

证券代码：000796

证券简称：凯撒旅业

公告编号：2024-084

## 凯撒同盛发展股份有限公司 2024 年第三季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 重要内容提示：

1. 董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
2. 公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。
3. 第三季度报告是否经过审计

是 否

## 一、主要财务数据

### （一）主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	本报告期比上年同期 增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年 同期增减
营业收入（元）	186,608,750.83	-26.83%	507,528,524.34	5.08%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-1,294,062.07	98.90%	-18,159,126.44	92.30%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-2,259,810.63	95.03%	-25,435,911.79	83.01%
经营活动产生的现金流量净额（元）	—	—	-77,583,196.74	-1,174.85%
基本每股收益（元/股）	-0.0008	99.45%	-0.0113	96.15%
稀释每股收益（元/股）	-0.0008	99.45%	-0.0113	96.15%
加权平均净资产收益率	-0.13%	-11.36%	-1.78%	-23.95%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减	
总资产（元）	1,989,297,854.80	2,357,726,271.68	-15.63%	
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	858,705,389.66	1,028,182,189.91	-16.48%	

### （二）非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期末金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	8,140.61	3,118,578.19	主要系孙公司同仁互动进入清盘程序，公司已失去对其的控制权，因此，其不再被纳入本公司的合并财务报表范围。公司对同仁互动进行出表处理，并确认相应的投资收益。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	299,826.61	444,761.56	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	9,600.88	-39.52	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		6,998,938.91	主要系子公司单项计提坏账的应收款项转回形成。

债务重组损益	777,100.96	4,788,093.55	主要系部分孙公司与债权人达成和解，减免了部分债务所致。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-213,462.45	-7,766,801.38	主要系公司及公司孙公司收到行政处罚决定书所致。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	52,917.64	278,540.80	
少数股东权益影响额(税后)	-31,624.31	585,286.76	
合计	965,748.56	7,276,785.35	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目为：1. 服务业进项税加计扣除 38,859.29 元；2. 高新技术企业进项税加计扣除 239,681.51 元。

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

适用 不适用

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

### （三）主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额/本期 1-9 月	年初余额/上期 1-9 月	变动比例	变动原因
货币资金	803,888,156.36	455,887,243.31	76.33%	主要系本报告期收到管理人支付的投资款所致。
交易性金融资产	50,046,504.76	56,544.28	88408.52%	主要系本报告期购买结构性存款所致。
预付款项	46,301,971.36	33,756,035.83	37.17%	主要系本报告期公司旅游板块为了开拓业务，抢占优质资源，预先支付供应商款项所致。
其他应收款	98,226,997.46	752,244,425.00	-86.94%	主要系本报告期收到管理人支付的投资款导致。
其他流动资产	17,230,025.69	161,446,643.72	-89.33%	主要系本报告期部分非全资子公司根据重整计划收到凯撒旅业受偿股票后在单体层面从其他流动资产调整至交易性金融资产核算，合并层面因母子公司交叉持股调

				整至库存股核算所致。
使用权资产	25,652,482.68	18,840,321.44	36.16%	主要系本报告期公司新增租赁海口及北京地区办公用房确认使用权资产、租赁负债所致。
长期待摊费用	1,584,048.70	5,503,230.20	-71.22%	主要系本报告期按月摊销宣传费所致。
短期借款	2,996,841.46	6,107,319.58	-50.93%	主要系偿本报告期归还部分银行借款所致。
租赁负债	21,851,554.56	16,207,428.95	34.82%	主要系本报告期公司新增租赁海口及北京地区办公用房确认使用权资产、租赁负债所致。
预计负债		247,554.33	-100.00%	主要系本报告期公司子公司与美兰空港关于土地租赁诉讼案件结案所致。
库存股	197,590,247.70	61,007,520.36	223.88%	主要系本报告期部分非全资子公司根据重整计划收到凯撒旅业受偿股票后在单体层面从其他流动资产调整至交易性金融资产核算，合并层面因母子公司交叉持股调整至库存股核算所致。
财务费用	-1,794,123.48	119,570,563.30	-101.50%	主要系公司去年年末完成司法重整，有息负债按照重整计划予以清偿和留债，财务费用较上年同期大幅下降。
其他收益	754,639.86	4,871,416.83	-84.51%	主要系公司子公司本报告期政府补助减少所致。
投资收益	13,534,008.71	-9,219,774.89	-246.79%	主要系公司上年同期子公司处置宜昌航食的股权产生的投资亏损，本报告期无此项亏损产生。
公允价值变动收益	-39.52	-12,752.72	-99.69%	主要系公司子公司所持上市股票在本报告期末的股价与去年年底相比，波

				动幅度较小。
资产处置收益		61,598,370.63	-100.00%	主要系子公司上年同期拍卖厂房设施产生的资产处置收益，本报告期无此项影响。
营业外收入	828,211.82	83,514.75	891.70%	主要系公司本报告期子公司收到销售商赔偿所致。
营业外支出	8,721,544.94	130,495,311.21	-93.32%	主要系公司上年同期根据重整债审确认违约金及罚款，本报告期无此项影响。
所得税费用	2,116,060.15	575,712.84	267.55%	主要系部分子公司营业收入增长，利润总额增加所致。
净利润	-13,754,648.15	-229,100,489.08	-94.00%	主要系旅游经济持续向好以及航空铁路旅客运输量的显著增长，公司积极采取多元化措施以提升盈利能力，与上年同期相比，实现了大幅度的减亏成效。
经营活动产生的现金流量净额	-77,583,196.74	7,218,032.53	-1174.85%	主要系本报告期支付供应商历史货款及员工历史欠薪所致。
投资活动产生的现金流量净额	-52,248,480.88	4,858,730.86	-1175.35%	主要系本报告期购买结构性存款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	487,080,548.40	14,136,432.35	3345.57%	主要系本报告期收到管理人支付的投资款所致。

## 二、股东信息

### （一）普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	35,636	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0			
前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
青岛环海湾文化旅游发展有限公司	国有法人	13.62%	218,416,070	218,416,070	不适用	0
海航旅游集团有限公司	境内非国有法人	10.93%	175,295,608	0	质押	175,290,045

中国金谷国际信托有限责任公司	境内非国有法人	6.36%	102,060,344	0	不适用	0
青岛泓创文旅投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.91%	62,715,112	62,715,112	不适用	0
青岛吉瑞佳和企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.83%	61,504,066	61,504,066	不适用	0
深圳市招平同盛投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.68%	58,960,000	58,960,000	不适用	0
青岛鲁创私募基金管理有限公司—青岛鲁创卢比孔河产业投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	3.40%	54,604,018	54,604,018	不适用	0
凯撒同盛发展股份有限公司破产企业财产处置专用账户	其他	2.92%	46,813,644	0	不适用	0
杭州鸿泽隆企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.54%	40,660,000	40,660,000	不适用	0
海南狮舞瑞兴投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.20%	35,297,871	35,297,871	质押	35,297,871
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）						
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类及数量				
		股份种类	数量			
海航旅游集团有限公司	175,295,608	人民币普通股	175,295,608			
中国金谷国际信托有限责任公司	102,060,344	人民币普通股	102,060,344			
凯撒同盛发展股份有限公司破产企业财产处置专用账户	46,813,644	人民币普通股	46,813,644			
海南同盛世嘉免税集团有限公司	23,919,784	人民币普通股	23,919,784			
海航航空集团有限公司	15,503,875	人民币普通股	15,503,875			
陕西省民营经济高质量发展纾困基金合伙企业（有限合伙）	15,382,221	人民币普通股	15,382,221			
凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司	7,220,217	人民币普通股	7,220,217			
盛京银行股份有限公司	13,123,337	人民币普通股	13,123,337			
江苏银行股份有限公司	10,819,149	人民币普通股	10,819,149			
海南航空食品有限公司	7,484,209	人民币普通股	7,484,209			
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、青岛环海湾文化旅游发展有限公司与青岛鲁创私募基金管理有限公司—青岛鲁创卢比孔河产业投资基金合伙企业（有限合伙）为一致行动人关系。 2、海南同盛世嘉免税集团有限公司及海南航空食品有限公司系公司控股子公司，因凯撒旅业执行重整计划相关安排，债权清偿导致非全资子公司持有上市公司股票。					
前 10 名股东参与融资融券业务情况说明（如有）	凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司通过东方证券股份有限公司存在融资融券业务 7,180,500 股。					

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## （二）公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用 不适用

## 三、其他重要事项

适用 不适用

2023 年 4 月 29 日，公司股票因原控股股东凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司（以下简称“凯撒世嘉”）及其关联方以往年度非经营性资金占用事项触及《股票上市规则（2023 年 8 月修订）》第 9.8.1 条第（一）项“公司存在资金占用且情形严重”的情形，公司股票被实施其他风险警示。

截至 2023 年 12 月 30 日，凯撒世嘉及关联方非经营性占用资金已陆续通过财务资助抵销 1,624.13 万元、代偿上市公司债务暨债权债务抵销 37,851.00 万元、重整投资人现金解决 38,629.29 万元的方式完成清偿。中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）已就相关事项于 2023 年 12 月 30 日出具了《关于凯撒同盛发展股份有限公司非经营性资金占用及清偿情况的专项审核报告》（众环专字 [2023] 1700055 号），并于 2024 年 10 月 18 日出具了《关于凯撒同盛发展股份有限公司非经营性资金占用及清偿情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核报告》（众环专字[2024] 1700075 号）。其次，公司已于 2024 年 9 月 27 日收到中国证监会海南监管局《行政处罚决定书》，相关内容未触及重大强制退市类风险警示情形及其他风险警示情形。

综上，根据《深圳证券交易所股票上市规则》相关规定，公司已于 2024 年 10 月 18 日经董事会同意向深圳证券交易所申请撤销公司股票其他风险警示，并已经深圳证券交易所核准同意，公司股票自 2024 年 10 月 29 日起已撤销其他风险警示，公司股票简称恢复为“凯撒旅业”，公司股票交易涨跌幅限制恢复为 10%。

## 四、季度财务报表

### (一) 财务报表

#### 1、合并资产负债表

编制单位：凯撒同盛发展股份有限公司

2024 年 09 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	803,888,156.36	455,887,243.31
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	50,046,504.76	56,544.28
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	185,250,631.55	170,072,474.88
应收款项融资	2,623,250.74	
预付款项	46,301,971.36	33,756,035.83
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	101,093,242.91	755,110,670.45
其中：应收利息		
应收股利	2,866,245.45	2,866,245.45
买入返售金融资产		
存货	12,516,966.63	10,853,496.31
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,230,025.69	161,446,643.72
流动资产合计	1,218,950,750.00	1,587,183,108.78
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	445,616,811.82	440,605,344.86
其他权益工具投资	136,573,886.03	134,975,469.80
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	85,227,067.39	92,188,119.23
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	25,652,482.68	18,840,321.44
无形资产	2,802,849.37	2,913,255.40
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,584,048.70	5,503,230.20



递延所得税资产	72,841,288.07	73,870,335.00
其他非流动资产	48,670.74	1,647,086.97
非流动资产合计	770,347,104.80	770,543,162.90
资产总计	1,989,297,854.80	2,357,726,271.68
流动负债：		
短期借款	2,996,841.46	6,107,319.58
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	178,524,345.13	218,318,394.05
预收款项		
合同负债	81,567,097.19	81,990,931.07
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	85,877,927.26	121,140,773.58
应交税费	41,941,033.36	43,980,473.03
其他应付款	308,063,876.66	391,594,820.81
其中：应付利息		
应付股利	37,254,547.37	37,258,053.83
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	40,747,080.80	53,324,373.52
其他流动负债	6,198,500.84	5,893,177.12
流动负债合计	745,916,702.70	922,350,262.76
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	197,200,044.90	226,482,347.41
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	21,851,554.56	16,207,428.95
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		247,554.33
递延收益	892,615.43	935,884.64
递延所得税负债	55,323,686.05	58,317,220.48
其他非流动负债		
非流动负债合计	275,267,900.94	302,190,435.81
负债合计	1,021,184,603.64	1,224,540,698.57
所有者权益：		
股本	1,603,788,916.00	1,604,894,716.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,330,431,619.92	1,338,791,408.63
减：库存股	197,590,247.70	61,007,520.36
其他综合收益	-864,510,918.62	-859,241,560.86
专项储备		
盈余公积	63,942,161.85	63,942,161.85
一般风险准备		
未分配利润	-1,077,356,141.79	-1,059,197,015.35

归属于母公司所有者权益合计	858,705,389.66	1,028,182,189.91
少数股东权益	109,407,861.50	105,003,383.20
所有者权益合计	968,113,251.16	1,133,185,573.11
负债和所有者权益总计	1,989,297,854.80	2,357,726,271.68

法定代表人：迟永杰 主管会计工作负责人：程起建 会计机构负责人：张英

## 2、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	507,528,524.34	482,995,852.47
其中：营业收入	507,528,524.34	482,995,852.47
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	518,358,369.10	632,079,084.10
其中：营业成本	395,690,029.90	374,976,268.01
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	2,905,192.66	2,666,705.48
销售费用	47,793,889.66	66,570,207.70
管理费用	73,763,380.36	68,295,339.61
研发费用		
财务费用	-1,794,123.48	119,570,563.30
其中：利息费用	9,489,827.23	110,235,802.20
利息收入	9,375,910.78	325,780.96
加：其他收益	754,639.86	4,871,416.83
投资收益（损失以“-”号填列）	13,534,008.71	-9,219,774.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,983,732.79	8,172,079.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-39.52	-12,752.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,204,019.17	-6,267,008.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号		61,598,370.63

填列)		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-3,745,254.88	-98,112,979.78
加：营业外收入	828,211.82	83,514.75
减：营业外支出	8,721,544.94	130,495,311.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-11,638,588.00	-228,524,776.24
减：所得税费用	2,116,060.15	575,712.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-13,754,648.15	-229,100,489.08
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-13,754,648.15	-229,100,489.08
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-18,159,126.44	-235,782,288.72
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	4,404,478.29	6,681,799.64
六、其他综合收益的税后净额	-5,269,357.76	13,461,346.08
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-5,269,357.76	13,461,346.08
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		5,973,686.49
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		5,973,686.49
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	-5,269,357.76	7,487,659.59
1.权益法下可转损益的其他综合收益	27,734.17	
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	-5,297,091.93	7,487,659.59
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	-19,024,005.91	-215,639,143.00
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-23,428,484.20	-222,320,942.64
（二）归属于少数股东的综合收益总额	4,404,478.29	6,681,799.64
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0113	-0.2937
（二）稀释每股收益	-0.0113	-0.2937

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

法定代表人：迟永杰 主管会计工作负责人：程起建 会计机构负责人：张英

### 3、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	551,054,736.00	577,275,841.78
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		33,665.75
收到其他与经营活动有关的现金	47,527,258.10	11,471,836.66
经营活动现金流入小计	598,581,994.10	588,781,344.19
购买商品、接受劳务支付的现金	385,373,826.77	394,331,765.22
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	182,441,227.54	121,042,932.31
支付的各项税费	29,856,914.65	17,421,752.87
支付其他与经营活动有关的现金	78,493,221.88	48,766,861.26
经营活动现金流出小计	676,165,190.84	581,563,311.66
经营活动产生的现金流量净额	-77,583,196.74	7,218,032.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		2,350,000.00
取得投资收益收到的现金		3,417,035.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,610.88	5,319.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	22.72	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	16,633.60	5,772,354.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,265,114.48	328,769.17
投资支付的现金	50,000,000.00	24,750.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		560,104.81
投资活动现金流出小计	52,265,114.48	913,623.98
投资活动产生的现金流量净额	-52,248,480.88	4,858,730.86

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	516,502,576.34	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	682,000.00	50,840,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	517,184,576.34	50,840,000.00
偿还债务支付的现金	17,076,740.05	34,645,032.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,467,050.41	1,557,785.16
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	5,560,237.48	500,750.11
筹资活动现金流出小计	30,104,027.94	36,703,567.65
筹资活动产生的现金流量净额	487,080,548.40	14,136,432.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		117,557.86
五、现金及现金等价物净增加额	357,248,870.78	26,330,753.60
加：期初现金及现金等价物余额	435,007,076.64	28,264,744.65
六、期末现金及现金等价物余额	792,255,947.42	54,595,498.25

## （二）2024年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## （三）审计报告

第三季度报告是否经过审计

是 否

公司第三季度报告未经审计。

凯撒同盛发展股份有限公司董事会  
2024年10月30日