 月 25 日	1、2021 年年度报告全文及摘要 2、2021 年度董事会工作报告 3、2021 年度监事会工作报告 4、2021 年度利润分配预案 5、关于拟续聘公司 2022 年度会计师事务所的议案 6、关于申请 2022 年度综合授信额度的议案 7、关于 2022 年度对外担保额度预计的议案 8、关于 2022 年度日常关联交易预计的议案 9、2021 年度募集资金存放与实际使用情况的专项



					报告 10、2021 年度企业社会责任报告 11、关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案
2022 年第四次临时股东大会	临时股东大会	42.10%	2022 年 06 月 24 日	2022 年 06 月 25 日	1、关于转让海南微凯创新实业发展有限公司股权暨关联交易的议案 2、关于修订《凯撒同盛发展股份有限公司投资管理规定》的议案 3、关于公司与关联方签署《公司债券场外兑付协议》暨关联交易的议案
2022 年第五次临时股东大会	临时股东大会	21.91%	2022 年 09 月 16 日	2022 年 09 月 17 日	1、关于增加 2022 年日常关联交易预计的议案
2022 年第六次临时股东大会	临时股东大会	41.87%	2022 年 10 月 26 日	2022 年 10 月 27 日	1、关于公司董事会换届选举非独立董事的议案 2、关于公司董事会换届选举独立董事的议案 3、关于公司监事会换届选举的议案 4、关于接受关联方财务资助暨关联交易的议案

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股数（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
陈杰	董事长	现任	男	44	2020 年 10 月 29 日							

宁志群	副董事长	现任	男	46	2021年08月11日							
赵欣	董事	现任	女	56	2019年10月14日							
张蕤	董事	现任	女	40	2022年03月16日							
金涛	董事	现任	男	59	2022年04月18日							
骆志鹏	董事	现任	男	57	2022年04月06日							
方光荣	独立董事	现任	男	68	2022年10月26日							
于尹	独立董事	现任	男	55	2022年10月26日							
耿文秀	独立董事	现任	男	58	2022年10月26日							
刁雨	独立董事	现任	男	42	2022年10月26日							
任军	监事会主席	现任	男	66	2019年10月14日							
金鹰	首席执行官	现任	男	56	2020年10月13日							
骆志鹏	总裁	现任	男	57	2022年03月17日							
张蕤	副总裁	现任	女	40	2019年10月15日							
虞巧燕	财务总监	现任	女	49	2022年08月09日			1,600			1,600	
陈杰	董事会秘	现任	男	44	2022年04							

	书				月 21 日							
芮舟峰	监事	现任	男	39	2022 年 10 月 26 日							
王渊	职工监事	现任	男	42	2022 年 10 月 10 日							
刘江涛	董事长	离任	男	45	2020 年 10 月 13 日	2022 年 02 月 28 日	285,000		71,200		213,800	
薛强	董事	离任	男	45	2021 年 08 月 11 日	2022 年 04 月 01 日						
程政	独立董事	离任	男	59	2016 年 02 月 19 日	2022 年 04 月 01 日						
陈明	董事	离任	男	58	2020 年 02 月 07 日	2022 年 04 月 06 日						
刘志强	董事	离任	男	55	2014 年 01 月 09 日	2022 年 04 月 06 日						
吴邦海	独立董事	离任	男	81	2014 年 11 月 07 日	2022 年 04 月 06 日						
胡猛	独立董事	离任	男	43	2016 年 02 月 19 日	2022 年 04 月 06 日						
徐森	监事	离任	男	58	2018 年 12 月 28 日	2022 年 04 月 06 日						
刘志强	总裁	离任	男	55	2019 年 10 月 15 日	2022 年 03 月 17 日						
薛强	副总裁	离任	男	45	2021 年 07 月 26 日	2022 年 04 月 01 日						
陆建祥	副总裁	离任	男	39	2020 年 03 月 19 日	2022 年 04 月 21 日						
任昊	董秘	离任	男	39	2021 年 07 月 26 日	2022 年 04 月 21 日						

赵权	董事	离任	男	53	2022年04月06日	2022年10月26日						
毕秀丽	独立董事	离任	女	56	2020年06月10日	2022年10月26日						
王永海	独立董事	离任	男	58	2022年04月06日	2022年10月26日						
马刃	独立董事	离任	男	61	2022年04月06日	2022年10月26日						
李峰	监事	离任	男	36	2022年04月06日	2022年09月02日						
官伟	职工监事	离任	男	44	2021年07月26日	2022年10月26日		14,500			14,500	
杨敏	副总裁	离任	女	45	2022年04月01日	2022年08月09日						
秦毅	财务总监	离任	男	46	2021年07月26日	2022年07月01日						
孙力	董事	离任	男	43	2022年10月26日	2023年02月09日						
合计	--	--	--	--	--	--	285,000	16,100	71,200		229,900	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

报告期内，公司存在部分董事、独董、监事以及高级管理人员的离任和辞职，主要原因有以下几个方面：

- 1、公司部分独董任职期限达上限，独董人员调整较多；
- 2、部分董事、监事及高管人员因股东方内部调整原因，人员变动较多；
- 3、报告期内公司董监高换届选举。

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
刘江涛	董事长	离任	2022年02月28日	个人原因
陈杰	董事长	被选举	2022年02月28日	被选举为董事长
张蕤	董事	被选举	2022年03月16日	增补为董事

刘志强	总裁	解聘	2022年03月17日	工作调整
骆志鹏	总裁	聘任	2022年03月17日	被聘任为总裁
薛强	董事、副总裁	离任	2022年04月01日	工作调整
程政	独立董事	任期满离任	2022年04月01日	连续担任独立董事已满六年
杨敏	副总裁	聘任	2022年04月01日	被聘任为副总裁
陈明	董事	离任	2022年04月06日	公司股东方内部调整
刘志强	董事	离任	2022年04月06日	公司股东方内部调整
吴邦海	独立董事	任期满离任	2022年04月06日	连续担任独立董事已满六年
胡猛	独立董事	任期满离任	2022年04月06日	连续担任独立董事已满六年
徐森	监事	离任	2022年04月06日	公司股东方内部调整
赵权	董事	被选举	2022年04月06日	增补为董事
骆志鹏	董事	被选举	2022年04月06日	增补为董事
王永海	独立董事	被选举	2022年04月06日	增补为独立董事
马刃	独立董事	被选举	2022年04月06日	增补为独立董事
李峰	监事	被选举	2022年04月06日	增补为监事
金涛	董事	被选举	2022年04月18日	增补为董事
于尹	独立董事	被选举	2022年04月18日	增补为独立董事
陆建祥	副总裁	解聘	2022年04月21日	工作变动
任昊	董事会秘书	解聘	2022年04月21日	工作变动
陈杰	董事会秘书	聘任	2022年04月21日	代行董事会秘书职责
秦毅	财务总监	解聘	2022年07月01日	工作变动
杨敏	副总裁	解聘	2022年08月09日	公司股东方内部调整
虞巧燕	财务总监	聘任	2022年08月09日	工作变动
李峰	监事	离任	2022年09月02日	公司股东方内部调整
王渊	职工监事	被选举	2022年10月10日	换届选举
赵权	董事	离任	2022年10月26日	换届选举
王永海	独立董事	离任	2022年10月26日	换届选举
马刃	独立董事	离任	2022年10月26日	换届选举
方光荣	独立董事	被选举	2022年10月26日	换届选举
耿文秀	独立董事	被选举	2022年10月26日	换届选举
刁雨	独立董事	被选举	2022年10月26日	换届选举
芮舟峰	监事	被选举	2022年10月26日	换届选举
孙力	董事	被选举	2022年10月26日	换届选举
孙力	董事	离任	2023年02月09日	公司股东方内部调整

## 2、任职情况

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

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

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

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

察部副总经理，海南焰慧科技服务有限公司监事，本公司董事兼总裁。主要负责公司食品业务的生产经营管理工作。

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

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

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

**独立董事：**方光荣，男，1955 年出生，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六届理事。

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

**独立董事：**耿文秀，男，1965 年出生，会计学副教授，经济学硕士。曾任东北林业大学财务处科长，兼任部分校办企业会计主管、助理会计师，先后于东北林业大学 经济管理学院会计系任教，担任会计学副教授。现在海南大学管理学院任教，兼任海南机场设施股份有限公司的独立董事。

**独立董事：**刁雨，男，1981 年出生，本科学历。曾担任民生银行广州分行工作室副经理；招商银行乌鲁木齐分行营业部总经理助理；招商银行乌鲁木齐分行中山路支行行长；平安银行总行现代物流金融事业部大客户部总经理；现任浙江自贸区益升大有资产管理有限公司执行董事。

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

**监事：**芮舟峰，男，1984 年出生，浙江大学本科学历。曾任金海智造股份有限公司物资部常务副总经理，现任金海智造股份有限公司资产运营部副总经理。

**职工监事：**王渊：男，1981 年出生，本科学历。曾任凯撒旅业综合管理部副总经理、三亚汉莎航空食品有限公司董事长，现任海南凯撒目的地运营管理有限公司助理总裁兼人资行政部总经理。

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

**财务总监：**虞巧燕，女，1974 年出生，硕士研究生。曾任凯撒易食控股有限公司计划财务部总经理、财务总监，凯撒同盛旅行社（集团）有限公司财务总监，公司计划财务部副总经理。现任凯撒同盛旅行社（集团）有限公司副总裁。

在股东单位任职情况

适用 不适用

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

在其他单位任职情况

适用 不适用

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

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司独立董事依据公司股东大会审议通过的独董薪酬议案领取津贴。公司董事、监事和高级管理人员薪酬根据公司内部薪酬与考核管理办法执行。

## 公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
陈杰	董事长	男	44	现任	30.51	否
宁志群	副董事长	男	46	现任	36.48	否
赵欣	董事	女	56	现任	24.99	否
张蕤	董事	女	40	现任	32.67	否
金涛	董事	男	59	现任	0	否
骆志鹏	董事	男	57	现任	24.55	否
方光荣	独立董事	男	68	现任	0	否
于尹	独立董事	男	55	现任	7	否
耿文秀	独立董事	男	58	现任	2.08	否
刁雨	独立董事	男	42	现任	2.08	否
任军	监事会主席	男	66	现任	26.4	否
金鹰	首席执行官	男	56	现任	32.76	否
骆志鹏	总裁	男	57	现任	0	否
张蕤	副总裁	女	40	现任	0	否
虞巧燕	财务总监	女	49	现任	15	否
王渊	职工监事	男	43	现任	5.66	否
芮舟峰	监事	男	39	现任	0	是
刘江涛	董事长	男	45	离任	3.6	否
薛强	董事	男	45	离任	7.28	否
程政	独立董事	男	59	离任	2.08	否
陈明	董事	男	58	离任	0	是
刘志强	董事	男	55	离任	9.4	否
吴邦海	独立董事	男	81	离任	2.08	否
胡猛	独立董事	男	43	离任	2.08	否
徐森	监事	男	58	离任	0	是
陆建祥	副总裁	男	39	离任	9.3	否
任昊	董秘	男	39	离任	8.74	否
赵权	董事	男	53	离任	0	是
毕秀丽	独立董事	女	56	离任	6.69	否
王永海	独立董事	男	58	离任	4.17	否
马刃	独立董事	男	61	离任	4.17	否
李峰	监事	男	36	离任	0	是
官伟	职工监事	男	44	离任	21	否
杨敏	副总裁	女	45	离任	9.97	否
秦毅	财务总监	男	46	离任	14.4	否
孙力	董事	男	43	离任	0	是
合计	--	--	--	--	345.14	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

## 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第九届董事会第三十八次会议	2022年02月28日	2022年03月01日	审议通过了《关于选举公司董事长的议案》、《关于提名公司董事候选人的议案》、《关于召开2022年第一次临时股东大会的议案》
第九届董事会第三十九次会	2022年03月17日	2022年03月18日	审议通过了《关于提名公司



议			独立董事候选人的议案》、《关于提名公司非独立董事候选人的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》、《关于召开 2022 年第二次临时股东大会的议案》
第九届董事会第四十次会议	2022 年 04 月 01 日	2022 年 04 月 02 日	审议通过了《关于提名公司独立董事候选人的议案》、《关于提名公司非独立董事候选人的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》、《关于召开 2022 年第三次临时股东大会的议案》
第九届董事会第四十一次会议	2022 年 04 月 21 日	2022 年 04 月 22 日	审议通过了《关于调整第九届董事会专门委员会成员的议案》
第九届董事会第四十二次会议	2022 年 04 月 29 日	2022 年 04 月 30 日	审议通过了《2021 年年度报告全文及摘要》、《2021 年度董事会工作报告》、《2021 年度利润分配预案》、《2021 年度内部控制评价报告》、《关于拟续聘公司 2022 年度会计师事务所的议案》、《关于申请 2022 年度综合授信额度的议案》、《关于 2022 年度对外担保额度预计的议案》、《关于 2022 年度日常关联交易预计的议案》、《2021 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《2021 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》、《关于 2021 年度计提资产减值准备及确认其他权益工具投资公允价值变动的议案》、《关于公司 2021 年度财务报告非标准审计意见的专项说明》、《关于公司会计政策变更的议案》、《2022 年第一季度报告全文》、《关于召开 2021 年年度股东大会的议案》
第九届董事会第四十三次会议	2022 年 06 月 08 日	2022 年 06 月 09 日	审议通过了《关于转让海南微凯创新实业发展有限公司股权暨关联交易的议案》、《关于修订<凯撒同盛发展股份有限公司投资管理规定>的议案》、《关于召开 2022 年第四次临时股东大会的议案》
第九届董事会第四十四次会议	2022 年 08 月 08 日	2022 年 08 月 09 日	审议通过了《关于高级管理人员调整的议案》
第九届董事会第四十五次会	2022 年 08 月 30 日	2022 年 08 月 31 日	《2022 年半年度报告全文

议			及摘要》、《关于增加 2022 年日常关联交易预计的议案》、《关于召开 2022 年第五次临时股东大会的议案》
第九届董事会第四十六次会议	2022 年 10 月 10 日	2022 年 10 月 11 日	审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于接受关联方财务资助暨关联交易的议案》、《关于召开 2022 年第六次临时股东大会的议案》
第十届董事会第一次会议	2022 年 10 月 26 日	2022 年 10 月 27 日	审议通过了《关于选举公司董事长及副董事长的议案》、《关于选举第十届董事会专门委员会成员的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》
第十届董事会第二次会议	2022 年 10 月 27 日	2022 年 10 月 28 日	审议通过了《2022 年第三季度报告》、《关于子公司拟申请自动清算程序的议案》

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
陈杰	11	0	11	0	0	否	7
宁志群	11	0	11	0	0	否	2
张蕤	10	0	10	0	0	否	2
骆志鹏	8	0	8	0	0	否	6
金涛	8	0	8	0	0	否	1
赵欣	11	0	11	0	0	否	0
赵权	6	0	6	0	0	否	0
王永海	6	0	6	0	0	否	4
毕秀丽	9	0	9	0	0	否	4
马刃	6	0	6	0	0	否	4
于尹	8	0	8	0	0	否	4
刘江涛	1	0	1	0	0	否	0
薛强	3	0	3	0	0	否	0
刘志强	3	0	3	0	0	否	3
陈明	3	0	3	0	0	否	1
吴邦海	3	0	3	0	0	否	1
程政	3	0	3	0	0	否	1
胡猛	3	0	3	0	0	否	1
孙力	2	0	2	0	0	否	0
方光荣	2	0	2	0	0	否	0
耿文秀	2	0	2	0	0	否	0
刁雨	2	0	2	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

1、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。

2、报告期内，对于上一年度的内控否定事项，公司董事会、监事会及管理层已识别出内部管理疏漏和缺陷，与此同时也积极采取了措施加强对经营性关联交易事项，并经营性日常关联交易预估、新增流程的管控，并督促公司各部门加强协作，组织学习上市公司规范运作及会计准则相关制度的要求，梳理内控缺陷并加强整改力度。

## 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
提名委员会	程政（主任委员）、刘江涛、陈杰、吴邦海、毕秀丽	1	2022年02月25日	因时任董事长离职，为保持公司未定应当尽快选举公司新任董事长	同意
提名委员会	程政（主任委员）、陈杰、毕秀丽	1	2023年03月16日	因独董任职时长已达监管上限，尽快根据股东方推选新任董事成员，根据公司需求选任高管人员	同意
提名委员会	陈杰、毕秀丽	1	2022年03月30日	因独董任职时长已达监管上限，尽快根据股东方推选新任董事成员，根据公司需求选任高管人员	同意
提名委员会	马刃（主任委员）、陈杰、赵权、于尹、毕秀丽	1	2023年04月20日	调整提名委员会成员	同意
提名委员会	马刃（主任委员）、陈杰、赵权、于尹、毕秀	1	2022年07月29日	调整高级管理人员	同意

	丽				
提名委员会	马刃（主任委员）、陈杰、赵权、于尹、毕秀丽	1	2022年10月10日	董事会换届	同意
提名委员会	方光荣（主任委员）、陈杰、孙力、于尹、刁雨	1	2022年10月24日	调整提名委员会成员、同步任命新一届的董事长、副董事长及管理层	同意
审计委员会	王永海（主任委员）、金涛、宁志群、于尹、马刃	1	2022年04月28日	公司2021年度报告相关事宜、续聘2022年审会计师的议案及公司2022年第一季度财务报表及会计政策变更的事项	同意
审计委员会	王永海（主任委员）、金涛、宁志群、于尹、马刃	1	2022年08月26日	审议公司2022年半年度财务报表	同意
审计委员会	耿文秀（主任委员）、金涛、宁志群、于尹、方光荣	1	2022年10月25日	审议公司2022年前三季度财务报表	同意

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

会议届次	召开日期	参会监事	会议议案名称	决议情况	会议决议披露网站的查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
第九届监事会第十九次会议	2022年08月30日	任军、官伟	《2022年半年度报告全文及摘要》、《关于增加2022年日常关联交易预计的议案》	会议以2票同意，0票反对，1票弃权	www.cninfo.com.cn（公告编号2022-076）	2022年08月31日

监事会就公司有关风险的简要意见

公司第九届监事会第十九次会议于2022年8月30日以通讯方式召开，会议由监事会主席任军先生主持。会议审议《2022年半年度报告全文及摘要》、《关于增加2022年日常关联交易预计的议案》，该次会议中监事李峰先生投弃权票。经公司与其沟通，李峰先生表示投弃权票并非对公司2022年半年度报告内容持有异议，主要原因为：一是其不在公司任职也不在公司股东处任职，严重影响履职能力和履职效率，并且其已提出辞职申请尚未披露及履行完毕更换程序，二是由于半年报内容较多，未给予足够时间对会议材料进行审阅、核实。公司已就相关情况对外披露《关于对深圳证券交易所关注函回复的公告》（公告编号：2022-083）。

报告期内，公司已换届选举，后续公司将持续提升公司治理质量及规范化运作水平，积极听取监事的意见和建议，加强公司与监事及董事、高管之间的沟通和协调，组织管理人员进行相关法律法规培训，协助相关人员了解各自在信息披露和公司治理中的职责，确保公司治理合法、合规，切实维护上市公司利益及全体股东权益。

## 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）	52
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	4,218
报告期末在职员工的数量合计（人）	4,270
当期领取薪酬员工总人数（人）	4,054
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	6
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	2,340
销售人员	1,217
技术人员	46
财务人员	112
行政人员	555
合计	4,270
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	74
本科	872
专科	1,188
专科以下	2,136
合计	4,270

### 2、薪酬政策

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

### 3、培训计划

通过公司内部资源整合，创建公司培训资源共享服务体系，不断提高干部员工思想观念、企业管理能力、业务工作技能，充分发挥员工潜力，打造公司人才培养基地，坚持做好后备人

人才培养工作，实现公司人才培养可持续发展。为了克服宏观环境带来的影响，公司积极探索创新工作举措，大力开展线上培训，减少人员集中，扩大工作覆盖面，提高整体学习效果。

#### 4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	222,743.23
劳务外包支付的报酬总额（元）	4,349,931.55

### 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

2022 年度公司持续进行制度建设，制订并仍在沿用的内部规章制度，涉及人资、行政、财务、投资、采购等各管控类别，并将内部规章制度进行分级管理，同时对制度日常审批进行了流程规范。制度通过公司办公系统规章制度平台进行发布，供全员学习及查阅，并结合培训、在线考试等方式进行宣贯。在制度建设及实施过程中，公司始终遵循与经营目标保持一致，从运营实际出发，确保制度的合理性及可操作性。同时，制度主体部门在年度内持续关注内容适用性，及时进行制度的评估和修订工作。

报告期内，公司重点对《凯撒同盛发展股份有限公司投资管理规定》进行细化和完善、审议并对外披露，明确对外投资活动的投前审核、投资决策机制及投后管理等具体要求，细化规定公司对外投资行为，降低对外投资风险。同时重新梳理并完善经营性资金收支相关制度，对经营性业务开展时资金使用及安全性管理等进行规范监督，同时规范财务管理流程，切实遵照制度严格执行资金审批流程，增加定期对账机制，进一步规范了公司与关联方的资金往来，切实维护了投资者合法权益。

#### 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	缺陷的具体描	缺陷对财务报	已实施或拟实	整改时间	整改责任人	整改效果
--------	--------	--------	--------	------	-------	------

间	述	告的潜在影响	施的整改措施			
2023 年 04 月 28 日	具体内容详见公司于 2023 年 4 月 29 日披露的《2022 年度内部控制评价报告》	-	-	-	-	-

### 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

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

### 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

#### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《2022 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	以合并报表数据为基准，确定公司内部控制缺陷认定标准。重大缺陷：大于或等于税前利润的 3%；重要缺陷：大于或等于税前利润的 1.5%，小于税前利润的 3%；一般缺陷：小于税前利润的 1.5%。	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。
定量标准	以合并报表数据为基准，确定公司内部控制缺陷认定标准。重大缺陷：大于或等于税前利润的 3%；重要缺陷：大于或等于税前利润的 1.5%，小于税前利润的 3%；一般缺陷：小于税前利润的 1.5%。	以合并报表数据为基准，确定公司内部控制缺陷认定标准。重大缺陷：大于或等于税前利润的 3%；重要缺陷：大于或等于税前利润的 1.5%，小于税前利润的 3%；一般缺陷：小于税前利润的 1.5%。
财务报告重大缺陷数量（个）	1	
非财务报告重大缺陷数量（个）	1	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响，凯撒旅业于 2022 年 12 月 31 日未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2023 年 04 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 《2021 年度内控审计报告》
内控审计报告意见类型	否定意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具非标准意见的内部控制审计报告的说明

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。

1、公司报告期内存在实际控制人及关联方非经营性资金占用的情形，该类事项均未经履行正常审批程序，以及未履行必要的信息披露义务。

2、公司受外部经营环境的影响，2022 年度财务状况持续恶化，生产经营持续受到重大不利影响，员工大量离职，子公司管理、档案管理缺失等内控制度未能得到有效执行，导致公司内部控制存在多项重大缺陷，与之相关的财务报告内部控制失效。

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

凯撒旅业管理层已识别出上述重大缺陷，并将其包含在企业内部控制评价报告中。上述缺陷在所有重大方面得到公允反映。在凯撒旅业 2022 年财务报表审计中，我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响，我们未能获取充分、适当的审计证据以证明前述事项对凯撒旅业可能造成损失的影响，故我们对凯撒旅业 2022 年度财务报表出具了无法表示意见审计报告。

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

公司管理层自查发现疑似存在非经营性资金占用事项之后，第一时间核实情况，并及时向公司董事、监事及高级管理人员，特别是董事会审计委员会通报相关情况，同时内部积极梳理及整改，并督促相关控股股东及其关联方尽快解决相关问题，并要求严格遵守相关法律法规，



坚决杜绝类似情况再次出现。据悉控股股东及其关联方正在筹划有效的应对措施，包括但不限于现金归还、资产回填、债务重组以及引入战略投资人等方式，积极推动上述问题的解决。

为杜绝此类事件再次发生，公司将采取如下整改措施：

1、公司将全面梳理、健全并严格执行公司内部控制制度，完善资金管理、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。

2、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，要求公司及子公司全体管理人员及相关人员认真学习相关法律法规和各项证券监管规则的学习，提高公司员工法律及风险意识；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。

3、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。

4、在符合法律法规规定及规章制度的前提下，公司将采取必要的方式协调并要求控股股东及其关联方积极筹措资金并制定方案来尽快解决对凯撒旅业非经营性资金占用的问题，避免由此给上市公司带来不利影响，并由上市公司进行充分、完整的信息披露。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

具体参见同日披露的《2022 年度企业社会责任报告》（巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

受宏观环境影响，公司于报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴等相关工作，也暂无后续计划。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所 作承诺	海南航空股份 有限公司	关于同业竞 争、关联交 易、资金占用 方面的承诺	海南航空关于 规范关联交易的 承诺：本次 交易完成后， 海南航空与上 市公司及航食 公司之间将保 证按市场化原 则和公允价格 进行公平操 作。海南航空 与上市公司及 航食公司之间 的关联交易价 格不低于市场 公允价格；因 关联交易而产 生的上市公司 及航食公司应 收账款，回款 周期不低于市 场平均水平， 且最长不得超 过 6 个月。	2010 年 01 月 04 日	长期	正在履行中
	海南航空股份 有限公司	其他承诺	海南航空关于 维持航食公司 业务经营稳定 性的承诺，鉴 于海南航空与 航食公司之间 的业务关系， 特承诺如下： (1)重大资产置 换完成后，海 南航空将继续 履行与四家航 食公司签订的 《配餐服务协 议》；(2)甘肃 航食和新疆航 食在具备向海 南航空提供配 餐服务的资质 和条件后，在	2010 年 01 月 04 日	长期	正在履行中

			<p>公允价格下海南航空将与该两家公司分别签订《配餐服务协议》；(3)在六家航食公司以公允价格提供良好服务的情形下，本公司将与六家航食公司保持长期合作关系；(4)宝商集团与商业控股之间的重大资产置换完成后，除上述六家航食公司外，宝商集团将来获得的从事航空食品业务的控股子公司，无论该控股子公司是因新设或是收购获得，一旦该等子公司具备向本公司提供配餐服务的资质和条件后，海南航空将与之签订《配餐服务协议》；(5)宝商集团与商业控股之间的重大资产置换完成后，海南航空将在 30 个工作日内与宝商集团签订框架协议合作议。</p>			
	凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>1、截至承诺函出具日，凯撒世嘉没有从事与上市公司主营业务存在竞争的业务活动；凯撒世嘉与上市公司不存在同业竞争。2、本次交易完成后，凯撒世嘉下属从事旅行社业务及相关服务的公司（资产）全部注入</p>	2015 年 11 月 12 日	长期	正在履行中

			<p>上市公司，凯撒世嘉自身及其控股或实际控制的其他企业将积极避免与上市公司新增同业竞争，不会在中国境内或境外，以任何方式直接或间接参与任何导致或可能导致与上市公司主营业务直接或间接产生竞争关系的业务或经济活动，亦不会以任何形式支持上市公司以外的他人从事与上市公司目前或今后进行的业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。</p> <p>3、若凯撒世嘉或凯撒世嘉控股或实际控制的企业将来可能获得任何与上市公司产生直接或者间接竞争关系的业务机会，凯撒世嘉将立即通知上市公司，将该等业务机会让与上市公司，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。</p> <p>4、若凯撒世嘉自身或其控股或实际控制的企业违反上述声明、承诺从事了对上市公司的业务构成竞争的业务，凯撒世嘉将及时转让或者终止、或促成凯撒世嘉控股或实际控制</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>的企业转让或终止该等业务，若上市公司提出受让请求，凯撒世嘉将无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让、或促成凯撒世嘉控股或实际控制的企业将该等业务优先转让给上市公司；同时，凯撒世嘉自身或其控股或实际控制的企业因违反前述声明、承诺而获得的收益由上市公司享有，如造成上市公司经济损失的，凯撒世嘉同意赔偿上市公司相应损失。</p> <p>5、凯撒世嘉确认承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。</p> <p>6、承诺函的出具、解释、履行与执行均适用中国有关法律、法规的规定。凡因承诺函而产生的或与承诺函有关的争议，由凯撒世嘉及上市公司协商解决；如协商不能解决，则任何一方可向有管辖权的人民法院提起诉讼。</p> <p>7、承诺函自凯撒世嘉正式签署之日起生效。</p> <p>8、</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			上述各项承诺在凯撒世嘉持有上市公司股权超过 5% 的期间持续有效。			
	陈小兵、马逸雯	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>1、陈小兵和马逸雯夫妇未控制或实际控制任何与上市公司存在相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，未经营也没有为他人经营与上市公司相同或类似的业务；陈小兵和马逸雯夫妇与上市公司不存在同业竞争。今后陈小兵和马逸雯夫妇或其届时控股或实际控制的公司、企业或其他经营实体也不会以任何方式在中国境内外直接或间接参与任何导致或可能导致与上市公司主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动，不生产任何与上市公司产品相同或相似的产品，亦不会以任何形式支持上市公司以外的他人从事与上市公司目前或今后进行的业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。</p> <p>2、若陈小兵和马逸雯夫妇或其控股或实际控制的公司、企业或其他经营实体将来可能获得任何与上市公司</p>	2015 年 04 月 18 日	长期	正在履行中

			<p>产生直接或者间接竞争的业务机会，陈小兵和马逸雯夫妇将立即通知上市公司，将该等业务机会让与上市公司，并按照上市公司能够接受的合理条款和条件尽力促成该等业务机会。</p> <p>3、陈小兵和马逸雯夫妇将保证合法、合理地运用股东权利和经营管理权，不采取任何限制或影响上市公司正常经营的行为。</p> <p>4、若陈小兵和马逸雯夫妇或其控股或实际控制的公司、企业或其他经营实体违反上述声明、承诺从事了对上市公司的业务构成竞争的业务，陈小兵和马逸雯夫妇将及时转让或者终止、或促成陈小兵和马逸雯夫妇控股或实际控制的公司、企业或其他经营实体转让或终止该等业务，若上市公司提出受让请求，陈小兵和马逸雯夫妇将无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让、或促成陈小兵和马逸雯夫妇控股或实际控制的公司、企业或其他经营实体将该等业务优先转让给</p>			
--	--	--	---	--	--	--



			<p>上市公司；同时，陈小兵和马逸雯夫妇或其控股或实际控制的公司、企业或其他经营实体因违反前述声明、承诺而获得的收益由上市公司享有，如造成上市公司经济损失的，陈小兵和马逸雯夫妇同意赔偿上市公司相应损失。</p> <p>5、陈小兵和马逸雯夫妇确认并向上市公司声明，本人在签署承诺函时是代表自身和作为陈小兵和马逸雯夫妇控制的下属企业的代理人签署的。</p> <p>6、本人确认承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。</p> <p>7、承诺函的出具、解释、履行与执行均适用中国有关法律、法规的规定。凡因承诺函而产生的或与承诺函有关的争议，由陈小兵和马逸雯夫妇及上市公司协商解决；如协商不能解决，则任何一方可向有管辖权的人民法院提起诉讼。</p> <p>8、承诺函自陈小兵和马逸雯夫妇正式签署之日起</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			生效。9、上述各项承诺在本人直接或间接持有上市公司股权超过 5%或本人担任凯撒同盛核心管理人员期间持续有效。			
	陈小兵;张蕤;任军;赵欣、刘江涛、陆建祥	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、截至承诺函出具日, 该等人员未投资或任职(兼职)于任何与上市公司及其下属企业和/或凯撒同盛及其下属企业存在相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体, 未经营也没有为他人经营与上市公司及其下属企业和/或凯撒同盛及其下属企业相同或类似的业务; 该等人员与上市公司及其下属企业和/或凯撒同盛及其下属企业不存在同业竞争。2、自承诺函出具之日起至标的资产交割完成日及其后的三年期限内, 除经上市公司同意或因不可抗力(包括但不限于丧失或部分丧失民事行为能力、死亡或宣告死亡、宣告失踪等)等原因以外, 该等人员将持续在凯撒同盛及下属子公司中任职。3、在该等人员任职期间及自凯撒同盛及其下属企业离职后 2 年内, 均不直	2015 年 04 月 18 日	任职期间至离职后 2 年内	正在履行中

			<p>接或间接的以自身或以自身关联方名义从事下列行为：</p> <p>（1）在与上市公司及其下属企业和/或凯撒同盛及其下属企业存在相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体工作；</p> <p>（2）将上市公司及其下属企业和/或凯撒同盛及其下属企业的业务推荐或介绍给其他公司导致上市公司和/或凯撒同盛利益受损；（3）自办/投资任何与上市公司及其下属企业和/或凯撒同盛及其下属企业存在相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，经营/为他人经营与上市公司及其下属企业和/或凯撒同盛及其下属企业主营业务相同或类似的业务；</p> <p>（4）参与损害上市公司和/或凯撒同盛利益的任何活动。该等人员违反上述承诺的所得归上市公司和/或凯撒同盛所有，且应赔偿因此给上市公司和/或凯撒同盛造成的一切损失。该等人员确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。本承诺函自该等人员正式签署之日起生效。			
	海航旅游集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>1、如果由本公司或本公司控制的除上市公司外的其他成员单位最终实施了投资途牛事项，在途牛股权投资完成后，上市公司有权根据途牛的运营状况、盈利情况，结合上市公司自身发展需要，择机要求本公司将其所持途牛股份以公允价格转让予上市公司。本公司将在未来收到上市公司通知后，无条件按公允价格和法定程序将其所持途牛股份转让予上市公司。</p> <p>2、本公司确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。</p> <p>3、本承诺函的出具、解释、履行与执行均适用中国有关法律、法规的规定。凡因本承诺函而产生的或与本承诺函有关的争议，由本公司及上市公司协商解决；如协商不能解决，则任何一</p>	2015年12月18日	长期	正在履行中

			方可向有管辖权的中国人民法院提起诉讼。			
	海航旅游集团有限公司;凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司	其他承诺	海航旅游、凯撒世嘉承诺按其所持凯撒同盛的股权比例承担凯撒国际旅行社因与美佳包机公司之间的合同纠纷,以及凯撒国际旅行社因与上海天丽国际旅行社有限公司之间的合同纠纷而产生的一切诉讼费用、赔偿责任、支付义务;并承诺对于因其违反承诺而导致凯撒同盛及凯撒国际旅行社遭受的损失予以全额赔偿。	2015年04月18日	长期	正在履行中
其他对公司中小股东所作承诺	海航旅游集团有限公司	股份回购承诺	1、海航旅游集团有限公司(乙方一)向甲方承诺,本次增资完成后,易生金服控股集团有限公司(丙方)拟于2019年6月30日之前进入合格上市实质阶段,否则甲方(包括海航凯撒旅游集团股份有限公司)各方有权要求乙方一以约定价款回购甲方各方在本次增资中获得的全部股权,约定价款如下: 股权回购的计算公式为:回购价款 = 被回购方在本次增资过程中支付的全部增资款 ×	2016年09月30日	2016年9月30日-2019年6月30日	已履行完毕。 2021年海航旅游纳入海航集团破产重整案,经公司与海航集团管理人充分沟通及争取,海航旅游为尽快履行其回购承诺,维护中小股东利益,海航旅游在破产重整程序采取易生金服股份加信托份额的形式履行回购义务。目前公司已申领该部分信托份额,并持有易生金服股权不变。鉴于此该承诺履行完毕。  详情见本报告第六节第十六项其他重大事项的说明

			<p>(1+8%)N-被回购方在持股期间获得的现金红利累计金额。其中，上述公式中：N 代表被回购方持有丙方股权的时间（N 以年为单位，指自被回购方全部增资款支付之日起至回购价款足额支付之日的期间总天数除以 365，结果保留两位小数）。2、各方一致同意，本协议所约定的公司合格上市指：丙方股权（包括甲方在本次增资中获得的丙方股权）被 A 股上市公司收购，且收购时丙方的估值<math>\geq</math>丙方投后估值<math>\times(1+8\%)N</math>。丙方被上市公司收购时需要做出业绩承诺的，甲方不承担该等承诺，但是按照丙方被上市公司收购时的法律、行政法规、规范性文件、政府指导意见等规定甲方必须承担业绩承诺的除外。其中，上述公式中：N 代表本次增资交割日至上市公司收购丙方时的定价基准日期间的的时间（N 以年为单位，指自本次增资交割日至上市公司收购丙方时的定</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>价基准日期间的总天数除以 365，结果保留两位小数)。各方一致同意，本协议约定的上市实质阶段指：上市公司就收购丙方股权（包括甲方在本次增资中获得的丙方股权）召开董事会公开披露收购方案并签署附条件生效的收购协议。</p> <p>3、各方一致同意：丙方进入上市实质阶段后，如发生如下情形之一，则甲方有权要求乙方一按照本协议 10.1 条约定的股权回购价款计算公式回购甲方在本次增资中获得的全部股权：</p> <p>（1）丙方进入上市实质阶段后 6 个月内未能向中国证监会提交正式申报文件；</p> <p>（2）丙方完成了向中国证监会提交正式申报文件，但后期撤回；</p> <p>（3）丙方完成了向中国证监会提交正式申报文件，但未在进入上市实质阶段后 12 个月内取得中国证监会并购重组审核委员会核准同意；</p> <p>4、为积极推进丙方上市工作，各方在此一致承诺，同意在丙方向中国证监会提</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>交正式申报文件前解除所有相关法律文本中（包括但不限于投资意向协议、增资协议、公司章程等）涉及到公司上市和股权赎回的相关条款以及解除按照法律、行政法规、规范性文件、政府指导意见等规定的其他任何有可能对丙方上市构成障碍的条款和安排。</p> <p>若发生本协议第 10.3 条约定的任一情形，则各方按照本协议约定的赎回权条款另行重新签署回购协议。</p> <p>5、甲方承诺，交割日后至丙方合格上市之前：</p> <p>（1）未经乙方一同意不得转让其在本次增资中获得的丙方股权；</p> <p>（2）在不损害甲方利益的前提下，按照丙方及乙方一的要求对丙方上市工作予以全面支持，包括但不限于①签署相关法律文件 ②提供相关资料</p> <p>③使甲方的股东主体资格达到上市审核的相关法律法规对股东主体资格的要求 ④在符合法律规定的前提下，清除任何可能对丙方上市构成的任何障碍 ⑤给予其他一切</p>			
--	--	--	--	--	--	--



			必要的支持。 (一) 人员独立: 1、保证上市公司的董事、监事及高级管理人员均按照法律、法规规范性文件及公司章程的规定选举、更换、聘任或解聘, 不得超越董事会和股东大会违法干预上市公司上述人事任免; 2、采取有效措施保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在上市公司任职并在上市公司领取薪酬, 不在控股股东兼任董事、监事以外的其他职务; 3、保证上市公司在劳动、人事管理体系方面独立于本公司/本企业及本公司/本企业控制的其他企业。 (二) 资产独立: 1、保证上市公司具有完整的经营性资产、住所和办公场所, 并独立于本人/本公司/本企业及本人/本公司/本企业控制的其他企业; 2、保证本人/本公司/本企业及本人/本公司/本企业所控制的除上市公司及其子公司以外的其他企业不得违规占用上市公司的资			
	凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司、凯撒世嘉旅游文化发展股份有限公司、陈小兵、马逸雯	保持上市公司独立性		2019年09月26日	长期	正在履行中

			金、资产及其他资源。			
	凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司、凯撒世嘉旅游文化发展股份有限公司、陈小兵、马逸雯	避免同业竞争	<p>1、本人/本公司/本企业及所控制的其他企业均不存在与公司同业竞争的情形。</p> <p>2、本人/本公司/本企业所控制的企业目前不存在从事与公司主营业务相同或相似的生产经营活动。</p> <p>3、本人/本公司/本企业保证不损害公司及公司其他股东的利益；保证所控制的其他公司不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与公司主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与公司主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。</p> <p>4、本人/本公司/本企业保证不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类的业务。</p> <p>5、本人保证与本人关系密切的家庭成员，包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹</p>	2019 年 09 月 26 日	长期	正在履行中

			和子女配偶的父母等，亦遵守上述承诺保证不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类的业务。			
	凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司凯撒世嘉旅游文化发展股份有限公司、陈小兵、马逸雯	减少并规范关联交易	<p>(一) 杜绝承诺人及所控制的其他企业非法占用公司资金、资产的行为，在任何情况下，不要求公司违规向承诺人及所控制的其他企业提供任何形式的担保；(二) 承诺人及所控制的其他企业将尽量避免与公司及其控制企业发生不必要的关联交易，如确需与公司及其控制的企业发生不可避免的关联交易，保证：</p> <p>1、督促公司按照《公司法》等有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件 and 公司章程的规定，履行关联交易的决策程序，及督促相关方严格按照该等规定履行关联董事、关联股东的回避表决义务；2、遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与公司进行交易，不利用该类交易从事任何损害</p>	2019年09月26日	长期	正在履行中

			公司及公众股东利益的行为；3、根据《公司法》等有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件 and 公司章程的规定，督促公司依法履行信息披露义务和办理有关报批程序；4、承诺人保证不会利用关联交易转移公司利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其他股东的合法权益。			
其他承诺	陈小兵;凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司;凯撒世嘉旅游文化发展集团股份有限公司	其他承诺	1、截至原承诺函出具日，本人或本人控制的除上市公司外的其他成员单位没有从事与上市公司主营业务存在竞争的业务活动；本人或本人控制的除上市公司外的其他成员单位与上市公司不存在同业竞争。 2、如果本人/公司或本人/公司控制的除上市公司外的其他成员单位（以下统称“相关公司”）最终购买了途牛股权，在相关公司持有途牛股权期间本人/公司保证： （1）本人/公司不会为自己或者他人谋取属于上市公司的商业机会，如可能获得任何与上市公司产生直接或者间接竞争的业	2020年06月10日	长期	正在履行中

			<p>务机会，本人/公司将立即通知上市公司，将该等业务机会让与上市公司，并按照上市公司能够接受的合理条款和条件尽力促成该等业务机会；（2）若后续途牛经营情况好转实现盈利（即合并报表扣除非经常性损益后归母净利润为正），在盈利年度审计财务报表出具后的一年内，上市公司可根据自身经营情况要求本人/公司或相关公司将所持途牛股权以公允价格转让予上市公司。本人/公司将在未来收到上市公司通知后，本人/公司或本人/公司促使相关公司无条件按公允价格和法定程序将其所持途牛公司股权转让予上市公司；</p> <p>（3）如上市公司在上述期间未要求本人/公司或相关公司转让途牛股权，亦或者途牛股权转让事项未审议通过，本人/公司或相关公司将根据上市公司要求进一步延长上市公司上述购买权利，在此期间本人/公司亦将严格按照本项第（1）条所述执行，不损害</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			上市公司利益。3、本人或本人控制的除上市公司外的其他成员单位因违反前述声明、承诺而获得的收益由上市公司享有，如造成上市公司经济损失的，本人同意赔偿上市公司相应损失。			
承诺是否按时履行	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

单位：万元

股东或关联人名称	关联关系类型	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	截至年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）
北京美乐亿路国际旅行社有限公司	控股股东关联人	2022年及以前	非经营性往来	1,423.88	36,200	21,880	15,743.88	15,743.88	现金清偿、以资抵债清偿、以股抵债清偿、股权转让收入清偿、其他	-	-
北京真享旅行社有限责任公司	控股股东关联人	2022年及以前	非经营性往来	2,212.51	4,100.01		6,312.52	6,312.52	现金清偿、以股抵债清偿、股权转让收入	-	-

									清偿、以资抵债清偿、其他		
北京贝佳途旅行社有限公司	控股股东关联人	2022 年及以前	非经营性往来	1,106.58	5,291.54	2,656.41	3,741.7	3,741.7	现金清偿、股权转让收入清偿、以股抵债清偿、以资抵债清偿、其他	-	-
杭州龙宇旅行社有限公司	控股股东关联人	2022 年及以前	非经营性往来	253.52	2,674		2,927.52	2,927.52	现金清偿、股权转让收入清偿、以股抵债清偿、其他、以资抵债清偿	-	-
STS-NORDIC FASHION T A CO LTD	控股股东关联人	2022 年前	非经营性往来	2,074.29	193.36		2,267.65	2,267.65	现金清偿、股权转让收入清偿、以股抵债清偿、以资抵债清偿、其他	-	-
盈信世嘉网络技术有限公司	控股股东关联人	2022 年 6 月	非经营性往来		1,311.33	100.3	1,211.03	1,211.03	现金清偿、股权转让收入清偿、以股抵债清偿、以资抵债清偿、其他	-	-
北京景鸿浩天电子商务有限公司	控股股东关联人	2022 年前	非经营性往来	782.05			782.05	782.05	现金清偿、股权转让收入清偿、以股抵债清偿、以资抵债清偿、其	-	-

									他		
北京华盛世嘉整合营销顾问有限公司	控股股东关联人	2022 年及以前	非经营性往来	35	24.96	23.27	36.69	36.69	现金清偿、股权转让收入清偿、以股抵债清偿、以资抵债清偿、其他	-	-
天津凯撒国际旅行社有限责任公司	控股股东关联人	2022 年及以前	非经营性往来	-8.33	41.4		33.07	33.07	现金清偿、股权转让收入清偿、以资抵债清偿、其他	-	-
海南易食食品科技产业有限公司	控股股东关联人	2022 年前	非经营性往来	7.63			7.63	7.63	现金清偿、股权转让收入清偿、以股抵债清偿、以资抵债清偿、其他	-	-
凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司	控股股东	2022 年前	非经营性往来	9,000			9,000	9,000	现金清偿、股权转让收入清偿、以资抵债清偿、以股抵债清偿、其他	-	-
凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司	控股股东	2022 年前	非经营性往来	8,000			8,000	8,000	现金清偿、股权转让收入清偿、以资抵债清偿、以股抵债清偿、其他	-	-
凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司	控股股东	2022 年前	非经营性往来	6,000			6,000	6,000	现金清偿、股权转让收入清偿、以	-	-



司									股抵债清偿、以资抵债清偿、其他		
凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司	控股股东	2022 年前	非经营性往来	7,095.61			7,095.61	7,095.61	现金清偿、股权转让收入清偿、以股抵债清偿、以资抵债清偿、其他	-	-
渝涵上普国际旅行社(重庆)有限公司	其他	2022 年前	非经营性往来	5,006.58			5,006.58	5,006.58	现金清偿、股权转让收入清偿、以股抵债清偿、以资抵债清偿、其他	-	-
北京友协国际旅行社有限公司	其他	2022 年前	非经营性往来	2,600			2,600	2,600	现金清偿、股权转让收入清偿、以股抵债清偿、以资抵债清偿、其他	-	-
北京捷达假期国际旅行社有限公司	其他	2022 年前	非经营性往来	465.39			465.39	465.39	现金清偿、股权转让收入清偿、以股抵债清偿、以资抵债清偿、其他	-	-
宁波力天农业有限公司	其他	2022 年 4 月	非经营性往来		3,092.32	200	2,892.32	2,892.32	现金清偿、股权转让收入清偿、以股抵债清偿、以资抵	-	-

									债清 偿、其 他		
怡然能源（宁波）有限公司	其他	2022 年 及以前	非经营 性往来	985.59	2,880	3,085.9 7	779.63	779.63	现金清 偿、股 权转 让收 入清 偿、以 股抵 债清 偿、以 资抵 债清 偿、其 他	-	-
海南天盛嘉禾农业发展有限公司	其他	2022 年 前	非经营 性往来	1,036.8 2			1,036.8 2	1,036.8 2	现金清 偿、股 权转 让收 入清 偿、以 股抵 债清 偿、以 资抵 债清 偿、其 他	-	-
涌金万丰（天津）进出口有限公司	其他	2022 年 前	非经营 性往来	657.7			657.7	657.7	现金清 偿、股 权转 让收 入清 偿、以 股抵 债清 偿、以 资抵 债清 偿、其 他	-	-
天津恒盈捷科技有限公司	其他	2022 年 前	非经营 性往来	522.21			522.21	522.21	现金清 偿、股 权转 让收 入清 偿、以 股抵 债清 偿、以 资抵 债清 偿、其 他	-	-
北京柏雅传媒广告有限责任公司	其他	2022 年 8 月	非经营 性往来		350		350	350	现金清 偿、股 权转 让收 入清 偿、以 股抵 债清 偿、以 资抵 债清 偿、其 他	-	-

山东谷源企业管理有限公司	其他	2022年6月	非经营性往来		334.41		334.41	334.41	现金清偿、股权转让收入清偿、以资抵债清偿、以股抵债清偿、其他	-	-
北京爱森特智能工程有限公司	其他	2022年6月	非经营性往来		300		300	300	现金清偿、股权转让收入清偿、以股抵债清偿、以资抵债清偿、其他	-	-
合计				49,257.03	56,793.33	27,945.95	78,104.41	78,104.41	--	0	--
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例				86.29%							
相关决策程序				不适用							
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明				详见公司于 2023 年 4 月 29 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于自查控股股东及其关联方非经营性资金占用的提示性公告》。							
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定的措施说明				详见公司于 2023 年 4 月 29 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于自查控股股东及其关联方非经营性资金占用的提示性公告》。							
会计师事务所对资金占用的专项审核意见				详见公司于 2023 年 4 月 29 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于凯撒同盛发展股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项审核报告》							
公司年度报告披露的控股股东及其他关联方非经营性占用金情况与专项审核意见不一致的原因				不适用							

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

中审众环对公司 2022 年度财务报表出具了无法表示意见的审计报告，经过和中审众环多次沟通，就无法表示意见的相关事项多次交流，我们尊重并接受其出具的审计意见，对审计报告

告意见类型无异议，上述解释性说明提醒财务报表使用者关注。公司董事会高度重视中审众环会计师事务所出具的无法表示意见的审计报告中所涉及事项对公司可能产生的不良影响。公司董事会将积极采取相应的有效措施，尽早消除无法表示意见中涉及的事项，积极维护广大投资者的利益。

## 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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度财务报告出具了无法表示意见的审计报告。

董事会认为：

我们尊重并接受其出具的审计意见，对审计报告意见类型无异议。公司董事会高度重视中审众环会计师事务所出具的无法表示意见的审计报告中所涉及事项对公司可能产生的不良影响。公司董事会将积极采取相应的有效措施，尽早消除无法表示意见中涉及的事项，积极维护广大投资者的利益。

监事会认为：

（1）公司董事会依据中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所相关规定的要求，对审计报告中无法表示意见作出说明，客观反映了公司目前的经营状况。公司董事会对相关事项已作出进一步的规划及措施。

（2）中审众环出具的《公司 2022 年度审计报告》真实、客观地反映了公司 2022 年度实际的财务状况和经营情况。

（3）公司监事会认同公司董事会对于审计报告中无法表示意见所涉及的事项拟采取的措施，建议公司董事会和管理层积极落实，以缓解相关事项所带来的不利影响，并按照法律法规的相关规定，及时在公司指定媒体和网站履行信息披露义务。同时，公司监事会提醒广大投资者理性、正确评估该强调事项的后续进展对公司的影响。

独立董事认为：

（1）中审众环出具的《公司 2022 年度审计报告》真实、客观地反映了公司 2022 年度实际的财务状况和经营情况。

(2) 独立董事同意《董事会关于公司 2022 年度财务报告非标准审计意见的专项说明》，受行业客观经营环境影响，作为公司独立董事表示理解，并将持续关注公司董事会和管理层采取相应的规划及措施，积极化解相关无法表示意见所涉及事项可能给公司带来的不利影响，切实维护公司及全体股东利益。

(3) 独立董事提醒广大投资者理性、正确评估该强调事项的后续进展对公司的影响。

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

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

## 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

### 1、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
北京葆盈世佳商贸有限责任公司	460,000.00	100.00	出售	2022 年 4 月	控制权的转移	-593,087.83

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京葆盈世佳商贸有限责任公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

### 2、其他原因的合并范围变动

#### (1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	年末净资产	合并日至年末净利润
海南凯撒文旅会展有限公司	2022 年 2 月	-31,313.56	-31,313.56
海南易食源餐饮管理有限公司	2022 年 2 月		
三亚易食源餐饮服务服务有限公司	2022 年 2 月		

注：三亚易食源餐饮服务有限公司截止本报告出具日，尚未建账。

## (2) 清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
海南易食网络信息有限公司	2022 年 10 月

## (3) 其他变动原因

A、本年度，三亚凤凰国际机场有限责任公司不再将其持有的三亚汉莎航空食品有限公司 6% 股权除股权收益和处置之外的全部股东权利托管于新华航食，故自 2022 年 4 月起，三亚汉莎航空食品有限公司不再纳入合并范围。

B、2022 年 10 月 27 日，公司召开第十届董事会第二次会议，审议通过了《关于子公司拟申请自动清盘程序的议案》，董事会同意下属公司康泰旅行社有限公司（Hong Thai Travel Services Limited，以下简称“康泰旅行社”）因资不抵债启动自动清盘程序。2022 年 11 月 18 日，康泰旅行社召开债权人会议，委任的清盘人取得了对康泰旅行社的控制，公司对康泰旅行社失去控制，康泰旅行社及其子公司康泰国际旅行社（深圳）有限公司、康泰旅行社（澳门）有限公司不再纳入合并范围。

## 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）	150
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	2

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

### 一、公司被实施退市风险警示及其他风险警示的原因

#### 1、退市风险警示情形

(1) 公司 2022 年度经审计的归属于上市公司股东的所有者权益为-90,485.59 万元，符合《上市规则》第 9.3.1 条财务类退市风险警示指标第一款第（二）项情形，公司股票交易将被实施退市风险警示。

(2) 公司聘任中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）针对公司 2022 年度财务会计报告出具无法表示意见。符合《上市规则》第 9.3.1 条财务类退市风险警示指标第一款第（三）项的情形，公司股票交易将被叠加实施退市风险警示。

## 2、其他风险警示情形

(1) 根据初步自查及中审众环会计师事务所出具的《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》，截至 2022 年 12 月 31 日，控股股东凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司及其关联单位与上市公司存在 78,104.42 万元非经营性资金往来构成非经营性资金占用，符合《上市规则》第 9.8.1 条其他风险警示指标第（一）项的情形，同时目前公司预计无法在一个月内存解决，符合《上市规则》第 9.8.2 条的情形。公司股票交易将被叠加实施其他风险警示。

(2) 公司聘任中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对 2022 年度公司内部控制有效性进行审计，出具否定意见的内部控制审计报告。符合《上市规则》第 9.8.1 条其他风险警示指标第（四）项的情形，公司股票交易将被叠加实施其他风险警示。

(3) 截至 2023 年 3 月 15 日，上市公司及子公司开设银行账户总数 389 个，已被冻结或受限 207 个，冻结数量达到 53.21%。符合《上市规则》第 9.8.1 条其他风险警示指标第（六）项的情形，公司股票交易将被叠加实施其他风险警示。

(4) 公司 2020 年度、2021 年度、2022 年度三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者分别为-76,308.39 万元、-68,977.44 万元、-104,821.45 万元，且公司 2022 年度财务报表被出具了带持续经营重大不确定性段落的无法表示意见审计报告。符合《上市规则》第 9.8.1 条其他风险警示指标第（七）项的情形，公司股票交易将被叠加实施其他风险警示。

## 二、风险提示

因公司股票被实施退市风险警示及叠加其他风险警示，公司特向投资者作如下风险提示：

- 1、公司股票于 2023 年 5 月 4 日停牌一天，并于 2023 年 5 月 5 日开市起复牌。
- 2、公司股票自 2023 年 5 月 5 日开市起被实施“退市风险警示”及“其他风险警示”，股票简称由“ST 凯撒”变更为“\*ST 凯撒”，证券代码不变，仍为 000796，股票交易的日涨跌幅限制 5%。

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末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凯撒国际旅行社出售该航班的座位,凯撒国际旅行社支付相应的价款和保证金,同时合同中还约定了凯撒国际旅行社在合同约定的期间内不得与其他航空公司合作经营该条航线的排他性条款。2012年6月29日,凯撒国际旅行社向美佳包机有限公司发出《解约通知函》,对双方签署的前	7,911.64	否	于2022年7月11日至19日期间,香港特别行政区高等法院就本案进行了庭审,一审判决已出,对方公司二审上诉中。	暂无	暂无	2015年04月18日	《发行股份购买资产并募集配套资金之重大资产重组暨关联交易报告书(草案)》



<p>述包机合同提出解约。</p> <p>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。</p> <p>2014年4月，凯撒国际旅行社收到美佳包机有限公司向香港特别行政区高等法院递交的修订后的诉状，美佳包机有限公司诉称截至2012年9月10日，因凯撒国际旅行社违反合同约定未能支付相应的款项和保证金而给其造成的损失为人民币6,214,548元，要求凯撒国际旅行社承担上述损害赔偿金。2014年11月，凯撒国际旅行社收到美佳包机有限公司向香港特别行政区高等法院商业法庭再次提起的讼状，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</p>							
---	--	--	--	--	--	--	--

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。							
2017年12 月1日，北 京新华空港 航空食品有 限公司作为 承租人与北 京农投融资 租赁有限公 司签订了 《融资租赁 合同》《资 产转让协 议》，融资 金额1.1 亿，融资期 限 2017.12.20 至 2022.12.19 ，担保方式 为：1、凯 撒同盛发展 股份有限公司作为担保人提供担 保；2新华 航食土地、 房产、机器 设备、应收 账款进行质 押。因北京 新华空港航 空食品有限 公司在2022 年3月19日 未按约定还 本付息，北	8,504.02	否	案件已经入 执行程序， 顺义法院执 行法官查封 资产包括新 华航食位于 天竺空港工 业区A区天 柱路甲12号 的厂房和在 机场内使用 的运输车 辆，新华航 食名下位于 北京市顺义 区天竺空港 工业区12号 的工业建设 用地使用权 及地上建筑 物、附属 物、构筑 物、地下设 施等全部财 产（土地使 用权面积 29813.09平 米、房屋建 筑面积 15318.5平 米）的财产 近期将进行 司法拍卖。	暂无	强制执行	2023年04 月15日	《关于公司 部分借款逾 期及进展的 公告》

京农投融资租赁有限公司依据《公证债权文书》取得了北京市中信公证处出具的执行证书，并于2022年5月27日向北京市顺义区人民法院申请强制执行。							
陕西省民营经济高质量发展纾困基金合伙企业（有限合伙）与凯撒同盛发展股份有限公司签订的约定购回系列协议，因触发协议约定的回购条件，我方暂未及时履行。	29,041.68	否	一审于2023.03.27西安市中级人民法院开庭，目前我方正在补充提交证据。	暂无	暂无	2023年04月15日	《关于公司部分借款逾期及进展的公告》
凯撒同盛发展股份有限公司原孙子公司天津凯撒国际旅行社有限责任公司向天津易生小额贷款有限公司借款2000万元，因逾期未支付产生的融资合同纠纷，但天津凯撒目前已不再上市公司合并报表范围内。	2,240.5	否	于2023年3月8日立案，公司已向法院提交管辖异议申请，本案管辖权异议成立，2023年4月18日法院裁定该案移送至天津市南开区人民法院处理。	暂无	暂无	2023年04月29日	《关于累计诉讼、仲裁的公告》

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

受宏观经济环境、行业环境、信用环境叠加多轮公共卫生事件影响，公司与控股股东凯撒世嘉流动性出现阶段性紧张。公司及控股子公司短期及长期借款共计 14.06 亿元，其中已逾期 8.95 亿元（具体情况详见巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 同日披露的公告）。公司已针对逾期担保事项正在逐笔与银行沟通，鉴于多年来公司与各方保持良好的合作关系，建立较高的信任程度，金融机构亦充分理解企业目前的状况是因社会公共卫生安全事件影响所累，而非企业经营不善；考虑到旅游市场逐步恢复，公司正在积极与债权人沟通，制定相关风险应对方案，并积极与相关各方保持沟通和方案推进，争取尽快妥善处理担保与债务逾期事项。控股股东凯撒世嘉目前存在持有上市公司股份质押或融资融券业务引起的相关债务违约的情形，正在积极推动制定债务偿付方案，并与相关金融机构等各方积极协商沟通。公司及控股股东将坚决恪守诚信经营理念，积极解决当前问题，落实主体经营责任。照市场化、法治化、公平公正、分类施策的原则，稳妥化解债务风险，依法维护债权人合法权益。

### 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
海南航空控股股份有限公司	其他关联方	销售商品	配餐及航机服务、团款	协议定价	市场价格	5,819.61	75.75%	23,279.85	否	银行转账	市场价格	2022年05月25日	巨潮资讯网，公告编号：2022-047
合计				--	--	5,819.61	--	23,279.85	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				公司与关联方不存在大额销货退回的情况。									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				详见公司于 2023 年 4 月 29 日于巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《关于 2023 年度日常关联交易预计的公告》。									
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

公司报告期末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

公司报告期末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

2021年2月，公司全资子公司三亚凯撒同盛发展控股有限责任公司参与出资设立海南微凯创新实业发展有限公司，意在借助合作方在消费服务及消费金融服务技术创新领域的产品和系统实力与实践经验，依托旅游全产业链资源场景、大消费领域综合服务能力及布局并深耕海南的各项举措带来先发优势，以海南旅游市场为基础，强强联合，打造以科技微创新为特征，以旅游和相关产业消费服务综合效力提升为主要目标的，旅游消费、旅游目的地运营管理创新发展平台。公共卫生事件影响下，旅游行业持续遭到冲击，其恢复不达预期。为了更好的实现风险隔离，盘活公司资产，有效回笼资金，提高资产运营效率，经2022年6月8日董事会及6月24日股东大会审议通过，三亚凯撒发展将所持4,900万股海南微凯股权转让给凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司；目前已支付完毕4,900万元股权对价款，公司已全额收回投资款项。

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
关于转让海南微凯创新实业发展有限公司股权暨关联交易的公告	2022年06月09日	巨潮资讯网，公告编号：2022-053

## 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

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

##### (1) 公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	房屋	47,165.09	37,168.20
海航进出口有限公司	房屋		905,908.07
合计		47,165.09	943,076.27

##### (2) 公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
海南航空控股股份有限公司	房产			175,000.00		173,214.57	1,334,033.30		
海口美兰国际机场有限责任公司	土地使用权、宿舍	19,410.96		2,877,107.66		766,419.96	805,993.65		16,736,959.78
重庆大集商业管理有限公司	房产		101,694.90						

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
北京凯撒国际旅行社有限责任公司	2020年05月20日	16,000	2020年12月25日	15,000	连带责任保证	凯撒同盛旅行社（集团）有限公司复合担保		12	否	否
北京新华空港航空食品有限公司	2021年04月20日	8,000	2021年05月14日	7,750	连带责任保证、质押	自身土地+房产+机器设备+应收账款		18	否	否
海南航旅饮品股份有限公司	2021年04月20日	1,000	2021年05月28日	900	连带责任保证、抵押	海南航旅饮品股份有限公司抵押		24	否	否
凯撒易食控股有限公司	2021年04月20日	300	2021年08月31日	300	连带责任保证			12	否	否
北京凯撒国际旅行社有限责任公司	2021年04月20日	14,600	2021年11月11日	14,600	连带责任保证			12	否	否
凯撒同盛旅行社（集团）有限公司	2021年04月20日	18,300	2021年12月07日	18,300	连带责任保证、质押	北京凯撒国际旅行社有限责任公司		11	否	否

						复合担保；易食纵横有限公司 1400 万应收账款质押；宜昌三峡机场航空食品有限公司 370 万应收账款质押				
凯撒体坛国际旅游服务有控股有限公司	2021 年 04 月 20 日	700	2022 年 03 月 29 日	700	连带责任保证、质押	凯撒体坛国际旅游服务有控股有限公司存单质押		12	否	否
凯撒体坛国际旅游服务有控股有限公司	2021 年 04 月 20 日	500	2022 年 03 月 31 日	500	连带责任保证			12	否	否
北京凯撒国际旅行社有限责任公司	2022 年 05 月 24 日	5,300	2022 年 06 月 01 日	5,300	连带责任保证	凯撒易食控股有限公司提供复合担保		6	否	否
北京凯撒国际旅行社有限责任公司	2022 年 05 月 24 日	800	2022 年 08 月 03 日	792	连带责任保证			12	否	否
海南航旅饮品股份有限公司	2022 年 05 月 24 日	960	2022 年 08 月 05 日	775	连带责任保证	海南葆盈世佳进出口商贸有限公司复合担保		10	否	否
易食纵横股份有限公司	2022 年 05 月 24 日	500	2022 年 09 月 27 日	500	连带责任保证			12	否	否
凯撒易食控股有限公司	2022 年 05 月 24 日	2,000	2022 年 10 月 28 日	1,990	连带责任保证、质押	北京新华空港航食食品有限公司部分应收账款质	司凯撒同盛旅行社（集团）有限公司向担保	36	否	否



						押	公司提 供反担 保			
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		9,560	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)							10,557
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		68,960	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)							67,407
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
凯撒同盛发展股份有限公司	2020年05月20日	35,000	2020年11月13日	35,000	连带责任保证、质押	控股股东股票质押		36	否	否
北京凯撒航空服务有限公司上海分公司	2021年04月20日	150	2022年01月01日	150	一般保证			12	是	否
北京凯撒航空服务有限公司	2021年04月20日	500	2022年01月01日	500	一般保证			12	是	否
凯撒体坛国际旅游服务控股有限公司	2021年04月20日	490	2022年04月06日	490	连带责任保证、质押	凯撒世嘉新零售有限公司存单质押		12	是	否
凯撒同盛发展股份有限公司	2022年05月24日	11,700	2022年06月15日	10,000	质押	下属公司股权质押		12	否	否
凯撒同盛发展股份有限公司	2022年05月24日	6,000	2022年07月28日	500	质押	以持有的易生金服控股集团有限公司13,848.6315万元出资额对应股权以及部分应收账款提供质押		48	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		17,700	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)							11,640

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	53,840	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	45,500
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)	27,260	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	22,197
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	122,800	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	112,907
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			-124.78%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			0
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	截至本报告出具日, 因部分被担保企业债务未能及时办理展期或逾期, 公司存在有可能承担连带清偿责任的担保总额为 61,250 万元。		
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	不适用		

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

2016年9月29日, 公司与海航旅游集团有限公司 (以下简称“海航旅游”)、易生金服控股集团有限公司 (以下简称“易生金服”) 及其他相关协议主体签订《易生金服控股集团有限公司增资协议》 (该轮融资系 B 轮融资, 以下简称“《增资协议》”), 约定: 公司对易生金服增资 55,000 万元, 易生金服应于 2018 年 12 月 31 日之前进入合格上市实质阶段【《增资协议》第 10.2 条约定合格上市系指易生金服股权 (包括公司等增资方在本次增资中获得的易生金服的股权) 被 A 股上市公司收购, 且收购时易生金服的估值大于等于易生金服

投后估值\* (1+8%) N】，否则公司等增资方有权要求海航旅游以约定方式计算所得的价款回购公司在本次增资中所获得的全部股权，股权回购价款的计算公式为：回购价款=被回购方在本次增资过程中支付的全部增资款\* (1+8%) N-被回购方在持股期间获得的现金红利累计金额（N 代表被回购方持有易生金服股权的时间，以年为单位，指自被回购方全部增资款支付之日起至回购价款足额支付之日的期间总天数除以 365，结果保留两位小数）。《增资协议》签订后，公司依约履行了《增资协议》项下增资款缴付义务。其后，易生金服于 2017 年 4 月进行 B+轮融资，并于 2018 年 6 月进行减资。公司持有易生金服 16.5940%的股权。2020 年 12 月 7 日，公司董事会同意公司以现金 10,600 万元，受让上海商驿国际贸易合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海商驿”）持有的易生金服 3,434.46 万元出资额，对应持股比例为 3.72%。该次股权转让完成后，公司合计持有易生金服 18,754.79 万元出资额，持股比例合计达 20.31%。

然而，易生金服未能在 2018 年 12 月 31 日之前进入合格上市实质阶段，因此，《增资协议》项下的公司持有易生金服共计 20.314%股权于 2019 年 1 月 1 日起满足《增资协议》约定的回购条件，海航旅游应履行回购义务，向公司支付约定的回购价款。但海航旅游迄今仍未实施股权回购，亦未向公司支付任何回购价款。2021 年 3 月 13 日，海南省高级人民法院依法裁定对海航旅游等 321 家公司进行实质合并重整。根据《破产法》第十八条：“人民法院受理破产申请后，管理人对于破产申请受理前成立而海航旅游和对方当事人均未履行完毕的合同有权决定解除或者继续履行，并通知对方当事人。管理人自破产申请受理之日起二个月内未通知对方当事人，或者自收到对方当事人催告之日起三十日内未答复的，视为解除合同。”《增资协议》项下的股权回购约定自 2021 年 5 月 13 日起已确定无法履行。根据《民法典》第五百八十四条，“当事人一方不履行合同义务或者履行合同义务不符合约定，造成对方损失的，损失赔偿额应当相当于因违约所造成的损失，包括合同履行后可以获得的利益。”

据此，海航旅游在破产程序中履行其回购义务，按照法院裁定以易生金服股权加信托份额的形式进行履行，债权份额以海航旅游应支付的股权回购款金额，减去公司通过《增资协议》而持有的易生金服股权的价值。根据易生金服 2020 年审计报告（易生金服控股集团有限公司审计报告（中兴财光华审会字（2021）第 211061 号）），所有者权益合计 718,972,779.17 元。据此计算，公司持有的 20.314%股权的价值为 146,052,130.4 元。因此，海航旅游应向公司承担 798,326,363.38 元的赔偿责任。经破产重整管理人审核，对赔偿责任最终给予折扣信托份额，该部分信托份额公司已申领，本报告期已作相关会计处理。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2009 年 12 月 30 日，公司与三亚凤凰国际机场有限责任公司订立《托管协议》，2017 年 9 月，公司对食品企业统一管理，由新华航食继续与凤凰机场签订《托管协议》，凤凰机场委托新华航食管理其持有的三亚航食 6%股权除股权收益和处置之外的全部股东权利。2021 年 2 月 10 日，海南省高级人民法院依法裁定受理凤凰机场重整案，随着重整案的具体实施，公司接凤凰机场意向表明该部分股权不再持续委托。经双方确认，2022 年 3 月 31 日起终止《托管协议》，该协议的终止对公司持有三亚航食的股权比例不变，对公司净利润不构成重大影响，本报告期第二季度相关财务指标不再将三亚航食纳入合并报表范围。

2、2022 年 10 月 27 日，公司召开第十届董事会第二次会议，审议通过了《关于子公司拟申请自动清盘程序的议案》，董事会同意下属公司康泰旅行社因资不抵债启动自动清盘程序，同时授权经营层在法律法规允许的范围内组织实施康泰旅行社破产清算相关具体事宜。对康泰旅行社破产清算有利于减轻公司的经营负担，不会对公司的持续经营能力造成影响。

## 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	405,500	0.05%				12,275	12,275	417,775	0.05%
1、国家持股	0								
2、国有法人持股	0								
3、其他内资持股	405,500	0.05%				12,275	12,275	417,775	0.05%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	405,500	0.05%				12,275	12,275	417,775	0.05%
4、外资持股	0								
其中：境外法人持股	0								
境外自然人持股	0								
二、无限售条件股份	802,594,758	99.95%				-12,275	-12,275	802,582,483	99.95%
1、人民币普通股	802,594,758	99.95%				-12,275	-12,275	802,582,483	99.95%
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	803,000,258	100.00%						803,000,258	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

本报告期股份变动主要系高管锁定股份变动所致。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
周艳	13,700.00		3,425	10,275.00	公司原监事周艳于 2021 年 7 月 26 日离任，其所持有的 13,700 股公司股份在其离职后六个月内全部锁定。因周艳女士为任期届满前离职，根据《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》，离职满六个月后，将按照其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内自动锁定其所持股份的 75% 为有限售条件股，故有限售条件股减	2022 年 1 月 26 日，解除限售 3,425 股。

					少 3,425 股。	
虞巧燕	0	1,200	0	1,200	公司财务总监于 2022 年 8 月 8 日任职虞巧燕，按照其持有股份的 25% 进行锁定，故有限售条件股增加 1,200 股。	按照原定任期预计 2025 年 10 月 27 日解除限售 1,200 股。
官伟	0	14,500	0	14,500	公司原职工监事官伟先生于 2022 年 10 月 11 日离任，离任期间购买股份，其所持有的 14,500 股公司股份在其离职后六个月内全部锁定。	于 2022 年 4 月 11 日解除限售 14,500 股。
合计	13,700	15,700	3,425	25,975	--	--

## 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	53,972	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	50,580	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								
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	数量

							状态	
凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司	境内非国有法人	21.90%	175,891,188	-2522,900	178,414,088	175,891,188	质押	136,223,965
							冻结	104,034,110
海航旅游集团有限公司	境内非国有法人	21.83%	175,295,608			175,295,608	质押	175,290,045
							冻结	55,290,025
华夏人寿保险股份有限公司—自有资金	境内非国有法人	5.00%	40,187,803			40,187,803		
海航航空集团有限公司	境内非国有法人	1.93%	15,503,875			15,503,875		
张静	境内自然人	0.53%	4,311,942			4,311,942		
段淇汶	境内自然人	0.42%	3,680,000			3,680,000		
青岛君厚私募基金管理有限公司—君厚知存价值共享私募证券投资基金	境内非国有法人	0.41%	3,495,200			3,495,200		
上海明沓投资管理有限公司—明沓稳健增长专项1号私募证券投资基金	境内非国有法人	0.31%	3,378,200			3,378,200		
王绍宏	境内自然人	0.31%	2,490,600			2,490,600		
上海明沓投资管理有限公司—明沓稳健增长专项2号私募证券投资基金	境内非国有法人	0.31%	2,300,301			2,300,301		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司、海航旅游集团有限公司、海航航空集团有限公司 3 家企业为公司 2015 年发行股份购买资产并配套融资募集资金项目成为公司前 10 大股东。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	不适用		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
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			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司	175,891,188	人民币普通股	175,891,188
海航旅游集团有限公司	175,295,608	人民币普通股	175,295,608
华夏人寿保险股份有限公司—自有资金	40,187,803	人民币普通股	40,187,803
海航航空集团有限公司	15,503,875	人民币普通股	15,503,875
张静	4,311,942	人民币普通股	4,311,942
段淇汶	3,680,000	人民币普通股	3,680,000
青岛君厚私募基金管理有限公司—君厚知存价值共享私募证券投资基金	3,495,200	人民币普通股	3,495,200
上海明沚投资管理有限公司—明沚稳健增长专项 1 号私募证券投资基金	3,378,200	人民币普通股	3,378,200
王绍宏	2,490,600	人民币普通股	2,490,600
上海明沚投资管理有限公司—明沚稳健增长专项 2 号私募证券投资基金	2,300,301	人民币普通股	2,300,301
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	不适用		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司通过东方证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 16,477,100、张静通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,048,300 股。		

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人



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

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陈小兵	本人	中国	否
马逸雯	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
新余玖兴投资管理中心（有限合伙）	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
新余柏鸣投资管理中心（有限合伙）	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	公司实际控制人陈小兵为公司创始人，拥有 20 余年出境游从业经验，对旅游行业有着敏		

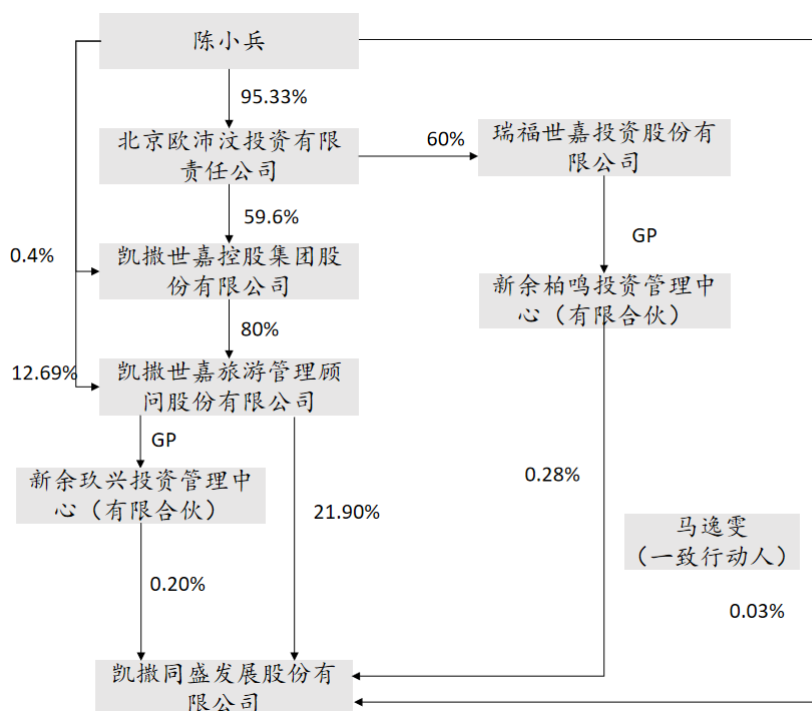
	锐的洞察，曾获 2018 年度《中国国家旅游》特别贡献奖，行业积淀深厚。目前在实际控制人企业担任董事长职务。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	公司实际控制人陈小兵不存在控股其他上市公司的情形。

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	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	1,750,000 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

#### 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

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

#### 1、公司债券基本信息

单位：元

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

逾期未偿还债券

适用 不适用

**2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况**□适用 不适用**3、中介机构的情况**

债券项目名称	中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	中介机构联系人	联系电话
海航凯撒旅游集团股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券	中信建投证券股份有限公司	北京市东城区朝内大街 2 号楼凯恒中心 B 座 2 层	-	吴云超、孙康	010-85130424
海航凯撒旅游集团股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券	中诚信国际信用评级有限责任公司	北京市东城区朝阳门内大街南竹杆胡同 2 号银河 SOHO5 号楼	-	-	010-66428877

报告期内上述机构是否发生变化

□是 否**4、募集资金使用情况**

单位：元

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

募集资金用于建设项目

□适用 不适用

公司报告期内变更上述债券募集资金用途

□适用 不适用**5、报告期内信用评级结果调整情况**适用 □不适用

公司于 2017 年 6 月发行了“17 凯撒 03”，由中诚信国际信用评级有限责任公司（以下简称“中诚信国际”）进行相关评级工作。公司于 2022 年 6 月 16 日经“17 凯撒 03”全体债券持有人一致同意，通过场外兑付方式支

付“17 凯撒 03”剩余债券本息，并向深圳证券交易所提交“17 凯撒 03”摘牌申请。根据相关监管制度和《中诚信国际终止评级制度》，经中诚信国际信用评级委员会审议决定，自 6 月 20 日起，中诚信国际终止对凯撒旅业主体信用评级以及“17 凯撒 03”的债项信用评级，并将不再更新信用评级结果。

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

适用 不适用

经“17 凯撒 03”全体债券持有人一致同意，公司将通过场外兑付方式支付“17 凯撒 03”剩余债券本息，并向深圳证券交易所提交“17 凯撒 03”摘牌申请。自 2022 年 6 月 16 日起，“17 凯撒 03”在深圳证券交易所摘牌。

#### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

#### 四、可转换公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

#### 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

项目名称	亏损情况	亏损原因	对公司生产经营和偿债能力的影响
深圳市活力天汇科技股份有限公司	不影响公司损益，减少公司净资产	2022 年度其他权益工具投资公允价值变动主要为深圳市活力天汇科技股份有限公司部分股权（以下简称“活力天汇”）确认减少 19,199.71 万元。 活力天汇为是目前国内领先的在线票务查询及预订服务平台，2016 年公司购买活力天汇股权，一方面为布局国内旅游的同时提供影响力，有利于公司提升 B 端销售能力、增强公司国内资源端议价地位。另一方面投资活力天汇具备战略价值，有利于公司在强化主业发展的同时，增加公司优质资产储备，优化资产结构，培育新的利润增长点，提高公司资金使用效率和资产收益率，通过投资拟 IPO 企业获得投资收益，提升公司经营业绩及利润水平。 近几年受出行限制影响，活	公司将在现有主业基础上，将积极寻求企业多元化发展的机会，积极寻求外部资金支持，以补充企业持续性及经营性资金。

		力天汇整体经营压力较大，且截至目前活力天汇仍未成功 IPO，基于谨慎性原则，公司将活力天汇股权的公允价值确认减少 19,199.71 万元。该项投资账面价值与公允价值的差异计入其他综合收益。	
--	--	---	--

## 六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

债务类型	债务本金（万元）	债务利息（万元）	逾期金额（万元）	逾期原因	处置进展
凯撒同盛旅行社（集团）有限公司借款	18,300	1,258.13	18,300	受宏观环境影响 盈利能力降低、 未能及时归还。	公司正在积极督促并协助与相关债权人协商和解方案，争取尽快与债权人就债务解决方案达成一致意见，包括但不限于展期、借新还旧、部分偿还等方式；同时通过加快回收应收账款等方式全力筹措偿债资金，妥善处理相关银行贷款逾期事项。
北京凯撒国际旅行社有限责任公司借款	15,000	647.97	15,000		同上
北京凯撒国际旅行社有限责任公司借款	14,599.73	557.91	14,599.73		同上
北京凯撒国际旅行社有限责任公司借款	5,300	143.92	5,300		同上
凯撒易食控股有限公司借款	300	4.45	300		同上
北京新华空港航空食品有限公司借款	7,750	0	7,750		案件已经入执行程序，顺义法院执行查封资产，并前述资产已进入司法拍卖程序
北京凯撒国际旅行社有限责任公司借款	2,001.93		2,001.93		公司正在积极督促并协助与相关债权人协商和解方案，争取尽快与债权人就债务解决方案达成一致意见，包括但不限于展期、借新还旧、部分偿还等方式；同时



					通过加快回收应收账款等方式全力筹措偿债资金,妥善处理相关银行贷款逾期事项。
凯撒同盛发展股份有限公司借款	25,417.86	4,321.04	25,417.86		公司已收到法院起诉状,目前正在积极应诉,妥善处理。
北京凯撒国际旅行社有限责任公司借款	792	4.09	200		公司已收到法院起诉状,目前正在积极应诉,妥善处理。
凯撒体坛国际旅游服务控股有限公司借款	700		200		公司正在积极督促并协助与相关债权人协商和解方案,争取尽快与债权人就债务解决方案达成一致意见,包括但不限于展期、借新还旧、部分偿还等方式;同时通过加快回收应收账款等方式全力筹措偿债资金,妥善处理相关银行贷款逾期事项。
海南航旅饮品股份有限公司借款	900		400		同上

## 七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

## 八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	0.446500	0.569100	-21.54%
资产负债率	126.66%	86.99%	39.67%
速动比率	0.422200	0.472500	-10.65%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	-104,821.45	-56,994.16	83.92%
EBITDA 全部债务比	-59.75%	-35.84%	66.70%
利息保障倍数	-7.16	-4.49	59.43%
现金利息保障倍数	-1.98	0.35	-665.71%
EBITDA 利息保障倍数	-6.85	-4.04	69.52%
贷款偿还率	0.00%	100.00%	-100.00%
利息偿付率	-0.13%	-0.18%	30.83%



## 第十节 财务报告

### 1、合并资产负债表

编制单位：凯撒同盛发展股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	61,045,624.11	435,930,445.17
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	61,818.84	
衍生金融资产		
应收票据	839,492.30	
应收账款	142,166,920.27	218,487,906.85
应收款项融资		
预付款项	64,653,047.73	228,306,680.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,071,373,149.83	533,705,395.87
其中：应收利息		
应收股利	28,553,293.70	521,630.79
买入返售金融资产		
存货	9,614,927.04	17,549,860.55
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	12,422,348.83	13,384,734.64
流动资产合计	1,362,177,328.95	1,447,365,023.74
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	515,092,299.70	983,717,717.16
其他权益工具投资	380,620,177.49	446,691,056.04
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	148,137,621.09	236,275,836.52
在建工程		556,347.76

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	18,380,793.60	47,831,941.04
无形资产	19,930,171.87	102,865,144.94
开发支出		
商誉	0.00	130,516,484.72
长期待摊费用	12,030,523.21	24,873,800.83
递延所得税资产	12,084,195.69	11,001,061.03
其他非流动资产	71,112.98	64,861.00
非流动资产合计	1,106,346,895.63	1,984,394,251.04
资产总计	2,468,524,224.58	3,431,759,274.78
流动负债：		
短期借款	596,088,654.44	612,650,094.15
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	605,282,360.98	615,445,282.12
预收款项		
合同负债	208,253,436.12	248,316,837.03
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	137,723,136.75	103,492,836.81
应交税费	11,093,674.42	11,674,284.89
其他应付款	603,510,549.19	443,945,805.59
其中：应付利息	77,379,979.10	19,668,896.33
应付股利	37,210,980.94	59,988,087.35
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	875,676,214.19	492,204,536.49
其他流动负债	12,869,885.20	15,384,628.32
流动负债合计	3,050,497,911.29	2,543,114,305.40
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	5,130,661.05	362,500,000.02
应付债券		11,500,000.00
其中：优先股		11,500,000.00
永续债		
租赁负债	15,525,883.73	19,667,765.90

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	51,107,230.98	16,114,666.06
递延收益	4,249,190.93	4,428,267.18
递延所得税负债	194,922.43	23,619,497.82
其他非流动负债		4,259,152.30
非流动负债合计	76,207,889.12	442,089,349.28
负债合计	3,126,705,800.41	2,985,203,654.68
所有者权益：		
股本	803,000,258.00	803,000,258.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	641,038,687.39	643,880,637.57
减：库存股	9,207,105.00	9,207,105.00
其他综合收益	-872,553,761.28	-866,067,272.70
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	-1,531,076,108.34	-500,365,785.52
归属于母公司所有者权益合计	-904,855,867.38	135,182,894.20
少数股东权益	246,674,291.55	311,372,725.90
所有者权益合计	-658,181,575.83	446,555,620.10
负债和所有者权益总计	2,468,524,224.58	3,431,759,274.78

法定代表人：陈杰 主管会计工作负责人：虞巧燕 会计机构负责人：张英

## 一、审计报告

审计意见类型	无法表示意见
审计报告签署日期	2023年04月28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[2023] 1700045号
注册会计师姓名	卢剑 陈吉

审计报告正文

# 审计报告

众环审字[2023] 1700045号

凯撒同盛发展股份有限公司全体股东：

- 无法表示意见

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 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 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。

我们不对后附的凯撒旅业财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

- 形成无法表示意见的基础

- (一) 持续经营存在重大不确定性

凯撒旅业 2022 年度财务状况进一步恶化，债务逾期未偿还。我们无法获取充分、适当的审计证据以对贵公司在持续经营假设的基础上编制财务报表是否合理发表意见。

- (二) 函证事项

我们在对凯撒旅业 2022 年度财务报表审计时，按照审计准则的要求和职业判断，设计并执行函证程序。由于凯撒旅业旅游业务停滞、内控失效、员工离职、部分银行账户被查封冻结等原因，截止审计报告日，我们未能对所选函证对象实施有效的函证程序，我们也无法实施其他满意的替代审计程序。因此我们对与函证相关的报表项目无法获取充分、适当的审计证据以对其真实性、完整性和准确性发表意见。

- (三) 资产减值准备、公允价值变动的充分性、准确性

凯撒旅业涉及海航破产重整应收款项本期计提减值 20,180.62 万元、北京新华空港航空食品有限公司固定资产本期计提减值 2,030.99 万元、对海南凯撒世嘉旅文发展集团有限责任公司、北京真享悦理文化发展有限公司投资账面计提减值共计 8,912.01 万元、北京凯撒国际旅行社有限责任公司和凯撒世嘉新零售有限公司无形资产本期计提减值共计 6,256.75 万元、对 CAISSA TOURISTIC DMC (HONG KONG) GROUP LIMITED 和 CAISSA TOURISTIC (GROUP) AG.商誉账面计提减值共计 11,317.34 万元、对深圳市活力天汇科技股份有限公司股权投资公允价值损失 19,199.71 万元、应收控股股东及其附属企业 78,104.42 万元未计提减值准备。截止审计报告日，我们未能取得用于判断上述减值测试及公允价值合理性相关的往来债权价值、股权投资公允价值、预计未来现金流量等审计证据。我们未能实施进一步的审计程序或替代审计程序，未能获取充分、适当的审计证据以对凯撒旅业前述资产减值准备计提的合理性、充分性发表意见。

- (四) 或有事项

如财务报表附注十三、承诺及或有事项所述，由于公司涉诉案件仍在审理或执行中，我们无法获取与上述或有事项相关的充分、适当的审计证据，无法判断上述或有事项对贵公司财务报表产生的影响。

#### （五）境外及香港子公司

凯撒旅业境外子公司 CAISSA Touristic (Group) AG、香港子公司同仁互动有限公司及康泰旅行社有限公司 2022 年度产生收入 3,306.32 万元，占旅游收入的 53.22%、营业总收入的 10.34%，我们未能获取充分、适当的审计证据以对凯撒旅业上述业务的公允性发表意见。

#### （六）联营企业

如财务报表附注六、9、长期股权投资所述，截至 2022 年 12 月 31 日，凯撒旅业对麦芬保险经纪有限公司、北京思行国际旅行社有限责任公司等投资账面价值合计 1,961.52 万元，我们无法获取财务报表等财务资料，因而我们无法确定该事项对财务报表的影响。未能获取到充分、适当的审计证据确认其价值的准确性。

### • 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。

### • 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对凯撒旅业的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

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。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	368,058.06	505,992.94
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		5,000.00
其他应收款	133,291,129.93	46,227,604.42
其中：应收利息		
应收股利	10,979,855.70	10,979,855.70
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,713.94	
流动资产合计	133,664,901.93	46,738,597.36
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	1,975,716,983.68	2,217,123,021.21
其他权益工具投资	280,270,274.75	337,424,116.54
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	39,923.44	46,982.78
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,000,220.66	3,357,126.62
无形资产	818,574.76	863,705.68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		



其他非流动资产		
非流动资产合计	2,257,845,977.29	2,558,814,952.83
资产总计	2,391,510,879.22	2,605,553,550.19
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	7,268.07
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	38,130,664.52	5,075,639.82
应交税费	4,482,167.16	4,406,998.42
其他应付款	713,596,807.95	633,476,262.06
其中：应付利息	50,197,959.27	19,668,896.33
应付股利	1,243,329.14	1,243,329.14
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	748,700,702.25	370,509,586.62
其他流动负债		
流动负债合计	1,504,915,609.95	1,013,475,754.99
非流动负债：		
长期借款	5,000,000.00	353,500,000.02
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		893,297.41
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		21,856,029.13
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,000,000.00	376,249,326.56
负债合计	1,509,915,609.95	1,389,725,081.55
所有者权益：		
股本	803,000,258.00	803,000,258.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	855,070,770.04	855,070,770.04
减：库存股	9,207,105.00	9,207,105.00
其他综合收益	-29,815,992.01	5,113,534.63
专项储备		
盈余公积	61,581,419.25	61,581,419.25
未分配利润	-799,034,081.01	-499,730,408.28

所有者权益合计	881,595,269.27	1,215,828,468.64
负债和所有者权益总计	2,391,510,879.22	2,605,553,550.19

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	319,666,703.79	939,943,076.83
其中：营业收入	319,666,703.79	939,943,076.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	730,220,902.52	1,429,000,651.01
其中：营业成本	273,148,367.91	776,133,041.03
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	2,969,065.94	6,094,924.76
销售费用	99,766,572.67	218,532,369.39
管理费用	204,768,773.11	293,106,156.79
研发费用	763,415.65	12,421,857.85
财务费用	148,804,707.24	122,712,301.19
其中：利息费用	128,772,708.35	130,107,638.74
利息收入	1,750,269.22	3,493,918.73
加：其他收益	12,129,180.32	27,567,543.66
投资收益（损失以“-”号填列）	-68,919,447.76	-122,193,014.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-110,992,909.58	65,088,162.83
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）	-2,149.40	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-271,333,875.81	-79,390,222.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-285,171,007.24	-43,299,857.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8,917,778.74	-2,984,260.45

列)		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-1,014,933,719.88	-709,357,385.83
加：营业外收入	597,031.98	15,638,486.67
减：营业外支出	36,898,845.69	20,977,859.19
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-1,051,235,533.59	-714,696,758.35
减：所得税费用	-3,980,042.29	10,019,975.75
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-1,047,255,491.30	-724,716,734.10
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-1,047,255,491.30	-724,716,734.10
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	-1,021,610,640.81	-689,774,420.35
2.少数股东损益	-25,644,850.49	-34,942,313.75
六、其他综合收益的税后净额	-7,539,778.02	-123,693,314.97
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-7,539,778.02	-122,375,425.85
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-35,297,812.66	-113,307,460.50
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-35,297,812.66	-113,307,460.50
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	27,758,034.64	-9,067,965.35
1.权益法下可转损益的其他综合收益	570,798.64	-367,960.79
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	27,187,236.00	-8,700,004.56
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,317,889.12
七、综合收益总额	-1,054,795,269.32	-848,410,049.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,029,150,418.83	-812,149,846.20
归属于少数股东的综合收益总额	-25,644,850.49	-36,260,202.87
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-1.2870	-0.859
（二）稀释每股收益	-1.2870	-0.859

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：陈杰  主管会计工作负责人：虞巧燕  会计机构负责人：张英

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	659.43	63,482.80
销售费用		
管理费用	54,760,117.21	33,509,689.72
研发费用		
财务费用	77,314,117.26	67,956,487.06
其中：利息费用	77,309,346.79	67,952,057.21
利息收入	1,368.92	42,106.49
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	-84,240,227.44	79,554,873.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-84,230,272.79	79,554,873.03
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）	-5,452,439.95	11,849,935.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-77,525,937.58	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,207.80	862,371.91
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-299,288,291.07	-9,262,478.86
加：营业外收入		15,000,000.38
减：营业外支出	15,381.66	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-299,303,672.73	5,737,521.52
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-299,303,672.73	5,737,521.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-299,303,672.73	5,737,521.52
（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	-34,929,526.64	-108,007.60
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-35,297,812.66	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		

3.其他权益工具投资公允价值变动	-35,297,812.66	
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	368,286.02	-108,007.60
1.权益法下可转损益的其他综合收益	368,286.02	-108,007.60
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	-334,233,199.37	5,629,513.92
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	2022 年度	2021 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	296,210,712.84	1,072,005,628.77
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	65,166.78	1,615,236.72
收到其他与经营活动有关的现金	74,824,544.34	86,515,477.26
经营活动现金流入小计	371,100,423.96	1,160,136,342.75
购买商品、接受劳务支付的现金	150,552,640.46	676,512,240.20
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	186,543,387.84	362,027,199.30
支付的各项税费	16,575,693.24	39,866,902.80
支付其他与经营活动有关的现金	400,820,889.28	166,384,020.36
经营活动现金流出小计	754,492,610.82	1,244,790,362.66
经营活动产生的现金流量净额	-383,392,186.86	-84,654,019.91

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	71,718,454.97	13,675,335.79
取得投资收益收到的现金		2,781,500.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,373.00	35,396,247.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	444,148.13	119,210,815.47
收到其他与投资活动有关的现金		151,434,004.64
投资活动现金流入小计	72,163,976.10	322,497,903.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,378,030.38	16,009,623.22
投资支付的现金	1,000,000.00	302,362,133.88
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	7,760,005.54	1,618,383.07
投资活动现金流出小计	17,138,035.92	319,990,140.17
投资活动产生的现金流量净额	55,025,940.18	2,507,763.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	35,500,000.00	637,335,270.33
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	36,500,000.00	637,335,270.33
偿还债务支付的现金	45,885,647.95	679,889,050.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,941,506.08	95,460,298.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		15,527,437.59
支付其他与筹资活动有关的现金	6,988,050.33	68,811,975.79
筹资活动现金流出小计	67,815,204.36	844,161,324.48
筹资活动产生的现金流量净额	-31,315,204.36	-206,826,054.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,184,662.29	-1,772,683.77
五、现金及现金等价物净增加额	-365,866,113.33	-290,744,994.34
加：期初现金及现金等价物余额	394,130,857.98	684,875,852.32
六、期末现金及现金等价物余额	28,264,744.65	394,130,857.98

## 6、母公司现金流量表

项目	单位：元	
	2022 年度	2021 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	81,857,894.29	782,200,956.03
经营活动现金流入小计	81,857,894.29	782,200,956.03
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	8,597,518.12	1,077,664.74
支付的各项税费	659.43	53,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	75,586,896.10	989,575,837.04
经营活动现金流出小计	84,185,073.65	990,706,501.78
经营活动产生的现金流量净额	-2,327,179.36	-208,505,545.75
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		11,772,991.05
取得投资收益收到的现金		6,241,276.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		151,434,004.64
投资活动现金流入小计		169,448,272.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	400,000.00	510,000.00
投资支付的现金		5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	400,000.00	5,510,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-400,000.00	163,938,272.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	5,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,000,000.00	
偿还债务支付的现金	1,001,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,257,836.91	37,486,111.11
支付其他与筹资活动有关的现金	500,000.00	18,715,965.75
筹资活动现金流出小计	2,758,836.91	56,202,076.86
筹资活动产生的现金流量净额	2,241,163.09	-56,202,076.86
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	-486,016.27	-100,769,350.36
加：期初现金及现金等价物余额	497,395.27	101,266,745.63
六、期末现金及现金等价物余额	11,379.00	497,395.27

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	归属于母公司所有者权益											小计				
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		其他			
优先 股	永续 债	其他														
一、上年期末余额	803,000,258.00				643,880,637.57	9,207,105.00	-	866,067,272.70		63,942,161.85		-	500,365,785.52	135,182,894.20	311,372,725.90	446,555,620.10
加：会计政策变更																
期差																

错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	803,000,258.00				643,880,637.57	9,207,105.00	-866,067,272.70		63,942,161.85		-500,365,785.52		135,182,894.20	311,372,725.90	446,555,620.10
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-2,841,950.18		-6,486,488.58				-1,030,710,322.82		-1,040,038,761.58	-64,698,434.35	-1,104,737,195.93
（一）综合收益总额							-7,539,778.02				-1,021,610,640.81		-1,029,150,418.83	-25,644,850.49	-1,054,795,269.32
（二）所有者投入和减少资本					-2,841,950.18						-7,969,136.98		-10,811,087.16	-39,053,583.86	-49,864,671.02
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															





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							1,053,289.44				-1,053,289.44				
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	803,000,258.00				641,038,687.39	9,207,105.00	-872,553,761.28		63,942,161.85		-1,531,076,108.34		-904,855,867.38	246,674,291.55	-658,181,575.83

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	803,000,258.00				639,202,911.07	9,207,105.00	-743,691,846.85		63,942,161.85		189,408,634.83		942,655,013.90	350,164,742.16	1,292,819,756.06

加															
：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
一控 制下 企业 合并															
他															
二、 本年 期初 余额	803, 000, 258. 00				639, 202, 911. 07	9,20 7,10 5.00	- 743, 691, 846. 85		63,9 42,1 61.8 5		189, 408, 634. 83		942, 655, 013. 90	350, 164, 742. 16	1,29 2,81 9,75 6.06
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “-” 号填 列)					4,67 7,72 6.50		- 122, 375, 425. 85				- 689, 774, 420. 35		- 807, 472, 119. 70	- 38,7 92,0 16.2 6	- 846, 264, 135. 96
(一) 综合 收益 总额							- 122, 375, 425. 85				- 689, 774, 420. 35		- 812, 149, 846. 20	- 36,2 60,2 02.8 7	- 848, 410, 049. 07
(二) 所有 者投 入和 减少 资本														- 491, 813. 39	- 491, 813. 39
1. 所有 者投 入的 普通 股															
2. 其他 权益 工具 持有 者投															

入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他													- 491, 813. 39	- 491, 813. 39	
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转					2,04 0,00 0.00								2,04 0,00 0.00	- 2,04 0,00 0.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增															

资本 (或 股本)															
3. 盈余 公积 弥补 亏损															
4. 设定 受益 计划 变动 额结 转留 存收 益															
5. 其他 综合 收益 结转 留存 收益															
6. 其他					2,04 0,00 0.00							2,04 0,00 0.00	- 2,04 0,00 0.00		
(五) 专项 储备															
1. 本期 提取															
2. 本期 使用															
(六) 其他					2,63 7,72 6.50							2,63 7,72 6.50		2,63 7,72 6.50	
四、 本期 期末 余额	803, 000, 258. 00				643, 880, 637. 57	9,20 7,10 5.00	- 866, 067, 272. 70		63,9 42,1 61.8 5		- 500, 365, 785. 52		135, 182, 894. 20	311, 372, 725. 90	446, 555, 620. 10

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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	5,113,534.63		61,581,419.25	-499,730,408.28		1,215,828,468.64
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	803,000,258.00				855,070,770.04	9,207,105.00	5,113,534.63		61,581,419.25	-499,730,408.28		1,215,828,468.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-34,929,526.64			-299,303,672.73		-334,233,199.37
（一）综合收益总额							-34,929,526.64			-299,303,672.73		-334,233,199.37
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持												

有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈												

余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	803,000,258.00				855,070,770.04	9,207,105.00	-29,815,992.01		61,581,419.25	-799,034,081.01		881,595,269.27

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	803,000,258.00				852,433,043.54	9,207,105.00	5,221,542.23		61,581,419.25	-505,467,929.80		1,207,561,228.22
加：会计政												



策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	803,000,258.00				852,433,043.54	9,207,105.00	5,221,542.23		61,581,419.25	-505,467,929.80		1,207,561,228.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,637,726.50		-108,007.60			5,737,521.52		8,267,240.42
（一）综合收益总额							-108,007.60			5,737,521.52		5,629,513.92
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存												

收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					2,637,726.50							2,637,726.50
四、本期末余额	803,000,258.00				855,070,770.04	9,207,105.00	5,113,534.63		61,581,419.25	-499,730,408.28		1,215,828,468.64

### 三、公司基本情况

凯撒同盛发展股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“凯撒旅业”）系易食集团股份有限公司（以下简称“易食股份”）、海航凯撒旅游集团股份有限公司更名而来，易食股份的前身为宝鸡商场（集团）股份有限公司（以下简称“宝商股份”），宝商股份是经陕西省经济体制改革委员会“陕改发（1992）69号”、“陕改发（1993）4号”及“陕股办（1993）3号”文件批准，于1993年3月由原宝鸡商场作为发起人，采用定向募集方式设立的股份有限公司。本公司注册地址为海南省三亚市天涯区凤凰岛1号楼6层618室，现总部位于海南省海口市龙华区滨海大道123号鸿联商务6层6B。

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

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月28日决议批准报出。

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

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 77 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加 3 户，减少 6 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

##### 2、持续经营

公司连续三年大幅亏损，财务状况持续恶化，大量债务逾期涉及较多诉讼导致大量银行账户和重要资产被冻结，重要资产被查封、对子公司管控出现问题、出现员工大量离职并拖欠薪酬情况、控股股东资金占用和担保事项尚未解除，公司的生产经营受到重大不利影响。

上述事项表明可能存在对本集团持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

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

（1）公司经历三年社会公共卫生安全事件，无法避免的主要业务停滞，经营业绩下降导致流动性紧张，致使员工大量离职、诉讼增多等等连锁反应。公司董事会及管理层认为现阶段保障经营稳定及恢复仍是工作的重点，自 2023 年 1 月 20 日文旅部宣布出境旅游业务试点恢复起，公司旗下凯撒旅游已全面启动及恢复出境旅游业务，凭借凯撒旅游多年来出境游的资源和服务优势，咨询量暴增，首批

出境游客户已圆满服务完成。凯撒旅游作为中国领先的旅游综合服务商，公司拥有超过 20,000 种服务于不同人群的自主开发旅游产品，仍维持着一定的规模和竞争优势，公司将争取合作伙伴及各种资源的最大限度支持，全面加快零售渠道恢复，聚焦于主营业务经营质量的全面恢复。

(2) 加强现金流管理，重点关注各项经营回款，加强公司历史应收账款的催收力度，将采用一切可实施的法律手段进行催收，同时继续进行各项成本预算的调控和缩减，以保障经营性资金平衡。

(3) 公司将继续积极推进引入战略投资者相关工作，以获得更多资源与资金，提升抗风险能力，激活公司发展后劲，实现公司长远健康发展，提升公司持续经营能力，维护公司和广大投资者的合法权益。

综上，本公司对报告期财务报表仍在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、29“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，请参阅附注四、36“重大会计判断和估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

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

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

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

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

•

### (1) 同一控制下企业合并

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

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

调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （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（参见本附注四、5“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四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，



处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“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”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

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

## 10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的商业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商业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）金融资产和负债的抵消

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认方法

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。



## 11、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。

## 12、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。

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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。

## 15、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。

## 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四、10“金融资产减值”。

## 17、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。

## 18、持有待售资产

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

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、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四、9“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）投资成本的确认

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。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5“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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、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	6.33-12.0
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	9.850-32.00

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、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四、21“长期资产减值”。

## 26、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。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、33“租赁”。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## **(2) 内部研究开发支出会计政策**

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列

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。

### 31、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。

### 32、长期待摊费用

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

### 33、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。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减

建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

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

### **35、租赁负债**

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、33“租赁”。

### **36、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。

### **37、股份支付**

#### **(1) 股份支付的会计处理方法**

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

##### **①以权益结算的股份支付**

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

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

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

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

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，

本集团将其作为授予权益工具的取消处理。本集团股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

#### （1）永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

#### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本集团不确认权益工具的公允价值变动。



### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本集团的收入包括配餐及服务收入、食品饮料收入、旅游服务收入。配餐及服务在取得客户签收的配送单、服务人数统计单（或结算函）时确认收入；食品饮料在商品已经发出并收到客户的签收单时点确认收入；旅游服务在旅游活动结束时确认收入。本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

#### 40、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。

#### **41、递延所得税资产/递延所得税负债**

##### **（1）当期所得税**

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

##### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异

转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵消

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。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

#### (1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房产、土地使用权、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（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁

付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入当期损益。

## （2）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

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

## （2）融资租赁的会计处理方法

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

### (1) 会计政策变更

#### ① 《企业会计准则解释第 15 号》第一条和第三条

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。根据解释 15 号：

A、本集团将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自 2022 年 1 月 1 日起实施。本集团在 2022 年度财务报表中对 2021 年 1 月 1 日之后发生的试运行销售追溯应用解释 15 号的上述规定。

B、本集团在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自 2022 年 1 月 1 日起实施。本集团按照解释 15 号的规定，对于首次实施日 2022 年 1 月 1 日尚未履行完成所有义务的合同，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，未调整 2021 年比较财务报表数据。

#### ② 《企业会计准则解释第 16 号》

A、本集团作为分类为权益工具的金融工具的发行方，如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的，则本集团在确认应付股利时，对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目，自 2022 年 1 月 1 日起实施。该等应付股利确认于 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，进行追溯调整。

B、对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的（含修改发生在等待期结束后的情形），本集团在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入

资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益，自 2022 年 1 月 1 日起实施。本集团按照解释 16 号的规定，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，未调整 2021 年比较财务报表数据。

上述会计政策变更对本集团和公司财务报表未产生影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 45、其他

### 重大会计判断和估计

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

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

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

#### (1) 租赁的识别

##### ①租赁的识别

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

##### ②租赁的分类



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

### ③租赁负债

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

## (2) 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。

### (3) 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。

### (4) 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。

#### （5）折旧和摊销

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

#### （6）所得税

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

#### （7）公允价值计量

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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入适用增值税，商品销项税率为 13%；旅游服务业务、航机服务业务销项税率为 6%；租赁业务销项税率为 5%、9%。 本公司在德国的全资孙公司 CAISSA TOURISTIC (GROUP) AG. (以下简称“德国凯撒”) 2022 年度按应税收入的 7% 或 19% 计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	19%、13%、9%、7%、6%、5%
城市维护建设税	本集团城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加均以应纳增值税为计税依据，适用税率分别为 7% 或 5%、3%、2%。	7%、5%、3%、2%。
企业所得税	本公司及子公司适用 25% 的企业所得税税率，CAISSA TOURISTIC DMC(HONG KONG)GROUP LIMITED (以下简称“香港 DMC”)、德国凯撒、甘肃航食、海南航食、海南航旅饮品股份有限公司 (以下简称“海旅饮品”) 除外。	25%
房产税	本公司之控股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”)、海南航空食品有限公司 (以下简称“海南航食”)、新疆海航汉莎航空食品有限公司 (以下简称“新疆航食”) 自用房产以房产原值的 70% 为计税依据，适用税率为 1.2%；宜昌三峡机场航空食品有限公司 (以下简称“宜昌航食”) 自用房产以房产原值的 75% 为计税依据，适用税率为 1.2%。出租房屋的房产税以租金收入为计税依据，适用税率 12%。	12%、1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

### 2、税收优惠

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

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

根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，甘肃航食减按 15% 计缴企业所得税。

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

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

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

### 3、其他

（1）德国凯撒具体税率情况如下：

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

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

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

(2) CAISSA DMC (US) ,INC.具体税率情况如下：

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

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

但若公司当年亏损，则只向加利福尼亚州缴纳 800 美元固定税额。

(3) 香港 DMC、凯撒世嘉（香港）商务服务有限公司按所得额的 16.5% 上交利得税。

(4) CAISSA JAPAN 株式会社具体税率情况如下：

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

消费税：按营业毛利的 8% 缴纳消费税，2019 年 10 月份税率调整为 10%。

(5) 其他税项

其他税项，如土地使用税，按国家或政府有关的具体规定计缴。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,217,263.02	12,210,059.67

银行存款	55,528,353.14	414,445,056.01
其他货币资金	3,300,007.95	9,275,329.49
合计	61,045,624.11	435,930,445.17
其中：存放在境外的款项总额	13,991,140.65	22,522,867.11

其他说明：

注：截至 2022 年 12 月 31 日，本集团的所有权受到限制的货币资金为 32,780,879.46 元，受到限制的货币资金主要为旅行社质保金和保证金、账户冻结、质押存单。

## 2、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	61,818.84	
其中：		
权益工具投资	61,818.84	
其中：		
合计	61,818.84	

其他说明：

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	839,492.30	
合计	839,492.30	

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
银行承兑汇票	839,492.30	0.00	0.00%
合计	839,492.30		

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明：

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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

应收票据核销说明：

## 4、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	70,095,214.08	26.18%	70,095,214.08	100.00%		45,459,929.36	14.84%	45,459,929.36	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	197,690,052.45	73.82%	55,523,132.18	28.09%	142,166,920.27	260,835,704.47	85.16%	42,347,797.62	16.24%	218,487,906.85
其中：										
组合1：非关联方组合	121,614,486.78	45.41%	38,510,267.73	31.67%	83,104,219.05	177,892,247.51	58.08%	30,822,375.88	17.33%	147,069,871.63
组合2：合并外关联方组合	76,075,565.67	28.41%	17,012,864.45	22.36%	59,062,701.22	82,943,456.96	27.08%	11,525,421.74	13.90%	71,418,035.22
合计	267,785,266.53	100.00%	125,618,346.26	46.91%	142,166,920.27	306,295,633.83	100.00%	87,807,726.98	28.67%	218,487,906.85

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
散客	35,184,444.36	35,184,444.36	100.00%	无法联系，预计无法收回
V SQUARED M. I. K.E.	5,237,940.20	5,237,940.20	100.00%	无法联系，预计无法收回
皇家加勒比邮轮	5,130,000.00	5,130,000.00	100.00%	无法联系，预计无法收回
景鸿-散客（北京团队）	3,969,438.74	3,969,438.74	100.00%	无法联系，预计无法收回
北京捷达假期国际旅行社有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	被法院列为失信被执行人，明显缺乏清偿能力
其他单位（金额小于300万）	17,573,390.78	17,573,390.78	100.00%	无法联系，预计无法收回等
合计	70,095,214.08	70,095,214.08		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	56,209,796.74	176,656.25	0.31%
1至2年	20,382,847.28	2,191,065.21	10.75%



2至3年	10,439,937.64	5,089,957.85	48.75%
3至4年	30,386,198.28	27,118,653.72	89.25%
4至5年	1,217,894.09	1,046,773.57	85.95%
5年以上	2,977,812.75	2,887,161.13	96.96%
合计	121,614,486.78	38,510,267.73	

确定该组合依据的说明:

按非关联方组合计提坏账准备的应收账款

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	52,787,709.17	3,055,000.49	5.79%
1至2年	8,060,845.18	1,735,499.96	21.53%
2至3年	4,869,448.84	1,912,719.50	39.28%
3至4年	8,515,993.38	8,515,993.38	100.00%
4至5年	270,138.10	270,138.10	100.00%
5年以上	1,571,431.00	1,523,513.02	96.95%
合计	76,075,565.67	17,012,864.45	

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, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	131,257,747.92
1至2年	44,013,746.02
2至3年	20,347,868.99
3年以上	72,165,903.60
3至4年	46,697,088.38
4至5年	10,881,321.76
5年以上	14,587,493.46
合计	267,785,266.53

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	45,459,929.36	24,635,284.72				70,095,214.08
组合计提	42,347,797.62	17,028,100.93		355.52	3,852,410.85	55,523,132.18
合计	87,807,726.98	41,663,385.65		355.52	3,852,410.85	125,618,346.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	355.52

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收账款前五名合计	118,954,265.77	44.42%	47,363,932.23
合计	118,954,265.77	44.42%	

### (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## 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	3,367,175.25	5.21%	80,780,624.06	35.38%
1至2年	13,584,301.38	21.01%	82,746,713.05	36.25%
2至3年	23,211,296.64	35.90%	61,941,155.71	27.13%
3年以上	24,490,274.46	37.88%	2,838,187.84	1.24%
合计	64,653,047.73		228,306,680.66	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 19,220,523.13 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 29.73%。

其他说明：

**6、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	28,553,293.70	521,630.79
其他应收款	1,042,819,856.13	533,183,765.08
合计	1,071,373,149.83	533,705,395.87

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**2) 重要逾期利息**

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

**3) 坏账准备计提情况**

适用 不适用

**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
三亚汉莎航空食品有限公司	28,031,662.91	
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	521,630.79	521,630.79
合计	28,553,293.70	521,630.79

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判
------------	------	----	--------	-----------

				断依据
三亚汉莎航空食品有限公司	28,031,662.91	注	被投资单位尚未支付	否, 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	4 至 5 年	被投资单位尚未支付	否, 该公司生产经营正常, 暂未发现存在减值迹象
合计	28,553,293.70			

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

注: 账龄 1 年以内 9,104,651.05 元、2 至 3 年 15,509,976.20 元、3 至 4 年 3,417,035.66 元, 合计 28,031,662.91 元。

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	978,376,514.26	159,372,005.85
重组债权款	413,017,292.70	481,625,757.58
押金、保证金	30,269,817.18	62,851,962.07
应收股权转让款	9,192,609.45	9,192,609.45
备用金借支	2,061,866.63	1,723,715.95
其他	2,672,245.63	5,447,604.72
合计	1,435,590,345.85	720,213,655.62

#### 2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	69,057,669.27		117,972,221.27	187,029,890.54
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段	-59,086,157.78		59,086,157.78	
——转回第一阶段	2,550.00		-2,550.00	
本期计提	-2,164,570.06		231,835,060.22	229,670,490.16
其他变动	-376,683.01		-23,553,207.97	-23,929,890.98
2022 年 12 月 31 日余额	7,432,808.42		385,337,681.30	392,770,489.72

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	644,238,978.71
1至2年	51,506,268.35
2至3年	213,134,919.95
3年以上	526,710,178.84
3至4年	339,861,364.25
4至5年	7,980,075.88
5年以上	178,868,738.71
合计	1,435,590,345.85

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
款项性质组合	158,847,732.87	27,864,257.01			-450,146.51	186,261,843.37
重组债权组合	28,182,157.67	201,806,233.15			-23,479,744.47	206,508,646.35
合计	187,029,890.54	229,670,490.16			-23,929,890.98	392,770,489.72

注：其他变动系处置子公司及外币报表折算差额的影响。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

其他应收款		866,283,828.12		60.34%	173,624,315.45
合计		866,283,828.12		60.34%	173,624,315.45

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

#### 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

##### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,068,975.38		6,068,975.38	13,224,064.79		13,224,064.79
库存商品	3,545,951.66		3,545,951.66	4,325,795.76		4,325,795.76
合计	9,614,927.04		9,614,927.04	17,549,860.55		17,549,860.55

##### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

##### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

##### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

#### 8、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

## 9、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	5,667,443.93	4,332,840.96
待认证进项税额	5,367,239.80	5,796,213.02
法院划扣款	1,349,001.65	
预缴税款	29,189.03	3,045,147.38
待摊费用	9,474.42	210,533.28
合计	12,422,348.83	13,384,734.64

其他说明：

## 12、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	--------------	----

								的损失准备	
--	--	--	--	--	--	--	--	-------	--

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

其他说明：

### 13、长期应收款

#### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

#### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

#### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 14、长期股权投资

单位：元



被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
广州动车组餐饮有限公司											
海南易铁动车组餐饮服务服务有限公司											
海南微凯创新实业发展有限公司	48,996,577.38		48,996,577.38								
小计	48,996,577.38		48,996,577.38								
二、联营企业											
易生金服控股集团有限公司	491,856,914.34			-84,230,272.79	368,286.02					407,994,927.57	
阿拉丁航空有限公司	91,720,631.81			-1,720,631.81					-90,000,000.00	0.00	
北京嘉宝润成免税品商贸有限公司	76,111,613.93			-6,075,016.73						70,036,597.20	
麦芬保险经纪有限公司	19,495,194.69									19,495,194.69	
三亚汉莎航空食品有限公司		34,972,459.50		-16,238,024.54			9,104,651.25			9,629,783.71	
江苏中服免税品有限公司	8,287,506.22			-2,066,261.83						6,221,244.39	
北京旭日旅行社有限公司	802,929.16			-29,838.67						773,090.49	78,154.61
天津中服免税品有限公司				424,698.23						424,698.23	
华兴联		800,000		-						396,763	

合（北京）体育文化发展有限公司		.00		403,236.58						.42	
北京思行国际旅行社有限责任公司		120,000.00								120,000.00	
海南凯撒世嘉旅文发展集团有限责任公司	160,370,508.87						80,370,508.87	-80,000,000.00			80,370,508.87
北京真享悦理文化发展有限公司	68,990,584.19			-303,551.64	62,565.05		8,749,597.60	-60,000,000.00			8,749,597.60
深圳马可李罗科技有限公司										0.00	
活力凯撒商务旅行（三亚）有限公司	350,773.22			-350,773.22						0.00	
大新华（北京）会展控股有限公司	16,734,483.35		16,734,483.35							0.00	
易启行网络技术有限公司										0.00	
海房优享（海南）科技有限公司										0.00	
海南金科凯撒智慧旅游科技有限公司										0.00	
小计	934,721,139.78	35,892,459.50	16,734,483.35	-110,992,909.58	430,851.07		9,104,651.25	89,120,106.47	-230,000,000.00	515,092,299.70	89,198,261.08
合计	983,717,717.16	35,892,459.50	65,731,060.73	-110,992,909.58	430,851.07		9,104,651.25	89,120,106.47	-230,000,000.00	515,092,299.70	89,198,261.08

其他说明：

注：麦芬保险经纪有限公司、北京思行国际旅行社有限责任公司、海房优享（海南）科技有限公司和海南金科凯撒智慧旅游科技有限公司无法获取财务报表等财务资料。

## 15、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳市活力天汇科技股份有限公司	145,427,000.00	337,424,116.54
海航集团破产重整专项服务信托	134,843,462.91	
天津亿利金威旅游开发有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
CAISSA GLORYHOPE INVESTMENTS LIMITED	348,230.00	318,785.00
MalvaCon AG	1,484.58	1,443.94
北京通州中银富登村镇银行股份有限公司		8,946,710.56
海航酒店控股集团有限公司		
海南易食食品科技产业有限公司		
西北海航置业有限公司		
宝鸡啤酒股份有限公司		
合计	380,620,177.49	446,691,056.04

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳市活力天汇科技股份有限公司			104,573,000.00		根据管理层持有意图判断	
海航集团破产重整专项服务信托						
天津亿利金威旅游开发有限公司			100,000,000.00		根据管理层持有意图判断	
CAISSA GLORYHOPE INVESTMENTS LIMITED						
MalvaCon AG						
北京通州中银富登村镇银行股份有限公司			1,053,289.44	1,053,289.44	根据管理层持有意图判断	处置
海航酒店控股集团有限公司			785,000,000.00		根据管理层持有意图判断	
海南易食食品科技产业有限公司			20,000,000.00		根据管理层持有意图判断	
西北海航置业			10,000,000.00		根据管理层持	

有限公司					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	
合计			1,024,826,289.44	1,053,289.44	根据管理层持有意图判断	

其他说明：

## 16、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 17、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明：

## 18、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	148,137,621.09	236,151,380.33
固定资产清理		124,456.19
合计	148,137,621.09	236,275,836.52

### (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	设备及其他电子	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	205,596,446.57	204,006,772.88	79,195,713.47	55,490,221.66	544,289,154.58
2.本期增加金额	497,584.67	3,348,581.26	77,891.62	362,665.75	4,286,723.30
(1) 购置	497,584.67	3,348,581.26	77,891.62	362,665.75	4,286,723.30

(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	48,536,123.71	15,172,973.68	11,471,828.67	39,603,738.13	114,784,664.19
(1) 处置或报废		325,833.39	216,554.66	3,720,116.54	4,262,504.59
其他转出(处置子公司等)	48,536,123.71	14,847,140.29	11,255,274.01	35,883,621.59	110,522,159.60
4.期末余额	157,557,907.53	192,182,380.46	67,801,776.42	16,249,149.28	433,791,213.69
二、累计折旧					
1.期初余额	71,060,227.41	144,205,907.88	44,196,782.89	48,007,080.82	307,469,999.00
2.本期增加金额	4,448,059.61	11,434,935.25	5,645,536.58	1,816,398.66	23,344,930.10
(1) 计提	4,448,059.61	11,434,935.25	5,645,536.58	1,816,398.66	23,344,930.10
3.本期减少金额	13,296,184.11	10,935,885.04	6,277,586.91	35,624,658.03	66,134,314.09
(1) 处置或报废		230,586.63	146,320.98	3,371,816.49	3,748,724.10
(2) 其他转出(处置子公司等)	13,296,184.11	10,705,298.41	6,131,265.93	32,252,841.54	62,385,589.99
4.期末余额	62,212,102.91	144,704,958.09	43,564,732.56	14,198,821.45	264,680,615.01
三、减值准备					
1.期初余额		575,725.03	87,508.40	4,541.82	667,775.25
2.本期增加金额		14,510,200.70	5,572,398.08	227,334.07	20,309,932.85
(1) 计提		14,510,200.70	5,572,398.08	227,334.07	20,309,932.85
3.本期减少金额		4,730.51			4,730.51
(1) 处置或报废		4,730.51			4,730.51
4.期末余额		15,081,195.22	5,659,906.48	231,875.89	20,972,977.59
四、账面价值					
1.期末账面价值	95,345,804.62	32,396,227.15	18,577,137.38	1,818,451.94	148,137,621.09
2.期初账面价值	134,536,219.16	59,225,139.97	34,911,422.18	7,478,599.02	236,151,380.33

## (2) 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	47,925,508.01	20,516,929.05		27,408,578.96	
机器设备	76,353,937.44	58,260,352.40	14,510,200.70	3,583,384.34	
运输设备	21,577,164.49	10,123,671.38	5,572,398.08	5,881,095.03	
电子设备及其他	2,640,335.49	2,301,897.11		338,438.38	
合计	148,496,945.43	91,202,849.94	20,082,598.78	37,211,496.71	

**(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
新疆航食房屋建筑物	24,213,181.81	土地使用权不在公司名下
甘肃航食房屋建筑物	21,456,133.34	土地使用权不在公司名下
海旅饮品房屋建筑物	14,697,526.95	土地使用权不在公司名下
宜昌航食新建厂房	11,187,571.21	土地使用权尚未办妥产权
海南航食新建厂房	8,735,978.79	正在办理
合计	80,290,392.10	

其他说明：

**(5) 固定资产清理**

单位：元

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

其他说明：

**19、在建工程**

单位：元

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

**(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
海旅饮品咖啡车间改造项目				447,706.42		447,706.42
新华航食一层办公区装修				85,999.83		85,999.83
三亚航食厂房				22,641.51		22,641.51

产能提升项目						
合计				556,347.76		556,347.76

**(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	本期计提金额	计提原因

其他说明：

**(4) 工程物资**

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

其他说明：

**20、使用权资产**

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	69,945,222.68	16,736,959.78		86,682,182.46
2.本期增加金额	1,689,771.28		1,701,707.53	3,391,478.81
3.本期减少金额	18,926,781.66			18,926,781.66
4.期末余额	52,708,212.30	16,736,959.78	1,701,707.53	71,146,879.61
二、累计折旧				
1.期初余额	38,013,393.43	836,847.99		38,850,241.42
2.本期增加金额	24,923,521.90	836,847.96	519,966.26	26,280,336.12
(1) 计提	24,923,521.90	836,847.96	519,966.26	26,280,336.12
3.本期减少金额	12,364,491.53			12,364,491.53
(1) 处置	482,536.31			482,536.31
(2) 处置子公司	11,881,955.22			11,881,955.22
4.期末余额	50,572,423.80	1,673,695.95	519,966.26	52,766,086.01

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	2,135,788.50	15,063,263.83	1,181,741.27	18,380,793.60
2.期初账面价值	31,931,829.25	15,900,111.79		47,831,941.04

其他说明：

## 21、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	38,895,783.62		168,965,112.44	8,717,746.89	128,591.40	216,707,234.35
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	6,450,835.34			101,724.16		6,552,559.50
(1) 处置						
(2) 其他转出(处置子公司)	6,450,835.34			101,724.16		6,552,559.50
4.期末余额	32,444,948.28		168,965,112.44	8,616,022.73	128,591.40	210,154,674.85
二、累计摊销						
1.期初余额	17,468,324.69		94,641,832.53	1,635,054.74	96,877.45	113,842,089.41
2.本期增加金额	755,901.30		14,764,191.86	841,112.20	9,398.42	16,370,603.78
(1)						16,370,603.78



）计提						
（2）摊销	755,901.30		14,764,191.86	841,112.20	9,398.42	16,370,603.78
3.本期减少金额	2,480,748.68			75,000.41		2,555,749.09
（1）处置						
（2）其他转出（处置子公司）	2,480,748.68			75,000.41		2,555,749.09
4.期末余额	15,743,477.31		109,406,024.39	2,401,166.53	106,275.87	127,656,944.10
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额			58,023,536.16	4,544,022.72		62,567,558.88
（1）计提			58,023,536.16	4,544,022.72		62,567,558.88
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额			58,023,536.16	4,544,022.72		62,567,558.88
四、账面价值						
1.期末账面价值	16,701,470.97		1,535,551.89	1,535,551.89	22,315.53	19,930,171.87
2.期初账面价值	21,427,458.93		74,323,279.91	74,323,279.91	31,713.95	102,865,144.94

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。

## （2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宜昌航食土地使用权	907,703.61	置换土地，协商办证中

其他说明：

## 22、开发支出

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明：

## 23、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
CAISSA TOURISTIC DMC (HONG KONG) GROUP LIMITED	98,734,009.04					98,734,009.04
CAISSA TOURISTIC (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 touristic (UK) Limited	301,703.10					301,703.10
四海方德（北京）国际商务咨询有限公司	240,000.00					240,000.00
重庆全沃会议展览服务有限公司	26,808.33					26,808.33
沈阳凯撒世嘉国际旅行社有限公司	7,440.52					7,440.52
康泰旅行社有限公司	52,343,075.68			52,343,075.68		
合计	176,078,579.96			52,343,075.68		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	
CAISSA TOURISTIC DMC (HONG		98,734,009.04				98,734,009.04

KONG) GROUP LIMITED						
CAISSA TOURISTIC (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 touristic (UK) Limited	301,703.10					301,703.10
四海方德（北 京）国际商务 咨询有限公司	240,000.00					240,000.00
重庆全沃会议 展览服务有限 公司	26,808.33					26,808.33
沈阳凯撒世嘉 国际旅行社有 限公司	7,440.52					7,440.52
康泰旅行社有 限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
合计	45,562,095.24	113,173,409.04		35,000,000.00		123,735,504.28

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

#### 商誉减值测试方法说明

香港 DMC 及德国凯撒资产组（含商誉）的可收回金额不高于零元，资产组的账面价值（含商誉）为 11,323.45 万元，其中商誉账面价值为 11,317.34 万元，资产组（含商誉）可收回金额小于资产组（含商誉）账面价值，因此计提减值准备 11,317.34 万元。

资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的未来五年的财务预算确定，并采用 14.55% 的折现率。资产组超过 5 年的现金流量按照递增的增长率为基础计算，该递增的增长率根据 2.00% 通货膨胀率考虑，通货膨胀率根据 CPI 消费者价格指数确定。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。

商誉减值测试的影响

其他说明：

## 24、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
特许权使用及赞助费	18,480,745.34		8,045,962.75		10,434,782.59
新华航食配餐楼污水改造工程	2,463,775.93		2,463,775.93		
租入固定资产装修费	2,227,468.12		1,156,632.17	733,750.95	337,085.00
修缮项目	689,205.77		154,558.37		534,647.40
咨询服务费	250,186.41	247,524.75	254,659.90		243,051.26
其他	762,419.26	54,991.09	296,479.62	39,973.77	480,956.96
合计	24,873,800.83	302,515.84	12,372,068.74	773,724.72	12,030,523.21

其他说明：

注：其他减少系本年处置子公司的影响。

## 25、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	15,890,206.25	2,954,833.35	17,180,637.98	3,006,580.49
可抵扣亏损	45,829,570.89	9,129,362.34	40,539,017.74	7,702,385.63
政府补助递延收益纳税差异			1,490,331.86	292,094.91
合计	61,719,777.14	12,084,195.69	59,209,987.58	11,001,061.03

### (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
非同一控制企业合并资产评估增值			8,806,805.03	1,453,122.83
其他权益工具投资公允价值变动			87,424,116.54	21,856,029.13
固定资产账面价值与计税基础差异	1,298,024.53	194,703.68	1,581,229.85	310,345.86
交易性金融资产公允价值变动	875.00	218.75		
合计	1,298,899.53	194,922.43	97,812,151.42	23,619,497.82

## (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		12,084,195.69		11,001,061.03
递延所得税负债		194,922.43		23,619,497.82

## (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	1,709,606,638.59	1,305,855,070.78
资产减值准备	675,237,427.28	258,324,754.79
其他权益工具投资累计损失	1,024,826,289.44	920,253,289.44
政府补助递延收益纳税差异	665,678.69	180,000.00
合计	3,410,336,034.00	2,484,613,115.01

## (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
2022		32,097,773.27	
2023	66,036,501.47	66,036,501.47	
2024	175,538,458.87	175,538,458.87	
2025	78,464,181.24	107,159,537.03	
2026	615,529,408.69	665,583,446.00	
2027	514,598,734.18		
2028	259,439,354.14	259,439,354.14	
合计	1,709,606,638.59	1,305,855,070.78	

其他说明：

## 26、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	71,112.98		71,112.98			
预付工程、设备款等				64,861.00		64,861.00
合计	71,112.98		71,112.98	64,861.00		64,861.00

其他说明：

## 27、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	4,900,000.00	
保证借款	378,280,676.38	415,046,774.82
信用借款	3,000,000.00	4,236,462.46
质押/保证借款	209,907,978.06	193,366,856.87
合计	596,088,654.44	612,650,094.15

短期借款分类的说明：

### (2) 短期借款说明：

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

B-1、凯撒易食控股有限公司（以下简称“易食控股”）于2021年9月与南京银行股份有限公司北京分行签订借款合同，借款金额300万元，借款期限1年，由凯撒旅业提供连带责任保证，截至2022年12月31日借款余额300万元，已逾期。

B-2、易食控股于2021年9-10月与北京中关村银行股份有限公司签订借款合同，借款金额1,990万元，借款期限1年，由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，凯撒旅业（信用担保）及新华航食（应收账款质押担保）为此借款担保提供反担保，2022年9-10月签订借款展期合同，展期1年，截至2022年12月31日借款余额1,990万元。

C-1、北京凯撒国旅于2021年11月与江苏银行股份有限公司东三环支行签订借款合同，借款金额14,600万元，借款期限1年，由凯撒旅业提供连带责任保证，截至2022年12月31日借款余额14,599.73万元，已逾期。

C-2、北京凯撒国旅于2021年4月与民生银行股份有限公司北京分行签订借款合同，借款金额5,600万元，借款期限为1年，由凯撒旅业和易食控股提供连带责任保证，后双方于2022年4月29日签订借款展期合同，展期至2022年10月29日，截至2022年12月31日借款余额5,300万元，已逾期。

C-3、北京凯撒国旅于 2021 年 11 月与锦州银行股份有限公司北京华威桥支行签订借款合同，借款金额 800 万元，借款期限 1 年，由凯撒旅业提供连带责任保证，后双方于 2022 年 11 月 2 日签订借款展期合同，展期至 2023 年 8 月 2 日，截至 2022 年 12 月 31 日借款余额为 800 万元，已发生 200 万元借款本金逾期。

C-4、北京凯撒国旅分别于 2021 年 5 月 14 日、2021 年 6 月 15 日、2021 年 6 月 15 日、2021 年 6 月 16 日、2021 年 6 月 17 日、2021 年 6 月 17 日、2021 年 6 月 17 日向广发银行股份有限公司石景山支行借款 1,000 万元、3,400 万元、1,000 万元、7,000 万元、2,600 万元、500 万元、400 万元，借款期限分别为 2021 年 5 月 14 日至 2022 年 5 月 14 日、2021 年 6 月 15 日至 2022 年 6 月 11 日、2021 年 6 月 15 日至 2022 年 6 月 15 日、2021 年 6 月 16 日至 2022 年 6 月 16 日、2021 年 6 月 17 日至 2022 年 6 月 17 日、2021 年 6 月 17 日至 2021 年 12 月 20 日、2021 年 6 月 17 日至 2021 年 11 月 30 日，由凯撒旅业和凯撒同盛提供连带责任保证，截至 2022 年 12 月 31 日借款余额 15,000 万，已逾期。

D、凯撒同盛于 2021 年 12 月与盛京银行股份有限公司北京分行签订借款合同，借款金额 18,300 万元，借款期限 1 年，由凯撒旅业、北京凯撒国旅提供连带责任保证，同时宜昌航食、易食纵横有限公司（以下简称“易食纵横”）以持有的非海航系的应收账款提供质押，凯撒旅业以持有的海南同盛世嘉免税集团有限公司 60% 股权提供质押，截至 2022 年 12 月 31 日借款余额 18,300 万元，已逾期。

E、易食纵横于 2021 年 9 月与武汉农村商业银行股份有限公司青山支行签订借款合同，借款金额 500 万元，借款期限为 1 年，由凯撒旅业提供连带责任保证，后双方于 2022 年 9 月 24 日签订借款展期合同，展期至 2023 年 9 月 26 日，截至 2022 年 12 月 31 日借款余额 500 万元。

F-1、凯撒体坛国际旅游服务控股有限公司（以下简称“凯撒体坛”）于 2021 年 3 月与中国银行股份有限公司北京幸福广场支行签订借款合同，借款金额 1,000 万元，借款期限为 1 年，由凯撒旅业提供连带责任保证，本年度已偿还。

F-2、凯撒体坛于 2022 年 3 月 29 日与中国银行股份有限公司北京东城支行签订借款合同，借款金额 700 万元，借款期限为 1 年，由凯撒旅业提供连带责任保证，同时，凯撒体坛将 500 万元定期存款作为质押，截止 2022 年 12 月 31 日借款余额为 700 万元。

F-3、凯撒体坛于 2022 年 3 月 31 日与华夏银行股份有限公司北京东单支行签订借款合同，借款金额 500 万元，借款期限为 1 年，由凯撒旅业提供连带责任保证，截至 2022 年 12 月 31 日借款余额 500 万元。

F-4、凯撒体坛于 2022 年 4 月 6 日与华夏银行股份有限公司北京东单支行签订借款合同，借款金额 490 万元，借款期限为 1 年，由凯撒世嘉新零售有限公司以 500 万元定期存款作为质押，截至 2022 年 12 月 31 日借款余额 490 万元。

G、甘肃海航汉莎航空食品有限公司于 2022 年 8 月 25 日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 2022 年 8 月 25 日至 2023 年 2 月 21 日，截至 2022 年 12 月 31 日借款余额 300 万元。

H、海旅饮品于 2021 年 5 月 28 日与交通银行股份有限公司海口美丽沙支行（以下简称“交行海口美丽沙支行”）签订流动资金借款合同，2021 年 5 月 28 日提款 800 万元，借款期限 1 年，2021 年还款 150 万元、2022 年 2 月 21 日还款 250 万元后再次提款 400 万元，借款期限 1 年，公司对 2022 年 5 月 28 日到期的 400 万元借款与交行海口美丽沙支行签订补充协议调整还款计划，展期至 2023 年 2 月 21 日，由凯撒旅业和海南葆盈世佳进出口商贸有限公司提供连带责任保证，截至 2022 年 12 月 31 日借款余额 775 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 536,997,270.33 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
盛京银行股份有限公司北京分行	183,000,000.00	7.00%	2022 年 12 月 29 日	10.50%
江苏银行股份有限公司东三环支行	40,997,270.33	5.00%	2022 年 11 月 11 日	7.50%
江苏银行股份有限公司东三环支行	49,000,000.00	5.00%	2022 年 11 月 16 日	7.50%
江苏银行股份有限公司东三环支行	56,000,000.00	5.00%	2022 年 11 月 23 日	7.50%
广发银行股份有限公司石景山支行	10,000,000.00	5.66%	2022 年 05 月 14 日	7.35%
广发银行股份有限公司石景山支行	34,000,000.00	5.66%	2022 年 06 月 11 日	7.35%
广发银行股份有限公司石景山支行	10,000,000.00	5.66%	2022 年 06 月 15 日	7.35%
广发银行股份有限公司石景山支行	70,000,000.00	5.66%	2022 年 06 月 16 日	7.35%
广发银行股份有限公司石景山支行	26,000,000.00	5.66%	2022 年 06 月 17 日	7.35%



民生银行股份有限公司北京分行	53,000,000.00	5.10%	2022 年 10 月 29 日	7.65%
南京银行股份有限公司北京分行	3,000,000.00	5.50%	2022 年 09 月 15 日	8.25%
锦州银行股份有限公司北京华威桥支行	2,000,000.00	6.20%	2022 年 12 月 21 日	9.30%
合计	536,997,270.33	--	--	--

其他说明：

## 28、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 29、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 30、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	169,601,380.83	243,841,510.60
1 年以上	435,680,980.15	371,603,771.52
合计	605,282,360.98	615,445,282.12

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

(2) 本集团年末账龄超过一年的应付账款主要系欠付供应商款。

## 31、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

## 32、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	14,514,005.24	125,772,574.38
1 年以上	193,739,430.88	122,544,262.65
合计	208,253,436.12	248,316,837.03

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

## 33、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	89,370,137.33	190,463,370.65	166,689,054.50	113,144,453.48
二、离职后福利-设定提存计划	2,706,341.62	19,742,307.22	14,279,955.64	8,168,693.20
三、辞退福利	11,416,357.86	10,568,009.91	5,574,377.70	16,409,990.07
合计	103,492,836.81	220,773,687.78	186,543,387.84	137,723,136.75

## (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	37,485,483.67	161,719,364.10	126,449,162.59	72,755,685.18
2、职工福利费		2,382,526.80	2,382,526.80	
3、社会保险费	872,741.46	15,140,331.31	14,849,253.62	1,163,819.15
其中：医疗保险费	697,931.43	14,712,047.43	14,486,705.04	923,273.82
工伤保险费	112,031.64	426,713.20	359,519.79	179,225.05
生育保险费	62,778.39	1,570.68	3,028.79	61,320.28
4、住房公积金	2,412,440.51	10,446,335.89	7,829,351.19	5,029,425.21
5、工会经费和职工教育经费	7,913,103.83	774,812.55	3,765,193.69	4,922,722.69
8、职工福利及奖励基	40,686,367.86		11,413,566.61	29,272,801.25

金				
合计	89,370,137.33	190,463,370.65	166,689,054.50	113,144,453.48

**(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	2,545,227.59	19,128,745.74	13,826,951.92	7,847,021.41
2、失业保险费	106,414.03	613,561.48	453,003.72	266,971.79
3、企业年金缴费	54,700.00			54,700.00
合计	2,706,341.62	19,742,307.22	14,279,955.64	8,168,693.20

其他说明：

**34、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,877,222.78	8,229,878.10
企业所得税	325,979.94	632,959.83
个人所得税	934,771.27	740,759.27
城市维护建设税	345,649.24	359,106.03
印花税	2,641,121.36	968,837.01
房产税	421,575.39	201,833.62
水利建设基金	190,698.59	187,054.88
地方教育附加及其他	163,706.92	106,172.61
教育费附加	150,789.58	154,102.32
土地使用税	42,159.35	93,581.22
合计	11,093,674.42	11,674,284.89

其他说明：

**35、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	77,379,979.10	19,668,896.33
应付股利	37,210,980.94	59,988,087.35
其他应付款	488,919,589.15	364,288,821.91
合计	603,510,549.19	443,945,805.59

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	50,197,959.27	19,668,896.33
短期借款应付利息	27,182,019.83	
合计	77,379,979.10	19,668,896.33

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
陕西省民营经济高质量发展纾困基金合伙企业（有限合伙）	50,197,959.27	公司资金流动性紧张
盛京银行股份有限公司北京分行	10,941,580.13	公司资金流动性紧张
广发银行股份有限公司石景山支行	7,983,861.28	公司资金流动性紧张
江苏银行股份有限公司东三环支行	6,136,293.29	公司资金流动性紧张
民生银行股份有限公司北京分行	1,610,367.71	公司资金流动性紧张
北京中关村银行股份有限公司	367,465.76	公司资金流动性紧张
锦州银行股份有限公司北京华威桥支行	71,564.16	公司资金流动性紧张
南京银行股份有限公司北京分行	70,887.50	公司资金流动性紧张
合计	77,379,979.10	

其他说明：

## （2）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
德国汉莎（亚洲）控股有限公司		20,474,089.69
三亚凤凰国际机场有限责任公司		2,324,940.20
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	800,864.92	778,941.44
合计	37,210,980.94	59,988,087.35

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## （3）其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	224,763,540.99	115,047,011.79
房租物业费	123,250,981.06	103,467,003.19
预提及欠付费用	41,200,594.11	43,286,051.40
定增保证金	32,500,000.00	32,500,000.00
经营权费	21,373,370.77	21,686,408.91
责任金	13,458,045.85	13,838,220.51
基金管理费	9,383,561.64	9,383,561.64
质保金、工程尾款	7,931,814.91	9,200,505.79
押金、保证金	10,456,196.54	8,710,219.27
待付广告费		2,567,371.60
其他	4,601,483.28	4,602,467.81
合计	488,919,589.15	364,288,821.91

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明：

## 36、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	654,057,911.02	254,196,457.00
一年内到期的应付债券	117,144,280.00	113,923,723.24
一年内到期的长期应付款	102,928,699.09	96,254,807.71
一年内到期的租赁负债	1,545,324.08	27,829,548.54
合计	875,676,214.19	492,204,536.49

其他说明：

## 37、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	12,869,885.20	15,384,628.32
合计	12,869,885.20	15,384,628.32

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

## 38、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	5,000,000.00	
抵押借款		9,000,000.00
保证借款	130,661.05	
抵押\质押\保证借款		353,500,000.02
合计	5,130,661.05	362,500,000.02

长期借款分类的说明：

注 1：2022 年 7 月 28 日，凯撒旅业与海南银行股份有限公司签订编号为 A[海银机构三部综授]字[2022]年[002]号的综合授信合同和编号为 A[海银机构三部流]字[2022]年[002]号的流动资金借款合同，流动资金借款合同为综合授信合同的从合同，综合授信合同的综合授信额度为 5,000 万元，使用期限为 2022 年 7 月 28 日至 2023 年 6 月 17 日，流动资金借款合同额度为 2,500 万元，贷款期限为 3 年，公司于 2022 年 7 月 29 日提款 500 万元，贷款期限为 2022 年 7 月 29 日至 2025 年 7 月 28 日，由凯撒旅业以其持有易生金服控股集团有限公司 13,848.6315 万股股权和凯撒旅业与凯撒同盛、北京凯撒国旅、重庆同盛假期国际旅行社有限公司、北京凯撒晟和国际旅行社有限公司、凯撒体坛、香港 DMC、易食纵横、北京新华空港航空食品有限公司、CAISSA Touristic(Group)AG、海航集团有限公司、天津航空有限责任公司、海南航空控股股份有限公司、RCL 邮轮有限公司、香港航空有限公司、海南天盛嘉禾农业发展有限公司、中国寰球工程公司、北京能量影视传播股份有限公司等已产生及将产生的全部应收账款作为质押，截至 2022 年 12 月 31 日借款余额 500 万元。

注 2：2022 年 1 月 26 日重庆同盛假期国际旅行社有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订编号为 QYDJXS020220126019190、QYDJXS020220126001221 和 QYDJXS020220126005235 的借款合同，借款金额分别为 100 万、100 万和 99 万，借款期限均为 2 年，均由郑黎东提供连带责任保证，截至 2022 年 12 月 31 日借款余额 1,698,581.65 元，根据协议约定，1,567,920.60 元重分类至“一年内到期的非流动负债”列报。

注 3：2020 年 11 月，公司与中国金谷国际信托有限责任公司签订编号为[金谷信（2020）第[102]-1 号]的《金谷博睿 143 号单一资金信托之信托纾困贷款合同》，合同约定借款金额 3.5 亿，借款期限 36 个月，北京凯撒国旅为债务人在本合同项下的一切义务与责任向贷款人提供不可撤销的连带责任保证；凯撒世嘉股份公司以其持有的 8,800 万股凯撒旅业股票为贷款人提供场外质押担保。

2022 年，凯撒世嘉股份公司为上述贷款提供担保补充质押 500 万股凯撒旅业股票。

本年度根据协议约定，重分类至“一年内到期的非流动负债”列报。

注 4：2020 年 11 月 25 日，公司与陕西省民营经济高质量发展纾困基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“陕西基金”）签订约定购回一揽子协议，公司将持有的 41,532,448 股深圳市活力天汇科技股份有限公司股份（以下简称“活力天汇”）以 2.54 亿元转让给陕西基金，并约定双方对于该部分股权未来购回的权利与义务。

公司控股股东凯撒世嘉股份公司及其一致行动人将其持有的 25,281,136 股活力天汇股份质押给陕西基金，为公司的回购义务提供担保，同时凯撒世嘉股份公司为本次公司回购义务提供连带保证担保。已重分类至“一年内到期的非流动负债”列报，该笔贷款已逾期，。

注 5：海旅饮品于 2021 年 5 月与海南银行股份有限公司万宁支行签订借款合同，借款金额 1,000 万元，将 GEA 调配设备、TBA/21-1000、TBA/19-200、配电工程（变压器）、铁罐生产线五套设备作为抵押，借款期限为 2 年，截至 2022 年 12 月 31 日借款余额为 900 万元。

本年度根据协议约定，重分类至“一年内到期的非流动负债”列报。

其他说明，包括利率区间：

### 39、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
优先股		11,500,000.00
合计		11,500,000.00

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

单位：元

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

#### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

#### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

#### 40、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房产	780,110.14	31,506,737.16
土地使用权	15,173,268.24	15,990,577.28
机器设备	1,117,829.43	
减：一年内到期的租赁负债（附注六、25）	-1,545,324.08	-27,829,548.54
合计	15,525,883.73	19,667,765.90

其他说明：

#### 41、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### （1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### （2）专项应付款

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

其他说明：

#### 42、长期应付职工薪酬

##### （1）长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### （2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

### 43、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	51,107,230.98	16,114,666.06	详见附注十三、2、或有事项
合计	51,107,230.98	16,114,666.06	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

### 44、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,670,331.86	660,000.00	839,076.25	1,491,255.61	政府补助
客户奖励计划（积分）形成的递延收益	2,757,935.32			2,757,935.32	客户奖励积分，见注
合计	4,428,267.18	660,000.00	839,076.25	4,249,190.93	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
宜昌航食拆迁补偿	685,451.32			19,772.63			665,678.69	与资产相关
中央厨房惠民工程项目		500,000.00		14,423.08			485,576.92	与资产相关
2014 年航空配餐技术改造与产业化升级项目专项资金	364,137.96			4,137.96		360,000.00		与资产相关
航空品牌建设产业化升级项目	146,875.00			9,375.00		137,500.00		与资产相关
厂房改扩建项目	151,724.08			1,724.18		149,999.90		与资产相关
航空配餐大数据共享信息平台项目资金	90,000.00			11,250.00		78,750.00		与资产相关
海南热带	52,143.50					52,143.50		与资产相

航空食品产业园								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
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

其他说明：

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

#### 45、其他非流动负债

单位：元

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

其他说明：

#### 46、股本

单位：元

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

其他说明：

#### 47、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	562,396,482.44			562,396,482.44
其他资本公积	81,484,155.13		2,841,950.18	78,642,204.95
合计	643,880,637.57		2,841,950.18	641,038,687.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：其他资本公积本年减少系子公司北京觅浪餐饮管理有限公司购买北京葆盈餐饮管理有限公司少数股权按照权益性交易处理所致。

## 48、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 49、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	- 848,585,886.07	- 57,153,841.79		- 1,053,289.44	- 21,856,029.13	- 34,244,523.22		- 882,830,409.29
其中：重新计量设定受益计划变动额						- 34,244,523.22		
其他权益工具投资公允价值变动	- 848,585,886.07	- 57,153,841.79		- 1,053,289.44	- 21,856,029.13			- 882,830,409.29
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 17,481,386.63	26,347,006.08	- 1,411,028.56			27,758,034.64		10,276,648.01
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	- 557,697.31	430,851.07	- 139,947.57			570,798.64		13,101.33
外币财务报表折算差额	- 16,923,689.32	25,916,155.01	- 1,271,080.99			27,187,236.00		10,263,546.68
其他综合收益合计	- 866,067,272.70	- 30,806,835.71	- 1,411,028.56	- 1,053,289.44	- 21,856,029.13	- 6,486,488.58		- 872,553,761.28

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：

## 50、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 51、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：

## 52、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	-500,365,785.52	189,408,634.83
调整后期初未分配利润	-500,365,785.52	189,408,634.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,021,610,640.81	-689,774,420.35
其他综合收益结转留存收益	1,053,289.44	
出售其他权益工具投资利得	77,255.59	
其他	7,969,136.98	
期末未分配利润	-1,531,076,108.34	-500,365,785.52

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。

## 53、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	289,872,136.54	257,553,032.35	925,313,580.60	771,854,210.16
其他业务	29,794,567.25	15,595,335.56	14,629,496.23	4,278,830.87
合计	319,666,703.79	273,148,367.91	939,943,076.83	776,133,041.03

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	319,666,703.79	无	939,943,076.83	无
营业收入扣除项目合计金额	3,992,408.15	无	13,254,001.01	租金收入、利息收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	1.25%		1.41%	
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。	3,808,269.35	租金收入、水电及原材料销售收入非公司主营业务，予以扣除。	13,254,001.01	租金收入、利息收入、水电及原材料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。	184,138.80	供菜收入，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	3,992,408.15	无	13,254,001.01	无
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	315,674,295.64	无	926,689,075.82	无

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	62,124,240.00	257,542,463.79		319,666,703.79
其中：				
旅游产品	62,124,240.00			62,124,240.00
航空及铁路配餐		210,486,494.13		210,486,494.13
食品饮料业务		47,055,969.66		47,055,969.66
按经营地区分类	62,124,240.00	257,542,463.79		319,666,703.79
其中：				
北京大区	25,596,189.55	19,211,042.43		44,807,231.98
华北地区		20,389,188.34		20,389,188.34
华南大区	187,301.48	117,940,350.25		118,127,651.73
西南大区	3,010,690.61			3,010,690.61
华中地区		39,478,651.53		39,478,651.53
西北地区		60,591,807.79		60,591,807.79
海外大区	33,261,481.81			33,261,481.81
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	62,124,240.00	257,542,463.79		319,666,703.79

与履约义务相关的信息:

## (2) 履约义务的说明

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，系统集成及配件销售在客户组织验收后确认收入。

本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

其他说明:

## 54、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	596,282.07	1,832,943.13
教育费附加	277,968.70	851,088.60
房产税	1,544,697.08	1,764,220.61
土地使用税	190,894.03	311,134.87
印花税	141,838.65	600,314.10
地方教育附加及其他	196,110.69	664,371.54
水利建设基金	14,063.72	34,278.92
车船使用税	7,211.00	36,572.99
合计	2,969,065.94	6,094,924.76

其他说明:

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 55、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	62,006,187.10	138,529,203.11
折旧与摊销	9,018,636.39	29,252,653.09
经营权费	8,434,228.99	19,012,644.59
广告宣传费	6,806,034.17	2,113,610.56
房租物业费	5,575,139.46	9,737,235.38
促销费	2,260,572.56	
信息服务费	1,422,163.58	2,987,616.37
中介费	974,203.09	2,123,795.50
办公费	814,136.90	3,479,192.26
修理费	665,733.32	3,224,584.18
差旅费	505,434.72	1,567,558.94
车辆使用费	485,461.84	2,169,549.05
通讯费	51,105.01	215,800.56
其他费用	747,535.54	4,118,925.80
合计	99,766,572.67	218,532,369.39

其他说明：

## 56、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	108,631,195.66	168,607,573.84
折旧摊销	31,016,030.72	66,369,965.81
清算子公司康泰旅行社费用	26,298,797.18	
中介费	15,487,471.10	8,961,579.43
房租物业费	6,466,455.86	17,236,992.54
子公司新华航食停产后费用	5,176,179.35	
办公费	3,465,150.08	5,982,169.08
盘亏损失	2,233,488.75	
信息服务费	1,417,898.61	7,766,993.92
业务活动费	1,219,248.35	3,260,021.29
差旅费	748,989.47	1,466,419.98
专营权费	651,090.05	4,026,288.81
维修费	276,518.15	1,874,623.24
通讯费	170,315.08	2,280,194.19
其他费用	1,509,944.70	5,273,334.66
合计	204,768,773.11	293,106,156.79

其他说明：

## 57、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	722,211.95	7,138,131.54
委外系统开发		3,809,454.04
材料款	37,212.74	1,348,148.52

折旧费	3,990.96	117,176.39
其他		8,947.36
合计	763,415.65	12,421,857.85

其他说明：

## 58、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	128,772,708.35	130,107,638.74
减：利息收入	1,750,269.22	3,493,918.73
减：汇兑收益	-20,227,274.37	6,927,320.79
金融机构手续费	993,178.43	2,566,301.97
其他	561,815.31	459,600.00
合计	148,804,707.24	122,712,301.19

其他说明：

## 59、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	11,289,602.43	25,517,827.50
服务业进项税加计扣除	576,536.81	1,509,603.59
直接减免的增值税	227,046.80	495,000.00
代扣个人所得税手续费返还	35,994.28	45,112.57
合计	12,129,180.32	27,567,543.66

## 60、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	-110,992,909.58	65,088,162.83
处置长期股权投资产生的投资收益	35,525,266.66	15,651,322.91
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	6,663,326.67	
债务重组收益	-115,131.51	-202,996,703.15
理财产品投资收益		64,202.63
合计	-68,919,447.76	-122,193,014.78

其他说明：

## 61、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	-2,149.40	
合计	-2,149.40	

其他说明：



**62、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-229,670,490.16	-33,943,512.61
应收账款坏账损失	-41,663,385.65	-45,446,709.89
合计	-271,333,875.81	-79,390,222.50

其他说明：

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**63、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
三、长期股权投资减值损失	-89,120,106.47	
五、固定资产减值损失	-20,309,932.85	
十、无形资产减值损失	-62,567,558.88	
十一、商誉减值损失	-113,173,409.04	-43,299,857.58
合计	-285,171,007.24	-43,299,857.58

其他说明：

**64、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“-”）	8,917,778.74	-2,984,260.45

**65、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
非流动资产毁损报废利得		1,463.45	
与企业日常活动无关的政府 补助		15,000,000.00	
罚没收入	177,476.48	248,082.15	177,476.48
违约及赔款收入		37,588.19	
其他	419,555.50	351,352.88	419,555.50
合计	597,031.98	15,638,486.67	597,031.98

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
特殊期间 政府补助		补助	因从事国 家鼓励和	否	是	8,346,858.1 1	19,743,330. 01	与收益相 关

			扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)					
一次性培训补贴		补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)	否		1,082,700.00		与收益相关
稳岗补贴 (稳岗返还)		补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)	否		532,928.68	2,066,910.70	与收益相关
2021 年吉林省旅游产业发展专项资金				否		500,000.00		与收益相关
海南省地方金融监督管理局股转挂牌补贴				否		400,000.00		与收益相关
留工培训补贴				否		119,400.00		与收益相关
困难企业失业保险费返还				否		76,137.52	248,360.78	与收益相关
税收返还				否		65,166.78	1,615,236.72	与收益相关
支持旅行社开拓游客市场经费补贴				否		40,000.00		与收益相关
以工代训补贴				否			601,800.00	与收益相关
北京市东城区残疾人岗位补助				否			458,097.08	与收益相关
邮轮产业发展基金				否			205,644.00	与收益相关
兰州新区				否			138,858.33	与收益相

2020 年度 涉税奖励 资金								关
递延收益 转入				否			10,000.00	与收益相 关
其他				否		65,728.49	245,596.34	与收益相 关
上市公司 注册地迁 址奖励				否			15,000,000. 00	与收益相 关
贷款贴息				否			162,478.84	与收益相 关
2021 年海 南省新能 源汽车奖 励资金				否			26,000.00	与资产相 关
递延收益 转入				否		60,682.85	157,993.54	与资产相 关

其他说明：

## 66、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
非流动资产报废损失	394,871.14	2,560,636.32	394,871.14
预计未决诉讼损失	34,896,782.77	16,114,666.06	34,896,782.77
赔偿支出	1,370,826.58	1,877,389.04	1,370,826.58
罚没支出	155,653.93	410,270.24	155,653.93
其他支出	80,711.27	14,897.53	80,711.27
合计	36,898,845.69	20,977,859.19	36,898,845.69

其他说明：

## 67、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,356,021.47	-2,507,973.00
递延所得税费用	-6,336,063.76	12,527,948.75
合计	-3,980,042.29	10,019,975.75

### (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	-1,051,235,533.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	-262,808,883.40
子公司适用不同税率的影响	11,069,181.70

调整以前期间所得税的影响	5,563,518.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	212,003.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,280,895.96
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	214,235,910.57
权益法确认的投资收益的影响	27,748,227.39
所得税费用	-3,980,042.29

其他说明：

详见附注六、36。

## 68、其他综合收益

详见附注。

## 69、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	61,185,355.54	43,944,482.45
政府补助	11,888,919.58	39,077,076.08
银行存款利息收入	1,750,269.22	3,493,918.73
合计	74,824,544.34	86,515,477.26

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
日常费用	63,542,880.69	88,406,498.90
往来款及其他	337,278,008.59	60,252,994.24
因诉讼保全被冻结银行存款		17,724,527.22
合计	400,820,889.28	166,384,020.36

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回前期预付的股权款		151,434,004.64
合计		151,434,004.64

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司支付的现金净额	7,760,005.54	1,618,383.07
合计	7,760,005.54	1,618,383.07

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
自然人借款	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租各期支付的现金	1,500,000.00	18,690,705.56
偿还非金融机构借款		19,092,083.33
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	4,941,048.33	12,569,586.90
贷款担保费	547,002.00	459,600.00
定增保证金		18,000,000.00
合计	6,988,050.33	68,811,975.79

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**70、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	-1,047,255,491.30	-724,716,734.10
加：资产减值准备	285,171,007.24	43,299,857.50
信用减值损失	271,333,875.81	79,390,222.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,344,930.10	36,979,906.18
使用权资产折旧	26,280,336.12	56,603,702.99
无形资产摊销	16,370,603.78	16,566,318.64
长期待摊费用摊销	12,372,068.74	21,211,373.12
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）	-8,917,778.74	2,984,260.45

固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	394,871.14	2,559,172.87
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	2,149.40	
财务费用（收益以“—”号填列）	129,334,523.66	130,567,238.74
投资损失（收益以“—”号填列）	68,804,316.25	-80,803,688.37
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-5,094,785.95	15,642,460.01
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-1,241,277.81	-3,114,511.26
存货的减少（增加以“—”号填列）	5,992,356.16	4,061,397.36
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-256,367,602.85	642,057,183.03
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	61,151,829.32	-310,049,658.89
其他	34,931,882.07	-17,892,520.68
经营活动产生的现金流量净额	-383,392,186.86	-84,654,019.91
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	28,264,744.65	394,130,857.98
减：现金的期初余额	394,130,857.98	684,875,852.32
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	-365,866,113.33	-290,744,994.34

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	460,000.00

其中：	
北京葆盈世佳商贸有限责任公司	460,000.00
康泰旅行社有限公司	
三亚汉莎航空食品有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	7,775,857.41
其中：	
北京葆盈世佳商贸有限责任公司	15,851.87
康泰旅行社有限公司	498,542.08
三亚汉莎航空食品有限公司	7,261,463.46
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	7,760,005.54
其中：	
重分类至附注六、55（4）支付其他与投资活动有关的现金	
处置子公司收到的现金净额	444,148.13

其他说明：

#### （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	28,264,744.65	394,130,857.98
其中：库存现金	2,217,263.02	12,210,059.67
可随时用于支付的银行存款	25,667,131.54	381,137,488.85
可随时用于支付的其他货币资金	380,350.09	783,309.46
三、期末现金及现金等价物余额	28,264,744.65	394,130,857.98

其他说明：

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

#### 71、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 72、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	32,780,879.46	质保金、保证金、账户冻结、质押存单
固定资产	48,801,622.63	新华航食售后回租抵押、海旅饮品设备抵押
无形资产	14,646,927.97	新华航食售后回租抵押
长期股权投资	419,683,303.80	诉讼保全
其他应收款	37,826.18	易食控股质押借款
其他权益工具投资	145,427,000.00	股权质押
应收账款	107,680,234.09	易食控股、凯撒同盛质押借款
合计	769,057,794.13	

其他说明：

注：2017 年 12 月 1 日，新华航食与北京农投融资租赁有限公司签订融资租赁合同，合同金额 11,000 万元，新华航食以位于北京市顺义区天竺空港工业区 12 号土地使用权（京顺国用（2003 转）字第 0125 号）和房屋建筑物（X 京房权证顺股字第 201660 号）以及机器设备等提供抵押担保，由凯撒旅业提供连带责任保证，并以新华航食位于北京市顺义区天竺工业区 A 区天柱路甲 12 号的不动产未来可能出租的部分所形成应收款项提供质押。

### 73、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			16,388,061.21
其中：美元	152,118.11	6.9646	1,059,441.79
欧元	1,772,979.83	7.4229	13,160,651.98
港币	153.83	0.8933	137.42
澳大利亚元	9,965.99	4.7138	46,977.68
加拿大元	10,326.05	5.1385	53,060.41
日元	3,176,381.00	0.0524	166,442.36
瑞士法郎	74,452.42	7.5432	561,609.49
泰铢	223,200.00	0.2014	44,952.48
新加坡元	3,137.50	5.1831	16,261.98
新西兰元	20,859.71	4.4162	92,120.65
英镑	141,337.96	8.3941	1,186,404.97
应收账款			24,983,993.22
其中：美元	874,971.12	6.9646	6,093,823.86
欧元	2,089,615.08	7.4229	15,511,003.78
港币			
澳大利亚元	15,768.71	4.7138	74,330.55
阿联酋迪拉姆	6,834.00	1.8966	12,961.36
丹麦克朗	71,094.51	0.9983	70,973.65
英镑	375,133.10	8.3941	3,148,904.75
加拿大元	14,010.95	5.1385	71,995.27
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			33,023,160.10
其中：港币	25,377,718.36	0.8933	22,669,915.81
美元	1,450,000.00	6.9646	10,098,670.00
日元	2,800,000.00	0.0524	146,720.00
欧元	14,529.94	7.4229	107,854.29
应付账款			212,486,684.53
其中：美元	9,640,050.14	6.9646	67,139,093.21
欧元	8,524,404.06	7.4229	63,275,798.92
日元	445,638,579.44	0.0524	23,351,461.56



瑞士法郎	2,074,667.51	7.5432	15,649,631.96
英镑	2,133,258.71	8.3941	17,906,786.94
澳大利亚元	1,997,591.00	4.7138	9,416,244.46
加拿大元	1,633,463.37	5.1385	8,393,551.53
新西兰元	1,006,858.06	4.4162	4,446,486.56
新加坡元	392,196.42	5.1831	2,032,793.26
港币	948,556.74	0.8933	847,345.74
泰铢	132,737.50	0.2014	26,733.33
林吉特	480.00	1.5772	757.06
林吉特	480.00	1.5772	757.06
其他应付款			38,463,496.80
其中：欧元	3,107,728.76	7.4229	23,068,359.81
港币	15,295,238.78	0.8933	13,663,236.80
英镑	117,912.04	8.3941	989,765.45
瑞士法郎	91,250.20	7.5432	688,318.51
美元	7,727.11	6.9646	53,816.23

其他说明：

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

适用 不适用

## 74、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
特殊期间政府补助	8,346,858.11	其他收益	8,346,858.11
一次性培训补贴	1,082,700.00	其他收益	1,082,700.00
稳岗补贴（稳岗返还）	532,928.68	其他收益	532,928.68
2021 年吉林省级旅游产业发展专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
海南省地方金融监督管理局股转挂牌补贴	400,000.00	其他收益	400,000.00
留工培训补贴	119,400.00	其他收益	119,400.00
困难企业失业保险费返还	76,137.52	其他收益	76,137.52
税收返还	65,166.78	其他收益	65,166.78
支持旅行社开拓游客市场经费补贴	40,000.00	其他收益	40,000.00
其他	65,728.49	其他收益	65,728.49
中央厨房惠民工程项目	500,000.00	递延收益	14,423.08
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	递延收益	

### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

报告期内未发生政府补助退回情况。

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		

借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、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：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额

北京葆盈世佳商贸有限责任公司	460,000.00	100.00%	出售	2022年04月01日	控制权的转移	-593,087.83	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00
----------------	------------	---------	----	-------------	--------	-------------	-------	------	------	------	-----	------

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、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
海南凯撒文旅会展有限公司	2022年2月	-31,313.56	-31,313.56
海南易食源餐饮管理有限公司	2022年2月		
三亚易食源餐饮服务有限公司	2022年2月		


注：三亚易食源餐饮服务有限公司截止本报告出具日，尚未建账。

## (2) 清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
海南易食网络信息有限公司	2022年10月

## (3) 其他变动原因

A、本年度，三亚凤凰国际机场有限责任公司不再将其持有的三亚汉莎航空食品有限公司 6% 股权除股权收益和处置之外的全部股东权利托管于新华航食，故自 2022 年 4 月起，三亚汉莎航空食品有限公司不再纳入合并范围。

B、2022 年 10 月 27 日，公司召开第十届董事会第二次会议，审议通过了《关于子公司拟申请自动清盘程序的议案》，董事会同意下属公司康泰旅行社有限公司（Hong Thai Travel Services Limited，以下简称“康泰旅行社”）因资不抵债启动自动清盘程序。2022 年 11 月 18 日，康泰旅行社召开债权人会议，委任的清盘人取得了康泰旅行社的控制，公司对康泰旅行社失去控制，康泰旅行社及其子公司康泰国际旅行社（深圳）有限公司、康泰旅行社（澳门）有限公司不再纳入合并范围。

## 6、其他

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
凯撒易食控股有限公司（以下简称易食控股）	北京等地	北京	项目投资；资产管理	100.00%		设立
凯撒同盛旅行社（集团）有限公司（以下简称凯撒同盛）	北京等地	北京	投资与资产管理	100.00%		同一控制下企业合并
海南同盛世嘉免税集团有限公司	海口	海口	商务服务业	60.00%		设立
易生天行股权投资基金管理重庆有限公司	重庆	重庆	投资管理	100.00%		设立
三亚凯撒同盛发展控股有限公司	三亚	三亚	批发、零售	100.00%		设立
海南凯撒目的地运营管理有限公司	三亚	三亚	咨询服务业	50.00%	50.00%	设立
海南凯撒文旅会展有限公司	海口	海口	旅游业务	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

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%	-12,801,474.73		52,123,253.67
新疆航食	49.00%	-10,433,824.97		-1,400,623.11
甘肃航食	49.00%	-3,130,873.62		7,061,520.34
内蒙航食	49.00%	-5,913,534.07		2,608,426.76

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (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	190,823,580.44	37,019,284.83	227,842,865.27	121,308,878.21	160,000.00	121,468,878.21	205,839,093.78	39,570,402.44	245,409,496.22	112,910,050.52		112,910,050.52
新疆航食	67,282,349.67	24,160,793.41	91,443,143.08	94,301,557.58		94,301,557.58	91,854,169.23	21,979,370.52	113,833,539.75	95,398,433.91		95,398,433.91
三亚航食							124,314,648.06	32,288,926.22	156,603,574.28	83,483,443.57	804,880.54	84,288,324.11
甘肃航食	54,302,771.32	18,553,574.06	72,856,345.38	57,959,502.44	485,576.92	58,445,079.36	50,983,407.98	20,933,868.65	71,917,276.63	51,116,472.61		51,116,472.61
内蒙航食	24,045,509.89	1,590,726.35	25,636,236.24	20,312,916.31		20,312,916.31	31,051,475.38	4,378,656.26	35,430,131.64	17,954,693.76	83,681.08	18,038,374.84

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	121,468,878.21	-26,125,458.64	-26,125,458.64	8,706,905.41	86,059,262.52	-21,429,607.56	-21,429,607.56	-8,957,871.46
新疆航食	26,483,183.69	-21,293,520.34	-21,293,520.34	4,700,235.28	49,675,254.66	-12,458,609.06	-12,458,609.06	-419,432.80
三亚航食					109,463,838.38	-8,530,817.57	-8,530,817.57	1,587,024.59
甘肃航食	34,108,624.10	-6,389,538.00	-6,389,538.00	8,251,532.18	33,840,186.06	-3,991,785.76	-3,991,785.76	221,787.19
内蒙航食	20,425,644.96	-12,068,436.87	-12,068,436.87	3,281,158.10	31,568,238.50	-4,251,637.04	-4,251,637.04	-1,618,925.88



其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司全资子公司北京觅浪餐饮管理有限公司购买北京葆盈餐饮管理有限公司少数股东持有 20% 股权，转让价为 0 元。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-2,841,950.18
差额	2,841,950.18
其中：调整资本公积	2,841,950.18
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
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：

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：

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	易生金服控股集团有限公司	易生金服控股集团有限公司
流动资产	2,195,182,865.27	1,746,746,524.98
非流动资产	55,036,965.75	51,042,821.03
资产合计	2,250,219,831.02	1,797,789,346.01
流动负债	1,429,806,807.32	564,521,957.67
非流动负债		
负债合计	1,429,806,807.32	564,521,957.67

少数股东权益	15,874,394.21	15,818,927.39
归属于母公司股东权益	804,538,629.49	1,217,448,460.95
按持股比例计算的净资产份额	163,401,795.65	247,263,782.42
调整事项	244,593,131.92	244,593,131.92
--商誉	244,593,131.92	244,593,131.92
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	407,994,927.57	491,856,914.34
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	8,183,933,007.77	8,575,047,926.85
净利润	-413,385,903.03	452,534,522.10
终止经营的净利润		
其他综合收益	2,344,916.06	-531,795.19
综合收益总额	-411,040,986.97	452,002,726.91
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		48,996,577.38
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		-495,000.39
--综合收益总额		-495,000.39
联营企业：		
投资账面价值合计	107,097,372.13	442,864,225.44
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-26,762,636.79	-27,245,834.05
--其他综合收益	62,565.05	-259,953.19
--综合收益总额	-26,700,071.74	-27,505,787.24

其他说明：

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 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	21,226,804.79	3,309,161.27	24,535,966.06
海南易铁动车组餐饮服务有	487,265.38	2,221,957.39	2,709,222.77

限公司			
-----	--	--	--

其他说明：

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

### 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

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

##### A、汇率风险

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

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

项目	本年发生额		上年发生额	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币对美元贬值 4%	-1,997,638.95		-1,661,164.51	
人民币对美元升值 4%	1,997,638.95		1,661,164.51	
人民币对欧元贬值 4%	-2,302,585.95		-1,745,210.80	
人民币对欧元升值 4%	2,302,585.95		1,745,210.80	

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

## B、利率风险

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

本集团的利率风险产生于银行借款、应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截止 2022 年 12 月 31 日，本集团的带息债务基本都是人民币计价的固定利率合同，基准利率变动对公司的影响有限。

## C、其他价格风险

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

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

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

本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月至 3 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的重大信用风险。截至报告年末，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 44.42%。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、4 和附注六、6 的披露。

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

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

### 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。本集团通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本集团的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

于 2022 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）	625,159,281.41				625,159,281.41
应付账款	605,282,360.98				605,282,360.98
其他应付款	566,299,568.25				566,299,568.25
一年内到期的非流动负债（含利息）	964,981,920.48				964,981,920.48
长期借款（含利息）		5,571,650.14			5,571,650.14
租赁负债（含利息）		4,164,903.60	3,482,906.73	12,657,290.65	20,305,100.98
合计	2,761,723,131.12	9,736,553.74	3,482,906.73	12,657,290.65	2,787,599,882.24

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	61,818.84			61,818.84
（三）其他权益工具投资			380,620,177.49	380,620,177.49
其他非流动资产			71,112.98	71,112.98
持续以公允价值计量的资产总额	61,818.84		380,691,290.47	380,753,109.31
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

年末持有的其他权益工具投资中的上市公司股票，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、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司	北京东城	投资管理	13,084.175	21.90%	22.41%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是陈小兵先生。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、3。

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
深圳马可孛罗科技有限公司	联营企业
北京思行国际旅行社有限责任公司	联营企业
活力凯撒商务旅行（三亚）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

其他说明：

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
海航旅游集团有限公司	第二大股东
凯撒世嘉数字科技发展控股（海南）有限公司	同一最终控制人
凯撒世嘉控股集团股份有限公司（原名凯撒世嘉旅游文化发展集团股份有限公司）	同一最终控制人
盈信世嘉网络技术有限公司	同一最终控制人
北京欧沛汶投资有限责任公司	同一最终控制人
北京华盛世嘉整合营销顾问有限公司	同一最终控制人
上海商驿国际贸易合伙企业（有限合伙）	同一最终控制人
NOVEL MATRIX HOLDINGS LIMITED	同一最终控制人
海南易食食品科技产业有限公司	同一最终控制人
海南微凯创新实业发展有限公司	同一最终控制人
Caissa Touristic LTD	同一最终控制人
GE BUSINESS CONSULTING SERVICE CO.,LTD	同一最终控制人
北京环球真享出入境服务有限公司	同一最终控制人
北京真享旅行社有限责任公司	同一最终控制人
北京贝佳途旅行社有限公司	同一最终控制人
北京中大展润贸易有限公司	同一最终控制人
北京美乐亿路国际旅行社有限公司	同一最终控制人
天津凯撒国际旅行社有限责任公司	同一最终控制人
海南侠客行文化发展有限公司	同一最终控制人
杭州龙宇旅行社有限公司	同一最终控制人
北京景鸿浩天电子商务有限公司	同一最终控制人
STS-NORDIC FASHION T A CO LTD	同一最终控制人
深圳功夫国际旅行社有限公司	其他关联方
安途商务旅行服务有限责任公司	其他关联方
宝鸡商场有限公司	其他关联方
北京首都航空有限公司	其他关联方
尊捷（三亚）航空服务有限公司	其他关联方
北京天辰展示工程有限公司	其他关联方
北京新旅国际旅行社有限公司	其他关联方
北京优联美汇门诊部有限公司	其他关联方
北京途牛国际旅行社有限公司	其他关联方
ST REGIS BORA BORA 博拉博拉岛瑞吉度假酒店	其他关联方
HNA Aviation（Hong Kong）Air Catering Holding Co., Limited 海航航空（香港）航食控股有限公司	其他关联方
渤海人寿保险股份有限公司	其他关联方
大集控股有限公司	其他关联方
大新华航空有限公司	其他关联方
大新华运通（北京）国际商务旅游有限公司	其他关联方
大新华运通国际旅行社有限公司	其他关联方
大新华飞机维修服务有限公司	其他关联方
儋州海航新天地酒店有限公司	其他关联方
儋州迎宾酒店管理有限公司	其他关联方

东北电气发展股份有限公司	其他关联方
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
桂林航空有限公司	其他关联方
海航航空地面服务有限公司	其他关联方
海航航空技术有限公司	其他关联方
海航航空旅游集团有限公司	其他关联方
海航集团有限公司	其他关联方
海航进出口有限公司	其他关联方
海航酒店（集团）有限公司	其他关联方
海航科技股份有限公司	其他关联方
海航冷链控股股份有限公司	其他关联方
海航旅业创新投资有限公司	其他关联方
海航旅游管理控股有限公司	其他关联方
海航商业控股有限公司	其他关联方
海航实业集团有限公司	其他关联方
海航食品控股有限公司	其他关联方
思福租赁（海南）股份有限公司	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
海南迎宾馆酒店有限公司（原名海口海航迎宾馆投资有限公司）	其他关联方
海口美兰国际机场有限责任公司	其他关联方
海口恒禾电子科技有限公司	其他关联方
海南百成信息系统有限公司	其他关联方
海南宝岛通科技股份有限公司	其他关联方
海南博鳌机场管理有限公司	其他关联方
海南财富海湾置业有限公司三亚湾皇冠假日度假酒店	其他关联方
海南福顺楼餐饮管理有限公司	其他关联方
海南国商酒店管理有限公司	其他关联方
海南海岛临空产业集团有限公司	其他关联方
海南海航国际酒店管理股份有限公司	其他关联方
海南海航航空销售有限公司	其他关联方
海南海航全来顺健康产业有限公司（已注销）	其他关联方
海南海航航空信息系统有限公司	其他关联方
海南海航航空进出口有限公司	其他关联方
海南海航日月广场商业管理有限公司	其他关联方
海南海航商务服务有限公司	其他关联方
海南物管集团股份有限公司	其他关联方
海南迎宾馆酒店管理有限公司（原名海南海航迎宾馆有限公司）	其他关联方
海南海航中免免税品有限公司	其他关联方
海南海航自强洗衣服务有限公司	其他关联方
海南海建工程管理总承包有限公司	其他关联方
海南航购贸易有限公司	其他关联方
海南航空控股股份有限公司	其他关联方
海南辉杆天下旅游服务有限公司	其他关联方
海南乐游国际旅行社有限公司海口分公司	其他关联方
海南旅游信息技术有限公司	其他关联方
海南望海青云公寓管理有限公司	其他关联方
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	其他关联方
海南兴隆温泉康乐园有限公司	其他关联方
海南美兰机场酒店投资有限公司	其他关联方
海南酷铺日月贸易有限公司	其他关联方

海南海航斯提斯喷涂服务有限公司	其他关联方
湖南益阳粒粒晶粮食购销有限公司	其他关联方
华夏人寿保险股份有限公司	其他关联方
华安财产保险股份有限公司	其他关联方
吉林省旅游集团有限责任公司紫荆花饭店	其他关联方
凯撒景鸿（北京）商务旅游有限责任公司	其他关联方
凯撒景鸿商旅（北京）商务服务有限公司	其他关联方
金鹿（北京）公务航空有限公司	其他关联方
金鹏航空有限责任公司（原名金鹏航空股份有限公司）	其他关联方
鲲鹏金融（陕西）集团有限公司	其他关联方
南京途牛科技有限公司	其他关联方
南京途牛国际旅行社有限公司	其他关联方
青春潮娱乐有限公司	其他关联方
三亚凤凰国际机场候机楼服务有限公司机场分公司	其他关联方
三亚凤凰国际机场货运有限公司	其他关联方
三亚凤凰国际机场有限责任公司	其他关联方
三亚湾海景置业投资有限公司三亚唐拉雅秀酒店	其他关联方
三亚航空旅游职业学院	其他关联方
陕西海航思福汽车租赁有限公司	其他关联方
上海金鹿公务航空有限公司	其他关联方
上海浦发大厦置业有限公司	其他关联方
上海微享金融信息服务有限公司	其他关联方
上海华势信息科技有限公司	其他关联方
天津航空有限责任公司	其他关联方
天津市华旗食品有限公司	其他关联方
天津长安投资管理有限公司	其他关联方
天津货运航空有限公司	其他关联方
武汉新易食商贸有限公司	其他关联方
西部航空有限责任公司	其他关联方
香港航空有限公司	其他关联方
亚太国际会议中心有限公司	其他关联方
洋浦国兴工程建设有限公司	其他关联方
易航科技股份有限公司	其他关联方
真享商务咨询服务有限公司	其他关联方
重庆大新华运通国际旅行社有限公司	其他关联方
重庆礼游国际旅行社有限公司	其他关联方
深圳市活力旅行社有限公司	其他关联方
易生支付有限公司	其他关联方
供销大集集团股份有限公司	其他关联方
重庆大集商业管理有限公司	其他关联方
海南美兰国际空港股份有限公司	其他关联方
三亚湾海景置业投资有限公司（原名三亚唐拉雅秀酒店投资有限公司）	其他关联方
宁波梅山保税港区诚安聚立金融信息服务有限公司	其他关联方
海南省慈航公益基金会	其他关联方
海南海航美兰临空产业投资开发有限公司	其他关联方
海免海口美兰机场免税店有限公司	其他关联方
海南海岛商业管理有限公司三亚分公司（已注销）	其他关联方
海南珺博酒店管理有限公司	其他关联方
海航投资控股有限公司	其他关联方
中国新华航空集团有限公司	其他关联方
长安航空有限责任公司	其他关联方
山西航空有限责任公司	其他关联方
北京科航投资有限公司	其他关联方
北京一卡通物业管理有限公司	其他关联方
乌鲁木齐航空有限责任公司	其他关联方
福州航空有限责任公司	其他关联方

云南祥鹏航空有限责任公司	其他关联方
广西北部湾航空有限责任公司	其他关联方
海南金鹿航空销售有限公司	其他关联方
天津易生小额贷款有限公司	其他关联方
营口沿海银行股份有限公司	其他关联方
大新华（北京）会展控股有限公司	其他关联方
洋浦迎宾馆有限公司	其他关联方
康泰旅行社有限公司	清算子公司
渝涵上普国际旅行社（重庆）有限公司	注
涌金万丰（天津）进出口有限公司	注
天津恒盈捷科技有限公司	注
山东谷源企业管理有限公司	注
怡然能源（宁波）有限公司	注
北京柏雅传媒广告有限责任公司	注
宁波力天农业有限公司	注
海南天盛嘉禾农业发展有限公司	注
北京友协国际旅行社有限公司	注
北京捷达假期国际旅行社有限公司	注
北京爱森特智能工程有限公司	注

其他说明：

注：控股股东及其关联方通过上述单位形成资金占用。

## 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
活力凯撒商务旅行（三亚）有限公司（注）	机票采购	8,604,932.28			17,101,495.15
海南航空控股股份有限公司	机票采购、班车费	2,158,458.58			23,471,294.78
海口美兰国际机场有限责任公司	水电费用	1,831,086.99			3,007,793.57
盈信世嘉网络技术有限公司	采购技术服务	1,521,081.79			11,277,120.23
海南物管集团股份有限公司	物业服务费	1,128,135.43			868,713.46
三亚凤凰国际机场有限责任公司	油料水电、通行证费用等	535,453.12			2,729,035.28
北京华盛世嘉整合营销顾问有限公司	营销服务	411,685.85			1,008,811.31
桂林航空有限公司	机票采购	90,190.00			618,608.49
深圳市活力旅行社有限公司	机票采购				17,703,344.11
北京首都航空有限公司	机票采购				7,961,315.32

南京途牛科技有限公司	旅游服务				2,207,229.18
大新华（北京）会展控股有限公司	会议采购				1,986,003.17
深圳马可孛罗科技有限公司	地接采购				1,498,175.81
天津航空有限责任公司	机票采购				1,047,248.39
其他金额小于 100 万元单位	地接采购等	515,018.97			2,687,526.90
合计		16,796,043.01			95,173,715.15

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南航空控股股份有限公司	配餐及航机服务	58,196,076.45	196,369,728.33
天津航空有限责任公司	配餐及航机服务	6,306,018.13	14,440,836.88
北京首都航空有限公司	配餐及航机服务	7,439,877.58	24,024,207.34
金鹏航空有限责任公司	配餐及航机服务	847,855.05	1,356,180.22
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	配餐及月饼收入	982,203.35	1,723,190.65
西部航空有限责任公司	配餐及机上服务	604,807.93	1,557,344.20
金鹿（北京）公务航空有限公司	配餐及航机服务	407,109.03	1,392,110.92
大新华航空有限公司	配餐及航机服务	242,621.01	588,297.41
天津凯撒国际旅行社有限责任公司	团款	400.00	2,325,113.58
活力凯撒商务旅行（三亚）有限公司	团款	4,460.00	1,769,848.29
深圳马可孛罗科技有限公司	团款		1,033,847.24
重庆大新华运通国际旅行社有限公司	团款		381,456.98
易生支付有限公司	机票销售		363,039.84
南京途牛科技有限公司	团款		81,956.32
盈信世嘉网络技术有限公司	团餐费		4,189.26
其他金额小于 100 万元单位	配餐及航机服务等	1,799,486.25	6,219,156.38
合计		76,830,914.78	253,630,503.84

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

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

## （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
海航进出口有限公司	房屋		905,908.07
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	房屋	47,165.09	37,168.20
合计		47,165.09	943,076.27

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
海口美兰国际机场有限责任公司	土地使用权	19,410.96				2,877,107.66		766,419.96	805,993.65		16,736,959.78
海南航空控股股份有限公司	房产					175,000.00		173,214.57	1,334.033.30		
重庆大集商业管理有限公司	房产		101,694.90								

关联租赁情况说明

### (4) 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

关联担保详见附注六、19“短期借款”、27“长期借款”、57“所有权或使用权受限制的资产”及附注十三、2“或有事项”。

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
见(6)关联方资产转让、债务重组情况文字描述			

## (7) 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	3,451,500.00	2,489,000.00

## (8) 其他关联交易

2021 年度

A、子公司凯撒同盛与阿拉丁控股集团有限公司、阿拉丁环保有限公司分别对阿拉丁航空有限公司增资 5,000 万元、15,000 万元、5,000 万元，增资后注册资本为 45,000 万元。

B、子公司三亚凯撒同盛与关联方上海微享金融信息服务有限公司（以下简称“微享金融”）共同出资设立海南微凯创新实业发展有限公司，注册资本 10,000 万元，其中微享金融出资 5,100 万元，三亚凯撒同盛出资 4,900 万元，本年度三亚凯撒同盛出资 4,900 万元。

C、公司 2017 年公开发行公司债 70,000 万元，海航集团财务有限公司作为定向投资人认购其中 200 万张（每张面值 100 元），截止年末尚有 100 万张未到期。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	海南航空控股股份有限公司	36,592,716.58	2,876,648.88	40,167,180.69	2,399,106.75
应收账款	北京首都航空有限公司	10,504,952.79	761,380.16	12,309,342.16	723,635.98
应收账款	香港航空有限公司	9,749,026.72	8,684,906.33	10,649,026.72	3,878,402.10
应收账款	天津航空有限责任公司	10,383,346.91	911,953.49	6,506,703.74	438,123.73
应收账款	天津凯撒国际旅行社有限责任公司	2,405,274.33	2,405,274.33	2,404,874.33	139,242.22
应收账款	海航航空地面服务有限公司	1,766,354.54	693,824.06	1,766,354.55	380,296.13
应收账款	海南易铁动车组餐饮服务有限公司	635,327.42	33,744.62	1,701,197.58	116,708.95
应收账款	海航集团有限公司	1,562,330.00	1,493,526.95	1,562,330.00	1,390,984.55
应收账款	金鹏航空有限责任公司	947,203.28	81,540.33	359,344.81	22,213.57
应收账款	大新华航空有限公司	137,154.03	8,404.86	113,760.18	6,586.71
应收账款	海南天盛嘉禾农业发展有限公司			10,368,175.58	
应收账款	北京景鸿浩天电子商务有限公司			7,815,826.74	7,815,826.74
应收账款	其他金额小于100万元单位			4,303,342.20	930,121.05
合计		78,479,720.02	19,418,138.78	100,027,459.28	18,241,248.48
预付款项	大新华运通（北京）国际商务旅游有限公司	3,776,901.00		3,776,901.00	
预付款项	南京途牛科技有限公司	1,651,650.95		1,650,480.95	
预付款项	天津航空有限责任公司	875,320.00		875,320.00	
预付款项	Caissa Touristic LTD	319,756.09			
预付款项	桂林航空有限公司	185,430.00		196,600.00	
预付款项	活力凯撒商务旅行（三亚）有限公司	122,436.39		4,404,656.66	
预付款项	渝涵上普国际旅行社（重庆）有限公司			50,065,800.00	
预付款项	北京真享旅行社有限责任公司			31,126,354.66	
预付款项	北京美乐亿路国			14,238,799.00	



	际旅行社有限公司				
预付款项	北京友协国际旅行社有限公司			26,000,000.00	
预付款项	北京贝佳途旅行社有限公司			11,065,765.93	
预付款项	怡然能源（宁波）有限公司			9,855,946.90	
预付款项	天津恒盈捷科技有限公司			5,222,133.18	
预付款项	涌金万丰（天津）进出口有限公司			6,576,989.91	
预付款项	其他金额小于 100 万元单位	906,669.61		1,743,065.58	
	合计	7,838,164.04		166,798,813.77	
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	凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司	300,956,104.27		70,956,104.27	
其他应收款	海南航空控股股份有限公司	275,762,368.93	137,865,344.24	317,057,959.87	19,936,952.08
其他应收款	北京美乐亿路国际旅行社有限公司	157,438,799.00			
其他应收款	天津航空有限责任公司	69,021,342.42	35,760,671.21	71,368,328.40	5,750,699.15
其他应收款	北京真享旅行社有限责任公司	63,125,213.50			
其他应收款	渝涵上普国际旅行社（重庆）有限公司	50,065,800.00			
其他应收款	北京贝佳途旅行社有限公司	37,417,035.67			
其他应收款	北京首都航空有限公司	34,498,370.65	17,251,112.29	63,392,218.21	4,647,573.04
其他应收款	杭州龙宇旅行社有限公司	29,275,188.58			
其他应收款	宁波力天农业有限公司	28,923,200.39			
其他应收款	北京友协国际旅行社有限公司	26,000,000.00			
其他应收款	康泰旅行社有限公司	25,931,160.28	25,931,160.28		
其他应收款	STS-NORDIC FASHION T A CO LTD	22,676,467.86		20,742,852.15	1,763,142.43
其他应收款	海航航空地面服务有限公司	20,212,846.58	10,106,423.29	20,212,846.57	1,170,323.82
其他应收款	盈信世嘉网络技术有限公司	12,110,332.83			
其他应收款	海南天盛嘉禾农业发展有限公司	10,368,175.58			
其他应收款	西部航空有限责任公司	9,225,816.61	4,612,908.31	9,275,616.49	541,112.02

其他应收款	北京景鸿浩天电子商务有限公司	7,820,532.61		4,705.87	
其他应收款	怡然能源（宁波）有限公司	7,796,262.00			
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	594,783.73	6,997,455.66	594,783.73
其他应收款	涌金万丰（天津）进出口有限公司	6,576,989.91			
其他应收款	大新华航空有限公司	5,244,029.23	2,624,474.62	7,673,892.33	447,477.49
其他应收款	天津恒盈捷科技有限公司	5,222,133.18			
其他应收款	北京捷达假期国际旅行社有限公司	4,653,930.00		4,653,930.00	4,653,930.00
其他应收款	北京柏雅传媒广告有限责任公司	3,500,000.00			
其他应收款	海南侠客行文化发展有限公司	3,386,750.85		3,386,750.85	
其他应收款	山东谷源企业管理有限公司	3,344,130.11			
其他应收款	桂林航空有限公司	3,109,656.73	3,109,656.73	3,109,656.73	3,109,656.73
其他应收款	海南易铁动车组餐饮服务有限公司	3,085,593.94	3,085,593.94	3,108,684.74	264,238.20
其他应收款	金鹏航空有限责任公司	3,082,498.19	1,541,786.10	3,558,807.48	206,969.94
其他应收款	北京爱森特智能工程有限公司	3,000,000.00			
其他应收款	活力凯撒商务旅行（三亚）有限公司	1,240,341.18	105,429.00	1,236,616.96	105,112.43
其他应收款	海航旅游管理控股有限公司	391,162.89	391,162.89	391,162.89	273,814.02
其他应收款	天津凯撒国际旅行社有限责任公司	330,675.18			
其他应收款	其他金额小于100万元单位	3,255,647.12	1,477,128.45	2,319,920.89	664,437.87
	合计	1,245,567,642.72	244,457,635.08	609,969,141.15	44,130,222.95

## （2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	活力凯撒商务旅行（三亚）有限公司	16,265,182.31	11,100,012.56
应付账款	Caissa Touristic LTD	2,843,216.02	2,279,834.01
应付账款	南京途牛科技有限公司	2,507,232.87	2,506,062.87
应付账款	海南物管集团股份有限公司	1,952,718.50	1,107,644.62
应付账款	海口美兰国际机场有限责任公司	639,761.77	6,756,649.74
应付账款	北京真享旅行社有限责任公司		9,001,241.16

	司		
应付账款	其他金额小于 100 万元单位	3,465,139.05	3,613,776.17
	应付账款小计	27,673,250.52	36,365,221.13
合同负债（含其他流动负债）	易生支付有限公司	10,740,469.83	10,740,469.83
合同负债（含其他流动负债）	活力凯撒商务旅行（三亚）有限公司	664.22	4,225,129.22
合同负债（含其他流动负债）	其他金额小于 100 万元单位	1,752,507.31	1,345,321.47
	合计	12,493,641.36	16,310,920.52
其他应付款	海南航空控股股份有限公司	109,511,002.48	94,268,346.14
其他应付款	三亚汉莎航空食品有限公司	21,432,630.88	
其他应付款	凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司	16,850,827.41	1,271,798.16
其他应付款	华夏人寿保险股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
其他应付款	海航资本投资（北京）有限公司	9,383,561.64	9,383,561.64
其他应付款	海航食品控股有限公司	9,239,087.71	9,239,087.71
其他应付款	GE BUSINESS CONSULTING SERVICE CO.,LTD	4,528,398.87	2,944,867.99
其他应付款	HNA Aviation（Hong Kong） Air Catering Holding Co., Limited 海航航空（香港）航食控股有限公司	3,939,273.11	3,838,971.17
其他应付款	活力凯撒商务旅行（三亚）有限公司	2,887,192.90	2,859,192.90
其他应付款	海航冷链控股股份有限公司	2,845,075.90	2,845,075.90
其他应付款	易生金服控股集团有限公司	2,400,000.00	2,873,000.00
其他应付款	海航商业控股有限公司	2,261,877.31	2,261,877.31
其他应付款	北京景鸿浩天电子商务有限公司	1,670,000.00	1,670,000.00
其他应付款	天津长安投资管理有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
其他应付款	盈信世嘉网络技术有限公司	549,067.00	9,006,285.31
其他应付款	大新华（北京）会展控股有限公司	388,525.08	10,388,525.08
其他应付款	NOVEL MATRIX HOLDINGS LIMITED	16,595.67	2,164,070.76
其他应付款	其他金额小于 100 万元单位或个人	7,177,670.69	9,082,015.53
	合计	206,580,786.65	175,596,675.60
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	海南航空控股股份有限公司		16,171,785.43
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	海口美兰国际机场有限责任公司	15,173,268.24	15,990,577.28
	合计	15,173,268.24	32,162,362.71

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、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、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

报告期内本集团未发生股份支付情况。

## 十四、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 2022 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) 未决诉讼事项

##### 1、美佳包机

2012 年 4 月 30 日，北京凯撒国旅与美佳包机有限公司（以下简称“美佳包机”）签订了《美佳包机有限公司—标准客户合同》及《美佳包机—补充协议》，约定双方合作经营“北京-马累-北京”航线，由美佳包机向北京凯撒国旅出售该航班的座位，北京凯撒国旅支付相应的价款和保证金，同时合同中还约定了北京凯撒国旅在合同约定的期间内不得与其他航空公司合作经营该条航线的排他性条款。2012 年 6 月

29 日，北京凯撒国旅向美佳包机发出《解约通知函》，对双方签署的前述包机合同提出解约。

2012 年 9 月 10 日，美佳包机向香港特别行政区高等法院首次提起诉讼。2014 年 4 月，北京凯撒国旅收到美佳包机向香港特别行政区高等法院递交的修订后的诉状，美佳包机诉称截至 2012 年 9 月 10 日，因北京凯撒国旅违反合同约定未能支付相应的款项和保证金而给其造成的损失为人民币 6,214,548 元，要求北京凯撒国旅承担上述损害赔偿金。

2014 年 11 月，北京凯撒国旅收到美佳包机向香港特别行政区高等法院商业法庭再次提起的讼状，美佳包机诉称自 2012 年 9 月 11 日至 2013 年 12 月 31 日，因北京凯撒国旅违反合同约定未能支付相关款项而给其造成的损失为人民币 52,370,172 元，因北京凯撒国旅违反合同排他性条款给其造成的损失为人民币 26,746,263 元，要求北京凯撒国旅承担上述损害赔偿金，并要求阻止北京凯撒国旅违反合同排他性条款的行为和采取相应的补救措施。

2015 年 3 月 3 日，香港高等法院举行聆讯，将该案合并至香港高等法院一般法庭审理。北京凯撒国旅已委托香港孖士打律师事务所负责代理相关诉讼事宜。截止本报告出具日，根据香港法的规则，案件处于证据材料交换和专家证人提供证人报告阶段，尚未进入实质性开庭审理阶段。

北京凯撒国旅于 2015 年 11 月 2 日就其与美佳包机之间的合同纠纷向北京市朝阳区人民法院另案提起诉讼，要求美佳包机赔偿损失。2016 年 4 月 13 日，该案件开始开庭审理。2018 年 10 月 31 日，法院下发判决书，要求被告赔偿 18.36 万元。

2022 年 12 月 7 日，香港高等法院下发判决，判决北京凯撒国旅赔偿 21,997,814.37 元，连同汇丰优惠贷款利率加 1% 的利息，自 2013 年 5 月至判决日期止，其后按判决利率计算。

北京凯撒国旅截至本报告出具日，已提起上诉。

北京凯撒国旅根据判决结果计提了 3,499.26 万元赔偿金。

## 2、其他诉讼事项

公司受资金流动性紧张的影响，发生多起供应商和客户诉讼案件，公司计提了 1,611.47 万元的预计负债。

### (2) 担保事项

中航鑫港担保有限公司（以下简称“中航鑫港”）向北京凯撒航空服务有限公司提供了 150 万元担保，并出具了《不可撤销的担保函》，截至 2022 年 12 月 31 日，向中航鑫港交存保证金 105 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

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

截止本报告出具日，本集团无其他需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十六、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

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

### (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本集团的经营分部的分类与内容如下：

A、旅游业务分部：主要指凯撒同盛旗下旅游及其相关服务收入，如旅游、会奖、会展业务等；

1. 、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；

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价。该指标是对利润总额进行调整后的指标，除不包括利息收入、财务费用、股利收入、金融工具公允价值变动收益以及总部费用之外，该指标与本集团利润总额是一致的。

分部资产不包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益性投资、衍生工具、应收股利、应收利息、长期股权投资、商誉和其他未分配的总部资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。分部负债不包括衍生工具、借款和其他未分配的总部负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

分部间的转移定价，参照向第三方进行交易所采用的价格制定。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	旅游分部	配餐及食品饮料业务分部	未分配金额	分部间抵销	合计
对外营业收入	62,124,240.00	257,542,463.79			319,666,703.79
分部间交易收入	8,982.65	89,564.10		-98,546.75	
销售费用	30,434,380.28	69,332,192.39			99,766,572.67
对联营企业和合营企业的投资收益	-2,808,031.92	-16,238,024.54	-91,946,853.12		-110,992,909.58
信用减值损失	-138,351,871.66	-127,529,564.20	-5,452,439.95		-271,333,875.81
资产减值损失	-182,791,114.09	-24,853,955.57	-77,525,937.58		-285,171,007.24
折旧费和摊销费	29,210,639.51	45,570,446.99	3,586,852.24		78,367,938.74
利润总额（亏损）	-498,015,872.66	-247,414,303.96	-305,805,356.97		-1,051,235,533.59
资产总额	1,438,876,056.81	1,347,432,165.17	2,881,880,118.85	-3,199,664,116.25	2,468,524,224.58
负债总额	2,003,137,853.92	1,237,138,285.25	1,511,310,737.82	-1,624,881,076.58	3,126,705,800.41
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	20,785,048.60	9,629,783.71	484,677,467.39		515,092,299.70
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	938,892.94	6,269,316.19	135,615,971.73		142,824,180.86

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

## (4) 其他说明

- 对外交易收入信息

1. 、 每一类产品和劳务的对外交易收入

项目	本年发生额
旅游业务	62,124,240.00
配餐及食品饮料业务分部	257,542,463.79
合计	319,666,703.79

## B、地理信息

对外交易收入的分布：

项目	本年发生额	上年发生额
中国大陆地区	286,405,221.98	895,016,487.44
中国大陆地区以外的国家和地区	33,261,481.81	44,926,589.39
合计	319,666,703.79	939,943,076.83



注：对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额的分布：

项目	年末余额	年初余额
中国大陆地区	198,398,480.72	380,801,563.30
中国大陆地区以外的国家和地区	80,629.05	31,666,368.79
合计	198,479,109.77	412,467,932.09

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 51,859,425.55 元的营业收入系来自于配餐及食品饮料业务分部对单一客户海南航空控股股份有限公司（包括已知受客户控制下的所有主体）的收入。

### 3、租赁

（1）本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、13、29。

②计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	1,310,864.33
短期租赁费用（适用简化处理）	营业成本、管理费用	402,425.83
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	管理费用	1,713,290.16

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	4,941,048.33
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	423,013.01
合计		5,364,061.34

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,526,000.00	100.00%	1,526,000.00	100.00%		1,526,000.00	100.00%	1,526,000.00	100.00%	
其中：										
其中：										
合计	1,526,000.00	100.00%	1,526,000.00	100.00%		1,526,000.00	100.00%	1,526,000.00	100.00%	

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中石油昆仑燃气有限公司西北分公司	1,406,000.00	1,406,000.00	100.00%	账龄在 5 年以上，预计无法收回
内蒙古呼和浩特白塔国际机场有限责任公司	120,000.00	120,000.00	100.00%	账龄在 5 年以上，预计无法收回
合计	1,526,000.00	1,526,000.00		

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
3 年以上	1,526,000.00
5 年以上	1,526,000.00
合计	1,526,000.00

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	1,526,000.00					1,526,000.00
合计	1,526,000.00					1,526,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中石油昆仑燃气有限公司西北分公司	1,406,000.00	92.14%	1,406,000.00
内蒙古呼和浩特白塔国际机场有限责任公司	120,000.00	7.86%	120,000.00
合计	1,526,000.00	100.00%	

**(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	10,979,855.70	10,979,855.70
其他应收款	122,311,274.23	35,247,748.72
合计	133,291,129.93	46,227,604.42

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**2) 重要逾期利息**

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

**3) 坏账准备计提情况**

□适用 □不适用

**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
新疆海航汉莎航空食品有限公司	9,310,909.79	9,310,909.79
甘肃海航汉莎航空食品有限公司	1,668,945.91	1,668,945.91
合计	10,979,855.70	10,979,855.70

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

**3) 坏账准备计提情况**

□适用 □不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	238,740,146.35	145,768,980.74
押金、保证金	3,505,000.00	3,982,310.50
应收股权转让款	9,192,609.45	9,192,609.45

备用金	38,887.65	9,182.40
合计	251,476,643.45	158,953,083.09

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,689,038.04		122,016,296.33	123,705,334.37
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第三阶段	-584,313.75		584,313.75	
本期计提	2,088,729.55		3,363,710.40	5,452,439.95
2022 年 12 月 31 日余额	3,193,453.84		125,964,320.48	129,157,774.32

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	32,814,713.52
1 至 2 年	9,197,609.45
2 至 3 年	83,500,000.00
3 年以上	125,956,725.58
4 至 5 年	237,654.02
5 年以上	125,719,071.56
合计	251,469,048.55

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
款项性质组合	123,705,334.37	5,452,439.95				129,157,774.32
合计	123,705,334.37	5,452,439.95				129,157,774.32

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司	往来款	80,000,000.00	2至3年	31.81%	
五星房地产开发公司	往来款	49,843,696.65	5年以上	19.82%	49,843,696.65
宝鸡市长乐电器有限责任公司	往来款	29,000,000.00	5年以上	11.53%	29,000,000.00
凯撒同盛旅行社(集团)有限公司	往来款	15,819,320.60	2年以内	6.29%	
林忠兴	股权转让款	5,805,858.60	1至2年	2.31%	2,902,929.30
合计		180,468,875.85		71.76%	81,746,625.95

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,567,722,056.11		1,567,722,056.11	1,567,740,169.29		1,567,740,169.29
对联营、合营企业投资	485,520,865.15	77,525,937.58	407,994,927.57	649,382,851.92		649,382,851.92
合计	2,053,242,921.26	77,525,937.58	1,975,716,983.68	2,217,123,021.21		2,217,123,021.21

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
凯撒同盛旅行社(集团)有限公司	1,042,722,056.11					1,042,722,056.11	
海南同盛世嘉免税集团有限公司	300,000,000.00					300,000,000.00	
凯撒易食控股有限公司	200,000,000.00					200,000,000.00	
三亚凯撒同盛发展控股有限责任公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
易生天行股权投资基金管理重庆有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
海南易食网络信息有限公司	18,113.18		18,113.18				
海南凯撒文旅会展有限公司							
海南凯撒目的地运营管理有限公司							
合计	1,567,740,169.29		18,113.18			1,567,722,056.11	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	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	491,856,914.34			-84,230,272.79	368,286.02					407,994,927.57	
海南凯撒世嘉旅文发展集团有限责	157,525,937.58							77,525,937.58	-80,000,000.00		77,525,937.58

任公司											
小计	649,382,851.92			- 84,230,272.79	368,286.02			77,525,937.58	- 80,000,000.00	407,994,927.57	77,525,937.58
合计	649,382,851.92			- 84,230,272.79	368,286.02			77,525,937.58	- 80,000,000.00	407,994,927.57	77,525,937.58

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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



其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-84,230,272.79	79,554,873.03
处置长期股权投资产生的投资收益	-9,954.65	0.50
合计	-84,240,227.44	79,554,873.53

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	50,711,500.93	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	11,289,602.43	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	-115,131.51	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值	-2,149.40	

变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	391,177.13	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,906,942.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	839,577.89	
减：所得税影响额	103,234.42	
少数股东权益影响额	500,511.74	
合计	26,603,888.74	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	268.09%	-1.2870	-1.2870
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	275.07%	-1.3205	-1.3205

## 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