



关于凯撒同盛发展股份有限公司
非经营性资金占用及清偿情况、非经营性资金占用及其
他关联资金往来情况
的专项审核报告

众环专字[2024]1700075 号

关于凯撒同盛发展股份有限公司 非经营性资金占用及清偿情况、非经营性资金 占用及其他关联资金往来情况 的专项审核报告

众环专字[2024]1700075 号

凯撒同盛发展股份有限公司董事会：

我们接受委托，对后附的凯撒同盛发展股份有限公司（以下简称“凯撒旅业”）管理层编制的《凯撒同盛发展股份有限公司原大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表》（以下简称“情况表”）、《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的情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行专项审核。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》、深圳证券交易所《关于做好上市公司 2020 年年度报告披露工作的通知》的规定，编制和披露情况表及汇总表，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情况表和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、核对、询问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，后附凯撒旅业编制的情况表和汇总表符合相关规定，公允反映了控股股东及其他关联方占用资金情况，与我们所复核的会计资料在所有重大方面一致。



本专项审核报告仅用于了解凯撒旅业非经营性资金占用清偿情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，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

二〇二四年十月十八日



凯撒同盛发展股份有限公司原大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

编制单位: 凯撒同盛发展股份有限公司

金额单位: 人民币元

占用股东或关联人名称	发生原因	年初余额 (2023年1月1日)	报告期新增占用金额 (2023年度)	报告期偿还总金额 (2023年度)	年末余额 (2023年12月31日)	截至报告披露日 余额	预计偿还方式 (如适用)	预计偿还 金额	预计偿还时间 (月份)
北京米蓝国际旅行社有限公司	往来款	157,438,799.00		157,438,799.00	-	-			
北京真享旅行社有限责任公司	往来款	63,125,213.50		63,125,213.50	-	-			
北京贝佳途旅行社有限公司	往来款	37,417,035.67		37,417,035.67	-	-			
杭州龙宇旅行社有限公司	往来款	29,275,188.58		29,275,188.58	-	-			
STS-NORDIC FASHION T A CO LTD	往来款	22,676,467.86	461,360.84	23,137,828.70	-	-			
盈信世嘉网络技术有限公司	往来款	12,110,332.83		12,110,332.83	-	-			
北京景鸿浩天电子商务有限公司	往来款	7,820,532.61		7,820,532.61	-	-			
北京华盛世嘉整合营销顾问有限公司	往来款	366,940.00		366,940.00	-	-			
天津凯撒国际旅行社有限责任公司	垫付薪酬	330,675.18		330,675.18	-	-			
海南易食食品科技产业有限公司	垫付社保	76,311.04		76,311.04	-	-			
凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司	投资阿拉丁航空有限公司	90,000,000.00		90,000,000.00	-	-			
凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司	投资海南凯撒世嘉文旅发展集团有限责任公司	80,000,000.00		80,000,000.00	-	-			
凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司	投资北京真享悦理文化发展有限公司	60,000,000.00		60,000,000.00	-	-			
凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司	往来款	70,956,104.27		70,956,104.27	-	-			
渝涵上普国际旅行社(重庆)有限公司	往来款	50,065,800.00		50,065,800.00	-	-			
北京友协国际旅行社有限公司	往来款	26,000,000.00		26,000,000.00	-	-			
北京捷达假期国际旅行社有限公司	往来款	4,653,930.00		4,653,930.00	-	-			
宁波力天农业有限公司	往来款	28,923,200.39		28,923,200.39	-	-			
怡然能源(宁波)有限公司	往来款	7,796,262.00		7,796,262.00	-	-			
海南天盛嘉禾农业发展有限公司	往来款	10,368,175.58		10,368,175.58	-	-			
涌金万丰(天津)进出口有限公司	往来款	6,576,989.91		6,576,989.91	-	-			
天津恒盈捷科技有限公司	往来款	5,222,133.18		5,222,133.18	-	-			
北京柏雅传媒广告有限责任公司	往来款	3,500,000.00		3,500,000.00	-	-			
山东谷源企业管理有限公司	往来款	3,344,130.11		3,344,130.11	-	-			
北京爱森特智能工程有限公司	往来款	3,000,000.00		3,000,000.00	-	-			
当年新增非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明	STS-NORDIC FASHION T A CO LTD的报告期新增占用金额系外币折算变动所致。								
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明	无。								

公司负责人:

迟永杰

主管会计工作的负责人:

程起建

会计机构负责人:

张英



附件二

上市公司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：凯撒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 金额	截至报告披露日 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								0.00		
								0.00		
								0.00		
小计	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—
前大股东及其附属企业								0.00		
								0.00		
								0.00		
								0.00		
小计	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—
总计	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—
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 金额	截至报告披露日 余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	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		1,368,957.56		1,368,957.56	0.00	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	0.00	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	0.00	销售款	经营性往来
								0.00		
								0.00		
小计	—	—	—	0.00	1,959,057.56	0.00	1,959,057.56	0.00	—	—
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	524,523,608.83	4,371,816.85			528,895,425.68	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	50,300,928.20		300.00	381,701,929.00	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	19,571,660.81			46,151,412.06	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	12,681,191.21		700,000.00	23,951,251.66	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	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年度偿还累计发生金额	截至报告披露日余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	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	9,532,872.20			9,544,872.20	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	0.00	8,249,734.24		1,255,368.87	6,994,365.37	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	50,000.00	4,100,000.00			4,150,000.00	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
	易食纵横有限公司	孙公司	其他应收款	0.00	16,308,999.01		12,432,416.77	3,876,582.24	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	5,745,884.91		5,590,619.15	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
	海南艾克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
	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
	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
	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
	海南同盛世嘉免税集团有限公司	子公司	其他应收款	36,131.55				36,131.55	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
	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				21,965.00	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
	海南航旅饮品股份有限公司	孙公司	其他应收款	7,264.00				7,264.00	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
	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	0.00	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		1,000,000.00		1,000,000.00	0.00	往来款	非经营性往来
	洛阳易食餐饮服务有限公司	孙公司	其他应收款		1,000,000.00		1,000,000.00	0.00	往来款	非经营性往来
小计	—	—	—	903,799,800.18	136,544,357.91	0.00	25,761,831.13	1,014,582,326.96	—	—

银监会

1020



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年度偿还累计发生金额	截至报告披露日余额	往来形成原因	往来性质
关联自然人及其控制的法人										
小计	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—
其他关联方及其附属企业	天津凯撒国际旅行社有限责任公司	其他关联方	应收账款	2,405,274.33				2,405,274.33	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	应收账款	1,475,592.09	381,385.70		66,367.00	1,790,610.79	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	365,969.62			511,393.58	销售款	经营性往来
	南京途牛科技有限公司	其他关联方	应收账款	76,765.47			100.00	76,665.47	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				59,908.12	销售款	经营性往来
	活力凯撒商务旅行（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
	三亚汉莎航空食品有限公司	联营企业	应收账款	44,382.00	327,774.00		332,820.00	39,336.00	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
	北京中大展润贸易有限公司	其他关联方	应收账款	11,024.41				11,024.41	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	2,203.20		2,203.20	840.00	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	1,887.00		5,633.00	0.00	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	0.00	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	0.00	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		2,332.80		2,332.80	0.00	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		87,193.00		87,193.00	0.00	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		19,212.00		19,212.00	0.00	销售款	经营性往来
	北京中大展润贸易有限公司	其他关联方	其他应收款	15,283.40				15,283.40	采购款	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
	活力凯撒商务旅行（三亚）有限公司	联营企业	其他应收款	546,617.99				546,617.99	往来款	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				207,463.83	往来款	经营性往来
	北京环球真享出入境服务有限公司（注）	其他关联方	其他应收款	113,403.19	12,804.50			126,207.69	往来款	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				81,381.40	往来款/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	往来款	经营性往来
	南京途牛科技有限公司	其他关联方	其他应收款		10,000.00			10,000.00	往来款	经营性往来
								0.00		
								0.00		
小计	—	—	—	12,320,871.45	1,210,761.82	0.00	516,013.53	13,015,619.74	—	—
总计	—	—	—	916,120,671.63	139,714,177.29	0.00	28,236,902.22	1,027,597,946.70	—	—

注：北京环球真享出入境服务有限公司的占用累计发生金额系外币折算变动所致

法定代表人：

主管会计工作的负责人

会计机构负责人

迟永杰

程起建

张 萍

