

证券代码：000796

证券简称：凯撒旅业

公告编号：2022-006

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 关于海南证监局对公司采取责令改正措施决定的整改报告

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

凯撒同盛发展股份有限公司（以下简称“公司”）于近日收到中国证券监督管理委员会海南监管局（以下简称“海南证监局”）下发的《关于对凯撒同盛发展股份有限公司采取责令改正措施的决定》（（2022）2号）（以下简称“决定书”），要求公司自收到《决定书》之日起30日内完成相关问题的整改工作，并向海南证监局报送整改报告，具体内容详见公司对外披露的《关于收到海南证监局责令改正措施决定的公告》（公告编号：2022-001）。

收到《决定书》后，公司董事会高度重视，立即向公司全体董事、监事、高级管理人员及相关部门人员进行了通报、传达，召开专题会议对《决定书》中涉及的问题进行了全面梳理和针对性的分析研讨，同时按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司信息披露管理办法》等法律、法规及规范性文件及《公司章程》的要求，结合实际情况，制定切实可行的整改方案，明确责任，落实整改措施。现将有关情况说明如下：

一、本次整改措施及安排

1、问题描述：公司2020年度未对与海南航空控股股份有限公司（以下简称：“海航控股”）3.25亿元预付账款计提减值准备，导致公司2020年度报告披露不准确。上述行为违反了《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第40号）第二条的规定。

2、情况说明：公司的预付账款余额主要从新业务开拓、抢占日常经营相关

的优质资源及新产品布局等角度考虑，结合相应的业务而形成。海航控股有预售的政策，公司以预付机票款的方式可提前获得机票资源和折扣优惠，也可以降低未来旅游交通成本。海航控股于 2021 年 2 月 10 日进入破产重整程序，根据当时海南省高级人民法院作出的（2021）琼破 1-64 号之一《复函》，法院同意海航控股在重整期间继续营业，并自行管理财产和营业事务，因此海航控股进入破产重整程序，但航空业务继续经营。

另外，公司结合历史经验确认其他应收账款、应收账款违约损失率，再考虑前瞻性信息，分析与回收率相关的关键驱动因素的主要变化，根据款项性质、债权的年限、以往回款关联方账款迁徙率模拟对预付余额计提减值准备，测算的结果占当年净利润比例较小，未形成重大影响，不足以影响财务报表使用者对企业财务状况、经营成果做出正确判断。

综上所述，公司在 2020 年度未对预付机票款计提减值准备。

3、整改措施：

1) 通过测算坏账金额占 2020 年净利润的比例，不足以影响财务报表使用者对企业财务状况、经营成果做出正确判断，因此公司不对 2020 年度报告做追溯调整，将结合债权实际申报、确认和兑付情况在 2021 年度报告充分考虑。

2) 公司邀请年审会计师组织全体财务人员进行了《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》相关财务、会计等内容的专项培训和业务指导，进一步明确涉及业务的会计处理规范，提高财务人员会计核算水平。

3) 为进一步夯实财务核算基础，提升会计核算水平，增强财务人员的专业水平，确保会计核算和财务管理的规范性，公司将持续不断完善和修订公司财务制度，在制度建立和完善的同时，持续加强财务队伍建设，增强财务人员《企业会计准则》的学习和理解，切实提升财务人员的专业水平，从源头保障会计核算的质量。

4) 结合近期上市公司监管法规体系更新，公司同步组织了相关部门进行认真学习，重点针对 2021 年年度报告披露相关事项进行研究讨论，提升相关人员

专业能力和财务管理的整体素质，强化年度报告信息披露的准确性、规范性。

5) 公司将在董事会和管理层的领导下，对公司治理、财务管理与会计核算、内部控制等方面的工作进行审视和梳理，开展专门培训活动，及时改进和优化，切实提高公司规范运作水平。

4、整改责任人：董事长、财务负责人

5、整改期限：已完成，今后将持续规范执行

二、整改情况总结

本次整改对公司未来高质量规范运营起到了重要作用。后续公司财务部将深入加强与业务部门、内部审计部等部门的联动协作工作，对资产状况加强跟踪和了解，将发现问题及时反馈并作出处理方案。同时，公司将以本次整改为契机，加强对企业管理层在《公司法》《证券法》等相关法律法规的普及与学习，全面提升公司治理能力和运营管理水平，切实维护公司及全体股东合法利益，从而实现公司规范、持续、健康发展。

三、备查文件

凯撒旅业关于海南证监局对公司采取责令改正措施的整改报告

特此公告。

凯撒同盛发展股份有限公司董事会

2022年2月19日