



关于凯撒同盛发展股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告
众环专字[2025]1700026 号



关于凯撒同盛发展股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的 专项审核报告

众环专字[2025]1700026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”)2024年12月31日合并及公司的资产负债表,2024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《上市公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是凯撒旅业管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,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,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计凯撒同盛发展股份有限公司2024年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解凯撒旅业2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供凯撒同盛发展股份有限公司2024年度年报披露之目的使用，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-----二〇二五年四月二十三日

附表

上市公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：凯歌同盛发展股份有限公司

金额单位：人民币元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2024年初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额(不含利息)	2024年度占用资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生额	2024年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计	—	—	—						—	—
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
其他关联方及附属企业										
小计	—	—	—						—	—
总计	—	—	—						—	—
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2024年初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额(不含利息)	2024年度往来资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生额	2024年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	青岛环海湾安石商业管理有限公司	同一最终控制人	应收账款		2,595,952.00			2,595,952.00	销售款	经营性往来
	青岛环海湾文化旅游发展集团有限公司	同一最终控制人	应收账款		2,371,281.00		1,378,500.00	992,781.00	销售款	经营性往来
	青岛市北城市建设投资有限公司	同一最终控制人	应收账款		6,447,343.05		6,402,704.03	44,639.02	销售款	经营性往来
	青岛扬海文化传媒科技有限公司	同一最终控制人	应收账款		966,989.00		966,989.00		销售款	经营性往来
	青岛环海湾城市更新改造投资运营有限公司	同一最终控制人	应收账款		393,400.00		393,400.00		销售款	经营性往来
	青岛环海湾投资发展集团有限公司	同一最终控制人	应收账款		196,700.00		196,700.00		销售款	经营性往来
	青岛环海湾安石商业管理有限公司	同一最终控制人	其他应收款		20,000.00		20,000.00		保证金	经营性往来
小计	—	—	—		12,991,665.05	-	9,358,293.03	3,633,372.02	—	—

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2024年初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额(不含利息)	2024年度往来资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生额	2024年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	凯撒同盛旅行社(集团)有限公司	子公司	其他应收款	524,523,608.83	16,252,095.81			540,775,704.64	往来款	非经营性往来
	北京凯撒国际旅行社有限责任公司	孙公司	其他应收款	331,401,300.80	74,115,016.16		16,400.00	405,499,916.96	往来款	非经营性往来
	北京新华空港航空食品有限公司	孙公司	其他应收款	26,579,751.25	22,224,610.96		509,798.40	48,294,563.81	往来款	非经营性往来
	凯撒体坛国际旅游服务控股有限公司	孙公司	其他应收款	11,970,060.45	11,858,316.90		700,000.00	23,128,377.35	往来款	非经营性往来
	甘肃海航汉莎航空食品有限公司	孙公司	其他应收款	12,000.00	9,692,519.11			9,704,519.11	往来款	非经营性往来
	北京凯撒惠宸网络科技有限公司	孙公司	其他应收款		8,249,734.24		1,255,368.87	6,994,365.37	往来款	非经营性往来
	易食纵横有限公司	孙公司	其他应收款		18,580,143.35		12,432,416.77	6,147,726.58	往来款	非经营性往来
	凯撒世嘉新零售有限公司	孙公司	其他应收款	280,118.06	3,681,270.48			3,961,388.54	往来款	非经营性往来
	凯撒同盛文化产业发展(北京)有限公司	孙公司	其他应收款		3,251,904.00			3,251,904.00	往来款	非经营性往来
	北京凯撒亿步国际旅行社有限公司	孙公司	其他应收款	2,238,487.61	5,808,484.91		5,653,219.15	2,393,753.37	往来款	非经营性往来
	北京易食源餐饮管理有限公司	孙公司	其他应收款	1,492,185.71				1,492,185.71	往来款	非经营性往来
	成都凯撒世嘉国际旅行社有限公司	孙公司	其他应收款	21,965.00	1,400,000.00			1,421,965.00	往来款	非经营性往来
	海南艾科威国际旅行社有限公司	孙公司	其他应收款	1,000,000.00				1,000,000.00	往来款	非经营性往来
	兰州易食餐饮服务有限责任公司	孙公司	其他应收款		1,712,053.76		1,000,000.00	712,053.76	往来款	非经营性往来
	海南航空食品有限公司	孙公司	其他应收款	-	663,314.84			663,314.84	往来款	非经营性往来
	新疆海航汉莎航空食品有限公司	孙公司	其他应收款		588,457.76			588,457.76	往来款	非经营性往来
	洛阳易食餐饮服务有限责任公司	孙公司	其他应收款		2,950,000.00		2,400,000.00	550,000.00	往来款	非经营性往来
	四海方德(北京)国际商务咨询有限公司	孙公司	其他应收款	100,786.72				100,786.72	往来款	非经营性往来
	海南航旅饮品股份有限公司	孙公司	其他应收款	7,264.00	30,411.90			37,675.90	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	重庆同盛假期国际旅行社有限公司	孙公司	其他应收款	50,000.00				50,000.00	往来款	非经营性往来
	上海凯撒世嘉国际旅行社有限责任公司	孙公司	其他应收款	48,507.00				48,507.00	往来款	非经营性往来
	凯撒(北京)国际会议展览有限责任公司	孙公司	其他应收款	47,064.07				47,064.07	往来款	非经营性往来
	广东凯撒世嘉国际旅行社有限公司	孙公司	其他应收款	30,390.00				30,390.00	往来款	非经营性往来
	长春凯撒世嘉国际旅行社有限公司	孙公司	其他应收款	24,969.00				24,969.00	往来款	非经营性往来
	沈阳凯撒世嘉国际旅行社有限公司	孙公司	其他应收款	24,336.79				24,336.79	往来款	非经营性往来
	海南亿步科技有限公司	孙公司	其他应收款	18,000.00				18,000.00	往来款	非经营性往来
	陕西凯撒世嘉国际旅行社有限公司	孙公司	其他应收款	17,117.00				17,117.00	往来款	非经营性往来
	黑龙江凯撒世嘉国际旅行社有限公司	孙公司	其他应收款	15,894.00				15,894.00	往来款	非经营性往来
	海南凯撒世嘉国际旅行社有限责任公司	孙公司	其他应收款	15,000.00				15,000.00	往来款	非经营性往来
	大连凯撒世嘉国际旅行社有限公司	孙公司	其他应收款	8,647.00				8,647.00	往来款	非经营性往来
	天津首航假期旅行社有限公司	孙公司	其他应收款	5,000.00				5,000.00	往来款	非经营性往来
	重庆凯撒世嘉国际旅行社有限公司	孙公司	其他应收款	4,972.00				4,972.00	往来款	非经营性往来
	海南凯撒目的地运营管理有限公司	孙公司	其他应收款	3,000.00				3,000.00	往来款	非经营性往来
	三亚同盛商贸有限公司	孙公司	其他应收款	1,610.00				1,610.00	往来款	非经营性往来
	凯撒海湾目的地(山东)运营管理有限公司	子公司	其他应收款		30,000,000.00		30,000,000.00		往来款	非经营性往来
	易食纵横供应链管理(北京)有限公司	孙公司	其他应收款	3,783,126.34			3,783,126.34		往来款	非经营性往来
	北京凯撒航空服务有限公司	孙公司	其他应收款	38,507.00			38,507.00		往来款	非经营性往来
	海南航旅饮品股份有限公司	孙公司	其他应收款		25,000.00			25,000.00	保证金	经营性往来
	北京凯撒亿步国际旅行社有限公司	孙公司	预付款项		221,058.00		221,058.00		采购款	经营性往来
	海南航旅饮品股份有限公司	孙公司	预付款项		576.00		576.00		采购款	经营性往来
	海南葆盈世佳进出口商贸有限公司	孙公司	预付款项		576.00		576.00		采购款	经营性往来
小计	—	—	—	903,763,668.63	211,305,544.18		58,011,046.53	1,057,058,166.28	—	—

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2024年初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额(不含利息)	2024年度往来资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生额	2024年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其他关联方及其附属企业	海南易铁动车组餐饮服务有限公司	合营企业	应收账款	1,475,592.09	361,385.70		66,366.99	1,770,610.80	销售款	经营性往来
	三亚汉莎航空食品有限公司	联营企业	应收账款	44,382.00	443,505.60		372,156.00	115,731.60	销售款	经营性往来
	活力景鸿商务旅行(三亚)有限公司	联营企业	应收账款	57,755.27				57,755.27	销售款	经营性往来
	广州动车组餐饮有限公司	其他关联方	应收账款	145,423.96	666,872.12			812,296.08	销售款	经营性往来
	海南超集好国际贸易有限公司	其他关联方	应收账款	-	176,593.00		158,916.00	17,677.00	销售款	经营性往来
	北京环球真享出入境服务有限公司	其他关联方	应收账款	16,420.35				16,420.35	销售款	经营性往来
	北京真享旅行社有限责任公司	其他关联方	应收账款	13,300.50				13,300.50	销售款	经营性往来
	海南国商酒店管理有限公司海南分公司	其他关联方	应收账款	7,899.99				7,899.99	销售款	经营性往来
	海南供销大集数字科技产业有限公司	其他关联方	应收账款	3,746.00	697,197.80		700,943.80		销售款	经营性往来
	海航冷链控股股份有限公司	其他关联方	应收账款	59,908.12	55,000.00		114,908.12		销售款	经营性往来
	青岛鲁创私募基金管理有限公司	其他关联方	应收账款		29,272.00		29,272.00		销售款	经营性往来
	海南海航国际酒店管理股份有限公司	其他关联方	应收账款	840.00	3,499.20		4,339.20		销售款	经营性往来
	海南宝岛通科技股份有限公司	其他关联方	应收账款	152.35			152.35		销售款	经营性往来
	海南海航日月广场商业管理有限公司	其他关联方	应收账款	0.18			0.18		销售款	经营性往来
	海南易铁动车组餐饮服务有限公司	合营企业	其他应收款		20,000.00			20,000.00	押金	经营性往来
	广州动车组餐饮有限公司	合营企业	其他应收款	207,463.83			195,152.02	12,311.81	往来款	经营性往来
	海南易铁动车组餐饮服务有限公司	合营企业	其他应收款	521,630.79			521,630.79	-	股利	经营性往来
	活力景鸿商务旅行(三亚)有限公司	联营企业	其他应收款	546,617.99				546,617.99	机票款	经营性往来
	三亚汉莎航空食品有限公司	联营企业	其他应收款	2,866,245.45				2,866,245.45	股利	经营性往来
	中国金谷国际信托有限责任公司	其他关联方	其他应收款	3,500,000.00				3,500,000.00	保证金	经营性往来
	海南超集好国际贸易有限公司	其他关联方	其他应收款		120,000.00			120,000.00	押金	经营性往来
	海航进出口有限公司	其他关联方	其他应收款	81,381.40			51,381.40	30,000.00	重整债权款	经营性往来
	海航集团有限公司	其他关联方	其他应收款	30,000.00				30,000.00	重整债权款	经营性往来
	海航食品控股有限公司	其他关联方	其他应收款	10,780.96				10,780.96	资产转让款	经营性往来
	重庆大新华运通国际旅行社有限公司	其他关联方	其他应收款	6,997,455.66			6,997,455.66		往来款	经营性往来
	北京环球真享出入境服务有限公司	其他关联方	其他应收款	113,403.19	473.29		113,876.48		往来款	经营性往来
小计	——	——	——	16,700,400.08	2,573,798.71	-	9,326,550.99	9,947,647.80	——	——
总计	——	——	——	920,464,068.71	226,871,007.94	-	76,695,890.55	1,070,639,186.10	——	——

注：北京环球真享出入境服务有限公司2024年度占用累计发生金额系外币折算变动所致。

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：