



MAZARS
中 审 众 环

凯撒同盛发展股份有限公司 审 计 报 告

众环审字[2021]1700017 号



审计报告

众环审字[2021]1700017 号

凯撒同盛发展股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了凯撒同盛发展股份有限公司（以下简称“凯撒旅业”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凯撒旅业 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）关联方关系及其交易

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
公司关联方数量较多，存在与关联方之间涉及不同交易类别且金额重大的关联方交易，如关联方租赁、向关联公司配餐、向关联公司采购运输服务和销售旅游产品等，详	财务报表审计中，我们执行了以下程序： 1、我们评估并测试了公司识别和披露关联方关系及其交易的内部控制，例如管理层定期复核关联方清单、定期执行关联方对账并

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
见附注十一。由于关联方数量较多以及交易金额重大，公司存在未能在财务报表附注中完整披露所有的关联方关系和关联方交易的风险，因此我们将关联方关系及其交易披露的完整性作为关键审计事项。	对对账差异进行跟进等。 2、我们获取了管理层提供的关联方清单，实施了以下程序： （1）将其与财务系统中导出的关联方清单以及从其他公开渠道获取的信息进行核对； （2）检查重大的销售、采购和其他合同，以识别是否存在未披露的关联方。 3、我们获取了管理层提供的关联方交易发生额及余额明细，实施了以下程序： （1）将其与财务记录进行核对； （2）抽样检查关联方交易发生额及余额的对账结果； （3）抽样函证关联方交易发生额及余额。 4、我们将上述关联方关系、关联方交易发生额及余额与财务报表中披露的信息进行了核对。

（二）商誉的减值测试

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
商誉情况如注六、16 所示，截至 2020 年 12 月 31 日，凯撒旅业商誉账面原值扣除累计减值准备后的净值为 182,875,186.58 元，如注四、36 所示，凯撒旅业至少每年测试商誉是否发生减值。管理层确定资产组的可收回金额时作出了重大判断和假设。可收回金额计算中采用的关键假设包括：预计销售和毛利、折现率以及增长率等，采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回价值产生很大的影响。由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，我们将商誉的减值确定为关键审计事项。	财务报表审计中，我们执行了以下程序： 1、了解并测试商誉评估的内部控制； 2、评价独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性； 3、关注与商誉相关资产组的划分，以及评估减值测试方法的适当性； 4、测试管理层减值测试所依据的基础数据，评估管理层减值测试中所采用关键假设及判断的合理性，以及了解和评价管理层利用其估值专家的工作，与管理层聘请的外部评估机构专家等讨论商誉减值测试过程中所使用的关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性； 5、验证商誉减值测试模型的计算准确性。

四、其他信息

凯撒旅业管理层对其他信息负责。其他信息包括凯撒旅业 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督凯撒旅业的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审

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

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

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

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

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

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

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

(项目合伙人):



李 慧

中国注册会计师:



董宏磊

中国·武汉

二〇二一年三月三十日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：凯撒同盛发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	708,950,912.29	843,639,943.93	843,639,943.93
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、3		2,847,481.86	2,847,481.86
应收账款	六、2	635,106,018.46	1,000,569,715.65	1,000,569,715.65
应收保理业务款	六、4		198,990,000.00	198,990,000.00
应收款项融资	六、5		46,924,634.32	46,924,634.32
预付款项	六、6	799,900,849.50	1,591,598,574.63	1,591,598,574.63
其他应收款	六、7	411,391,108.56	250,093,442.47	250,093,442.47
其中：应收利息				
应收股利		521,630.79	2,676,162.91	2,676,162.91
存货	六、8	43,796,905.44	25,819,852.48	25,819,852.48
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	六、9	13,482,119.10	33,874,359.20	33,874,359.20
流动资产合计		2,612,627,913.35	3,994,358,004.54	3,994,358,004.54
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	六、10	831,640,558.27	817,418,356.99	817,418,356.99
其他权益工具投资	六、11	360,253,378.65	1,185,871,588.20	1,185,871,588.20
其他非流动金融资产				
投资性房地产	六、12	27,971,192.60	11,001,225.50	11,001,225.50
固定资产	六、13	273,171,588.76	228,043,650.86	228,043,650.86
在建工程	六、14	170,718.04	22,641.51	22,641.51
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	六、15	110,261,221.00	133,208,657.94	133,208,657.94
开发支出				
商誉	六、16	182,875,186.58	140,393,029.31	140,393,029.31
长期待摊费用	六、17	20,019,219.85	26,587,553.42	26,587,553.42
递延所得税资产	六、18	27,849,569.49	25,394,206.84	25,394,206.84
其他非流动资产	六、19	451,236.86	32,652,782.10	32,652,782.10
非流动资产合计		1,834,663,870.10	2,600,593,692.67	2,600,593,692.67
资产总计		4,447,291,783.45	6,594,951,697.21	6,594,951,697.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：凯撒同盛发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、20	690,121,581.76	683,594,283.23	683,594,283.23
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、21	702,785,525.08	985,413,395.88	985,413,395.88
预收款项				598,520,660.73
合同负债	六、22	291,852,342.05	564,642,132.76	
应付职工薪酬	六、23	100,227,978.03	98,357,729.70	98,357,729.70
应交税费	六、24	19,398,971.25	31,717,716.05	31,717,716.05
其他应付款	六、25	454,153,225.90	623,961,168.36	623,961,168.36
其中：应付利息				
应付股利		75,602,409.66	65,909,532.49	65,909,532.49
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、26	58,229,876.84	720,969,390.60	720,969,390.60
其他流动负债	六、27	33,577,220.63	71,685,759.99	37,807,232.02
流动负债合计		2,350,346,721.54	3,780,341,576.57	3,780,341,576.57
非流动负债：				
长期借款	六、28	607,678,582.00	278,750.00	278,750.00
应付债券	六、29	115,705,455.28		
租赁负债				
长期应付款	六、30	45,071,377.51	103,199,221.98	103,199,221.98
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、31	4,416,260.72	4,597,245.10	4,597,245.10
递延所得税负债	六、18	26,869,454.00	37,486,953.52	37,486,953.52
其他非流动负债	六、32	4,384,176.34		
非流动负债合计		804,125,305.85	145,562,170.60	145,562,170.60
负债合计		3,154,472,027.39	3,925,903,747.17	3,925,903,747.17
股东权益：				
股本	六、33	803,000,258.00	803,000,258.00	803,000,258.00
其他权益工具				
资本公积	六、35	639,202,911.07	714,202,911.07	714,202,911.07
减：库存股	六、34	9,207,105.00		
其他综合收益	六、36	-743,691,846.85	65,607,946.58	65,607,946.58
专项储备				
盈余公积	六、37	63,942,161.85	63,942,161.85	63,942,161.85
未分配利润	六、38	189,408,634.83	824,799,072.64	824,799,072.64
归属于母公司股东权益合计		942,655,013.90	2,471,552,350.14	2,471,552,350.14
少数股东权益		350,164,742.16	197,495,599.90	197,495,599.90
股东权益合计		1,292,819,756.06	2,669,047,950.04	2,669,047,950.04
负债和股东权益总计		4,447,291,783.45	6,594,951,697.21	6,594,951,697.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

编制单位：凯撒同盛发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		1,614,569,000.28	6,035,553,540.91
其中：营业收入	六、39	1,614,569,000.28	6,035,553,540.91
利息收入			
二、营业总成本		2,033,443,992.00	5,889,329,936.51
其中：营业成本	六、39	1,312,536,815.70	4,805,039,755.25
税金及附加	六、40	9,064,369.44	15,016,378.88
销售费用	六、41	345,317,794.23	718,500,480.77
管理费用	六、42	236,966,857.17	237,956,988.84
研发费用	六、43	33,339,566.81	15,708,507.80
财务费用	六、44	96,218,588.65	97,107,824.97
其中：利息费用		108,981,730.02	110,033,019.15
利息收入		3,119,283.52	22,169,945.42
加：其他收益	六、45	51,882,950.01	11,736,918.09
投资收益（损失以“-”号填列）	六、46	-262,623,666.48	72,577,355.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-287,152,996.89	15,000,772.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	六、47	-69,128,084.03	-23,977,318.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、48	-382,254.81	-1,064,789.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-699,126,047.03	205,495,769.30
加：营业外收入	六、49	1,744,460.92	2,036,779.21
减：营业外支出	六、50	5,992,608.04	4,496,125.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-703,374,194.15	203,036,423.26
减：所得税费用	六、51	2,667,687.55	50,843,717.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-706,041,881.70	152,192,705.30
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-706,041,881.70	153,800,315.54
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-1,607,610.24
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-698,270,068.22	125,646,058.66
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-7,771,813.48	26,546,646.64
六、其他综合收益的税后净额		-767,528,505.92	-38,628,113.62
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-766,844,395.04	-38,160,959.44
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-750,110,068.27	-39,448,054.88
（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	六、36	-751,314,521.36	-38,358,028.47
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他	六、36	1,204,453.09	-1,090,026.41
2、将重分类进损益的其他综合收益		-16,734,326.77	1,287,095.44
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	六、36	-435,598.97	102,370.42
（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	六、36	-16,298,727.80	1,184,725.02
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	六、36	-684,110.88	-467,154.18
七、综合收益总额		-1,473,570,387.62	113,564,591.68
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-1,465,114,463.26	87,485,099.22
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-8,455,924.36	26,079,492.46
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.8706	0.1565
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.8706	0.1565

2020年12月，公司发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润分别为：1,316,716.23元（2020年度）、-6,637.27元（2019年度）。

上述同一控制下企业合并中的被合并方于合并日前实现的净利润已包含于上表“净利润”中。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：凯撒同盛发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,806,198,066.60	7,833,522,441.36
收取利息、手续费及佣金的现金		1,106,960.12	467,555.00
收到的税费返还		2,842,330.67	947,464.90
收到其他与经营活动有关的现金	六、52 (1)	662,612,758.41	603,797,002.81
经营活动现金流入小计		2,472,760,115.80	8,438,734,464.07
购买商品、接受劳务支付的现金		1,059,799,031.21	6,885,405,966.41
支付保理业务本金		59,000,000.00	201,000,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		408,050,404.11	652,016,054.39
支付的各项税费		48,742,729.23	137,259,660.81
支付其他与经营活动有关的现金	六、52 (2)	589,102,928.93	1,048,001,173.40
经营活动现金流出小计		2,164,695,093.48	8,923,682,855.01
经营活动产生的现金流量净额		308,065,022.32	-484,948,390.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		140,432,000.00	905,000,000.00
取得投资收益收到的现金		7,850,474.75	45,009,178.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		372,203.31	900,380.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		115,585,549.70	141,092,489.91
收到其他与投资活动有关的现金	六、52 (3)	4,500,000.00	
投资活动现金流入小计		268,740,227.76	1,092,002,048.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,140,791.44	77,611,115.91
投资支付的现金		459,846,271.91	1,043,701,837.24
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		123,743,772.13	25,617,001.67
支付其他与投资活动有关的现金	六、52 (4)	51,307,743.09	44,210,055.67
投资活动现金流出小计		654,038,578.57	1,191,140,010.49
投资活动产生的现金流量净额		-385,298,350.81	-99,137,961.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		200,000,000.00	80,017,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		200,000,000.00	17,000.00
取得借款收到的现金		1,363,377,582.00	675,317,924.19
收到其他与筹资活动有关的现金	六、52 (5)	50,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,613,877,582.00	755,334,924.19
偿还债务支付的现金		1,365,938,283.23	707,979,645.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		124,555,536.05	115,162,842.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		11,081,332.50	7,223,434.34
支付其他与筹资活动有关的现金	六、52 (6)	118,087,657.86	35,549,999.98
筹资活动现金流出小计		1,608,581,477.14	858,692,487.98
筹资活动产生的现金流量净额		5,296,104.86	-103,357,563.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,769,367.80	-698,610.48
五、现金及现金等价物净增加额		-76,706,591.43	-688,142,526.76
加：期初现金及现金等价物余额		761,582,443.75	1,449,724,970.51
六、期末现金及现金等价物余额		684,875,852.32	761,582,443.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020年度

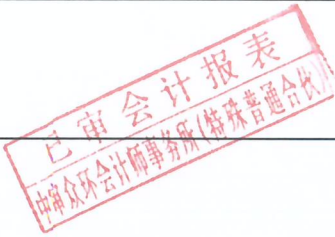
编制单位：凯撒同盛发展股份有限公司
2020年度
金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	本年金额										
	股本	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	小计		
一、上年年末余额	803,000,258.00	714,202,911.07		65,607,946.58		63,942,161.85		824,799,072.64	2,471,552,350.14	197,495,599.90	2,669,047,950.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	803,000,258.00	714,202,911.07		65,607,946.58		63,942,161.85		824,799,072.64	2,471,552,350.14	197,495,599.90	2,669,047,950.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
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、本年年末余额	803,000,258.00	639,202,911.07	9,207,105.00	-743,691,846.85		63,942,161.85		26,186,515.61	26,186,515.61	350,164,742.16	1,292,819,756.06

已审会计报表

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：



资产负债表

2020年12月31日

编制单位：凯撒同盛发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		101,266,745.63	692,280.64	692,280.64
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十六、1		12,324.00	12,324.00
应收款项融资				
预付款项				
其他应收款	十六、2	244,330,193.49	218,958,735.10	218,958,735.10
其中：应收利息				
应收股利		17,221,132.26	30,549,711.61	30,549,711.61
存货				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		345,596,939.12	219,663,339.74	219,663,339.74
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	十六、3	2,151,004,029.28	2,067,492,814.25	2,067,492,814.25
其他权益工具投资		337,424,116.54	1,174,063,305.97	1,174,063,305.97
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		57,837.70	89,482.61	89,482.61
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产			1,164,663.29	1,164,663.29
非流动资产合计		2,488,485,983.52	3,242,810,266.12	3,242,810,266.12
资产总计		2,834,082,922.64	3,462,473,605.86	3,462,473,605.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：凯撒同盛发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		5,268.07	5,268.07	5,268.07
预收款项				
合同负债				
应付职工薪酬		959,407.61	1,391,134.04	1,391,134.04
应交税费		4,548,483.37	5,632,490.08	5,632,490.08
其他应付款		887,268,468.96	1,137,242,079.01	1,137,242,079.01
其中：应付利息				
应付股利		1,243,329.14	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			697,609,030.15	697,609,030.15
其他流动负债			27,860,000.00	27,860,000.00
流动负债合计		892,781,628.01	1,869,740,001.35	1,869,740,001.35
非流动负债：				
长期借款		607,678,582.00		
应付债券		104,205,455.28		
租赁负债				
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	37,122,475.57	37,122,475.57
其他非流动负债				
非流动负债合计		733,740,066.41	37,122,475.57	37,122,475.57
负债合计		1,626,521,694.42	1,906,862,476.92	1,906,862,476.92
股东权益：				
股本		803,000,258.00	803,000,258.00	803,000,258.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		852,433,043.54	852,433,043.54	852,433,043.54
减：库存股		9,207,105.00		
其他综合收益		5,221,542.23	57,486,943.74	57,486,943.74
专项储备				
盈余公积		61,581,419.25	61,581,419.25	61,581,419.25
未分配利润		-505,467,929.80	-218,890,535.59	-218,890,535.59
股东权益合计		1,207,561,228.22	1,555,611,128.94	1,555,611,128.94
负债和股东权益总计		2,834,082,922.64	3,462,473,605.86	3,462,473,605.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

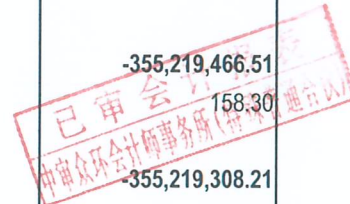
利润表

2020年度

编制单位：凯撒同盛发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十六、4	23,604.44	8,804,955.29
减：营业成本	十六、4		
税金及附加		358,968.18	571,324.68
销售费用			
管理费用		10,186,337.79	25,863,902.89
研发费用			
财务费用		49,042,002.12	52,300,653.24
其中：利息费用		48,890,315.55	52,288,890.62
利息收入		52,578.23	6,157.32
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-282,436,405.33	-4,143,268.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-285,088,137.17	12,405,445.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-13,219,357.53	7,841,281.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-355,219,466.51	-66,232,913
加：营业外收入		158.30	138.70
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-355,219,308.21	-66,232,774.11
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-355,219,308.21	-66,232,774.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-355,219,308.21	-66,232,774.11
（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		-9,810,003.12	-39,113,581.21
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-9,604,755.32	-39,202,464.59
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动		-9,604,755.32	-39,202,464.59
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		-205,247.80	88,883.38
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-205,247.80	88,883.38
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		-365,029,311.33	-105,346,355.32



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2020年度

编制单位：凯撒同盛发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		938,410,179.11	1,013,229,092.09
经营活动现金流入小计		938,410,179.11	1,013,229,092.09
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		4,940,636.07	10,021,786.66
支付的各项税费		358,968.18	88,192.00
支付其他与经营活动有关的现金		330,579,393.60	924,687,584.59
经营活动现金流出小计		335,878,997.85	934,797,563.25
经营活动产生的现金流量净额		602,531,181.26	78,431,528.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		93,083,091.48	
取得投资收益收到的现金		13,577,991.39	955,156,100.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			47,704,115.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,511.10
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		106,661,082.87	1,002,861,726.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		587,434,004.64	1,033,161,202.89
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		587,434,004.64	1,033,161,202.89
投资活动产生的现金流量净额		-480,772,921.77	-30,299,476.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		604,178,582.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		50,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		654,678,582.00	
偿还债务支付的现金		599,999,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,654,890.42	50,402,520.00
支付其他与筹资活动有关的现金		9,208,486.08	
筹资活动现金流出小计		675,862,376.50	50,402,520.00
筹资活动产生的现金流量净额		-21,183,794.50	-50,402,520.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		100,574,464.99	-2,270,467.16
加：期初现金及现金等价物余额		692,280.64	2,962,747.80
六、期末现金及现金等价物余额		101,266,745.63	692,280.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2020年度

编制单位：凯撒同盛发展股份有限公司

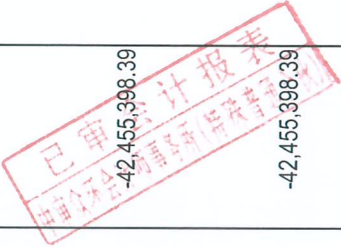
金额单位：人民币元

项 目	本年金额					
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	803,000,258.00	852,433,043.54		57,486,943.74		61,581,419.25
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	803,000,258.00	852,433,043.54	9,207,105.00	57,486,943.74		61,581,419.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-52,265,401.51		
（一）综合收益总额				-9,810,003.12		
（二）股东投入和减少资本						
1、股东投入的普通股			9,207,105.00			
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入股东权益的金额						
4、其他						
（三）利润分配						
1、提取盈余公积						
2、对股东的分配						
3、其他						
（四）股东权益内部结转						
1、资本公积转增资本（或股本）				-42,455,398.39		
2、盈余公积转增资本（或股本）						
3、盈余公积弥补亏损						
4、设定受益计划变动额结转留存收益						
5、其他综合收益结转留存收益				-42,455,398.39		
6、其他						
（五）专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	803,000,258.00	852,433,043.54	9,207,105.00	5,221,542.23		61,581,419.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表 (续)

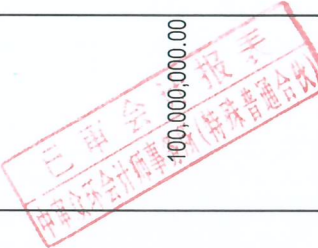
2020年度

编制单位：凯撒同盛发展股份有限公司		上年金额						金额单位：人民币元
项 目	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	803,000,258.00	852,433,043.54		-3,399,475.05		61,581,419.25	-52,657,761.48	1,660,957,484.26
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	803,000,258.00	852,433,043.54		-3,399,475.05		61,581,419.25	-52,657,761.48	1,660,957,484.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				60,886,418.79			-166,232,774.11	-105,346,355.32
（一）综合收益总额				-39,113,581.21			-66,232,774.11	-105,346,355.32
（二）股东投入和减少资本								
1、股东投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配								
1、提取盈余公积								
2、对股东的分配								
3、其他								
（四）股东权益内部结转				100,000,000.00			-100,000,000.00	
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益				100,000,000.00			-100,000,000.00	
6、其他								
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	803,000,258.00	852,433,043.54		57,486,943.74		61,581,419.25	-218,890,535.59	1,555,611,128.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



凯撒同盛发展股份有限公司

财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、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（以下简称“凯撒旅游”）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。本公司注册地址为陕西省宝鸡市渭滨区经二路155号，现总部位于北京市朝阳区西大望路21号合生汇写字楼4层。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主营业务为旅游服务和航空、铁路餐饮服务及系统集成等。

旅游服务业务主要客户为旅游散客、同业旅行社等；餐饮服务业务的主要客户为航空公司及高铁旅客等。

本财务报表业经本公司董事会于2021年3月30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2020年12月31日，本集团纳入合并范围的子公司共83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10户，减少5户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

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。

三、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2020年12月31日的财务状况及2020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。

四、重要会计政策和会计估计

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、28“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、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。

2、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。本集团正常营业周期超过一年外，其余以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。

3、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.、ABERDEEN TOURS、CAISSA BUSINESS SERVICES (HONG KONG) CO, LTD.

INC、CAISSA JAPAN株式会社、康泰旅行社有限公司、康泰旅行社（澳门）有限公司，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元或美元、英镑、日元、澳门元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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、15“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。

5、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、15“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、15“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。

6、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、15“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。

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率（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。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，不改变其记账本位币金额；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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

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。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对

价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

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

②应收账款

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同

组合：

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

③其他应收款

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

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

④应收保理业务款

对于发放的保理业务款本金，根据《中国银保监会办公厅关于加强商业保理企业监督管理的通知》、天津市财政局等部门《关于天津市商业保理企业执行<企业会计准则>有关事项的通知》（津财会【2016】40号）等文件的要求，计提风险准备金和坏账准备。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货分类：本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、周转材料、发出商品等。

（2）存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

（3）存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 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根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与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，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

13、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、持有待售资产和处置组

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。

15、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）投资成本的确定

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

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

权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应

享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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 “合并财务报表编制的方法”（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。

16、投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22 “长期资产减值”。

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

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

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）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	残值率（%）	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	4-5	25-50	1.90-3.84
机器设备	4-5	8-15	6.33-12.00
电子设备	4-5	3-10	9.50-32.00
运输设备	4-5	3-15	6.33-32.00
其他	4-5	3-10	9.50-32.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

18、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、22“长期资产减值”。

19、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。

20、无形资产

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合

同或协议约定价值不公允的除外。

（3）自行开发的无形资产

本集团内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段，是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划的投资。研究阶段基本上是探索性的，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段，是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。相对于研究阶段而言，开发阶段应当是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性：判断无形资产的开发在技术上具有可行性，应当以目前阶段的成果为基础，并提供相关证据和材料，证明企业进行开发所需的技术条件等已经具备，不存在技术上的障碍或其他不确定性，比如，企业已经完成了全部计划、设计和测试活动，这些活动是使资产能够达到设计规划书中的功能、特征和技术所必须的活动，或经过专家鉴定等。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图：企业能够说明其持有开发无形资产的目的，比如，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；无形资产能够为企业带来未来经济利益，应当对运用该无形资产生产的产品市场情况进行可靠预计，以证明所生产的产品存在市场并能够带来经济利益的流入，或能够证明市场上存在对该类无形资产的需求。

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：企业能够证明无形资产开发所需的技术、财务和其他资源，以及获得这些资源的相关计划。自有资金不足以提供支持的，是否存在外部其他方面的资金支持，如银行等金融机构愿意为该无形资产的开发提供所需资金的声明等。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量：企业对于研究开发的支出应当能够单独核算。比如，直接发生的研发人员工资、材料费，以及相关设备折旧费等能够对象化；同时从事多项研究开发活动的，所发生的支出能够按照合理标准在各项研究开发活动之间进行分配。研发支出无法明确分配的，应当计入当期损益，不计入开发活动的成本。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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、22“长期资产减值”。

21、长期待摊费用

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出、装修费用等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

22、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资

产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

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。

23、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。

24、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设

定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

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

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

25、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有

在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付的确认和计量

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。

（1）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

本集团在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本集团确认已得到服务相对应的成本费用。

（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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本集团按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本集团将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本集团继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本集团将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本集团在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

27、与回购本公司股份相关的会计处理方法

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

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

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

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

28、收入

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。

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、系统集成及配件销售收入，配餐及服务在取得有客户签收的配送单、服务人数统计单（或结算函）时确认收入，食品饮料在商品已经发出并收到客户的签收单时点确认收入，旅游服务在旅游活动结束后确认收入，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。

29、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。

30、政府补助

本集团的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。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

32、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有

权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

33、套期会计处理方法

为规避某些风险，本集团把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期主要包括公允价值套期、现金流量套期的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本集团作为现金流量套期/公允价值套期处理。

本集团在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系

和本集团从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本集团会持续地对套期有效性进行评估。

（1）公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

当本集团撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

（2）现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其他综合收益中转出，计入当期损益。

34、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为

持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

35、重要会计政策、会计估计的变更

（1）执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司第九届董事会第二十三次会议、第九届监事会第九次会议审议通过，本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对本集团的具体影响为将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收款项”项目变更为“合同负债”项目列报。

①对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收款项	598,520,660.73			
合同负债			564,642,132.76	
其他流动负债			33,878,527.97	

②对 2020 年 12 月 31 日财务报表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收款项			317,469,184.68	
合同负债	291,852,342.05			
其他流动负债	25,616,842.63			

本集团在报告期内无其他会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

36、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）租赁的分类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，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，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（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

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

（6）递延所得税资产

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

（7）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。

（8）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。

五、税项

1、增值税

商品销售收入适用增值税，商品销项税率为 13%、11%、10%；旅游服务业务、航机服务业务销项税率为 6%；物业租赁业务销项税率为 5%。

本公司在德国的全资孙公司 CAISSA TOURISTIC (GROUP) AG. (以下简称“德国凯撒”) 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日按应税收入的 7%或 19%计算销项税，2020 年 7 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日按应税收入的 5%或 16%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。

2、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加

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%。

3、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”）、三亚汉莎航空食品有限公司（以下简称“三亚航食”）、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%。

4、企业所得税

本公司及子公司适用25%的企业所得税税率，新余凯撒世嘉国际旅行社有限责任

公司（以下简称“新余凯撒”）、新疆同盛假期旅游管理有限公司（以下简称“新疆同盛”）、CAISSA TOURISTIC DMC(HONG KONG)GROUP LIMITED（以下简称“香港DMC”）、德国凯撒、甘肃航食、海南航食、三亚航食、海南航旅饮品股份有限公司（以下简称“海旅饮品”）、福建九天达信息科技股份有限公司（以下简称“福建九天达”）、康泰旅行社有限公司（以下简称“康泰”）除外。

公司下属全资孙公司新余凯撒按收入的2.5%计缴企业所得税。

根据《国务院关于支持喀什霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》（国发〔2011〕33号）文件精神“2010年至2020年，对经济开发区内新办的属于重点鼓励发展产业目录范围内的企业，给予自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起企业所得税五年免征优惠”，公司下属全资孙公司新疆同盛2020年度收入免征企业所得税。

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

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

根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策的通知》（财税〔2011〕58号）等文件精神，甘肃航食本期申请按15%计缴企业所得税。

福建九天达 2020 年通过高新技术企业复审，被认定为高新技术企业，取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202035000155，有效期三年，自 2020 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日。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，公司 2020 年度至 2022 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

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

5、境外子公司税费情况

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

增值税：按应税收入的7%或19%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税

额后的差额计缴增值税：

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

公司每年向税务局申报并按季预缴增值税和所得税，预缴金额为税务局根据公司上一营业年度的盈利及缴税情况确定的，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.、ABERDEEN TOURS, INC.具体税率情况如下：

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

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

但若公司当年亏损，则只向加利福尼亚州缴纳800美元固定税额。

(3) CAISSA TOURISTIC DMC (HONG KONG) GROUP LIMITED、CAISSA BUSINESS SERVICES (HONG KONG) CO, LTD.、康泰旅行社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%。

6、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。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2020年1月1日，“年末”指2020年12月31日，“上年年末”指2019年12月31日，“本年”指2020年度，“上年”指2019年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	7,727,137.36	13,622,504.48
银行存款	688,456,101.26	783,722,734.16
其他货币资金	12,767,673.67	46,294,705.29
合计	708,950,912.29	843,639,943.93
其中：存放在境外的款项总额	21,085,736.62	78,412,007.41

注：于2020年12月31日，本集团的所有权受到限制的货币资金为24,075,059.97元，受到限制的货币资金主要为旅行社质保金和票据保证金、账户冻结、质押存单。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	397,069,355.37
1 至 2 年	253,004,965.60
2 至 3 年	91,694,153.97
3 至 4 年	18,771,189.02
4 至 5 年	10,954,218.62
5 年以上	8,110,413.15
小计	779,604,295.73
减：坏账准备	144,498,277.27
合计	635,106,018.46

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	13,596,937.82	1.74	13,596,937.82	100.00	635,106,018.46
按组合计提坏账准备的应收账款	766,007,357.91	98.26	130,901,339.45	17.09	
其中：					
组合1：非关联方组合	311,851,605.57	40.00	35,837,995.99	11.49	276,013,609.58

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合2：合并外关联方组合	454,155,752.34	58.26	95,063,343.46	20.93	359,092,408.88
合计	779,604,295.73	100.00	144,498,277.27	18.53	635,106,018.46

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,727,750.45	0.34	3,727,750.45	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,104,250,939.03	99.66	103,681,223.38	9.39	1,000,569,715.65
其中：					
组合1：非关联方组合	469,110,175.29	42.34	21,925,097.02	4.67	447,185,078.27
组合2：合并外关联方组合	635,140,763.74	57.32	81,756,126.36	12.87	553,384,637.38
合计	1,107,978,689.48	100.00	107,408,973.83	9.69	1,000,569,715.65

①年末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
散客	10,922,887.37	10,922,887.37	100.00	无法联系，预计无法收回
华泰汽车集团有限公司	325,031.00	325,031.00	100.00	被法院列为失信被执行人，明显缺乏清偿能力
李瑞冬	761,349.95	761,349.95	100.00	无法联系，预计无法收回
河南航空有限公司	61,669.50	61,669.50	100.00	账龄在 5 年以上，预计无法收回
中石油昆仑燃气有限公司西北分公司	1,406,000.00	1,406,000.00	100.00	账龄在 5 年以上，预计无法收回
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	13,596,937.82	13,596,937.82		

②组合中，按非关联方组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	199,601,638.89	505,712.90	0.25
1 至 2 年	73,453,893.38	12,170,387.81	16.57
2 至 3 年	14,433,711.58	4,382,510.57	30.36
3 至 4 年	9,248,944.49	4,630,866.00	50.07
4 至 5 年	10,188,933.52	9,548,418.52	93.71

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	4,924,483.71	4,600,100.19	93.41
合计	311,851,605.57	35,837,995.99	11.49

③组合中，按合并外关联方组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	186,542,323.84	11,772,153.04	6.31
1至2年	175,913,682.40	37,874,215.72	21.53
2至3年	76,223,272.55	29,940,501.15	39.28
3至4年	11,297,759.37	11,297,759.37	100.00
4至5年	1,203,679.84	1,203,679.84	100.00
5年以上	2,975,034.34	2,975,034.34	100.00
合计	454,155,752.34	95,063,343.46	20.93

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	3,727,750.45	9,869,187.37				13,596,937.82
按组合计提	103,681,223.38	35,170,073.71			-7,949,957.64	130,901,339.45
合计	107,408,973.83	45,039,261.08			-7,949,957.64	144,498,277.27

注：其他变动系非同一控制下企业合并及本期处置子公司的影响。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为442,766,589.70元，占应收账款年末余额合计数的比例为56.79%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为87,666,447.94元。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		2,847,481.86
商业承兑汇票		
小计		2,847,481.86
减：坏账准备		
合计		2,847,481.86

注：年末不存在已质押的应收票据及已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、应收保理业务款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内		201,000,000.00
小计		201,000,000.00
减：坏账准备		2,010,000.00
合计		198,990,000.00

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款		46,924,634.32
合计		46,924,634.32

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	278,491,930.16	34.82	1,566,977,006.82	98.45
1至2年	515,237,748.66	64.41	10,302,474.96	0.65
2至3年	5,915,225.27	0.74	8,709,634.72	0.55
3年以上	255,945.41	0.03	5,609,458.13	0.35
合计	799,900,849.50	100.00	1,591,598,574.63	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额的比例(%)
海南航空控股股份有限公司	325,249,503.98	40.66
天津航空有限责任公司	61,576,386.96	7.70
渝涵上普国际旅行社(重庆)有限公司	50,065,800.00	6.26
The Tokyo Organising Committee of the Olympic and Paralympic Games	33,754,019.10	4.22
北京真享旅行社有限责任公司	33,086,445.42	4.14
合计	503,732,155.46	62.98

注：海南航空控股股份有限公司款项含其下属中国新华航空集团有限公司、长安航空有限责任公司、山西航空有限责任公司、北京科航投资有限公司、乌鲁木齐航空有限责任公司、

福州航空有限责任公司、云南祥鹏航空有限责任公司、广西北部湾航空有限责任公司、海南金鹿航空销售有限公司款项。

7、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	521,630.79	2,676,162.91
其他应收款	410,869,477.77	247,417,279.56
合计	411,391,108.56	250,093,442.47

(1) 应收股利

①应收股利情况

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	521,630.79	521,630.79
长安银行股份有限公司		2,154,532.12
小计	521,630.79	2,676,162.91
减：坏账准备		
合计	521,630.79	2,676,162.91

②重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	521,630.79	2 至 3 年	被投资单位尚未支付	否，该公司生产经营正常，不存在减值迹象
合计	521,630.79			

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	306,811,284.00
1至2年	46,520,405.75
2至3年	34,885,025.83
3至4年	29,109,010.10
4至5年	9,723,771.54
5年以上	140,173,627.16
小计	567,223,124.38
减：坏账准备	156,353,646.61
合计	410,869,477.77

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	228,744,332.23	293,942,665.35
预付及应收股权款	259,145,110.38	
押金、保证金（含包机）	59,831,078.54	75,488,658.99
备用金借支	2,532,359.84	2,973,471.05
其他	16,970,243.39	7,381,708.96
小计	567,223,124.38	379,786,504.35
减：坏账准备	156,353,646.61	132,369,224.79
合计	410,869,477.77	247,417,279.56

③坏账准备计提情况

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）	
2020年1月1日余额	19,521,740.38		112,847,484.41	132,369,224.79
2020年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	25,047,213.02			25,047,213.02
本年转回	958,390.07			958,390.07
本年转销				
本年核销				
其他变动	-104,401.13			-104,401.13
2020年12月31日余额	43,506,162.20	0.00	112,847,484.41	156,353,646.61

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	132,369,224.79	25,047,213.02	958,390.07		-104,401.13	156,353,646.61
合计	132,369,224.79	25,047,213.02	958,390.07		-104,401.13	156,353,646.61

注：其他变动系非同一控制下企业合并及本期处置子公司的影响。

⑤本年无实际核销的其他应收款：

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 年末余额
凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司	预付股权款	151,434,004.64	1 年以内	26.70	12,871,890.39
凯撒世嘉数字科技发展控股（海南）有限公司	股权转让款	107,711,105.74	1 年以内	18.99	9,155,443.99
五星房地产开发公司	往来款	49,843,696.65	5 年以上	8.79	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	5.11	29,000,000.00
北京首都航空有限公司	往来款	28,523,768.33	3 至 4 年	5.03	2,424,520.31
合计		366,512,575.36		64.62	103,295,551.34

8、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	14,285,401.88		14,285,401.88
库存商品	7,325,856.03		7,325,856.03
发出商品	22,237,503.01	51,855.48	22,185,647.53
合计	43,848,760.92	51,855.48	43,796,905.44

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	14,699,634.99		14,699,634.99
库存商品	3,435,632.66		3,435,632.66
发出商品	7,736,440.31	51,855.48	7,684,584.83
合计	25,871,707.96	51,855.48	25,819,852.48

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	51,855.48					51,855.48
合计	51,855.48					51,855.48

9、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品及收益		4,500,000.00

项目	年末余额	年初余额
待摊费用	1,862,719.53	13,100,702.28
待认证进项税额	5,177,484.50	5,015,825.25
预缴税款	1,911,477.31	5,523,552.05
增值税留抵税额	4,530,437.76	4,349,204.45
应收保理业务款利息		1,385,075.17
合计	13,482,119.10	33,874,359.20

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、合营企业						
广州动车组餐饮有限公司	6,043,049.66			-3,758,435.32		
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	1,294,746.52			-803,168.75		
小计	7,337,796.18			-4,561,604.07		
二、联营企业						
中国海外旅游投资管理有限公司	4,257,915.57					
北京旭日旅行社有限公司	1,521,873.60			-370,502.71		
深圳马可孖罗科技有限公司	1,855,544.00			-112,721.07	2,894.78	
北京真享悦理文化发展有限公司	70,998,986.81			-2,370,431.34		
麦芬保险经纪有限公司	19,989,326.03			-105,574.94		
天津中服免税品有限公司	4,943,424.45			-2,755,126.23		
阿拉丁航空有限公司	40,000,000.00			516,434.41		
易生金服控股集团有限公司	566,591,644.96	106,000,000.00		-275,888,198.99	-205,247.80	
海南凯撒世嘉旅文发展集团有限责任公司	100,000,000.00	83,732,242.80		-9,199,938.18		
江苏中服免税品有限公司		12,000,000.00		-581,987.11		
北京嘉宝润成免税品商贸有限公司		80,000,000.00		3,018,406.54		
活力凯撒商务旅行（三亚）有限公司		500,000.00		-63,180.70		
大新华（北京）会展控股有限公司		15,000,000.00		5,302,277.61	-233,245.95	
易启行网络技术有限公司				60.31		
小计	810,158,715.42	297,232,242.80		-282,610,482.40	-435,598.97	
合计	817,496,511.60	297,232,242.80		-287,172,086.47	-435,598.97	

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	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	2,284,614.34				
海南易铁动车组餐饮服务有限公司				491,577.77	
小计	2,284,614.34			491,577.77	
一、联营企业					
中国海外旅游投资管理有限公司				4,257,915.57	
北京旭日旅行社有限公司				1,151,370.89	78,154.61
深圳马可亨罗科技有限公司				1,745,717.71	
北京真享悦理文化发展有限公司				68,628,555.47	
麦芬保险经纪有限公司				19,883,751.09	
天津中服免税品有限公司				2,188,298.22	
阿拉丁航空有限公司				40,516,434.41	
易生金服控股集团有限公司				396,498,198.17	
海南凯撒世嘉旅文发展集团有限责任公司				174,532,304.62	
江苏中服免税品有限公司				11,418,012.89	
北京嘉宝润成免税品商贸有限公司				83,018,406.54	
活力凯撒商务旅行（三亚）有限公司				436,819.30	
大新华（北京）会展控股有限公司			6,882,258.26	26,951,289.92	
易启行网络技术有限公司				60.31	
小计			6,882,258.26	831,227,135.11	78,154.61
合计	2,284,614.34		6,882,258.26	831,718,712.88	78,154.61

11、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
西北海航置业有限公司		6,260,814.40
长安银行股份有限公司		32,965,283.86
永安财产保险股份有限公司		58,082,000.00
宝鸡啤酒股份有限公司		
北京通州中银富登村镇银行股份有限公司	10,541,779.65	11,457,911.77
深圳市活力天汇科技股份有限公司	337,424,116.54	341,882,704.43
海航酒店控股集团有限公司		734,872,503.28

项目	年末余额	年初余额
MalvaCon AG	1,560.46	1,560.46
CAISSA GLORYHOPE INVESTMENTS LIMITED	326,245.00	348,810.00
海南易食食品科技产业有限公司	11,959,677.00	
合计	360,253,378.65	1,185,871,588.20

(2) 非交易性权益工具投资情况

项目	本年确认的股利收入	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
西北海航置业有限公司			10,000,000.00			
长安银行股份有限公司	2,651,731.84	18,525,197.86		18,525,197.86		转让
永安财产保险股份有限公司		38,082,000.00		38,082,000.00		转让
宝鸡啤酒股份有限公司			4,200,000.00			
北京通州中银富登村镇银行股份有限公司		541,779.65				
深圳市活力天汇科技股份有限公司		87,424,116.54				
海航酒店控股集团有限公司			785,000,000.00			
MalvaCon AG						
CAISSA GLORYHOPE INVESTMENTS LIMITED						
海南易食食品科技产业有限公司			8,040,323.00			
合计	2,651,731.84	144,573,094.05	807,240,323.00	56,607,197.86		

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	10,837,808.94	6,978,121.37	17,815,930.31
2、本年增加金额	17,844,296.52		17,844,296.52
(1) 外购			
(2) 存货转入			
(3) 企业合并增加	17,844,296.52		17,844,296.52
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	28,682,105.46	6,978,121.37	35,660,226.83
二、累计折旧和 累计摊销			
1、年初余额	4,042,502.73	2,772,202.08	6,814,704.81
2、本年增加金额	719,969.07	154,360.35	874,329.42

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(1) 计提或摊销	260,107.41	154,360.35	414,467.76
(2) 企业合并增加	459,861.66		459,861.66
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	4,762,471.80	2,926,562.43	7,689,034.23
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	23,919,633.66	4,051,558.94	27,971,192.60
2、年初账面价值	6,795,306.21	4,205,919.29	11,001,225.50

13、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	273,171,588.76	228,043,650.86
合计	273,171,588.76	228,043,650.86

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	152,656,530.36	147,925,335.19	82,718,536.97	40,854,658.24	424,155,060.76
2、本年增加金额	54,330,386.10	59,821,108.87	2,018,903.28	37,449,125.88	153,619,524.13
(1) 购置	18,040.34	2,688,395.97	1,572,362.45	2,804,374.52	7,083,173.28
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加	54,312,345.76	57,132,712.90	446,540.83	34,644,751.36	146,536,350.85
(4) 其他增加					
3、本年减少金额		1,123,896.22	2,486,428.11	9,467,569.25	13,077,893.58
(1) 处置或报废		1,123,896.22	2,486,428.11	8,504,012.23	12,114,336.56
(2) 其他转出（处置子公司）				963,557.02	963,557.02
4、年末余额	206,986,916.46	206,622,547.84	82,251,012.14	68,836,214.87	564,696,691.31
二、累计折旧					

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1、年初余额	45,995,340.53	89,108,327.09	32,804,376.97	28,203,365.31	196,111,409.90
2、本年增加金额	13,244,970.50	45,349,598.98	11,328,199.38	36,185,314.67	106,108,083.53
(1) 计提	5,083,550.23	10,967,112.83	11,048,234.06	5,345,070.86	32,443,967.98
(2) 企业合并增加	8,161,420.27	34,382,486.15	279,965.32	30,840,243.81	73,664,115.55
3、本年减少金额		812,913.30	2,358,137.94	8,192,913.81	11,363,965.05
(1) 处置或报废		812,913.30	2,358,137.94	7,651,668.85	10,822,720.09
(2) 其他转出 (处置子公司)				541,244.96	541,244.96
4、年末余额	59,240,311.03	133,645,012.77	41,774,438.41	56,195,766.17	290,855,528.38
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额		577,523.95	87,508.40	4,541.82	669,574.17
(1) 计提					
(2) 企业合并增加		577,523.95	87,508.40	4,541.82	669,574.17
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额		577,523.95	87,508.40	4,541.82	669,574.17
四、账面价值					
1、年末账面价值	147,746,605.43	72,400,011.12	40,389,065.33	12,635,906.88	273,171,588.76
2、年初账面价值	106,661,189.83	58,817,008.10	49,914,160.00	12,651,292.93	228,043,650.86

② 年末暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	37,087,699.07	13,913,894.43		23,173,804.64	
机器设备	15,634,578.99	14,720,848.01		913,730.98	
合计	52,722,278.06	28,634,742.44		24,087,535.62	

③ 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋及建筑物	10,586,757.74
合计	10,586,757.74

④ 本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

⑤ 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书金额 (原值)	未办妥产权证书原因
甘肃航食房屋建筑物	21,456,133.34	土地使用权不在公司名下
新疆航食房屋建筑物	24,213,181.81	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

项目	未办妥产权证书金额（原值）	未办妥产权证书原因
宜昌航食新建厂房	11,187,571.21	土地使用权尚未办妥产权
三亚航食新建厂房	10,019,801.85	新建厂房，未及时办理
海南航食新建厂房	8,735,978.79	新建厂房，未及时办理
合计	90,310,193.95	

14、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	170,718.04	22,641.51
合计	170,718.04	22,641.51

（1）在建工程

①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三亚厂房产能提升项目	22,641.51		22,641.51	22,641.51		22,641.51
新疆航食车库行政办公室	148,076.53		148,076.53			
合计	170,718.04		170,718.04	22,641.51		22,641.51

15、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	特许经营权	软件使用权	商标权	非专利技术	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	31,917,662.25	9,386,188.00	1,889,273.07	128,591.40	171,111,324.06	214,433,038.78
2. 本期增加金额			149,582.56		161,433.47	311,016.03
（1）外购			149,582.56		161,433.47	311,016.03
（2）企业合并增加						
3. 本期减少金额		9,386,188.00				9,386,188.00
（1）处置						
（2）其他转出（处置子公司）		9,386,188.00				9,386,188.00
4. 期末余额	31,917,662.25		2,038,855.63	128,591.40	171,272,757.53	205,357,866.81
二、累计摊销						
1. 年初余额	13,043,372.74	2,270,833.16	801,040.55	71,159.05	65,037,975.34	81,224,380.84
2. 本期增加金额	672,013.36		31,536.75	12,859.20	15,426,688.82	16,143,098.13
（1）摊销	672,013.36		31,536.75	12,859.20	15,426,688.82	16,143,098.13

项目	土地使用权	特许经营权	软件使用权	商标权	非专利技术	合计
3. 本期减少金额		2,270,833.16				2,270,833.16
(1) 处置						
(2) 其他转出 (处置子公司)		2,270,833.16				2,270,833.16
4. 期末余额	13,715,386.10		832,577.30	84,018.25	80,464,664.16	95,096,645.81
三、减值准备						
1. 年初余额						
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	18,202,276.15		1,206,278.33	44,573.15	90,808,093.37	110,261,221.00
2. 年初账面价值	18,874,289.51	7,115,354.84	1,088,232.52	57,432.35	106,073,348.72	133,208,657.94

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
宜昌航食土地使用权	949,931.37	置换土地，协商办证中

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广东凯撒世嘉国际旅行社有限公司	1,600,465.48					1,600,465.48
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
杭州凯撒世嘉国际旅行社有限公司	1,247,869.77					1,247,869.77
沈阳凯撒世嘉国际旅行社有限公司	7,440.52					7,440.52
大新华运通 (北京) 国际商务旅游有限公司	1,642.34			1,642.34		0.00
CAISSA TOURISTIC DMC (HONG KONG) GROUP LIMITED	98,734,009.04					98,734,009.04
CAISSA TOURISTIC (GROUP) AG.	13,829,251.67					13,829,251.67
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
凯撒景鸿 (北京) 商务旅游有限责任公司	784,691.79					784,691.79

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
凯撒景鸿商旅（北京）商务服务有限公司	3,212,929.53					3,212,929.53
上海大新华运通国际旅行社有限公司	5,285,167.41			5,285,167.41		0.00
重庆全沃会议展览服务有限公司	26,808.33					26,808.33
海南旅游信息技术有限公司	6,110,598.16			6,110,598.16		0.00
福建九天达信息科技股份有限公司	8,132,503.11					8,132,503.11
康泰旅行社有限公司		58,296,972.50			4,417,407.32	53,879,565.18
合计	146,652,888.29	58,296,972.50		11,397,407.91	4,417,407.32	189,135,045.56

注：康泰旅行社有限公司本年减少系外币报表折算差异的影响。

（2）商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
广东凯撒世嘉国际旅行社有限公司	1,720,534.56					1,720,534.56
北京凯撒晟和国际旅行社有限公司						
北京上游国际旅行社有限公司						
杭州凯撒世嘉国际旅行社有限公司						
沈阳凯撒世嘉国际旅行社有限公司						
大新华运通（北京）国际商务旅游有限公司	301,703.10					301,703.10
CAISSA TOURISTIC DMC（HONG KONG）GROUP LIMITED						
CAISSA TOURISTIC（GROUP）AG.						
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
凯撒景鸿（北京）商务旅游有限责任公司	784,691.79					784,691.79
凯撒景鸿商旅（北京）商务服务有限公司	3,212,929.53					3,212,929.53
上海大新华运通国际旅行社有限公司						
重庆全沃会议展览服务有限公司						
海南旅游信息技术有限公司						
福建九天达信息科技股份有限公司						
康泰旅行社有限公司						
合计	6,259,858.98					6,259,858.98

注 1：2014 年 12 月 31 日，凯撒同盛全资子公司北京凯撒惠宸网络科技有限公司收购 CAISSA TOURISTIC DMC（HONG KONG）GROUP LIMITED，交易对价人民币 99,000,000.00 元，支付对价高于被购买方可辨认净资产公允价值 98,734,009.04 元；CAISSA TOURISTIC DMC（HONG

KONG) GROUP LIMITED 收购 CAISSA TOURISTIC (GROUP) AG., 交易对价 2,000,000.00 欧元, 折合人民币 15,253,200.00 元, 支付对价高于被购买方可辨认净资产公允价值 13,829,251.67 元, 作为一揽子交易, 以上两次收购形成的支付对价与被购买方可辨认净资产公允价值之间的合计商誉金额为 112,563,260.71 元, CAISSA TOURISTIC DMC (HONG KONG) GROUP LIMITED 可辨认资产、负债公允价值利用外部专家(评估师)的专业判断确定。本期 CAISSA TOURISTIC DMC (HONG KONG) GROUP LIMITED 盈利能力较好, 市场经营环境未出现不利影响因素, 公司认为符合评估作价时的经营预期及增长率等要素假设, 经测试未发生减值。

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

注 3: 2016 年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”)受让凯撒景鸿(北京)商务旅游有限责任公司(以下简称“凯撒景鸿(北京)”)80%股权, 作价金额 400,000.00 元, 形成商誉 784,691.79 元。公司在 2018 年度基于该公司亏损情况, 计提商誉减值 784,691.79 元。

注 4: 公司控股孙公司重庆同盛假期国际旅行社有限公司(以下简称“重庆同盛”)2018 年受让重庆全沃会议展览服务有限公司 100%股权, 作价 20,000.00 元, 形成商誉 26,808.33 元。

注 5: 公司 2019 年受让福建九天达信息科技股份有限公司(以下简称“福建九天达”)51%股权, 作价 20,965,600.00 元, 形成商誉 8,132,503.11 元。

注 6: 2020 年, 公司受让康泰旅行社有限公司(以下简称“康泰旅行社”)100%股权, 作价 115,952,700 港币, 形成商誉 58,296,972.50 元。

(3) 商誉减值测试方法说明

A、根据北京亚超资产评估有限公司出具的北京亚超评报字(2021)第 A071 号评估报告结果, 康泰旅行社有限公司资产组(含商誉)的可收回金额为 12,231.47 万港元, 资产组的账面价值(含商誉)为 10,991.77 万港元, 其中商誉账面价值为 6,491.93 万港元, 资产组(含商誉)可收回金额大于资产组(含商誉)账面价值, 因为无需计提减值准备。

资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2021 年至 2025 年的财务预算确定, 并采用 9.93%的折现率。资产组超过 5 年的现金流量按照递增的增长率为基础计算, 该递增的增长率根据 2.44%通货膨胀率考虑。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有: 基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何

合理变化均不会导致资产组的账面价值合计超过其可收回金额。

B、根据北京亚超资产评估有限公司出具的北京亚超评报字（2021）第 A069 号评估报告结果，CAISSA TOURISTIC DMC (HONGKONG)GROUP LIMITED 及 CAISSA TOURISTIC (GROUP) AG 资产组（含商誉）的可收回金额为 32,180.19 万元，资产组的账面价值（含商誉）为 11,282.49 万元，其中商誉账面价值为 11,256.33 万元，资产组（含商誉）可收回金额大于资产组（含商誉）账面价值，因为无需计提减值准备。

资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2021 年至 2025 年的财务预算确定，并采用 12.08% 的折现率。资产组超过 5 年的现金流量按照递增的增长率为基础计算，该递增的增长率根据 2.00% 通货膨胀率考虑，通货膨胀率根据 CPI 消费者价格指数确定。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组的账面价值合计超过其可收回金额。

17、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
门店装修费	20,261,363.26	3,662,839.76	9,729,572.92		14,194,630.10
新华航食配餐楼污水改造工程	3,538,878.01		537,551.04		3,001,326.97
租入固定资产装修费	1,745,142.56		507,068.32		1,238,074.24
咨询服务费		516,788.46	11,941.79		504,846.67
修缮项目	474,476.15		158,158.72		316,317.43
房租		329,840.25	131,936.16		197,904.09
长期借款利息支出	288,612.90		288,612.90		
其他	279,080.54	699,506.18	412,466.37		566,120.35
合计	26,587,553.42	5,208,974.65	11,777,308.22		20,019,219.85

18、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	108,096,709.39	22,100,333.56	95,193,280.35	23,364,631.44
可弥补亏损	11,676,385.02	2,884,018.00		
应付职工薪酬纳税差异	3,265,934.55	593,813.50	2,913,819.37	728,454.85
固定资产累计折旧纳税差异	374,157.87	56,123.68	479,605.39	71,940.81

项目	年末余额		年初余额	
	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
政府补助递延收益纳税差异	1,648,325.40	319,748.47	1,766,773.68	441,693.43
积分递延收益纳税差异	2,757,935.32	689,483.83	2,830,471.42	707,617.86
其他权益工具投资公允价值变动	8,040,323.00	1,206,048.45		
应收账款融资贴现利息			319,473.79	79,868.45
合计	135,859,770.55	27,849,569.49	103,503,424.00	25,394,206.84

(2) 递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	87,965,896.19	21,991,474.05	149,947,814.05	37,486,953.52
非同一控制下的免税合并， 账面价值与计税基础的差异	27,425,171.45	4,525,153.29		
固定资产账面价值与计税基 础差异	1,864,435.20	352,826.66		
合计	117,255,502.84	26,869,454.00	149,947,814.05	37,486,953.52

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	193,476,644.14	153,113,455.53
可抵扣亏损	758,631,681.33	374,708,863.62
其他权益工具投资累计损失	799,200,000.00	58,066,682.32
合计	1,751,308,325.47	585,889,001.47

注：经营非应税业务公司的资产减值准备不属于可抵扣暂时性差异。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2020		3,294,695.58	
2021	61,729,947.27	64,260,570.65	
2022	37,258,900.93	37,258,900.93	
2023	80,017,128.57	80,017,128.57	
2024	189,877,567.89	189,877,567.89	
2025	389,748,136.67		
合计	758,631,681.33	374,708,863.62	

19、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程、设备款等		3,157,962.60

项目	年末余额	年初余额
增值税进项税额（预计短期内无法抵扣）	451,236.86	1,168,754.08
预付投资款		28,321,837.24
其他		4,228.18
合计	451,236.86	32,652,782.10

20、短期借款

（1）短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款	28,397,251.54	12,945,000.00
保证借款	633,475,055.21	510,499,283.23
抵押/质押借款	8,416,000.00	
质押/保证借款	19,833,275.01	160,150,000.00
合计	690,121,581.76	683,594,283.23

（2）短期借款的说明：

A-1、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提供连带责任担保，截止至 2020 年 12 月 31 日金额为 2,500 万元。

A-2、凯撒易食控股有限公司于 2020 年 9 月与南京银行股份有限公司北京分行签订借款合同，借款金额 300 万元，借款期限 1 年，由凯撒旅业提供连带责任保证，截止 2020 年 12 月 31 日借款余额为 300 万元。

B-1、凯撒易食控股有限公司于 2020 年 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 1,980 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）及北京新华空港航空食品有限公司（应收账款 4161.65 万元质押担保）为此借款担保提供反担保，截止 2020 年 12 月 31 日借款余额为 1,980 万元。

C-1、北京凯撒国旅于 2020 年 11 月与江苏银行东三环支行签订借款合同，借款金额 15,000 万元，借款期限 1 年，由凯撒旅业提供连带责任保证，截止 2020 年 12 月 31 日借款余额 15,000 万元。

D-1、北京凯撒国旅于 2019 年 6 月 18 日与民生银行北京分行签订借款合同，借款金额 6,600 万元，借款期限 1 年，由本公司提供连带责任保证，北京凯撒国旅于 2020 年 6 月取得借款 6,600 万元，借款期限为 9 个月，由本公司提供连带责任保证，

截止至 2020 年 12 月 31 日借款金额为 6,600 万元。

D-2、北京凯撒国旅于 2020 年 9 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 1,000 万元，借款期限为 1 年，由凯撒旅业提供连带责任保证，截止 2020 年 12 月 31 日借款金额为 1,000 万元。

D-3、北京凯撒国旅分别于 2020 年 9 月 17 日、2020 年 10 月 13 日、2020 年 10 月 15 日、2020 年 11 月 5 日和 2020 年 11 月 9 日向广发银行石景山支行借款 500 万元、3,000 万元、5,000 万元、5,000 万元、2,500 万元，借款期限分别为 2020 年 9 月 17 日至 2021 年 6 月 22 日、2020 年 10 月 13 日至 2021 年 6 月 22 日、2020 年 10 月 15 日至 2021 年 6 月 22 日、2020 年 11 月 5 日至 2021 年 6 月 22 日。由凯撒旅业提供连带责任保证，截止至 2020 年 12 月 31 日借款余额 16,000 万元。

D-4、2020 年 9 月凯撒同盛旅行社（集团）有限公司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 18,900 万元，借款期限为 1 年，由凯撒旅业、北京凯撒国际旅行社有限责任公司提供连带责任保证；截止至 2020 年 12 月 31 日借款余额 18,900 万元。

E、长春凯撒世嘉国际旅行社有限公司于 2020 年 7 月与中国银行股份有限公司长春金域支行签订借款合同，借款 200 万元，借款期限 1 年，由北京凯撒国际旅行社有限责任公司提供连带责任保证，截止至 2020 年 12 月 31 日借款余额为 200 万元。

F、上海凯撒世嘉国际旅行社有限责任公司于 2020 年 5 月与浙江稠州商业银行上海分行签订借款合同，借款 1,000 万元，借款期限自 2020 年 5 月 13 日至 2021 年 4 月 10 日，由凯撒旅业提供连带责任保证，截止至 2020 年 12 月 31 日借款余额为 1,000 万元。

G、北京凯撒晟和国际旅行社有限公司于 2020 年 5 月与华夏银行北京分行永安支行签订借款合同，借款 500 万元，借款期限 1 年，由凯撒旅业提供连带责任保证，截止至 2020 年 12 月 31 日借款余额为 500 万元。

H、易食纵横股份有限公司于 2020 年 7 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，借款期限自 2020 年 7 月 27 日至 2021 年 7 月 15 日，由凯撒旅业提供连带责任保证，截止 2020 年 12 月 31 日借款余额为 500 万元。

I、新疆航食于 2019 年 4 月与乌鲁木齐银行乌鲁木齐沙依巴克区支行签订借款合同，借款金额 1,000.00 万元，借款期限自 2019 年 4 月 10 日至 2020 年 4 月 25 日，由

凯撒旅业提供连带责任保证；本期新疆汉莎航食与乌鲁木齐银行签定展期协议，约定将该笔贷款延期一年，贷款到期日为 2021 年 4 月 25 日；截至 2020 年 12 月 31 日，新疆汉莎航食上述借款余额为 800 万元。

J: 康泰于 2020 年与南洋商业银行签订融资借款合同，借款金额 841.60 万元，将元朗商贸中心 6 号楼 601 室、红磡马头围道 88 号海青阁地下 1 铺、观塘广场 1 楼 103-104 号商铺，三处作为抵押，借款期限 3 个月；截止至 2020 年 12 月 31 日借款金额为 841.60 万元。

21、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	371,644,822.11	884,831,818.44
1年以上	331,140,702.97	100,581,577.44
合计	702,785,525.08	985,413,395.88

(2) 本集团期末账龄超过一年的应付账款主要系货款。

22、合同负债

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	198,983,869.43	488,346,722.90
1 年以上	92,868,472.62	76,295,409.86
合计	291,852,342.05	564,642,132.76

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	95,891,054.71	388,813,308.14	386,026,226.02	98,678,136.83
二、离职后福利-设定提存计划	2,246,851.13	16,835,079.58	17,532,089.51	1,549,841.20
三、辞退福利	219,823.86	4,272,264.72	4,492,088.58	
合计	98,357,729.70	409,920,652.44	408,050,404.11	100,227,978.03

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	47,002,401.51	322,313,268.65	320,624,486.82	48,691,183.34
2、职工福利费		4,439,145.97	4,439,145.97	
3、社会保险费	1,637,655.09	26,518,381.09	26,066,942.55	2,089,093.63

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：医疗保险费	1,409,070.84	25,702,299.32	25,244,937.70	1,866,432.46
工伤保险费	124,681.42	269,707.89	313,544.93	80,844.38
生育保险费	103,902.83	546,373.88	508,459.92	141,816.79
4、住房公积金	2,277,663.70	31,627,602.51	32,031,338.00	1,873,928.21
5、工会经费和职工教育经费	7,198,338.28	2,645,967.93	1,990,958.09	7,853,348.12
6、职工福利及奖励基金	37,774,996.13	1,268,941.99	873,354.59	38,170,583.53
合计	95,891,054.71	388,813,308.14	386,026,226.02	98,678,136.83

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险费	2,100,723.07	16,193,893.91	16,886,439.46	1,408,177.52
2、失业保险费	95,642.06	641,185.67	645,650.05	91,177.68
3、企业年金缴费	50,486.00			50,486.00
合计	2,246,851.13	16,835,079.58	17,532,089.51	1,549,841.20

24、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	8,924,566.28	15,147,373.83
企业所得税	7,401,877.42	13,271,581.90
营业税	48,931.20	48,931.20
城市维护建设税	418,699.42	712,669.73
教育费附加	185,349.64	310,133.20
地方教育附加及其他	140,274.57	229,936.88
个人所得税	679,280.46	764,899.07
房产税	202,668.24	165,346.78
土地使用税	92,247.74	56,776.70
印花税	1,118,021.40	804,326.80
水利建设基金	187,054.88	205,739.96
合计	19,398,971.25	31,717,716.05

25、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付股利	75,602,409.66	65,909,532.49
其他应付款	378,550,816.24	558,051,635.87
合计	454,153,225.90	623,961,168.36

(1) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
香港海南航空食品有限公司	1,243,329.14	1,243,329.14
三亚凤凰国际机场有限责任公司	4,529,147.53	3,949,966.77
德国汉莎（亚洲）控股有限公司	55,991,262.73	43,814,897.40
德国汉莎航空膳食服务（香港）有限公司	12,972,844.10	9,931,062.17
应付CAISSA TOURISTIC（GROUP）AG.原股东股利	865,826.16	843,222.97
内蒙古自治区民航机场集团有限责任公司		3,185,000.00
福建九天达信息科技股份有限公司原股东		2,942,054.04
合计	75,602,409.66	65,909,532.49

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
往来款	229,390,366.65	425,535,173.02
定增保证金	50,500,000.00	
质保金、工程尾款	7,996,178.71	9,587,915.34
经营权费	17,932,047.56	15,678,316.53
责任金	15,549,256.52	16,367,795.07
房租物业费	14,185,790.37	4,209,303.39
预提费用	11,410,808.91	31,101,399.49
押金	9,084,378.54	17,181,692.66
待付广告费	5,927,950.33	14,061,549.07
永安财险股权受让定金		10,000,000.00
基金管理费	9,383,561.64	9,383,561.64
其他	7,190,477.01	4,944,929.66
合计	378,550,816.24	558,051,635.87

26、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	58,229,876.84	20,294,110.45
一年内到期的长期借款		3,066,250.00
一年内到期的应付债券		697,609,030.15
合计	58,229,876.84	720,969,390.60

27、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
信用证	7,960,378.00	8,510,964.00

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		27,860,000.00
短期借款应付利息		1,436,268.02
待转销项税额	25,616,842.63	33,878,527.97
合计	33,577,220.63	71,685,759.99

28、长期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款		3,345,000.00
抵押\质押\保证借款	607,678,582.00	
减：一年内到期的长期借款		3,066,250.00
合计	607,678,582.00	278,750.00

注：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，北京凯撒国际旅行社有限责任公司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；凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司已以其持有的 6,400 万股凯撒旅业股票为贷款人提供场外质押担保。凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司自信托纾困贷款放款之日起 4 个工作日内，将其持有的凯撒旅业 900 万股股票托管在信达证券股份有限公司，专项用于在股票价格下跌达到补仓条件时追加股票质押，或处置所托管的股票用于追加保证金/偿还到期未偿付的债务本息。

2020 年 11 月 25 日，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“标的股份”）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旅游管理顾问股份有限公司及其一致行动人将其持有的 25,281,136 股活力天汇股份质押给陕西基金，以为公司的回购义务提供担保，同时凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司为本次公司回购义务提供连带保证担保。

29、应付债券

（1）应付债券分类：

项目	期末余额	年初余额
企业债券	104,205,455.28	
优先股	11,500,000.00	
合计	115,705,455.28	

(2) 应付债券的增减变动

单位：万元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	已计提未支付利息	期末余额
17凯撒03	70,000.00	2017.6.16	五年期	69,513.00	69,760.90		4,239.86	86.08	59,999.90	573.46	10,420.54
合计	70,000.00			69,513.00	69,760.90		4,239.86	86.08	59,999.90	573.46	10,420.54

(3) 划分为金融负债的其他金融工具说明

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
航饮优1	2019年7月23日	金融负债	2.48%	100.00	115,000.00	11,500,000.00	5+N		
合计					115,000.00	11,500,000.00			

30、长期应付款

科目	期末余额	年初余额
长期应付款	45,071,377.51	103,199,221.98
合计	45,071,377.51	103,199,221.98

(1) 长期应付款：

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	45,071,377.51	103,199,221.98
合计	45,071,377.51	103,199,221.98

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

31、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
客户奖励计划（积分）形成的递延收益	2,830,471.42		72,536.10	2,757,935.32	客户奖励积分，见注
收到政府补助形成的递延收益	1,766,773.68	10,000.00	118,448.28	1,658,325.40	政府补助
合计	4,597,245.10	10,000.00	190,984.38	4,416,260.72	

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）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。

其中，涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期摊销金额	其他变动	期末余额
一、与资产相关的政府补助					
1、航空食品车辆实时监控系統	24,999.88		12,500.04		12,499.84

项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期摊销金额	其他变动	期末余额
2、厂房改扩建项目	165,517.32		6,896.52		158,620.80
3、海南热带航空食品产业园	52,143.50				52,143.50
4、2014 年航空配餐技术改造与产业化升级项目专项资金	397,241.40		16,551.72		380,689.68
5、航空配餐大数据共享信息平台项目资金	180,000.00		45,000.00		135,000.00
6、宜昌航食拆迁补偿	724,996.58				724,996.58
7、航空品牌建设与产业化升级项目	221,875.00		37,500.00		184,375.00
8、收中华人民共和国文化和旅游部金牌导游培养项目经费		10,000.00			10,000.00
小计	1,766,773.68	10,000.00	118,448.28		1,658,325.40
合计	1,766,773.68	10,000.00	118,448.28		1,658,325.40

32、其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
长期服务金	4,384,176.34	
合计	4,384,176.34	

33、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		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

34、库存股

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
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

35、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	637,396,482.44		75,000,000.00	562,396,482.44
其他资本公积	76,806,428.63			76,806,428.63
合计	714,202,911.07		75,000,000.00	639,202,911.07

注：股本溢价本期变动系同一控制下企业所致。

36、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	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	57,287,041.09	-753,343,907.60		42,455,398.39	-2549728.453	-792,565,466.66	-684,110.88	-735,278,425.57
其中：其他权益工具投资公允价值变动	58,491,494.18	-754,548,360.69		42,455,398.39	-2,549,728.45	-793,769,919.75	-684,110.88	-735,278,425.57
其中：应收账款融资公允价值变动	-1,204,453.09	1,204,453.09				1,204,453.09		
二、将重分类进损益的其他综合收益	8,320,905.49	-16,734,326.77				-16,734,326.77		-8,413,421.28
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	245,862.45	-435,598.97				-435,598.97		-189,736.52
其中：外币财务报表折算差额	8,075,043.04	-16,298,727.80				-16,298,727.80		-8,223,684.76
合计	65,607,946.58	-770,078,234.37		42,455,398.39	-2,549,728.45	-809,299,793.43	-684,110.88	-743,691,846.85

37、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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

38、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	824,799,072.64	800,497,905.28
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	824,799,072.64	800,497,905.28
加：本年归属于母公司股东的净利润	-698,270,068.22	125,646,058.66
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取职工奖励及福利基金	532,823.03	1,344,891.30
应付普通股股利	5,229,460.56	
前期计入其他综合收益当期转入留存收益		100,000,000.00
出售其他权益工具投资利得	-68,641,914.00	
年末未分配利润	189,408,634.83	824,799,072.64

39、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,582,273,763.33	1,309,538,692.38	6,011,186,301.91	4,802,299,895.03

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	32,295,236.95	2,998,123.32	24,367,239.00	2,739,860.22
合计	1,614,569,000.28	1,312,536,815.70	6,035,553,540.91	4,805,039,755.25

(1) 本年合同产生的收入情况

合同分类	旅游分部	航食分部	系统集成及配件销售分部	其他业务	合计
商品类型	1,063,126,945.58	518,804,584.81	25,851,252.49	6,786,217.40	1,614,569,000.28
旅游产品	1,039,441,753.65				1,039,441,753.65
航空及铁路配餐		468,503,541.64			468,503,541.64
食品饮料业务		34,708,054.70			34,708,054.70
系统集成及零件销售			23,643,060.63		23,643,060.63
信息服务及其他	23,685,191.93	15,592,988.47	2,208,191.86	6,786,217.40	48,272,589.66
按经营地区分类	1,063,126,945.58	518,804,584.81	25,851,252.49	6,786,217.40	1,614,569,000.28
北京大区	641,984,127.35	68,794,262.41			710,778,389.76
东北大区	86,180,292.38				86,180,292.38
华北地区		22,172,636.70			22,172,636.70
华东大区	73,123,089.43		25,851,252.49		98,974,341.92
华南大区	55,554,609.15	209,403,136.38		6,786,217.40	271,743,962.93
西南大区	144,495,293.95				144,495,293.95
华中地区	23,164,763.37	153,645,733.39			176,810,496.76
西北地区		64,788,815.93			64,788,815.93
海外大区	38,624,769.95				38,624,769.95

(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有客户签收的配送单、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。

40、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,187,736.82	5,364,891.89

项目	本年发生额	上年发生额
教育费附加	975,254.95	2,509,154.94
地方教育附加及其他	768,457.72	1,664,751.54
房产税	1,853,296.19	1,969,436.68
土地使用税	333,638.92	303,825.56
印花税	1,216,925.26	1,150,797.27
残疾人就业保障金	1,569,681.34	1,931,993.35
车船使用税	111,238.66	58,534.68
水利基金	48,139.58	62,992.97
合计	9,064,369.44	15,016,378.88

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

41、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	190,008,868.93	330,029,227.45
广告宣传费	17,500,478.51	142,590,499.78
房租物业费	52,315,908.93	89,847,639.81
经营权费	29,416,742.47	60,833,966.93
信息服务费	7,238,408.58	19,407,896.45
折旧与摊销	18,589,490.35	19,691,177.98
劳动用工费	3,679,232.04	9,276,919.96
办公费	2,925,558.98	10,706,438.82
运输费	5,806,096.28	7,527,115.20
车辆使用费	4,431,205.44	5,124,808.74
通讯费	1,315,695.44	4,382,179.04
修理费	1,575,081.90	2,970,828.30
差旅费	2,341,320.03	2,832,509.30
中介咨询费	4,801,228.77	8,611,636.16
其他费用	3,372,477.58	4,667,636.85
合计	345,317,794.23	718,500,480.77

42、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	129,329,249.93	138,894,449.34
折旧摊销	28,231,271.97	23,632,704.94
房租物业费	28,159,398.10	23,190,075.61
中介咨询费	13,135,116.37	17,587,327.32

项目	本年发生额	上年发生额
信息服务费	10,512,798.29	7,240,920.50
差旅费	4,027,943.75	6,574,085.02
办公费	6,750,910.44	5,489,721.41
通讯费	4,190,669.96	3,302,636.58
业务活动费	3,493,588.71	3,264,870.79
专营权费	2,912,139.32	2,931,615.96
劳动用工费	1,693,078.96	2,633,564.16
其他费用	4,530,691.37	3,215,017.21
合计	236,966,857.17	237,956,988.84

43、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
委外系统开发	23,525,960.00	11,475,345.04
人员工资	9,335,485.16	4,079,316.26
材料款	316,194.01	77,626.16
折旧费	139,720.19	45,655.34
技术服务费		30,000.00
其他	22,207.45	565.00
合计	33,339,566.81	15,708,507.80

44、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	108,981,730.02	110,033,019.15
减：利息收入	3,119,283.52	22,169,945.42
汇兑损失	15,694,417.75	50,350,105.85
减：汇兑收益	31,383,523.79	50,250,247.21
金融机构手续费	6,045,248.19	9,144,892.60
合计	96,218,588.65	97,107,824.97

45、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	49,391,953.30	7,754,177.51	49,391,953.30
代扣个人所得税手续费返还	70,779.68	20,537.44	70,779.68
服务业进项税加计扣除	2,420,217.03	3,962,203.14	2,420,217.03
合计	51,882,950.01	11,736,918.09	51,882,950.01

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
疫情期间政府补助	29,574,621.68		与收益相关
稳岗补贴	5,190,547.69	1,280,925.34	与收益相关
天津市保税区财政局企业发展基金	4,140,000.00		与收益相关
税收返还	2,750,899.10	4,595,039.72	与收益相关
三亚市 2019 年度企业减负奖补资金	2,569,096.07		与收益相关
福州市鼓楼区劳动服务公司职工失业保险基金	882,360.00		与收益相关
旅游产业扶持资金	776,180.00	63,128.00	与收益相关
邮轮产业发展基金	635,087.00	328,520.00	与收益相关
兰州新区 2019 年税收奖励资金	448,073.37		与收益相关
现代服务业扶持款	300,000.00		与收益相关
广州市天河区商务和金融工作局其他营利性服务业 2019 年奖励金	300,000.00		与收益相关
企业招用退役士兵减免税额	240,000.00		与收益相关
福州市鼓楼区科学技术局企业研发经费补助	239,280.00		与收益相关
北京东城区文化发展促进中心补贴款	238,000.00		与收益相关
武汉市青山区商务局商贸业疫后恢复发展专项补助款	200,000.00		与收益相关
其他	907,808.39		与收益相关
海口市科学技术工业信息化局 2018 年度工业发展专项创税奖励资金		795,900.00	与收益相关
2017 年度第二批商贸服务业企业奖励款		103,600.00	与收益相关
财政科技补贴		80,500.00	与收益相关
招用高校生补贴		75,173.39	与收益相关
海南省大型科学仪器协作共用平台补助		62,665.00	与收益相关
武汉市青山区人民政府厂前街办事处房租补贴款		59,000.00	与收益相关
社保、精准扶贫补贴奖		47,246.97	与收益相关
航空配餐大数据共享信息平台项目资金		45,000.00	与资产相关
湿地农民补偿费		43,600.00	与收益相关
安品部质量奖励款		40,000.00	与收益相关
航空品牌建设与产业化升级项目		37,499.99	与资产相关
财政局第六批外经贸项目专项资金		27,000.00	与收益相关
宜昌航食拆迁补偿		19,772.63	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		16,551.72	与资产相关
航空食品车辆实时监控系统		12,500.08	与资产相关
入境旅游奖励资金		11,658.18	与收益相关
厂房改扩建项目		6,896.49	与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
湖北省商务厅省级外经贸发展专项（省直专项）奖励		2,000.00	与收益相关
合计	49,391,953.30	7,754,177.51	

46、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-287,152,996.89	15,000,772.16
处置长期股权投资产生的投资收益	21,282,387.18	28,451,421.81
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,651,731.84	2,154,532.12
理财产品投资收益	67,946.76	26,970,629.24
其他	527,264.63	
合计	-262,623,666.48	72,577,355.33

47、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-45,039,261.08	-30,774,495.67
其他应收款坏账损失	-24,088,822.95	2,035,844.87
应收保理业务款坏账损失		-2,010,000.00
其他流动资产（应收保理业务款利息）坏账损失		-128,668.19
长期应收款坏账损失		6,900,000.00
合计	-69,128,084.03	-23,977,318.99

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

48、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-382,254.81	-1,064,789.53	-382,254.81
合计	-382,254.81	-1,064,789.53	-382,254.81

49、营业外收入**（1）营业外收入分类情况**

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	23,809.75	8,300.34	23,809.75
与企业日常活动无关的政府补助	10,500.00	300,000.00	10,500.00
判决赔偿款	70,687.51		70,687.51
罚没收入	433,922.73	1,542,985.49	433,922.73
违约及赔款收入	29,616.66	25,100.00	29,616.66

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	1,175,924.27	160,393.38	1,175,924.27
合计	1,744,460.92	2,036,779.21	1,744,460.92

(2) 计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
中小企业专项培训基金	10,500.00		与收益相关
产业发展专项资金		300,000.00	与收益相关
合计	10,500.00	300,000.00	

50、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	1,133,124.80	825,927.77	1,133,124.80
对外捐赠	50,000.00	9,557.60	50,000.00
赔偿支出	384,518.35	1,717,530.95	384,518.35
罚没支出	3,045,070.55	1,336,133.43	3,045,070.55
其他支出	1,379,894.34	606,975.50	1,379,894.34
合计	5,992,608.04	4,496,125.25	5,992,608.04

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	3,790,943.76	43,755,634.17
递延所得税费用	-1,123,256.21	7,088,083.79
合计	2,667,687.55	50,843,717.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-703,374,194.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	-175,843,548.54
子公司适用不同税率的影响	-1,816,475.27
调整以前期间所得税的影响	-602,741.49
非应税收入的影响	-662,932.96
权益法确认的投资收益的影响	71,788,249.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	521,426.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,456,329.74

项目	本年发生额
本年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	107,527,831.32
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	4,298,154.87
允许加计扣除费用的影响	-1,085,946.61
所得税费用	2,667,687.55

52、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	662,612,758.41	603,797,002.81
其中：往来款及其他	610,128,690.19	573,690,563.35
银行存款利息收入	3,119,283.52	22,169,945.42
政府补助	49,364,784.70	7,936,494.04
合计	662,612,758.41	603,797,002.81

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	589,102,928.93	1,048,001,173.40
其中：往来款及其他	336,795,621.00	600,825,541.79
日常费用	252,307,307.93	447,175,631.61
合计	589,102,928.93	1,048,001,173.40

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与投资活动有关的现金	4,500,000.00	
其中：理财产品	4,500,000.00	
合计	4,500,000.00	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与投资活动有关的现金	51,307,743.09	44,210,055.67
其中：处置子公司支付的现金净额	51,307,743.09	44,210,055.67
合计	51,307,743.09	44,210,055.67

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金	50,500,000.00	

项目	本年发生额	上年发生额
其中：定增保证金	50,500,000.00	
合计	50,500,000.00	

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	118,087,657.86	35,549,999.98
其中：售后回租各期支付的现金	33,435,741.78	35,549,999.98
同一控制下企业合并支付的对价	75,000,000.00	
贷款担保费	443,430.00	
库存股回购	9,208,486.08	
合计	118,087,657.86	35,549,999.98

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-706,041,881.70	152,192,705.3
加：资产减值准备		
信用减值损失	69,128,084.03	23,977,318.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,858,435.74	29,581,162.46
无形资产摊销	16,143,098.13	18,274,145.26
长期待摊费用摊销	11,777,308.22	9,413,228.35
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）	382,254.81	1,064,789.53
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,109,315.05	817,627.43
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	108,981,730.02	110,033,019.15
投资损失（收益以“－”号填列）	262,623,666.48	-72,577,355.33
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,249,314.2	4,530,699.69
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	126,057.99	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-17,977,052.96	-12,628,943.23
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,194,202,613.64	-1,067,713,135.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-663,999,292.93	318,086,346.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	308,065,022.32	-484,948,390.94
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本年金额	上年金额
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：		
现金的年末余额	684,875,852.32	761,582,443.75
减：现金的年初余额	761,582,443.75	1,449,724,970.51
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-76,706,591.43	-688,142,526.76

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	155,288,055.22
其中：海南航旅饮品股份有限公司	78,838,905.00
康泰旅行社有限公司	76,449,150.22
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	31,544,283.09
其中：海南航旅饮品股份有限公司	20,242,844.73
康泰旅行社有限公司	11,301,438.36
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	123,743,772.13

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	149,073,694.26
其中：海南辉杆天下旅游服务有限公司	2,000,000.00
天津易链佳途实业有限公司	107,878,294.26
大新华（北京）会展控股有限公司	32,000,000.00
海南旅游信息技术有限公司	7,195,400.00
易启行网络技术有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	84,795,887.65
其中：海南辉杆天下旅游服务有限公司	358,445.32
天津易链佳途实业有限公司	1,868.97
大新华（北京）会展控股有限公司	83,307,743.09
海南旅游信息技术有限公司	1,127,707.19
易启行网络技术有限公司	123.08
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	64,277,806.61

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	684,875,852.32	761,582,443.75
其中：库存现金	7,727,137.36	13,622,504.48
可随时用于支付的银行存款	676,548,366.61	747,959,939.27
可随时用于支付的其他货币资金	600,348.35	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	684,875,852.32	761,582,443.75

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。

54、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	24,075,059.97	质保金、保证金、账户冻结、质押存单
固定资产	86,335,437.75	新华航食售后回租抵押、康泰物业抵押贷款
投资性房地产	27,971,192.60	新华航食售后回租抵押、康泰物业抵押贷款
无形资产	11,803,492.31	新华航食售后回租抵押
应收账款	2,973,099.94	新华航食售后回租质押
应收账款	41,616,493.89	易食控股质押借款
长期股权投资	323,875,189.94	股权质押
其他权益工具投资	337,424,116.54	股权质押
合计	856,074,082.94	

注1：2017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，以新华航食与关联方海南智慧口岸互联网服务有限公司签订的房屋租赁合同以及位于北京市顺义区天竺工业区A区天柱路甲12号的不动产未来可能出租的部分所形成应收款项提供质押。公司于2019年签订上述房屋租赁合同的补充合同，原承租方将其在合同中所有权利及义务转让给海航进出口有限公司，其余合同条款均按照原规定执行。截止2020年12月31日，应收租金款合计2,973,099.94元，并由关联方凯撒旅业提供连带责任保证。

注2：康泰与南洋商业银行签订融资借款协议，将元朗商贸中心6号楼601室、红磡马头围道88号海青阁地下1铺、观塘广场1楼103-104号商铺，三处作为抵押，抵押合同号：南洋商业银行LO-4712030029100。

55、外币项目

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			
其中：美元	492,822.19	6.5249	3,215,615.51
欧元	2,039,654.42	8.025	16,368,226.72
港币	2,392,840.71	0.8811	2,108,331.95
澳大利亚元	76,192.37	5.0163	382,203.79
加拿大元	100,200.50	5.1161	512,635.78
日元	10,408,101.00	0.1112	1,157,380.83
瑞士法郎	173,388.05	7.4006	1,283,175.60
泰国铢	223,200.72	0.2179	48,635.44
新加坡元	7,866.91	4.9315	38,795.67
新西兰元	30,941.04	4.7052	145,583.78
英镑	127,355.28	8.8903	1,132,226.65
澳门元	4,217,989.67	0.8173	3,447,362.96
应收账款			
其中：美元	1,138,099.21	6.5249	7,425,983.54
欧元	3,618,172.35	8.025	29,035,833.11
港币	3,699,130.10	0.8416	3,113,187.89
加拿大元	14,010.95	5.1161	71,681.42
澳大利亚元	15,768.71	5.0163	79,100.58
阿联酋迪拉姆	6,833.89	1.7761	12,137.68
丹麦克朗	71,092.27	1.0786	76,680.12
瑞士法郎	607.24	7.4006	4,493.96
英镑	10,880.95	8.8903	96,734.91
其他应收款			
其中：美元	3,978,402.24	6.5249	25,958,676.78
欧元	750,779.48	8.025	6,025,005.36
港币	36,917,952.51	0.8416	31,070,148.83
日元	9,192,981.80	0.0632	580,996.45
英镑	4,247.88	8.8903	37,764.95
应付账款			
其中：美元	10,264,165.83	6.5249	66,972,655.62
欧元	9,488,029.16	8.025	76,141,434.01
港币	39,912,021.59	0.8416	33,589,957.37
加拿大元	1,721,409.06	5.1161	8,806,900.89
澳大利亚元	2,115,839.63	5.0163	10,613,686.34

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
阿联酋迪拉姆	95.75	1.7761	170.06
日元	395,086,302.62	0.0633	25,008,962.96
瑞士法郎	272,820.78	7.4006	2,019,037.46
英镑	1,255,515.01	8.8903	11,161,905.08
新加坡元	134,798.49	5.1669	696,490.33
泰铢	132,737.50	0.2179	28,923.50
新西兰元	1,360,260.73	4.705	6,400,026.76
林吉特	486.79	1.6173	787.28
其他应付款			
其中：美元	1,340,780.07	6.5249	8,748,455.89
欧元	2,392,484.76	8.025	19,199,690.23
瑞士法郎	51,524.74	7.4006	381,314.00
英镑	18,982.56	8.8903	168,760.69
短期借款			
港币	10,000,000.00	0.8416	8,416,000.00

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

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	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
海南航旅饮品股份有限公司	2020.4.29	78,838,905.00	89.99	现金收购	2020.4.29	取得控制权	44,416,395.44	1,311,086.76
康泰旅行社有限公司	2020.4.24	105,586,528.62	100.00	现金收购	2020.4.24	取得控制权	18,730,134.54	-28,516,707.63

(2) 合并成本及商誉

项目	海南航旅饮品股份有限公司	康泰旅行社有限公司
合并成本	78,838,905.00	105,586,528.62
—现金	78,838,905.00	105,586,528.62
合并成本合计	78,838,905.00	105,586,528.62
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	79,680,202.46	47,289,556.12
商誉	-841,297.46	58,296,972.50

① 合并成本公允价值的确定

海南航旅饮品股份有限公司净资产公允价值结合北京天健兴业资产评估有限公

司出具的天兴评报字【2020】第1889号评估报告综合确定。

康泰旅行社有限公司净资产公允价值结合中水致远资产评估有限公司出具的中水致远评报字【2019】第090023号评估报告综合确定。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	海南航旅饮品股份有限公司		康泰旅行社有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	20,242,844.73	20,242,844.73	11,301,438.36	11,301,438.36
应收款项	15,043,474.08	15,043,474.08	5,958,769.91	5,958,769.91
预付款项	9,763,924.83	9,763,924.83	13,477,074.19	13,477,074.19
其他应收款	91,174.24	91,174.24	60,198,310.80	60,198,310.80
存货	7,641,593.81	7,641,593.81	754,976.75	754,976.75
其他流动资产	20,142,180.91	20,142,180.91	0.00	0.00
其他权益工具投资	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	0.00
投资性房地产			19,304,720.00	19,304,720.00
固定资产	33,161,283.34	33,161,283.34	42,363,853.51	11,455,805.80
无形资产			0.00	0.00
长期待摊费用	735,334.49	735,334.49		
递延所得税资产	554,660.50	554,660.50		
其他非流动资产			24,517,956.55	24,517,956.55
负债：				
短期借款			10,927,200.00	10,927,200.00
应付款项	19,079,867.20	19,079,867.20	61,260,514.43	61,260,514.43
预收款项	3,018,460.30	3,018,460.30	25,634,290.31	25,634,290.31
应付职工薪酬	2,307,362.80	2,307,362.80	12,794.92	12,794.92
应交税费	379,636.87	379,636.87	57,513.87	57,513.87
其他应付款	2,010,837.19	2,010,837.19	3,639,275.29	3,639,275.29
一年内到期的流动负债			13,128,759.03	13,128,759.03
应付债券	11,500,000.00	11,500,000.00		
递延所得税负债	536,910.13	536,910.13	5,099,827.87	
其他非流动负债			11,645,881.82	11,645,881.81
净资产	88,543,396.44	88,543,396.44	46,471,042.53	20,662,822.70
减：少数股东权益	8,863,193.98	8,863,193.98	-818,513.59	-818,513.59
取得的净资产	79,680,202.46	79,680,202.46	47,289,556.12	21,481,336.29

2、同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

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	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年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
海南凯撒世嘉饮料有限公司	100	合并前后最终控制人均为陈小兵先生且该控制并非暂时性的	2020.12.30	取得控制权		5,235,489.29		-6,637.27

(2) 合并成本

合并成本	海南凯撒世嘉饮料有限公司
—现金	75,000,000.00
—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	

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	海南凯撒世嘉饮料有限公司	
	合并日	年初
资产：		
货币资金	7,003.97	862.73
应收款项	1,220,000.00	79,993,000.00
长期股权投资	78,838,905.00	
资产小计	80,065,908.97	79,993,862.73
负债：		
应付款项	66,517.51	500.00
负债小计	66,517.51	500.00
净资产	79,999,391.46	79,993,362.73
减：少数股东权益		
取得的净资产	79,999,391.46	79,993,362.73

3、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
海南辉杆天下旅游服务有限公司	2,000,000.00	100	出售	2020 年 9 月 29 日	控制权的转移	4,224,573.36

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权 处置 方式	丧失控制权的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处 置投资对应的 合并报表层面 享有该子公司 净资产份额的 差额
天津易链佳途 实业有限公司	215,589,400.00	60	出售	2020 年 6 月 14 日	控制权的转移	10,343,598.63
大新华（北京） 会展控股有限 公司	32,000,000.00	40	出售	2020 年 8 月 12 日	控制权的转移	9,176,344.35
海南旅游信息 技术有限公司	7,195,400.00	51	出售	2020 年 12 月 25 日	控制权的转移	3,454,195.32
易启行网络技 术有限公司	0.00	11	出售	2020 年 12 月 12 日	控制权的转移	-13.54

(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
海南辉杆天下 旅游服务有限 公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
天津易链佳途 实业有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
大新华（北京） 会展控股有限 公司	30	17,117,741.74	24,000,000.00	6,882,258.26	转让价格	-1,293,680.68
海南旅游信息 技术有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
易启行网络技 术有限公司	49	60.31	60.31		转让价格	

注：处置的大新华（北京）会展控股有限公司包含其下属分子公司，主要有大新华运通（北京）国际商务旅游有限公司、上海大新华运通国际旅行社有限公司。

4、其他原因的合并范围变动

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
三亚凯撒同盛发展控股有限责任公司	2020.4.2	19,884,979.49	-115,020.51
海南亿步科技有限公司	2020.10.15		
海南凯撒世嘉国际旅行社有限责任公 司	2020.4.20	15,494,385.37	-1,005,614.63
北京葆盈久佳餐饮管理有限公司	2020.12.29		
世嘉云途管理顾问有限公司	2020.7.6	49,939,893.52	-60,106.48
三亚同盛商贸有限公司	2020.6.23	49,992,123.11	-7,876.89
海口同盛世嘉商贸有限公司	2020.6.24	-293.45	-293.45

注：上述7家单位均系本年新设立子公司。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 上市公司本部下属子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	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		100	设立
海南易食网络信息有限公司	海口	海口	生产销售	100		100	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		100	同一控制下企业合并
福建九天达信息科技股份有限公司	福州	福州	信息服务—计算机应用	65		65	非同一控制下企业合并
海南同盛世嘉免税集团有限公司	海口	海口	商务服务业	100		100	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		100	设立
三亚凯撒同盛发展控股有限责任公司	三亚	三亚	批发、零售	100		100	设立

(2) 海南同盛世嘉免税集团有限公司下属子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
三亚同盛商贸有限公司	三亚	三亚	商务服务业	100		100	设立
海口同盛世嘉商贸有限公司	海口	海口	商务服务业	100		100	设立

(3) 易食控股下属子公司、孙公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
易食纵横餐饮管理（北京）有限公司（以下简称易食纵横）	北京	北京	管理咨询	100		100	设立
北京新华空港航空食品有限公司（以下简称新华航食）	北京	北京	生产销售	100		100	同一控制下企业合并
内蒙古空港航空食品有限责任公司（以下简称内蒙航食）	内蒙	内蒙	生产销售		51	51	设立
海南航空食品有限公司（以下简称海南航食）	海口	海口	生产销售		51	51	同一控制下企业合并
宜昌三峡机场航空食品有限公司（以下简称宜昌航食）	宜昌	宜昌	生产销售		100	100	同一控制下企业合并
三亚汉莎航空食品有限公司（注1，以下简称三亚航食）	三亚	三亚	生产销售		49	55	同一控制下企业合并
新疆海航汉莎航空食品有限公司（以下简称新疆航食）	乌鲁木齐	乌鲁木齐	生产销售		51	51	同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
甘肃海航汉莎航空食品有限公司（以下简称甘肃航食）	甘肃	兰州	生产销售		51	51	同一控制下企业合并
易食纵横股份有限公司（以下简称武汉易食）	武汉、西安、南昌厦门	武汉	生产销售	95	5	100	设立
兰州易食餐饮服务有限责任公司	兰州	兰州	生产销售		100	100	设立
海南凯撒世嘉饮料有限公司	海口	海口	饮料生产销售	100		100	同一控制下企业合并
海南航旅饮品股份有限公司	海口	海口	饮料生产销售		89.99875	89.99875	非同一控制下企业合并

注1：2017年9月，新华航食与三亚凤凰国际机场有限责任公司订立《托管协议》，据此协议，新华航食拥有对三亚凤凰国际机场有限责任公司所持有的三亚航食6%股权除股权收益和处置之外的全部股东权利，报告期内该协议继续履行。

（4）凯撒同盛下属子公司、孙公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
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）	北京	北京	旅游服务	100		100	设立
天津凯撒国际旅行社有限责任公司	天津	天津	旅游服务		100	100	设立
陕西凯撒世嘉国际旅行社有限公司	西安	西安	旅游服务		100	100	设立
山西凯撒世嘉旅行社有限公司	太原	太原	旅游服务		100	100	设立
济南同盛国际旅行社有限公司	济南	济南	旅游服务		100	100	设立
郑州凯撒世嘉旅行社有限公司	郑州	郑州	旅游服务		100	100	设立
北京亿步旅行社有限公司	北京	北京	旅游服务		100	100	设立
北京上游网络科技有限公司	北京	北京	技术服务		70	70	设立
北京上游国际旅行社有限公司	北京	北京	旅游服务		100	100	非同一控制下企业合并
新余凯撒世嘉国际旅行社有限责任公司	新余	新余	旅游服务		100	100	设立
广州大新华运通国际旅行社有限公司	广州	广州	代理服务、旅游服务		60	60	同一控制下企业合并
凯撒景鸿商旅（北京）商务服务有限公司	北京	北京	旅游服务		100	100	非同一控制下企业合并
四海方德（北京）国际商务咨询有限公司	北京	北京	旅游服务		100	100	非同一控制下企业合并
大洋假期国际旅行社有限责任公司	北京	北京	旅游服务		100	100	设立
凯撒大洋邮轮有限责任公司	北京	北京	旅游服务		100	100	设立
新余弘佳科技有限责任公司	新余	新余	技术咨询、软件开发		100	100	设立
武汉凯撒世嘉国际旅行社有限公司	武汉	武汉	旅游服务		100	100	设立
重庆同盛假期国际旅行社有限公司	重庆	重庆	旅游服务		60	60	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
重庆全沃会议展览服务有限公司	重庆	重庆	旅游服务		100	100	非同一控制下企业合并
天津明智优选信息技术有限公司	天津	天津	旅游服务		100	100	设立
北京凯撒惠宸网络科技有限公司	北京	北京	互联网业	100		100	非同一控制下企业合并
香港凯撒旅游目的地管理（香港）集团有限公司（以下简称香港 DMC）	香港	香港	旅游服务		100	100	非同一控制下企业合并
凯撒世嘉(香港)商务服务有限公司	香港	香港	商务服务		100	100	设立
CAISSA Touristic (Group) AG	德国	德国	旅游服务		100	100	非同一控制下企业合并
Aberdeen Tours Inc.	苏格兰	苏格兰	旅游服务		100	100	同一控制下企业合并
CAISSA DMC (US), INC.	美国	美国	旅游服务		100	100	非同一控制下企业合并
CAISSA TOURISTIC (UK) LIMITED	英国	英国	旅游服务		100	100	非同一控制下企业合并
CAISSA JAPAN 株式会社	日本	日本	旅游服务		100	100	设立
康泰旅行社有限公司	香港	香港	旅游服务		100	100	非同一控制下企业合并
康泰国际旅行社（深圳）有限公司	深圳	深圳	旅游服务		80	80	非同一控制下企业合并
康泰旅行社（澳门）有限公司	澳门	澳门	旅游服务		100	100	非同一控制下企业合并
北京奥森市场调查有限公司	北京	北京	代理服务	100		100	设立
北京凯撒目的地国际旅行社有限公司	北京	北京	旅游服务	100		100	设立
凯撒到家实业发展股份有限公司	江浙	宁波	旅游服务	80		80	设立
海南大新华国际旅行社有限公司	海口	海口	旅游服务	51.01		51.01	设立
上海凯撒世嘉国际旅行社有限责任公司	上海	上海	旅游服务	100		100	设立
成都凯撒世嘉国际旅行社有限公司	成都	成都	旅游服务		100	100	设立
沈阳凯撒世嘉国际旅行社有限公司	沈阳	沈阳	旅游服务		100	100	非同一控制下企业合并
黑龙江凯撒世嘉国际旅行社有限公司	哈尔滨	哈尔滨	旅游服务		100	100	设立
大连凯撒世嘉国际旅行社有限公司	大连	大连	旅游服务		100	100	设立
长春凯撒世嘉国际旅行社有限公司	长春	长春	旅游服务		100	100	设立
广东凯撒世嘉国际旅行社有限公司	广东	广东	旅游服务		100	100	非同一控制下企业合并
云南凯撒世嘉旅行社有限公司	昆明	昆明	贸易、组织承办活动		100	100	设立
重庆凯撒世嘉国际旅行社有限公司	重庆	重庆	旅游服务		100	100	非同一控制下企业合并
杭州凯撒世嘉国际旅行社有限公司	杭州	杭州	旅游服务		100	100	非同一控制下企业合并
新疆同盛假期旅游管理有限公司	新疆	新疆	旅游服务		100	100	设立
凯撒景鸿（北京）商务旅游有限责任公司	北京	北京	旅游服务	80		80	非同一控制下企业合并
海南凯撒世嘉国际旅行社有限责任公司	三亚	三亚	旅游服务	100		100	设立
北京凯撒晟和国际旅行社有限公司	北京	北京	旅游服务		100	100	非同一控制下企业合并
天津首航假期旅行社有限公司	天津	天津	旅游服务	100		100	设立
凯撒（北京）国际会议展览有限责任公司	北京	北京	代理服务、旅游服务	100		100	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
北京凯撒航空服务有限公司	北京	北京	代理服务	100		100	设立
凯撒体坛国际旅游服务控股有限公司	北京	北京	旅游服务	100		100	设立
海航体坛联合文化发展(北京)有限公司	北京	北京	典礼策划		60	60	同一控制下企业合并
海南亿步科技有限公司	三亚	三亚	互联网业	100		100	设立

(5) 三亚凯撒同盛发展控股有限责任公司主要下属子公司、孙公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
世嘉云途管理顾问有限公司	三亚	三亚	旅游服务	100		100	设立
北京世嘉云途会务服务有限公司	北京	北京	旅游服务		100	100	设立
北京觅浪餐饮管理有限公司	北京	北京	文化交流		100	100	设立
北京葆盈久佳餐饮管理有限公司	北京	北京	餐饮管理		100	100	设立
北京葆盈餐饮管理有限公司	北京	北京	餐饮管理		80	80	设立
三亚市同盛常发投资有限公司	三亚	三亚	商务服务	51		51	设立

(6) 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	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	638,831.38		75,425,236.10
三亚航食	51	9,075,862.98	16,143,036.45	41,231,494.57
新疆航食	49	-3,481,959.26	5,132,509.64	15,137,920.30
甘肃航食	49	-447,580.05	3,728,191.50	12,148,368.98
内蒙航食	49	-1,446,315.65		10,605,262.98

(7) 重要非全资子公司的主要财务信息

A、期末数/本期数

项目	海南航食	三亚航食	新疆航食	甘肃航食	内蒙航食
流动资产	241,776,975.71	161,874,954.49	103,744,026.21	59,648,196.71	33,592,515.75
非流动资产	40,566,043.62	35,951,437.75	24,780,764.22	20,684,810.72	4,738,078.54
资产合计	282,343,019.33	197,826,392.24	128,524,790.43	80,333,007.43	38,330,594.29
流动负债	128,413,966.07	116,056,995.68	97,631,075.53	55,540,417.65	16,687,200.45
非流动负债		923,328.82			
负债合计	128,413,966.07	116,980,324.50	97,631,075.53	55,540,417.65	16,687,200.45
营业收入	76,236,680.85	99,999,519.58	32,654,597.00	33,363,555.76	22,172,636.70
净利润	1,448,597.23	18,732,431.34	-7,106,039.31	-913,428.68	-2,951,664.59

项目	海南航食	三亚航食	新疆航食	甘肃航食	内蒙航食
综合收益总额	1,448,597.23	18,732,431.34	-7,106,039.31	-913,428.68	-2,951,664.59
经营活动现金流量净额	18,983,296.35	38,793,378.58	12,437,524.74	12,928,994.31	2,024,399.37

B、年初数/上期数

项目	海南航食	三亚航食	新疆航食	甘肃航食	内蒙航食
流动资产	295,643,576.27	158,559,915.96	117,701,544.55	70,746,827.69	46,456,282.83
非流动资产	46,438,454.00	40,587,330.86	23,908,023.41	21,502,924.95	4,748,846.33
资产合计	342,082,030.27	199,147,246.82	141,609,567.96	92,249,752.64	51,205,129.16
流动负债	189,456,714.52	103,402,199.10	93,135,304.28	58,935,180.10	26,610,070.73
非流动负债		1,041,777.10			
负债合计	189,456,714.52	104,443,976.20	93,135,304.28	58,935,180.10	26,610,070.73
营业收入	143,613,329.83	152,140,375.93	76,390,270.52	57,588,741.13	49,988,375.11
净利润	11,343,364.55	20,645,467.70	5,772,693.91	3,708,040.12	1,708,540.87
综合收益总额	11,343,364.55	20,645,467.70	5,772,693.91	3,708,040.12	1,708,540.87
经营活动现金流量净额	-5,245,962.32	18,129,426.97	-2,042,599.35	6,426,024.31	5,331,411.23

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要合营企业和联营企业的基础信息

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	
一、合营企业						
1、广州动车组餐饮有限公司	广州	广州	铁路配餐		50	权益法
2、海南易铁动车组餐饮服务有限公司	海口	海口	铁路配餐		50	权益法
二、联营企业						
北京真享悦理文化发展有限公司	北京	北京	文化艺术		43.77	权益法
中国海外旅游投资管理有限公司	香港	香港	旅游服务		15	权益法
北京旭日旅行社有限公司	北京	北京	商务服务		30	权益法
深圳马可孛罗科技有限公司	深圳	深圳	软件和信息 技术服务		1.1594	权益法
麦芬保险经纪有限公司	北京	北京	保险		40	权益法
天津中服免税品有限公司	天津	天津	批发		49	权益法
阿拉丁航空有限公司	北京	北京	商务服务		20	权益法
易生金服控股集团有限公司	北京	北京	商务服务	20.31		权益法
海南凯撒世嘉旅文发展集团有限责任公司	海口	海口	商务服务	36	8	权益法
江苏中服免税品有限公司	南京	南京	零售		20	权益法
北京嘉宝润成免税品商贸有限公司	北京	北京	批发		40	权益法

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	
活力凯撒商务旅行（三亚）有限公司	三亚	三亚	商务服务		40	权益法
大新华（北京）会展控股有限公司	北京	北京	会展服务		30	权益法
易启行网络技术有限公司	北京	北京	技术服务		49	权益法

注：公司全资子公司凯撒同盛对深圳马可孛罗科技有限公司和中国海外旅游投资管理有限公司均派出董事并对其有重大影响，故采用权益法核算。

（2）重要的合营企业的主要财务信息

项目	广州动车组餐饮有限公司		海南易铁动车组餐饮服务有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
流动资产	30,565,491.41	79,958,853.10	4,735,045.31	5,545,920.04
其中：现金和现金等价物	20,930,478.39	55,975,800.22	3,265,364.45	3,775,475.05
非流动资产	2,839,663.36	1,411,212.89	1,079,160.14	1,880,092.67
资产合计	33,405,154.77	81,370,065.99	5,814,205.45	7,426,012.71
流动负债	54,002,320.99	69,283,966.67	4,831,049.92	4,836,519.68
非流动负债				
负债合计	54,002,320.99	69,283,966.67	4,831,049.92	4,836,519.68
少数股东权益				
归属于母公司所有者的股东权益	-20,597,166.22	12,086,099.32	983,155.53	2,589,493.03
按持股比例计算的净资产份额	-10,298,583.11	6,043,049.66	491,577.77	1,294,746.52
调整事项：				
其中：购买产生的商誉				
内部交易未实现利润				
对合营企业权益投资的账面价值		6,043,049.66	491,577.77	1,294,746.52
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	297,931,162.51	535,152,840.12	12,645,457.43	21,158,026.57
财务费用	13.49	820,554.40	17,936.76	40,052.10
所得税费用		1,530,324.39		
净利润	-28,114,036.86	4,569,228.68	-1,608,496.41	-569,230.76
其中：终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-28,114,036.86	4,569,228.68	-1,608,496.41	-569,230.76
本期收到的来自合营企业的股利	2,284,614.34	1,057,896.08		

（3）重要的联营企业的主要财务信息

项目	北京真享悦理文化发展有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	76,133,346.35	157,719,203.54

项目	北京真享悦理文化发展有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
其中：现金和现金等价物	8,070,681.28	72,777,769.98
非流动资产	93,192,931.68	3,673,760.05
资产合计	169,326,278.03	161,392,963.59
流动负债	50,564,694.91	35,847,274.04
非流动负债		
负债合计	50,564,694.91	35,847,274.04
少数股东权益	3,417,048.02	4,560,121.41
归属于母公司所有者的股东权益	115,344,535.10	120,985,568.14
按持股比例计算的净资产份额	50,486,303.01	52,955,383.17
调整事项：	18,142,252.46	18,043,603.64
其中：购买产生的商誉		
其他股东未出资的影响	18,142,252.46	18,043,603.64
内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值	68,628,555.47	70,998,986.81
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	9,982,496.87	53,666,883.16
财务费用	-4,200,164.66	90,107.95
所得税费用	124,725.41	
净利润	-6,558,726.43	13,890,375.06
其中：终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-6,558,726.43	13,890,375.06
本期收到的来自合营企业的股利		

(续1)

项目	北京旭日旅行社有限公司	深圳马可李罗科技有限公司	麦芬保险经纪有限公司	天津中服免税品有限公司
	期末余额/ 本期发生额	期末余额/ 本期发生额	期末余额/ 本期发生额	期末余额/ 本期发生额
流动资产	103,356,478.45	73,478,182.62	48,158,154.44	8,144,403.38
其中：现金和现金等价物	379,189.73	3,112,454.82	6,666,081.85	1,495,425.12
非流动资产	2,396,089.94	33,016,110.16		1,093,219.72
资产合计	105,752,568.39	106,494,292.78	48,158,154.44	9,237,623.10
流动负债	102,175,180.79	118,808,898.92	397,092.00	4,746,802.96
非流动负债				
负债合计	102,175,180.79	118,808,898.92	397,092.00	4,746,802.96
少数股东权益				

项目	北京旭日旅行社有限公司	深圳马可李罗科技有限公司	麦芬保险经纪有限公司	天津中服免税品有限公司
	期末余额/ 本期发生额	期末余额/ 本期发生额	期末余额/ 本期发生额	期末余额/ 本期发生额
归属于母公司所有者的股东权益	3,577,387.60	-12,314,606.14	47,761,062.44	4,490,820.14
按持股比例计算的净资产份额	1,073,216.28	-142,775.54	19,104,424.98	2,200,501.87
调整事项：		1,934,868.25	840,431.90	
其中：购买产生的商誉		1,934,868.25	840,431.90	
内部交易未实现利润				
对联营企业权益投资的账面价值	1,073,216.28	1,745,717.71	19,883,751.09	2,188,298.22
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	0.01	22,567,374.61	2,303,233.38	1,462,884.30
财务费用	-9,888.78	-745,055.96	-128,055.18	-51,741.73
所得税费用	-21.90			
净利润	-1,235,009.03	-9,722,362.40	-203,937.34	5,622,706.59
其中：终止经营的净利润				
其他综合收益		249,679.12		
综合收益总额	-1,235,009.03	-9,472,683.28	-203,937.34	5,622,706.59
本期收到的来自合营企业的股利				

(续3)

项目	北京旭日旅行社有限公司	深圳马可李罗科技有限公司	麦芬保险经纪有限公司	天津中服免税品有限公司
	期初余额/上期 发生额	期初余额/上期 发生额	期初余额/上期 发生额	期初余额/上期 发生额
流动资产	112,208,607.25	109,171,251.61	49,334,520.25	7,595,807.68
其中：现金和现金等价物	2,015,838.86	18,995,134.44	7,303,256.61	36,033.22
非流动资产	2,724,197.42	22,811,117.84		2,880,041.95
资产合计	114,932,804.67	131,982,369.45	49,334,520.25	10,475,849.63
流动负债	110,120,408.04	138,824,206.01	1,462,284.92	387,228.30
非流动负债				
负债合计	110,120,408.04	138,824,206.01	1,462,284.92	387,228.30
少数股东权益				
归属于母公司所有者的股东权益	4,812,396.63	-6,841,836.56	47,872,235.33	10,088,621.33
按持股比例计算的净资产份额	1,443,718.99	-79,324.25	19,148,894.13	4,943,424.45
调整事项：		1,934,868.25	840,431.90	
其中：购买产生的商誉		1,934,868.25	840,431.90	
内部交易未实现利润				
对联营企业权益投资的账面价值	1,443,718.99	1,855,544.00	19,989,326.03	4,943,424.45
存在公开报价的权益投资的公允价值				

项目	北京旭日旅行社有限公司	深圳马可李罗科技有限公司	麦芬保险经纪有限公司	天津中服免税品有限公司
	期初余额/上期发生额	期初余额/上期发生额	期初余额/上期发生额	期初余额/上期发生额
营业收入	83,367,096.35	53,429,182.65	3.00	2,676,495.60
财务费用	-50,030.42	3,450,696.14	-5,012.87	5,694.19
所得税费用	18,639.59			
净利润	927,394.07	1,226,620.90	-26,684.72	-1,911,378.67
其中：终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	927,394.07	1,226,620.90	-26,684.72	-1,911,378.67
本期收到的来自合营企业的股利				

(续 4)

项目	阿拉丁航空有限公司	易生金服控股集团有限公司	海南凯撒世嘉旅文发展集团有限责任公司
	期末余额/本期发生额	期末余额/本期发生额	期末余额/本期发生额
流动资产	13,598,758.78	1,473,031,468.11	102,775,726.86
其中：现金和现金等价物	13,598,758.78	1,338,164,223.32	988,210.23
非流动资产	215,869,355.21	68,881,982.62	378,062,819.42
资产合计	229,468,113.99	1,541,913,450.73	480,838,546.28
流动负债	822,145.36	749,060,135.30	47,316,827.11
非流动负债	24,000,000.00		
负债合计	24,822,145.36	749,060,135.30	47,316,827.11
少数股东权益		44,920,936.04	-6,113,488.44
归属于母公司所有者的股东权益	204,645,968.63	747,932,379.39	439,635,207.61
按持股比例计算的净资产份额	40,929,193.73	151,905,066.25	174,532,304.62
调整事项：		244,593,131.92	
其中：购买产生的商誉		244,593,131.92	
内部交易未实现利润			
对联营企业权益投资的账面价值	40,516,434.41	396,498,198.17	174,532,304.62
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	13,584,521.23	9,223,723,684.59	910,207.92
财务费用	-71,254.32	-4,662,593.72	-736.65
所得税费用	860,724.02	27,161,155.57	
净利润	2,582,172.06	-1,361,291,657.62	-20,908,950.41
其中：终止经营的净利润			
其他综合收益		-1,696,623.42	
综合收益总额	2,582,172.06	-1,362,988,281.04	-20,908,950.41
本期收到的来自合营企业的股利			

(续 5)

项目	阿拉丁航空有限公司	易生金服控股集团有限公司	海南凯撒世嘉旅文发展集团有限责任公司
	期初余额/上期发生额	期初余额/上期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	20,174,486.88	1,485,759,596.65	155,056,153.34
其中：现金和现金等价物	20,174,486.88	702,297,941.26	153.34
非流动资产	180,562,096.23	1,369,314,214.96	144,945,646.66
资产合计	200,736,583.11	2,855,073,811.61	300,001,800.00
流动负债	736,583.11	697,437,645.21	1,800.00
非流动负债			
负债合计	736,583.11	697,437,645.21	1,800.00
少数股东权益		48,771,997.04	
归属于母公司所有者的股东权益	200,000,000.00	2,108,864,169.36	300,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	40,000,000.00	349,860,565.70	100,000,000.00
调整事项：		216,731,079.26	
其中：购买产生的商誉		216,731,079.26	
内部交易未实现利润			
对联营企业权益投资的账面价值	40,000,000.00	566,591,644.96	100,000,000.00
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	9,099,749.06	9,363,714,937.13	
财务费用	-62,077.63	-1,052,688.75	
所得税费用	430,831.54	52,154,382.69	
净利润	1,292,494.63	133,649,428.41	
其中：终止经营的净利润			
其他综合收益		817,082.40	
综合收益总额	1,292,494.63	134,466,510.81	
本期收到的来自合营企业的股利			

(续 6)

项目	江苏中服免税品有限公司	北京嘉宝润成免税品商贸有限公司	大新华(北京)会展控股有限公司
	期末余额/本期发生额	期末余额/本期发生额	期末余额/本期发生额
流动资产	39,390,262.70	111,483,047.45	260,929,683.03
其中：现金和现金等价物	4,267,178.88	58,244,556.99	5,983,647.70
非流动资产	13,872,692.74	22,670,491.90	6,284,472.79
资产合计	53,262,955.44	134,153,539.35	267,214,155.82
流动负债	2,927,663.70	21,661,883.83	175,819,051.38
非流动负债			1,557,471.38
负债合计	2,927,663.70	21,661,883.83	177,376,522.76

项目	江苏中服免税品有限公司	北京嘉宝润成免税品商贸有限公司	大新华(北京)会展控股有限公司
	期末余额/本期发生额	期末余额/本期发生额	期末余额/本期发生额
少数股东权益			
归属于母公司所有者的股东权益	50,335,291.74	112,491,655.52	89,837,633.06
按持股比例计算的净资产份额	10,067,058.35	44,996,662.21	26,951,289.92
调整事项:	1,350,954.54	38,021,744.33	
其中: 购买产生的商誉	1,350,954.54	38,021,744.33	
内部交易未实现利润			
对联营企业权益投资的账面价值	11,418,012.89	83,018,406.54	26,951,289.92
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	34,966,385.57	70,544,815.26	212,674,012.12
财务费用	-770,158.45	174,353.90	255,618.04
所得税费用		2,660,703.10	3,436,197.57
净利润	-2,909,935.56	7,746,889.26	17,674,258.70
其中: 终止经营的净利润			
其他综合收益			-777,486.50
综合收益总额	-2,909,935.56	7,746,889.26	16,896,772.20
本期收到的来自合营企业的股利			

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	436,879.61	
下列各项按持股比例计算的合计数	-19,029.26	
—净利润	-19,029.26	
—其他综合收益		
—综合收益总额	-19,029.26	

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营或联营企业名称	年初累积未确认的损失	本年未确认的损失 (或本年分享的净利润)	本年末累积未确认的损失
广州动车组餐饮有限公司		10,298,583.11	10,298,583.11

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、其他权益工具投资、借款、应付债券等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款等。

本集团金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险和流动性风险。

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	本期发生额		上期发生额	
	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%	-1,188,621.02		-2,178,443.11	
人民币对美元升值 4%	1,188,621.02		2,178,443.11	
人民币对欧元贬值 4%	-1,317,361.77		-1,430,780.33	
人民币对欧元升值 4%	1,317,361.77		1,430,780.33	

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—现金流量变动风险

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、应付债券及融资租赁等带息债务。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2020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

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。

其他价格风险敏感性分析：

本集团因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格波动风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。改变估值结果可能产生的影响如下：

项目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
权益工具投资公允价值增加 4%		43,181,112.22		43,759,618.26
权益工具投资公允价值减少 4%		-43,181,112.22		-43,759,618.26

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，否则本集团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最大信用风险。截至报告期末，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占56.79%。

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、2和附注六、7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华泰汽车集团有限公司款项，由于该企业已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散客、李瑞冬款项，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应收河南航空有限公司、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2020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	738,959,826.38				738,959,826.38
应付账款	702,785,525.08				702,785,525.08
其他应付款	454,153,225.90				454,153,225.90
一年内到期的非流动负债	63,912,826.84				63,912,826.84
其他流动负债	7,960,378.00				7,960,378.00
长期借款		773,994,120.41			773,994,120.41
应付债券	9,070,485.00	104,490,883.64	1,194,6021.11		125,507,389.75
长期应付款		47,118,535.84			47,118,535.84
合计	1,976,842,267.20	925,603,539.89	1,194,6021.11		2,914,391,828.20

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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）其他权益工具投资			360,253,378.65	360,253,378.65
持续以公允价值计量的资产总额			360,253,378.65	360,253,378.65

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

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

十一、关联方及关联交易

1、本集团的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	股本 (万元)	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	5,550.00	25.1275	28.9803

本公司的最终控制人为陈小兵先生。

2、本集团的子公司

本集团的子公司情况详见附注八、1。

3、本集团的合营和联营企业

本集团的合营和联营企业情况详见本附注八、2。

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
北京欧沛汶投资有限责任公司	母公司的控股股东
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
凯撒世嘉旅游文化发展集团股份有限公司	同一最终控制人
北京威宁创合贸易有限公司	同一最终控制人
中大展润（香港）商务服务有限公司	同一最终控制人
同盛实业有限责任公司	同一最终控制人
盈信世嘉网络技术有限公司	同受母公司控制
北京拉途瑞商务有限公司	同受母公司控制
北京环球真享出入境服务有限公司	联营企业的子公司
北京真享旅行社有限责任公司	联营企业的子公司
海航旅游集团有限公司	第二大股东
重庆大新华运通国际旅行社有限公司	其他关联方
重庆大集商业管理有限公司	其他关联方
真享商务咨询服务有限公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
长春名门饭店有限公司	其他关联方
易生支付有限公司	其他关联方
易生金服控股集团有限公司	其他关联方
易启行网络技术有限公司	其他关联方
易航科技股份有限公司	其他关联方
宜昌三峡机场有限责任公司	其他关联方
洋浦迎宾馆有限公司	其他关联方
洋浦国兴工程建设有限公司	其他关联方
扬子江保险经纪有限公司	其他关联方
亚太国际会议中心有限公司	其他关联方
香港航空有限公司	其他关联方
西部航空有限责任公司	其他关联方
武汉新易食商贸有限公司	其他关联方
屯昌海航农业公园投资有限公司	其他关联方
天津长安投资管理有限公司	其他关联方
天津易生小额贷款有限公司	其他关联方
天津市华旗食品有限公司	其他关联方
天津海航绿色农业科技开发有限公司	其他关联方
深圳市活力旅行社有限公司	其他关联方
上海金鹿公务航空有限公司	其他关联方
陕西海航思福汽车租赁有限公司	其他关联方
三亚翊航实业有限公司	其他关联方
三亚湾海景置业投资有限公司三亚唐拉雅秀酒店	其他关联方
三亚唐拉雅秀酒店投资有限公司	其他关联方
三亚航空旅游职业学院	其他关联方
三亚凤凰机场快捷酒店管理有限公司	其他关联方
三亚凤凰国际机场有限责任公司	其他关联方
三亚凤凰国际机场货运有限公司	其他关联方
三亚凤凰国际机场候机楼服务有限公司机场分公司	其他关联方
青春潮娱乐有限公司	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
宁波大榭信中同盛投资有限公司	其他关联方
南京途牛科技有限公司	其他关联方
领航易游（北京）商务服务有限公司	其他关联方
金鹏航空股份有限公司	其他关联方
金鹿（北京）公务航空有限公司	其他关联方
吉林省旅游集团有限责任公司紫荆花饭店	其他关联方
吉林省旅游集团有限责任公司长白山宾馆	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
华夏人寿保险股份有限公司	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
湖南家润多超市有限公司	其他关联方
湖北华宇临空仓储管理有限公司	其他关联方
海南易食食品科技产业有限公司	其他关联方
海南兴隆温泉康乐园有限公司	其他关联方
海南新生中彩科技有限公司	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
海南新国宾馆有限公司	其他关联方
海南望海青云公寓管理有限公司	其他关联方
海南省慈航公益基金会	其他关联方
海南全球教育医疗产业投资管理有限公司	其他关联方
海南美莎酒店管理有限公司希尔顿酒店分公司	其他关联方
海南美兰机场酒店投资有限公司	其他关联方
海南美兰国际空港股份有限公司	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
海南酷铺日月贸易有限公司	其他关联方
海南珺博酒店管理有限公司	其他关联方
海南辉杆天下旅游服务有限公司	其他关联方
海南航空学校有限责任公司宜昌分公司	其他关联方
海南航空控股股份有限公司	其他关联方
海南航购贸易有限公司	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
海南海航自强洗衣服务有限公司	其他关联方
海南海航中免免税品有限公司	其他关联方
海南海航迎宾馆有限公司	其他关联方
海南海航物业管理股份有限公司	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
海南海航商务服务有限公司	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
海南海航全来顺健康产业有限公司	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
海南海航航空信息系统有限公司	其他关联方
海南海航航空销售有限公司	其他关联方
海南海航航空进出口有限公司	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
海南海岛商业管理有限公司三亚分公司	其他关联方
海南海岛临空产业集团有限公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
海南国商酒店管理有限公司海南分公司	其他关联方
海南国商酒店管理有限公司	其他关联方
海南供销大集供销链网络科技有限公司	其他关联方
海南福顺楼餐饮管理有限公司	其他关联方
海南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
海南博鳌机场管理有限公司	其他关联方
海南宝岛通科技股份有限公司	其他关联方
海南百成信息系统有限公司	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
海口美兰国际机场有限责任公司	其他关联方
海口海航迎宾馆投资有限公司	其他关联方
海航资本投资（北京）有限公司	其他关联方
海航资本集团有限公司	其他关联方
海航智造投资发展有限公司	其他关联方
海航邮轮有限公司	其他关联方
海航旅游管理控股有限公司	其他关联方
海航易控股有限公司	其他关联方
海航杨凌盛唐酒庄有限公司	其他关联方
海航投资控股有限公司	其他关联方
海航通信有限公司	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
海航速运（北京）有限责任公司	其他关联方
海航思福租赁股份有限公司	其他关联方
海航思福汽车租赁有限公司	其他关联方
海航食品控股有限公司	其他关联方
海航实业投资管理有限公司	其他关联方
海航实业集团有限公司	其他关联方
海航神鹿新能源控股有限公司	其他关联方
海航商业控股有限公司	其他关联方
海航旅业创新投资有限公司	其他关联方
海航冷链控股股份有限公司	其他关联方
海航酒店（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
海航集团有限公司	其他关联方
海航集团企业年金理事会	其他关联方
海航集团财务有限公司	其他关联方
海航航空旅游集团有限公司	其他关联方
海航航空地面服务有限公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
桂林航空有限公司	其他关联方
桂林航空国际旅行社有限公司	其他关联方
贵州省仁怀市海航怀酒酒业销售有限公司	其他关联方
广州帽峰沁园酒店	其他关联方
供销大集集团股份有限公司	其他关联方
东莞御景湾酒店	其他关联方
东北电气发展股份有限公司	其他关联方
儋州迎宾酒店管理有限公司	其他关联方
儋州海航新天地酒店有限公司	其他关联方
大新华运通国际旅行社有限公司	其他关联方
大新华航空有限公司	其他关联方
大新华飞机维修服务有限公司	其他关联方
大新华（北京）会展控股有限公司	其他关联方
大鹏航旅信息有限公司	其他关联方
大连长江广场有限公司日航饭店	其他关联方
大集控股有限公司	其他关联方
渤海人寿保险股份有限公司	其他关联方
北京众合天下管理咨询有限公司	其他关联方
北京真悦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
北京燕京饭店有限责任公司	其他关联方
北京新生医疗投资管理有限公司	其他关联方
北京新旅国际旅行社有限公司	其他关联方
北京通通游技术有限公司	其他关联方
北京天辰展示工程有限公司	其他关联方
北京首航直升机股份有限公司	其他关联方
北京首都航空有限公司	其他关联方
北京科航投资有限公司北京海航大厦万豪酒店	其他关联方
北京康特菲尔商贸有限公司	其他关联方
北京海航盛景房地产开发有限公司	其他关联方
北京海航珺府投资有限公司	其他关联方
北京贝佳途旅行社有限公司	其他关联方
北京保盛国翼航空服务有限公司	其他关联方
宝鸡商场有限公司	其他关联方
百睿臣文化传媒（北京）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

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
安途商务旅行服务有限责任公司	其他关联方
海航云端文化传媒（北京）有限公司	其他关联方
海口恒禾电子科技有限公司	其他关联方
中国新华航空集团有限公司	其他关联方
长安航空有限责任公司	其他关联方
山西航空有限责任公司	其他关联方
北京科航投资有限公司	其他关联方
乌鲁木齐航空有限责任公司	其他关联方
福州航空有限责任公司	其他关联方
云南祥鹏航空有限责任公司	其他关联方
广西北部湾航空有限责任公司	其他关联方
天津航空有限责任公司	其他关联方
海南金鹿航空销售有限公司	其他关联方
海航航空技术有限公司	其他关联方
三亚海航金鹿公务航空地面服务有限公司	其他关联方
深圳海航金鹿公务航空地面服务有限公司	其他关联方
尊捷（天津）航空服务有限公司	其他关联方
尊捷（三亚）航空服务有限公司	其他关联方
北京途牛国际旅行社有限公司	其他关联方
浙江中山国际旅行社有限责任公司	其他关联方
重庆礼游国际旅行社有限公司	其他关联方
北京合众世嘉商业咨询有限公司	其他关联方
海越能源集团股份有限公司	其他关联方
北京恒信国际旅行社有限公司	其他关联方
深圳功夫国际旅行社有限公司	其他关联方
北京思行国际旅行社有限责任公司	其他关联方
保亭宁远四季酒店投资有限公司	其他关联方
北京文思海辉软件技术有限公司	其他关联方
南京途牛国际旅行社有限公司	其他关联方
杭州海越置业有限公司	其他关联方
杭州花港海航度假酒店有限公司	其他关联方
上海浦发大厦置业有限公司	其他关联方
天津渤海通汇货币兑换有限公司	其他关联方
海南乐游国际旅行社有限公司	其他关联方
法国蓝鹰航空公司	其他关联方
鲲鹏金融（陕西）集团有限公司	其他关联方
上海机场国际航空食品有限公司	其他关联方
宁波东海兴业航空旅游有限公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
海南天羽飞行训练有限公司	其他关联方
云南通汇酒店管理有限公司	其他关联方
北京知行信资产管理有限公司保亭分公司	其他关联方
北京联办财讯文化传媒有限公司	其他关联方
渤海租赁股份有限公司	其他关联方
海南海航实业不动产管理有限公司	其他关联方
华安财产保险股份有限公司	其他关联方
大新华国际会议展览有限公司	其他关联方
海航思福汽车租赁（北京）有限公司	其他关联方
南京市开汇互联网科技小额贷款有限公司	其他关联方
北京聚宝小额贷款有限公司	其他关联方
广州优贷小额贷款有限公司	其他关联方
营口沿海银行股份有限公司	其他关联方
陕西中桥拍卖行有限责任公司	原孙公司，已处置
大新华运通（北京）国际商务旅游有限公司	原子公司，已处置
浙江天天商旅国际旅行社有限公司	原孙公司，已处置
海南良邦会展服务有限公司	原孙公司，已处置
刘志强	董事、高管
徐伟	董事
刘江涛	董事
赵欣	董事
陈威廉	董事
陈明	董事
陈杰	董事
吴邦海	独立董事
胡猛	独立董事
程政	独立董事
毕秀丽	独立董事
周艳	高管
金鹰	高管
任军	高管
徐森	高管
陆建祥	高管
张蕤	高管
魏灵	高管
史禹铭	财务总监
曩麒	董事，本期已离任
王冬美	独立董事，本期已离任

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
李维军	高管，本期已离任
薛强	财务总监，本期已离任

5、关联方交易

(1) 关联方商品和劳务

采购商品/接受劳务情况表

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	机票采购	77,911,422.59	145,148,915.07
盈信世嘉网络技术有限公司	采购技术服务	25,949,710.00	29,830,678.00
西部航空有限责任公司	机票采购	15,473,667.98	13,941,608.34
北京贝佳途旅行社有限公司	地接采购	10,290,317.00	17,227,718.87
南京途牛科技有限公司	旅游服务	6,751,488.10	54,708,309.28
天津航空有限责任公司	机票采购	6,132,494.19	23,116,327.08
桂林航空有限公司	机票采购	5,977,090.66	2,922,641.50
海口美兰国际机场有限责任公司	其他	2,630,905.42	2,610,649.53
重庆大新华运通国际旅行社有限公司	地接采购	2,314,890.00	1,221,745.60
三亚凤凰国际机场有限责任公司	油料水电、通行 证费用等	1,979,388.07	3,424,590.97
深圳马可孛罗科技有限公司	地接采购	1,573,862.82	25,386,876.34
海南海航物业管理股份有限公司	物业服务费	1,256,931.98	
大新华运通国际旅行社有限公司	地接采购	1,099,672.34	2,988,983.58
北京欧沛汶投资有限责任公司	车辆采购	1,000,000.00	
北京真享旅行社有限责任公司	机票采购	204,841.86	4,354,684.36
海航思福租赁股份有限公司	地接采购	102,068.00	1,167,064.51
北京首都航空有限公司	机票采购	87,960.00	12,173,646.25
海航冷链控股股份有限公司	运输服务	5,980.00	3,553,424.60
海南海航航空销售有限公司	机票采购		799,500,000.00
大鹏航旅信息有限公司	机票采购		359,804,658.91
香港航空有限公司	机票采购		12,115,761.42
海南航旅饮品股份有限公司	采购机供饮料	889,346.70	5,530,834.74
北京文思海辉软件技术有限公司	采购技术服务		1,273,584.91
其他金额小于 100 万元 21 家单位		2,634,818.18	4,630,815.08
合计		164,266,855.89	1,526,633,518.94

销售商品/提供劳务情况表

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、团款	135,876,355.53	327,173,499.44

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京首都航空有限公司	配餐及航机服务、机票代理	18,415,080.08	33,129,227.40
天津航空有限责任公司	配餐及航机服务、团款	12,789,342.55	3,999,307.69
北京贝佳途旅行社有限公司	提供旅游产品服务	8,209,281.34	
海航航空地面服务有限公司	配餐	2,956,561.86	24,064,353.79
南京途牛科技有限公司	团款	2,861,016.96	25,285,988.59
易生支付有限公司	机票销售	2,462,163.15	
大新华航空有限公司	配餐及航机服务	2,372,334.50	4,108,020.43
香港航空有限公司	配餐及航机服务	1,724,522.57	11,091,015.17
金鹏航空股份有限公司	配餐及航机服务	1,658,075.53	4,201,301.11
金鹿（北京）公务航空有限公司	配餐及航机服务	1,651,261.00	2,320,558.03
盈信世嘉网络技术有限公司	服务费	1,563,518.02	
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	配餐及月饼收入	1,436,426.93	2,813,045.36
重庆大新华运通国际旅行社有限公司	团款	1,331,488.00	4,675,396.57
西部航空有限责任公司	配餐及机上服务	1,243,265.58	
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	航模、月饼等收入	459,763.71	1,124,693.04
海航集团有限公司	月饼收入、团款	399,758.26	3,158,518.92
真享商务咨询服务有限公司	旅游服务		1,094,339.62
北京旭日旅行社有限公司	团款		44,307,883.96
HNA Aviation (Hong Kong) Air Catering Holding Co., Limited 海航航空（香港）航空控股有限公司	团款		9,700,000.00
大新华运通国际旅行社有限公司	团款		5,440,122.08
北京通通游技术有限公司	团款		1,441,166.44
其他金额小于 100 万元 35 家单位		2,933,676.16	6,800,606.37
合计		200,343,891.73	515,929,044.01

(2) 关联租赁

A、本集团作为出租人的情况如下：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入	
		本期发生额	上期发生额
宝鸡商场有限公司	房屋		9,200.00
海航进出口有限公司	房屋	4,270,545.98	4,476,890.30
海航冷链控股股份有限公司	房屋	30,309.80	24,782.90
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	房屋		36,927.87
合计		4,300,855.78	4,547,801.07

B、本集团作为承租人的情况如下：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		本期发生额	上期发生额
海南航空控股股份有限公司	房屋	29,375,178.91	30,268,230.84
宜昌三峡机场有限责任公司	房屋		61,930.86
杭州海越置业有限公司	房屋		120,545.94
供销大集集团股份有限公司	房屋	18,267.74	114,177.90
重庆大集商业管理有限公司	房屋	154,335.44	151,478.25
合计		29,547,782.09	30,716,363.79

(3) 关联担保

关联担保详见附注六、20 短期借款、附注六、28 长期借款附注、六、54 所有权或使用权受到限制的资产及附注十三、2 或有事项。

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,953,700.00	4,825,496.97

(5) 存放于关联方的存款及利息收入、取得于关联方的贷款及利息支出

关联方	短期借款		其他流动负债		利息支出	
	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额	本期发生额	上期发生额
天津易生小额贷款有限公司	20,989,999.94				989,999.94	240,000.00
南京市开汇互联网科技小额贷款有限公司		150,000.00		56,937.10		24,276.14
广州优贷小额贷款有限公司						412,500.00
北京聚宝小额贷款有限公司		3,345,000.00				345,000.00

关联方	存款余额		利息收入	
	期末余额	年初余额	本期发生额	上期发生额
营口沿海银行股份有限公司	7,106.97	6,994.45	8.03	795,127.74

(6) 其他关联交易

A、2020 年 8 月，公司子公司凯撒同盛旅行社（集团）有限公司将其持有的大新华（北京）会展控股有限公司的 40%股权转让给关联方万景新展（天津）文化传播合伙企业（有限合伙），转让价格为 3,200 万元人民币。

B、2020 年 7 月，公司子公司凯撒同盛旅行社（集团）有限公司与关联方深圳市

活力天汇科技股份有限公司（以下简称“活力天汇”）、深圳市活力旅行社有限公司（以下简称“活力旅行社”）共同出资设立活力凯撒商务旅行（三亚）有限公司，注册资本 450 万元，其中，活力天汇出资 135 万元，活力旅行社出资 135 万元，凯撒同盛旅行社（集团）有限公司出资 180 万元。

C、2020 年 3 月，凯撒同盛发展股份有限公司、凯撒旅游目的地管理（香港）集团有限公司与关联方凯撒世嘉旅游文化发展集团股份有限公司以 1 元/注册资本的价格对海南凯撒世嘉旅文发展集团有限责任公司进行增资，凯撒世嘉旅游文化发展发展集团股份有限公司增资 8,000 万元，凯撒同盛发展股份有限公司增资 8,000 万元，凯撒旅游目的地管理（香港）集团有限公司增资 4,000 万元，增资后注册资本为 50,000 万元。

D、2020 年 6 月，公司子公司凯撒同盛旅行社（集团）有限公司将其持有的天津易链佳途实业有限公司 60%股权转让给关联方凯撒世嘉数字科技发展控股（海南）有限公司，转让价格为 21,558.94 万元。

E、2020 年 6 月，公司子公司北京凯撒目的地国际旅行社有限公司将其持有的海南辉杆天下旅游服务有限公司 50%股权以 100 万元价格转让给海南桐轩旅游服务有限公司（2020 年 8 月 6 日收到款项），同时将其持有的海南辉杆天下旅游服务有限公司 50%股权以 100 万元价格转让给关联方海南凯撒世嘉旅文发展集团有限责任公司。

F、2020 年 9 月，公司子公司凯撒同盛旅行社（集团）有限公司将其持有的易启行网络技术有限公司 11%股权转让给关联方盈信世嘉网络技术有限公司，转让价格为 0.00 元。

G、2020 年 7 月，本公司将其持有的海南旅游信息技术有限公司 51%股权转让给关联方海南凯撒世嘉旅文发展集团有限责任公司，转让价款为 719.54 万元。

H、2020 年 12 月，本公司购买关联方上海商译国际贸易合伙企业（有限合伙）持有的易生金服控股集团有限公司 3.823%的股权，转让价款为 10,600 万元。

6、关联方应收应付款项余额

（1）应收关联方款项

关联方	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据				

关联方	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
南京途牛国际旅行社有限公司			324,703.56	
应收票据小计			324,703.56	
应收账款				
海南航空控股股份有限公司	211,751,044.71	24,976,364.72	305,131,140.59	27,663,178.16
北京首都航空有限公司	90,868,945.10	25,269,363.66	94,067,919.54	18,574,665.06
天津航空有限责任公司	72,347,390.75	26,988,500.38	73,068,777.23	11,970,319.51
海航航空地面服务有限公司	37,431,197.36	7,839,609.45	37,679,420.97	3,834,016.54
大新华航空有限公司	12,031,478.16	3,017,235.26	11,125,424.94	1,894,019.39
香港航空有限公司	11,178,211.82	2,132,929.54	11,206,781.68	650,589.11
金鹏航空股份有限公司	6,638,454.74	1,127,756.39	9,102,341.51	1,250,365.86
广州帽峰沁园酒店	1,100,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00
海航集团有限公司	2,098,409.34	1,486,218.58	26,779,448.48	7,006,879.52
海航进出口有限公司	2,973,099.94	172,142.49	953,419.41	55,202.98
金鹿（北京）公务航空有限公司	586,016.72	34,625.97	1,839,422.70	106,502.57
真享商务咨询服务有限公司	380,000.00	81,814.00	1,160,000.00	67,164.00
海南美兰国际空港股份有限公司	819,325.66	262,173.47	3,118,445.51	711,371.27
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	102,270.00	6,430.17	1,324,178.00	117,251.56
北京贝佳途旅行社有限公司（含应收保理业务款）	2,000.00	430.60	41,002,000.00	410,115.80
北京海航珺府投资有限公司			3,217,256.29	3,217,256.29
屯昌海航农业公园投资有限公司			1,080,000.00	424,224.00
其他金额小于 100 万元 70 家单位	3,847,908.04	567,748.78	12,184,786.89	2,703,004.74
应收账款小计	454,155,752.34	95,063,343.46	635,140,763.74	81,756,126.36
预付款项				
海南航空控股股份有限公司	325,249,503.98		389,856,487.10	
天津航空有限责任公司	61,576,386.96		66,636,682.33	
北京真享旅行社有限责任公司	33,086,445.42		26,382,449.00	
北京贝佳途旅行社有限公司	24,997,388.04		38,696,472.99	
北京真悦国际旅行社有限公司	18,738,900.00			
西部航空有限责任公司	16,710,385.01		28,651,621.00	
北京首都航空有限公司	3,597,644.00		3,631,951.00	
浙江天天商旅国际旅行社有限公司			5,000,000.00	
大新华运通（北京）国际商务旅游有限公司	3,811,270.00			
深圳市活力旅行社有限公司	3,095,886.53			
桂林航空有限公司	1,221,689.34		6,000,000.00	
大鹏航旅信息有限公司			290,240,000.00	
海南海航航空销售有限公司			232,251,929.65	
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司			3,105,496.00	

关联方	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他金额小于 100 万元 30 家单位	2,233,556.75		2,757,092.49	
预付款项小计	494,319,056.03		1,093,210,181.56	
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	
凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司	151,434,004.64	12,871,890.39		
凯撒世嘉数字科技发展控股(海南) 有限公司	107,711,105.74	9,155,443.99		
北京首都航空有限公司	28,523,768.33	2,424,520.31	28,523,768.33	2,424,520.31
海南航空控股股份有限公司	2,730,000.00	232,050.00	3,030,000.00	257,550.00
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	3,085,593.94	262,275.48	3,101,933.89	263,664.38
重庆大新华运通国际旅行社有限公司	3,017,615.66	256,497.33	3,652,455.66	310,458.73
天津航空有限责任公司	2,500,000.00	212,500.00	2,500,000.00	212,500.00
浙江天天商旅国际旅行社有限公司			2,767,106.24	235,204.03
西部航空有限责任公司	506,442.00	43,047.57	2,496,000.00	212,160.00
海航旅游管理控股有限公司	1,088,751.99	92,543.92	1,287,510.89	109,438.43
北京威宁创合贸易有限公司			3,647,900.94	310,071.58
盈信世嘉网络技术有限公司			2,860,146.92	243,112.49
其他金额小于 100 万元 36 家单位	1,970,476.03	167,490.47	2,550,669.81	216,806.94
其他应收款小计	303,089,389.12	25,718,259.46	56,939,123.47	4,795,486.89

(2) 应付关联方款项

关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款		
南京途牛科技有限公司	5,425,785.15	17,960,778.51
北京首都航空有限公司		31,935,831.27
香港航空有限公司		12,113,875.00
海南航旅饮品股份有限公司		8,457,842.12
盈信世嘉网络技术有限公司		2,617,000.00
大新华运通国际旅行社有限公司		1,429,390.12
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司		1,416,813.00
深圳马可孛罗科技有限公司		1,053,040.89
其他金额小于 100 万元 29 家单位	3,594,007.89	2,385,562.20
应付账款小计	9,019,793.04	79,370,133.11
预收款项		
易生支付有限公司	13,740,469.83	
海航集团有限公司	431,517.00	
重庆大新华运通国际旅行社有限公司	321,938.00	1,419,600.00

关联方	期末账面余额	年初账面余额
南京途牛科技有限公司	316,610.10	294,586.82
海航投资控股有限公司	150,000.00	
海南乐游国际旅行社有限公司海口分公司	116,971.00	116,971.00
北京首都航空有限公司	13,300.70	13,300.70
三亚唐拉雅秀酒店投资有限公司	10,800.00	
深圳马可孛罗科技有限公司	6,900.00	6,200.00
北京新旅国际旅行社有限公司	6,000.00	6,000.00
海南航空控股股份有限公司	4,096.86	
海航速运（北京）有限责任公司	2,928.00	
宁波梅山保税港区诚安聚立金融信息服务有限公司	1,885.00	1,885.00
海南省慈航公益基金会	684.00	
海免海口美兰机场免税店有限公司	504.00	504.00
海南海航美兰临空产业投资开发有限公司	84.00	
海南海岛商业管理有限公司三亚分公司	37.68	
海南珺博酒店管理有限公司	36.00	
广州动车组餐饮有限公司	0.30	
张蕤		3,700,000.00
陆建祥		1,250,000.00
魏灵		722,080.00
预收款项小计	15,124,762.47	7,531,127.52
其他应付款		
海南航空控股股份有限公司	66,407,126.37	39,722,271.13
大新华（北京）会展控股有限公司	11,399,845.85	
华夏人寿保险股份有限公司	10,000,000.00	
海航资本投资（北京）有限公司	9,383,561.64	9,383,561.64
海航食品控股有限公司	9,239,087.71	10,739,087.71
大新华运通（北京）国际商务旅游有限公司	5,281,471.76	
海南良邦会展服务有限公司		2,682,282.03
易生金服控股集团有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00
海航商业控股有限公司	2,261,877.31	2,261,877.31
天津长安投资管理有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
广州动车组餐饮有限公司	737,133.35	9,856,316.80
大集控股有限公司	548,740.59	420,792.25
海航思福租赁股份有限公司	106,587.10	920,946.11
大新华运通国际旅行社有限公司	47,352.26	3,584,082.19
大新华国际会议展览有限公司		29,027,478.55

关联方	期末账面余额	年初账面余额
北京欧沛汶投资有限责任公司	1,000,000.00	
HNA Aviation (Hong Kong) Air Catering Holding Co., Limited 海航航空(香港)航食控股有限公司	4,258,806.01	4,147,639.11
海航冷链控股股份有限公司	3,317,755.12	3,715,369.80
海航思福汽车租赁(北京)有限公司		1,700,000.00
其他金额小于 100 万元 45 家单位或个人	8,171,325.06	6,716,078.12
其他应付款小计	136,060,670.13	128,777,782.75

十二、股份支付

报告期内本集团未发生股份支付情况。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2020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)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，该案件处于双方提交专家报告阶段，案件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提起诉讼，要求美佳包机赔偿损失。2016年4月13日，该案件开始开庭审理。2018年10月31日，法院下发判决书，要求被告赔偿18.36万元。

(2) 中航鑫港向北京凯撒航空服务有限公司提供了500万元担保、向北京凯撒航空服务有限公司上海分公司提供了1,500万元担保、向北京凯撒航空服务有限公司广州分公司提供了150万元担保、向凯撒景鸿商旅（北京）商务服务有限公司提供了1,000万元担保、合计3,150万元，并出具了《不可撤销的担保函》，根据协议约定，总共向中航鑫港交存保证金447万元，存单质押123万元。

(3) 2019年5月28日，凯撒同盛旅行社（集团）有限公司与南洋商业银行（中国）有限公司北京分行（以下简称“南洋银行北京分行”）签订《最高额保证合同》，凯撒同盛旅行社（集团）有限公司为北京凯撒国旅与南洋银行北京分行自2019年5月16日起至2022年5月16日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同/协议/申请书，及其修订或补充提供连带责任保证，所担保债权之最高本金余额为140万元。

十四、资产负债表日后事项

1、公司股东重大事项的进展

公司股东海航旅游集团有限公司（以下简称“海航旅游”）持有公司 175,295,608 股股份，占公司总股本 21.83%，股东海航航空集团有限公司（以下简称“海航航空集团”）持有公司 15,503,875 股股份，占公司总股本 1.93%。近日公司通过《海南省高级人民法院关于裁定对海航集团有限公司等 321 家公司进行实质合并重整的公告》[2021] 琼破 1 号之一)获悉，包含海航旅游及海航航空集团等企业因与海航集团有限公司（以下简称“海航集团”）之间存在高度关联性被一同纳入海航集团破产重整案，并进行实质合并重整。

公司控股股东为凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司，实际控制人为陈小兵先生，本次海航集团破产重整不会导致公司的控股股东及实际控制人变更。截至目前，

海航集团尚未披露破产重整案的具体方案及进展，海航旅游和海航航空集团持有股份是否会因此产生变化尚具有重大不确定性。

2、2021 年 1 月 11 日，北京市朝阳区市场监督管理局出具（京朝）股质登记注字【2021】第 00000121 号《股权出质注销通知书》，通知书称已于 2021 年 1 月 11 日办理本公司原出质的易生金服控股集团有限公司的出质注销登记手续。

十五、其他重要事项

1、重要前期会计差错更正

本集团在报告期内无重大前期会计差错更正事项。

2、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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

本集团的经营分部的分类与内容如下：

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

B、配餐及食品饮料业务分部：主要包括航空配餐和铁路配餐、食品饮料及服务；

C、系统集成及配件销售分部：主要包括系统集成和配件及其他销售收入，如设备销售、门票销售等；

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

分部资产不包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益性投资、衍生工具、应收股利、应收利息、可供出售金融资产、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

项目	旅游分部	配餐及食品饮料 业务分部	系统集成及配件 销售分部	未分配金额	分部间抵销	合计
对外营业收入	1,063,126,945.58	518,804,584.81	25,851,252.49	6,786,217.4		1,614,569,000.28
分部间交易收入						
销售费用	184,529,830.31	149,377,436.03	10,215,903.89	1,194,624.00		345,317,794.23
对联营企业和合营企业的投资收益	2,815,451.15	-4,561,604.07		-285,406,843.97		-287,152,996.89
信用减值损失	-36,448,428.49	-16,879,269.03	-2,581,028.98	-13,219,357.53		-69,128,084.03
资产减值损失						
折旧费和摊销费	30,823,147.07	29,047,611.04	908,083.96			60,778,842.07
利润总额（亏损）	-245,534,541.69	-88,142,968.75	-11,920,739.87	-357,775,943.84		-703,374,194.15
资产总额	2,765,820,367.68	1,282,529,243.38	54,701,608.95	3,769,158,726.70	-3,424,918,163.26	4,447,291,783.45
负债总额	1,818,182,364.09	713,727,694.85	41,030,771.97	2,419,939,518.01	-1,838,408,321.53	3,154,472,027.39
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	167,226,002.86	491,577.77		663,922,977.64		831,640,558.27
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	5,958,836.27	6,656,510.56	135,893.66			12,751,240.49

(3) 对外交易收入信息

A、每一类产品和劳务的对外交易收入

项目	本年发生额
旅游业务	1,063,126,945.58
配餐及食品饮料业务分部	518,804,584.81
系统集成及零件销售业务	25,851,252.49
其他业务	6,786,217.40
合计	1,614,569,000.28

B、地理信息

对外交易收入的分布：

项目	本期发生额	上期发生额
中国大陆地区	1,566,280,273.05	5,455,294,750.38
中国大陆地区以外的国家和地区	48,288,727.23	580,258,790.53
合计	1,614,569,000.28	6,035,553,540.91

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	本期发生额	上期发生额
中国大陆地区	1,619,625,926.87	528,961,810.76
中国大陆地区以外的国家和地区	127,153,788.66	42,947,729.88
合计	1,746,779,715.53	571,909,540.64

注：非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

C、主要客户信息

本集团的客户较为分散，不存在单个与本集团交易超过10%的客户。

3、租赁

(1) 与融资租赁有关的信息

融资租赁情况详见附注六、54所有权或使用权受到限制的资产。

(2) 与经营租赁有关的信息

本集团作为经营租赁出租人，相关信息详见六、12投资性房地产。

4、其他事项

(1) 本公司控股孙公司甘肃航食与甘肃省民航机场集团有限公司（以下简称“甘肃机场集团”）于2008年5月8日签订关于合作开发建设航空食品生产和经营用房的合同，项目总投资2,525万元。由甘肃机场集团提供坐落于中川机

场内面积为 8,000 平方米的国有划拨性质土地使用权用于项目建设，并按照项目开发需要及时取得与项目开发相应的许可和批准文件以及房屋所有权证等，但与之相关的政府税费由甘肃航食承担，项目开发所发生的支出亦由甘肃航食承担并自行筹集资金。甘肃航食自甘肃机场集团取得该项目的房屋所有权证起至 2037 年 11 月 27 日间有权占有、使用该项目，具体占用面积以权证确认为准，为此，甘肃航食无需向甘肃机场集团支付费用，双方同意甘肃航食为该项目发生的费用视为占有使用该项目的租金。双方约定，在未取得房屋权证前，甘肃机场集团不得抵押土地或转让该项目，在取得权证后，抵押或转让之前需征得甘肃航食同意，并且甘肃航食有优先购买权。

(2) 本公司控股孙公司新疆航食于 2008 年 3 月 1 日与关联方海南航空控股股份有限公司签订合作开发合同，合同约定双方合作开发建设座落于乌鲁木齐地窝堡国际机场内面积为 13,362 平方米的航空食品生产和经营用房建设，项目总投资 3,000 万元。办理该项目相关权证涉及的政府税费由新疆航食承担并支付项目所需的资金，新疆航食自海南航空控股股份有限公司取得项目房屋所有权证起至 2035 年 11 月 4 日期间，无需就使用该项目支付费用，双方同意新疆航食为该项目支付所有费用应被视为使用该项目的租金。该项目尚未取得房屋所有权证前，海南航空控股股份有限公司不得抵押该项目的土地使用权证或以转让在建工程的方式转让该项目。海南航空控股股份有限公司取得该项目的房屋所有权证，抵押或者转让该房屋之前应取得新疆航食同意，新疆航食享有优先购买权。

(3) 自新型冠状病毒肺炎疫情发生以来，公司在疫情中积极响应政府号召，按照国家文化和旅游部及北京市文化和旅游局相关文件要求，自 2020 年 1 月 24 日起，已暂停经营团队旅游及“机票+酒店”旅游产品，自 2020 年 1 月 27 日起，已停止发团。同时，公司积极沟通已报名但尚未出行的游客，为其妥善办理退款或延期手续。公司全资孙公司北京凯撒国际旅行社有限责任公司已取得东京奥运会独家售票代理权，以及支付了大额的酒店预订款项，由于东京奥运会的延期举行，此类预付款项等支出需要与供应商协商如何处理。同时，受新型冠状病毒肺炎疫情疫情影响，疫情前期限限制人们出行聚集，乘坐飞机、高铁出行人数大大减少，食品配餐量也因此受到较大影响。

(4) 2020 年 4 月 25 日，公司发布了《2020 年度非公开发行 A 股股票预案》，拟以非公开发行方式向文远（三亚）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、宿迁

涵邦投资管理有限公司、华夏人寿保险股份有限公司、上海理成资产管理有限公司管理的理成新视野 7 号私募证券投资基金和青岛浩天汇泽股权投资合伙企业（有限合伙）发行境内上市人民币普通股（A 股），本次发行计划募集资金为 116,000 万元，本次非公开发行价格为 6.16 元/股，本次募集的资金扣除发行费用后的净额拟全部用于补充公司流动资金。本次发行完成后，公司控股股东仍为凯撒世嘉，实际控制人仍为陈小兵先生，该事项尚需获得公司股东大会审议通过和中国证监会核准后方可实施。

（5）2020 年，海旅饮品通过委托贷款等方式向北京贝佳途旅行社有限公司及绿佳味（北京）食品有限公司提供借款 3,735 万元，截止 2020 年 11 月 30 日，本息已全部结清。

除上述事项外，截止 2020 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	年末余额
5年以上	1,526,000.00
小计	1,526,000.00
减：坏账准备	1,526,000.00
合计	

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,526,000.00	100	1,526,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
组合1：非关联方组合					
组合2：合并外关联方组合					
合计	1,526,000.00	100	1,526,000.00	100.00	

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,406,000.00	92.14	1,406,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	120,000.00	7.86	107,676.00	89.73	12,324.00
其中:					
组合1: 非关联方组合	120,000.00	7.86	107,676.00	89.73	12,324.00
组合2: 合并外关联方组合					
合计	1,526,000.00	100.00	1,513,676.00	99.19	12,324.00

①年末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	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	100.00	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	1,513,676.00	12,324.00				1,526,000.00
非关联方组合						
合计	1,513,676.00	12,324.00				1,526,000.00

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
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	1,526,000.00

2、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收股利	17,221,132.26	30,549,711.61
其他应收款	227,109,061.23	188,409,023.49
合计	244,330,193.49	218,958,735.10

(1) 应收股利

①应收股利情况

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
三亚汉莎航空食品有限公司	6,241,276.56	6,241,276.56
新疆海航汉莎航空食品有限公司	9,310,909.79	9,310,909.79
北京新华空港航空食品有限公司		2,402,319.80
甘肃海航汉莎航空食品有限公司	1,668,945.91	3,069,158.91
海南航空食品有限公司		7,371,514.43
长安银行股份有限公司		2,154,532.12
小计	17,221,132.26	30,549,711.61
减：坏账准备		
合计	17,221,132.26	30,549,711.61

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	236,385,386.35
1至2年	74,124.00
2至3年	15,097.49
3至4年	600,361.50
4至5年	242,660.05
5年以上	125,346,701.49
小计	362,664,330.88
减：坏账准备	135,555,269.65
合计	227,109,061.23

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	359,164,330.88	310,715,565.08
备用金		8,000.00
社会保险费和住房公积金		
押金、保证金	3,500,000.00	
其他		33,694.53
小计	362,664,330.88	310,757,259.61
减：坏账准备	135,555,269.65	122,348,236.12
合计	227,109,061.23	188,409,023.49

③坏账准备计提情况

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）	
2020年1月1日余额	1,607,876.48		120,740,359.64	122,348,236.12
2020年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	13,207,033.53			13,207,033.53
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	14,814,910.01		120,740,359.64	135,555,269.65

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	122,348,236.12	13,207,033.53				135,555,269.65
合计	122,348,236.12	13,207,033.53				135,555,269.65

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司	往来款	151,434,004.64	1 年以内	41.76	12,871,890.39
三亚凯撒同盛发展控股有限责任公司	往来款	50,003,500.00	1 年以内	13.79	
五星房地产开发公司	往来款	49,843,696.65	5 年以上	13.74	49,843,696.65
北京凯撒航空服务有限公司	往来款	29,962,832.00	1 年以内	8.26	
宝鸡市长乐电器有限责任公司	往来款	29,000,000.00	5 年以上	8.00	29,000,000.00
合计		310,244,033.29		85.55	91,715,587.04

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,583,705,769.29		1,583,705,769.29	1,400,901,169.29		1,400,901,169.29

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	567,298,259.99		567,298,259.99	666,591,644.96		666,591,644.96
合计	2,151,004,029.28		2,151,004,029.28	2,067,492,814.25		2,067,492,814.25

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
海南易食网络信息有限公司	18,113.18			18,113.18		
易食纵横餐饮管理(北京)有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
凯撒同盛旅行社(集团)有限公司	1,042,722,056.11			1,042,722,056.11		
凯撒易食控股有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
海南旅游信息技术有限公司	7,195,400.00		7,195,400.00			
福建九天达信息科技股份有限公司	20,965,600.00			20,965,600.00		
海南同盛世嘉免税集团有限公司	120,000,000.00	180,000,000.00		300,000,000.00		
三亚凯撒同盛发展控股有限责任公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
合计	1,400,901,169.29	200,000,000.00	17,195,400.00	1,583,705,769.29		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、联营企业						
易生金服控股集团有限公司	566,591,644.96	106,000,000.00		-275,888,198.99	-205,247.80	
海南凯撒世嘉旅文发展集团有限责任公司	100,000,000.00	80,000,000.00		-9,199,938.18		
合计	666,591,644.96	186,000,000.00		-285,088,137.17	-205,247.80	

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
易生金服控股集团有限公司				396,498,198.17	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
海南凯撒世嘉旅文发展集团有限 责任公司				170,800,061.82	
合计				567,298,259.99	

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	23,604.44		8,804,955.29	
合计	23,604.44		8,804,955.29	

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-285,088,137.17	12,405,445.62
处置长期股权投资产生的投资收益		-45,655,431.61
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得 的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,651,731.84	2,154,532.12
可供出售金融资产转权益法核算形成的投资收益		
其他（理财收益）		26,952,185.02
合计	-282,436,405.33	-4,143,268.85

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	19,790,817.32	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	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		
本集团取得子公司、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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	1,316,716.23	
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,239,249.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	69,761,733.74	
所得税影响额	1,534,537.62	
少数股东权益影响额（税后）	3,413,373.82	
合计	64,813,822.30	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-40.17	-0.8706	-0.8706
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-43.90	-0.9514	-0.9514

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

凯撒同盛发展股份有限公司

二〇二一年三月三十日