

# 海航凯撒旅游集团股份有限公司

## 2019 年半年度报告

2019 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人曩麒、主管会计工作负责人孙亚琦及会计机构负责人(会计主管人员)孙亚琦声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本公司作为同时经营旅游业务、航空和铁路配餐业务的公司，公司存在着市场竞争加剧风险、质量控制风险、汇率波动风险、不可抗力风险等。本报告期内容如涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	9
第四节 经营情况讨论与分析 .....	13
第五节 重要事项 .....	22
第六节 股份变动及股东情况 .....	34
第七节 优先股相关情况 .....	39
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	40
第九节 公司债相关情况 .....	41
第十节 财务报告 .....	45
第十一节 备查文件目录 .....	183

## 释义

释义项	指	释义内容
凯撒旅游、上市公司、公司	指	海航凯撒旅游集团股份有限公司
海航旅游、控股股东	指	海航旅游集团有限公司
海航集团	指	海航集团有限公司
海航易控股有限公司	指	大集控股有限公司
凯撒世嘉	指	凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司
凯撒同盛、凯撒同盛（北京）投资有限公司	指	凯撒同盛旅行社（集团）有限公司
实际控制人	指	海南省慈航公益基金会
天天商旅、浙江天天商旅	指	浙江天天商旅国际旅行社有限公司
北京凯撒国旅、凯撒国旅	指	北京凯撒国际旅行社有限责任公司
易食控股	指	易食控股有限公司
新华航食	指	北京新华空港航空食品有限公司
三亚航食	指	三亚汉莎航空食品有限公司
新疆航食	指	新疆海航汉莎航空食品有限公司
武汉铁餐	指	易食纵横股份有限公司
宝鸡国贸酒店	指	宝鸡国贸大酒店有限公司
宝鸡易食广场	指	宝鸡市易食国际购物广场有限公司
甘肃航食	指	甘肃海航汉莎航空食品有限公司
海南航食	指	海南航空食品有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
陕西证监局	指	中国证券监督管理委员会陕西监管局
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	凯撒旅游	股票代码	000796
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	海航凯撒旅游集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	凯撒旅游		
公司的外文名称（如有）	HNA-CAISSA TRAVEL GROUP CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	HNA-CAISSA		
公司的法定代表人	曩麒		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	江丽妮	余晴雨
联系地址	北京市朝阳区霄云路甲 26 号海航大厦 17 层	北京市朝阳区霄云路甲 26 号海航大厦 17 层
电话	010-53322416	010-53322416
传真	010-59156910	010-59156910
电子信箱	lni_jiang@hnair.com	qy-yu@hnair.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

√ 适用 □ 不适用

公司注册地址	陕西省宝鸡市渭滨区经二路 155 号
公司注册地址的邮政编码	721099
公司办公地址	北京市朝阳区霄云路甲 26 号海航大厦 17 层
公司办公地址的邮政编码	100125
公司网址	http://www.caissa.com.cn
公司电子信箱	hhks@hnair.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2019 年 04 月 10 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn，公告编号：2019-014

## 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

## 四、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	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,749,469,996.22	3,767,494,805.65	-8.46%
归属于上市公司股东的净利润（元）	62,440,828.72	76,648,399.42	-18.54%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	17,514,092.02	75,294,436.83	-76.74%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-199,374,202.12	-19,808,743.67	-906.50%
基本每股收益（元/股）	0.0778	0.0955	-18.53%
稀释每股收益（元/股）	0.0778	0.0955	-18.53%
加权平均净资产收益率	3.08%	4.62%	-1.54%
	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）	5,896,920,937.05	6,099,961,385.12	-3.33%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,254,709,869.44	2,216,746,725.66	1.71%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	26,857,845.54	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	1,103.10	
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）	2,774,459.59	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	22,315,068.50	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	0.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-57,796.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	312,083.73	
减：所得税影响额	-18,458.27	
少数股东权益影响额（税后）	7,294,485.36	
合计	44,926,736.70	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 1、旅游业务

作为国内领先的旅游综合运营商，凯撒旅游凭借对旅游资源强大的整合运作优势、对消费者需求的准确把握以及完善的销售渠道，坚持“渠道+产品+资源”一体化发展，将产品采购、研发、管理、推广、服务与自身销售网络高效结合，不断发展壮大，现已形成以出境旅游为主，集会奖旅游、旅游电子商务、项目投资与资产管理为一体的全产业链企业。

渠道方面，公司以分公司及门店结构进行全国布局，在北京、上海、广州、成都以及沈阳等多个口岸及核心商业城市设立分子公司，拓展线下销售网络，同时致力打造出境游业务信息化管理和服务平台，实现线上与线下渠道同步发展，截至目前，公司的营销及服务中心已经覆盖全球50余座城市的200余个高端商业中心或核心社区。

产品方面，公司始终致力于以文化为核心，不断为广大游客提供高端精神消费体验，紧扣时代脉搏，注重文化与旅游的融合，将艺术、音乐、体育等文化内涵引入产品研发，对旅游产品进行品牌化包装。公司在团队游、定制游、自由行、商旅会奖等领域深耕细作并成功推出明智优选、凯撒度假、凯撒邮轮、极地探险、签动全球、入境国内、海外生活、凯撒研学、凯撒户外、凯撒体育、凯撒康养及凯撒甄选12个专业子品牌，拥有超过20,000种服务于不同人群的高端旅游产品，覆盖全球120多个国家和地区，涉及艺术、节庆、亲子、婚礼、旅拍等28个旅游主题。

资源方面，公司与国内、国际的80多家航空公司、11家全球性邮轮公司均建立了密切合作关系并达成了深度合作，对上游资源拥有较强的掌控能力。同时，通过公司持续多年的全球性战略布局，公司在汉堡、慕尼黑、法兰克福、巴黎、伦敦、洛杉矶等地较早地建立了旅游目的地接待公司，并与全球各大洲100多个国家和地区的境外接待机构建立了合作关系。

#### 2、航食、铁路配餐业务

公司航食、铁路配餐业务主要依托海航集团拥有的航空、机场等资源，充分利用航空配餐的加工能力，发挥航空配餐的高标准、流程化加工优势，逐步渗透到具有产业相关性的其他细分餐饮行业（如铁路配餐、大型会展配餐）之中，从而有效形成业务关系紧密、资源共享充分、集约效应充分发挥的业务模式。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
投资性房地产	投资性房地产下降 85.71%，主因为处置宝鸡市国际购物广场有限公司及陕西国茂实业有限公司导致。

### 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
固定资产	CAISSA TOURISTIC (GROUP) AG	423,078.8 元	德国				0.02%	是
固定资产	Aberdeen Tours Inc.	1,504.94 元	美国				0.00%	否
固定资产	CAISSA DMC (US),Inc.	1,326.2 元	美国				0.00%	否
无形资产	CAISSA TOURISTIC (GROUP) AG	9,396.27 元	德国				0.00%	是
长期股权投资	CAISSA TOURISTIC (GROUP) AG	15,634,442.74 元	德国				0.64%	否
长期股权投资	Aberdeen Tours Inc.	13,749,400 元	美国				0.57%	否
长期股权投资	CAISSA DMC (US),Inc.	343,735 元	美国				0.01%	否
其他情况说明	境外长期股权投资已于合并时抵消							

### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、产品研发优势。公司在产品研发与专业运作领域具备较强的原创性，通过对消费者需求的准确把握，将艺术、音乐、体育等文化内涵引入产品研发。截至目前，公司旅游业务拥有覆盖全球120多个国家和地区、超过20,000种服务于不同人群的高端旅游产品。同时，公司持续布局发展体育旅游，借助世界杯、奥运会、欧洲、美洲的篮球、足球、高尔夫等多项国际顶级赛事的观赛游和大型体育赛事参赛游的组织接待经验，倾力打造体育旅游大IP。

自2008年以来，凯撒旅游五度服务奥运会，在国际顶级体育赛事上展现体育旅游服务操作实力，2018年确认成为2019-2020年中国体育代表团票务销售及接待服务供应商，2019年5月公司正式启动中国奥委会辖区票务运营工作。

2、服务优势。公司依托营销网络的全球化以及旅游服务的标准化，致力于为消费者提供“境内外一体化”以及“线上线下一体化”的旅游服务。

目前，公司营销及服务中心已经覆盖全球50余座城市的200余个高端商业中心或核心社区，门店布局在各区域发展趋于成熟，已形成良好的网络化协同效益。同时，在互联网思潮向全行业渗透的背景下，凯撒旅游创新性地推出旅游体验店，将传统意义上被动服务的服务理念转变为主动、积极服务，大幅度提高了消费者满意度，并将这一领先的服务理念和运营模式成功拓展至北京、上海、广州、天津、哈尔滨、长春、沈阳、大连、西安、成都等核心城市，引领旅游服务走向规范、专业化运营；其次，公司通过建立大客户管理体系，运营线上专区渠道，开发多样线上营销工具，提升管理效率，极大的促进了流量与转化，为线上线下一体化积累夯实基础；再次，公司进一步加强异业合作力度，依托凯撒旅游全国线上线下服务网路，为合作企业赋能，扩大流量收益。

3、资源优势。凯撒旅游经过26年稳健发展，通过自身对行业发展的影响力，对上游资源的不断拓展和掌握，已在公司业务的上游资源上形成得天独厚的优势，高品质供应商资源的不断积累和增长确保了公司的成本把控能力，完善细化的供应商体系管理保证了产品接待的服务质量，为公司维持行业龙头地位提供有力支持。

通过全球性的战略布局，公司在汉堡、慕尼黑、法兰克福、巴黎、伦敦、洛杉矶等地建立了旅游目的地接待公司，同时已与全球各大洲100多个国家和地区的境外接待机构建立了合作关系。

航空资源方面，公司已与国内、国际的80多家航空公司建立了密切合作关系，其中包括海南航空，中国国际航空公司，德国汉莎航空集团（汉莎航空、瑞士航空、奥地利航空），芬兰航空，北欧航空，美联航，美国航空，新加坡航空，泰国航空，加拿大航空，首都航空，以色列航空等。

酒店方面，公司已与国内、国际多家知名酒店集团达成合作关系，其中包括万豪酒店集团、希尔顿酒店集团、洲际酒店集团、雅高酒店集团、文华东方酒店集团、悦榕庄酒店集团等。

邮轮板块方面，公司与皇家加勒比游轮、歌诗达邮轮、公主邮轮、MSC地中海邮轮、星梦邮轮、夸克邮轮等11家全球性邮轮公司达成深度合作，推出“全系列”邮轮产品，涉及母港、海外及极地环球航线，目

的地覆盖亚洲、欧洲、美洲、大洋洲、非洲及南北极等。

签证方面，签证是出境游旅行社开展业务重要的制约因素之一，公司是业内为数不多在北京、上海、广州、沈阳、成都、天津、杭州、西安、长春、哈尔滨、大连等多个城市实现自主送签，特别是可在欧美主要旅游目的地国家使领馆备案并送签的旅行社之一。公司专业签证子品牌“签动全球”业务覆盖全球105个国家和地区，致力于为中国游客出境旅游提供完善的、专业的、一体化的签证服务。

4、品牌优势。源自欧洲的凯撒旅游沿袭了国际成熟旅游市场的先进理念，充分发挥海外优势，成长为中国出境旅游市场独树一帜的商业品牌，并成为中国领先的综合旅游服务商。

2017、2018年，凯撒旅游连续两年入榜BrandZ™最具价值中国品牌100强，品牌优势凸显。同时，报告期内公司在“中国消费市场行业影响力品牌”的评选中荣获“美丽中国文旅影响力品牌”、在卡塔尔国家旅游委员会及卡塔尔航空公司获评“最佳奢华产品奖”、“杰出贡献奖”等数多项奖项，并连续多年在全国百强旅行社排名中名列前茅，连续多次被公众媒体和行业协会评为“服务满意、诚信示范单位”、“最受中国家庭欢迎的出境游旅游产品供应商”等。

同时，公司食品业务始终坚持精益求精的工匠精神，以高质量的航空及铁路配餐服务广大旅客，在消费者心中树立良好品牌形象。公司下属新华航食，海南航食，三亚航食，甘肃航食，新疆航食均已通过GB31641-2016《食品安全国家标准航空食品卫生规范》达标认证工作，且公司全资孙子公司新华航食是中国大陆唯一一家拥有犹太餐生产资质的企业，拥有亚洲最大的犹太厨房，为世界一流的航空企业提供犹太餐食，三亚汉莎航食则是引入了德国汉莎空厨生产运营标准及经营理念，实现了公司航食企业多元化的发展。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

#### （一）旅游业务

2019年上半年，公司持续专注旅游主业，围绕“旅游全产业链服务运营商”定位，坚持渠道+产品+资源一体化发展，在出境游、入境游、国内游“三大市场”协同发力，在不断创新推出差异化旅游产品的同时着力打造细分领域子品牌，并通过加大线上渠道运营力度、优化目的地资源管理、拓展异业合作渠道、持续完善旅游金融衍生服务等措施持续扩大业务优势。

报告期内，公司旅游业务实现营业收入22.24亿元。主要原因是受子公司天天商旅剥离影响，华东地区收入下滑幅度较大。同时，为应对宏观经济环境变化，报告期内公司加大了营销力度，着力拓展营销渠道、推出有竞争力的销售政策，巩固市场份额，受此影响，旅游业务整体毛利率为12.09%，同比下降1.27%。

#### 1、拓展全球市场布局，提升线上线下综合运营能力

作为综合性的旅游服务商，凯撒旅游始终以为海内外游客提供优质的旅游生活服务为目标，并致力打造“海内外旅游生活服务平台”。公司在不断调整优化国内门店网络布局、服务体验的同时，也在积极拓展开设海外分支机构，通过国内外线下机构及线上平台立体化全面服务客户的海内外生活。报告期内，凯撒旅游获得日本东京市政府发放的“旅游行业经营许可证”，在日本开设公司在海外的第8家分支机构，海外分公司的设立与国内各地分子公司共同构成凯撒旅游“境内外一体化零时差操作”的重要保障。

报告期内，公司继续探索丰富门店运营形态，打造精品主题门店，致力提供最佳服务体验，着力推进旅游服务全流程线上化、移动化，通过产品与客户端移动技术研发与投入，提升客户体验和公司运营效率，通过线上平台更充分的串联出行前中后期各个环节，实现与顾客全流程互动，提升旅游服务品质。

#### 2、加大产品差异化创新力度，深度布局旅游细分领域

随着国内经济的快速发展，我国旅游市场消费需求逐步呈现个性化、多样化、体验化、深度化的趋势特征。面对游客个性化、品质化的旅游需求，公司在加大产品差异化、增强深度体验创新的基础上，推出以挖掘目的地特色旅游资源为主的“新、奇、特、高”系列以及以“个性化”和“深度体验”为特色的幸福私家团系列等轻定制旅游产品；同步以“旅游+”战略持续渗透细分领域，陆续推出凯撒邮轮、凯撒体育、凯撒户外、凯撒研学、明智优选、凯撒度假、凯撒名宿等专业品牌。

报告期内，凯撒旅游发布2019亲子系列产品，该系列是在对亲子游需求研究及痛点分析的基础上，对前期亲子产品的全新升级，通过旅游与文化、自然、科技等的结合，以及服务标准的提升，进一步深化亲子市场布局。同时，把握康养主题旅游的发展潮流，凯撒旅游与国投源通网络科技有限公司达成全面战略合作，后续公司将充分发挥研发及服务经验，结合国投源通会员单位的酒店、大小交通、

休闲文化娱乐项目、景区、度假村、医疗养老机构等资源，设计康养旅游产品，包括开发康养酒店卡、景区景点套票、旅居式/候鸟式养老产品，以旅游为基础，加入医疗、健康、养老等特色元素的医康养游产品。

### 3、持续布局邮轮、体育细分市场，拓展全系列产品

一直以来，公司持续布局邮轮细分市场，与11家全球性邮轮公司达成深度合作，并推出目的地覆盖亚洲、欧洲、美洲、大洋洲、非洲及南北极多地内容涉及母港、海外及极地环球航线的“全系列”邮轮产品。2019年公司联合歌诗达邮轮推出的“环游世界53天—南太平洋寻梦之旅”将于11月从国内三大母港启航，这是继2016年“46天环南太平洋邮轮之旅”之后，中国与南太平洋岛国间第二次大规模民间旅游交流活动，是在“一带一路”倡议下的重要实践。

国内体育旅游市场正迎来行业发展的黄金时期，在政策利好不断以及体验式消费需求上涨的背景下，体育与旅游的融合成为体育产业和旅游产业新的风口。凯撒旅游依托公司出境游全产业链布局优势，持续布局发展体育旅游，推出涉及NBA、欧洲优势足球联赛、F1、高尔夫、奥运会、世界杯等国际顶级赛事的体育观赛游，并将体育旅游引入家庭游或亲子游系列产品中。报告期内，凯撒旅游正式启动东京奥运会中国奥委会辖区票务运营工作，并推出东京奥运会观赛产品及服务包括门票、观赛套餐、观赛团组、定制业务等为个人和企业客户提供多元化选择的系列产品。

### 4、“文化+旅游”深度融合，打造国内品质游高端品牌

随着国家高度重视文化传承的常态化发展，传统文化不断守正创新，消费者在旅游活动中参与深度文化体验的需求正稳步上升。凯撒旅游依托强大资源优势、优质产品研发能力，将中国文化元素与旅游产品线路深度融合，助力国内旅游品质化、深度化、特色化的需求，为消费者提供文化旅游的交流平台，促进国内旅游消费新进程。报告期内公司开启“绿水青山品中国 凯撒旅游第2届精选国内游品鉴会”，推出凯撒旅游十二大全新“国内游”主题、千余条精品线路，以及“丝路雅韵—青海甘肃大环线文化之旅10天9晚”、“茶源寻踪—武夷茶文化+龙泉青瓷宗匠传承体验之旅”、“寻味青海—贵德龙羊峡青海湖茶卡塔尔寺美食之旅8天7晚”等独具特色的文化深度体验线路。未来公司将加强与国内景区项目合作，结合当地美食特色和地域文化，挖掘更多旅游文化元素植入产品线路当中，力图为游客带来更多新奇体验。

#### （二）食品业务

2019年，公司继续拓展航空食品、铁路餐饮服务业务，坚持强化食品安全管理；报告期内因国内航司为降本增效对下属部分航线进行转型并调整航食配餐标准，导致航食业务营利下滑。铁路配餐方面，随着公司服务线路不断增加，部分新增线路尚未完全发展成熟，且新线路服务人员配置标准、经营管理费等营业成本有所提升，导致整体铁餐业务毛利有所下降。鉴于上述因素，公司食品业务1-6月份实现营业收入5.24亿元，较去年同期下降6.37%，毛利率去年同期下降5.65%，后续公司将积极探索发展业务以有效应对市场变化。

报告期内，公司在航食及铁路配餐业务市场上的稳固与拓展并进，始终坚持强化食品安全管理，并顺应产业发展趋势，持续进行技术改造和创新，完善优化配餐信息化系统，实现对管理水平及效益持续提升。

## 二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,749,469,996.22	3,767,494,805.65	-8.46%	
营业成本	2,186,623,176.31	3,078,820,739.88	-6.26%	
销售费用	352,233,964.66	349,852,214.16	0.68%	
管理费用	106,911,309.29	122,044,253.95	-12.40%	
财务费用	61,347,148.11	58,268,662.55	5.28%	
所得税费用	21,162,705.73	40,584,475.46	-47.86%	报告期净利润下滑导致
经营活动产生的现金流量净额	-199,374,202.12	-19,808,743.67	-906.50%	预付款增加
投资活动产生的现金流量净额	82,432,449.56	-43,604,424.72	289.05%	报告期出售宝鸡易食广场、国贸大酒店等四家子公司
筹资活动产生的现金流量净额	-163,033,861.40	-93,011,899.97	-75.28%	偿还银行借款
现金及现金等价物净增加额	-280,886,797.54	-155,900,039.12	-80.17%	受公司经营、投资、筹资活动现金流综合影响

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
配餐业务	524,382,310.27	315,676,655.76	39.80%	-6.37%	3.33%	-5.65%
旅游服务	2,223,622,462.79	2,570,146,379.37	12.09%	-8.61%	-7.27%	-1.27%
物业租赁业务	915,226.80	250,144.82	72.67%	-89.14%	-84.14%	-8.63%
分产品						
航空配餐及服务	397,872,547.14	233,645,127.50	41.28%	-9.68%	-8.37%	-0.83%
铁路配餐及服务	126,509,763.13	82,031,528.26	35.16%	5.78%	62.38%	-22.60%
物业租赁业务	915,226.80	250,144.82	72.67%	-89.14%	-84.14%	-8.63%
旅游服务（公民	511,541,084.66	485,312,390.39	5.13%	-2.91%	-3.74%	0.83%

批发)						
旅游服务（公民零售）	1,872,554,849.33	1,605,047,438.00	14.29%	-14.06%	-12.45%	-1.57%
旅游服务（企业会奖）	539,526,528.80	479,786,550.98	11.07%	9.41%	10.50%	-0.87%
分地区						
北京大区	2,007,519,213.06	1,703,985,989.68	15.12%	-0.57%	2.88%	-2.84%
东北大区	217,076,943.54	198,173,994.58	8.71%	-13.25%	-13.37%	0.13%
华北地区	20,019,884.85	17,116,995.83	14.50%	-20.68%	19.79%	-28.89%
华东大区	253,753,754.34	230,589,880.85	9.13%	-39.71%	-40.43%	1.09%
华南大区	395,871,155.76	307,528,333.85	22.32%	-18.62%	-20.68%	2.02%
西南大区	172,479,693.22	158,260,058.86	8.24%	6.70%	8.23%	-1.29%
华中地区	205,420,305.09	152,387,556.03	25.82%	-2.99%	13.45%	-10.75%
西北地区	66,044,343.79	39,537,213.38	40.14%	-10.85%	-1.13%	-5.89%
海外大区	110,734,706.21	78,493,156.89	29.12%	-6.36%	-6.65%	0.22%

### 三、2018 年同期数据调整

因半年报与年报分地区口径不一致，为确保数据一致性，本期按年报分地区口径对主营业务数据进行分解，并调整2018年半年报分地区数据如下：

2018年上半年调整	营业收入	营业成本	毛利率
北京大区	2,018,941,980.34	1,656,331,807.12	17.96%
东北大区	250,232,522.47	228,768,322.79	8.58%
华北地区	25,238,903.87	14,288,584.69	43.39%
华东大区	420,913,286.52	387,091,794.17	8.04%
华南大区	486,434,772.78	387,718,276.48	20.29%
西南大区	161,641,853.22	146,225,579.40	9.54%
华中地区	211,752,570.91	134,319,938.54	36.57%
西北地区	74,083,664.48	39,987,324.77	46.02%
海外大区	118,255,251.06	84,089,111.91	28.89%
<b>合计</b>	<b>3,767,494,805.65</b>	<b>3,078,820,739.88</b>	<b>18.28%</b>

### 四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	50,099,468.92	52.73%	处置子公司及理财利息收入	否
资产减值	802,732.24	0.84%	坏账损失	否

营业外收入	7,282,687.09	7.67%	主要为路桥收费权回款	否
营业外支出	765,227.86	0.81%	非流动资产报废损失	否

## 五、资产及负债状况

### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,245,650,109.08	21.12%	2,262,961,876.81	36.15%	-15.03%	
应收账款	1,042,357,170.76	17.68%	1,127,317,729.99	18.01%	-0.33%	
存货	12,090,311.19	0.21%	15,861,789.05	0.25%	-0.04%	
投资性房地产	11,203,040.47	0.19%	79,877,928.51	1.28%	-1.09%	
长期股权投资	26,675,115.57	0.45%	16,553,129.71	0.26%	0.19%	
固定资产	216,995,200.24	3.68%	244,228,262.71	3.90%	-0.22%	
在建工程	4,497,325.01	0.08%	3,100,460.69	0.05%	0.03%	
短期借款	644,299,283.23	10.93%	773,410,451.77	12.35%	-1.42%	

### 2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	77,358,647.89	质保金、保证金
固定资产	123,282,146.15	新华航食售后回租抵押
无形资产	20,175,009.42	新华航食售后回租抵押
投资性房地产	17,762,898.33	新华航食售后回租抵押
其他应收款	1,757,925.96	新华航食售后回租抵押
合计	240,336,627.75	—

注1：2017年12月1日，新华航食与北京农投融资租赁有限公司签订融资租赁合同，合同金额11,000万元，新华航食以位于顺义区天竺空港工业区12号土地使用权（京顺国用（2003转）字第0125号）和房屋建筑物（X京房权证顺股字第201660号）以及机器设备等提供抵押担保，以新华航食与关联方海南智慧口岸互联网服务有限公司签订的房屋租赁合同以及位于北京市顺义区天竺工业区A区天柱路甲12号的不动产未来可能出租的部分所形成应收款项提供质押，截止2019年6月30日，应收租金款合计1757925.96元，并由关联方海航旅游集团有限公司提供连带责任保证。

注2：北京凯撒国旅（承租人一）、本公司（承租人二）与北京市文化科技融资租赁股份有限公司签

订融资租赁合同，交易金额10,000万元，标的物为凯撒国旅订单分配业务系统专利技术（专利名称：一种基于O2O业务模式的订单分配系统，账面价值为0），本公司对租前金额/租金的支付承担连带责任。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过	是否按计划如期实施，如未按计	披露日期	披露索引

				司贡献的净利润(万元)		献的净利润占净利润总额的比例				户	划实施,应当说明原因及公司已采取的措施		
陕西省国际信托股份有限公司	永安财产保险股份有限公司 22,600,000 股股份	2018 年 08 月 02 日	5,808.2	0	本次交易可进一步优化公司资产结构,提高资产流动性;有利于公司集中资源,聚焦核心资产和核心业务,促进公司良性、健康发展,符合公司及全体股东的权益。		评估报告基础上协议定价	否	非关联方	否	本次股权转让事项已提交银保监会审批,尚在等待批复	2018 年 08 月 01 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn, 公告编号: 2018-089
宝鸡国贸大酒店有限公司、陕西西国茂实业有限公司	宝鸡国贸大酒店有限公司及陕西西国茂实业有限公司 100% 股权	2019 年 06 月 11 日	6,297.06	0	本次交易旨在进一步优化公司产业结构,提升资产运营效率,集中优势资源发展主营业务		审计报告基础上协议定价	否	非关联方	是	已完成	2019 年 06 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn, 公告编号: 2019-038

## 八、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位: 人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
凯撒同盛	子公司	旅游服务	800,000,000	3,571,219,939.00	1,506,819,825.00	2,223,622,463.00	58,265,159.00	53,067,250.00

新华航食	子公司	航空配餐	120,000,000	1,022,715,376.00	379,168,521.00	145,929,629.00	17,548,607.00	13,118,872.00
海南航食	子公司	航空配餐	50,014,500	338,105,958.00	152,648,931.00	79,970,899.00	13,688,433.00	10,232,643.00
三亚航食	子公司	航空配餐	20,000,000	208,901,635.00	91,133,436.00	79,662,754.00	21,439,858.00	16,043,360.00
新疆航食	子公司	航空配餐	24,000,000	140,061,608.00	49,035,450.00	36,624,959.00	8,060,327.00	6,045,245.00
武汉铁餐	子公司	铁路配餐	110,000,000	140,263,586.00	75,066,907.00	126,509,763.00	-14,913,637.00	-14,747,625.00
甘肃航食	子公司	航空配餐	18,000,000	93,588,113.00	32,739,787.00	28,504,158.00	3,592,271.00	2,945,770.00

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
宝鸡国贸大酒店有限公司	股权出售	39.61
宝鸡市易食国际购物广场有限公司	股权出售	-2,444,683.59
陕西国茂实业有限公司	股权出售	67.23
陕西中桥拍卖行有限责任公司	股权出售	-32,419.62
浙江天天商旅国际旅行社有限公司	股权出售	27,888,416.64

主要控股参股公司情况说明

无

## 九、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、市场竞争加剧风险

随着我国公民对旅游消费需求的不断增加，出境旅游近年来快速发展，加上旅游业是绿色产业，行业进入壁垒低、综合效益好，因此，众多企业进入旅游行业且数量不断增长。目前出境旅游业已成为产业投资的热点，行业创新及行业整合加速，市场竞争日趋激烈。

食品行业方面，国内航食配餐现已形成以航空公司旗下的配餐公司、机场旗下的配餐公司和不依托航空公司和机场而独立存在的配餐公司竞争格局，受此格局影响使行业竞争加剧。

为此，公司将采取加强上游资源整合、进一步强化零售领先地位、加强研发差异化旅游产品等措施来提高公司的市场竞争力，以确保公司经营业绩的持续增长。

## 2、服务质量及食品安全控制风险

旅游业作为第三产业，其产品最重要的组成部分就是服务，服务质量的把控对公司的发展和品牌形象有着重要的影响。基于此，公司根据自身业务的特点建立了产品质量管理体系、地接社质量管理体系、领队导游质量管理体系、客户服务体验质量管理体系、内部工作流程质量管理体系等严格的质量管理措施，对出境旅游及食品生产的各个环节实施系统全面的质量控制。

随着市场出现食品安全问题的各类事件，对公司在原材料采购及生产过程中存在一定的客观环境风险，为提高食品质量，公司参照国家食品安全各项指标的标准，建立食品安全手册及管理体系，成立专项监测小组，检测食品在采购，生产及销售阶段的各个环节，以确保食品安全。

## 3、汇率波动风险

公司主要经营出境旅游业务，旅游服务活动的目的地大都是境外热点旅游地区，公司的旅游产品主要是以人民币对客户进行报价和销售，然后再用美元、欧元等外汇向境外合作伙伴进行旅游资源采购款项的支付。因此，人民币汇率的波动会直接影响公司的采购成本和经营业绩，公司面临汇率波动风险。

为规避外汇市场风险，有效防范汇率大幅波动对公司生产经营、成本控制造成不良影响，2019年持续开展了外汇套期保值业务。

## 4、不可抗力风险

出境游行业受旅游目的地政治、经济、社会、文化、自然等因素的影响较大，上述因素会影响到客户对旅游目的地的选择，也将直接影响公司该目的地旅游产品的销售及业绩。为此，公司将进一步加强安全管理，优化安全管理的流程，完善安全管理的措施，做好风险评估及备案，努力提高旅游业务灵活性，将可能的潜在损失降到最小。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.01%	2019 年 04 月 22 日	2019 年 04 月 23 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn, 公告编号: 2019-018
2018 年年度股东大会	年度股东大会	0.23%	2019 年 05 月 23 日	2019 年 05 月 24 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn, 公告编号: 2019-032
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	0.48%	2019 年 07 月 11 日	2019 年 07 月 12 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn, 公告编号: 2019-052

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用  不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲 裁)审理结 果及影响	诉讼(仲 裁)判决执 行情况	披露日期	披露索引
<p>2012年4月30日,凯撒国际旅行社与美佳包机有限公司签订了《美佳包机有限公司-标准客户合同》及《美佳包机-补充协议》,约定双方合作经营“北京-马累-北京”航线,由美佳包机有限公司向凯撒国际旅行社出售该航班的座位,凯撒国际旅行社支付相应的价款和保证金,同时合同中还约定了凯撒国际旅行社在合同约定的期间内不得与其他航空公司合作经营该条航线的排他性条款。</p> <p>2012年6月29日,凯撒国际旅行社向美佳包机有限公司发出《解约通知函》,对双方签署的前述包机合同提出解约。</p> <p>2012年9月10日,美佳包机有限公司向香港特别行政区高等法院首次提起诉讼。2014年4月,凯撒国际旅行社收到美佳包机有限公司向香港特别行政区高等法院递交的修订后的诉状,美佳包机有限公司诉称截至2012年9月10日,因凯撒国际旅行社违反合同约定未能支付相应的款项和保证金而给其造成的损失为人民币6,214,548元,要求凯撒国际旅行社承担上述损害赔偿金。2014年11月,凯撒国际旅行社收到美佳包机有限</p>	7,911.64	否	<p>香港:根据香港法的规则,目前双方在证据材料交换阶段。</p> <p>国内:2015年11月2日,在国内另案起诉,法院于2015年11月23日受理,传票已送达至美佳航空,2016年4月13日第一次通知开庭,但对方缺席,经律师与法官沟通,为确保程序严谨,法官进行境外司法送达程序,2017年5月18日第二次通知开庭,对方未到庭,法院按照缺席进行了审理,于2018</p>	暂无	暂无	2015年04月18日	《发行股份购买资产并募集配套资金之重大资产重组暨关联交易报告书(草案)》

公司向香港特别行政区高等法院商业法庭再次提起的讼状，美佳包机有限公司诉称自 2012 年 9 月 11 日至 2013 年 12 月 31 日，因凯撒国际旅行社违反合同约定未能支付相关款项而给其造成的损失为人民币 52,370,172 元，因凯撒国际旅行社违反合同排他性条款给其造成的损失为人民币 26,746,263 元，要求凯撒国际旅行社承担上述损害赔偿金，并要求阻止凯撒国际旅行社违反合同排他性条款的行为和采取相应的补救措施。			年 10 月 31 日下发判决书，要求被告赔偿 18.36 万元。				
--	--	--	-----------------------------------	--	--	--	--

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

经与控股股东、实际控制人确认及查询信用中国网站、全国企业信用信息公示系统、中国执行信息公开网公开信息，公司控股股东海航旅游集团有限公司，实际控制人海南省慈航公益基金会均未被列入经营异常名录、严重违法失信企业名单（黑名单）及失信被执行人名录，且实际控制人无对外开展融资类活动，不存在失信和债务违约行为。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
海南海	同一最	接受劳	机票采	市场定	市场价	49,565.4	17.17%	80,000	否	银行转	市场价	2019 年	巨潮资讯

航航空销售有限公司	最终控制	务	购	价		8				账		04月29日	网 www.cni nfo.com.c n, 公告编 号 2019-025
大鹏航旅信息有限公司	同一最终控制	接受劳务	机票采购	市场定价	市场价	17,002.06	5.89%	50,000	否	银行转账	市场价	2019年04月29日	巨潮资讯网 www.cni nfo.com.c n, 公告编 号 2019-025
海南航空控股股份有限公司	其它关联方	销售商品	配餐及机上服务	协议定价	协议价	17,540.53	5.09%	20,736.27	否	银行转账	协议价	2019年04月29日	巨潮资讯网 www.cni nfo.com.c n, 公告编 号 2019-025
合计				--	--	84,108.07	--	150,736.27	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				经第八届董事会第五十六次会议及 2018 年年度股东大会审议通过，公司 2019 年度发生的采购商品、接受服务的日常关联交易与销售商品、提供服务的日常关联交易预计金额分别为 19.23 亿元与 6.57 亿元；截至 2019 年 6 月 30 日，公司采购商品、接受服务的日常关联交易与销售商品、提供服务的日常关联交易实际发生金额分别为 8.09 亿元与 2.52 亿元									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

1、根据《企业会计准则》及中国证监会关于上市公司资产减值准备的相关规定，公司基于谨慎性原则对截至 2017 年 12 月 31 日的各项资产进行减值测试后，对持有的嘉兴永文明体投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“嘉兴基金”）10,000 万元全额计提减值准备。2019年4月，考虑嘉兴基金投资的乐视体育文化产业发展（北京）有限公司业务仍无任何好转迹象，为优化资产，提升资产效能，公司以 1 元的价格向海航旅游管理控股有限公司转让持有的嘉兴基金 10,000 万份。上述事项已于2019年4月4日经第八届董事会第五十四次会议审议通过，详见巨潮资讯网www.cninfo.com.cn，公告编号2019-012。

2、根据公司拓展上游旅游资源及国内旅游市场战略发展需要，考虑海航酒店控股集团有限公司（以下简称“海航酒店”）的酒店资源优势及与公司市场定位契合，在未来业务合作共赢的基础上公司以78,500万元购买海航资产管理集团有限公司持有的海航酒店10.09%的股权并同步与海航酒店签署战略合作协议。上述事项已于2019年6月12日、6月25日、7月11日经第八届董事会第五十九次会议、第六十次会议及2019年第二次临时股东大会审议通过。

3、根据公司战略发展需要，为进一步拓展上游旅游资源，补充公司国内旅游业务版块实力，提升公司旅游业务信息化管理和服务平台搭建能力。公司以福建九天达信息科技股份有限公司经审计净资产3,519.69万元为定价依据，向海航旅业创新投资有限公司及北京旅游发展基金合计持有的九天达65%股权，交易金额总计为2,096.56万元整。上述事项已于2019年6月28日经第八届董事会第六十一次会议审议通过，详见巨潮资讯网www.cninfo.com.cn，公告编号2019-050。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于转让嘉兴永文明体投资合伙企业（有限合伙）出资份额的公告	2019年04月08日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn，公告编号 2019-012
关于购买海航酒店控股集团有限公司部分股权暨关联交易的公告、关于购买海航酒店控股集团有限公司部分股权变更交易对手方的公告	2019年06月13日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn，公告编号 2019-040
	2019年06月26日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn，公告编号 2019-046
关于收购福建九天达信息科技股份有限公司控股权暨关联交易的公告	2019年06月29日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn，公告编号 2019-050

### 十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 十四、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

托管情况说明

1、2009年12月30日，公司与三亚凤凰国际机场有限责任公司订立《托管协议》，据此协议，本公司拥有对三亚凤凰国际机场有限责任公司所持有的三亚航食6%股权除股权收益和处置之外的全部股东权利，报告期内该协议继续履行。

2、为解决公司2015年重大资产重组时，海航集团下属公司在旅行社及相关业务与凯撒同盛存在潜在同业竞争，海航集团将大新华国际会议展览有限公司委托凯撒同盛管理，至大新华会展通过关停方式解决同业竞争。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

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

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

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	1,006,572.87
海南智慧口岸互联网服务有限公司	房屋	1,409,202.00	2,945,157.65

海航冷链控股股份有限公司	房屋		24,606.78
北京海航华日飞天物流有限公司	房屋	12,000.00	
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	房屋	18,343.76	39,622.64

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	28,020,000.00
海航思福租赁股份有限公司三亚分公司	员工班车通勤租赁费	63,976.50	
重庆大集商业管理有限公司	房屋	74,310.54	119,611.93
西安民生百货管理有限公司	房租物业	59,374.66	68,517.52
北京科航投资有限公司	房屋	208,469.40	

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

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

## 2、重大担保

适用  不适用

### (1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
北京新华空港航空食品有限公司	2018 年 05 月 19 日	3,000	2018 年 05 月 29 日	3,000	连带责任保证	12 个月	是	否
北京新华空港航空食品有限公司	2019 年 05 月 23 日	3,000	2019 年 05 月 23 日	3,000	连带责任保证	12 个月	否	否
甘肃海航汉莎航	2017 年 05	150	2018 年 02 月 07	150	连带责任保	12 个月	是	否

空食品有限公司	月 24 日		日		证			
新疆海航汉莎航空食品有限公司	2018 年 05 月 19 日	1,000	2019 年 04 月 25 日	1,000	连带责任保证	12 个月	否	否
凯撒同盛旅行社(集团)有限公司	2018 年 05 月 19 日	5,000	2018 年 06 月 14 日	5,000	连带责任保证	12 个月	是	否
凯撒同盛旅行社(集团)有限公司	2018 年 05 月 19 日	5,000	2018 年 06 月 20 日	5,000	连带责任保证	12 个月	是	否
凯撒同盛旅行社(集团)有限公司	2018 年 05 月 19 日	5,000	2018 年 06 月 22 日	5,000	连带责任保证	12 个月	是	否
凯撒同盛旅行社(集团)有限公司	2018 年 05 月 19 日	5,000	2018 年 06 月 29 日	5,000	连带责任保证	12 个月	是	否
凯撒同盛旅行社(集团)有限公司	2019 年 05 月 23 日	15,000	2019 年 06 月 13 日	15,000	连带责任保证	9 个月	否	否
凯撒同盛旅行社(集团)有限公司	2019 年 05 月 23 日	4,000	2019 年 06 月 24 日	4,000	连带责任保证	9 个月	否	否
北京凯撒国际旅行社有限责任公司	2018 年 05 月 19 日	1,714	2018 年 06 月 01 日	1,714	连带责任保证	12 个月	是	否
北京凯撒国际旅行社有限责任公司	2018 年 05 月 19 日	5,400	2018 年 06 月 14 日	5,400	连带责任保证	12 个月	是	否
北京凯撒国际旅行社有限责任公司	2018 年 05 月 19 日	9,000	2018 年 07 月 02 日	9,000	连带责任保证	8 个月	是	否
北京凯撒国际旅行社有限责任公司	2018 年 05 月 19 日	9,000	2018 年 07 月 02 日	9,000	连带责任保证	9 个月	是	否
北京凯撒国际旅行社有限责任公司	2019 年 05 月 23 日	6,600	2019 年 06 月 14 日	6,600	连带责任保证	12 个月	否	否
北京凯撒国际旅行社有限责任公司	2018 年 05 月 19 日	9,000	2019 年 03 月 04 日	9,000	连带责任保证	10 个月	否	否
北京凯撒国际旅行社有限责任公司	2018 年 05 月 19 日	7,000	2019 年 04 月 04 日	7,000	连带责任保证	9 个月	否	否
北京凯撒国际旅行社有限责任公司	2018 年 05 月 19 日	15,000	2019 年 01 月 17 日	15,000	连带责任保证	12 个月	否	否

报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）	28,600	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）	108,300.5					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）	108,300.5	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）	60,110					
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
北京凯撒国际旅行社有限责任公司	2018年05月19日	2,700	2019年01月10日	2,700	连带责任保证	6个月	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）	0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）	2,700					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）	2,700	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）	0					
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）	28,600	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）	111,000.5					
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）	111,000.5	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）	60,110					
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例	26.66%							
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	0							
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E）	37,600							
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）	0							
上述三项担保金额合计（D+E+F）	37,600							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）	无							
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无							

采用复合方式担保的具体情况说明

## （2）违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
海航凯撒旅游集团股份有限公司	海航酒店控股集团有限公司	酒店资源	2019年06月12日			无		不适用		是	同一实际控制人	执行中	2019年06月13日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn, 公告编号 2019-042

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
否

凯撒旅游将绿色发展与企业经营紧密结合，在公司内部加强绿色办公宣传，最大限度地提高资源的利用效率，倡导文明、健康、绿色的生活方式，培养员工从我做起，从小事做起，自觉养成节能节水的绿色办公仪式。

传递绿色环保理念，推进环境保护公益活动。凯撒旅游一直致力于倡导游客在旅游过程中，保护各地的自然环境、尊重当地风俗习惯。并积极响应“绿水青山就是金山银山”的科学论断，为更多的绿水青山，带去高素质的游客，也努力引导游客与绿水青山和谐共处，为绿水青山，更添一抹“绿”。同时，公司积极响应世界动物保护协会的号召，积极宣传大象保护的正确理念，引导游客在野外或半自然状态下欣赏大象的自然之美。公司现已全面停售东南亚及南亚地区所有大象骑乘及表演娱乐产品。公司未来还将把“动物友好型”理念延伸至更多野生动物，努力推动中国游客选择动物友好型旅游方式。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 精准扶贫规划

##### 1. 基本方略：

为贯彻落实中共十九大报告精准扶贫、精准脱贫的指示，以及中国证监会关于发挥资本市场作用

服务国家脱贫攻坚战略的意见，凯撒旅游将借助自身优势围绕旅游产业扶贫开展公司精准扶贫工作，履行上市公司企业社会责任。

## 2. 总体目标：

凯撒旅游以自身二十多年在旅游行业的经营经验以及游客消费大数据为基础，了解如何将目的地产品与游客的旅游消费需求进行准确对接，在此基础上帮助扶贫地区打造优质旅游目的地；同时依托优质产品研发创新能力以及覆盖全国核心城市的网络布局，持续为当地旅游资源“引流”。

## 3. 主要任务：

结合公司自身行业特点及资源，将旅游业务深入贫困地区，借助旅游扶贫方式，实现当地脱贫致富与旅游业务拓展的双赢。

## 4. 保障措施：

深入当地旅游资源，通过参与旅游景区规划、活动赛事承办等工作，协助打造优质旅游目的地；联合当地政府共同研发具有地区特色的主题旅游线路，进行旅游线路的研发、宣传、推广，通过覆盖全国核心城市的网络布局，持续为当地进行旅游“引流”。

同时，在实践过程中，凯撒旅游还将响应“绿水青山就是金山银山”的发展理念，努力引导游客与绿水青山和谐共处，走绿色旅游发展之路，在帮助当地人民脱贫致富的同时，也为广大游客打造一系列精品旅游路线。

### (2) 半年度精准扶贫概要

2019年，凯撒旅游持续推进旅游精准扶贫工作，围绕河北的康保、赤城，以及新疆的和田，挖掘当地旅游资源，研发相关旅游产品，助力当地旅游精准扶贫。其中，受北京市文化和旅游局力荐，凯撒旅游和其他旅游企业一同，联合当地旅游局研发全新线路。此外，凯撒旅游还围绕和田推出新疆一地游及专列游产品，在推进旅游扶贫的同时，也将和田的独特资源分享给各地游客。

### (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	17.7
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
其中：1.1 产业发展脱贫项目类型	——	旅游扶贫
1.2 产业发展脱贫项目个数	个	3
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	17.7
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——

4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

#### （4）后续精准扶贫计划

旅游扶贫是当前产业扶贫的重要抓手,也是精准扶贫的重要方式。2019年,凯撒旅游将持续关注并投入扶贫工作,在旅游扶贫的基础之上,综合考虑更多样化的发展方式,助力相应地区的产业发展。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

2015年,经中国证券监督管理委员会核准,公司通过非公开发行股票募集资金799,966,487.40元,用于投入建设国内营销总部项目、信息化+电商平台升级项目、体育旅游项目、户外旅游项目,项目建设周期为3年。2019年4月份,结合现阶段募集资金投资项目的实际建设情况,经第八届董事会第五十四次会议、第八届监事会第三十四次会议及2019年第一次临时股东大会审议通过,公司对“国内营销总部项目”、“信息化+电商平台升级项目”、“体育旅游项目”已基本完成投入并达到可运营状态的项目进行结项,将因市场环境变化导致收入及盈利能力不及预期的募集资金投资项目“户外旅游项目”实施终止,并将前述项目节余和剩余资金及利息永久性补充流动资金。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	477,600	0.06%				-2,700	-2,700	474,900	0.06%
3、其他内资持股	477,600	0.06%				-2,700	-2,700	474,900	0.06%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	477,600	0.06%				-2,700	-2,700	474,900	0.06%
二、无限售条件股份	802,522,658	99.94%				2,700	2,700	802,525,358	99.94%
1、人民币普通股	802,522,658	99.94%				2,700	2,700	802,525,358	99.94%
三、股份总数	803,000,258	100.00%				0	0	803,000,258	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

根据《上市公司董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理业务指引》、《上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定，上市公司董监高持有股份在其离任后六个月内全部锁定，如在任期届满前离职，离任满六个月后，其所持股份的75%将按照在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内自动锁定为有限售条件股。公司原监事郑丹女士于2018年8月10日离任，其所持股份的75%按照其就任时确定的任期届满后6个月内自动锁定为有限售条件股，故报告期末有限售条件股减少2,700股。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
郑丹	10,800	2,700		8,100	公司原监事郑丹女士于 2018 年 8 月 10 日离任，其所持有的 10,800 股公司股份在其离任后的六个月内全部锁定，因其为任期届满前离职，报告期末按持股股份的 75% 锁定，故有限售条件股减少 2,700 股。	原任期届满后六个月
合计	10,800	2,700	0	8,100	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	34,602		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
海航旅游集团有限公司	境内非国有法人	28.35%	227,640,608	报告期内通过集中竞价、大宗交易被动减持 5,072,720；通过协议转让减持	0	227,640,608	质押	227,635,045

				22,684,955				
凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司	境内非国有法人	25.13%	201,774,088	0	0	201,774,088	质押	148,979,205
上海金犇投资管理有限公司—金犇精选 2 号私募证券投资基金	境内非国有法人	5.50%	44,165,014	报告期内通过协议转让方式,从海航旅游、大集控股购买 44,165,014 股股份	0	44,165,014		
华夏人寿保险股份有限公司—自有资金	境内非国有法人	5.00%	40,187,803	0	0	40,187,803		
GIC PRIVATE LIMITED	境外法人	1.97%	15,827,809	-5,471,187	0	15,827,809		
海航航空集团有限公司	境内非国有法人	1.93%	15,503,875	0	0	15,503,875	质押	15,500,000
新余玖兴投资管理中心(有限合伙)	境内非国有法人	1.37%	11,000,000	0	0			
新余世嘉弘奇投资管理中心(有限合伙)	境内非国有法人	1.00%	8,000,000	0	0			
上海齐银股权投资基金管理有限公司—上海同煤齐银投资管理中心(有限合伙)	境内非国有法人	0.99%	7,950,000	0	0			
宁波凯撒世嘉资产管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	0.98%	7,898,375	0	0			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况(如有)(参见注 3)	海航旅游集团有限公司、凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司、海航航空集团有限公司、新余玖兴投资管理中心(有限合伙)、新余世嘉弘奇投资管理中心(有限合伙) 6 家企业为公司 2015 年发行股份购买资产并配套融资募集资金项目成为公司前 10 大股东。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	海航旅游集团有限公司和海航航空集团有限公司为同一控制下企业,属于《上市公司持股变动情况信息披露管理办法》中规定的一致行动人;凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司、新余玖兴投资管理中心(有限合伙)、新余世嘉弘奇投资管理中心(有限合伙)、							

	宁波凯撒世嘉资产管理合伙企业（有限合伙）实际控制人均为陈小兵及马逸雯夫妇，属于《上市公司持股变动情况信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
海航旅游集团有限公司	227,640,608	人民币普通股	227,640,608
凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司	201,774,088	人民币普通股	201,774,088
上海金攀投资管理有限公司—金攀精选 2 号私募证券投资基金	44,165,014	人民币普通股	44,165,014
华夏人寿保险股份有限公司—自有资金	40,187,803	人民币普通股	40,187,803
GIC PRIVATE LIMITED	15,827,809	人民币普通股	15,827,809
海航航空集团有限公司	15,503,875	人民币普通股	15,503,875
新余玖兴投资管理中心（有限合伙）	11,000,000	人民币普通股	11,000,000
新余世嘉弘奇投资管理中心（有限合伙）	8,000,000	人民币普通股	8,000,000
上海齐银股权投资基金管理有限公司—上海同煤齐银投资管理中心（有限合伙）	7,950,000	人民币普通股	7,950,000
宁波凯撒世嘉资产管理合伙企业（有限合伙）	7,898,375	人民币普通股	7,898,375
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	海航旅游集团有限公司、海航航空集团有限公司为同一控制下企业，属于《上市公司持股变动情况信息披露管理办法》中规定的一致行动人；凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司、新余玖兴投资管理中心（有限合伙）、新余世嘉弘奇投资管理中心（有限合伙）、宁波凯撒世嘉资产管理合伙企业（有限合伙）实际控制人均为陈小兵及马逸雯夫妇，属于《上市公司持股变动情况信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是  否

2018 年 5 月 4 日，海航旅游集团有限公司将本公司的 3,040,000 股进行约定购回式证券交易，交易股份占公司总股本的 0.38%，参与交易的证券公司为东吴证券股份有限公司，购回期限为 364 天，购回日为 2019 年 5 月 3 日，因海航旅游曾在 2019 年 4 月 18 日通过协议转让方式对其所持有的公司股份予以减持，为了避免构成短线交易，故未进行回购操作并构成违约，东吴证券于 2019 年 5 月 30 日对上述股份进行违约处置。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
是

### 一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额（万元）	利率	还本付息方式
海航凯撒旅游集团股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券	17 凯撒 03	112532	2017 年 06 月 16 日	2022 年 06 月 16 日	70,000	7.20%	本期债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	面向合格投资者						
报告期内公司债券的付息兑付情况	公司于 2019 年 6 月 17 日委托中国结算深圳分公司支付公司债券“17 凯撒 03”在 2018 年 6 月 16 日至 2019 年 6 月 15 日期间的利息，债权登记日为 2019 年 6 月 14 日，每手（面值 1,000 元）付息金额为人民币 72.00 元（含税），扣税后个人、证券投资基金债券持有人每手实际取得的利息为 57.60 元，扣税后非居民企业（包含 QFII、RQFII）每手实际取得的利息为 64.80 元。						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）	附第三年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权，截至本报告出具日未达到以上条款执行条件。						

### 二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	办公地址	联系人	联系电话				
中信建投证券股份有限公司	北京市东城区朝内大街 2 号楼凯恒中心 B 座 2 层	吴云超、孙康	010-85130424				

报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：			
名称	中诚信证券评估有限公司	办公地址	上海市青浦区新业路 599 号 1 幢 968 室
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	不适用		

### 三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	根据公司 2017 年 6 月 14 日公告的公司债券募集说明书的相关内容，公司拟用 5 亿元偿还中国农业银行海口海秀支行的银行短期借款，并拟用其余部分补充流动资金，改善公司资金状况。截至 2017 年 12 月 31 日，公司债券募集资金已按照募集说明书中披露的用途于 2017 年度使用完毕。		
期末余额（万元）	0.76		
募集资金专项账户运作情况	无		
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是		

### 四、公司债券信息评级情况

公司于 2019 年 7 月 1 日披露了中诚信证券评估有限公司出具的《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跟踪评级报告》，评级结果为信用等级 AA，详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

### 五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

本次公司债券无增信机制。

本次公司债券偿债计划为：在存续期内每年付息 1 次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本次债券的付息日为 2018 年 6 月 16 日至 2022 年每年的 6 月 16 日。若投资者第 3 年末行使回售选择权，则其回售部分债券的付息日为 2018 年至 2020 年每年的 6 月 16 日。本次债券到期一次还本。若投资者第 3 年末行使回售选择权，则其回售部分债券的兑付日为 2020 年 6 月 16 日。

本次公司债券偿债保障措施为：

- （1）制定《债券持有人会议规则》；
- （2）聘请债券受托管理人；
- （3）设立专门的偿付工作小组；
- （4）严格的信息披露；
- （5）制定并严格执行资金管理计划；
- （6）其他偿债保障措施；

(7) 设立募集资金专户和专项偿债账户。

报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更，与募集说明书的相关承诺一致。

公司设置了专项偿债账户，因报告期内未发生本息偿付，所以不存在账户资金提取情况，与募集说明书的相关承诺一致。

## 六、报告期内债券持有人会议的召开情况

无

## 七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

无

## 八、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	168.64%	157.93%	10.71%
资产负债率	58.76%	60.89%	-2.13%
速动比率	168.19%	157.48%	10.71%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	3.03	3.86	-21.50%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用  不适用

## 九、公司逾期未偿还债项

适用  不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

## 十、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

不适用

## 十一、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

报告期内，公司从各金融机构获得银行授信总额为70,700万元，已使用60,300万元。截止报告出

具日，到期贷款项目本金及利息已归还。

## 十二、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司严格执行了公司债券募集说明书相关的约定和承诺。

## 十三、报告期内发生的重大事项

无

## 十四、公司债券是否存在保证人

是  否

## 第十节 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：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：海航凯撒旅游集团股份有限公司

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,245,650,109.08	1,527,398,276.84
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,564,584.24	388,805.00
应收账款	1,042,357,170.76	1,003,916,459.15
应收款项融资	35,380,614.16	
预付款项	1,018,619,661.08	726,424,867.31
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	159,044,560.96	184,979,609.18
其中：应收利息		
应收股利	2,676,162.91	521,630.79
买入返售金融资产		

存货	12,090,311.19	13,242,764.73
合同资产		
持有待售资产		174,697,635.37
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	970,201,054.94	950,187,228.43
流动资产合计	4,485,908,066.41	4,581,235,646.01
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		850,702,469.86
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	26,675,115.57	23,395,794.53
其他权益工具投资	850,702,463.84	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	11,203,040.47	78,392,209.85
固定资产	216,995,200.24	253,540,679.47
在建工程	4,497,325.01	3,704,942.97
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	125,116,815.01	135,240,253.13
开发支出		
商誉	127,969,485.72	126,149,928.04
长期待摊费用	15,944,251.42	13,950,882.60
递延所得税资产	21,658,935.52	28,370,437.67
其他非流动资产	10,250,237.84	5,278,140.99
非流动资产合计	1,411,012,870.64	1,518,725,739.11
资产总计	5,896,920,937.05	6,099,961,385.12
流动负债：		
短期借款	644,299,283.23	715,343,781.28
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	834,412,578.37	827,675,477.76
预收款项	700,731,691.03	624,607,584.51
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	93,527,913.68	92,921,753.48
应交税费	21,415,178.85	40,490,422.50
其他应付款	307,811,695.98	386,724,017.18
其中：应付利息	4,053,993.06	31,428,119.93
应付股利	66,839,364.16	67,009,343.73
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		160,210,503.99
一年内到期的非流动负债	49,387,426.78	44,384,654.05
其他流动负债	8,387,134.00	8,373,104.00
流动负债合计	2,659,972,901.92	2,900,731,298.75
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	697,060,748.15	696,635,030.15
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	102,903,608.69	111,988,477.53
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,901,073.09	5,049,962.85

递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	804,865,429.93	813,673,470.53
负债合计	3,464,838,331.85	3,714,404,769.28
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	645,610,319.61
减：库存股		
其他综合收益	9,431,907.33	7,033,810.05
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	744,132,631.19	697,160,176.15
归属于母公司所有者权益合计	2,254,709,869.44	2,216,746,725.66
少数股东权益	177,372,735.76	168,809,890.18
所有者权益合计	2,432,082,605.20	2,385,556,615.84
负债和所有者权益总计	5,896,920,937.05	6,099,961,385.12

法定代表人：曩麒

主管会计工作负责人：孙亚琦

会计机构负责人：孙亚琦

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	2,396,259.14	2,962,747.80
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	21,487.65	48,000.00
应收款项融资		

预付款项	4,360,000.00	
其他应收款	653,892,373.23	613,306,719.77
其中：应收利息		
应收股利	33,275,285.53	31,120,753.41
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	938,745,753.44	916,430,684.94
流动资产合计	1,599,415,873.46	1,532,748,152.51
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		840,700,900.40
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,252,740,169.29	1,383,448,072.76
其他权益工具投资	840,700,900.40	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	159,553.47	229,901.90
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	1,192,205.09
非流动资产合计	2,094,765,286.45	2,225,571,080.15
资产总计	3,694,181,159.91	3,758,319,232.66
流动负债：		

短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
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	614,519.65	1,223,411.46
应交税费	2,610,805.52	2,953,264.30
其他应付款	1,477,435,790.37	1,500,577,148.25
其中：应付利息	2,800,000.00	27,860,000.00
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		
其他流动负债		
流动负债合计	1,480,666,383.61	1,504,759,092.08
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	697,060,748.15	696,635,030.15
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		
其他非流动负债		
非流动负债合计	697,060,748.15	696,635,030.15
负债合计	2,177,727,131.76	2,201,394,122.23
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		
专项储备		
盈余公积	61,581,419.25	61,581,419.25
未分配利润	-200,560,692.64	-160,089,610.36
所有者权益合计	1,516,454,028.15	1,556,925,110.43
负债和所有者权益总计	3,694,181,159.91	3,758,319,232.66

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	2,749,469,996.22	3,767,494,805.65
其中：营业收入	2,749,469,996.22	3,767,494,805.65
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,826,540,125.44	3,617,291,527.57
其中：营业成本	2,186,623,176.31	3,078,820,739.88
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,252,835.30	8,305,657.03
销售费用	352,233,964.66	349,852,214.16
管理费用	106,911,309.29	122,044,253.95
研发费用		
财务费用	61,347,148.11	58,268,662.55

其中：利息费用	58,655,400.77	56,753,143.05
利息收入	2,131,907.90	5,122,563.72
加：其他收益	3,087,646.42	59,224.14
投资收益（损失以“－”号填列）	50,099,468.92	-5,574,853.36
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）		
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）	-802,732.24	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,713,357.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-591.93	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	88,485,353.72	139,974,290.97
加：营业外收入	7,282,687.09	5,091,399.23
减：营业外支出	765,227.86	910,744.03
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	95,002,812.95	144,154,946.17
减：所得税费用	21,162,705.73	40,584,475.46
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	73,840,107.22	103,570,470.71
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	73,840,107.22	103,570,470.71
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	62,440,828.72	76,648,399.42
2.少数股东损益	11,399,278.50	26,922,071.29
六、其他综合收益的税后净额	2,398,097.28	3,900,769.67
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,398,097.28	3,900,769.67

（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
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		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	2,398,097.28	3,900,769.67
1.权益法下可转损益的其他综合收益	16,298.86	34,370.47
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	2,381,798.42	3,866,399.20
9.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	76,238,204.50	107,471,240.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	64,838,926.00	80,549,169.09
归属于少数股东的综合收益总额	11,399,278.50	26,922,071.29
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0778	0.0955
（二）稀释每股收益	0.0778	0.0955

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元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

法定代表人：曩麒

主管会计工作负责人：孙亚琦

会计机构负责人：孙亚琦

**4、母公司利润表**

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	12,351.72	
销售费用		
管理费用	10,735,758.83	8,228,251.14
研发费用		
财务费用	26,682,923.16	25,977,699.13
其中：利息费用	26,680,608.62	25,974,155.50
利息收入	4,006.44	1,215.48
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	-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）	-47,777,432.90	-34,205,950.27
加：营业外收入	6,900,000.00	
减：营业外支出	0.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-40,877,432.90	-34,205,950.27

减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-40,877,432.90	-34,205,950.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-40,877,432.90	-34,205,950.27
（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		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
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		
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-40,877,432.90	-34,205,950.27
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	2019 年半年度	2018 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	3,542,232,587.83	4,177,555,183.84
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		
收到再保险业务现金净额		
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	997,100.00	539,231.03
收到其他与经营活动有关的现金	188,977,163.47	387,756,804.34
经营活动现金流入小计	3,732,206,851.30	4,565,851,219.21
购买商品、接受劳务支付的现金	3,080,425,229.70	3,651,529,268.71
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	317,521,490.97	313,560,962.11

支付的各项税费	78,971,611.38	88,632,690.50
支付其他与经营活动有关的现金	454,662,721.37	531,937,041.56
经营活动现金流出小计	3,931,581,053.42	4,585,659,962.88
经营活动产生的现金流量净额	-199,374,202.12	-19,808,743.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		2,983,572.82
取得投资收益收到的现金	1,057,896.08	466,427.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	265,426.50	273,638.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	128,147,263.28	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	129,470,585.86	3,723,638.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,298,136.30	34,372,794.84
投资支付的现金	10,240,000.00	3,200,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	5,500,000.00	9,755,268.03
投资活动现金流出小计	47,038,136.30	47,328,062.87
投资活动产生的现金流量净额	82,432,449.56	-43,604,424.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	17,000.00	50,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		50,000.00
取得借款收到的现金	421,500,000.00	237,860,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		100,000,000.00
筹资活动现金流入小计	421,517,000.00	337,910,000.00
偿还债务支付的现金	499,046,501.57	328,779,548.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	77,562,693.17	85,355,238.60
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	7,941,666.66	16,787,113.14

筹资活动现金流出小计	584,550,861.40	430,921,899.97
筹资活动产生的现金流量净额	-163,033,861.40	-93,011,899.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-911,183.58	525,029.24
五、现金及现金等价物净增加额	-280,886,797.54	-155,900,039.12
加：期初现金及现金等价物余额	1,449,178,258.73	2,340,094,178.82
六、期末现金及现金等价物余额	1,168,291,461.19	2,184,194,139.70

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	42,693,399.53	134,094,123.29
经营活动现金流入小计	42,693,399.53	134,094,123.29
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	6,840,618.18	914,011.24
支付的各项税费	53,109.00	
支付其他与经营活动有关的现金	17,718,348.51	79,214,371.52
经营活动现金流出小计	24,612,075.69	80,128,382.76
经营活动产生的现金流量净额	18,081,323.84	53,965,740.53
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		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	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	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		5,000.00
投资支付的现金	4,360,000.00	4,500,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		180.00
投资活动现金流出小计	4,360,000.00	4,505,180.00
投资活动产生的现金流量净额	32,640,000.00	-4,505,180.00
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,287,812.50	50,504,218.75
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	51,287,812.50	50,504,218.75
筹资活动产生的现金流量净额	-51,287,812.50	-50,504,218.75
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	-566,488.66	-1,043,658.22
加：期初现金及现金等价物余额	2,962,747.80	1,308,993.87
六、期末现金及现金等价物余额	2,396,259.14	265,335.65

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	803,000,258.00				645,610,319.61			7,033,810.05		63,942,161.85		697,160,176.15	2,216,746.72	168,809,890.18	2,385,556.61
加：会计政策变更												-15,468,373.	-15,468,373.	-2,836,432.92	-18,304,806.

										68		68		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	803,0 00,25 8.00			645,61 0,319. 61		7,033, 810.05		63,942 ,161.8 5		681,69 1,802. 47		2,201, 278,35 1.98	165,97 3,457. 26	2,367, 251,80 9.24
三、本期增减变 动金额(减少以 “-”号填列)				-11,40 7,408. 54		2,398, 097.28				62,440 ,828.7 2		53,431 ,517.4 6	11,399 ,278.5 0	64,830 ,795.9 6
(一)综合收益 总额						2,398, 097.28				62,440 ,828.7 2		64,838 ,926.0 0	11,399 ,278.5 0	76,238 ,204.5 0
(二)所有者投 入和减少资本				-11,40 7,408. 54								-11,40 7,408. 54		-11,40 7,408. 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														
(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														



其他																
二、本年期初余额	803,000,258.00				645,610,319.61		-3,559,921.46			63,942,161.85		505,562,917.64		2,014,555,735.64	174,760,158.55	2,189,315,894.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							3,900,769.67					76,648,399.42		80,549,169.09	26,922,071.29	107,471,240.38
（一）综合收益总额							3,900,769.67					76,648,399.42		80,549,169.09	26,922,071.29	107,471,240.38
（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. 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																





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

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	803,000,258.00				852,433,313.54				61,581,419.25	-102,556,605.97		1,614,458,384.82
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				852,433,313.54				61,581,419.25	-102,556,605.97		1,614,458,384.82
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-34,205,950.27		-34,205,950.27
(一)综合收益总额										-34,205,950.27		-34,205,950.27
(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	803,00 0,258. 00	0.00	0.00	0.00	852,433 ,313.54	0.00	0.00	0.00	61,581, 419.25	-136,762, 556.24		1,580,252,4 34.55

### 三、公司基本情况

海航凯撒旅游集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系易食集团股份有限公司(以下简称“易食股份”)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。

1997年6月，经中国证券监督管理委员会“证监发字（1997）275号”文件批准，宝商股份向社会公开发行人民币普通股3,000万股，每股面值人民币1.00元，发行价格7.74元人民币，发行完毕后，宝商股份总股本为6,228.736万股。股票于1997年7月3日在深圳证券交易所挂牌交易。

2006年3月24日，海航集团有限公司（以下简称“海航集团”）分别与宝鸡市国有资产监督管理委员会、宝鸡卷烟厂、宝鸡大众投资有限责任公司签订了《国家股股权转让协议》及《股权转让协议》，受让上述单位持有的宝商股份22.27%的股权，此后，海航集团成为宝商股份的第一大股东。2008年4月1日，海航集团与海航商业控股有限公司（以下简称“商业控股”）签订《股权增资协议》，海航集团以其所持宝商股份42,847,964股（占公司股份总数的17.38%）有限售条件的流通股向商业控股增资。

2008年4月11日，上述股权过户手续已经办理完毕，海航集团不再为宝商股份股东，商业控股成为宝商股份第一大股东。

2008年6月20日，宝商股份第五届董事会第二十九次会议审议通过《宝鸡商场（集团）股份有限公司重大资产置换暨关联交易预案》和《关于宝鸡商场（集团）股份有限公司资产置换框架协议》，2008年12月30日，宝商股份与商业控股签署《关于宝鸡商场（集团）股份有限公司与海航商业控股有限公司之资产置换协议书》，协议约定：“公司将持有的宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司（以下简称“宝鸡商业”，后更名为“宝鸡商场有限公司”）100%股权（以下简称“置出资产”）置出给商业控股，以换取商业控股持有的海南航空食品有限公司（以下简称“海南航食”）51%的股权、三亚汉莎航空食品有限公司（以下简称“三亚航食”）49%的股权、北京新华空港航空食品有限公司（以下简称“新华航食”）100%的股权、宜昌三峡机场航空食品有限公司（以下简称“宜昌航食”）100%的股权、甘肃海航汉莎航空食品有限公司（以下简称“甘肃航食”）51%的股权、新疆海航汉莎航空食品有限公司51%的股权（以下简称“新疆航食”）（上述6家公司统称“置入资产”或“各航食公司”）。此次重大资产重组基准日（即2008年9月30日）至交割日（2009年12月31日）置出资产的损益由宝商股份承担或享有，置入资产的损益由宝商股份和商业控股各享有50%”。

2009年11月10日，中国证券监督管理委员会以“证监许可[2009]1157号”《关于核准宝鸡商场（集团）股份有限公司重大资产重组方案的批复》核准易食股份重大资产重组事项。

2009年12月30日，各航食公司及宝鸡商业之股东工商变更登记手续已全部办理完毕，宝商股份与商业控股于2009年12月31日签订《资产交接确认书》。

2010年9月21日，易食股份经2009年年度股东大会、2010年第二次临时股东大会审议，公司对经营范围、公司全称及公司住所等进行变更。公司名称由“宝鸡商场（集团）股份有限公司”变更为“易食集团股份有限公司”；公司住所由“宝鸡市渭滨区经二路114号”变更为“宝鸡市渭滨区经二路155号”；公司经营范围增加“项目投资与资产管理”。

2010年9月27日商业控股将其持有的易食股份42,847,964股股份全部转让给海航易控股有限公司（以下简称“海航易控股”），并于2010年10月19日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办

理完过户手续。海航易控股（2014年更名大集控股有限公司）成为易食股份第一大股东，持有公司股份比例为17.38%。

2015年9月25日，易食股份根据第七届董事会第二十三次会议、2015年第一次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会《关于核准易食集团股份有限公司向海航旅游集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2147号）核准，向海航旅游集团有限公司、凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司非公开发行人民币普通股股票432,432,431股（每股面值1元）购买相关资产，同时向海航旅游集团有限公司、海航航空集团有限公司、新余杭坤投资管理中心（有限合伙）、新余玖兴投资管理中心（有限合伙）、新余佳庆投资管理中心（有限合伙）、新余世嘉弘奇投资管理中心（有限合伙）、新余柏鸣投资管理中心（有限合伙）、新余世嘉元冠投资管理中心（有限合伙）、网易乐得科技有限公司9家特定投资者非公开发行人民币普通股股票124,025,812股（每股面值1元），募集资金总额为人民币799,966,487.40元。变更后注册资本（股本）为人民币803,000,258元。

截至2019年6月31日，本公司注册资本为人民币803,000,258元，股本为人民币803,000,258元。

### **本公司注册地、组织形式和总部地址**

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：宝鸡市渭滨区经二路155号

本公司总部办公地址：北京市朝阳区霄云路甲26号海航大厦17层

### **本公司的业务性质和主要经营活动**

本公司主营业务为旅游服务和航空、铁路餐饮服务。

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

### **母公司以及集团最终母公司的名称**

海航旅游集团有限公司为本公司的母公司；本公司最终控制方为海南省慈航公益基金会。

### **财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日**

本财务报告于2019年8月30日经公司第八届董事会第六十三次会议批准报出。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司情况详见本附注（九）。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

## **四、财务报表的编制基础**

### **1、编制基础**

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### **2、持续经营**

预计在未来期间，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，是指企业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。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

### 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. 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

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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。②通过多次交换交易分步实现

的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对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差额，则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；经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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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其回报金额。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

### （3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益

项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

#### (4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

#### (5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

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。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）13。

## （2）共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指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

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币。

### （1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以

资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## （2）外币财务报表的折算

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

## 10、金融工具

### 1、金融工具的确认和计量

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第14号—收入》定义的交易价格确认。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。

#### A、以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### B、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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：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；该金融资产的合同条款规定，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。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将持有的未划分为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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## （2）金融工具的减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

的金融工具、租赁应收款、应收款项（含应收票据、应收账款、其他应收款等）以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款、租赁应收款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。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (a) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- (b) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）；
- (c) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；
- (d) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- (e) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；
- (f) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- (g) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (h) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；
- (i) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- (j) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- (k) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- (l) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- (m) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- (n) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化；
- (o) 合同付款是否发生逾期。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为

已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (a) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (b) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (c) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- (d) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (e) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (f) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

在资产负债表日，本集团按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项的信用损失。当单项应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团根据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

(a) 应收票据

组合	内容
1、银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行等金融机构。
2、商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业。

(b) 应收账款、其他应收款

组合	内容
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如信用风险显著增加，本集团按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量预期信用损失。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测。
2、按账龄组合计提坏账准备应收款项	本集团按账龄段划分具有类似信用风险特征的应收款项，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失， (1) 配餐业务及其往来款：公司按账龄段划分具有类似信用风险特征的应收款项组合。账龄段按年划分，具体划分为1年以内（含1年）、1年至2年（含2年）、2年至3年（含3年）、3年至4年（含4年）、4年至5年（含5年）、5年以上。 (2) 旅游业务及其往来款：公司按账龄段划分具有类似信用风险特征的应收款项组合。账龄段按年划分，具体划分为6个月以内（含6个月）、7至12个月（含12个月）、1至2年（含2年）、2至3年（含3年）、3至4年（含4年）、4年以上。
3、合并范围内的关联方组合	本集团合并范围内的关联方，本集团能够对其进行控制，在一般情况下无信用风险。
4、低信用风险组合	(1) 与生产经营有关且预计期满可以全部收回的各种押金、保证金； (2) 员工备用金； (3) POS机款及第三方支付平台款 (4) 代垫投诉赔偿款
5、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	有客观证据表明单项金额虽不重大，但发生了特殊减值的应收款项。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(c) 对于财务担保合同，信用损失应为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(e) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### (3) 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本集团予以终止对该项金融资产的确认：A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B、该金融资产已转移，且本集团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；C、该金融资产已转移，虽然本集团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控制。

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本集团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。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

(a) 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

(b) 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

### (4) 金融负债的分类和计量

本集团的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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量,公允价值变动形成的利得或损失,计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量。

#### (5) 金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;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。不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11、应收票据

无

## 12、应收账款

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	500万元及以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,确认减值损失,计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测。

## 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

### (1) 航食业务

账龄	历史损失率	前瞻性调整	预期损失率=历史损失率*(1+前瞻性调整)
1年以内	1.81%	5%	1.90%
1至2年	17.34%	5%	18.21%
2至3年	42.37%	5%	44.49%
3至4年	63.79%	5%	66.98%
4至5年	30.89%	5%	32.43%
5年以上	99.93%		99.93%

### (2) 旅游业务

账龄	历史损失率	前瞻性调整	预期损失率=历史损失率*(1+前瞻性调整)
6个月以内(含6个月)			0.00%
6至12个月(含12个月)	3.55%	5.00%	3.73%
1至2年(含2年)	35.71%	5.00%	37.49%
2至3年(含3年)	78.19%	5.00%	82.10%
3至4年(含4年)	100.00%		100.00%
4年以上			100.00%

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	金额虽小于500万元，但具有特殊风险性质
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

### (4) 应收账款的减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、租赁应收款、应收款项(含应收票据、应收账款、其他应收款等)以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款、租赁应收款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。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

(a) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

(b) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等)；

(c) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)；

(d) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

(e) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

(f) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

(g) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

(h) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；

(i) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

(j) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

(k) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

(l) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、

给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

- (m) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- (n) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化；
- (o) 合同付款是否发生逾期。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (a) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (b) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (c) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (d) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (e) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (f) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

在资产负债表日，本集团按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项的信用损失。当单项应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团根据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### 应收账款

组合	内容
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如信用风险显著增加，本集团按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量预期信用损失。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测。
2、按账龄组合计提坏账准备应收款项	本集团按账龄段划分具有类似信用风险特征的应收款项，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失， (1) 配餐业务及其往来款：公司按账龄段划分具有类似信用风险特征的应收款项组合。账龄段按年划分，具体划分为1年以内（含1年）、1年至2年（含2年）、2年至3年（含3年）、3年至4年（含4年）、4年至5年（含5年）、5年以上。 (2) 旅游业务及其往来款：公司按账龄段划分具有类似信用风险特征的应收款项组合。账龄段按年划分，具体划分为6个月以内（含6个月）、7至12个月（含12个月）、1至2年（含2年）、2至3年（含3年）、3至4年（含4年）、4年以上。
3、合并范围内的关联方组合	本集团合并范围内的关联方，本集团能够对其进行控制，在一般情况下无信用风险。
4、低信用风险组合	(1) 与生产经营有关且预计期满可以全部收回的各种押金、保证金； (2) 员工备用金； (3) POS机款及第三方支付平台款 (4) 代垫投诉赔偿款
5、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	有客观证据表明单项金额虽不重大，但发生了特殊减值的应收款项。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(c) 对于财务担保合同，信用损失应为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(e) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 13、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

#### (1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

款项性质	预期损失率
往来款	8.50%
押金、保证金（含包机）	8.50%
租金	8.50%
备用金借支	0.00%
POS机款及第三方支付平台款	0.00%
社会保险费和住房公积金	11.50%
投诉赔偿	1.00%
借款	4.35%
应收利息	4.35%
应收股利	0.25%
其他	8.50%

### 14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(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、周转材料等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

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

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

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

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

①可变现净值的确定方法：

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

## 15、持有待售资产

(1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（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，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①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；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项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。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

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。

(2) 持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差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；对于持有待售的处置组确认的

资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别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。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别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予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别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。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。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

## 16、其他债权投资

## 17、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### (1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

#### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方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所有者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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本集团对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允

价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本集团处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

#### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方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。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## 18、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

（1）本集团的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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（2）本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）后续计量

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将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。

本集团期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

## 19、固定资产

### (1) 确认条件

本集团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。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

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

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 20、在建工程

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## 21、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款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。

## 22、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。

### (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调查。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。

## 23、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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 24、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。

## 25、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

## 26、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。

## 27、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。

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

本集团的收入包括配餐及服务收入、旅游服务收入、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后，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，相应调整均已经客户确认。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）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。

#### （5）让渡资产使用权收入

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。

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。

#### （6）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。

注：说明收入确认原则和计量方法。公司应结合实际生产经营特点制定收入确认会计政策，说明具体收入确认时点及计量方法，同类业务采用不同经营模式在不同时点确认收入的，应当分别说明。按完工百分比法确认提供劳务和建造合同收入的收入的，说明确定合同完工进度的依据和方法。

本集团的收入包括配餐及服务收入、旅游服务收入、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，可能根据客户要求进行调整，相应调整均已经客户确认。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) 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。

#### (5) 让渡资产使用权收入

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。

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。

## (6) 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。

**29、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。

**30、递延所得税资产/递延所得税负债**

## (1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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，转回减记的金额。

## (2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

### 31、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产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；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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

本集团作为出租人，在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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

#### 1. 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。

#### 2. 套期会计处理方法

本集团使用衍生金融工具（主要为远期外汇合约）来对部分预期交易的外汇风险进行套期。本集团的政策是对冲预期交易外汇风险，并指定为现金流量套期。

本集团在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。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价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

套期同时满足下列条件的，认定其为高度有效：

①在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

②该套期的实际抵销结果在80%-125%的范围内。

被指定为现金流量套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本集团随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本集团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，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将已计入其他综合收益的利得或损失转出，计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中。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。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本集团撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

### 3、公允价值计量

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。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场

参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

#### 4、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(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) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

#### 5、分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### 33、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
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。	第八届董事会第六十三次会议及第八届监事会第三十七次会议审议	
财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具	第八届董事会第六十三次会议及第八届监事会第三十七次会议审议	

列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。并要求境内上市公司自2019年1月1日起执行。		
--	--	--

### 1、新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日起施行新金融工具准则。

新金融工具准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》以及财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“原金融工具准则”）。

本集团变更后的会计政策请参见附注（五）9。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；及（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本集团管理金融资产的商业模式及该资产的未来现金流量特征而确定。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本集团金融负债的会计政策并无重大影响。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于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，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。

“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本集团按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。以下是对本集团合并财务报表的影响。

在首次执行日（2019年1月1日），金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收款项	摊余成本（贷款和应收款项）	应收账款1,003,916,459.15； 应收款项融资：0 其他应收款：184,979,609.18	摊余成本	应收账款948,227,709.00 应收款项融资33,874,324.83 其他应收款：182,614,159.35
股权投资	期末按成本计量的可供出售金融资产	可供出售金融资产：850,702,469.86 其他权益工具投资：0	期末按成本计量的可供出售金融资产	可供出售金融资产：0 其他权益工具投资：850,702,469.86

在首次执行日（2019年1月1日），本集团没有被指定或取消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。

## 2、非货币性资产交换准则、债务重组准则

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号—非货币性资产交换〉的通知》，修订该准则的主要内容是：（1）明确准则的适用范围；（2）保持准则体系内在协调，即增加规范非货币性资产交换的确认时点；（3）增加披露非货币性资产交换是否具有商业实质及其原因的要求。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号—债务重组〉的通知》，修订的主要内容是：（1）修改债务重组的定义，取消了“债务人发生财务困难”、债权人“作出让步”的前提条件，重组债权和债务与其他金融工具不作区别对待；（2）保持准则体系内在协调：将重组债权和债务的会计处理规定索引至金融工具准则，删除关于或有应收、应付金额遵循或有事项准则的规定，债权人以放弃债权的公允价值为基础确定受让资产（金融资产除外）的初始计量与重组损益。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

## 3、财务报表格式变更

财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对一般企业财务报表格式作出了修订以及整合了财政部发布的解读的相关规定，本集团已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）编制财务报表。

本集团财务报表主要有如下重要变化：（1）将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；（2）新增“应收款项融资”行项目；（3）列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；（4）明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；（5）将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；（6）“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

### （2）重要会计估计变更

适用  不适用

### （3）首次执行新金融工具准则、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  不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,527,398,276.84	1,527,398,276.84	

结算备付金		0.00	
拆出资金		0.00	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	
衍生金融资产		0.00	
应收票据	388,805.00	388,805.00	
应收账款	1,003,916,459.15	948,288,690.75	-55,627,768.40
应收款项融资		33,874,324.83	33,874,324.83
预付款项	726,424,867.31	726,424,867.31	0.00
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	184,979,609.18	182,614,159.35	-2,365,449.83
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利	521,630.79	521,630.79	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	13,242,764.73	13,242,764.73	0.00
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产	174,697,635.37	174,697,635.37	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	950,187,228.43	950,187,228.43	0.00
流动资产合计	4,581,235,646.01	4,557,116,752.61	-24,118,893.40
非流动资产：			
发放贷款和垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
可供出售金融资产	850,702,469.86	0.00	-850,702,469.86
其他债权投资		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	23,395,794.53	23,395,794.53	0.00
其他权益工具投资		850,702,469.86	850,702,469.86
其他非流动金融资产		0.00	0.00

投资性房地产	78,392,209.85	78,392,209.85	0.00
固定资产	253,540,679.47	253,540,679.47	0.00
在建工程	3,704,942.97	3,704,942.97	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产			0.00
无形资产	135,240,253.13	135,240,253.13	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉	126,149,928.04	126,149,928.04	0.00
长期待摊费用	13,950,882.60	13,950,882.60	0.00
递延所得税资产	28,370,437.67	34,193,405.72	5,814,086.80
其他非流动资产	5,278,140.99	5,278,140.99	0.00
非流动资产合计	1,518,725,739.11	1,524,539,825.91	5,814,086.80
资产总计	6,099,961,385.12	6,081,656,578.52	-18,304,806.60
流动负债：			
短期借款	715,343,781.28	715,343,781.28	0.00
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债			0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款	827,675,477.76	827,675,477.76	0.00
预收款项	624,607,584.51	624,607,584.51	0.00
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	92,921,753.48	92,921,753.48	0.00
应交税费	40,490,422.50	40,490,422.50	0.00
其他应付款	386,724,017.18	386,724,017.18	0.00
其中：应付利息	31,428,119.93	31,428,119.93	0.00
应付股利	67,009,343.73	67,009,343.73	0.00

应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
合同负债			0.00
持有待售负债	160,210,503.99	160,210,503.99	0.00
一年内到期的非流动负债	44,384,654.05	44,384,654.05	0.00
其他流动负债	8,373,104.00	8,373,104.00	0.00
流动负债合计	2,900,731,298.75	2,900,731,298.75	0.00
非流动负债：			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款		0.00	0.00
应付债券	696,635,030.15	696,635,030.15	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债			0.00
长期应付款	111,988,477.53	111,988,477.53	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	5,049,962.85	5,049,962.85	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计	813,673,470.53	813,673,470.53	0.00
负债合计	3,714,404,769.28	3,714,404,769.28	0.00
所有者权益：			
股本	803,000,258.00	803,000,258.00	0.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	645,610,319.61	645,610,319.61	0.00
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益	7,033,810.05	7,033,810.05	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	63,942,161.85	63,942,161.85	0.00
一般风险准备		0.00	0.00

未分配利润	697,160,176.15	681,691,802.47	-15,468,373.68
归属于母公司所有者权益合计	2,216,746,725.66	2,201,278,351.98	-15,468,373.68
少数股东权益	168,809,890.18	165,973,457.26	-2,836,432.92
所有者权益合计	2,385,556,615.84	2,367,251,809.24	-18,304,806.60
负债和所有者权益总计	6,099,961,385.12	6,081,656,578.52	-18,304,806.60

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,962,747.80	2,962,747.80	0.00
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	48,000.00	21,487.65	-26,512.35
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	613,306,719.77	613,739,582.74	432,862.97
其中：应收利息			0.00
应收股利	31,120,753.41	31,120,753.41	0.00
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	916,430,684.94	916,430,684.90	0.00
流动资产合计	1,532,748,152.51	1,533,154,503.13	406,350.62
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	840,700,900.40	0.00	-840,700,900.40
其他债权投资			0.00

持有至到期投资			0.00
长期应收款			0.00
长期股权投资	1,383,448,072.76	1,383,448,072.76	0.00
其他权益工具投资		840,700,900.40	840,700,900.40
其他非流动金融资产			0.00
投资性房地产			0.00
固定资产	229,901.90	229,901.90	0.00
在建工程			0.00
生产性生物资产			0.00
油气资产			0.00
使用权资产			0.00
无形资产			0.00
开发支出			0.00
商誉			0.00
长期待摊费用			0.00
递延所得税资产			0.00
其他非流动资产	1,192,205.09	1,192,205.09	0.00
非流动资产合计	2,225,571,080.15	2,225,571,080.15	0.00
资产总计	3,758,319,232.66	3,758,725,583.28	406,350.62
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5,268.07	5,268.07	0.00
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	1,223,411.46	1,223,411.46	0.00
应交税费	2,953,264.30	2,953,264.30	0.00
其他应付款	1,500,577,148.25	1,500,577,148.25	0.00
其中：应付利息	27,860,000.00	27,860,000.00	0.00
应付股利	1,243,329.14	1,243,329.14	0.00

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,504,759,092.08	1,504,759,092.00	0.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	696,635,030.15	696,635,030.20	0.00
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计	696,635,030.15	696,635,030.20	0.00
负债合计	2,201,394,122.23	2,201,394,122.00	0.00
所有者权益：			
股本	803,000,258.00	803,000,258.00	0.00
其他权益工具			0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
资本公积	852,433,043.54	852,433,043.54	0.00
减：库存股			0.00
其他综合收益			0.00
专项储备			0.00
盈余公积	61,581,419.25	61,581,419.25	0.00
未分配利润	-160,089,610.36	-159,683,259.74	406,350.62
所有者权益合计	1,556,925,110.43	1,557,331,461.05	406,350.62
负债和所有者权益总计	3,758,319,232.66	3,758,725,583.28	406,350.62

调整情况说明

**(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

□ 适用 √ 不适用

**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	6%、5%
城市维护建设税	应纳增值税为计税依据	7%或 5%
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。	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	房产原值、租金收入	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**

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2018年度收入免征企业所得税。

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

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

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

### 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. INC. 按所得额的16.5%上交利得税。

#### 2、其他税项

其他税项，如土地使用税，按国家或政府有关的具体规定计缴。

### 七、合并财务报表项目注释

#### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,066,271.72	12,297,824.71
银行存款	1,185,402,788.55	1,468,543,312.59
其他货币资金	49,181,048.81	46,557,139.54
合计	1,245,650,109.08	1,527,398,276.84
其中：存放在境外的款项总额	25,908,178.04	34,896,721.54

其他说明

注：货币资金中，期末受限货币资金为77,358,647.89元，年初受限货币资金为78,220,018.11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	2,564,584.24	388,805.00
合计	2,564,584.24	388,805.00

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：										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,564,584.24	100.00%			2,564,584.24	388,805.00	100.00%			388,805.00
其中：										
银行承兑汇票	2,564,584.24	100.00%			2,564,584.24	388,805.00	100.00%			388,805.00
合计	2,564,584.24	100.00%			2,564,584.24	388,805.00	100.00%			388,805.00

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	2,229,019.45	0.21%	2,229,019.45	100.00%	0.00	2,229,019.45	0.22%	2,229,019.45	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,126,686.79	105.65%	84,329.62	7.48%	1,042,357.17	1,030,297.98	99.78%	82,009.29	7.96%	948,288.69

其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1：关联方组合	608,402,132.03	57.05%	32,103,963.62	5.28%	576,298,168.41	636,671,244.59	61.66%	41,617,376.94	6.54%	595,053,867.65
组合 2：账龄组合	518,284,664.81	48.60%	52,225,662.46	10.08%	466,059,002.35	393,626,741.70	38.12%	40,391,918.60	10.26%	353,234,823.10
合计	1,128,915,816.29	100.00%	86,558,645.53	7.67%	1,042,357,170.76	1,032,527,005.74	100.00%	84,238,314.99	8.16%	948,288,690.75

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
鲲鹏航空有限公司	61,669.50	61,669.50	1.00%	账龄在 5 年以上，预计无法收回
李瑞冬	761,349.95	761,349.95	100.00%	无法联系，预计无法收回
中石油昆仑燃气有限公司西北分公司	1,406,000.00	1,406,000.00	100.00%	账龄在 5 年以上，预计无法收回
合计	2,229,019.45	2,229,019.45	--	--

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）	860,775,706.90
1 至 2 年	206,121,274.57
2 至 3 年	13,384,700.58
3 年以上	48,634,134.24
3 至 4 年	41,315,815.20
4 至 5 年	3,222,599.95
5 年以上	4,095,719.09
合计	1,128,915,816.29

**(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	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	82,009,295.54	2,320,330.54			84,329,626.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,229,019.45				2,229,019.45
合计	84,238,314.99	2,320,330.54			86,558,645.53

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例	计提的坏账准备期末余额
海南航空控股股份有限公司	281,115,227.62	24.90%	9,852,365.15
海航集团有限公司	126,343,793.71	11.19%	28,207,070.63
北京首都航空有限公司	99,163,978.79	8.78%	4,107,105.36
天津航空有限责任公司	62,200,817.15	5.51%	2,425,831.87
海航航空地面服务有限公司北京分公司	30,285,652.27	2.68%	1,201,025.97
合计	599,109,469.54	53.07%	45,793,398.98

## 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
辉瑞投资有限公司	35,380,614.16	33,874,324.83
合计	35,380,614.16	33,874,324.83

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：

## 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	986,049,118.46	96.80%	705,703,639.75	97.15%
1 至 2 年	25,748,113.97	2.53%	9,241,549.32	1.27%
2 至 3 年	3,938,621.65	0.39%	8,382,095.84	1.15%
3 年以上	2,883,807.00	0.28%	3,097,582.40	0.43%
合计	1,018,619,661.08	--	726,424,867.31	--

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 433,660,161.95 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 42.57%。

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		0.00
应收股利	2,676,162.91	521,630.79
其他应收款	156,368,398.05	182,092,528.56
合计	159,044,560.96	182,614,159.35

### (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	
合计	2,676,162.91	521,630.79

**(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	173,900,902.93	216,706,473.24
押金、保证金（含包机）	80,447,840.81	83,500,612.57
租金	1,786,777.02	11,451,702.53
备用金借支	20,182,821.20	6,907,792.73
POS 机款及第三方支付平台款	8,658,434.57	3,884,686.78
社会保险费和住房公积金	464,085.47	3,233,378.74
投诉赔偿	736,873.20	739,181.46
其他	12,799,553.56	1,020,486.62
合计	298,977,288.76	327,444,314.67

## 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)	
2019 年 1 月 1 日余额	16,930,831.62		128,420,954.49	145,351,786.11
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				0.00
--转入第三阶段				0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期计提	-2,742,895.40			-2,742,895.40
本期转回				0.00
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2019 年 6 月 30 日余额	14,187,936.22		128,420,954.49	142,608,890.71

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）	112,590,253.73
1 至 2 年	22,594,120.01
2 至 3 年	13,927,494.89
3 年以上	149,865,420.13
3 至 4 年	8,965,214.85
4 至 5 年	20,159,845.68
5 年以上	120,740,359.60
合计	298,977,288.76

## 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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	86,524,291.50			86,524,291.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,930,831.62	-2,742,895.40		14,187,936.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	41,896,662.99			41,896,662.99
合计	145,351,786.11	-2,742,895.40		142,608,890.71

## 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
五星房地产开发公司	往来款	49,843,696.65	5 年以上	16.67%	49,843,696.65
海南航空控股股份有限公司	包机保证金等	39,000,220.61	2 年以内	13.04%	3,989,257.68
宝鸡市长乐电器有限责任公司	往来款	29,000,000.00	5 年以上	9.70%	29,000,000.00
北京首都航空有限公司	押金、保证金(含包机)	28,519,914.45	3 年以内	9.54%	2,424,192.73
北京合生愉景房地产开发有限公司	押金、保证金(含包机)	7,213,711.62	1 年以内	2.41%	613,165.49
合计	--	153,577,543.33	--	51.37%	85,870,312.55

## 7、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,930,776.27		9,930,776.27	11,600,652.69		11,600,652.69
在产品			0.00			
库存商品	1,993,289.32		1,993,289.32	1,637,033.04		1,637,033.04
周转材料			0.00			
消耗性生物资产			0.00			
建造合同形成的 已完工未结算资产			0.00			
低值易耗品	166,245.60		166,245.60	5,079.00		5,079.00
合计	12,090,311.19		12,090,311.19	13,242,764.73	0.00	13,242,764.73

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

## 8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品及利息	944,245,753.44	917,930,684.94
待摊费用	7,779,437.21	11,038,133.87
待认证进项税额	8,965,347.42	8,274,614.19
预缴税款	6,106,597.76	6,782,865.70
增值税留抵税额	2,948,160.96	5,826,715.14
预付利息		177,857.14
德国凯撒贵金属理财	155,758.15	156,357.45
合计	970,201,054.94	950,187,228.43

## 9、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	4,816,331 .41			-1,139,66 3.56			1,057,896 .09			2,618,771 .76	
海南易铁动车 组餐饮服务有 限公司	1,552,329 .26			-388,038. 29						1,164,290 .97	
小计	6,368,660 .67	0.00	0.00	-1,527,70 1.85	0.00	0.00	1,057,896 .09	0.00	0.00	3,783,062 .73	
二、联营企业											
中国海外旅游 投资管理有限 公司	4,119,973 .42			-2,389.86	16,457.32					4,134,040 .88	
北京旭日旅行 社有限公司	1,165,500 .77			-19,451.1 6						1,146,049 .61	
深圳马可孛罗 科技有限公司	1,841,659 .67			-5,565.38	-158.46					1,835,935 .83	
北京真享悦理 文化发展有限 公司	9,900,000 .00			-3,973.48						9,896,026 .52	
天津中服免税 品有限公司		5,880,000 .00								5,880,000 .00	
小计	17,027,13 3.86	5,880,000 .00	0.00	-31,379.8 8	16,298.86	0.00	0.00	0.00	0.00	22,892,05 2.84	
合计	23,395,79 4.53	5,880,000 .00	0.00	-1,559,08 1.73	16,298.86	0.00	1,057,896 .09	0.00	0.00	26,675,11 5.57	

其他说明

## 10、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	14,440,086.00	14,440,086.00
永安财产保险股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
宝鸡啤酒股份有限公司	0.00	0.00
北京通州国开村镇银行股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
嘉兴永文明体投资合伙企业(有限合伙)	0.00	0.00
易生金服控股集团有限公司	550,000,000.00	550,000,000.00
深圳市活力天汇科技股份有限公司	250,000,000.00	250,000,000.00
MalvaCon AG	1,563.44	1,569.46
合计	850,702,463.84	850,702,469.86

## 11、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	113,157,609.27	19,901,279.14		133,058,888.41
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	102,319,800.33	12,976,189.75	0.00	115,295,990.08
(1) 处置	102,319,800.33	12,976,189.75		115,295,990.08
(2) 其他转出				
4.期末余额	10,837,808.94	6,925,089.39	0.00	17,762,898.33
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	48,643,526.16	6,023,152.40		54,666,678.56
2.本期增加金额	135,472.61	77,180.18		212,652.79
(1) 计提或摊销	135,472.61	77,180.18		212,652.79

3.本期减少金额	44,861,130.84	3,458,342.65		48,319,473.49
（1）处置	44,861,130.84	3,458,342.65		48,319,473.49
（2）其他转出				
4.期末余额	3,917,867.93	2,641,989.93	0.00	6,559,857.86
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				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	6,919,941.01	4,283,099.46	0.00	11,203,040.47
2.期初账面价值	64,514,083.11	13,878,126.74	0.00	78,392,209.85

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	216,980,050.45	253,540,679.47
固定资产清理	15,149.79	
合计	216,995,200.24	253,540,679.47

### （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	182,448,676.86	144,843,256.71	86,058,390.24	39,305,387.63	452,655,711.44
2.本期增加金额	233,630.72	591,974.27	967,490.69	1,281,687.05	3,074,782.73
（1）购置	233,630.72	591,974.27	967,490.69	1,281,687.05	3,074,782.73
（2）在建工程					

转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	34,440,000.00	2,129,163.21	7,345,238.38	438,949.33	44,353,350.92
(1) 处置或报废	34,440,000.00	2,129,163.21	7,345,238.38	438,949.33	44,353,350.92
4.期末余额	148,242,307.58	143,306,067.77	79,680,642.55	40,148,125.35	411,377,143.25
二、累计折旧					
1.期初余额	52,731,793.48	81,563,198.09	40,345,155.38	24,474,885.02	199,115,031.97
2.本期增加金额	2,025,021.54	5,067,573.13	3,362,354.32	835,609.45	11,290,558.44
(1) 计提	2,025,021.54	5,067,573.13	3,362,354.32	835,609.45	11,290,558.44
3.本期减少金额	6,982,877.09	1,846,037.27	6,889,903.95	289,679.30	16,008,497.61
(1) 处置或报废	6,982,877.09	1,846,037.27	6,889,903.95	289,679.30	16,008,497.61
4.期末余额	47,773,937.93	84,784,733.95	36,817,605.75	25,020,815.17	194,397,092.80
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	100,468,369.65	58,521,333.82	42,863,036.80	15,127,310.18	216,980,050.45
2.期初账面价值	129,716,883.38	63,280,058.62	45,713,234.86	14,830,502.61	253,540,679.47

## (2) 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	19,592,500.00	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

其他说明

### (3) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
三亚航食报废面包车、电动车	15,149.79	
合计	15,149.79	

其他说明

## 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,497,325.01	3,704,942.97
合计	4,497,325.01	3,704,942.97

### (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
新疆航食车库行政办公室	3,723,763.72		3,723,763.72	3,704,942.97		3,704,942.97
甘肃航机部门库房工程	773,561.29		773,561.29			
合计	4,497,325.01	0.00	4,497,325.01	3,704,942.97		3,704,942.97

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名	预算数	期初余	本期增	本期转入固定	本期其他减少	期末余	工程累计投入	工程进	利息资本化累	其中：本期利息	本期利息资本	资金来
-----	-----	-----	-----	--------	--------	-----	--------	-----	--------	---------	--------	-----

称	额	加金额	资产金 额	金额	额	占预算 比例	度	计金额	资本化 金额	化率	源
新疆航 食车库 行政办 公室	6,334,60 0.00	3,704,94 2.97	18,820.7 5		3,723,76 3.72	58.78%	58.78%				其他
合计	6,334,60 0.00	3,704,94 2.97	18,820.7 5		3,723,76 3.72	--	--				--

## 14、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	45,440,500.46		152,550,109.98	2,500,000.00	2,338,114.95	128,591.40	202,957,316.79
2.本期增加金 额	0.00	0.00	6,911,980.16	0.00	0.00	0.00	6,911,980.16
(1) 购置			6,911,980.16				6,911,980.16
(2) 内部研发							0.00
(3) 企业合并 增加							0.00
3.本期减少 金额	23,623,091.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23,623,091.48
(1) 处置	23,623,091.48						23,623,091.48
4.期末余额	21,817,408.98	0.00	159,462,090.14	2,500,000.00	2,338,114.95	128,591.40	186,246,205.47
二、累计摊销							
1.期初余额	16,235,029.08		48,233,798.38	2,020,833.20	1,168,031.55	59,371.45	67,717,063.66
2.本期增加金 额	2,311,378.66	0.00	6,814,562.66	0.00	0.00	6,429.60	9,132,370.92
(1) 计提	2,311,378.66		6,814,562.66			6,429.60	9,132,370.92
3.本期减少金 额	15,720,044.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,720,044.12
(1) 处置	15,720,044.12						15,720,044.12
4.期末余额	2,826,363.62	0.00	55,048,361.04	2,020,833.20	1,168,031.55	65,801.05	61,129,390.46
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	18,991,045.36	0.00	104,413,729.10	479,166.80	1,170,083.40	62,790.35	125,116,815.01
2.期初账面价值	29,205,471.38	0.00	104,316,311.60	479,166.80	1,170,083.40	69,219.95	135,240,253.13

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。

## 15、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
广东凯撒世嘉国际旅行社有限公司	1,600,465.48					1,600,465.48
北京国际旅行社（北京）有限公司	5,417,273.48					5,417,273.48
北京上游国际旅行社有限公司	1,720,534.56					1,720,534.56
杭州凯撒世嘉国际旅行社有限公司	1,247,869.77					1,247,869.77
沈阳凯撒世嘉国际旅行社有限公司	7,440.52					7,440.52
大新华运通（北京）国际商务旅游有限公司	1,642.34					1,642.34

CAISSA TOURISTIC DMCX HONG KONG GROUP LIMITED	98,734,009.04					98,734,009.04
CAISSA TOURISTIC(GR OUP)AG	13,829,251.67		1,819,557.68			15,648,809.35
CAISSA TOURISTIC(UK )LIMITED	301,703.10					301,703.10
四海方德(北京) 国际商务咨询有 限公司	240,000.00					240,000.00
凯撒景鸿(北京) 商务旅游有限责 任公司	784,691.79					784,691.79
凯撒景鸿商旅 (北京)商务服 务有限公司	3,212,929.53					3,212,929.53
上海大新华运通 国际旅行社有限 公司	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
合计	132,409,787.02	0.00	1,819,557.68	0.00	0.00	134,229,344.70

## (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
广东凯撒世嘉国 际旅行社有限公 司						
北方国际旅行社 (北京)有限公 司						
北京上游国际旅	1,720,534.56					1,720,534.56

行社有限公司						
杭州凯撒世嘉国际旅行社有限公司						
沈阳凯撒世嘉国际旅行社有限公司						
大新华运通（北京）国际商务旅游有限公司						
CAISSA TOURISTIC (HONG KONG) GROUP LIMITED						
CAISSA TOURISTIC (GROUP) AG						
CAISSA TOURISTIC(UK) LIMITED	301,703.10					301,703.10
四海方德（北京）国际商务咨询有限公司	240,000.00					240,000.00
凯撒景鸿（北京）商务旅游有限责任公司	784,691.79					784,691.79
凯撒景鸿商旅（北京）商务服务有限公司	3,212,929.53					3,212,929.53
上海大新华运通国际旅行社有限公司						
重庆全沃会议展览服务有限公司						
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

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

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

注2: 2016年德国凯撒支付20,000英镑购买Caissa touristic (UK) Limited 100%股权, 形成商誉折合人民币280,922.64元, 公司基于该公司亏损情况, 本期计提商誉减值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。公司基于该公司亏损情况, 本期计提商誉减值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”)本期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。

## 16、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	7,265,638.53	4,959,365.69	2,799,505.21		9,425,499.01
新华航食配餐楼污水改造工程	4,076,429.05		327,109.98		3,749,319.07
租入固定资产装修费	2,152,236.97		245,238.17		1,906,998.81
厂区外围道路维护	215,538.50		189,987.24		25,551.26
安全道闸门	3,776.67		2,832.50		944.17
试餐间装修	2,320.75		2,320.75		0.00
其他	234,942.13		22,277.34		212,664.79
航食8号楼设施维修改造费		688,121.70	64,847.38		623,274.31
合计	13,950,882.60	5,647,487.39	3,654,118.57		15,944,251.42

其他说明

## 17、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	82,253,689.67	19,702,963.80	58,196,205.29	20,180,960.45
应付职工薪酬纳税差异	2,390,355.35	597,588.84	2,390,355.35	597,588.84
固定资产累计折旧纳税差异	887,430.77	133,114.61	887,430.77	133,114.61
政府补助递延收益纳税差异	1,845,770.45	461,442.61	1,904,994.59	476,248.65
积分递延收益纳税差异	3,055,302.64	763,825.66	3,144,968.26	786,242.07
实物出资评估增值纳税差异			48,077,004.40	12,019,251.10
合计	90,432,548.88	21,658,935.52	114,600,958.66	34,193,405.72

## (2) 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		21,658,935.52		34,193,405.72
递延所得税负债				0.00

## (3) 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	157,500,571.82	207,004,590.36
坏账准备	232,670,081.59	232,469,398.53
可供出售金融资产减值准备	157,443,204.14	107,939,185.60
合计	547,613,857.55	547,413,174.49

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019	6,813,307.98	6,813,307.98	
2020	9,911,240.97	9,911,240.97	
2021	73,004,011.91	73,004,011.91	
2022	37,258,900.93	37,258,900.93	
2023	30,513,110.03	80,017,128.57	
2024			

合计	157,500,571.82	207,004,590.36	--
----	----------------	----------------	----

其他说明：

## 18、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款等	9,085,574.55	4,077,616.93
增值税进项税额（预计短期内无法抵扣）	1,164,663.29	1,168,754.08
其他		31,769.98
合计	10,250,237.84	5,278,140.99

其他说明：

## 19、短期借款

### （1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	625,299,283.23	714,343,781.28
信用借款	19,000,000.00	1,000,000.00
合计	644,299,283.23	715,343,781.28

短期借款分类的说明：

A-1、新华航食于2017年10月与渤海银行股份有限公司北京中关村支行签订编号为渤京分流贷(2017)第83号的借款合同，借款金额为2,000万元，借款期限为1年，由本公司提供连带责任保证,目前已归还。

A-2、新华航食于2018年5月与北京银行股份有限公司录港国际中心支行签订编号为0485445号的借款合同，借款金额3000万元，借款期限为2018年5月29日至2019年5月27日，由本公司提供连带责任保证。目前余额为29,999,283.23元。

B、甘肃航食于2019年1月与交通银行股份有限公司兰州雁滩支行签订编号为21901LN15652341号的借款合同，分别于2019年1月28日和2019年5月13日借款6,126,022.6元、1,873,977.4元，借款期限均为1年，由海航航空旅游集团有限公司提供信用担保。

C、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沙依巴克区流贷字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，由海航凯撒旅游集团股份有限公司提供51%比例贷款的连带责任保证。截止2019年6月30日借款余额为1,000万元。

D、凯撒同盛于2018年6月22日至6月29日与盛京银行五棵松支行签订借款合同，借款金额合计20,000万元（每笔5,000万元，共4笔），借款期限均为1年，由凯撒旅游提供连带责任保证，本期已归还1,000

万元；本公司于2019年6月13日至6月24日与盛京银行五棵松支行签订借款展期协议，展期金额合计19,000万元（其中3笔5,000万元，1笔4,000万，共4笔），展期期限为10个月，展期到期日分别至2020年3月12日至2020年3月23日，由凯撒旅游提供连带责任保证，截止2019年6月30日上述借款余额为19,000万元。

E-1、2018年6月1日，北京凯撒国旅、凯撒旅游与民生银行北京分行就2,000万元和6,000万元两笔借款签订借款展期协议，展期金额分别为17,140,451.77元、5,400万元，展期期限为12个月，展期到期日分别至2019年6月1日和2019年6月14日，由凯撒旅游提供连带责任保证，本期已归还。本公司于2019年6月13日向中国民生银行股份有限公司北京分行（以下简称“民生银行北京分行”）借款6,600万元，借款期限为2019年6月18日至2020年6月18日，上述借款均由凯撒旅游提供连带责任保证，截止2019年6月30日上述借款余额为6,600万元。

E-2、2018年7月2日，北京凯撒国旅、凯撒旅游与广发银行石景山支行签订人民币贷款展期合同，展期金额分别为9,000万元、9,000万元，展期到期日分别至2019年3月3日和2019年4月8日，由凯撒旅游提供连带责任保证，本期归还18,000万元。2019年2月27日，北京凯撒国旅、凯撒旅游与广发银行石景山支行签订人民币额度贷款合同，合同金额分别为16,000万元，合同到期日至2019年12月26日，由凯撒旅游提供连带责任保证，截止2019年6月30日上述借款余额为16,000万元。

E-3、2018年1月19日，北京凯撒国旅、凯撒旅游与江苏银行东三环支行签订借款展期协议，展期期限至2019年1月18日，另约定2018年1月22日至2018年12月21日各月应累计还款10,300.00万元，到期日还款9,700万元，北京凯撒国旅2018年实际归还2,500万元，截止2018年12月31日借款余额为17,500万元，本期已归还17,500万元。北京凯撒国旅于2019年1月16日、2019年1月17日和2019年1月18日向江苏银行东三环支行借款2,500万元、6,250万元和6,250万元，借款期限分别为2019年1月16日至2020年1月15日、2019年1月17日至2020年1月16日和2019年1月18日至2020年1月17日，上述三笔借款均由凯撒旅游提供连带责任保证，截止2019年6月30日上述借款余额为15,000万元。

E-4、2018年6月8日，北京凯撒国旅与浦发银行北京分行签订借款合同，借款金额2,700万元，借款期限为2018年6月8日至2019年1月8日，由本公司提供连带责任保证，本期已归还。2019年1月10日，北京凯撒国旅与浦发银行北京分行签订借款合同，借款金额2,700万元，借款期限为2019年1月10日至2019年7月10日，由本公司提供连带责任保证。

F-1、重庆同盛（借款人）、自然人郑黎东（重庆同盛股东、担保人）于2018年12月与广州优贷小额贷款有限公司签订借款及担保合同，借款350万元，借款期限为2018年12月25日至2019年6月24日，由郑黎东提供连带责任保证，并以其持有的重庆同盛40%股权提供质押担保。2019年6月21日还款150万元，余额200万元展期到2019年12月24日。

F-2、重庆同盛分别于2019年2月2日、6月3日与关联方南京市开汇互联网科技小额贷款有限公司（以下简称“开汇小贷”）签订借款合同，借款金额分别为20万元、30万元，借款期限为4个月、4个月，重庆同盛以其与关联方南京途牛国际旅行社有限公司淮安第一分公司的应收账款提供质押担保，另由郑黎东、周思好提供连带责任保证，截止2019年6月30日上述借款余额30万元。

G、2018年8月7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100万元，借款期限为2018年8月7日至2019年8月6日。

## 20、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（含 1 年）	717,267,971.50	742,235,259.76
1 至 2 年（含 2 年）	77,550,037.91	49,682,014.83
2 至 3 年（含 3 年）	29,358,158.01	27,451,254.32
3 年以上	10,236,410.95	8,306,948.85
合计	834,412,578.37	827,675,477.76

## 21、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

### （1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	660,750,020.70	571,915,057.20
1 年以上	39,981,670.33	52,692,527.31
合计	700,731,691.03	624,607,584.51

### （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

## 22、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	90,095,954.89	237,559,616.93	236,125,705.72	91,529,866.10
二、离职后福利-设定提存计划	2,647,413.46	31,572,064.64	32,366,659.82	1,852,818.29
三、辞退福利	178,385.13	999,459.69	1,032,615.52	145,229.29
四、一年内到期的其他福利				0.00
合计	92,921,753.48	270,131,141.26	269,524,981.06	93,527,913.68

## (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	43,167,560.52	198,633,776.77	198,979,416.88	42,821,920.41
2、职工福利费		11,992,836.03	11,178,793.25	814,042.78
3、社会保险费	1,441,518.21	1,568,315.53	1,575,160.53	1,434,673.21
其中：医疗保险费	1,271,655.39	13,973,497.40	14,102,160.77	1,142,992.03
工伤保险费	506,086.46	512,931.46	18,005.79	1,001,012.12
生育保险费	45,398.98	1,105,723.67	1,009,666.99	141,455.65
4、住房公积金	2,342,594.25	22,353,866.55	22,006,426.40	2,690,034.40
5、工会经费和职工教育经费	6,605,153.48	2,643,473.21	2,001,210.82	7,247,415.87
6、短期带薪缺勤				0.00
7、短期利润分享计划				0.00
职工福利及奖励基金	36,539,128.43	367,348.84	384,697.84	36,521,779.43
合计	90,095,954.89	237,559,616.93	236,125,705.72	91,529,866.10

## (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	2,478,612.53	30,133,708.03	30,894,613.18	1,717,707.38
2、失业保险费	93,411.93	964,151.01	972,407.92	85,155.02
3、企业年金缴费	75,389.00	474,205.60	499,638.72	49,955.89
合计	2,647,413.46	31,572,064.64	32,366,659.82	1,852,818.29

其他说明：

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,595,976.88	13,981,029.04
企业所得税	9,410,966.93	20,951,627.33
个人所得税	533,454.28	428,120.00
城市维护建设税	768,675.91	940,747.84

营业税		771,853.81
教育费附加	367,870.46	442,582.90
地方教育附加及其他	421,407.92	498,523.14
房产税	164,893.22	1,859,001.35
土地使用税	21,799.57	188,656.57
印花税	46,225.33	428,280.52
其他	83,908.35	
合计	21,415,178.85	40,490,422.50

其他说明：

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	4,053,993.06	31,428,119.93
应付股利	66,839,364.16	67,009,343.73
其他应付款	236,918,338.76	288,286,553.52
合计	307,811,695.98	386,724,017.18

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	2,800,000.00	27,860,000.00
短期借款应付利息	1,253,993.06	3,568,119.93
合计	4,053,993.06	31,428,119.93

### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
香港海南航空食品有限公司	1,243,329.14	1,243,329.14
三亚凤凰国际机场有限责任公司	4,396,666.77	4,396,666.77
德国汉莎（亚洲）控股有限公司	32,085,448.75	32,085,448.75
德国汉莎航空膳食服务（香港）有限公司	28,270,510.82	28,437,245.16
应付 CAISSA TOURISTIC(GROUP)AG.	843,408.68	846,653.91

原股东股利		
合计	66,839,364.16	67,009,343.73

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	136,688,424.89	141,741,757.34
预提费用	13,048,096.24	29,605,544.14
押金	8,868,266.30	27,403,690.84
责任金	17,180,914.43	15,936,554.19
待付广告费	22,500,000.00	14,853,048.63
经营权费	11,098,421.96	13,659,231.74
质保金、工程尾款	149,260.29	12,056,020.45
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	0.00	4,568,768.60
房租物业费	1,581,326.19	4,471,404.17
集团管理费	1,204,666.77	1,482,627.33
其他	5,215,400.05	3,124,344.45
合计	236,918,338.76	288,286,553.52

### 25、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
浙江天天商旅国际旅行社有限公司		160,210,503.99
合计		160,210,503.99

其他说明：

### 26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	49,387,426.78	44,384,654.05

合计	49,387,426.78	44,384,654.05
----	---------------	---------------

其他说明：

**27、其他流动负债**

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用证	8,387,134.00	8,373,104.00
合计	8,387,134.00	8,373,104.00

**28、应付债券****(1) 应付债券**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券	697,060,748.15	696,635,030.15
合计	697,060,748.15	696,635,030.15

**(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	期限	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
17 凯撒 03	700,000,000.00	2017.6.16	五年期	695,130,000.00	696,635,030.15	25,340,000.00	425,718.00
合计	--	--	--	695,130,000.00	696,635,030.15	25,340,000.00	425,718.00

**29、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	102,903,608.69	111,988,477.53
合计	102,903,608.69	111,988,477.53

**(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	102,903,608.69	111,988,477.53
------	----------------	----------------

其他说明：

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

### 30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,904,994.59		59,224.14	1,845,770.45	
客户奖励计划（积分）形成的递延收益	3,144,968.26		89,665.62	3,055,302.64	
合计	5,049,962.85		148,889.76	4,901,073.09	--

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	37,499.92		6,250.00				31,249.92	
2、厂房改扩建项目	172,413.84		3,448.28				168,965.56	
3、海南热带航空食品产业园	52,143.50						52,143.50	
4、2014 年航空配餐技术改造与产业化升级项目专项资金	413,793.12		8,275.86				405,517.26	
5、航空配餐大数据共享信息平台项目资金	225,000.00		22,500.00				202,500.00	
6、宜昌航食拆迁补偿	744,769.21						744,769.21	
7、航空品牌	259,375.00		18,750.00				240,625.00	

建设与产业化升级项目								
------------	--	--	--	--	--	--	--	--

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，宜昌航食与宜昌市猗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。

### 31、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:

### 32、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)	568,803,890.98		11,407,408.54	557,396,482.44
其他资本公积	76,806,428.63			76,806,428.63
合计	645,610,319.61		11,407,408.54	634,202,911.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明:

### 33、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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	7,033,810.05	2,398,097.28	0.00	0.00	0.00	2,398,097.28	0.00	9,431,907.33
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	143,492.03	16,298.86				16,298.86		159,790.89
外币财务报表折算差额	6,890,318.02	2,381,798.42				2,381,798.42		9,272,116.44
其他综合收益合计	7,033,810.05	2,398,097.28				2,398,097.28		9,431,907.33

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：

### 34、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：

### 35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	697,160,176.15	505,562,917.64
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-15,468,373.68	
调整后期初未分配利润	681,691,802.47	505,562,917.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,440,828.72	194,142,235.88
提取职工奖励及福利基金		2,544,977.37
期末未分配利润	744,132,631.19	697,160,176.15

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-2,293,293.26 元。

- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。  
 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元。  
 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

### 36、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	2,749,469,996.22	2,186,623,176.31	3,751,178,584.54	3,072,526,260.08
其他业务	5,177,912.78	1,520,508.39	16,316,221.11	6,294,479.80
合计	3,448,919,999.86	2,886,073,179.95	3,767,494,805.65	3,078,820,739.88

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明

### 37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	2,540,213.43	3,575,260.30
教育费附加	1,451,948.80	1,589,106.63
资源税		0.00
房产税	882,670.72	0.00
土地使用税	203,464.27	
车船使用税	17,020.08	29,691.45
印花税	299,379.32	
地方性税费	264,119.71	1,036,954.11
其他	594,018.97	1,944,839.55
营业税		129,804.99
合计	6,252,835.30	8,305,657.03

其他说明：

### 38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

人工费	190,199,450.88	202,058,511.27
房租物业费	42,002,375.72	39,742,228.74
折旧摊销	6,399,080.55	11,819,027.40
办公费	1,983,196.72	2,077,391.92
通讯费	1,601,681.04	1,636,782.43
差旅费	1,176,476.20	2,267,447.05
专营权费	31,605,308.25	31,434,818.20
业务活动费	665,240.76	655,697.23
广告费	65,578,157.47	52,797,170.31
其他费用	11,022,997.07	5,363,139.61
合计	352,233,964.66	349,852,214.16

其他说明：

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	68,996,972.36	75,383,590.38
房租物业费	9,217,330.92	11,387,244.05
折旧摊销	10,283,958.70	10,618,502.24
办公费	2,253,182.89	5,601,688.05
通讯费	1,817,322.11	3,541,081.70
差旅费	2,254,449.43	2,959,368.86
开发费	1,589,509.44	3,190,220.96
会议费	114,442.27	2,063,531.12
专营权费	1,401,542.06	3,219,445.92
业务活动费	1,343,730.63	1,694,331.01
税费	899,628.24	1,086,452.11
中介及咨询机构费用	2,912,939.25	
其他费用	3,826,300.99	1,298,797.55
合计	106,911,309.29	122,044,253.95

其他说明：

### 40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-2,131,907.90	-5,122,563.72
利息支出	58,655,400.77	56,753,143.05
手续费	6,900,370.74	4,742,491.01
汇兑损益	-2,076,715.50	1,895,592.21
合计	61,347,148.11	58,268,662.55

其他说明：

#### 41、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
航空食品车辆实时监控系統	6,250.02	6,250.02
厂房改扩建项目	3,448.26	3,448.26
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
航空配餐大数据共享信息平台项目资金	22,500.00	22,500.00
品牌建设与产业化升级项目	18,750.00	18,750.00
稳岗补贴	119,928.60	
失地农民补贴	8,600.00	
涉税奖励资金	997,100.00	
社保、精准扶贫补贴	8,578.75	
代扣个人所得税手续费返还	5,411.52	
进项税加计扣除	1,205,561.61	
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	
招用高校生社保补贴款	7,355.70	
失业保险稳岗补贴	5,613.00	
税收返还	1,103.10	

**42、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	-1,559,081.74	-5,574,853.36
处置长期股权投资产生的投资收益	27,188,950.04	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,154,532.12	
债权投资在持有期间取得的利息收入	22,315,068.50	
合计	50,099,468.92	-5,574,853.36

其他说明：

**43、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	-802,732.24	
合计	-802,732.24	

其他说明：

**44、资产减值损失**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-4,713,357.89
合计		-4,713,357.89

其他说明：

**45、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-591.93	

**46、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
政府补助		944,600.00	
非流动资产处置利得合计	12,936.31	47,981.42	
罚款收入	49,356.01	89,165.04	
税金返还		3,790,745.69	
其他	7,220,394.77	218,907.08	
合计	7,282,687.09	5,091,399.23	

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：

#### 47、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
非流动资产处置损失合计	343,448.88	470,821.30	
其中：固定资产处置损失	343,448.88	470,821.30	
其他	421,778.98	439,022.73	
盘亏损失		900.00	
合计	765,227.86	910,744.03	

其他说明：

#### 48、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	8,628,235.53	41,776,862.56
递延所得税费用	12,534,470.20	-1,192,387.10
合计	21,162,705.73	40,584,475.46

##### (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	95,002,812.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,750,703.24
子公司适用不同税率的影响	-1,841,473.53
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,376,004.64
本期末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	
实物出资评估增值递延所得税转回的影响	12,019,251.10
权益法确认的投资收益的影响	-389,770.44
所得税费用	21,162,705.73

其他说明

#### 49、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
备用金	5,325,532.09	15,549,047.86
处置废品收入		7,240.00
利息收入	2,131,907.90	4,614,305.97
其他	10,716,234.39	14,308,226.08
往来款	138,357,618.81	276,514,482.74
押金	20,509,274.49	73,324,811.70
政府补助	1,876,673.29	885,600.00
租金收入	3,159,922.50	2,553,089.99
宝鸡大桥收费返还款	6,900,000.00	
合计	188,977,163.47	387,756,804.34

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

日常费用	173,827,801.87	179,932,619.90
往来款	203,322,671.44	190,061,104.95
支付备用金	22,818,743.46	30,214,023.96
支付押金	52,479,579.23	110,696,098.35
财务费用	32,630.55	21,681.26
其他	2,181,294.82	21,011,513.14
合计	454,662,721.37	531,937,041.56

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费		180.00
处置子公司及其他营业单位的现流净额		9,755,088.03
理财产品	5,500,000.00	
合计	5,500,000.00	9,755,268.03

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
融资租赁		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费		120,446.48

法律咨询费		
融资租赁	7,941,666.66	16,666,666.66
合计	7,941,666.66	16,787,113.14

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 50、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	73,840,107.22	103,570,470.71
加：资产减值准备	802,732.24	4,713,357.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,488,061.44	19,330,544.25
使用权资产折旧		
无形资产摊销	9,132,370.92	5,794,476.76
长期待摊费用摊销	3,654,118.57	5,964,596.84
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）	591.93	422,839.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	58,655,400.77	58,268,662.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-50,099,468.92	5,574,853.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	12,525,588.95	-1,183,353.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,152,453.54	-5,018,302.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-347,772,744.05	-371,318,237.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,246,585.27	154,071,347.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-199,374,202.12	-19,808,743.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,168,291,461.19	2,184,194,139.70
减：现金的期初余额	1,449,178,258.73	2,340,094,178.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-280,886,797.54	-155,900,039.12

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	128,435,000.00
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	287,736.72
其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	128,147,263.28

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	1,168,291,461.19	1,449,178,258.73
其中：库存现金	11,058,287.23	26,180,535.39
可随时用于支付的银行存款	1,185,410,773.04	2,155,399,134.47
可随时用于支付的其他货币资金	49,181,048.81	2,614,469.84
三、期末现金及现金等价物余额	1,168,291,461.19	1,449,178,258.73

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	77,358,647.89	78,220,018.11
-----------------------------	---------------	---------------

其他说明：

## 51、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	77,358,647.89	质保金、保证金
固定资产	123,282,146.15	新华航食售后回租抵押
无形资产	20,175,009.42	新华航食售后回租抵押
投资性房地产	17,762,898.33	新华航食售后回租抵押
其他应收款	1,757,925.96	新华航食售后回租抵押
合计	240,336,627.75	--

其他说明：

## 52、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	2,403,415.48	6.8747	16,522,762.80
欧元	2,314,895.35	7.817	18,095,873.63
港币			
英镑	220,230.02	8.7113	1,918,520.60
瑞士法郎	212,114.75	7.0388	1,493,051.21
加拿大元	117,544.15	5.249	616,989.24
澳大利亚元	107,656.90	4.8156	518,432.57
日元	2,551,872.00	0.0638	162,894.10
新西兰元	23,644.70	4.6077	108,944.80
新加坡元	17,631.01	5.0805	89,573.65
泰国铢	223,200.00	0.2234	49,862.88
港币	161,723.35	0.8797	142,308.57
瑞典克朗	20,729.00	0.7413	15,366.41
应收账款	--	--	

其中：美元	838,524.89	6.8747	5,764,607.09
欧元	7,930,268.73	7.817	61,990,910.66
港币			
瑞士法郎	661,222.04	7.0388	4,654,209.71
澳大利亚元	178,177.54	4.8156	858,031.76
英镑	18,222.21	8.7113	158,739.16
新加坡元	8,571.42	5.0805	43,547.10
瑞典克朗	57,204.22	0.7413	42,405.49
丹麦克朗	26,414.70	1.0472	27,661.47
加拿大元	4,285.71	5.249	22,495.69
阿联酋迪拉姆	2,111.67	1.8716	3,952.20
日元	39,309.72	0.0638	2,507.96
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	11,367,888.86	6.8747	78,171,688.92
欧元	14,970,745.68	7.817	117,040,638.01
日元	486,442,619.12	0.0638	31,042,822.41
澳大利亚元	2,232,861.79	4.8156	10,752,569.23
瑞士法郎	1,439,516.92	7.0389	10,141,743.29
英镑	1,135,276.93	8.7113	9,889,737.95
新西兰元	1,712,307.90	4.6077	7,889,801.11
加拿大元	677,001.27	5.249	3,553,579.66
新加坡元	597,274.35	5.0805	3,034,452.36
港币	1,358,907.04	0.8797	1,195,430.53
泰国铢	2,308,981.00	0.2234	515,826.35
捷克克朗	322,802.86	0.3072	99,165.04
林吉特	24,183.00	1.6593	40,126.85
印尼卢比	60,690,425.00	0.0005	30,345.22
其他应收款		--	
其中：美元	246,149.48	6.8747	1,692,203.83
欧元	570,840.79	7.817	4,462,262.46

英镑	40,596.30	8.7113	353,646.59
瑞士法郎	10,600.00	7.0388	74,611.28
日元	259,562.00	0.0638	16,564.21
其他应付款		--	
其中：美元	14,164.31	6.8747	97,375.37
欧元	2,167,832.88	7.817	16,945,949.64
英镑	58,743.21	8.7113	511,729.71
瑞士法郎	25,821.80	7.0388	181,754.47

其他说明：

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。

## 八、合并范围的变更

### 1、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
宝鸡市易食国	40,000.00	100.00%	股权出售	2019年03月19	股权转让协议	-2,444,683.59	0.00%	0.00	0.00	0.00	账面价值	0.00

际购物广场有限公司				日	签署时间							
宝鸡国贸大酒店有限公司	39,312,800.00	100.00%	股权出售	2019年06月12日	股权转让协议签署时间	39.61	0.00%	0.00	0.00	0.00	账面价值	0.00
陕西国贸实业有限公司	23,657,800.00	100.00%	股权出售	2019年06月12日	股权转让协议签署时间	67.23	0.00%	0.00	0.00	0.00	账面价值	0.00
陕西中桥拍卖行有限责任公司	0.00	100.00%	股权出售	2019年03月19日		-32,419.62	0.00%	0.00	0.00	0.00	账面价值	0.00
浙江天天商旅国际旅行社有限公司	56,578,500.00	60.00%	股权出售	2019年02月28日	工商变更	27,888,416.64	40.00%					

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 2、其他原因的合并范围变动

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

(1) 本期新设主体情况如下			
名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末
			净利润
海南辉杆天下旅游服务有限公司	2019.04.23	1,620,915.67	-379,084.33
北京葆盈餐饮管理有限公司	2019.06.26		
CAISSA JAPAN株式会社	2019.3.13		

## 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

## （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%	5,013,995.19	0.00	74,797,976.14
三亚航食	51.00%	8,182,113.56	0.00	46,478,052.48
新疆航食	49.00%	2,962,170.09	0.00	24,027,370.28
甘肃航食	49.00%	1,443,427.30	0.00	16,042,495.61
内蒙航食	49.00%	-1,124,865.55	0.00	13,274,528.05

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海南航食	292,756,063.67	45,349,894.82	338,105,958.49	185,457,027.59	0.00	185,457,027.59	283,502,466.65	46,735,021.12	330,237,487.77	187,821,200.11		187,821,200.11
三亚航食	172,235,764.19	36,665,870.61	208,901,634.80	116,667,197.33	1,101,001.24	117,768,198.57	157,906,477.17	38,302,868.60	196,209,345.77	119,959,044.08	1,160,225.38	121,119,269.46
新疆航	118,791,	21,270,3	140,061,	91,026,1	0.00	91,026,1	101,258,	22,198,9	123,457,	80,467,6		80,467,6

食	230.70	77.73	608.43	58.87		58.87	889.34	33.02	822.36	17.89		17.89
甘肃航食	73,264,432.65	20,323,679.96	93,588,112.61	60,848,325.66	0.00	60,848,325.66	70,086,570.41	19,094,509.78	89,181,080.19	59,387,063.23		59,387,063.23
内蒙航食	40,457,633.92	4,455,019.64	44,912,653.56	17,821,779.98	0.00	17,821,779.98	43,587,556.78	4,958,988.66	48,546,545.44	19,160,027.88		19,160,027.88

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	79,970,898.90	10,232,643.24	0.00	-5,047,224.66	86,662,659.52	13,637,815.24	13,637,815.24	-4,372,885.84
三亚航食	79,662,754.42	16,043,359.92	0.00	-2,857,226.35	85,097,883.25	18,733,966.80	18,733,966.80	7,265,630.06
新疆航食	36,624,958.74	6,045,245.09	0.00	-802,190.52	36,668,078.34	5,563,316.19	5,563,316.19	-2,816,264.07
甘肃航食	28,504,158.25	2,945,769.99	0.00	3,963,114.16	28,985,241.70	4,687,185.43	4,687,185.43	-6,208,436.88
内蒙航食	20,019,884.85	-2,295,643.98	0.00	-1,507,449.99	25,238,903.87	5,033,332.64	5,033,332.64	4,063,436.09

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	三亚	三亚	生产销售	49		55	同一控制下企业合

1, 以下简称三亚航食)							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

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

### 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		取得方式
				直接	间接	
北京凯撒国际旅行社有限责任公司	北京	北京	旅游服务	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		非同一控制下企业合并
北京奥森市场调研有限公司	北京	北京	代理服务	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		设立
北京辉杆天下国际旅行社有限公司	北京	北京	旅游服务	100		设立
海南辉杆天下旅游服务有限公司	澄迈	澄迈	旅游服务		100	设立
易启行网络技术有限公司	北京	北京	技术服务	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		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		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		设立
海南大新华会议会展有限公司	海口	海口	企业管理		100	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		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		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		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		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	10	90	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		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		设立
陕西凯撒世嘉旅行社有限公司	西安	西安	旅游服务	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		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		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		设立
北方国际旅行社（北京）有限公司	北京	北京	旅游服务	100		非同一控制下企业合并
云南凯撒世嘉国际旅行社有限公司	昆明	昆明	贸易、组织承办活动	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		设立
济南同盛国际旅行社有限公司	济南	济南	旅游服务	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		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		设立
郑州凯撒世嘉旅行社有限公司	郑州	郑州	旅游服务	100		设立
北京亿步旅行社有限公司	北京	北京	旅游服务	100		设立
北京滑遍天下国际旅游服务有限公司	北京	北京	旅游服务		100	设立
北京上游网络科技有限公司	北京	北京	技术服务	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	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		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		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		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		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		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		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		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		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		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		设立
凯撒大洋邮轮有限责任公司	北京	北京	旅游服务	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		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		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		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		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	非同一控制下企业合并
北京葆盈餐饮管理有限公司	北京	北京	餐饮服务	80		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		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		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		设立
CAISSA Touristic (Group) AG	德国	德国	旅游服务		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	同一控制下企业合并
CAISSA DMC (US), INC.	美国	美国	旅游服务		100	非同一控制下企业合并
CAISSA TOURISTIC (UK) LIMITED	英国	英国	旅游服务		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	设立

## 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、在合营安排或联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
1、广州动车组餐饮有限公司	广州	广州	铁路配餐	50		权益法

2、海南易铁动车组餐饮服务有限公司	海口	海口	铁路配餐	50		权益法
二、联营企业						
1、北京真享悦理文化发展有限公司	北京	北京	文化艺术	10		权益法（注）
2、中国海外旅游投资管理有限公司	香港	香港	旅游服务	15		权益法（注）
3、北京旭日旅行社有限公司	北京	北京	旅游服务	30		权益法
4、深圳马可孛罗科技有限公司	深圳	深圳	技术开发	1.16		权益法
5、天津中服免税品有限公司	天津	天津	免税商品销售	49		权益法

注：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、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						
1、广州动车组餐饮有限公司	广州	广州	铁路配餐	50.00%		权益法
2、海南易铁动车组餐饮服务有限公司	海口	海口	铁路配餐	50.00%		权益法
二、联营企业						
1、北京真享悦理文化发展有限公司	北京	北京	文化艺术	10.00%		权益法（注）
2、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（注）

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

### （2）重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	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	63,190,295.66	5,508,260.50	63,934,182.19	6,812,069.97
其中：现金和现金等价物	49,245,018.95	3,505,736.12	46,595,437.01	4,688,124.80
非流动资产	4,148,702.26	2,143,333.91	4,198,009.50	2,078,067.58
资产合计	67,338,997.92	7,651,594.41	68,132,191.69	8,890,137.55
流动负债	62,101,454.39	5,268,947.21	58,499,528.88	5,785,479.04
负债合计	62,101,454.39	5,268,947.21	58,499,528.88	5,785,479.04
归属于母公司股东权益	5,237,543.53	2,382,647.20	9,632,662.81	3,104,658.51
按持股比例计算的净资产份额	2,618,771.77	1,191,323.60	4,816,331.41	1,552,329.26
营业收入	243,864,442.35	10,068,167.16	211,357,754.86	10,296,073.62
财务费用	511,289.10	27,894.51	331,525.03	
所得税费用			132,153.97	
净利润	-2,279,327.12	-776,076.59	-10,399,862.21	-1,307,937.19
综合收益总额	-2,279,327.12	-776,076.59	-10,399,862.21	-1,307,937.19

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	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
流动资产	335,011.68	27,560,272.56	9,914,746.47	27,466,489.50
非流动资产	9,900,000.00			
资产合计	10,235,011.68	27,560,272.56	9,914,746.47	27,466,489.50
流动负债	379,046.42		14,746.47	
负债合计	379,046.42		14,746.47	
归属于母公司股东权益	9,855,965.26	27,560,272.56	9,900,000.00	27,466,489.50
按持股比例计算的净资产份额	9,896,026.52	4,134,040.88	9,900,000.00	4,119,973.42
对联营企业权益投资的账面价值	9,896,026.52	4,134,040.88	9,900,000.00	4,119,973.42
净利润	-39,734.79	-15,932.43		-412,706.31
其他综合收益		109,715.49		229,136.45
综合收益总额	-39,734.79	93,783.06		-183,569.86

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	2,981,985.44	3,007,160.44
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-544,859.99	-2,118,574.54
--其他综合收益	-13,667.09	-3,959.62
--综合收益总额	-558,527.08	-2,122,534.16

其他说明

## 十、与金融工具相关的风险

无

## 十一、公允价值的披露

无

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
海航旅游集团有限公司	海南海口	投资管理	1750000 万元	28.35%	28.35%

### 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
北京真享旅行社有限责任公司	间接持股 10%
深圳马可亨罗科技有限公司	间接持股 1.16%
北京旭日旅行社有限公司	间接持股 30%

#### 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
上海金鹿公务航空有限公司	同受母公司控制
易生金服控股集团有限公司	同受母公司控制
海航思福租赁股份有限公司	同受母公司控制
武汉海航华之旅商务管理股份有限公司（更名为海南海航华之旅商务管理股份有限公司）	同受母公司控制
新华旅行网络服务有限公司	同受母公司控制
安途商务旅行服务有限责任公司	同一最终控制人
巴中恩阳机场管理有限公司	同一最终控制人
百睿臣文化传媒（北京）有限公司	同一最终控制人
北京八达岭机场管理有限公司	同一最终控制人
北京优联美汇门诊部有限公司	同一最终控制人
北京一卡通物业管理有限公司（原名北京海航太平洋物业有限公司）	同一最终控制人
北京国创量子投资管理有限公司	同一最终控制人
北京海航基础投资有限公司	同一最终控制人
北京海航珺府投资有限公司	同一最终控制人
北京海航盛景房地产开发有限公司	同一最终控制人
北京联办财讯文化传媒有限公司	同一最终控制人
北京首都航空有限公司	同一最终控制人
北京首航直升机股份有限公司	同一最终控制人
北京天辰展示工程有限公司	同一最终控制人
北京文思海辉软件技术有限公司	同一最终控制人
北京喜乐航科技股份有限公司	同一最终控制人
北京新生医疗投资管理有限公司	同一最终控制人
北京燕京饭店有限责任公司	同一最终控制人
北京易生衡信科技有限公司	同一最终控制人
渤海国际信托股份有限公司	同一最终控制人

渤海金控投资股份有限公司（更名为渤海租赁股份有限公司）	同一最终控制人
大集控股有限公司	同一最终控制人
大连长江广场有限公司日航饭店	同一最终控制人
大鹏航旅信息有限公司	同一最终控制人
大新华飞机维修服务有限公司	同一最终控制人
大新华国际会议展览有限公司	同一最终控制人
儋州海航新天地酒店有限公司	同一最终控制人
儋州迎宾酒店管理有限公司	同一最终控制人
东北电气发展股份有限公司	同一最终控制人
福州航空旅游集团有限公司	同一最终控制人
供销大集集团股份有限公司	同一最终控制人
贵州省仁怀市海航怀酒酒业销售有限公司	同一最终控制人
桂林航空旅游集团有限公司	同一最终控制人
海爱普网络科技（北京）有限公司	同一最终控制人
海航地产集团有限公司（更名为海南海岛临空产业集团有限公司）	同一最终控制人
海航股权管理有限公司	同一最终控制人
海航航空集团有限公司	同一最终控制人
海航航空技术股份有限公司	同一最终控制人
海航航空旅游集团有限公司（原名海航旅业集团有限公司）	同一最终控制人
海航货运有限公司	同一最终控制人
海航集团财务有限公司	同一最终控制人
海航集团企业年金理事会	同一最终控制人
海航集团有限公司	同一最终控制人
海航金融服务（深圳）有限公司	同一最终控制人
海航进出口有限公司	同一最终控制人
海航酒店（集团）有限公司	同一最终控制人
海航科技股份有限公司	同一最终控制人
海航科技集团有限公司	同一最终控制人
海航冷链控股股份有限公司	同一最终控制人
海航旅游管理控股有限公司	同一最终控制人
海航旅游投资控股有限公司	同一最终控制人
海航商业控股有限公司	同一最终控制人
海航神鹿新能源控股有限公司	同一最终控制人

海航生态科技集团有限公司	同一最终控制人
海航实业供销大集有限公司	同一最终控制人
海航实业集团有限公司	同一最终控制人
海航食品控股有限公司	同一最终控制人
海航思福租赁股份有限公司三亚分公司	同一最终控制人
海航速运（北京）有限责任公司	同一最终控制人
海航天津中心发展有限公司唐拉雅秀酒店	同一最终控制人
海航通航建设开发股份有限公司	同一最终控制人
海航通航投资集团有限公司	同一最终控制人
海航通信有限公司	同一最终控制人
海航文化控股集团有限公司	同一最终控制人
海航杨凌盛唐酒庄有限公司	同一最终控制人
海航邮轮有限公司	同一最终控制人
海航云端文化传媒（北京）有限公司	同一最终控制人
海航智造投资发展有限公司	同一最终控制人
海航资本集团有限公司	同一最终控制人
海航基础控股集团有限公司	同一最终控制人
海航资本投资（北京）有限公司	同一最终控制人
海航资产管理集团有限公司	同一最终控制人
海口海航迎宾馆投资有限公司	同一最终控制人
海口中银海航国商酒店	同一最终控制人
海南宝岛通科技股份有限公司	同一最终控制人
海南博鳌海航通航投资管理有限公司	同一最终控制人
海南博鳌机场管理有限公司	同一最终控制人
海南博鳌机场有限责任公司	同一最终控制人
海南旅游信息技术有限公司	同一最终控制人
海航旅业创新投资有限公司	同一最终控制人
海南福顺楼餐饮管理有限公司	同一最终控制人
海南供销大集金服信息科技有限公司	同一最终控制人
海南供销大集酷铺商贸有限公司	同一最终控制人
海南国民假期金融服务有限公司	同一最终控制人
海南国商酒店管理有限公司	同一最终控制人
海南海岛一卡通支付网络有限公司	同一最终控制人
海南海航财务共享服务代理有限公司	同一最终控制人

海南海航航空销售有限公司	同一最终控制人
海南海航航空信息系统有限公司	同一最终控制人
海南海航商务服务有限公司	同一最终控制人
海南海航斯提斯喷涂服务有限公司	同一最终控制人
海南海航通航低空飞行服务有限公司	同一最终控制人
海南海航饮品股份有限公司	同一最终控制人
海南海航迎宾馆有限公司	同一最终控制人
海南海航自强洗衣服务有限公司	同一最终控制人
海南海建工程管理总承包有限公司	同一最终控制人
海南航空学校有限责任公司宜昌分公司	同一最终控制人
海南航旅交通服务有限公司	同一最终控制人
海南航旅投资控股有限公司	同一最终控制人
海南美莎酒店管理有限公司福朋喜来登酒店分公司	同一最终控制人
海南美莎酒店管理有限公司希尔顿酒店分公司	同一最终控制人
海南七仙岭龙湾珺唐酒店	同一最终控制人
海南全球教育医疗产业投资管理有限公司	同一最终控制人
海南天羽飞行训练有限公司	同一最终控制人
海南望海国际商业广场有限公司	同一最终控制人
海南新国宾馆有限公司	同一最终控制人
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	同一最终控制人
海南兴隆康乐园温泉高尔夫球会有限公司	同一最终控制人
海南兴隆温泉康乐园有限公司	同一最终控制人
海南一卡通物业管理股份有限公司（更名为海南海航物业管理股份有限公司）	同一最终控制人
海南易建科技股份有限公司	同一最终控制人
海南易食食品科技产业有限公司	同一最终控制人
海南智慧口岸互联网服务有限公司	同一最终控制人
海南海航恒实房地产开发有限公司	同一最终控制人
海口恒禾电子科技有限公司	同一最终控制人
海越能源集团股份有限公司	同一最终控制人
海南供销大集酷铺商贸有限公司陕西分公司	同一最终控制人
杭州海越置业有限公司	同一最终控制人
杭州花港海航度假酒店有限公司	同一最终控制人
湖北海航通航投资管理有限公司	同一最终控制人

湖北华宇临空仓储管理有限公司	同一最终控制人
湖南益阳粒粒晶粮食购销有限公司	同一最终控制人
湖南家润多超市有限公司	同一最终控制人
吉林省旅游集团有限责任公司	同一最终控制人
吉林省旅游集团有限责任公司长白山宾馆	同一最终控制人
吉林省旅游集团有限责任公司紫荆花饭店	同一最终控制人
江西海航通用机场有限公司	同一最终控制人
金海智造股份有限公司	同一最终控制人
金鹿（北京）公务航空有限公司	同一最终控制人
金鹿公务航空有限公司	同一最终控制人
金鹏航空股份有限公司	同一最终控制人
昆明机场海航商务酒店	同一最终控制人
陵水海航投资开发有限公司	同一最终控制人
领航易游（北京）商务服务有限公司	同一最终控制人
宁波东海兴业航空旅游有限公司	同一最终控制人
三亚凤凰国际机场候机楼服务有限公司机场分公司	同一最终控制人
三亚凤凰国际机场货运有限公司	同一最终控制人
三亚凤凰国际机场有限责任公司	同一最终控制人
三亚凤凰机场快捷酒店管理有限公司	同一最终控制人
三亚凤凰机场旅行社	同一最终控制人
三亚阿特米斯游艇娱乐有限公司	同一最终控制人
三亚航空旅游职业学院	同一最终控制人
三亚新机场投资建设有限公司	同一最终控制人
陕西海航思福汽车租赁有限公司	同一最终控制人
陕西皇城海航酒店有限公司	同一最终控制人
上海华势信息科技有限公司	同一最终控制人
上海浦发大厦置业有限公司	同一最终控制人
上海仙童股权投资管理有限公司	同一最终控制人
深圳海航金鹿公务航空地面服务有限公司	同一最终控制人
天津市华旗食品有限公司	同一最终控制人
天津渤海通汇货币兑换有限公司	同一最终控制人
天津航空地面服务有限公司	同一最终控制人
屯昌海航农业公园投资有限公司	同一最终控制人
武汉海航地产发展有限公司	同一最终控制人

武汉新易食商贸有限公司	同一最终控制人
西部航空有限责任公司	同一最终控制人
新华雅集国际文化传播（北京）有限公司	同一最终控制人
新生支付有限公司	同一最终控制人
亚太国际会议中心有限公司	同一最终控制人
亚太国际会议中心有限公司（三亚唐拉雅秀酒店）	同一最终控制人
扬子江保险经纪有限公司	同一最终控制人
洋浦国兴工程建设有限公司	同一最终控制人
宜昌三峡机场有限责任公司	同一最终控制人
易生商务服务有限公司（已注销）	同一最终控制人
易生支付有限公司	同一最终控制人
云南通汇酒店管理有限公司	同一最终控制人
长春名门饭店有限公司	同一最终控制人
浙江海越科技有限公司	同一最终控制人
重庆大集商业管理有限公司	同一最终控制人
重庆江南机场管理股份有限公司	同一最终控制人
尊捷（三亚）航空服务有限公司	同一最终控制人
尊捷（天津）航空服务有限公司	同一最终控制人
凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司	本公司第二大股东
北京威宁创合贸易有限公司	第二大股东之控股公司
青岛金海岸旅行社有限公司	第二大股东之控股公司
盈信世嘉网络技术有限公司	第二大股东之控股公司
Hilton Moorea Lagoon Resort & Spa	其他关联方
ST REGIS BORA BORA	其他关联方
ufly Holiday package co.ltd	其他关联方
北京恒信国际旅行社有限公司	其他关联方
北京知行信资产管理有限公司保亭分公司	其他关联方
北京保盛国翼航空服务有限公司	其他关联方
北京科航投资有限公司	其他关联方
北京科航投资有限公司北京海航大厦万豪酒店	其他关联方
北京途牛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
渤海人寿保险股份有限公司	其他关联方
大新华航空有限公司	其他关联方

大新华运通国际旅行社有限公司	其他关联方
东莞御景湾酒店	其他关联方
海航航空地面服务有限公司	其他关联方
法国蓝鹰航空有限公司	其他关联方
福州航空有限责任公司	其他关联方
广西北部湾航空有限责任公司	其他关联方
广州海航威斯汀酒店	其他关联方
广州帽峰沁园酒店	其他关联方
桂林航空国际旅游服务有限公司	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
上海机场国际航空食品有限公司	其他关联方
海航基础股份有限公司（更名为瑞港国际机场集团股份有限 公司）	其他关联方
海航实业投资管理有限公司	其他关联方
海口美兰国际机场有限责任公司	其他关联方
海免海口美兰机场免税店有限公司	其他关联方
海南海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
海南乐游国际旅行社有限公司	其他关联方
海南乐游国际旅行社有限公司海口分公司	其他关联方
海南美兰机场酒店投资有限公司	其他关联方
鲲鹏金融（陕西）集团有限公司	其他关联方
江苏开汇商业保理有限公司	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
南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
内蒙古住百家新天地国际旅行社有限责任公司	其他关联方
深圳市住百家发展股份有限公司	其他关联方
天津海航绿色农业科技开发有限公司	其他关联方
天津航空有限责任公司	其他关联方

天津货运航空有限公司	其他关联方
天津长安投资管理有限公司	其他关联方
天津长安投资管理有限公司北京分公司	其他关联方
乌鲁木齐航空有限责任公司	其他关联方
无锡嘉昱君唐酒店	其他关联方
香港航空有限公司	其他关联方
香港快运航空有限公司	其他关联方
洋浦迎宾馆有限公司	其他关联方
营口沿海银行股份有限公司	其他关联方
邮游（北京）信息技术有限公司	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

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
海南海航航空销售有限公司	机票采购	495,654,786.98	800,000,000.00	否	195,283,018.87
大鹏航旅信息有限公司	机票采购	170,020,557.02	500,000,000.00	否	123,342,769.34
海南航空控股股份有限公司	机票采购	85,047,512.53	254,010,000.00	否	26,375,895.55
浙江中山国际旅行社有限责任公司	旅游服务	12,248,007.02	28,000,000.00	否	
香港航空有限公司	机票采购	12,113,875.00	80,000,000.00	否	94,811,904.60
盈信世嘉网络技术有限公司	采购技术服务	9,991,924.53	30,000,000.00	否	
北京首都航空有限公司	机票采购	8,442,881.13	88,370,000.00	否	58,355,059.65
北京五洲行国际旅	旅游服务	4,211,188.92	15,000,000.00	否	

行社有限责任公司					
海南海航饮品股份有限公司	采购椰汁、矿泉水等	3,042,123.32	10,412,000.00	否	4,159,499.98
重庆礼游国际旅行社有限公司	地接采购	2,714,467.93	1,500,000.00	是	
海口美兰国际机场有限责任公司	采购原材料	1,420,860.60	3,300,000.00	否	817,191.66
南京途牛科技有限公司	地接采购	1,034,965.89	50,200,000.00	否	167,073.04
三亚凤凰国际机场有限责任公司	油料水电	864,204.03		否	612,420.68
大新华运通国际旅行社有限公司	地接采购	636,267.92	20,000,000.00	否	4,113,877.55
海航思福租赁股份有限公司	员工班车	498,178.80	1,500,000.00	否	218,077.19
海南美莎酒店管理有限责任公司	酒店采购	158,991.26	290,000.00	否	170,091.13
西部航空有限责任公司	机票采购	140,765.09	8,700,000.00	否	6,306,518.87
海南海航自强洗衣服务有限公司	清洗工服、机上用方巾等	123,376.40	260,000.00	否	21,195.00
海南易建科技股份有限公司	IT 服务费	111,237.78	268,645.00	否	42,749.57
桂林航空有限公司	机票采购	92,452.83	220,000.00	否	
重庆大新华运通国际旅行社有限公司	地接采购	91,822.96	500,000.00	否	4,198.94
北京燕京饭店有限责任公司	酒店采购	79,018.87	250,000.00	否	93,490.57
ST REGIS BORA BORA	酒店采购	42,076.98	120,000.00	否	1,412,850.73
北京保盛国翼航空服务有限公司	机票采购	37,733.96	800,000.00	否	
北京联办财讯文化传媒有限公司	印刷费	11,745.28		是	
海航天津中心发展有限公司唐拉雅秀酒店	酒店采购	7,218.87	60,000.00	否	
海南国商酒店管理有限责任公司	酒店采购		20,000.00		18,301,886.80

香港快运航空有限公司	机票采购				13,175,000.00
北京恒信国际旅行社有限公司	地接采购				4,647,719.21
海南海航商务服务有限公司	代付工资社保		90,000.00		2,389,860.38
北京威宁创合贸易有限公司	商品采购				833,525.56
凯撒世嘉网络技术有限公司	采购技术服务				430,050.00
安途商务旅行服务有限责任公司					256,543.69
深圳马可孛罗科技有限公司	旅游相关采购		10,000,000.00		202,454.48
海口中银海航国商酒店	酒店采购				68,424.53
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	广告采购		5,000,000.00		26,216.98
海南易铁动车组餐饮管理有限公司	采购原材料				15,964.00
北京海航万豪酒店	酒店采购				6,362.55
三亚凤凰国际机场候机楼服务有限公司机场分公司	机票采购				3,916.98
三亚凤凰机场海航快捷酒店	酒店采购				2,530.19
海南海航迎宾馆有限公司	酒店采购				2,088.68
亚太国际会议中心有限公司（三亚唐拉雅秀酒店）	酒店采购				2,000.00

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	团款、配餐及机上服务	175,405,271.20	207,362,739.56
北京首都航空有限公司	团款、配餐及机上服务	18,196,767.91	5,627,089.36
南京途牛科技有限公司	团款	13,773,762.01	23,487,831.67
北京旭日旅行社有限公司	团款	13,318,415.05	

海航航空地面服务有限公司	月饼、配餐	11,631,278.69	7,199,375.02
香港航空有限公司	配餐及机上服务	5,875,917.62	5,453,258.63
金鹏航空股份有限公司	配餐	2,283,376.14	1,758,488.10
大新华航空有限公司	配餐及机上服务	2,139,372.55	2,325,976.17
金鹿（北京）公务航空有限公司	团款	2,116,757.01	
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	配餐	1,505,700.88	1,245,113.29
海航集团有限公司	月饼及团款	1,253,137.85	45,022,733.09
重庆礼游国际旅行社有限公司	团款	708,461.68	
法国蓝鹰航空公司		573,182.65	
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	配餐及机上服务	552,979.36	589,934.36
上海金鹿公务航空有限公司	团款、配餐及机上服务	476,024.02	2,137,564.41
尊捷（三亚）航空服务有限公司	航空配餐及团款	437,418.44	762,271.76
西部航空有限责任公司	配餐及机上服务	413,667.34	445,945.09
桂林航空有限公司	航空配餐	349,435.40	647,406.46
三亚凤凰国际机场有限责任公司	配餐及机上服务	277,203.33	796,079.66
宁波东海兴业航空旅游有限公司	团款	198,301.89	
大连长江广场有限公司日航饭店	团款	167,637.17	109,937.95
海南海航中免免税品有限公司	免税车	107,083.46	91,632.06
宜昌三峡机场有限责任公司	食堂补贴、员工就餐	95,178.54	149,706.57
金鹿公务航空有限公司	团款	90,849.06	
天津渤海通汇货币兑换有限公司	外币兑换项目合作	30,132.45	
北京海航华日飞天物流有限公司		12,363.59	
瑞港国际机场集团股份有限公司	贵宾厅配餐	6,108.72	
大新华飞机维修服务有限公司	地面零售	3,538.30	726.50
海航集团财务有限公司		3,015.93	
海航航空技术股份有限公司	地面零售	1,815.12	

海口美兰国际机场有限责任公司	地面零售	448.28	
海南海航斯提斯喷涂服务有限公司		194.69	
北京喜乐航科技股份有限公司	团款		17,264,150.94
海航基础股份有限公司	贵宾厅配餐		3,165,969.25
海南海航商务服务有限公司	团款及地面零售		937,322.09
北京新旅国际旅行社有限公司	团款		862,636.20
海南供销大集金服信息科技有限公司	团款		394,025.47
海航旅业集团有限公司	团款		351,000.00
广州动车组餐饮有限公司	配餐		305,447.94
海免海口美兰机场免税店有限公司	地面零售		131,898.72
海航智造投资发展有限公司	团款		96,438.47
海航云端文化传媒（北京）有限公司	团款		85,377.36
宝鸡商场有限公司	月饼		27,600.00
大新华国际会议展览有限公司	团款		27,222.45
海南博鳌机场管理有限公司	地面零售		24,042.74
海航冷链控股股份有限公司海南分公司	地面零售		10,192.78
海南乐游国际旅行社有限公司海口分公司	团款		6,233.01
海航航空技术股份有限公司	地面零售		6,013.75
北京恒信国际旅行社有限公司	团款		3,000.00
儋州海航新天地酒店有限公司	月饼		2,239.32
三亚凤凰国际机场货运有限公司	配餐		724.14

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

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

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
海航进出口有限公司	房屋	1,982,340.00	1,006,572.87
海南智慧口岸互联网服务有限公司	房屋	1,409,202.00	2,945,157.65
海航冷链控股股份有限公司	房屋		24,606.78
北京海航华日飞天物流有限公司	房屋	12,000.00	
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	房屋	18,343.76	39,622.64

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	28,020,000.00
海航思福租赁股份有限公司三亚分公司	员工班车通勤租赁费	63,976.50	
重庆大集商业管理有限公司	房屋	74,310.54	119,611.93
西安民生百货管理有限公司	房租物业	59,374.66	68,517.52
北京科航投资有限公司	房屋	208,469.40	

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

无

### (5) 关联方资金拆借

无

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

## 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
应收票据					
应收票据	南京途牛科技有限公司	385,824.74		388,805.00	
应收账款					
应收账款	海南航空控股股份有限公司	356,371,688.47	12,280,546.82	298,737,258.95	12,280,546.82
应收账款	海航集团有限公司	126,892,641.71	28,231,674.11	131,036,349.15	27,337,325.98
应收账款	北京首都航空有限公司	100,180,827.98	9,376,457.90	100,157,715.53	9,374,713.90
应收账款	海航航空地面服务有限公司	31,624,120.67	1,184,553.28	31,666,017.03	1,184,553.28
应收账款	香港航空有限公司	13,280,998.24	472,473.64	12,263,793.02	472,473.64
应收账款	大新华航空有限公司	9,301,817.37	785,943.58	8,672,918.71	785,943.58
应收账款	瑞港国际机场集团股份有限公司	5,601,310.68	190,832.50	5,829,242.44	190,832.50
应收账款	金鹏航空股份有限公司	8,279,528.79	369,661.36	5,813,589.05	369,661.36
应收账款	金鹿(北京)公务航空有限公司	4,425,690.18	376,267.08	4,504,012.89	376,267.08
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	南京途牛科技有限公司	133,298.64		3,036,209.68	
应收账款	桂林航空有限公司	1,938,734.70	74,303.03	1,909,444.94	74,303.03
应收账款	海南易铁动车组餐饮服务有限公司	687,394.30	44,136.97	1,471,232.30	44,136.97
应收账款	三亚凤凰国际机场	536,001.36	39,287.94	1,309,597.96	39,287.94

	有限责任公司				
应收账款	屯昌海航农业公园投资有限公司	1,080,000.00	404,928.57	1,300,000.00	260,000.00
应收账款	广州帽峰沁园酒店	1,100,000.00	1,001,513.26	1,100,000.00	1,001,513.26
应收账款	上海金鹿公务航空有限公司	802,083.64	44,478.31	482,212.57	28,267.60
应收账款	其他金额小于 100 万元的公司合计	19,892,646.60	2,272,400.76	12,414,584.79	1,144,455.43
应收账款小计		685,346,039.62	60,366,715.41	624,921,435.30	58,181,538.67
预付款项	海南海航航空销售有限公司	294,943,855.45		176,117,947.69	
预付款项	海南金鹿航空销售有限公司	18,650,624.00			
预付款项	海南航空股份有限公司	17,404,320.39		75,677,896.97	
预付款项	大鹏航旅信息有限公司	11,411,148.00		141,632,938.44	
预付款项	浙江天天商旅国际旅行社有限公司	5,131,745.87			
预付款项	北京威宁创合贸易有限公司	4,707,236.54		5,061.60	
预付款项	天津航空有限责任公司	4,685,731.78			
预付款项	盈信世嘉网络技术有限公司	3,560,359.02		1,971,519.02	
预付款项	北京首都航空有限公司			2,262,593.39	
预付款项	香港航空有限公司	24,503.00		125,813.00	
预付款项	北京文思海辉软件技术有限公司	1,273,584.91		1,273,584.91	
预付款项	其他金额小于 100 万元的公司合计	1,635,048.45		2,665,741.08	
预付款项小计		363,428,157.41		401,733,097.52	
其他应收款					
其他应收款	北京首都航空有限公司	28,523,768.33	2,445,635.42	28,773,768.33	2,445,635.42
其他应收款	重庆大新华运通国际旅行社有限公司	6,689,588.36	568,615.01	6,629,504.70	563,507.90

其他应收款	浙江天天商旅国际旅行社有限公司	2,767,106.24	235,204.03		
其他应收款	天津航空有限责任公司	2,500,000.00	212,500.00		
其他应收款	海航进出口有限公司	1,757,925.96	31,707.05	1,056,901.50	31,707.05
其他应收款	海南航空控股股份有限公司	1,700,000.00	144,500.00	39,000,220.61	3,415,722.04
其他应收款	凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司	1,332,407.50	113,254.64	1,332,407.50	113,254.64
其他应收款	海航食品控股有限公司	10,780.96		7,170,464.54	215,329.57
其他应收款	海南易铁动车组餐饮服务有限公司	3,135,533.89	927,503.18	3,135,533.89	927,503.18
其他应收款	海航旅游管理控股有限公司	896,348.00	32,595.35	2,205,279.79	149,531.94
其他应收款	北京威宁创合贸易有限公司	255,360.80	21,705.67	4,515,504.22	383,817.86
其他应收款	海南智慧口岸互联网服务有限公司			1,409,202.00	42,276.06
其他应收款	其他金额小于 100 万元的公司合计	11,066,117.97	893,729.59	2,901,559.37	361,859.81
其他应收款小计		60,634,938.01	5,626,949.93	98,130,346.45	8,650,145.46

## (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	6,549,426.77	373,728.30
应付账款	香港航空有限公司	12,113,875.00	
应付账款	浙江中山国际旅行社有限责任公司	9,023,598.37	
应付账款	海南海航饮品股份有限公司	1,984,519.82	7,442,822.33
应付账款	北京五洲行国际旅行社有限责任公司	1,025,697.74	
应付账款	重庆礼游国际旅行社有限公司	992,287.80	

应付账款	大新华运通国际旅行社有限公司	845,973.77	1,411,148.77
应付账款	宁波东海兴业航空旅游有限公司		7,683,000.41
应付账款	南京途牛科技有限公司		5,179,498.42
应付账款	大鹏航旅信息有限公司		1,361,188.00
应付账款	武汉新易食商贸有限公司		517,408.86
应付账款	其他金额小于 100 万元的公司合计	2,429,855.50	2,122,661.58
应付账款小计		34,965,234.77	26,091,456.67
预收款项	海南乐游国际旅行社有限公司	267,797.00	
预收款项	北京首都航空有限公司	17,800.70	
预收款项	北京新旅国际旅行社有限公司	6,000.00	
预收款项	海航航空集团有限公司		3,685.00
预收款项	海免海口美兰机场免税店有限公司		1,156.00
预收款项小计		1,385,932.72	4,841.00
其他应付款			
其他应付款		46,342,362.89	47,464,968.89
其他应付款	大新华国际会议展览有限公司	46,342,362.89	47,464,968.89
其他应付款	海南航空控股股份有限公司	3,450,544.46	19,509,959.04
其他应付款	大集控股有限公司	449,087.71	15,381,262.19
其他应付款	海航资本投资（北京）有限公司		9,383,561.64
其他应付款	大新华运通国际旅行社有限公司	3,584,082.19	5,788,752.32
其他应付款	海航商业控股有限公司		2,261,877.31
其他应付款	海航冷链控股股份有限公司		1,671,510.00
其他应付款	天津长安投资管理有限公司		1,500,000.00
其他应付款	海航思福租赁股份有限公司		1,459,768.86
其他应付款	海口美兰国际机场有限责任公司	1,973,909.82	807,561.22
其他应付款	海航旅游管理控股有限公司	207,632.28	69,271.28

其他应付款	海南乐游国际旅行社有限公司	940,626.94	
其他应付款	北京首都航空有限公司	227,620.99	
其他应付款	其他金额小于 100 万元的公司合计	84,991,234.87	7,885,301.37
其他应付款小计		142,167,102.15	113,183,794.12

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

#### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

无

#### 5、其他

无

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

###### (1) 美佳公司包机合同诉讼

2012 年 4 月 30 日，北京凯撒国旅与美佳包机有限公司签订了《美佳包机有限公司一标准客户合同》及《美佳包机一补充协议》，约定双方合作经营“北京-马累-北京”航线，由美佳包机有限公司

向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有限公司发出《解约通知函》，对双方签署的前述包机合同提出解约。

2012 年 9 月 10 日，美佳包机有限公司向香港特别行政区高等法院首次提起诉讼。2014 年 4 月，北京凯撒国旅收到美佳包机有限公司向香港特别行政区高等法院递交的修订后的诉状，美佳包机有限公司诉称截至 2012 年 9 月 10 日，因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，要求北京凯撒国际旅行社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有限公司向香港特别行政区高等法院商业法庭再次提起的讼状，美佳包机有限公司诉称自 2012 年 9 月 11 日至 2013 年 12 月 31 日，因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，该案件仍处于证据交换阶段，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 日就其与美佳包机有限公司之间的合同纠纷向北京市朝阳区人民法院提起诉讼，要求美佳包机有限公司赔偿损失。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) 除上述诉讼外，截至报告期末，本集团无其他重大或有事项。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

### 十五、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	
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	1,526,000.00	100.00%	1,504,512.35	98.59%	21,487.65	1,526,000.00	100.00%	1,504,512.35	98.59%	21,487.65
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	120,000.00	100.00%	98,512.35	82.09%	21,487.65	120,000.00	7.86%	98,512.35	60.00%	21,487.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,406,000.00	92.14%	1,406,000.00	100.00%		1,406,000.00	92.14%	1,406,000.00	100.00%	
合计	1,526,000.00	100.00%	1,504,512.35	98.59%	21,487.65	1,526,000.00	100.00%	1,504,512.35	98.59%	21,487.65

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
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%	账龄在5年以上，预计无法收回
合计	1,406,000.00	1,406,000.00	100%	

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) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例	计提的坏账准备期末余额
中石油昆仑燃气有限公司西北分公司	1,406,000.00	92.14%	1,406,000.00
内蒙古呼和浩特白塔国际机场有限责任公司	120,000.00	7.86%	98,512.35
合计	1,526,000.00	100.00%	1,504,512.35

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	33,275,285.53	31,120,753.41
其他应收款	620,617,087.70	582,618,829.33
合计	653,892,373.23	613,739,582.74

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

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

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
甘肃海航汉莎航空食品有限公司	3,616,932.83	3,616,932.83
海南航空食品有限公司	7,371,514.43	7,371,514.43
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
三亚汉莎航空食品有限公司	8,419,076.56	8,419,076.56
长安银行股份有限公司	2,154,532.12	
合计	33,275,285.53	31,120,753.41

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

往来款及股权转让款	742,933,089.67	704,934,831.30
押金、保证金	20,200.00	20,200.00
社会保险费和住房公积金	15,097.49	15,097.49
其他	33,694.53	33,694.53
合计	743,002,081.69	705,003,823.32

## 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)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,644,634.35		120,740,359.64	122,384,993.99
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额	1,644,634.35		120,740,359.64	122,384,993.99

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

注：应当对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	37,998,258.37
1 至 2 年	438,942,689.01
2 至 3 年	145,320,774.67
3 年以上	120,740,359.64
3 至 4 年	

4 至 5 年	
5 年以上	120,740,359.64
合计	743,002,081.69

## 3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海南大新华会议会展有限公司	往来款	425,419,911.83	2 年以内	57.26%	
易食控股有限公司	往来款	158,847,300.19	2 年以内	21.38%	
五星房地产开发公司	往来款	49,843,696.65	5 年以上	6.71%	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	3.90%	29,000,000.00
易食纵横餐饮管理(北京)有限公司	往来款	6,743,680.94	3 年以内	0.91%	
合计	--	669,854,589.61	--	90.16%	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	1,252,740,169.29		1,252,740,169.29	1,383,448,072.76		1,383,448,072.76
合计	1,252,740,169.29		1,252,740,169.29	1,383,448,072.76		1,383,448,072.76

## (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		
国贸酒店	88,879,608.92		88,879,608.92			0.00	
"中桥拍卖行	50,000.00		50,000.00			0.00	
易食控股	200,000,000.00					200,000,000.00	
国贸实业	34,440,000.00		34,440,000.00			0.00	
易食纵横	10,000,000.00					10,000,000.00	

武汉易食						0.00	
购物广场	7,338,294.55		7,338,294.55			0.00	
凯撒同盛	1,042,722,056. 11					1,042,722,056. 11	
海南易食网络 信息有限公司	18,113.18					18,113.18	
合计	1,383,448,072. 76		130,707,903.4 7			1,252,740,169. 29	

#### 4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-34,815,999.81	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,154,532.12	
债权投资在持有期间取得的利息收入	22,315,068.50	
合计	-10,346,399.19	

#### 5、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	26,857,845.54	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	1,103.10	
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）	2,774,459.59	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	

委托他人投资或管理资产的损益	22,315,068.50	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	0.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-57,796.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	312,083.73	
减：所得税影响额	-18,458.27	
少数股东权益影响额	7,294,485.36	
合计	44,926,736.70	--

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	2.60%	0.0778	0.0778
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.73%	0.0218	0.0218

## 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

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、在其他证券市场公布的半年度报告。