



关于凯撒同盛发展股份有限公司
2022 年度财务报表更正事项的
专项鉴证报告

众环专字[2024]1700047号

关于凯撒同盛发展股份有限公司 2022 年度财务报表更正事项的专项鉴证报告

众环专字[2024]1700047 号

凯撒同盛发展股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了凯撒同盛发展股份有限公司（以下简称“凯撒旅业”）2023 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2023 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《凯撒同盛发展股份有限公司 2022 年度财务报表更正事项的专项说明》（以下简称“专项说明”）执行了鉴证工作。

凯撒旅业管理层的责任是按照中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的要求编制和披露专项说明，并保证专项说明的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对专项说明提出鉴证结论。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的相关规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

我们认为，后附的专项说明在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的规定编制。

本鉴证报告仅供凯撒旅业以 2023 年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



卢剑

中国注册会计师：



陈吉

中国·武汉

二〇二四年四月二十五日

凯撒同盛发展股份有限公司

2022年度财务报表更正事项的专项说明

一、更正事项的性质及原因

1、2022 年度报告报出时，因未能获取联营企业麦芬保险经纪有限公司财务资料，无法确认对其投资收益；现根据获取的麦芬保险经纪有限公司 2022 年度财务报表等资料，重新确认投资收益。

2、公司聘请评估师对深圳市活力天汇科技股份有限公司股权投资截止 2022 年末的公允价值进行评估，并根据评估结果重新确认其他权益工具投资的公允价值变动。

3、公司在 2023 年度重整工作过程中，对诉讼进行了全面的梳理，根据梳理情况重新确认应在 2022 年确认的预计负债及对应的应付账款。

4、子公司北京新华空港航空食品有限公司 2022 年度因停产及主要资产抵押影响，对相关资产扣除预计残值后计提减值准备；公司 2023 年梳理发现除车辆外，其余资产已无实物或根据租赁合同资产不再归属公司。

5、子公司康泰旅行社有限公司 2022 年度收入主要为酒店机票预定代理业务，应将充当代理人角色的业务所确认的收入成本进行按净额确认。

综合上述情况，为更准确反应各会计期间的经营成果，如实反映相关会计科目列报，准确反应各期间、收入、成本等情况，公司对 2022 年度会计差错进行追溯调整。

二、更正事项的财务影响和更正后的财务指标

1、对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
长期股权投资	515,092,299.70	513,919,814.37	-1,172,485.33
其他权益工具投资	380,620,177.49	353,609,087.49	-27,011,090.00
固定资产	148,137,621.09	142,240,250.11	-5,897,370.98
应付账款	605,282,360.98	614,334,943.92	9,052,582.94

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
预计负债	51,107,230.98	48,343,679.74	-2,763,551.24
其他综合收益	-872,553,761.28	-899,564,851.28	-27,011,090.00
未分配利润	-1,531,076,108.34	-1,544,434,996.35	-13,358,888.01

2、对2022年12月31日资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
其他权益工具投资	280,270,274.75	253,259,184.75	-27,011,090.00
其他综合收益	-29,815,992.01	-56,827,082.01	-27,011,090.00

3、对2022年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	319,666,703.79	306,511,188.76	-13,155,515.03
营业成本	273,148,367.91	259,992,852.88	-13,155,515.03
管理费用	204,768,773.11	206,058,288.51	1,289,515.40
资产减值损失	-285,171,007.24	-272,453,307.34	12,717,699.90
投资收益	-68,919,447.76	-70,091,933.09	-1,172,485.33
资产处置收益	8,917,778.74	-8,407,776.74	-17,325,555.48
营业外支出	36,898,845.69	43,187,877.39	6,289,031.70

三、更正事项的批准情况

本次财务报表更正议案已经2024年4月25日本公司第十届董事会第五次会议审议通过。

四、其他说明

为了更好地理解本次会计差错更正的情况，本专项说明应当与已审计的更正后财务报表及其审计报告一并阅读。


 凯撒同盛发展股份有限公司董事会
 二〇二四年四月十五日