

中国国际金融股份有限公司
关于凯撒同盛发展股份有限公司
2019年度募集资金存放与实际使用情况的
专项核查意见

独立财务顾问



二〇二〇年四月

根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所上市公司保荐工作指引》、《深圳证券交易所股票上市规则》和《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020年修订）》等有关法律法规和规范性文件的要求，中国国际金融股份有限公司（以下简称“中金公司”）作为凯撒同盛发展股份有限公司（更名前为“海航凯撒旅游集团股份有限公司”；以下简称“凯撒同盛”或“公司”）重大资产重组上市的独立财务顾问，对凯撒同盛2019年度募集资金存放与实际使用情况进行了核查，并出具本核查意见（以下简称“本意见”或“本核查意见”）。

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、资金到位时间

经2015年9月18日中国证券监督管理委员会证监发行字[2015]2147号文《关于核准易食集团股份有限公司向海航旅游集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司于2015年10月22日向海航旅游集团有限公司、海航航空集团有限公司、新余杭坤投资管理中心（有限合伙）、新余玖兴投资管理中心（有限合伙）、新余佳庆投资管理中心（有限合伙）、新余世嘉弘奇投资管理中心（有限合伙）、新余柏鸣投资管理中心（有限合伙）、新余世嘉元冠投资管理中心（有限合伙）、网易乐得科技有限公司9家特定投资者（以下简称“特定投资者”）非公开发行人民币普通股124,025,812股，每股面值为人民币1元，每股发行价格为人民币6.45元，募集资金总额为人民币799,966,487.40元，扣除券商的财务顾问费和发行费用共计人民币15,000,000.00元，实际募集资金净额为人民币784,966,487.40元。上述资金已于2015年10月22日全部到位，并经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年10月23日出具的“中审亚太验字[2015]020504号”验资报告审验。

二、募集资金管理情况

截至2019年12月31日止，公司募集资金在专项账户的存放情况如下：

单位：元

开户名	开户行	账号	初始存入金额	截止日余额	备注
海航凯撒旅游集团股份有限公司（已更名为凯撒同盛发展股份有限公司）	平安银行北京方庄支行	1101 4827 8150 08	784,966,487.40	197,203.24	活期

开户名	开户行	账号	初始存入金额	截止日余额	备注
凯撒同盛（北京）投资有限公司	北京银行股份有限公司酒仙桥支行	2000 0025 0918 0000 7508 358	784,460,665.58	--	已销户
北京凯撒国际旅行社有限责任公司	北京银行股份有限公司酒仙桥支行	2000 0001 2704 0000 7440 878	418,400,665.58	--	已销户
北京凯撒国际旅行社有限责任公司	长安银行股份有限公司宝鸡高新支行	8060 2140 1421 0067 00	366,060,000.00	--	已销户
--	合计	--	--	197,203.24	--

募集资金由主承销商中国国际金融股份有限公司汇入公司的平安银行北京方庄支行 1101 4827 8150 08 账户，再转存至凯撒同盛（北京）投资有限公司在北京银行股份有限公司酒仙桥支行开立的 2000 0025 0918 0000 7508 358 账户，最终分别转存至北京凯撒国际旅行社有限责任公司在北京银行股份有限公司酒仙桥支行开立的 2000 0001 2704 0000 7440 878 账户和在长安银行股份有限公司宝鸡高新支行开立的 8060 2140 1421 0067 00 账户。公司 2016 年 1 月 18 日第七届董事会第三十一次会议决议，审议通过了《关于调整部分募集资金项目专用资金账户的议案》，同意将长安银行股份有限公司宝鸡高新支行用于“凯撒体育旅游项目、凯撒信息化+电商平台”的募集资金转入北京银行股份有限公司酒仙桥支行，将北京银行股份有限公司酒仙桥支行用于“凯撒同盛国内营销总部项目”的募集资金转入长安银行股份有限公司宝鸡高新支行。公司在北京银行股份有限公司酒仙桥支行、长安银行股份有限公司宝鸡高新支行开立的募集资金账户已于 2019 年内注销。

三、本年度募集资金的实际使用情况

（一）募集资金使用情况对照表

经与公司2015年5月4日召开的2015年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》、《关于〈易食集团股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金之重大资产重组暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》的相关内容逐项对照，编制了募集资金实际使用情况对照表如下：

募集资金使用情况对照表

单位：人民币元

募集资金总额：		799,966,487.40	已累计使用募集资金总额：（注2）		445,682,787.71					
变更用途的募集资金总额：永久性补充流动资金（含累计利息）		346,622,821.20	各年度使用募集资金总额：		2017 年度 121,825,360.93					
变更用途的募集资金总额比例：		43.33%	2015 年度		65,194,938.42 2018 年度 166,416,967.52					
			2016 年度		87,022,822.90 2019 年度 5,222,697.94					
投资项目		募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				截止日项目完工程度（%） （注3）	
序号	承诺投资项目	实际投资项目 （注4）	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额 （注1）	实际投资金额 （注2）	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额		实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额
1	国内营销总部项目	国内营销总部项目	372,180,000.00	372,180,000.00	356,798,508.20	372,180,000.00	372,180,000.00	356,798,508.20	15,381,491.80	95.87
2	信息化+电商平台升级项目	信息化+电商平台升级项目	283,600,000.00	283,600,000.00	198,153,225.37	283,600,000.00	283,600,000.00	198,153,225.37	85,446,774.63	69.87
3	体育旅游项目	体育旅游项目	82,460,000.00	82,460,000.00	61,994,240.13	82,460,000.00	82,460,000.00	61,994,240.13	20,465,759.87	75.18
4	户外旅游项目	户外旅游项目	61,726,487.40	61,726,487.40	18,001,316.88	61,726,487.40	61,726,487.40	18,001,316.88	43,725,170.52	29.16
--	合计	--	799,966,487.40	799,966,487.40	634,947,290.58	799,966,487.40	799,966,487.40	634,947,290.58	165,019,196.82	79.37

注1：募集资金总额为799,966,487.40元，扣除券商的财务顾问费和发行费用共计15,000,000.00元，实际募集资金净额为784,966,487.40元。

注2：上述实际投资金额634,947,290.58元，包含从募集资金专项账户支出的445,682,787.71元和从非专项账户支付的189,264,502.87元，不包含使用闲置募集资金暂时补充流动资金的300,000,000.00元，因此已累计使用募集资金总额为445,682,787.71元。

注3：截止日项目完工程度根据截止日实际投资金额占募集后承诺投资金额的比例计算填写。

注4：2019年4月4日，公司第八届董事会第五十四次会议及第八届监事会第三十四次会议审议通过了《关于2015年配套募集资金部分募投项目结项及终止并将节余和剩余募集资金及利息永久性补充流动资金的议案》，结合现阶段募集资金投资项目的实际建设情况，公司董事会及监事会同意对“国内营销总部项目”、“信息化+电商平台升级项目”、“体育旅游项目”进行结项，将募集资金投资项目“户外旅游项目”实施终止，并将前述项目节余和剩余

资金及利息永久性补充流动资金。

（二）变更募集资金投资项目情况

截至 2019 年 2 月 28 日止，公司募集资金剩余金额合计 346,622,821.20 元（含累计利息），占募集资金总额 799,966,487.40 元的 43.33%。根据公司第八届董事会第五十四次会议及第八届监事会第三十四次会议决议，上述募集资金余额全部用于永久性补充流动资金，该事项已于 2019 年 4 月 22 日经公司 2019 年第一次临时股东大会决议通过并实施。

变更募集资金投资项目情况表

2019 年度

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额（1）	本年度实际投入金额	截至期末实际累计投入金额（2）	截至期末投资进度（%） (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
永久性补充流动资金	国内营销总部项目结余	15,381,491.80	15,381,491.80	15,381,491.80	100%	不适用	不适用	不适用	不适用
永久性补充流动资金	信息化+电商平台升级项目结余	85,446,774.63	85,446,774.63	85,446,774.63	100%	不适用	不适用	不适用	不适用
永久性补充流动资金	体育旅游项目结余	20,465,759.87	20,465,759.87	20,465,759.87	100%	不适用	不适用	不适用	不适用
永久性补充流动资金	户外旅游项目	43,725,170.52	43,725,170.52	43,725,170.52	100%	不适用	不适用	不适用	不适用
永久性补充流动资金	非专项账户支付金额	189,264,502.87	189,264,502.87	189,264,502.87	100%	不适用	不适用	不适用	不适用
永久性补充流动资金	累计利息收入	7,339,121.51	7,339,121.51	7,339,121.51	100%	不适用	不适用	不适用	不适用
扣减	财务顾问费和发行费用	-15,000,000.00	-15,000,000.00	-15,000,000.00	—	—	—	—	—
合计		346,622,821.20	346,622,821.20	346,622,821.20					

(三) 募集资金实际投资项目变更情况

公司不存在募集资金实际投资项目变更的情况。

(四) 募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异内容和原因

募集资金项目的实际投资总额与承诺存在差异，系公司 2015 年度募集配套资金，根据募集资金投资计划，募集资金将在实际募集后三年内分别投入。

(五) 募集资金投资项目对外转让或置换情况

公司不存在募集资金投资项目对外转让或置换的情况。

(六) 临时将闲置募集资金用于其他用途的情况

2015 年 12 月 7 日，公司第七届董事会第二十九次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金补充流动资金的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金（总额人民币 4 亿元），期限自董事会决议通过之日起不超过 12 个月。公司共使用 38,500 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，并于 2016 年 12 月 2 日归还了上述募集资金。

2016 年 12 月 2 日，公司第八届董事会第十三次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金（总额人民币 4 亿元），期限自董事会决议通过之日起不超过 12 个月。公司共使用 40,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，并于 2017 年 12 月 1 日归还了上述募集资金。

2017 年 12 月 4 日，公司第八届董事会第二十六次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金（总额人民币 3.5 亿元），期限自董事会决议通过之日起不超过 4 个月。公司共使用 35,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，并于 2018 年 4 月 3 日归还了上述募集资金。

2018 年 4 月 4 日，公司第八届董事会第三十六次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金（总额人民币 3 亿元），期限自董事会决议通过之日起不超过 3 个月。公司共使用 30,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，并于 2018 年 7 月 3 日归还了上述募集资金。

2018年7月4日，公司第八届董事会第四十一次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金（总额人民币3亿元），期限自董事会决议通过之日起不超过3个月。公司共使用30,000万元闲置募集资金暂时补充流动资金，并于2018年9月19日归还了上述募集资金。

2018年9月20日，公司第八届董事会第四十六次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金（总额人民币3亿元），期限自董事会决议通过之日起不超过2个月。公司共使用30,000万元闲置募集资金暂时补充流动资金，并于2018年11月19日归还了上述募集资金。

2018年11月20日，公司第八届董事会第四十九次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金（总额人民币3亿元），期限自董事会决议通过之日起不超过5个月。公司共使用30,000万元闲置募集资金暂时补充流动资金，并于2019年4月19日归还了上述募集资金。

四、募集资金永久性补充流动资金的情况

截至2019年2月28日止，募集资金投资项目实际投资金额634,947,290.58元，包含从募集资金专项账户支出的445,682,787.71元和从非专项账户支付的189,264,502.87元，公司募集资金专户余额46,622,821.20元，使用闲置募集资金暂时补充流动资金的300,000,000.00元，合计346,622,821.20元，占募集资金总额799,966,487.40元的43.33%。根据公司第八届董事会第五十四次会议及第八届监事会第三十四次会议决议，上述募集资金余额全部用于永久性补充流动资金，该事项已于2019年4月22日经公司2019年第一次临时股东大会决议通过并实施。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

1、报告期，公司严格按照《募集资金使用管理办法》及《账户及资金三方监管协

议》对募集资金进行专户存储和专项使用，公司已披露的募集资金使用相关信息不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况。

2、公司募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。

六、独立财务顾问核查意见

公司按照《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020年修订）》、《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等规定使用募集资金，并真实、准确、完整地履行了相关信息披露工作，不存在违规使用募集资金的情形。

（本页无正文，为《中国国际金融股份有限公司关于凯撒同盛发展股份有限公司 2019 年度募集资金存放与实际使用情况的专项核查意见》之签字盖章页）

独立财务顾问主办人：

梁 锦

赵 言

中国国际金融股份有限公司

年 月 日