

证券代码：000796

证券简称：凯撒旅业

公告编号：2021-018

债券代码：112532

债券简称：17 凯撒 03

凯撒同盛发展股份有限公司

关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的公告

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

凯撒同盛发展股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 3 月 30 日召开了第九届董事会第三十一次会议、第九届监事会第十一次会议，会议审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》。现将有关情况公告如下：

一、本次追溯调整基本情况

2020 年 12 月，公司召开第九届董事会第三十次会议及 2020 年第十次临时股东大会审议同意公司子公司凯撒易食控股有限公司以现金 7,500 万元收购海南凯撒世嘉饮料有限公司（以下简称“世嘉饮料”）100%股权。2020 年 12 月 30 日公司实现对世嘉饮料的控制并将其纳入合并报表范围。

由于世嘉饮料原实际控制人为陈小兵先生，与公司属同一控制下的企业，因此上述收购属于同一控制下的企业合并。根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》等相关规定，同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的净资产的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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。在合并当期编制合并财务报表时，应当对报表的期初数进行调整，同时应当对比较报表的有关项目进行调整。在编制比较报表时，应将被合并方的有关资产、负债并入，同时因合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的资本公积（资本溢价或股本溢价）。对于被合并方在企业合并前实现的留存收益（盈余公积和未分配利润之和）中归属于合并方的部分，自资本公积转入

留存收益。

二、追溯调整对以前年度财务状况的影响

按照会计准则相关规定，公司对 2019 年年末及 2019 年 1-12 月相关财务报表数据进行了追溯调整，具体调整情况如下：

1、追溯调整对合并资产负债表 2019 年期末数据的影响

单位：人民币元

项目	调整前	调整后	影响金额
流动资产：			
货币资金	843,639,943.93	843,639,081.20	862.73
应收票据	2,847,481.86	2,847,481.86	
应收账款	1,000,569,715.65	1,000,569,715.65	
应收保理业务款	198,990,000.00	198,990,000.00	
应收款项融资	46,924,634.32	46,924,634.32	
预付款项	1,591,598,574.63	1,591,598,574.63	
其他应收款	250,093,442.47	170,100,442.47	79,993,000.00
其中：应收股利	2,676,162.91	2,676,162.91	
存货	25,819,852.48	25,819,852.48	
其他流动资产	33,874,359.20	33,874,359.20	
流动资产合计	3,994,358,004.54	3,914,364,141.81	79,993,862.73
非流动资产：			
长期股权投资	817,418,356.99	817,418,356.99	
其他权益工具投资	1,185,871,588.20	1,185,871,588.20	
投资性房地产	11,001,225.50	11,001,225.50	
固定资产	228,043,650.86	228,043,650.86	
在建工程	22,641.51	22,641.51	
无形资产	133,208,657.94	133,208,657.94	
商誉	140,393,029.31	140,393,029.31	
长期待摊费用	26,587,553.42	26,587,553.42	
递延所得税资产	25,394,206.84	25,394,206.84	
其他非流动资产	32,652,782.10	32,652,782.10	
非流动资产合计	2,600,593,692.67	2,600,593,692.67	
资产总计	6,594,951,697.21	6,514,957,834.48	79,993,862.73
流动负债：			
短期借款	683,594,283.23	683,594,283.23	
应付账款	985,413,395.88	985,413,395.88	
预收款项	598,520,660.73	598,520,660.73	
应付职工薪酬	98,357,729.70	98,357,729.70	
应交税费	31,717,716.05	31,717,716.05	
其他应付款	623,961,168.36	623,960,668.36	500.00

一年内到期的非流动负债	720,969,390.60	720,969,390.60	
其他流动负债	37,807,232.02	37,807,232.02	
流动负债合计	3,780,341,576.57	3,780,341,076.57	500.00
非流动负债：			
长期借款	278,750.00	278,750.00	
长期应付款	103,199,221.98	103,199,221.98	
递延收益	4,597,245.10	4,597,245.10	
递延所得税负债	37,486,953.52	37,486,953.52	
非流动负债合计	145,562,170.60	145,562,170.60	
负债合计	3,925,903,747.17	3,925,903,247.17	500.00
股东权益：			
股本	803,000,258.00	803,000,258.00	
资本公积	714,202,911.07	634,202,911.07	80,000,000.00
其他综合收益	65,607,946.58	65,607,946.58	
盈余公积	63,942,161.85	63,942,161.85	
未分配利润	824,799,072.64	824,805,709.91	-6,637.27
归属于母公司股东权益合计	2,471,552,350.14	2,391,558,987.41	79,993,362.73
少数股东权益	197,495,599.90	197,495,599.90	
股东权益合计	2,669,047,950.04	2,589,054,587.31	79,993,362.73
负债和股东权益总计	6,594,951,697.21	6,514,957,834.48	79,993,862.73

2、追溯调整对合并利润表 2019 年 1-12 月数据的影响

单位：人民币元

项目	2019 年 1-12 月 (调整前)	2019 年 1-12 月 (调整后)	影响金额
一、营业总收入	6,035,553,540.91	6,035,553,540.91	
其中：营业收入	6,035,553,540.91	6,035,553,540.91	
二、营业总成本	5,889,329,936.51	5,889,323,299.24	6,637.27
其中：营业成本	4,805,039,755.25	4,805,039,755.25	
税金及附加	15,016,378.88	15,016,378.88	
销售费用	718,500,480.77	718,500,480.77	
管理费用	237,956,988.84	237,949,988.84	7,000.00
研发费用	15,708,507.80	15,708,507.80	
财务费用	97,107,824.97	97,108,187.70	-362.73
加：其他收益	11,736,918.09	11,736,918.09	
投资收益（损失以“-”号填列）	72,577,355.33	72,577,355.33	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-23,977,318.99	-23,977,318.99	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,064,789.53	-1,064,789.53	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	205,495,769.30	205,502,406.57	-6,637.27
加：营业外收入	2,036,779.21	2,036,779.21	

减：营业外支出	4,496,125.25	4,496,125.25	
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	203,036,423.26	203,043,060.53	-6,637.27
减：所得税费用	50,843,717.96	50,843,717.96	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	152,192,705.30	152,199,342.57	-6,637.27
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	153,800,315.54	153,806,952.81	-6,637.27
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,607,610.24	-1,607,610.24	
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	125,646,058.66	125,652,695.93	-6,637.27
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	26,546,646.64	26,546,646.64	
六、其他综合收益的税后净额	-38,628,113.62	-38,628,113.62	
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-38,160,959.44	-38,160,959.44	
1、不能重分类进损益的其他综合收益	-39,448,054.88	-39,448,054.88	
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-38,358,028.47	-38,358,028.47	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他	-1,090,026.41	-1,090,026.41	
2、将重分类进损益的其他综合收益	1,287,095.44	1,287,095.44	
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	102,370.42	102,370.42	
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额	1,184,725.02	1,184,725.02	
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-467,154.18	-467,154.18	
七、综合收益总额	113,564,591.68	113,571,228.95	-6,637.27
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	87,485,099.22	87,491,736.49	-6,637.27
（二）归属于少数股东的综合收益总额	26,079,492.46	26,079,492.46	
八、每股收益：			-
（一）基本每股收益（元/股）	0.1565	0.1565	-
（二）稀释每股收益（元/股）	0.1565	0.1565	-

3、追溯调整对现金流量表 2019 年 1-12 月数据的影响

单位：人民币元

项目	2019年1-12月(调整前)	2019年1-12月(调整后)	影响金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	7,833,522,441.36	7,833,522,441.36	
收取利息、手续费及佣金的现金	467,555.00	467,555.00	
收到的税费返还	947,464.90	947,464.90	
收到其他与经营活动有关的现金	603,797,002.81	603,797,002.81	
经营活动现金流入小计	8,438,734,464.07	8,438,734,464.07	
购买商品、接受劳务支付的现金	6,885,405,966.41	6,885,405,966.41	
支付保理业务本金	201,000,000.00	201,000,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金	652,016,054.39	652,016,054.39	
支付的各项税费	137,259,660.81	137,259,660.81	
支付其他与经营活动有关的现金	1,048,001,173.40	968,002,036.13	79,999,137.27
经营活动现金流出小计	8,923,682,855.01	8,843,683,717.74	79,999,137.27
经营活动产生的现金流量净额	-484,948,390.94	-404,949,253.67	-79,999,137.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	905,000,000.00	905,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	45,009,178.08	45,009,178.08	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	900,380.95	900,380.95	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	141,092,489.91	141,092,489.91	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	1,092,002,048.94	1,092,002,048.94	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	77,611,115.91	77,611,115.91	
投资支付的现金	1,043,701,837.24	1,043,701,837.24	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	25,617,001.67	25,617,001.67	
支付其他与投资活动有关的现金	44,210,055.67	44,210,055.67	
投资活动现金流出小计	1,191,140,010.49	1,191,140,010.49	
投资活动产生的现金流量净额	-99,137,961.55	-99,137,961.55	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	80,017,000.00	17,000.00	80,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	17,000.00	17,000.00	
取得借款收到的现金	675,317,924.19	675,317,924.19	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	755,334,924.19	675,334,924.19	80,000,000.00
偿还债务支付的现金	707,979,645.82	707,979,645.82	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	115,162,842.18	115,162,842.18	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	7,223,434.34	7,223,434.34	
支付其他与筹资活动有关的现金	35,549,999.98	35,549,999.98	
筹资活动现金流出小计	858,692,487.98	858,692,487.98	
筹资活动产生的现金流量净额	-103,357,563.79	-183,357,563.79	80,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-698,610.48	-698,610.48	

五、现金及现金等价物净增加额	-688,142,526.76	-688,143,389.49	862.73
加：期初现金及现金等价物余额	1,449,724,970.51	1,449,724,970.51	
六、期末现金及现金等价物余额	761,582,443.75	761,581,581.02	862.73

三、董事会对本次追溯调整的说明

董事会认为公司对本次同一控制下企业合并追溯调整有关财务报表数据符合国家颁布的《企业会计准则》及其相关指南、解释以及公司会计政策的相关规定，追溯调整后的财务报表客观、真实地反映了公司的财务状况和实际经营成果。

四、独立董事对本次追溯调整的独立意见

公司因同一控制下企业合并所进行的财务报表数据追溯调整符合《企业会计准则》及相关指南、解释等的规定，公司按照规定对2019年度期末数据及2019年1-12月相关财务报表数据进行追溯调整，客观反映公司实际经营状况，财务核算符合相关规定，有利于提高公司会计信息质量，使公司财务报表更加真实、准确、可靠，没有损害公司及中小股东的利益，同意公司本次追溯调整。

五、监事会对本次追溯调整的说明

公司对本次同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据依据充分，符合《企业会计准则》及其相关指南、解释等的规定及公司的实际情况，追溯调整后的财务报表客观、真实地反映了公司的财务状况，没有损害公司和全体股东的利益，同意本次追溯调整财务数据。

六、备查文件

- 1、第九届董事会第三十一次会议决议
- 2、第九届监事会第十一次会议决议
- 3、公司独立董事关于第九届董事会第三十一次会议相关事项的独立意见

特此公告。

凯撒同盛发展股份有限公司董事会

2021年3月31日

