

凯撒同盛发展股份有限公司董事会

关于公司 2024 年带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告涉及事项的专项说明

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）对凯撒同盛发展股份有限公司（以下简称“凯撒旅业”）2024 年度内部控制情况进行审计，出具了带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告。

根据中国证监会和深圳证券交易所的相关要求，公司董事会对带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告涉及事项进行专项说明如下：

一、内部控制审计报告中关于强调事项段的具体内容

中审众环出具的带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告涉及事项具体内容如下：

“我们提醒内部控制审计报告使用者关注，凯撒旅业控股子公司重庆同盛假期国际旅行社有限公司 2022 年度存在违规担保事项，截至本报告出具日，凯撒旅业及控股子公司已对上述内部控制缺陷进行了整改。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。”

二、公司采取的措施

针对上述违规担保事项公司高度重视，公司董事会及管理层积极督促相关责任人采取有效措施尽快解除子公司违规担保影响，公司已协助子公司采取司法手段、控股股东出具《承诺函》并支付保证金等多种措施，已有效消除对外担保对公司及子公司重庆同盛的影响，积极维护公司和全体股东的合法权益。

1、积极利用法律手段维护公司利益

公司已聘请法律顾问就上述违规担保事项进行系统梳理，目前子公司已向重庆仲裁委员会申请仲裁，申请担保责任无效，积极维护公司和全体股东合法权益。截至本报告披露日，重庆仲裁委员会已受理子公司申请。

2、公司控股股东承诺承担因该事项造成的全部损失并支付履约保证金

青岛环海湾文化旅游发展集团有限公司作为公司控股股东就重庆同盛因上述案件可能承担的民事责任作出兜底承诺：若重庆同盛因此造成的全部损失(具体以该案仲裁委裁决为准)将由环海湾文旅全额承担。为确保前述承诺的充分履行，经与公司控股股东协商一致，环海湾文旅已将筹措资金 3,832 万元存放于公司指定其他全资子公司账户内，作为履行承诺保证金。若仲裁委裁决重庆同盛应承担的民事责任金额超出前述保证金的，环海湾文旅将在仲裁裁决书送达之日起一个月内向公司补足差额资金。

截至本公告披露日，公司全资子公司账户已收到 3,832 万元履约保证金，通过前述解决措施，已有效消除相关担保对公司及子公司重庆同盛的影响。

3、持续坚守内控管理，不断提升规范运作水平

(1) 公司实际控制人变更后，迅速对公司治理结构进行了优化调整，通过改组董事会并派驻专业管理团队，显著提升了公司的管理水平和决策效率。在 2024 年度，公司管理层指导审计监督部全面梳理并核查内部控制制度，严格依据上市公司规范要求，对公司内部控制制度进行了全面、系统的修订与完善。同时，公司组织了多次内部培训和监督检查活动，涵盖管理团队尽责履职、要情管理、印章管理等多个关键领域，内部控制制度的执行情况良好，公司治理水平显著提升，风险管控能力也得到加强。

(2) 针对本次核查的违规担保事项，公司董事会及管理层高度重视，进一步对内控制度执行情况进行有效梳理和宣导，针对造成涉嫌违规担保的责任人，公司将依法依规追究其责任，并采取相应的内部处理措施，强化对相关法规及规章制度的执行力度，杜绝有关违规行为再次发生，进一步夯实规范运作水平，切实维护全体股东特别是中小股东的利益。

三、公司董事会专项说明

公司董事会审阅了中审众环为公司出具的 2024 年度内部控制审计报告，认为中审众环出具的带强调事项段的无保留意见涉及的事项符合公司实际情况，其在中国 2024 年度内部控制审计报告中增加强调事项段是为了提醒内部控制审计

报告使用者关注有关内容，不影响公司财务报告内部控制的有效性。董事会同意中审众环对公司 2024 年度内部控制审计报告中强调事项段的说明。

特此说明。

凯撒同盛发展股份有限公司董事会

2025 年 4 月 24 日