

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项

审计说明.....第 1—2 页

二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....第 3—6 页

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2026〕2-397号

凯撒旅业集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了凯撒旅业集团股份有限公司（以下简称凯撒旅业公司）2025年度财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的凯撒旅业公司管理层编制的2025年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称汇总表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供凯撒旅业公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为凯撒旅业公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解凯撒旅业公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

凯撒旅业公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《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》（证监会公告〔2022〕26号）和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2026年修订）》（深证上〔2026〕134号）的规定编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对凯撒旅业公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，凯撒旅业公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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》（证监会公告〔2022〕26 号）和深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理（2026 年修订）》（深证上〔2026〕134 号）的规定，如实反映了凯撒旅业公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二六年四月二十八日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2025年度

编制单位：凯撒旅游集团股份有限公司

单位：人民币万元

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	2025年期初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额(不含利息)	2025年度占用资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末占用资金余额	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											非经营性占用
											非经营性占用
小计											-
前控股股东、实际控制人及其附属企业											非经营性占用
											非经营性占用
小计											-
其他关联方及其附属企业											非经营性占用
											非经营性占用
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	2025年期初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额(不含利息)	2025年度往来资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
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	259.60	239.48		499.08		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	99.28	1,087.56		1,159.49	27.35	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	合同资产		470.97			470.97	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	合同资产		180.32		86.83	93.49	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		19.20		19.20		销售款	经营性往来
		青岛环海湾开发建设有限公司	同一最终控制人	合同资产		101.80		38.56	63.24	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	其他应收款		20.78		5.00	15.78	押金	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	预付款项		4.52		4.52		采购款	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	预付款项		104.73		100.16	4.57	采购款	经营性往来

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	2025年期初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额(不含利息)	2025年度往来资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
上市公司的子公司及其附属企业	凯撒同盛旅行社(集团)有限公司	子公司	其他应收款	54,077.57	2,626.40		283.55	56,420.42	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	40,549.99	5,620.29		1,218.59	44,951.69	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	4,829.46	5,737.11		3,862.00	6,704.57	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	2,312.84	518.21		244.12	2,586.93	往来款	非经营性往来
	甘肃凯撒易食航空食品有限公司	孙公司	其他应收款	970.45			340.00	630.45	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	699.44			147.77	551.67	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	614.77	900.00			1,514.77	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	396.14			396.14		往来款	非经营性往来
	凯撒同盛文化产业(北京)有限公司	孙公司	其他应收款	325.19	1,713.72			2,038.91	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	239.38	2,917.50			3,156.88	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	149.22				149.22	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	142.20				142.20	往来款	非经营性往来
	海南艾克威国际旅行社有限公司	孙公司	其他应收款	100.00				100.00	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	71.21			71.21		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	66.33	32.73			99.06	往来款	非经营性往来
	新疆凯撒易食航空食品有限公司	孙公司	其他应收款	58.85				58.85	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	55.00			55.00		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	10.08				10.08	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	3.77				3.77	往来款	非经营性往来
	重庆同盛假期国际旅行社有限公司	孙公司	其他应收款	5.00				5.00	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	4.85				4.85	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	4.71	800.00		800.00	4.71	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	3.04				3.04	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	2.50				2.50	往来款	非经营性往来	

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	2025年期初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额(不含利息)	2025年度往来资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、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	2.43				2.43	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	1.80				1.80	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	1.71				1.71	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	1.59				1.59	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	1.50				1.50	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	0.86				0.86	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	0.50				0.50	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	0.50	496.00		496.00	0.50	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	0.30	400.00			400.30	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	0.16				0.16	往来款	非经营性往来
	海南凯撒世嘉饮料有限公司	孙公司	其他应收款		62.74		62.74		往来款	非经营性往来
	青岛凯撒食品有限公司	孙公司	其他应收款		486.00			486.00	往来款	非经营性往来
	杭州凯撒世嘉国际旅行社有限公司	孙公司	其他应收款		20.00			20.00	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	2.50				2.50	保证金	经营性往来
	海南同盛世嘉免税集团有限公司	孙公司	其他应收款		3.61			3.61	往来款	非经营性往来
	海南易铁动车组餐饮服务有限公司	合营企业	应收账款	177.06				177.06	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	11.57	59.75		51.95	19.37	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	5.78	82.81		82.81	5.78	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	81.23			81.23		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	1.77	5.06		6.83		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	1.64			1.64		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	1.33			1.33		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	0.79				0.79	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		175.09		148.70	26.39	销售款	经营性往来

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	2025年期初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额(不含利息)	2025年度往来资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
其他关联方及其附属企业	青岛恒焰信息技术有限公司	其他关联方	应收账款		2.51		2.51		销售款	经营性往来
	泰华(山东)投资控股有限公司	其他关联方	应收账款		26.60		26.60		销售款	经营性往来
	海南海航二号信管服务有限公司	其他关联方	应收账款		0.26		0.26		销售款	经营性往来
	青岛市北城市建设投资有限公司	其他关联方	应收账款	4.46	510.21		510.28	4.39	销售款	经营性往来
	青岛市北城市建设投资有限公司	其他关联方	合同资产		8.39			8.39	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	2.00				2.00	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	1.23			1.23		往来款	经营性往来
	活力景鸿(北京)商务服务有限公司	联营企业	其他应收款	54.66				54.66	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		0.10		0.10		保证金	经营性往来
	三亚汉莎航空食品有限公司	联营企业	应收股利	286.62				286.62	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	350.00			350.00		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	12.00			12.00		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	3.00				3.00	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	3.00				3.00	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	1.08				1.08	资产转让款	经营性往来
	国旅环球(北京)国际旅行社有限公司	其他关联方	应收账款		2,459.64		1,776.29	683.35	销售款	经营性往来
	国旅环球(北京)国际旅行社有限公司	其他关联方	预付款项		88.42		88.42		业务款	经营性往来
	青岛凯撒海湾机场管理服务有限公司	联营企业	合同资产		60.74		36.99	23.75	销售款	经营性往来
总计				107,063.94	28,043.25		13,069.13	122,038.06		-

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人: