



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[2024]1700044 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[2024]1700044 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”)2023年12月31日合并及公司的资产负债表,2023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2023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旅业2023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2023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旅业 2023 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

二〇二四年四月二十五日

附表

上市公司2023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：凯撒世嘉旅游管理集团股份有限公司
 非经营性资金占用

金额单位：人民币元

非经营性资金占用	占方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023年初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生额	2023年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
小计									
北京米蓝国际旅行社有限公司	其他关联方	其他应收款	157,438,799.00			157,438,799.00		往来款	非经营性往来
北京真享旅行社有限责任公司	其他关联方	其他应收款	63,125,213.50			63,125,213.50		往来款	非经营性往来
北京贝佳途旅行社有限公司	其他关联方	其他应收款	37,417,035.67			37,417,035.67		往来款	非经营性往来
杭州龙宇旅行社有限公司	其他关联方	其他应收款	29,275,188.58			29,275,188.58		往来款	非经营性往来
STS-NORDIC FASHION T A CO LTD (注2)	其他关联方	其他应收款	22,676,467.96	461,360.84		23,137,828.70		往来款	非经营性往来
盈信世嘉网络技术有限公司	其他关联方	其他应收款	12,110,332.83			12,110,332.83		往来款	非经营性往来
北京景鸿浩天电子商务有限公司	其他关联方	其他应收款	7,820,532.61			7,820,532.61		往来款	非经营性往来
北京华盛世嘉整合营销顾问有限公司	其他关联方	其他应收款	366,940.00			366,940.00		往来款	非经营性往来
天津凯撒国际旅行社有限责任公司	其他关联方	其他应收款	330,675.18			330,675.18		垫付薪酬	非经营性往来
海南易食食品科技有限公司	其他关联方	其他应收款	76,311.04			76,311.04		垫付社保	非经营性往来
凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司	前大股东	其他应收款	90,000,000.00			90,000,000.00		投资阿拉丁航空有限公司	非经营性往来
凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司	前大股东	其他应收款	80,000,000.00			80,000,000.00		投资海南凯撒世嘉旅文发展有限公司	非经营性往来
凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司	前大股东	其他应收款	60,000,000.00			60,000,000.00		投资北京真享悦理文化发展有限公司	非经营性往来
凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司	前大股东	其他应收款	70,956,104.27			70,956,104.27		往来款	非经营性往来
凯撒世嘉旅游管理顾问股份有限公司	前大股东	其他应收款	50,065,800.00			50,065,800.00		往来款	非经营性往来
渝涵上普国际旅行社(重庆)有限公司	注1	其他应收款	26,000,000.00			26,000,000.00		往来款	非经营性往来
北京友协国际旅行社有限公司	注1	其他应收款	4,653,930.00			4,653,930.00		往来款	非经营性往来
北京捷达假期国际旅行社有限公司	注1	其他应收款	28,923,200.39			28,923,200.39		往来款	非经营性往来
宁波力天农业有限公司	注1	其他应收款	7,796,262.00			7,796,262.00		往来款	非经营性往来
怡然能源(宁波)有限公司	注1	其他应收款	10,368,175.58			10,368,175.58		往来款	非经营性往来
海南天盛嘉禾农业发展有限公司	注1	其他应收款	6,576,989.91			6,576,989.91		往来款	非经营性往来
浦金万丰(天津)进出口有限公司	注1	其他应收款	5,222,133.18			5,222,133.18		往来款	非经营性往来
天津恒盈捷科技有限公司	注1	其他应收款	3,500,000.00			3,500,000.00		往来款	非经营性往来
北京柏雅传媒广告有限公司	注1	其他应收款	3,344,130.11			3,344,130.11		往来款	非经营性往来
山东谷源企业管理有限公司	注1	其他应收款	3,000,000.00			3,000,000.00		往来款	非经营性往来
北京爱森特智能工程有限公司	注1	其他应收款						往来款	非经营性往来
小计			781,044,221.71	461,360.84		781,505,582.55			
小计									
总计			781,044,221.71	461,360.84		781,505,582.55			

前大股东及其附属企业



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	2023年初往来 资金余额	2023年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2023年度往来 资金的利息 (如有)	2023年度偿还 累计发生额	2023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	15,819,320.60	659,734,088.23		151,029,800.00	524,523,608.83	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	2,109,325.66	329,291,975.14			331,401,300.80	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			26,579,751.25	往来款	非经营性往来
凯撒体坛国际旅行社服务有限公司	孙公司	其他应收款	184,810.45	15,231,250.00			11,970,060.45	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	3,902,452.00				3,783,126.34	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	915,432.17	2,238,487.61			3,783,126.34	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	1,507,718.54				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
凯撒世嘉新零售有限公司	孙公司	其他应收款	2,772,679.82				280,118.06	往来款	非经营性往来
四海方德(北京)国际旅行社有限公司	孙公司	其他应收款	97,766.72	3,000.00			100,766.72	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			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
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
甘肃凯撒世嘉航空食品有限公司	孙公司	其他应收款	1,016.00	10,984.00			12,000.00	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	7,041.50	4,732.81		4,510.31	8,647.00	往来款	非经营性往来
海南凯撒世嘉国际旅行社有限公司	孙公司	其他应收款		5,000.00			5,000.00	往来款	非经营性往来
天津首航假期旅行社有限公司	孙公司	其他应收款		4,972.00			4,972.00	往来款	非经营性往来
重庆凯撒世嘉国际旅行社有限公司	孙公司	其他应收款	3,000.00				3,000.00	往来款	非经营性往来
海南凯撒目的地运营管理有限公司	孙公司	其他应收款	1,610.00				1,610.00	往来款	非经营性往来
三亚同盛商贸有限公司	孙公司	其他应收款	6,960.00				6,960.00	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	6,801.01				6,801.01	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						往来款	非经营性往来
小计			28,372,086.02	1,033,464,637.90		158,036,923.74	903,799,800.18		

上市公司的子公司及其附属企业



往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生额	2023年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
沃游国际旅行社有限责任公司	其他关联方	其他关联方	2,405,274.33				2,405,274.33	—	—
海航集团有限公司	其他关联方	应收账款	2,405,274.33			1,562,330.00	1,562,330.00	销售款	经营性往来
海航集团有限公司	其他关联方	应收账款	1,562,330.00			1,562,330.00	1,562,330.00	销售款	经营性往来
浩力凯撒商务旅行(三亚)有限公司	联营企业	应收账款	908,490.63	303,876.13		1,154,611.49	57,755.27	销售款	经营性往来
海南易动车组餐饮服务有限公司	合营企业	应收账款	635,327.42	1,188,089.19		347,824.52	1,475,592.09	销售款	经营性往来
真享商务咨询服务有限公司	其他关联方	应收账款	380,000.00			380,000.00		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	325,046.00	692,028.26		871,650.30	145,423.96	销售款	经营性往来
南京逸牛科技有限公司	其他关联方	应收账款	89,086.74			12,301.27	76,765.47	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
宜昌三峡机场航空食品有限公司	其他关联方	应收账款		54,547.20		36,025.20	18,522.00	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	50,586.01	11,885.00		46,050.66	16,420.35	销售款	经营性往来
吉林省旅游集团有限责任公司紫荆花饭店	其他关联方	应收账款	46,317.60			46,317.60		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
海南供销大集数字科技产业有限公司	其他关联方	应收账款	9,373.00	48,392.80		54,019.80	3,746.00	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	7,988.00	730,156.00		693,772.00	44,382.00	销售款	经营性往来
海南国商酒店管理有限责任公司海南分公司	其他关联方	应收账款	7,899.99				7,899.99	销售款	经营性往来
海南辉杆天下旅游服务有限公司	其他关联方	应收账款	7,770.50				7,770.50	销售款	经营性往来
北京贝佳途旅行社有限公司	其他关联方	应收账款	2,000.00			2,000.00		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				840.00	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	销售款	经营性往来
北京华盛世嘉整合营销顾问有限公司	其他关联方	应收账款	0.18	26,980.00		26,980.00		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	销售款	经营性往来
南京逸牛科技有限公司	联营企业	预付款项	1,651,650.95	556,912.89		1,651,650.95	1,186.19	采购款	经营性往来
深圳功夫国际旅行社有限公司	联营企业	预付款项	597,915.11			1,153,641.81		采购款	经营性往来
活力凯撒商务旅行(三亚)有限公司	联营企业	预付款项	122,436.39			122,436.39		采购款	经营性往来
海南富海湾置业有限公司三亚湾皇冠假日度假酒店	其他关联方	预付款项	1,650.18			1,650.18		采购款	经营性往来
海航通信有限公司	其他关联方	预付款项	500.00			500.00		采购款	经营性往来
CAISSA Touristic Ltd.	其他关联方	预付款项	319,756.09			319,756.09		采购款	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/预付款项	15,283.40				15,283.40	采购款	经营性往来
盈信世嘉网络技术有限公司	其他关联方	预付款项		864,550.11		864,550.11		采购款	经营性往来
北京华盛世嘉整合营销顾问有限公司	其他关联方	预付款项		50,000.00		50,000.00		采购款	经营性往来
北京通通网络科技有限公司	其他关联方	预付款项		17,546.00		17,546.00		采购款	经营性往来
海航旅游集团有限公司	第二大股东	其他应收款	76,183.93			76,183.93		往来款	经营性往来
海南易动车组餐饮服务有限公司	合营企业	其他应收款	3,085,593.94			3,085,593.94		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	350,408.20			142,944.37	207,463.83	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	1,240,341.18			693,723.19	546,617.99	往来款	经营性往来
海航旅游管理控股有限公司	其他关联方	其他应收款	391,162.89			391,162.89		重警债权款	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	重警债权款	经营性往来

其他关联方及其附属企业



往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生额	2023年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
重庆大新华旅游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
武汉新易商贸有限公司	其他关联方	其他应收款	713,853.59			713,853.59		往来款	经营性往来
鲲鹏金服(陕西)集团有限公司	其他关联方	其他应收款	196,969.43			196,969.43		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	51,381.40	30,000.00			81,381.40	往来款/重整债权款	经营性往来
海航航空旅游集团有限公司	其他关联方	其他应收款	39,918.18			39,918.18		往来款	经营性往来
重庆大集商业管理有限公司	其他关联方	其他应收款	35,658.42			35,658.42		往来款	经营性往来
东北电气发展股份有限公司	其他关联方	其他应收款	15,097.49			15,097.49		往来款	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
晋春福娱乐有限公司	其他关联方	其他应收款	7,320.00			7,320.00		往来款	经营性往来
海南海航商务服务有限公司	其他关联方	其他应收款	1,600.00			1,600.00		往来款	经营性往来
海南海口快客行文化发展有限公司	其他关联方	其他应收款	3,386,750.85			3,386,750.85		股权转让款	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	671,941.31			558,538.12	113,403.19	往来款	经营性往来
小计			26,504,315.33	4,604,963.58		18,760,928.77	12,348,350.14		
总计			54,876,401.35	1,038,069,601.48		176,797,852.51	916,148,150.32		

其他关联方及其附属企业

注1: 原控股股东及其关联方通过上述单位形成资金占用。

注2: STS-NORDIC FASHION T A CO LTD的2023年度占用累计发生金额系外币折算变动所致。

法定代表人: 迟永杰

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人: