

凯撒同盛发展股份有限公司

2020 年半年度财务报告

2020 年 08 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：凯撒同盛发展股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	390,130,695.17	843,639,081.20
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		2,847,481.86
应收账款	769,216,003.49	1,000,569,715.65
应收款项融资	10,938,857.38	46,924,634.32
应收保理业务款		198,990,000.00
预付款项	1,445,999,473.62	1,591,598,574.63
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	442,433,431.89	170,100,442.47
其中：应收利息		
应收股利	2,676,162.91	2,676,162.91
买入返售金融资产		

存货	27,899,571.26	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	17,844,533.94	33,874,359.20
流动资产合计	3,104,462,566.75	3,914,364,141.81
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	910,375,452.94	817,418,356.99
其他权益工具投资	1,152,911,501.06	1,185,871,588.20
其他非流动金融资产		
投资性房地产	30,092,953.71	11,001,225.50
固定资产	257,887,467.27	228,043,650.86
在建工程	32,240.09	22,641.51
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	125,066,374.97	133,208,657.94
开发支出		
商誉	201,336,016.39	140,393,029.31
长期待摊费用	24,296,651.02	26,587,553.42
递延所得税资产	26,073,849.90	25,394,206.84
其他非流动资产	25,761,650.68	32,652,782.10
非流动资产合计	2,753,834,158.03	2,600,593,692.67
资产总计	5,858,296,724.78	6,514,957,834.48
流动负债：		
短期借款	714,646,514.68	683,594,283.23
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	50,000,000.00	
应付账款	944,376,087.76	985,413,395.88
预收款项		598,520,660.73
合同负债	222,844,256.10	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	104,508,962.29	98,357,729.70
应交税费	18,399,139.34	31,717,716.05
其他应付款	569,677,759.68	623,960,668.36
其中：应付利息		
应付股利	62,983,165.55	65,909,532.49
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	496,232,426.73	720,969,390.60
其他流动负债	11,502,761.05	37,807,232.02
流动负债合计	3,132,187,907.63	3,780,341,076.57
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		278,750.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	93,762,997.61	103,199,221.98
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,538,020.96	4,597,245.10
递延所得税负债	45,584,799.30	37,486,953.52
其他非流动负债	11,679,679.03	
非流动负债合计	155,565,496.90	145,562,170.60
负债合计	3,287,753,404.53	3,925,903,247.17

所有者权益：		
股本	803,000,258.00	803,000,258.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	634,202,911.07	634,202,911.07
减：库存股	9,207,105.00	
其他综合收益	61,286,198.43	65,607,946.58
专项储备		
盈余公积	63,942,161.85	63,942,161.85
一般风险准备		
未分配利润	729,947,928.28	824,805,709.91
归属于母公司所有者权益合计	2,283,172,352.63	2,391,558,987.41
少数股东权益	287,370,967.62	197,495,599.90
所有者权益合计	2,570,543,320.25	2,589,054,587.31
负债和所有者权益总计	5,858,296,724.78	6,514,957,834.48

法定代表人：刘江涛

主管会计工作负责人：史禹铭

会计机构负责人：潘敏琳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,884,428.27	692,280.64
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	12,324.00	12,324.00
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	226,600,630.28	218,958,735.10
其中：应收利息		
应收股利	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	228,497,382.55	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	2,340,044,886.18	2,067,492,814.25
其他权益工具投资	1,141,098,022.11	1,174,063,305.97
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	64,333.42	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	3,482,371,905.00	3,242,810,266.12
资产总计	3,710,869,287.55	3,462,473,605.86
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	5,268.07	5,268.07
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	615,844.65	1,391,134.04

应交税费	5,629,594.27	5,632,490.08
其他应付款	1,661,805,341.26	1,137,242,079.01
其中：应付利息		
应付股利	1,243,329.14	1,243,329.14
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	461,205,499.92	697,609,030.15
其他流动负债	2,479,999.56	27,860,000.00
流动负债合计	2,131,741,547.73	1,869,740,001.35
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
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	40,131,154.60	37,122,475.57
其他非流动负债		
非流动负债合计	40,131,154.60	37,122,475.57
负债合计	2,171,872,702.33	1,906,862,476.92
所有者权益：		
股本	803,000,258.00	803,000,258.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	852,433,043.54	852,433,043.54
减：库存股	9,207,105.00	
其他综合收益	43,593,045.35	57,486,943.74
专项储备		
盈余公积	61,581,419.25	61,581,419.25
未分配利润	-212,404,075.92	-218,890,535.59
所有者权益合计	1,538,996,585.22	1,555,611,128.94

负债和所有者权益总计	3,710,869,287.55	3,462,473,605.86
------------	------------------	------------------

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	889,571,902.09	2,749,469,996.22
其中：营业收入	889,571,902.09	2,749,469,996.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,036,762,171.14	2,713,368,433.67
其中：营业成本	708,457,698.53	2,186,623,176.31
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,442,069.24	6,252,835.30
销售费用	172,578,137.31	352,233,964.66
管理费用	92,155,926.95	106,911,309.29
研发费用		
财务费用	60,128,339.11	61,347,148.11
其中：利息费用	51,102,000.68	58,655,400.77
利息收入	1,176,882.78	2,131,907.90
加：其他收益	10,405,762.08	3,087,646.42
投资收益（损失以“-”号填列）	17,301,532.52	50,099,468.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”		

号填列)		
公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-5,981,721.70	-802,732.24
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	43.74	-591.93
三、营业利润 (亏损以“—”号填列)	-125,464,652.41	88,485,353.72
加: 营业外收入	815,546.98	7,282,687.09
减: 营业外支出	297,596.89	765,227.86
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)	-124,946,702.32	95,002,812.95
减: 所得税费用	1,236,002.31	21,162,705.73
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)	-126,182,704.63	73,840,107.22
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)	-126,182,704.63	73,840,107.22
2.终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-117,777,717.13	62,440,828.72
2.少数股东损益	-8,404,987.50	11,399,278.50
六、其他综合收益的税后净额	18,598,187.35	2,398,097.28
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	18,598,187.35	2,398,097.28
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	9,453,003.70	
1.重新计量设定受益计划变动额	426,966.59	
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	9,026,037.11	
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	9,145,183.65	2,398,097.28
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-837.95	16,298.86
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	9,146,021.60	2,381,798.42
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-107,584,517.28	76,238,204.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	-99,179,529.78	64,838,926.00
归属于少数股东的综合收益总额	-8,404,987.50	11,399,278.50
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.1468	0.0778
(二) 稀释每股收益	-0.1468	0.0778

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

法定代表人：刘江涛

主管会计工作负责人：史禹铭

会计机构负责人：潘敏琳

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	23,604.44	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加		12,351.72
销售费用		
管理费用	3,558,532.24	10,735,758.83
研发费用		
财务费用	25,450,778.26	26,682,923.16

其中：利息费用	25,448,457.85	26,680,608.62
利息收入	17,518.48	4,006.44
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	12,552,071.93	-10,346,399.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-16,433,634.13	-47,777,432.90
加：营业外收入	158.30	6,900,000.00
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-16,433,475.83	-40,877,432.90
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-16,433,475.83	-40,877,432.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-16,433,475.83	-40,877,432.90
（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	9,026,037.11	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	9,026,037.11	
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	9,026,037.11	
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		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-7,407,438.72	-40,877,432.90
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	838,601,916.87	3,542,232,587.83
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金	1,084,223.00	
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	5,241,075.86	997,100.00
收到其他与经营活动有关的现金	331,846,964.23	188,977,163.47
经营活动现金流入小计	1,176,774,179.96	3,732,206,851.30
购买商品、接受劳务支付的现金	841,072,036.68	3,080,425,229.70
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付保理业务本金	59,000,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金	175,911,554.15	317,521,490.97
支付的各项税费	35,048,739.54	78,971,611.38
支付其他与经营活动有关的现金	193,141,754.78	454,662,721.37
经营活动现金流出小计	1,304,174,085.15	3,931,581,053.42
经营活动产生的现金流量净额	-127,399,905.19	-199,374,202.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		1,057,896.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,847.48	265,426.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	96,789,451.03	128,147,263.28
收到其他与投资活动有关的现金	4,500,000.00	
投资活动现金流入小计	101,291,298.51	129,470,585.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,750,478.84	31,298,136.30
投资支付的现金	86,000,000.00	10,240,000.00
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	64,881,767.89	
支付其他与投资活动有关的现金		5,500,000.00
投资活动现金流出小计	158,632,246.73	47,038,136.30
投资活动产生的现金流量净额	-57,340,948.22	82,432,449.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	100,000,000.00	17,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	100,000,000.00	
取得借款收到的现金	196,752,022.00	421,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	296,752,022.00	421,517,000.00
偿还债务支付的现金	424,976,769.43	499,046,501.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	77,759,594.52	77,562,693.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	22,728,411.50	7,941,666.66
筹资活动现金流出小计	525,464,775.45	584,550,861.40
筹资活动产生的现金流量净额	-228,712,753.45	-163,033,861.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	353,848.36	-911,183.58
五、现金及现金等价物净增加额	-413,099,758.50	-280,886,797.54
加：期初现金及现金等价物余额	761,581,581.02	1,449,178,258.73
六、期末现金及现金等价物余额	348,481,822.52	1,168,291,461.19

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	705,437,463.78	42,693,399.53
经营活动现金流入小计	705,437,463.78	42,693,399.53
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	3,022,283.07	6,840,618.18
支付的各项税费		53,109.00
支付其他与经营活动有关的现金	176,910,669.09	17,718,348.51
经营活动现金流出小计	179,932,952.16	24,612,075.69
经营活动产生的现金流量净额	525,504,511.62	18,081,323.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,091.48	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	32,114,500.00	37,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	32,115,591.48	37,000,000.00
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	80,000,000.00	4,360,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	180,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	260,000,000.00	4,360,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-227,884,408.52	32,640,000.00
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	25,111.11	
筹资活动现金流入小计	25,111.11	
偿还债务支付的现金	236,831,600.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,400,388.52	51,287,812.50
支付其他与筹资活动有关的现金	9,221,078.06	
筹资活动现金流出小计	296,453,066.58	51,287,812.50
筹资活动产生的现金流量净额	-296,427,955.47	-51,287,812.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		

五、现金及现金等价物净增加额	1,192,147.63	-566,488.66
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	1,884,428.27	2,396,259.14

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	803,000,258.00				634,202,911.07		65,607,946.58		63,942,161.85		824,805,709.91		2,391,558,987.41	197,495,599.90	2,589,054,587.31
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	803,000,258.00				634,202,911.07		65,607,946.58		63,942,161.85		824,805,709.91		2,391,558,987.41	197,495,599.90	2,589,054,587.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						9,207,105.00	-4,321,748.15				-94,857,781.63		-108,386,634.78	89,875,367.72	-18,511,267.06
（一）综合收益总额							18,598,187.35				-117,777,717.13		-99,179,529.78	-8,404,987.50	-107,584,517.28
（二）所有者投入和减少资本						9,207,105.00							-9,207,105.00	100,000,000.00	90,792,895.00
1. 所有者投入的普通股														100,000,000.00	100,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															

4. 其他					9,207,105.00								-9,207,105.00		-9,207,105.00
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转						-22,919,935.50				22,919,935.50					
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						-22,919,935.50				22,919,935.50					
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他														-1,719,644.78	-1,719,644.78
四、本期期末余额	803,000,258.00				634,202,911.07	9,207,105.00	61,286,198.43		63,942,161.85	729,947,928.28			2,283,172,352.63	287,370,967.62	2,570,543,320.25

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
优先股		永续债	其他													

一、上年期末余额	803,000,258.00			645,610,319.61	7,033,810.05	63,942,161.85	697,160,176.15	2,216,746,725.66	168,809,890.18	2,385,556,615.84
加：会计政策变更							-15,468,373.68	-15,468,373.68	-2,836,432.92	-18,304,806.60
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	803,000,258.00			645,610,319.61	7,033,810.05	63,942,161.85	681,691,802.47	2,201,278,351.98	165,973,457.26	2,367,251,809.24
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)				-11,407,408.54	2,398,097.28		62,440,828.72	53,431,517.46	11,399,278.50	64,830,795.96
(一)综合收益总额					2,398,097.28		62,440,828.72	64,838,926.00	11,399,278.50	76,238,204.50
(二)所有者投入和减少资本				-11,407,408.54				-11,407,408.54		-11,407,408.54
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他				-11,407,408.54				-11,407,408.54		-11,407,408.54
(三)利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										

2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	803,000,258.00				634,202,911.07	9,431,907.33	63,942,161.85	744,132,631.19	2,254,709,869.44	177,372,735.76	2,432,082,605.20			

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	803,000,258.00				852,433,043.54		57,486,943.74		61,581,419.25	-218,890,535.59		1,555,611,128.94		
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	803,000,258.00				852,433,043.54		57,486,943.74		61,581,419.25	-218,890,535.59		1,555,611,128.94		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						9,207,105.00	-13,893,898.39			6,486,459.67		-16,614,543.72		
（一）综合收益总额							9,026,037.11			-16,433,475.83		-7,407,438.72		

(二)所有者投入和减少资本					9,207,105.00							-9,207,105.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					9,207,105.00							-9,207,105.00
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转						-22,919,935.50			22,919,935.50			
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						-22,919,935.50			22,919,935.50			
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	803,000,258.00			852,433,043.54	9,207,105.00	43,593,045.35		61,581,419.25	-212,404,075.92			1,538,996,585.22

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度									
	股本	其他权益工具	资本公	减：库存	其他综	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计

		优先 股	永续 债	其他	积	股	合收益					
一、上年期末余额	803,000,258.00				852,433,043.54				61,581,419.25	-160,089,610.36		1,556,925,110.43
加：会计政策变更										406,350.62		406,350.62
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	803,000,258.00				852,433,043.54				61,581,419.25	-159,683,259.74		1,557,331,461.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-40,877,432.90		-40,877,432.90
(一) 综合收益总额										-40,877,432.90		-40,877,432.90
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存												

收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	803,000,258.00				852,433,043.54				61,581,419.25	-200,560,692.64		1,516,454,028.15

三、公司基本情况

凯撒同盛发展股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“凯撒旅业”）系易食集团股份有限公司（以下简称“易食股份”）、海航凯撒旅游集团股份有限公司更名而来，易食股份的前身为宝鸡商场（集团）股份有限公司（以下简称“宝商股份”），宝商股份是经陕西省经济体制改革委员会“陕改发（1992）69号”、“陕改发（1993）4号”及“陕股办（1993）3号”文件批准，于1993年3月由原宝鸡商场作为发起人，采用定向募集方式设立的股份有限公司。本公司注册地址为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2020年8月27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；本公司最终控制方为陈小兵先生。

截至报告日，本集团纳入合并范围的子公司详见本附注九“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围变化情况详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

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

2、持续经营

预计未来期间，本公司能够保持持续经营。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司会计政策和会计估计均按照会计准则的要求执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团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。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权

力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22“长期股权投资”）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”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

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。

10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损

益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构

等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

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

(8) 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。

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。

①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对应收账款和合同资产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。

②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。

③金融资产减值的会计处理方法

年末，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。

11、应收票据

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

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

12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，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。

13、应收款项融资

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

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

15、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) 年末存货的计量：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。

16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10、6中金融资产减值。

17、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。企业为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，应当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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

企业为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，应当作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），应当在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款1减2的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，企业应当首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后，按照本准则第三十条规定确定与合同成本有关的资产的减值损失。

企业按照《企业会计准则第8号——资产减值》测试相关资产组的减值情况时，应当将按照前款规定确定与合同成本有关的资产减值后的新账面价值计入相关资产组的账面价值。

18、持有待售资产

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

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

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

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

摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

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

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

(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，按本附注五、6“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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“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。

24、固定资产

(1) 确认条件

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。

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

25、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

26、借款费用

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

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

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五、31“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出，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的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。

31、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。

32、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。

33、合同负债

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

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

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) 离职后福利的会计处理方法

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) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，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。

35、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。

36、股份支付

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。

37、优先股、永续债等其他金融工具

38、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的收入包括配餐及服务收入、旅游服务收入、系统集成及配件销售收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和利息收入。

（1）配餐及服务收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本集团配餐及服务收入在取得有客户签收的配送单、服务人数统计单（或结算函）后确认收入。

（2）旅游服务收入

本集团的收入主要为旅游服务收入，主要包括出境旅游收入、企业会奖收入等。收入的确认原则和计量依据如下：

①确认原则

A、本集团已将与旅游活动相关的主要风险和报酬转移给客户，其主要标志为旅游活动的结束；

B、收入的金额能够可靠地计量；

C、相关的经济利益很可能流入；

D、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

旅游活动的结束是指：本集团组织国内旅游者到境外旅游或国内旅游，旅行团已经返回；企业会奖业务，相关会奖活动已经结束。

②确认的时点

本集团已将与旅游活动相关的主要风险和报酬转移给客户，其主要标志为旅游活动的结束，具体判断旅游活动的结束时点如下：

本集团业务均属于旅游服务收入，收入确认具体时点及依据符合企业会计准则规定，符合行业特点和公司实际：

A、出境游团队返回及企业会奖活动结束，即标志着本集团为游客及其他客户提供的旅游服务活动已经结束，本集团已将与旅游活动有关的风险和报酬转移给客户，本集团不再承担与旅游活动有关的任何损失，也不拥有与旅游活动相关的任何经济利益。

B、本集团提供的旅游产品实际是为客户提供旅游服务，没有实体形态，旅游活动结束后，本集团不再也不能保留与旅游产品所有权相联系的继续管理权，同时也不能对旅游产品实施有效控制。

C、旅游活动结束后，与旅游服务相关的经济利益已经或很可能流入本集团。出境游批发业务中，除部分大客户外，其他客户在旅游团队出发前即已预付了全部款项；出境游零售业务中，游客在出发前已预付全部款项；企业会奖业务中，部分大型活动在活动开始前会有部分预付款项。由于出境游及企业会奖活动时间一般较短，本集团与客户没有在活动进行过程中付款的约定。根据行业惯例、与客户过往的合作情况以及业务发展需要，本集团给予部分大客户以及企业会奖客户一定的付款周期，上述客户在旅游活动结束后一定期限内付款，形成一定的应收账款。

D、在出境游批发和企业会奖活动中，本集团事先已与客户协商确定了服务内容及单价，在服务过程中，可能根据客户要求适当调整，相应调整均已客户确认。旅游活动结束后，本集团已经能对旅游活动过程中发生的收入和成本进行可靠的计量。

③计量依据

A、出境旅游收入：分为同业和直客业务，根据与客户和游客约定的单价，按照结算单进行计量。

B、企业会奖收入：根据与客户签订的相关服务合同所约定的金额，按照结算单进行计量。

本集团收到餐馆、景点、商店为奖励企业超额销售或提供客源，支付的佣金或奖励，在确认获得收款权利时确认收入。

(3) 业务成本的内容及归集方法

①出境游批发、出境游零售

A、机票：依据结算单及航空公司发票等计算并确认机票成本。

B、境外住宿费、餐费、门票和交通费：依据是否由境外地接社承担，确定不同的归集方法。

若由境外地接社承担，依据结算单、境外地接社的帐单和地接社开具的发票（invoice）等计算并确认相应成本。

若由本集团直接采购，其中住宿费依据酒店的帐单和发票（invoice）等计算并确认相应的成本；其他境外餐费、门票和交通费，依据导游提供的境外单据等资料，在事先确定的各目的地用餐标准、当地门票价格及交通费范围内计算并确认相应的成本。

C、签证费：依据使领馆出具的签证费收据或银行出具的签证费代收凭证等计算并确认签证费成本。

D、保险费：依据保险公司出具的发票和保险单等计算并确认保险费成本。

E、其他费用：包括员工与团队有关的交通费、办理签证所需的公证及认证费用和出境前住宿费等其他费用，依据结算单和相应发票等计算并确认成本。

②企业会奖

机票、境内外住宿、餐费、门票、交通费，签证费、保险费和其他成本的归集方法与出境游业务类似，其中境内发生的住宿，依据酒店的对帐单和采购发票等计算并确认相应的成本。

(4) 系统集成及配件销售收入

系统集成业务是为旅游景区、场馆展会、主题乐园、公共交通（轮渡码头）等领域客户提供针对性的系统集成解决方案。即根据客户需求，通过为客户搭建电子票务系统、一卡通系统、营销系统、微信综合开发管理平台、智慧旅游综合管理平台等系统，实现旅游管理信息化、智能化。其收入主要来源于系统集成项目收入。公司各类收入确认的具体方式及时点如下：

①系统集成业务收入

对于系统集成项目，公司根据客户的要求生产及安装系统终端设备，同时开发线上相应

的软件管理系统，并在达到预定可使用状态后交由客户进行验收，经客户组织验收后确认收入，同时结转相应的成本。

②配件及其他销售收入

对于不附安装条件的设备、配件及其他销售，公司根据与客户约定的交货期将产品发送至客户，客户进行签收确认后，相关商品所有权上的主要风险和报酬即转移，公司确认销售收入并同步结转成本。

③门票销售收入

对于门票销售业务，在门票通过直销或者其他方式已经销售给终端客户，票款已经收到或取得了收款的证据，且与收入相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认门票收入。

(5) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(6) 让渡资产使用权收入

本集团让渡资产使用权收入主要是投资性房地产出租收入，按合同约定的服务期间确认收入。

(7) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

39、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。

40、递延所得税资产/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。

41、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①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。

②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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

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五、18“持有待售资产和处置组”相关描述。

43、重要会计政策和会计估计变更**(1) 重要会计政策变更**

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017 年 7 月 5 日，财政部发布《关于印发修订<企业会计准则第 14 号--收入>的通知》(财会〔2017〕22 号)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。	于 2020 年 8 月 27 日经公司董事会审议通过，调整为新收入准则。	

2020年1月1日之前的收入准则的确认和计量与新收入准则要求不一致的，本公司按照新收入准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新收入准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。本公司目前不涉及合同资产类数据，对前期预收款项涉及到的合同负债已按新收入准则调整至合同负债科目。该准则的实施不会导致公司对收入确认方式的重大变化，不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	843,639,081.20	843,639,081.20	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,847,481.86	2,847,481.86	
应收账款	1,000,569,715.65	1,000,569,715.65	
应收款项融资	46,924,634.32	46,924,634.32	
预付款项	1,591,598,574.63	1,591,598,574.63	
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	170,100,442.47	170,100,442.47	
其中：应收利息			
应收股利	2,676,162.91	2,676,162.91	
买入返售金融资产			
存货	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	33,874,359.20	33,874,359.20	
流动资产合计	3,914,364,141.81	3,914,364,141.81	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	817,418,356.99	817,418,356.99	
其他权益工具投资	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	11,001,225.50	11,001,225.50	
固定资产	228,043,650.86	228,043,650.86	
在建工程	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	133,208,657.94	133,208,657.94	
开发支出			
商誉	140,393,029.31	140,393,029.31	
长期待摊费用	26,587,553.42	26,587,553.42	
递延所得税资产	25,394,206.84	25,394,206.84	
其他非流动资产	32,652,782.10	32,652,782.10	
非流动资产合计	2,600,593,692.67	2,600,593,692.67	

资产总计	6,514,957,834.48	6,514,957,834.48	
流动负债：			
短期借款	683,594,283.23	683,594,283.23	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	985,413,395.88	985,413,395.88	
预收款项	598,520,660.73	-598,520,660.73	-598,520,660.73
合同负债		598,520,660.73	598,520,660.73
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	98,357,729.70	98,357,729.70	
应交税费	31,717,716.05	31,717,716.05	
其他应付款	623,960,668.36	623,960,668.36	
其中：应付利息			
应付股利	65,909,532.49	65,909,532.49	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	720,969,390.60	720,969,390.60	
其他流动负债	37,807,232.02	37,807,232.02	
流动负债合计	3,780,341,076.57	3,780,341,076.57	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	278,750.00	278,750.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款	103,199,221.98	103,199,221.98	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	4,597,245.10	4,597,245.10	
递延所得税负债	37,486,953.52	37,486,953.52	
其他非流动负债			
非流动负债合计	145,562,170.60	145,562,170.60	
负债合计	3,925,903,247.17	3,925,903,247.17	
所有者权益：			
股本	803,000,258.00	803,000,258.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	634,202,911.07	634,202,911.07	
减：库存股			
其他综合收益	65,607,946.58	65,607,946.58	
专项储备			
盈余公积	63,942,161.85	63,942,161.85	
一般风险准备			
未分配利润	824,805,709.91	824,805,709.91	
归属于母公司所有者权益合计	2,391,558,987.41	2,391,558,987.41	
少数股东权益	197,495,599.90	197,495,599.90	
所有者权益合计	2,589,054,587.31	2,589,054,587.31	
负债和所有者权益总计	6,514,957,834.48	6,514,957,834.48	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	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	12,324.00	12,324.00	

应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	218,958,735.10	218,958,735.10	
其中：应收利息			
应收股利	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	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	2,067,492,814.25	2,067,492,814.25	
其他权益工具投资	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	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	3,242,810,266.12	3,242,810,266.12	
资产总计	3,462,473,605.86	3,462,473,605.86	
流动负债：			

短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5,268.07	5,268.07	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	1,391,134.04	1,391,134.04	
应交税费	5,632,490.08	5,632,490.08	
其他应付款	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	
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	1,869,740,001.35	1,869,740,001.35	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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	37,122,475.57	37,122,475.57	
其他非流动负债			
非流动负债合计	37,122,475.57	37,122,475.57	
负债合计	1,906,862,476.92	1,906,862,476.92	
所有者权益：			
股本	803,000,258.00	803,000,258.00	
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	852,433,043.54	852,433,043.54	
减：库存股			
其他综合收益	57,486,943.74	57,486,943.74	
专项储备			
盈余公积	61,581,419.25	61,581,419.25	
未分配利润	-218,890,535.59	-218,890,535.59	
所有者权益合计	1,555,611,128.94	1,555,611,128.94	
负债和所有者权益总计	3,462,473,605.86	3,462,473,605.86	

调整情况说明

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

44、其他

(1) 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。

(2) 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。

(3) 所得税

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) 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。

3) 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。

4、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。

5、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。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	旅游服务业务、航机服务业务收入、物业租赁业务收入。本公司在德国的全资孙公司 CAISSA TOURISTIC (GROUP) AG (以下简称“德国凯撒”)按应税收入的 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。	17%、16%、13%、11%、10%、7%、6%、5%
城市维护建设税	应纳增值税为计税依据	7%或 5%、3%、2%。
企业所得税	本公司及子公司 2018 年度适用 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	25%、2.5%
教育费附加	应纳增值税为计税依据	3%
地方教育附加	应纳增值税为计税依据	2%
房产税	以房产原值的 80%、75%、70%为计税依据，租金收入为计税依据	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

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，甘肃航食本年申请按15%计缴企业所得税。

福建九天达2017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GR201735000665，有效期三年，自2017年1月1日至2019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2017年度至2019年度减按15%的税率征收企业所得税。目前，新的高新复审审计已完成上报，预计本年10月公示，11月更换新证书。

3、其他

(1) 境外子公司税费情况

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

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

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

公司每年向税务局申报并按季预缴增值税和所得税，预缴金额为税务局根据公司上一营业年度的盈利及缴税情况确定的，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.按所得额的16.5%上交利得税。

4) CAISSA JAPAN株式会社具体税率情况如下：

法人税：按净利润的23.4%缴纳国家法人税；按净利润的7%缴纳地方法人税；按净利润

9.6%缴纳都民税且不论盈亏至少缴纳7万日元。

消费税：按营业毛利的 10% 缴纳消费税。

(2) 其他税项，如土地使用税，按国家或政府有关的具体规定计缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,845,503.98	13,622,504.48
银行存款	350,488,796.86	783,721,871.43
其他货币资金	30,796,394.33	46,294,705.29
合计	390,130,695.17	843,639,081.20
其中：存放在境外的款项总额	28,288,472.47	78,412,007.41
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	41,648,872.65	82,057,500.18

其他说明

货币资金中，期末受限货币资金为41,648,872.65元，均为质保金和押金。年初受限货币资金为82,057,500.18元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	0.00	2,847,481.86
合计		2,847,481.86

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--	------	------	------	------

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用 不适用

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,727,750.45	0.42%	3,727,750.45	100.00%	0.00	3,727,750.45	0.34%	3,727,750.45	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	876,411,693.19	99.58%	107,195,689.70	12.23%	769,216,003.49	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	325,740,304.26	37.01%	26,001,536.66	7.98%	299,738,767.60	469,110,175.20	42.34%	21,925,097.02	4.67%	447,185,078.27
组合 2: 合并外关联方组合	550,671,388.93	62.57%	81,194,153.04	14.74%	469,477,235.89	635,140,763.83	57.32%	81,756,126.36	12.87%	553,384,637.47
合计	880,139,443.64	100.00%	110,923,440.15	12.60%	769,216,003.49	1,107,978,689.48	100.00%	107,408,973.83	9.69%	1,000,569,715.65

按单项计提坏账准备: 3,727,750.45

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中石油昆仑燃气有限公司西北分公司	1,406,000.00	1,406,000.00	100.00%	账龄在 5 年以上, 预计无法收回
百睿臣文化传媒(北京)有限公司	880,500.00	880,500.00	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

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
海南国民假期金融服务有限公司	293,200.00	293,200.00	100.00%	该公司已不存在，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
合计	3,727,750.45	3,727,750.45	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	553,700,955.46
1 至 2 年	200,382,545.36
2 至 3 年	89,651,226.19
3 年以上	36,404,716.63
3 至 4 年	19,470,385.00
4 至 5 年	8,542,451.78
5 年以上	8,391,879.85
合计	880,139,443.64

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	3,727,750.45					3,727,750.45
按组合计提	103,681,223.38	3,472,454.57			42,011.75	107,195,689.70
合计	107,408,973.83	3,472,454.57			42,011.75	110,923,440.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

无。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海南航空控股股份有限公司	352,755,436.04	40.08%	39,633,497.67
北京首都航空有限公司	92,956,347.33	10.56%	18,574,665.06
海航航空地面服务有限公司	34,946,091.91	3.97%	3,834,016.54
Lafayette 老佛爷	26,652,906.62	3.03%	314,504.30
成都七天假期国际旅行社有限公司	20,930,193.43	2.38%	150,039.42
合计	528,240,975.33	60.02%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收账款	10,938,857.38	46,924,634.32
合计	10,938,857.38	46,924,634.32

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

本公司下属控股孙公司大新华运通（北京）国际商务旅游有限公司（以下简称“大新华运通（北京）”）与摩根大通银行（中国）有限公司上海分行签订《应收账款购买协议》，摩根大通银行（中国）有限公司上海分行将大新华运通（北京）持有的辉瑞制药有限公司、辉瑞投资有限公司、辉瑞国际贸易（上海）有限公司、惠氏制药有限公司应收账款买断。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,308,333,393.86	90.48%	1,566,977,006.82	98.45%
1 至 2 年	124,359,818.44	8.60%	10,302,474.96	0.65%
2 至 3 年	7,867,013.42	0.54%	8,709,634.72	0.55%
3 年以上	5,439,247.90	0.38%	5,609,458.13	0.35%
合计	1,445,999,473.62	--	1,591,598,574.63	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为1,032,509,953.14元，占预付款项期末余额合计数的比例为71.40%。

其他说明:

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	2,676,162.91	2,676,162.91
其他应收款	439,757,268.98	167,424,279.56
合计	442,433,431.89	170,100,442.47

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
海南易铁动车组餐饮服	521,630.79	1 至 2 年	被投资单位尚未支付	否，该公司生产经营正

务有限公司				常，不存在减值迹象
长安银行股份有限公司	2,154,532.12	1 至 2 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	2,676,162.91	--	--	--

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	419,059,548.15	213,949,665.35
押金、保证金（含包机）	127,579,096.39	75,488,658.99
租金	366,911.33	15,484.70
备用金借支	5,463,208.24	2,973,471.05
POS 机款及第三方支付平台款	1,732,559.19	4,147,174.32
社会保险费和住房公积金	1,424,683.32	1,310,471.01
投诉赔偿	393,712.16	410,501.87
预付地接费（无法收回）		340,000.00
其他	18,667,641.53	1,158,077.06
减：坏账准备	-134,930,091.33	-132,369,224.79
合计	439,757,268.98	167,424,279.56

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
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 本期	—	—	—	—
本期计提	2,509,267.13			2,509,267.13

其他变动	51,599.41			51,599.41
2020 年 6 月 30 日余额	22,082,606.92		112,847,484.41	134,930,091.33

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	356,430,288.61
1 至 2 年	30,427,321.79
2 至 3 年	14,452,306.84
3 年以上	173,377,443.07
3 至 4 年	29,762,830.70
4 至 5 年	7,830,493.71
5 年以上	135,784,118.66
合计	574,687,360.31

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	132,369,224.79	2,509,267.13			51,599.41	134,930,091.33
合计	132,369,224.79	2,509,267.13			51,599.41	134,930,091.33

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
凯撒世嘉数字科技发展控股（海南）有限公司	往来款	150,912,580.00	1 年以内	26.26%	
天津同盛品钛商业保理有限公司	往来款	62,439,857.66	1 年以内	10.87%	
北京首都航空有限公司	包机保证金	28,519,914.45	4 年以内	4.96%	2,424,520.31

北京产权交易所有限公司	押金	24,000,000.00	1 年以内	4.18%	
STS- NORDIC FASHION T A CO LTD	往来款	23,176,340.88	1 年以内	4.03%	
合计	--	289,048,692.99	--	50.30%	2,424,520.31

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	14,919,928.78		14,919,928.78	14,699,634.99		14,699,634.99
库存商品	2,961,952.63		2,961,952.63	3,435,632.66		3,435,632.66
发出商品	10,069,545.33	51,855.48	10,017,689.85	7,736,440.31	51,855.48	7,684,584.83
合计	27,951,426.74	51,855.48	27,899,571.26	25,871,707.96	51,855.48	25,819,852.48

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品及利息		4,500,000.00
待摊费用	0.00	13,100,702.28
待认证进项税额	5,961,465.11	5,015,825.25
预缴税款	6,551,312.12	5,523,552.05
增值税留抵税额	3,195,177.64	4,349,204.45
预付利息	2,136,579.07	1,385,075.17
应收保理利息		
合计	17,844,533.94	33,874,359.20

其他说明：

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
广州动车组餐饮有限公司	6,043,049.66			-3,816,326.55							2,226,723.11	
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	1,294,746.52			-766,818.63							527,927.89	
小计	7,337,796.18			-4,583,145.18							2,754,651.00	
二、联营企业												
中国海外旅游投资管理有限公司	4,257,915.57										4,257,915.57	
北京旭日旅行社有限公司	1,443,718.99			-177,784.75							1,265,934.24	78,154.61
深圳马可罗科技有限公司	1,855,544.00			-20,010.01		-837.95					1,834,696.04	

北京真享悦理文化发展有限公司	70,998,986.81			192,026.59						71,191,013.40	
麦芬保险经纪有限公司	19,989,326.03			47,949.95						20,037,275.98	
天津中服免税品有限公司	4,943,424.45			-1,215,839.70						3,727,584.75	
阿拉丁航空服务(北京)有限公司(更名为:阿拉丁航空有限公司)	40,000,000.00			162,665.07						40,162,665.07	
易生金服控股集团有限公司	566,591,644.96			12,552,071.93						579,143,716.89	
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								180,000,000.00	
江苏中服免税品有限公司	0.00	6,000,000.00								6,000,000.00	
小计	810,080,560.81	86,000,000.00	0.00	11,541,079.08	0.00	-837.95	0.00	0.00	0.00	907,620,801.94	78,154.61
合计	817,418,356.99	86,000,000.00	0.00	6,957,933.90	0.00	-837.95	0.00	0.00	0.00	910,375,452.94	78,154.61

其他说明

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
西北海航置业有限公司	6,260,814.40	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	58,082,000.00
北京通州中银富登村镇银行股份有限公司	11,457,911.77	11,457,911.77
深圳市活力天汇科技股份有限公司	341,882,704.43	341,882,704.43
海航酒店控股集团有限公司	734,872,503.28	734,872,503.28
MalvaCon AG	1,592.18	1,560.46
CAISSA GLORYHOPE INVESTMENTS LIMITED	353,975.00	348,810.00
宝鸡啤酒股份有限公司	0.00	0.00
合计	1,152,911,501.06	1,185,871,588.20

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转	指定为以公允价	其他综合收益转
------	---------	------	------	---------	---------	---------

				入留存收益的金 额	值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	入留存收益的原 因
西北海航置业有 限公司			3,739,185.60		根据管理层持有 意图判断	
长安银行股份有 限公司	4,806,263.96	22,919,935.50		22,919,935.50	根据管理层持有 意图判断	出售
永安财产保险股 份有限公司		42,072,000.00			根据管理层持有 意图判断	
宝鸡啤酒股份有 限公司			4,200,000.00		根据管理层持有 意图判断	
北京通州中银富 登村镇银行股份 有限公司					根据管理层持有 意图判断	
深圳市活力天汇 科技股份有限公司		91,882,704.43			根据管理层持有 意图判断	
海航酒店控股集 团有限公司			50,127,496.72		根据管理层持有 意图判断	

其他说明：

无。

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	10,837,808.94	6,925,089.39		17,762,898.33
2.本期增加金额	19,361,016.60	0.00		19,361,016.60
(1) 外购				

(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加	19,361,016.60			19,361,016.60
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	30,198,825.54	6,925,089.39		37,123,914.93
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,042,502.73	2,719,170.10		6,761,672.83
2.本期增加金额	130,053.72	77,180.16		207,233.88
(1) 计提或摊销	130,053.72	77,180.16		207,233.88
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,172,556.45	2,796,350.26		6,968,906.71
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额	62,054.51			62,054.51
(1) 计提	62,054.51			62,054.51
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	62,054.51			62,054.51
四、账面价值				
1.期末账面价值	25,964,214.58	4,128,739.13		30,092,953.71
2.期初账面价值	6,795,306.21	4,205,919.29		11,001,225.50

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	257,887,467.27	228,043,650.86
合计	257,887,467.27	228,043,650.86

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	152,656,530.36	147,925,335.19	82,718,536.97	40,854,658.24	424,155,060.76
2.本期增加金额	42,981,978.26	931,515.06	0.00	38,274,791.54	82,188,284.86
(1) 购置		931,515.06		1,084,412.69	2,015,927.75
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加	42,981,978.26			37,190,378.85	80,172,357.11
3.本期减少金额	0.00	2,051.28	124,700.00	361,520.92	488,272.20
(1) 处置或报废		2,051.28	124,700.00	361,520.92	488,272.20
4.期末余额	195,638,508.62	148,854,798.97	82,593,836.97	78,767,928.86	505,855,073.42
二、累计折旧					
1.期初余额	45,995,340.53	89,108,327.09	32,804,376.97	28,203,365.31	196,111,409.90
2.本期增加金额	12,041,313.00	5,214,667.92	3,524,721.65	31,257,201.33	52,037,903.90
(1) 计提	12,041,313.00	5,214,667.92	3,524,721.65	31,257,201.33	52,037,903.90
3.本期减少金额	0.00	0.00	118,465.00	63,242.65	181,707.65

(1) 处置或报废			118,465.00	63,242.65	181,707.65
4.期末余额	58,036,653.53	94,322,995.01	36,210,633.62	59,397,323.99	247,967,606.15
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	137,601,855.09	54,531,803.96	46,383,203.35	19,370,604.87	257,887,467.27
2.期初账面价值	106,661,189.83	58,817,008.10	49,914,160.00	12,651,292.93	228,043,650.86

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	15,631,951.19	14,651,195.27		980,755.92	
合计	15,631,951.19	14,651,195.27		980,755.92	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及设备	133,333,289.30	72,145,728.88		61,187,560.42

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

甘肃航食房屋建筑物	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
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	75,612,667.00	

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	32,240.09	22,641.51
合计	32,240.09	22,641.51

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三亚厂房产能提升项目	32,240.09	0.00	32,240.09	22,641.51	0.00	22,641.51
合计	32,240.09		32,240.09	22,641.51		22,641.51

16、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	软件使用权	商标权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	31,917,662.25		171,111,324.06	9,386,188.00	1,889,273.07	128,591.40	214,433,038.78
2.本期增加金额							

(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	31,917,662.25		171,111,324.06	9,386,188.00	1,889,273.07	128,591.40	214,433,038.78
二、累计摊销							
1.期初余额	13,043,372.74		65,037,975.34	2,270,833.16	801,040.55	71,159.05	81,224,380.84
2.本期增加金额	336,005.82		7,665,856.09	124,999.98	8,991.48	6,429.60	8,142,282.97
(1) 计提	336,005.82		7,665,856.09	124,999.98	8,991.48	6,429.60	8,142,282.97
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	13,379,378.56		72,703,831.43	2,395,833.14	810,032.03	77,588.65	89,366,663.81
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	18,538,283.69		98,407,492.63	6,990,354.86	1,079,241.04	51,002.75	125,066,374.97
2.期初账面价值	18,874,289.51		106,073,348.72	7,115,354.84	1,088,232.52	57,432.35	133,208,657.94

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宜昌航食土地使用权	992,152.48	置换土地，协商办证中

其他说明：

使用寿命不确定的无形资产情况项

项目	年末账面价值	使用寿命不确定的判断依据
海南旅游信息技术有限公司 域名使用权	6,886,188.00	本集团认为在可预见的将来该域名使用权将会持续使用并带给本集团预期的经济利益流入，无法预见该域名使用权为本集团带来经济利益的期限，故其使用寿命是不确定的。

17、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置		
CAISSA TOURISTIC DMC (HONG KONG) GROUP LIMITED	98,734,009.04					98,734,009.04
CAISSA TOURISTIC (GROUP) AG	13,829,251.67		2,285,741.83			16,114,993.50
北方国际旅行社（北京）有限公司	5,417,273.48					5,417,273.48
广东凯撒世嘉国际旅行社有限公司	1,600,465.48					1,600,465.48
杭州凯撒世嘉国际旅行社有限公司	1,247,869.77					1,247,869.77
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
上海大新华运通国际旅行社有限公司	5,285,167.41					5,285,167.41
重庆全沃会议展览服务有限公司	26,808.33					26,808.33

康泰旅行社有限公司		58,657,245.25				58,657,245.25
海南旅游信息技术有限公司	6,110,598.16					6,110,598.16
福建九天达信息科技股份有限公司	8,132,503.11					8,132,503.11
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
北京上游国际旅行社有限公司	1,720,534.56					1,720,534.56
合计	146,652,888.29	58,657,245.25	2,285,741.83			207,595,875.37

（2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京上游国际旅行社有限公司	1,720,534.56					1,720,534.56
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
合计	6,259,858.98					6,259,858.98

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

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。本年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年受让海南旅游信息技术有限公司（以下简称“旅游信息”）51%股权，作价7,195,400.00元，形成商誉6,110,598.16元。

注6：公司2019年受让福建九天达65%股权，作价20,965,600.00元，形成商誉8,132,503.11元

注7：公司本年收购康泰旅行社有限公司100%股权，港币115,952,700.00港币：形成商誉：58,657,245.25元。

其他说明

无。

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
门店装修费	20,261,363.26	3,263,603.66	4,604,612.45		18,920,354.47
新华航食配餐楼污水改造工程	3,538,878.01		268,775.52		3,270,102.49
租入固定资产装修费	1,745,142.56		432,152.83		1,312,989.73
修缮项目	474,476.15		193,766.39		280,709.76
长期借款利息支出	288,612.90		28,193.55		260,419.35
其他	279,080.54		27,005.32		252,075.22
合计	26,587,553.42	3,263,603.66	5,554,506.06		24,296,651.02

其他说明

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	98,290,550.39	24,138,948.99	95,193,280.35	23,364,631.44
应付职工薪酬纳税差异	2,913,819.37	728,454.85	2,913,819.37	728,454.85
固定资产累计折旧纳税差异	479,605.39	71,940.81	479,605.39	71,940.81

政府补助递延收益纳税差异	1,707,549.54	426,887.39	1,766,773.68	441,693.43
积分递延收益纳税差异	2,830,471.44	707,617.86	2,830,471.43	707,617.86
实物出资评估增值纳税差异				
应收账款融资贴现利息			319,473.79	79,868.45
合计	106,221,996.13	26,073,849.90	103,503,424.01	25,394,206.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	30,843,434.85	5,089,166.76		
其他权益工具投资公允价值变动	161,982,530.13	40,495,632.54	149,947,814.05	37,486,953.52
合计	192,825,964.98	45,584,799.30	149,947,814.05	37,486,953.52

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		26,073,849.90		25,394,206.84
递延所得税负债		45,584,799.30		37,486,953.52

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	500,528,211.03	355,924,977.05
资产减值准备	155,997,907.19	153,113,455.53
其他权益工具投资累计损失	58,066,682.32	58,066,682.32
合计	714,592,800.54	567,105,114.90

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

2020		3,294,695.58	
2021	61,963,113.98	64,260,570.65	
2022	37,258,900.93	37,258,900.93	
2023	80,017,128.57	80,017,128.57	
2024	171,093,681.32	171,093,681.32	
2025	150,195,386.23		
合计	500,528,211.03	355,924,977.05	--

其他说明：

21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款等	24,588,668.42		24,588,668.42	3,157,962.60		3,157,962.60
增值税进项税额（预计短期内无法抵扣）	1,164,663.29		1,164,663.29	1,168,754.08		1,168,754.08
预付投资款				28,321,837.24		28,321,837.24
其他	8,318.97		8,318.97	4,228.18		4,228.18
合计	25,761,650.68		25,761,650.68	32,652,782.10		32,652,782.10

其他说明：

22、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		160,150,000.00
抵押借款	14,612,088.00	
保证借款	671,990,426.68	510,499,283.23
信用借款	28,044,000.00	12,945,000.00
合计	714,646,514.68	683,594,283.23

短期借款分类的说明：

A-1:康泰旅行社有限公司从南洋商业银行借款14,612,088.00元，期限为3个月，循环使用，以物业作为抵押。

B-1: 新华航食于2018年5月与北京银行股份有限公司绿港国际中心支行签订编号为0485445号的借款合同，借款金额3,000万元，借款期限一年，由本公司提供连带责任保证。2019年到期后续贷1年、2020年到期后继续续贷。

B-2: 新疆航食于2019年4月与乌鲁木齐银行股份有限公司乌鲁木齐沙依巴克区支行签订编号为乌行2019乌鲁木齐沙依巴克区支行借字2019040800001018号借款合同，借款金额1,000万元，借款期限为2019年4月25日至2020年4月25日，由

本公司按持股比例51%提供连带责任保证；2020年4月新疆航食、本公司与乌鲁木齐银行股份有限公司乌鲁木齐沙依巴克区支行就上述借款签订借款协议，金额为900万元，期限为12个月，到期日至2021年4月25日由本公司按持股比例51%提供连带责任保证。截止2020年6月30日上述借款余额为900万元。

B-3：北京凯撒国旅于2020年1月15日、2020年1月16日，向江苏银行东三环支行借款8,750万元和6,250万元，借款期限分别为2020年1月15日至2020年12月9日、2020年1月16日至2020年12月7日，由本公司提供连带担保责任。截止2020年6月30日借款余额15,000.00万元。

B-4：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，借款期限为2019年6月18日至2020年6月18日，由本公司提供连带责任保证；2020年6月18日，北京凯撒国旅、本公司和民生银行北京分行签订借款协议，借款到期日2021年3月18日，截止2020年6月30日借款余额为6,600万元。

B-5：北京凯撒国旅于2019年12月24日与北京银行股份有限公司国际新城支行（以下简称“北京银行国际新城支行”）签订借款合同，借款金额3,000万元，借款期限为2019年12月24日至2020年12月24日，由本公司提供连带责任保证，截止2020年6月30日借款余额为3,000万元。

B-6：北京凯撒国旅于2019年12月23日与广发银行石景山支行签订额度贷款合同，借款最高限额为人民币16,000万元，额度有效期为合同生效日之日起至2020年12月22日止，单笔借款期限不超过1年，由本公司提供连带责任保证、凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司提供股权质押担保，北京凯撒国旅分别于2019年12月23日、2019年12月24日和2019年12月25日向广发银行石景山支行借款4,860万元、4,140万元和7,000万元，借款期限分别为2019年12月23日至2020年12月23日、2019年12月24日至2020年12月24日、2019年12月25日至2020年12月25日，截止2020年6月30日借款余额16,000万元。

B-7：凯撒同盛旅行社于2020年3月20日与盛京银行股份有限公司北京五棵松支行签订借款合同，借款金额5000万元、5000万元、4900万元和4000万元，合计借款金额18,900万元，借款期限为2020年3月20日至2020年10月19日，由本公司提供连带担保责任。截止2020年6月30日上述借款余额为18,900万元。

B-8：上海凯撒世嘉国际旅行社有限责任公司于2020年5月13日与稠州银行上海分行签订借款合同，借款金额1000万元，借款期限为2020年5月13日至2021年4月10日，由本公司提供连带责任保证，截止2020年6月30日的借款余额为1000万元。

B-9：天津凯撒国际旅行社有限责任公司于2020年5月21日与工商银行天津北辰支行签订借款合同，借款金额300万元，借款期限为2020年5月21日至2021年11月17日，由本公司提供连带责任保证，截止2020年6月30日的借款余额为300万元。

B-10：北京凯撒晟和国际旅行社有限公司于2020年5月13日与华夏银行北京分行永安支行签订借款合同，借款金额500万元，借款期限为2020年5月13日至2021年5月13日，由本公司提供连带责任保证，截止2020年6月30日的借款余额为500万元。

B-11：2019年12月，北京凯撒国旅作为出票人、北京银行国际新城支行作为承兑人开具了3张银行承兑汇票，金额合计2,000万元，由本公司向北京银行国际新城支行提供连带责任保证。2019年12月26日，北京凯撒国旅子公司北京凯撒航空服务有限公司背书受让1,000万元银行承兑汇票后向北京银行国际新城支行进行贴现，票据到期日为2020年12月1日，作为短期借款列示。

C-1：2020年6月30日，上海大新华运通国际旅行社有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司上海宝山支行取得信用借款100万元，借款期限为2020年6月30日至2021年6月29日，截止2020年6月30日的借款余额为100万元。

C-2：2019年7月19日和2019年8月6日，上海大新华运通国际旅行社有限公司向中国建设银行股份有限公司上海长寿路支行取得信用借款194.50万元和100万元，借款期限分别为2019年7月19日至2020年7月19日、2019年8月6日至2020年8月6日，截止2020年6月30日的借款余额为294.5万元。

C-3：2020年5月12日，天津首航假期旅行社有限公司向建设银行天津南开支行取得信用借款100万元，借款期限为2020年5月12日至2021年5月12日，截止2020年6月30日的借款余额为100万元。

C-4：2020年2月18日，天津凯撒国际旅行社有限公司向建设银行天津南开支行取得信用借款100万元，借款期限为2020年2月18日至2021年2月18日，截止2020年6月30日的借款余额为100万元。

C-5：2020年4月30日，重庆同盛假期国际旅行社有限公司向建设银行重庆渝北支行取得信用借款74.7万元、35.2万元，合计借款金额109.9万元，借款期限为2020年4月30日至2021年4月30日，截止2020年6月30日的借款余额为109.9万元。

C-6：2020年4月30日，陕西凯撒国际旅行社有限公司向建设银行西安市长安区支行取得信用借款100万元，借款期限为2020年4月30日至2021年4月30日，截止2020年6月30日的借款余额为100万元。

C-7：天津凯撒国际旅行社有限责任公司于2020年3月与关联方天津易生小额贷款有限公司签订借款合同，借款2,000万元，

借款期限自2020年3月10日至2021年3月10日，截止2020年6月30日的借款余额为2000万元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,000,000.00	0.00
合计	50,000,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	767,692,485.39	884,831,818.44
1年以上	176,683,602.37	100,581,577.44
合计	944,376,087.76	985,413,395.88

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

25、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内		-517,647,526.28

1 年以上		-80,873,134.45
合计		-598,520,660.73

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

其他说明：

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预售业务款	222,844,256.10	598,520,660.73
合计	222,844,256.10	598,520,660.73

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

27、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	95,891,054.71	160,374,146.62	157,848,191.37	98,417,009.96
二、离职后福利-设定提存计划	2,246,851.13	16,790,144.06	12,945,042.86	6,091,952.33
三、辞退福利	219,823.86	1,230,493.34	1,450,317.20	0.00
合计	98,357,729.70	178,394,784.02	172,243,551.43	104,508,962.29

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	47,002,401.51	122,138,829.20	131,515,196.76	37,626,033.95
2、职工福利费		2,993,438.60	1,952,698.22	1,040,740.38
3、社会保险费	1,637,655.09	9,980,022.03	5,829,512.77	5,788,164.35

其中：医疗保险费	1,409,070.84	9,106,894.24	5,204,035.64	5,311,929.44
工伤保险费	124,681.42	219,136.09	162,318.26	181,499.25
生育保险费	103,902.83	653,991.70	463,158.87	294,735.66
4、住房公积金	2,277,663.70	20,168,349.75	13,580,988.46	8,865,024.99
5、工会经费和职工教育经费	7,198,338.28	3,566,312.89	3,410,666.72	7,353,984.45
6、短期带薪缺勤	37,774,996.13	1,527,194.15	1,559,128.44	37,743,061.84
合计	95,891,054.71	160,374,146.62	157,848,191.37	98,417,009.96

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,100,723.07	15,622,352.52	12,106,298.68	5,616,776.91
2、失业保险费	95,642.06	1,167,791.54	838,744.18	424,689.42
3、企业年金缴费	50,486.00	0.00	0.00	50,486.00
合计	2,246,851.13	16,790,144.06	12,945,042.86	6,091,952.33

其他说明：

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,113,987.47	15,147,373.83
企业所得税	6,828,386.80	13,271,581.90
个人所得税	421,149.59	764,899.07
城市维护建设税	476,037.61	712,669.73
营业税		48,931.20
教育费附加	207,404.40	310,133.20
地方教育附加及其他	381,699.57	229,936.88
房产税	154,192.49	165,346.78
土地使用税	54,846.65	56,776.70
印花税	761,434.76	804,326.80
水利建设基金		205,739.96
合计	18,399,139.34	31,717,716.05

其他说明：

29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	62,983,165.55	65,909,532.49
其他应付款	506,694,594.13	558,051,135.87
合计	569,677,759.68	623,960,668.36

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	62,983,165.55	65,909,532.49
合计	62,983,165.55	65,909,532.49

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	330,632,460.51	425,534,673.02
预提费用	25,092,947.93	31,101,399.49
押金	8,052,625.25	17,181,692.66
责任金	16,375,902.72	16,367,795.07
待付广告费	9,006,194.12	14,061,549.07
经营权费	16,912,731.29	15,678,316.53
质保金、工程尾款	9,432,168.77	9,587,915.34

永安财险股权受让定金	10,000,000.00	10,000,000.00
基金管理费	9,383,561.64	9,383,561.64
借款	1,035,666.03	1,572,018.41
房租物业费	9,806,264.01	4,209,303.39
集团管理费	348,791.05	1,842,627.33
劳务工资	2,590,291.59	189,684.01
社会保险费和住房公积金	6,139,774.13	57,950.14
其他	1,885,215.09	1,282,649.77
保证金	50,000,000.00	0.00
合计	506,694,594.13	558,051,135.87

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

30、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	15,332,656.60	3,066,250.00
一年内到期的应付债券	461,205,499.92	697,609,030.15
一年内到期的长期应付款	19,694,270.21	20,294,110.45
合计	496,232,426.73	720,969,390.60

其他说明

32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用证	8,636,990.00	8,510,964.00

分期付息到期还本的应付债券利息	385,771.49	27,860,000.00
短期借款应付利息	2,479,999.56	1,436,268.02
合计	11,502,761.05	37,807,232.02

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

33、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	0.00	278,750.00
合计		278,750.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

34、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类	期末余额
17 凯撒 03	700,000,000.00	2017.6.16	五年期	695,130,000.00	697,609,030.15		25,020,388.08	428,069.77	236,831,600.00	461,205,499.92	
合计	--	--	--	695,130,000.00	697,609,030.15		25,020,388.08	428,069.77	236,831,600.00	461,205,499.92	

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

根据债券募集说明书“发行人发出关于是否调整本次债券票面利率及调整幅度的公告后，投资者有权选择在本次债券存续期内第3个计息年度的投资者回售登记期内进行登记，将持有的本次债券按面值全部或部分回售给发行人或选择继续持有本次债券。本次债券第3个计息年度付息日即为回售支付日，公司将按照深交所和债券登记机构相关业务规则完成回售支付工作。”报告期内，根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的数据，截至2020年5月7日回售登记期结束，“17凯撒03”的回售申请数量为 5,920,790 张。2020年6月11日召开关于海航凯撒旅游集团股份有限公司2017年面向合格投资者公开发行公司债券2020年第一次债券持有人会议决议，公司于2020年6月16日兑付本次债券回售债券本金的40%，即兑付本期债券 2,368,316 张，剩余60%的本金调整至2020年11月30日兑付，到期后一次性还本付息。自2020年6月16日起，本期债券票面利率调整为8.5%。本期债券增加一次发行人调整票面利率选择权以及债券持有人回售选择权，上述权利申报开始时点为2020年11月10日。

考虑到上述回售登记期尚未到期，各投资人是否选择回售存在不确定性，上述余额重分类至一年内到期的非流动负债。

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

35、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	93,762,997.61	103,199,221.98
合计	93,762,997.61	103,199,221.98

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	93,762,997.61	103,199,221.98

其他说明：

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。北京

凯撒国旅与北京市文化科技融资租赁股份有限公司（以下简称“文科租赁”）约定的第六期租金为15,883,333.32元，支付时间应为2019年6月15日，北京凯撒国旅实际支付的第六期租金的日期和金额为：2019年6月19日支付7,941,666.66元、2019年7月4日支付7,941,666.66元。新华航食与北京农投融资租赁有限公司（以下简称“农投租赁”）约定的第四期租金为500万元，支付时间应为2018年12月1日。约定的第六期租金为500万元，支付时间应为2019年6月19日，约定的第八期租金为500万元，支付时间应为2019年12月19日。新华航食于2019年6月支付了第四期租金55万元；8月支付第四期租金86,925.00元；9月27日共支付租金9,363,075.00元（其中包括第四期租金4,363,075.00元以及第六期租金500万元）；12月支付第八期租金500万元。2020年度支付第九期及第十期租金合计16,207,333.44元。

（2）专项应付款

单位：元

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

其他说明：

36、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
客户奖励计划（积分）形成的递延收益	2,830,471.42			2,830,471.42	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		59,224.14	1,707,549.54	政府补助
合计	4,597,245.10		59,224.14	4,538,020.96	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1、航空食品车辆实时监控系統	24,999.88			6,250.04			18,749.84	与资产相关
2、厂房改扩建项目	165,517.32			3,448.24			162,069.08	与资产相关
3、海南热带航空食品产业园	52,143.50						52,143.50	与资产相关
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			8,275.86			388,965.54	与资产相关
5、航空配餐大数据共享信息平台项目资金	180,000.00			22,500.00			157,500.00	与资产相关
6、宜昌航食拆迁补偿	724,996.58						724,996.58	与资产相关
7、航空品牌建设与产业化升级项目	221,875.00			18,750.00			203,125.00	与资产相关

合计	1,766,773.68			59,224.14			1,707,549.54
----	--------------	--	--	-----------	--	--	--------------

其他说明：

1、三亚市科技工业信息化局于2013年11月拨付三亚航食专项资金10万元，用于补助三亚航食航空食品车辆实时监控项目。

2、三亚市科技工业信息化局于2013年11月拨付三亚航食专项资金20万元，用于补助三亚航食厂房改扩建项目。厂房改扩建项目于2014年12月竣工。

3、根据三科工信字[2013]293号文，三亚市科技工业信息化局于2013年12月拨付三亚航食专项资金10万元，用于补助三亚航食海南热带航空食品产业园项目。

4、根据三科工信字[2014]268号文，三亚市科技工业信息化局于2014年11月拨付三亚航食专项资金48万元，用于补助三亚航食航空配餐技术改造与产业化升级项目。

5、根据三科工信函[2015]297号文，三亚市科技工业信息化局于2015年7月拨付三亚航食航空配餐大数据共享信息平台项目资金45万元。

6、因宜昌三峡机场扩建需要，宜昌航食与宜昌市猇亭区房屋征收与补偿管理办公室（以下简称“征补办公室”）于2014年3月12日签订的征收补偿协议。根据协议，宜昌航食约6.31亩土地及623.37平米的厂房住宅、56.85平米混合结构建筑被征收，征补办公室提供约10亩土地用于公司建设，并给予房屋建筑、停业拆迁等补偿款合计215万元。2014年度收到财政资金补偿款215万元，当期扣除搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出后余额1,038,786.15元。2015年项目建设转入递延收益核算，2016年开始与新建的厂房同步摊销。

7、三亚市科技工业信息化局于2016年9月拨付三亚航食专项资金30万元，用于补助三亚航食航空品牌建设与产业化升级项目。

37、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	11,679,679.03	0.00
合计	11,679,679.03	

其他说明：

38、股本

单位：元

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

其他说明：

39、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	557,396,482.44			557,396,482.44
其他资本公积	76,806,428.63			76,806,428.63
合计	634,202,911.07			634,202,911.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

40、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	0.00	9,207,105.00		9,207,105.00
合计		9,207,105.00		9,207,105.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于2019年11月10日召开第九届董事会第五次会议审议通过并对外披露了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的方案》（公告编号：2019-093），于2019年11月16日对外披露了《回购报告书》（公告编号：2019-095）。公司将通过集中竞价方式以不超过10.55元/股的价格回购公司股份，用于后续员工持股计划或者股权激励计划，拟回购股份比例不低于0.5%（即402万股），不超过1%（即803万股），具体回购资金总额以回购期满时实际回购股份使用的资金总额为准。具体内容详见公司在巨潮资讯网及《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》刊登的相关公告。公司于2020年2月21日首次通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式实施了本次回购方案。详见公司于2020年2月24日在巨潮资讯网披露的《关于首次回购公司股份的公告》（公告编号：2020-013）。

41、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	57,287,041.09	9,453,003.70	0.00	22,919,935.50	0.00	-13,466,931.80		43,820,109.29
其中：重新计量设定受益计划变动额		426,966.59				426,966.59		426,966.59
权益法下不能转损益的其他综合收益						0.00		0.00
其他权益工具投资公允价值变动	58,491,494.18	9,026,037.11		22,919,935.50		-13,893,898.39		44,597,595.79

企业自身信用风险公允价值变动						0.00		0.00
应收账款融资公允价值变动	-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	9,145,183.65	0.00		0.00	9,145,183.65		17,466,089.14
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	245,862.45	-837.95				-837.95		245,024.50
其他债权投资公允价值变动						0.00		0.00
金融资产重分类计入其他综合收益的金额						0.00		0.00
其他债权投资信用减值准备						0.00		0.00
现金流量套期储备						0.00		0.00
外币财务报表折算差额	8,075,043.04	9,146,021.60				9,146,021.60		17,221,064.64
其他综合收益合计	65,607,946.58	18,598,187.35	0.00	22,919,935.50	0.00	-4,321,748.15		61,286,198.43

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

42、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

43、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	824,805,709.91	697,160,176.15
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		103,337,729.13
调整后期初未分配利润	824,805,709.91	800,497,905.28

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-117,777,717.10	125,652,695.93
提取职工奖励及福利基金		1,344,891.30
前期计入其他综合收益当期转入留存收益	22,919,935.50	100,000,000.00
期末未分配利润	729,947,928.28	824,805,709.91

调整期初未分配利润明细：

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

44、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	884,770,504.19	708,013,363.83	2,744,292,083.44	2,185,102,667.92
其他业务	4,801,397.90	444,334.70	5,177,912.78	1,520,508.39
合计	889,571,902.09	708,457,698.53	2,749,469,996.22	2,186,623,176.31

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	旅游分部	航食分部	信息服务及其他	合计
商品类型			681,426,501.87	187,934,511.19	20,210,889.03	889,571,902.09
其中：						
航空配餐及服务				129,554,958.68		129,554,958.68
铁路配餐及服务				58,379,552.51		58,379,552.51
旅游服务（公民批发）			85,330,065.64			85,330,065.64
旅游服务（公民零售）			425,672,172.17			425,672,172.17
旅游服务（企业会奖）			170,424,264.06			170,424,264.06
信息服务及其他					20,210,889.03	20,210,889.03
按经营地区分类			681,426,501.87	187,934,511.19	20,210,889.03	889,571,902.09
其中：						
北京大区			450,031,947.22	28,789,445.44	9,191,135.31	488,012,527.97
东北大区			39,758,786.42			39,758,786.42
华北地区				4,942,378.96		4,942,378.96
华东大区			62,740,062.95			62,740,062.95

华南大区			48,492,611.94	69,113,382.31	11,019,753.72	128,625,747.97
西南大区			42,594,917.47			42,594,917.47
华中地区			20,680,828.85	60,049,607.45		80,730,436.30
西北地区				25,039,697.03		25,039,697.03
海外大区			17,127,347.02			17,127,347.02
市场或客户类型			681,426,501.87	187,934,511.19	20,210,889.03	889,571,902.09
其中：						
配餐服务				187,934,511.19		187,934,511.19
旅游服务			681,426,501.87			681,426,501.87
信息服务及其他					20,210,889.03	20,210,889.03
其中：						
其中：						
其中：						
其中：						
合计			681,426,501.87	187,934,511.19	20,210,889.03	889,571,902.09

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

45、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,151,455.35	2,540,213.43
教育费附加	553,993.38	1,451,948.80
房产税	761,506.85	882,670.72
土地使用税	83,580.76	203,464.27
车船使用税	7,013.50	17,020.08
印花税	66,329.45	299,379.32
地方性税费	358,245.87	264,119.71
其他	459,944.08	594,018.97
合计	3,442,069.24	6,252,835.30

其他说明：

46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	96,404,883.74	190,199,450.88
房租物业费	31,866,187.54	42,002,375.72
广告宣传费	10,176,617.17	65,578,157.47
信息服务费	7,927,752.74	
折旧与摊销	7,925,362.63	6,399,080.55
经营权费	4,726,302.04	31,605,308.25
车辆使用费	1,811,533.05	
运输费	1,626,974.11	
劳动用工费?	1,381,547.61	
差旅费	1,287,620.93	1,176,476.20
通讯费	879,082.59	1,601,681.04
修理费	825,685.88	
办公费	627,063.92	1,983,196.72
燃料费	304,241.99	
业务活动费	210,140.22	665,240.76
邮递费	190,505.31	
中介咨询费	90,622.21	
其他费用	4,316,013.63	11,022,997.07
合计	172,578,137.31	352,233,964.66

其他说明：

47、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	47,464,880.89	68,996,972.36
房租物业费	12,799,002.42	9,217,330.92
折旧摊销	12,687,029.56	10,283,958.70
信息服务费	4,883,475.10	
通讯费	1,657,015.18	1,817,322.11
专营权费	1,454,018.02	1,401,542.06
中介咨询费	1,414,335.44	2,912,939.25

差旅费	1,385,068.23	2,254,449.43
办公费	1,367,183.45	2,253,182.89
委外系统开发	1,176,506.93	
业务活动费	1,003,965.64	1,343,730.63
车辆使用费	401,003.27	
材料款	158,369.48	
劳动用工费	136,057.62	
会议费	93,853.99	114,442.27
广告费	71,299.00	
招聘费	70,067.79	
修理费	204.00	
税费		899,628.24
开发费		1,589,509.44
其他费用	3,932,590.94	3,826,300.99
合计	92,155,926.95	106,911,309.29

其他说明：

48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-1,176,882.78	-2,131,907.90
减：利息支出	51,102,000.68	58,655,400.77
汇兑损益	6,512,640.60	-2,076,715.50
金额机构手续费	3,690,580.61	6,900,370.74
合计	60,128,339.11	61,347,148.11

其他说明：

50、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
航空配餐大数据共享信息平台项目资金	22,500.00	22,500.00
航空品牌建设与产业化升级项目	18,750.00	
2014 年航空配餐技术改造与产业化升级项目专项资金	8,275.86	8,275.86
航空食品车辆实时监控系统	6,250.00	6,250.02
厂房改扩建项目	3,448.28	3,448.26
税收返还	5,185,711.04	1,103.10
稳岗补贴	2,180,670.13	119,928.60
服务业进项税加计扣除	1,014,124.23	1,205,561.61
税收补贴	620,000.00	
疫情补贴	327,050.00	
4A 旅行社评级奖励	300,000.00	
邮轮产业发展基金	289,387.00	
东城区“文菁计划”企业奖励	238,000.00	
教育附加补贴款	106,250.00	
残保金补助	36,048.48	
代扣个人所得税手续费返还	21,238.46	5,411.52
石景山区文化和旅游局门店补助发展金	20,000.00	
招用高校生补贴	8,058.60	
涉税奖励资金		997,100.00
北京市东城区残疾人联合会残疾人岗位补贴		312,750.00
广州天河区商务和金融工作局其他营利性服务业 2018 年奖励金		300,000.00
青岛财政局 2018 年包游轮补贴		35,000.00
深圳招商蛇口国际邮轮母港有限公司 2017 年游轮补贴		21,420.00
品牌建设与产业化升级项目		18,750.00
失地农民补贴		8,600.00
社保、精准扶贫补贴		8,578.75
招用高校生社保补贴款		7,355.70
失业保险稳岗补贴		5,613.00

51、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	6,957,933.90	-1,559,081.74
处置长期股权投资产生的投资收益	10,343,598.62	27,188,950.04
债权投资在持有期间取得的利息收入		22,315,068.50
其他权益工具在持有期间的投资收益		2,154,532.12
合计	17,301,532.52	50,099,468.92

其他说明：

52、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

53、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-2,509,267.13	-802,732.24
应收账款坏账损失	-3,472,454.57	
合计	-5,981,721.70	-802,732.24

其他说明：

54、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

55、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	43.74	591.93

56、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非流动资产毁损报废利得	22,279.61	12,936.31	
与日常经营活动无关的政府补助	292,279.48		
罚款收入	22,420.00	49,356.01	
违约及赔款收入			
税金返还	16,603.03		
疫情期间减免的社保、医保	339,789.26		
减免税款	53,268.56		
其他	321,696.06	7,220,394.77	
合计	815,546.98	7,282,687.09	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

无。

57、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	268,745.44	343,448.88	
赔偿支出			
罚没支出			
其他	28,851.45	421,778.98	
合计	297,596.89	765,227.86	

其他说明：

58、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-3,173,521.39	8,628,235.53
递延所得税费用	4,409,523.70	12,534,470.20
合计	1,236,002.31	21,162,705.73

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-124,946,702.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	-31,236,707.33
子公司适用不同税率的影响	2,765,140.67
调整以前期间所得税的影响	-2,839,479.72
非应税收入的影响	-2,066,820.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-368,381.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-574,364.17
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	37,548,846.56
权益法确认的投资收益的影响	-1,992,231.68
所得税费用	1,236,002.31

其他说明

59、其他综合收益

详见附注 41。

60、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	254,598,481.83	138,357,618.81
押金	63,677,708.10	20,509,274.49
银行存款利息收入	1,197,618.03	2,131,907.90
备用金	1,378,912.67	5,325,532.09
租金收入	0.00	3,159,922.50
政府补助	3,788,103.37	1,876,673.29
处置废品收入	19,101.81	0.00
宝鸡大桥收费返还款	0.00	6,900,000.00
其他	7,187,038.42	10,716,234.39
合计	331,846,964.23	188,977,163.47

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	81,615,551.89	203,322,671.44
日常费用	75,123,097.92	173,827,801.87
支付押金、保证金	28,823,293.95	52,479,579.23
支付备用金	4,213,159.88	22,818,743.46
财务费用	48,980.13	32,630.55
其他	3,317,671.01	2,181,294.82
合计	193,141,754.78	454,662,721.37

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	4,500,000.00	
合计	4,500,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品		5,500,000.00
合计		5,500,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租各期支付的现金		
融资租赁	13,507,333.44	7,941,666.66
租赁保证金		
手续费		
法律咨询费		
债券本金		
债券利息		
回购库存股	9,221,078.06	
合计	22,728,411.50	7,941,666.66

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

61、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-126,182,704.63	73,840,107.22
加：资产减值准备	5,981,721.70	802,732.24
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	52,143,741.61	11,488,061.44
无形资产摊销	8,218,699.09	9,132,370.92
长期待摊费用摊销	5,268,614.41	3,654,118.57
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）	203,347.12	591.93
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	-21,028.63	
财务费用（收益以“-”号填列）	51,718,009.23	58,655,400.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,301,532.53	-50,099,468.92
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	-679,643.06	12,525,588.95
递延所得税负债增加（减少以	457,867.29	

“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-2,093,324.30	1,152,453.54
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-559,978,840.24	-347,772,744.05
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	454,865,167.75	27,246,585.27
经营活动产生的现金流量净额	-127,399,905.19	-199,374,202.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	348,481,822.52	1,168,291,461.19
减: 现金的期初余额	761,581,581.02	1,449,178,258.73
现金及现金等价物净增加额	-413,099,758.50	-280,886,797.54

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	76,473,321.24
其中:	--
康泰旅行社有限公司	76,473,321.24
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	11,325,609.38
其中:	--
康泰旅行社有限公司	11,325,609.38
其中:	--
取得子公司支付的现金净额	65,147,711.86

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	64,676,820.00
其中:	--
天津同盛品钛商业保理有限公司	64,676,820.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,868.97
其中:	--

其中：	--
处置子公司收到的现金净额	64,674,951.03

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	348,481,822.52	761,581,581.02
其中：库存现金	8,845,503.98	13,622,504.48
可随时用于支付的银行存款	339,636,318.54	747,959,076.54
三、期末现金及现金等价物余额	348,481,822.52	761,581,581.02

其他说明：

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。

62、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

63、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	41,648,872.65	货币资金中的质保金、保证金
无形资产	12,028,342.94	新华航食售后回租抵押；
固定资产	83,483,526.59	新华航食售后回租抵押；康泰物业抵押贷款
投资性房地产	30,092,953.71	新华航食售后回租抵押；康泰物业抵押贷款
应收账款	1,660,697.91	新华航食售后回租抵押；
合计	168,914,393.80	--

其他说明：

64、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			

欧元			
港币			
其中：美元	562,316.11	7.0795	3,980,916.90
欧元	2,069,604.87	7.9610	16,476,124.37
港币	9,343,744.96	0.9134	8,534,576.65
澳大利亚元	125,112.72	4.8657	608,760.96
加拿大元	100,200.46	5.1843	519,469.24
日元	7,805,260.00	0.0658	513,648.55
瑞士法郎	165,580.26	7.4434	1,232,480.11
泰国铢	223,200.72	0.2293	51,179.93
新加坡元	7,866.87	5.0813	39,973.93
新西兰元	34,626.87	4.5495	157,534.95
英镑	142,736.05	8.7144	1,243,859.03
澳门元	3,886,566.35	0.8870	3,447,384.35
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其中：美元	1,292,098.17	7.0795	9,147,408.99
欧元	4,918,267.62	7.9610	39,154,328.55
港币	5,974,740.95	0.9134	5,457,328.38
加拿大元	70,010.95	5.1843	362,957.77
美元	1,216,503.02	7.0795	8,612,233.13
欧元	4,918,267.62	7.9610	39,154,328.55
日元	637,247.93	0.0658	41,936.01
瑞士法郎	19,656.63	7.4434	146,312.16
英镑	13,853.93	8.7144	120,728.69
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

CAISSA TOURISTIC (GROUP) AG., 经营地德国汉堡, 因设立地点及主要业务均在德国, 故选择欧元作为记账本位币;

CAISSA TOURISTIC DMC (HONG KONG) GROUP LIMITED, 经营地香港, 因无港币交易, 客户大部分为美元客户, 故选择美元作为记账本位币;

CAISSA DMC (US) ,INC., 经营地美国加利福尼亚州, 因设立地点及主要业务均在美国, 故选择美元作为记账本位币;

ABERDEEN TOURS, INC., 经营地美国加利福尼亚州, 因设立地点及主要业务均在美国, 故选择美元作为记账本位币;

CAISSA BUSINESS SERVICES (HONG KONG) CO, LTD., 经营地香港, 因主要业务涉及美元业务, 故选择美元作为记账本位币。

65、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位: 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明:

66、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位: 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
康泰旅行社有限公司	2020年04月24日	104,600,747.99	100.00%	现金收购	2020年04月24日	取得控制权	1,075,452.37	-4,956,015.09

其他说明:

无。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	康泰旅行社有限公司
--现金	104,600,747.99
合并成本合计	104,600,747.99
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	45,943,502.74
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	58,657,245.25

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	康泰旅行社有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	11,325,609.38	11,325,609.38
应收款项	5,971,514.29	5,971,514.29
存货	756,591.47	756,591.47
固定资产	42,454,459.37	11,480,306.93
无形资产	0.00	0.00
借款	10,950,570.60	10,950,570.60
应付款项	61,622,891.41	61,622,891.41
递延所得税负债	5,110,735.16	
净资产	45,140,196.41	21,048,468.52
减：少数股东权益	-803,306.33	-803,306.33
取得的净资产	45,943,502.74	21,851,774.86

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是 否

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

无。

(6) 其他说明

无。

2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
天津同盛品钛商业保理有限公司	215,589,400.00	60.00%	出售	2020年06月14日	控制权转移	10,343,598.63					不适用	

其他说明：

无。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

3、其他原因的合并范围变动

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

无。

4、其他

无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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	100.00%		设立
易食控股有限公司(以下简称易食控股)	北京等地	北京	项目投资; 资产管理	100.00%		设立
海南易食网络信息有限公司	海口	海口	生产销售	100.00%		设立
凯撒同盛旅行社(集团)有限公司(以下简称凯撒同盛)	北京等地	北京	投资与资产管理	100.00%		同一控制下企业合并
海南旅游信息技术有限公司	海口	海口	软件和信息技术服务	51.00%		非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	65.00%		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	75.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无。

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

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无。

其他说明:

(1) 易食控股下属子公司情况

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		
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

(2) 新华航食下属子公司、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
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
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

(3) 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
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
北京奥森市场调查有限公司	北京	北京	代理服务	100		100	设立
大新华（北京）会展控股有限公司	北京	北京	会展服务	70		70	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
易启行网络技术有限公司	北京	北京	技术服务	60		60	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
天津伙力智行科技有限公司	天津	天津	咨询服务	51		51	设立
北京滑遍天下文化传播有限公司	北京	北京	文化交流	100		100	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

(4) 北京凯撒国旅主要下属子公司、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		
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
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
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
陕西凯撒世嘉旅行社有限公司	西安	西安	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

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
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
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
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
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
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
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
北京滑遍天下国际旅游服务有限公司（由北京亿步旅行社有限公司设立）	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
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
北京凯撒航空服务有限公司	北京	北京	代理服务	100		100	设立
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
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（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
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
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
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
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
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
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

(5) 北京凯撒惠宸网络科技有限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		
香港凯撒旅游目的地管理(香港)集团有限公司(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 LIMITED (UK)	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
香港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

(6) 大新华(北京)会展控股有限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		
大新华运通(北京)国际商务旅游有限公司	北京	北京	旅游服务	100		100	非同一控制下企业合并
上海大新华运通国际旅行社有限公司	上海	上海	旅游服务		100	100	非同一控制下企业合并

(7) 北京凯撒目的地国际旅行社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		
海南辉杆天下旅游服务有限公司	海南	海南澄迈	旅游服务	100		100	设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
海南航食	49.00%	-2,181,753.94		72,604,650.78
三亚航食	51.00%	3,285,819.92		51,584,487.96
新疆航食	49.00%	-611,121.13		23,141,268.07
甘肃航食	49.00%	-437,575.23		15,886,565.31
内蒙航食	49.00%	-3,518,269.05		8,533,309.58

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海南航食	290,827,139.80	44,439,510.67	335,266,650.47	187,093,893.79	0.00	335,266,650.47	295,643,576.27	46,438,454.00	342,082,030.27	189,456,714.52		189,456,714.52
三亚航食	158,857,489.99	39,332,640.24	198,190,130.23	96,061,522.49	982,552.96	198,190,130.23	158,559,915.96	40,587,330.86	199,147,246.82	103,402,199.10	1,041,777.10	104,443,976.20
新疆航食	117,326,091.41	22,978,720.28	140,304,811.69	93,077,733.99	0.00	140,304,811.69	117,701,544.55	23,908,023.41	141,609,567.96	93,135,304.28		93,135,304.28
甘肃航食	63,578,425.68	20,788,751.72	84,367,177.40	51,945,615.54	0.00	84,367,177.40	70,746,827.69	21,502,924.95	92,249,752.64	58,935,180.10		58,935,180.10
内蒙航食	38,182,947.79	4,212,855.43	42,395,803.22	24,980,885.71	0.00	42,395,803.22	46,456,282.83	4,748,846.33	51,205,129.16	26,610,070.73		26,610,070.73

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海南航食	29,229,190.40	-4,452,559.07	-4,452,559.07	4,104,923.50	79,970,898.90	10,232,643.24		-5,047,224.66
三亚航食	39,884,191.91	6,442,784.16	6,442,784.16	9,653,743.21	79,662,754.42	16,043,359.92		-2,857,226.35
新疆航食	12,939,976.59	-1,247,185.98	-1,247,185.98	7,009,554.49	36,624,958.74	6,045,245.09		-802,190.52
甘肃航食	12,099,720.44	-893,010.68	-893,010.68	4,845,498.82	28,504,158.25	2,945,769.99		3,963,114.16
内蒙航食	4,942,378.96	-7,180,140.92	-7,180,140.92	-3,629,325.32	20,019,884.85	-2,295,643.98		-1,507,449.99

其他说明：

无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

其他说明：

无。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
广州动车组餐饮有限公司	广州	广州	铁路配餐	50.00%		权益法
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	海口	海口	铁路配餐	50.00%		权益法
二、联营企业						
北京真享悦理文化发展有限公司	北京	北京	文化艺术	43.77%		权益法
中国海外旅游投资管理有限公司	香港	香港	旅游服务	15.00%		权益法
北京旭日旅行社有限公司	北京	北京	商务服务	30.00%		权益法
深圳马可李罗科技有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务	1.16%		权益法
麦芬保险经纪有限公司	北京	北京	保险	40.00%		权益法
天津中服免税品有限公司	天津	天津	批发	49.00%		权益法
阿拉丁航空服务（北京）有限公司 （更名为：阿拉丁航空有限公司）	北京	北京	商务服务	20.00%		权益法
易生金服控股集团有限公司	北京	北京	商务服务	16.59%		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	33.33%		权益法
江苏中服免税品有限公司	南京	南京	批发	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

公司全资子公司凯撒同盛对北京真享悦理文化发展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) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	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	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
流动资产	46,639,105.33	5,505,228.26	79,958,853.10	5,545,920.04
其中：现金和现金等价物	34,766,728.94	3,686,910.06	55,975,800.22	3,775,475.05
非流动资产	1,609,880.73	1,272,540.12	1,411,212.89	1,880,092.67
资产合计	48,248,986.06	6,777,768.38	81,370,065.99	7,426,012.71

流动负债	43,855,349.09	5,717,499.10	69,283,966.67	4,836,519.68
负债合计	43,855,349.09	5,717,499.10	69,283,966.67	4,836,519.68
归属于母公司股东权益	4,393,636.97	1,060,269.28	12,086,099.32	2,589,493.03
按持股比例计算的净资产 产份额	2,196,818.49	530,134.64	6,043,049.66	1,294,746.52
对合营企业权益投资的 账面价值	2,196,818.49	530,134.64	6,043,049.66	1,294,746.52
营业收入	97,928,806.62	4,234,850.32	243,864,442.35	10,068,167.16
财务费用	34,963.98	4,761.47	511,289.10	27,894.51
净利润	-7,632,653.10	-1,533,637.25	-2,279,327.12	-776,076.59
综合收益总额	-7,632,653.10	-1,533,637.25	-2,279,327.12	-776,076.59

其他说明

无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额										期初余额/上期发生额									
	北京真享悦理文化发展有限公司	中国海外旅游投资管理有限公司	北京旭日旅行社有限公司	深圳马可波罗科技有限公司	麦芬保险经纪有限公司	天津中服免税品有限公司	阿拉丁航空服务(北京)有限公司(更名为:阿拉丁航空有限公司)	易生金服控股集团有限公司	江苏中服免税品有限公司	海南凯撒世嘉旅文发展集团有限公司	北京真享悦理文化发展有限公司	中国海外旅游投资管理有限公司	北京旭日旅行社有限公司	深圳马可波罗科技有限公司	麦芬保险经纪有限公司	天津中服免税品有限公司	阿拉丁航空服务(北京)有限公司(更名为: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公司	
流动资产	193,305,139.69	28,908,349.58	105,956,724.78	94,755,499.00	49,469,726.20	7,644,160.56	20,115,886.23	1,498,656,717.73	50,435,435.11	54,212,400.70	157,719,203.54	28,908,349.58	112,208,607.25	109,171,251.61	49,334,520.25	7,595,807.68	20,174,486.88	1,485,759,596.65	155,056,153.34	
非流动资产	3,361,285.64		2,560,143.68	28,950,829.00		1,945,127.05	183,141,259.24	1,367,444,994.10	15,727,899.00	451,180,000.00	3,673,760.05		2,724,197.42	22,811,117.84		2,880,041.95	180,562,096.23	1,369,314,214.90	144,945,646.66	

								1											6	
资产合计	196,666,425.33	28,908,349.58	108,516,868.46	123,706,327.00	49,469,726.20	9,589,287.61	203,257,145.47	2,866,101,711.84	66,163,334.11	505,392,400.70	161,392,963.59	28,908,349.58	114,932,804.67	131,982,369.45	49,334,520.25	10,475,849.63	200,736,583.11	2,855,073,811.61	300,001,800.00	
流动负债	70,433,030.69		104,297,087.67	132,346,332.00	1,477,616.00	1,957,066.40	380,023.55	629,099.19	13,290,389.56	45,541,590.93	35,847,274.04		110,120,408.04	138,824,200.60	1,462,284.92	387,228.30	736,583.11	697,437,645.21	1,800.00	
负债合计	70,433,030.69		104,297,087.67	132,346,332.00	1,477,616.00	1,957,066.40	380,023.55	629,099.19	13,290,389.56	45,541,590.93	35,847,274.04		110,120,408.04	138,824,200.60	1,462,284.92	387,228.30	736,583.11	697,437,645.21	1,800.00	
少数股东权益	4,809,109.13							47,261,321.55			4,560,121.41							48,771,997.04		
归属于母公司股东权益	121,424,285.51	28,908,349.58	4,219,780.79	-8,640,000.00	47,992,110.20	7,632,221.21	2,877,121.92	2,189,741,338.39	-7,127,055.45	459,850,809.77	120,985,568.14	28,908,349.58	4,812,396.63	-6,841,836.56	47,872,235.33	10,088,621.33	200,000.00	2,108,864,169.36	300,000.00	
按持股比例计算的净资产份额	53,147,409.76	4,257,915.57	1,265,934.24	-100,172.20	19,196,844.08	3,739,788.39	575,424.38	363,278.04	-1,425,411.09	153,283,603.26	52,955,383.17	4,257,915.57	1,443,718.99	-79,324.25	19,148,894.13	4,943,424.45	40,000.00	349,860,565.70	100,000.00	
--商誉				1,934,868.25	840,431.90			216,731,079.26						1,934,868.25	840,431.90			216,731,079.26		
对联营企业权益投资的账面价值	53,147,409.76	4,257,915.57	1,265,934.24	1,834,696.05		3,739,788.39	575,424.38	580,009,167.30	-1,425,411.09	153,283,603.26	52,955,383.17	4,257,915.57	1,443,718.99	1,855,544.00	19,989,326.03	4,943,424.45	40,000.00	566,591,644.96	100,000.00	
营业收入	5,715,011.40	-15,724.17	0.01	929,671.00	37,011.62	1,462,884.30	4,869,867.58	4,833,909,299.70	19,055,783.29	0.00		0.00	22,518.18	24,297,586.00				4,406,917,694.55		
净利	687,7	827,4	-592,	-1,87	10,44	-2,48	813,3	80,51	357,7	-147,	-39,7	-18,1	-64,8	-255,				46,00		

润	05.09	53.34	615.84	9,932.00	4.26	1,305.52	25.36	3,610.85	75.18	543.57	34.79	11.21	37.19	223.00				4,775.12
其他综合收益		614,406.75						647,452.62										101,169.94
综合收益总额	687,705.09	1,441,860.09	-592,615.84	-1,879,932.00	10,444.26	-2,481,305.52	813,325.36	81,161,063.47	357,775.18	-147,543.57	-39,734.79	-18,111.21	-64,837.19	-255,223.00				46,105,945.06

其他说明

无。

3、其他

无。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(2) 权益工具投资			1,152,911,501.06	1,152,911,501.06
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

持续第三层次公允价值的其他权益工具投资为本集团持有的未上市股权投资。其中，西北海航置业有限公司、MalvaCon AG、海航酒店控股集团有限公司、CAISSA GLORYHOPE INVESTMENTS LIMITED使用财务报表净资产比例进行估值。永安财产保险股份有限公司采用合同处置价格进行估值。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GMV估值法的估值技术。

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

无。

4、其他

无。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司	北京东城	投资管理	5,550.00	25.13%	28.98%

本企业的母公司情况的说明

无。

本企业最终控制方是陈小兵先生。

其他说明：

无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注（九）1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注（九）2。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京欧沛汶投资有限责任公司	母公司的控股股东
天津凯撒世嘉国际旅游有限公司	母公司联营企业
绿橙无忧（北京）科技有限公司	母公司联营企业
深圳市麦步科技有限公司	母公司联营企业
江苏中服免税品有限公司	联营企业
西北海航置业有限公司	联营企业
北京真享旅行社有限责任公司	联营企业的子公司
深圳功夫国际旅行社有限公司	联营企业的子公司

北京环球真享出入境服务有限公司	联营企业的子公司
北京真享华煜教育科技有限公司	联营企业的子公司
天津易生小额贷款有限公司	联营企业的子公司
海南新生中彩科技有限公司	联营企业的子公司
易生支付有限公司	联营企业的子公司
海航旅游集团有限公司	第二大股东
海南易食食品科技产业有限公司	同一最终控制人
盈信世嘉网络技术有限公司	同一最终控制人
北京威宁创合贸易有限公司	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
北京凯撒世嘉文化传播有限责任公司	同一最终控制人
瑞福世嘉投资股份有限公司	同一最终控制人
北京合众世嘉商业咨询有限公司	同一最终控制人
北京中大展润广告有限公司	同一最终控制人
北京中大展润文化传播有限公司	同一最终控制人
凯撒世嘉股权投资管理股份有限公司	同一最终控制人
新余凯撒世嘉企业管理有限公司	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
海南富长贸易有限公司	同一最终控制人
北京凯撒世嘉教育咨询有限责任公司	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
海南凯撒世嘉饮料有限公司	同受母公司控制
宝鸡商场有限公司	其他关联方
海航冷链控股股份有限公司	其他关联方
海南海航商务服务有限公司	其他关联方
洋浦国兴工程建设有限公司	其他关联方
领航易游（北京）商务服务有限公司	其他关联方
海航神鹿新能源控股有限公司	其他关联方
海航资本投资（北京）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
海南航旅交通服务有限公司	其他关联方
海航云商投资有限公司	其他关联方
海航杨凌盛唐酒庄有限公司	其他关联方

海航云端文化传媒（北京）有限公司	其他关联方
北京新生医疗投资管理有限公司	其他关联方
海南望海国际商业广场有限公司	其他关联方
海南海航工程建设有限公司	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
陕西皇城海航酒店有限公司	其他关联方
海航投资控股有限公司	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
儋州迎宾酒店管理有限公司	其他关联方
青岛金海岸旅行社有限公司	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
海南海航国际酒店管理股份有限公司	其他关联方
海南博鳌机场管理有限公司	其他关联方
杭州花港海航度假酒店有限公司	其他关联方
海南海岛临空产业集团有限公司	其他关联方
三亚航空旅游职业学院	其他关联方
海南海航迎宾馆有限公司	其他关联方
海南海航斯提斯喷涂服务有限公司	其他关联方
海南供销大集酷铺商贸有限公司	其他关联方
三亚凤凰国际机场货运有限公司	其他关联方
海南海航恒实房地产开发有限公司	其他关联方
海南航空学校有限责任公司	其他关联方
陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	其他关联方
陵水海航投资开发有限公司	其他关联方
海航货运有限公司	其他关联方
天津神鹿能源有限公司	其他关联方
保亭海航旅游开发有限公司	其他关联方
海南兴隆康乐园温泉高尔夫球会有限公司	其他关联方
海南美兰国际机场货运有限责任公司	其他关联方
万宁海航大康乐投资开发有限公司	其他关联方
海南海航地产营销管理有限公司	其他关联方
三亚海航凤凰投资开发有限公司	其他关联方
琼海男爵海航投资开发有限公司	其他关联方
万宁海航康乐悦居投资开发有限公司	其他关联方

北京首都航空有限公司	其他关联方
北京海航珺府投资有限公司	其他关联方
渤海国际信托股份有限公司	其他关联方
大集控股有限公司	其他关联方
大新华国际会议展览有限公司	其他关联方
海航航空技术有限公司	其他关联方
儋州海航新天地酒店有限公司	其他关联方
贵州国台怀酒业有限公司	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
海航天津中心发展有限公司唐拉雅秀酒店	其他关联方
上海浦发大厦置业有限公司	其他关联方
大新华飞机维修服务有限公司	其他关联方
海航航空集团有限公司	其他关联方
海航集团有限公司	其他关联方
海航酒店（集团）有限公司	其他关联方
海航商业控股有限公司	其他关联方
海航实业集团有限公司	其他关联方
大鹏航旅信息有限公司	其他关联方
海南海航物业管理股份有限公司	其他关联方
海航邮轮有限公司	其他关联方
海航资本集团有限公司	其他关联方
海南福顺楼餐饮管理有限公司	其他关联方
海南国商酒店管理有限公司	其他关联方
海航基础设施投资集团股份有限公司	其他关联方
海南海航航空销售有限公司	其他关联方
海南海航航空信息系统有限公司	其他关联方
海南海航饮品股份有限公司	其他关联方
海南新国宾馆有限公司	其他关联方
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	其他关联方
海南兴隆温泉康乐园有限公司	其他关联方
易航科技股份有限公司	其他关联方
湖南酷铺商业管理有限公司	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
吉林省旅游集团有限责任公司紫荆花饭店	其他关联方

三亚凤凰国际机场有限责任公司	其他关联方
陕西海航思福汽车租赁有限公司	其他关联方
三亚新机场投资建设有限公司	其他关联方
上海金鹿公务航空有限公司	其他关联方
天津航空地面服务有限公司	其他关联方
湖北华宇临空仓储管理有限公司	其他关联方
武汉新易食商贸有限公司	其他关联方
西部航空有限责任公司	其他关联方
长春名门饭店有限公司	其他关联方
亚太国际会议中心有限公司	其他关联方
宜昌三峡机场有限责任公司	其他关联方
尊捷（三亚）航空服务有限公司	其他关联方
海南供销大集控股有限公司	其他关联方
重庆大集商业管理有限公司	其他关联方
杭州华庭云栖度假酒店有限公司	其他关联方
天津航空有限责任公司	其他关联方
海南博鳌机场有限责任公司	其他关联方
金鹿（北京）公务航空有限公司	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
北京新旅国际旅行社有限公司	其他关联方
海航旅游管理控股有限公司	其他关联方
海南海航华之旅商务管理股份有限公司	其他关联方
HNA Tourism (HK)Group Co.,Limited	其他关联方
HONG THAI TRAVEL SERVICES LIMITED 香港康泰旅行社有限公司	其他关联方
HONG THAI TRAVEL SERVICES (MACAU) LIMITED	其他关联方
北京途牛国际旅行社有限公司	其他关联方
南京途牛科技有限公司	其他关联方
扬子江保险经纪有限公司	其他关联方
大新华运通国际旅行社有限公司	其他关联方
海航航空地面服务有限公司	其他关联方
东莞御景湾酒店	其他关联方
海南美兰海航酒店有限公司	其他关联方

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
海免海口美兰机场免税店有限公司	其他关联方
福州航空有限责任公司	其他关联方
广州帽峰沁园酒店	其他关联方
海口美兰国际机场有限责任公司	其他关联方
海南海航全来顺健康产业有限公司	其他关联方
海南海航中免免税品有限公司	其他关联方
海南航空控股股份有限公司	其他关联方
法国蓝鹰航空公司	其他关联方
海口海航迎宾馆投资有限公司	其他关联方
北京首都航空有限公司广州营业部	其他关联方
海航旅游投资控股有限公司	其他关联方
海航生态科技集团有限公司	其他关联方
海航物流集团有限公司	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
海航通信有限公司	其他关联方
三亚凤凰机场快捷酒店管理有限公司	其他关联方
海航基础股份有限公司	其他关联方
海南美兰机场酒店投资有限公司	其他关联方
海南海航财务共享服务代理有限公司	其他关联方
海航科技集团有限公司	其他关联方
渤海人寿保险股份有限公司	其他关联方
海航科技股份有限公司	其他关联方
北京国创量子投资管理有限公司	其他关联方
鲲鹏金融（陕西）集团有限公司	其他关联方
上海机场国际航空食品有限公司	其他关联方
海南美莎酒店管理有限公司福朋喜来登酒店分公司	其他关联方
海越能源集团股份有限公司	其他关联方
上海仙童股权投资管理有限公司	其他关联方
天津货运航空有限公司	其他关联方
海航基础控股集团有限公司	其他关联方
海南通汇保险代理有限公司	其他关联方
新华旅行网络服务有限公司	其他关联方

宁波东海兴业航空旅游有限公司	其他关联方
海南美兰国际空港股份有限公司	其他关联方
海南美亚实业有限公司	其他关联方
湖南天玺大酒店有限公司	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
天津长安投资管理有限公司	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
Hilton Moorea Lagoon Resort & Spa	其他关联方
香港航空有限公司	其他关联方
易生大集投资发展有限公司	其他关联方
邮游（北京）信息技术有限公司	其他关联方
北京悦悠游网科技有限公司	其他关联方
世宁联创贸易有限公司	其他关联方
香港快运航空有限公司	其他关联方
金鹏航空股份有限公司	其他关联方
云南祥鹏航空有限责任公司	其他关联方
长安航空有限责任公司	其他关联方
中国新华航空集团有限公司	其他关联方
重庆大新华运通国际旅行社有限公司	其他关联方
广西北部湾航空有限责任公司	其他关联方
大新华航空有限公司	其他关联方
海南金鹿航空销售有限公司	其他关联方
海南海航汉莎技术培训有限公司	其他关联方
海南海航航空进出口有限公司	其他关联方
海南海航商务旅行社有限公司	其他关联方
内蒙古玖苑国际饭店有限公司	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
北京科航投资有限公司	其他关联方
海南海航自强洗衣服务有限公司	其他关联方
海爱普网络科技（北京）有限公司	其他关联方
安途商务旅行服务有限责任公司	其他关联方
屯昌海航农业公园投资有限公司	其他关联方
三沙运通旅游服务有限公司	其他关联方
南京途牛国际旅行社有限公司	其他关联方

海航智造投资发展有限公司	其他关联方
新华雅集国际文化传播（北京）有限公司	其他关联方
海航金融服务（深圳）有限公司	其他关联方
海航集团财务有限公司	其他关联方
大新华物流控股（集团）有限公司	其他关联方
上海至精国际贸易有限公司	其他关联方
宁波云尚商务服务有限公司	其他关联方
海航资产管理集团有限公司	其他关联方
新生支付有限公司	其他关联方
上海海航实业有限公司	其他关联方
海航机场集团有限公司	其他关联方
海南机场股份有限公司	其他关联方
海航地产控股（集团）有限公司	其他关联方
大新华轮船有限公司	其他关联方
大新华物流（青岛）有限责任公司	其他关联方
海航速运（北京）有限责任公司	其他关联方
苏州饭店有限责任公司	其他关联方
海南百成信息系统有限公司	其他关联方
吉林省旅游集团有限责任公司	其他关联方
海南金海湾投资开发有限公司	其他关联方
重庆海航供应链管理有限公司	其他关联方
大新华物流（天津）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
金海智造股份有限公司	其他关联方
长春海航投资有限公司	其他关联方
天津市海运股份有限公司	其他关联方
长江租赁有限公司	其他关联方
山西航空有限责任公司	其他关联方
三亚红塘湾旅游大学投资有限公司	其他关联方
海航机场控股（集团）有限公司	其他关联方
广东中央酒店有限公司	其他关联方
海航航空食品控股有限公司	其他关联方
扬子江融资租赁有限公司	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

大连长江广场有限公司日航饭店	其他关联方
海航通航建设开发股份有限公司	其他关联方
海南博鳌海航通航投资管理有限公司	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
北京八达岭机场管理有限公司	其他关联方
海南海航通航低空飞行服务有限公司	其他关联方
桂林航空旅游集团有限公司	其他关联方
海航股权管理有限公司	其他关联方
北京海航基础投资有限公司	其他关联方
福州航空旅游集团有限公司	其他关联方
海航通航投资集团有限公司	其他关联方
海南智慧口岸互联网服务有限公司	其他关联方
海南天羽飞行训练有限公司	其他关联方
三亚凤凰国际机场候机楼服务有限公司	其他关联方
金鹿（北京）公务舱航空有限公司	其他关联方
北京燕京饭店有限责任公司	其他关联方
海南海岛一卡通支付网络有限公司	其他关联方
尊捷（天津）航空服务有限公司	其他关联方
海航食品控股有限公司	其他关联方
云南通汇酒店管理有限公司	其他关联方
重庆江南机场管理有限责任公司	其他关联方
深圳市住百家发展股份有限公司	其他关联方
桂林通航有限责任公司	其他关联方
海航文化控股集团集团有限公司	其他关联方
海南国民假期金融服务有限公司	其他关联方
北京恒信国际旅行社有限公司	其他关联方
海南航旅投资控股有限公司	其他关联方
海航航空旅游集团有限公司	其他关联方
浙江海越科技有限公司	其他关联方
北京一卡通物业管理有限公司	其他关联方
海航进出口有限公司	其他关联方
海航集团企业年金理事会	其他关联方
天津市华旗食品有限公司	其他关联方
海南宝岛通科技股份有限公司	其他关联方

北京喜乐航科技股份有限公司	其他关联方
供销大集集团股份有限公司	其他关联方
海航思福租赁股份有限公司	其他关联方
ACT 货运航空公司	其他关联方
海南省慈航公益基金会	其他关联方
海南海航美兰临空产业投资开发有限公司	其他关联方
琼中海航投资开发有限公司	其他关联方
海南海航信息技术有限公司	其他关联方
无锡嘉昱酒店	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
北京首航直升机股份有限公司	其他关联方
海航现代物流有限公司	其他关联方
湖北海航通航投资管理有限公司	其他关联方
乌鲁木齐航空有限责任公司	其他关联方
北京途牛国际旅行社有限责任公司	其他关联方
海口恒禾电子科技有限公司	其他关联方
东北电气发展股份有限公司	其他关联方
杭州海越置业有限公司	其他关联方
海南供销大集数字科技产业有限公司	其他关联方
北京联办财讯文化传媒有限公司	其他关联方
北京文思海辉软件技术有限公司	其他关联方
北京保盛国翼航空服务有限公司	其他关联方
浙江中山国际旅行社有限责任公司	其他关联方
U-FLY Package Holidays Limited	其他关联方
ufly Holiday package co.ltd	其他关联方
三亚阿特米斯游艇娱乐有限公司	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
北京首都航空直升机有限公司	其他关联方
渤海租赁股份有限公司	其他关联方
百睿臣文化传媒（北京）有限公司	其他关联方
北京五洲行国际旅行社有限责任公司	其他关联方
天津市经典假期国际旅行社有限公司	其他关联方
江苏开汇商业保理有限公司	其他关联方
重庆礼游国际旅行社有限公司	其他关联方

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
法国蓝鹰航空有限公司	其他关联方
海航旅业创新投资有限公司	其他关联方
北京优联美汇门诊部有限公司	其他关联方
宁波大榭信同盛投资有限公司	其他关联方
北京贝佳途旅行社有限公司	其他关联方
北京通通游技术有限公司	其他关联方
北京美乐亿路国际旅行社有限公司	其他关联方
北京康特菲尔商贸有限公司	其他关联方
HNA Group (Internationa) Company Co., Limited 海航集团 (国际) 有限公司	其他关联方
HNA Aviation (Hong Kong) Air Catering Holding Co., Limited 海航航空(香港)航食控股有限公司	其他关联方
北京东方慧思信息科技有限公司	其他关联方
海航思福汽车租赁(北京)有限公司	其他关联方
北京聚宝小额贷款有限公司	其他关联方
北京蓝泓投资中心(有限合伙)	其他关联方
上海杭琨投资中心(有限合伙)	其他关联方
上海泓集投资中心(有限合伙)	其他关联方
北京佳霖网络科技有限公司	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
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
海南美莎酒店管理有限公司	其他关联方
北京寺库商贸有限公司	其他关联方
北京旅游发展基金(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
海南易建科技股份有限公司	其他关联方
海南航购贸易有限公司	其他关联方
北京海航华日飞天物流有限公司	其他关联方
海航航空技术股份有限公司	其他关联方
保亭宁远四季酒店投资有限公司	其他关联方
真享商务咨询服务有限公司	其他关联方
上海华势信息科技有限公司	其他关联方

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
海南航空控股股份有限公司	机票采购	21,528,269.30	236,261,000.00	否	85,047,512.53
南京途牛科技有限公司	旅游服务	4,890,417.51	25,000,000.00	否	1,034,965.89
西部航空有限责任公司	机票采购	4,850,596.50	47,800,000.00	否	140,765.09
桂林航空有限公司	机票采购	2,699,170.00	7,200,000.00	否	92,452.83
深圳功夫国际旅行社有限公司	地接采购	1,749,882.06	18,000,000.00	否	0.00
大新华运通国际旅行社有限公司	地接采购	1,050,350.08	4,000,000.00	否	636,267.92
海南海航饮品股份有限公司	采购机供饮料	1,213,299.23	7,857,093.78	否	3,042,123.32
盈信世嘉网络技术有限公司	采购技术服务	1,176,633.94	30,000,000.00	否	9,991,924.53
海口美兰国际机场有限责任公司	采购原材料	1,016,088.37	3,300,000.00	否	1,420,860.60
三亚凤凰国际机场有限责任公司	用电运维费	950,847.28	2,700,000.00	否	864,204.03
重庆大新华运通国际旅行社有限公司	地接采购	747,130.00	6,722,000.00	否	91,822.96
海航思福租赁股份有限公司	租车费	319,399.00	1,650,000.00	否	498,178.80
渤海人寿保险股份有限公司	保险采购	260,126.00	233,280.00	是	0.00
北京保盛国翼航空服务有限公司	机票采购	216,195.28	50,000.00	是	37,733.96
海南美莎酒店管理有限公司	酒店采购	103,890.57	450,000.00	否	158,991.26
宜昌三峡机场有限责任公司	水电	96,920.17	360,000.00	否	0.00
北京首都航空有限公司	机票采购	83,760.00	10,000,000.00	否	8,442,881.13
海南海航商务服务有限公司	其他	66,689.10	113,000.00	否	0.00
海南易建科技股份有限公司	IT 服务	30,222.80	150,000.00	否	111,237.78
海南海航自强洗衣服务有限公司	洗衣服务	26,225.40	250,000.00	否	123,376.40
海南航购贸易有限公司	采购应急口罩	13,400.00	13,400.00	否	
海航天津中心发展有限公司唐拉雅秀酒店	酒店采购	4,905.66	50,000.00	否	7,218.87
安途商务旅行服务有限责任公司	差旅采购	210.00	13,800.00	否	0.00
大鹏航旅信息有限公司	机票采购	0.00	0.00	否	170,020,557.02
海南海航航空销售有限公司	机票采购	0.00	0.00	否	495,654,786.98
香港航空有限公司	机票采购	0.00	0.00	否	12,113,875.00
北京燕京饭店有限责任公司	酒店采购	0.00	200,000.00	否	79,018.87

北京联办财讯文化传媒有限公司	其他	0.00	50,000.00	否	11,745.28
STREGISBORABORA	酒店采购	0.00	0.00	否	42,076.98
北京威宁创合贸易有限公司	商品采购	-10,230.00	1,000,000.00	否	0.00
浙江中山国际旅行社有限责任公司	旅游服务		44,043,000.00	否	12,248,007.02
北京五洲行国际旅行社有限责任公司	旅游服务		6,000,000.00	否	4,211,188.92
重庆礼游国际旅行社有限公司	地接采购		1,500,000.00	否	2,714,467.93
合计		43,084,398.25			808,838,241.90

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南航空控股股份有限公司	配餐及航机服务、团款	55,888,298.41	175,405,271.20
北京贝佳途旅行社有限公司	提供旅游产品服务	7,963,755.34	
北京首都航空有限公司	配餐及航机服务、机票代理	5,330,045.77	18,196,767.91
海航航空地面服务有限公司	配餐	3,392,584.59	11,631,278.69
南京途牛科技有限公司	团款	2,974,066.96	13,773,762.01
海航进出口有限公司	收房租和水电	2,172,283.40	
海南海航航空销售有限公司	销售佣金	1,767,293.00	
香港航空有限公司	配餐及航机服务	1,725,522.57	5,875,917.62
重庆大新华运通国际旅行社有限公司	团款	1,223,928.00	
盈信世嘉网络技术有限公司	服务费	1,116,798.58	
金鹿（北京）公务航空有限公司	配餐及航机服务	848,969.03	2,116,757.01
金鹏航空股份有限公司	配餐及航机服务	799,832.43	2,283,376.14
大新华航空有限公司	配餐及航机服务	499,030.06	2,139,372.55
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	配餐及月饼收入	495,624.69	1,505,700.88
海航集团有限公司	团款	359,762.26	1,253,137.85
尊捷（三亚）航空服务有限公司	配餐及航机服务	302,996.59	437,418.44
西部航空有限责任公司	配餐及航机服务	298,739.32	413,667.34
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	配餐及航机服务	203,016.41	552,979.36
上海金鹿公务航空有限公司	配餐及航机服务、机票酒店代理	190,702.59	476,024.02
桂林航空有限公司	配餐及航机服务、机票代理	165,329.44	349,435.40
三亚凤凰国际机场货运有限公司	配餐及航机服务	138,522.15	277,203.33
海南海航中免免税品有限公司	免税车	40,056.60	107,083.46
北京海航华日飞天物流有限公司	仓储服务、电费	14,702.84	12,363.59
海航航空技术股份有限公司	地面零售	2,028.32	1,815.12

保亭宁远四季酒店投资有限公司	团款	1,920.00	
大新华飞机维修服务有限公司	地面零售	1,769.74	3,538.30
海南海航斯提斯喷涂服务有限公司	地面零售	626.55	194.69
北京旭日旅行社有限公司	团款	0.00	13,318,415.05
大连长江广场有限公司日航饭店	月饼收入	0.00	167,637.17
法国蓝鹰航空公司	配餐及航机服务	0.00	573,182.65
宁波东海兴业航空旅游有限公司	机票、酒店	0.00	198,301.89
宜昌三峡机场有限责任公司	配餐收入	0.00	95,178.54
天津渤海通汇货币兑换有限公司	其他	0.00	30,132.45
海航集团财务有限公司	月饼收入	0.00	3,015.93
海口美兰国际机场有限责任公司	配餐、月饼收入	0.00	448.28
金鹿公务航空有限公司	团款	0.00	90,849.06
瑞港国际机场集团股份有限公司	贵宾厅配餐	0.00	6,108.72
重庆礼游国际旅行社有限公司	团款	0.00	708,461.68
合计		87,918,205.64	252,004,796.33

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
海航进出口有限公司	房屋	1,982,340.00	1,982,340.00
北京海航华日飞天物流有限公司	房屋	10,091.75	12,055.00
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	房屋	18,584.10	18,343.76
北京环球真享出入境服务有限公司	房屋	588,588.96	
北京真享旅行社有限责任公司	房屋	9,545.28	
合计		2,609,150.09	2,012,738.76

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国新华航空集团有限公司	房屋	14,010,000.00	14,010,000.00
杭州海越置业有限公司	房屋	59,825.61	
重庆大集商业管理有限公司	房屋	77,167.71	74,310.54
供销大集集团股份有限公司	房屋	18,267.74	59,374.66

合 计		14,165,261.06	14,143,685.20
-----	--	---------------	---------------

关联租赁情况说明

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(4) 其他关联交易

存放于关联方的存款及利息收入、取得于关联方的贷款及利息支出：

关联方	短期借款		应付利息		利息支出	
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额	本期发生额	上年发生额
天津易生小额贷款有限公司	20,000,000.00		376,666.64			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	2,166,250.00	3,345,000.00			138,000.00	345,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
应收账款	海南航空控股股份有限公司	352,753,713.34	39,622,020.68	378,199,917.82	39,633,497.67
应收账款	北京首都航空有限公司	93,990,655.29	18,642,359.61	94,067,919.54	18,574,665.06
应收账款	海航航空地面服务有限公司	39,673,629.50	3,834,016.54	37,679,420.97	3,834,016.54
应收账款	海航集团有限公司	13,954,234.33	6,206,102.24	26,779,448.48	7,006,879.52
应收账款	香港航空有限公司	11,208,211.82	650,589.11	11,206,781.68	650,589.11
应收账款	大新华航空有限公司	9,935,335.17	1,894,019.39	11,125,424.94	1,894,019.39
应收账款	金鹏航空股份有限公司	7,618,417.76	1,250,365.86	9,102,341.51	1,250,365.86
应收账款	北京海航珺府投资有限公司	3,217,256.29	3,217,256.29	3,217,256.29	3,217,256.29
应收账款	海航进出口有限公司	1,660,697.91	55,202.98	953,419.41	55,202.98
应收账款	瑞港国际机场集团股份有限公司	1,463,009.84	621,839.67		
应收账款	广州帽峰沁园酒店	1,100,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00

应收账款	屯昌海航农业公园投资有限公司	1,080,000.00	429,840.00	1,080,000.00	424,224.00
应收账款	其他金额小于 100 万元 56 家单位	13,016,227.68	3,670,540.67	60,628,833.10	4,115,409.94
应收账款小计		550,671,388.93	81,194,153.04	635,140,763.74	81,756,126.36
预付账款					
预付账款	海南航空控股股份有限公司	458,890,539.77		456,493,169.43	
预付账款	大鹏航旅信息有限公司	288,572,222.00		290,240,000.00	
预付账款	海南海航航空销售有限公司	189,836,896.65		232,251,929.65	
预付账款	北京贝佳途旅行社有限公司	48,572,024.04		38,696,472.99	
预付账款	西部航空有限责任公司	29,833,948.82		28,651,621.00	
预付账款	北京真享旅行社有限责任公司	47,127,649.00		26,382,449.00	
预付账款	桂林航空有限公司	4,200,000.00		6,000,000.00	
预付账款	北京首都航空有限公司	3,355,752.00		3,631,951.00	
预付账款	海南新生飞翔文化传媒股份有限公司			3,105,496.00	
预付账款	其他金额小于 100 万元 16 家单位	2,076,985.63		2,625,346.62	
预付款项小计		1,072,466,017.91		1,088,078,435.69	
其他应收款					
其他应收款	海南易铁动车组餐饮服务有限公司 (应收股利)	521,630.79		521,630.79	
其他应收款	凯撒世嘉数字科技发展控股(海南) 有限公司	150,912,580.00			
其他应收款	天津同盛品钛商业保理有限公司	62,439,857.66			
其他应收款	北京首都航空有限公司	28,523,768.33	2,424,192.73	28,523,768.33	2,424,520.31
其他应收款	海南航空控股股份有限公司	5,230,000.00	470,050.00	5,530,000.00	470,050.00
其他应收款	盈信世嘉网络技术有限公司	4,128,521.92	350,924.36	2,860,146.92	243,112.49
其他应收款	北京威宁创合贸易有限公司	3,645,176.94	309,840.04	3,647,900.94	310,071.58
其他应收款	海南易铁动车组餐饮服务有限公司	3,101,933.89	263,664.38	3,101,933.89	263,664.38
其他应收款	重庆大新华运通国际旅行社有限公司	2,758,255.66	234,451.73	3,652,455.66	310,458.73
其他应收款	西部航空有限责任公司	2,496,000.00	212,160.00	2,496,000.00	212,160.00
其他应收款	海航旅游管理控股有限公司	1,287,510.89	109,438.43	1,287,510.89	109,438.43
其他应收款	其他金额小于 100 万元的 24 单位	3,099,712.27	282,465.30	2,550,669.81	216,806.94
其他应收款小计		268,144,948.35	4,657,186.97	54,172,017.23	4,560,282.86

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
应付账款	北京首都航空有限公司	31,935,831.27	31,935,831.27
应付账款	南京途牛科技有限公司	18,105,134.77	17,960,778.51
应付账款	香港航空有限公司	12,160,878.00	12,113,875.00
应付账款	海南海航饮品股份有限公司	7,198,335.00	8,457,842.12
应付账款	盈信世嘉网络技术有限公司	1,247,020.00	2,617,000.00
应付账款	大新华运通国际旅行社有限公司	1,033,267.70	1,429,390.12
应付账款	海南航空控股股份有限公司	8,521,999.85	
应付账款	其他金额小于 100 万元 19 家单位	1,555,067.97	4,578,972.76
应付账款小计		81,757,534.56	79,093,689.78
预收账款			
预收账款	重庆大新华运通国际旅行社有限公司	356,300.00	1,419,600.00
预收账款	南京途牛科技有限公司	280,369.10	294,586.82
预收账款	海南乐游国际旅行社有限公司海口分公司	116,971.00	116,971.00
预收账款	北京首都航空有限公司	13,300.70	13,300.70
预收账款	北京新旅国际旅行社有限公司	6,000.00	6,000.00
预收账款	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
预收账款	张蕤		3,700,000.00
预收账款	陆建祥		1,250,000.00
预收账款	魏灵		722,080.00
预收账款	深圳功夫国际旅行社有限公司		6,200.00
预收账款	海免海口美兰机场免税店有限公司		504.00
预收账款小计		774,825.80	7,531,127.52
其他应付款			
其他应付款	海南航空控股股份有限公司	52,791,774.14	39,808,841.15
其他应付款	大新华国际会议展览有限公司	26,736,296.55	29,027,478.55
其他应付款	海航资本投资（北京）有限公司	9,383,561.64	9,383,561.64
其他应付款	海航食品控股有限公司	9,239,087.71	10,739,087.71
其他应付款	大新华运通国际旅行社有限公司	3,862,047.75	3,584,082.19
其他应付款	北京海航华日飞天物流股份有限公司	3,615,369.80	
其他应付款	海南大新华会议会展有限公司	2,681,062.03	2,682,282.03
其他应付款	易生金服控股集团有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00

其他应付款	海航商业控股有限公司	2,261,877.31	2,261,877.31
其他应付款	北京科航投资有限公司	1,605,979.44	
其他应付款	天津长安投资管理有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
其他应付款	三亚凤凰国际机场有限责任公司	1,031,020.70	
其他应付款	其他金额小于 100 万元 48 家单位	6,358,729.76	27,390,572.17
其他应账款小计		123,466,806.83	128,777,782.75

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无。

5、其他

无。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2020年6月30日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 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) 按照国际航协规定，公司及相关主体为取得并保持国际航协在中国实施代理人计划中的民用航空运输销售代理人资格，与中航鑫港担保有限公司（以下简称“中航鑫港”）签订了《担保与反担保协议》（该公司为国际航空运输协会认可的担保单位）。根据协议约定，中航鑫港向北京凯撒航空服务有限公司提供了1,300万元担保、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3,950万元，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591万元，存单质押369万元，中国人民财产保险股份有限公司北京市分公司为公司开具150万元保函，北京凯撒国旅为上述公司提供2,840万元信用担保。

(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。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,406,000.00	92.14%	1,406,000.00	100.00%	0.00	1,406,000.00	92.14%	1,406,000.00	100.00%	0.00
其中：										
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	120,000.00	7.86%	107,676.00	89.73%	12,324.00
其中：										
合计	1,526,000.00	100.00%	1,513,676.00	99.19%	12,324.00	1,526,000.00	100.00%	1,513,676.00	99.19%	12,324.00

按单项计提坏账准备：1,406,000.00 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中石油昆仑燃气有限公司西北分公司	1,406,000.00	1,406,000.00	100.00%	账龄在 5 年以上，预计无法收回
合计	1,406,000.00	1,406,000.00	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
5 年以上	120,000.00	107,676.00	89.73%	
合计	120,000.00	107,676.00	--	

按组合计提坏账准备：107,676.00 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
5 年以上	120,000.00	107,676.00	89.73%
合计	120,000.00	107,676.00	--

确定该组合依据的说明：

无。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
3 年以上	1,526,000.00
5 年以上	1,526,000.00
合计	1,526,000.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	1,406,000.00					1,406,000.00
非关联方组合	107,676.00					107,676.00
合计	1,513,676.00					1,513,676.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

无。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中石油昆仑燃气有限公司西北分公司	1,406,000.00	92.14%	1,406,000.00
内蒙古呼和浩特白塔国际机场有限责任公司	120,000.00	7.86%	107,676.00
合计	1,526,000.00	100.00%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	30,549,711.61	30,549,711.61
其他应收款	196,050,918.67	188,409,023.49
合计	226,600,630.28	218,958,735.10

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
三亚汉莎航空食品有限公司	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	2,402,319.80
甘肃海航汉莎航空食品有限公司	3,069,158.91	3,069,158.91
海南航空食品有限公司	7,371,514.43	7,371,514.43
长安银行股份有限公司	2,154,532.12	2,154,532.12
合计	30,549,711.61	30,549,711.61

2) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	300,399,154.79	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		
处置款	18,000,000.00	

其他		33,694.53
合计	318,399,154.79	310,757,259.61

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
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 日余额在本期	—	—	—	—
2020 年 6 月 30 日余额	1,607,876.48		120,740,359.64	122,348,236.12

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	45,759,724.12
1 至 2 年	20,996,206.46
2 至 3 年	96,971,983.27
3 年以上	154,671,240.94
3 至 4 年	29,324,339.45
4 至 5 年	3,338,200.06
5 年以上	122,008,701.43
合计	318,399,154.79

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	122,348,236.12					122,348,236.12
合计	122,348,236.12					122,348,236.12

无。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
易食控股有限公司	往来款	158,732,608.22	4 年以内	49.85%	
五星房地产开发公司	往来款	49,843,696.65	5 年以上	15.65%	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	9.11%	29,000,000.00
陕西正天建设有限公司	处置款	18,000,000.00	1 年以内	5.65%	
北京凯撒国际旅行社有限责任公司	利息	9,333,252.61	1 至 2 年	2.93%	
合计	--	264,909,557.48	--	83.20%	78,843,696.65

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,580,901,169.29		1,580,901,169.29	1,400,901,169.29		1,400,901,169.29
对联营、合营企业投资	759,143,716.89		759,143,716.89	666,591,644.96		666,591,644.96
合计	2,340,044,886.18		2,340,044,886.18	2,067,492,814.25		2,067,492,814.25

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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(北京)投资有限公司	1,042,722,056.11					1,042,722,056.11	
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	
合计	1,400,901,169.29	180,000,000.00				1,580,901,169.29	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
易生金服控股集团有限公司	566,591,644.96			12,552,071.93							579,143,716.89	
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									180,000,000.00	
小计	666,591,644.96	80,000,000.00		12,552,071.93							759,143,716.89	
合计	666,591,644.96	80,000,000.00		12,552,071.93							759,143,716.89	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	23,604.44			
合计	23,604.44			

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	其他	合计
其中：				
其中：				
北京地区			23,604.44	
其中：				
其中：				

其中：				
其中：				
其中：				
合计			23,604.44	

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,552,071.93	
处置长期股权投资产生的投资收益		-10,346,399.19
合计	12,552,071.93	-10,346,399.19

6、其他

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-234,116.79	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,685,097.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,472,774.81	
减：所得税影响额	2,673,854.30	
少数股东权益影响额	267,953.28	
合计	7,981,948.33	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应

说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-5.05%	-0.1468	-0.1468
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.39%	-0.1568	-0.1568

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

无

凯撒同盛发展股份有限公司

2020年8月28日