

桂林旅游股份有限公司

募集资金存放与实际使用情 况审核报告

大信专审字[2015]第 5-00022 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）
WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

募集资金存放与实际使用情况审核报告

大信专审字[2015]第 5-00022 号

桂林旅游股份有限公司董事会：

我们接受委托，对后附的桂林旅游股份有限公司（以下简称“贵公司”）《2014年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》进行了审核。

一、董事会的责任

按照中国证监会《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》等文件的规定编制募集资金存放与实际使用情况专项报告，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是贵公司董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对贵公司年度募集资金存放与使用情况发表意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作，该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，以对年度募集资金存放与使用情况报告是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

三、审核意见

我们认为，贵公司年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告编制符合相关规定，在所有重大方面公允反映了 2014 年度募集资金实际存放与使用的情况。

四、其他说明事项

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。因使用不当造成的后果，与执行本审核业务的注册会计师及会计师事务所无关。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈菁佩

中 国 • 北 京

中国注册会计师：陈文涛

二〇一五年三月二十六日

桂林旅游股份有限公司关于 2014 年度 募集资金实际存放与使用情况的专项报告

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准桂林旅游股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可 2010[44]号）核准，桂林旅游股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）采用确定向铁岭新鑫铜业有限公司等 9 名投资者发行人民币普通股（A 股）10,000 万股，发行价格为每股 10.25 元。截止 2010 年 2 月 2 日（即本次募集资金转入公司募集资金专户日），本公司本次实际非公开发行人民币普通股（A 股）100,000,000 股，募集资金总额 1,025,000,000 元，扣除承销费、保荐费、审计费、律师费、信息披露等发行费用 33,304,522.59 元后，实际募集资金净额为人民币 991,695,477.41 元。上述资金到位情况业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）（原名称为大信会计师事务所有限公司）验证，并出具了大信验字【2010】第 4-0004 号验资报告。

2010 年 3 月 16 日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《以自筹资金预先投入募集资金投资项目审核报告》（大信专审字[2010]第 4-0002 号），截至 2010 年 2 月 28 日，公司募集资金到位并使用前，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目实际投资人民币 53,097,974.75 元，其中公司预付收购桂林漓江大瀑布饭店 100%权益项目收购价款 12,000,000 元，预付收购桂林市环城水系建设开发有限公司的整体经营性资产收购价款 30,700,000 元，公司控股子公司桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司（以下简称“银子岩公司”）支付银子岩景区改扩建工程项目款 10,397,974.75 元。

银子岩景区改扩建工程项目投资金额为 5,000 万元，其中本公司的募集资金投资 4,843.50 万元，银子岩公司的少数股东投资 156.50 万元（存入募集资金专户）。

2014 年度，银子岩景区改扩建工程项目投入募集资金项目投入金额合计 1,874.10 万元（其中募集资金 1,748.82 万元，募集资金利息收入扣除手续费支出净额 125.28 万元），均直接投入承诺募集资金投资项目。截至 2014 年 12 月 31 日，募集资金已经使用完毕，募集资金余额为零。

二、募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，本公司依照中国证监会《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等文件的有关规定，结合公司实际情况，制定了《桂林旅游股份有限公司募集资金管理办法》（以下简称“《管理办法》”），该《管理办法》于2005年4月26日经本公司2004年年度股东大会审议通过。根据《上市公司证券发行管理办法》关于上市公司募集资金必须设立专用账户存储，以及《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》（证监公司字[2007]25号）关于闲置募集资金使用的相关规定，结合公司实际情况，公司分别于2007年4月6日召开的公司2006年年度股东大会、2007年12月24日召开的2007年第一次临时股东大会对《管理办法》进行了相应修改。

根据《管理办法》，公司实行募集资金专项存储制度，募集资金存放于公司董事会决定的专项账户。公司在中国农业银行股份有限公司桂林象山支行、中国建设银行股份有限公司桂林龙泉路支行、中国农业银行股份有限公司桂林黑山分理处开设了共4个募集资金专项账户，严格按照募集说明书承诺的投资项目、投资金额和投入时间安排使用，实行专款专用，使用募集资金严格按照公司资金管理制度履行资金使用审批手续。

为规范公司募集资金管理，保护投资者的权益，根据《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》的规定，2010年3月1日，公司与保荐机构国海证券有限责任公司、存放募集资金的商业银行（中国农业银行股份有限公司桂林象山支行、中国建设银行股份有限公司桂林龙泉路支行、中国农业银行股份有限公司桂林黑山分理处）分别签署了《桂林旅游股份有限公司非公开发行股票募集资金三方监管协议（一）》、《桂林旅游股份有限公司非公开发行股票募集资金三方监管协议（二）》、《桂林旅游股份有限公司非公开发行股票募集资金三方监管协议（三）》、《桂林旅游股份有限公司非公开发行股票募集资金三方监管协议（四）》。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异。截止报告期末，公司、保荐机构、上述银行均依照募集资金三方监管协议规范执行募集资金的使用及监督。

如本报告四所述，本公司变更部分募集资金投向，将3,288.85万元用于实施银子岩景区改扩建工程项目。公司变更募集资金投向经2012年3月26日召开的公司第四届董事会2012年第一次会议、2012年4月18日召开的2011年年度股东大会审议批准。

本公司对募集资金的使用实行专人审批，以保证专款专用。

三、本年度募集资金的实际使用情况

募集资金使用情况表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

单位：万元

募集资金总额				99,169.55		本年度投入募集资金总额			1,748.82	
报告期内变更用途的募集资金总额				0		已累计投入募集资金总额			99,169.55	
累计变更用途的募集资金总额				3,288.85						
累计变更用途的募集资金总额比例(%)				3.32						
承诺投资项目	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(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	项目可行性是否发生重大变化
收购桂林漓江大瀑布饭店100%权益项目	否	12,188.72	12,188.72		12,188.72	100	2010.3.1	-2,311.34	是	否
整体收购桂林市“两江四湖”环城水系项目	否	59,937.56	59,937.56		59,937.56	100	2010.3.1	7,305.85	是	否
1) 收购桂林市环城水系建设开发有限公司整体经营性资产（含下属公司股权）	否	50,435.49	50,435.49		50,435.49	100	2010.3.1	334.11	是	否
2) 承继福隆园项目	否	9,502.07	9,502.07		9,502.07	100	2010.3.1	6,971.74	是	否
银子岩景区改扩建工程项目	是	4,843.50	4,843.50	1,748.82	4,843.50	100	2013.12.31	42.23	是	是
偿还桂林漓江大瀑布饭店农行桂林象山支行的30,500万元长期贷款	否	22,199.77	22,199.77		22,199.77	100	2010.3.1	1,153.23	是	否
合计		99,169.55	99,169.55	1,748.82	99,169.55	-	-	6,189.97	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）				注 1						
项目可行性发生重大变化的情况说明				注 1						
超募资金的金额、用途及使用进展情况				不适用						
募集资金投资项目实施地点变更情况				不适用						



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

募集资金投资项目实施方式调整情况	注 1
募集资金投资项目先期投入及置换情况	注 2
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2014 年 12 月 31 日，募集资金已经使用完毕，募集资金余额为零。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

注 1：银子岩景区改扩建工程项目原预计 2011 年 12 月 31 日竣工验收，并投入使用，截至 2011 年 12 月 31 日，该项目已投入 1,554.65 万元，投资进度 32.10%。由于该项目原有的建设背景、周边环境、客源市场、建设成本等客观因素已经发生了较大的变化，2012 年 4 月 18 日公司 2011 年年度股东大会审议批准了关于变更部分募集资金用途的议案，调整银子岩景区改扩建工程项目的建设内容。银子岩景区改扩建工程项目 2014 年度实现直接经济效益 42.23 万元。

注 2：募集资金投资项目先期投入及置换情况

截至2010年2月28日，公司募集资金到位并使用前，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目实际投资人民币 53,097,974.75 元，其中公司预付收购桂林漓江大瀑布饭店100%权益项目收购价款12,000,000元，预付收购桂林市环城水系建设开发有限公司的整体经营性资产收购价款30,700,000元，银子岩公司支付银子岩景区改扩建工程项目款10,397,974.75 元。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况进行了专项审核，并于2010年3月16日出具了《以自筹资金预先投入募集资金投资项目审核报告》（大信专审字[2010]第4-0002号）。

本公司于2010年3月16日召开的第四届董事会2010年第二次会议审议通过了关于以非公开发行股票募集资金置换自筹资金的议案，同意以非公开发行股票募集资金置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金53,097,974.75元。公司独立董事对该置换事项发表了同意的独立意见，保荐人国海证券有限责任公司出具了同意该置换事项的核查意见。相关公告刊登于2010年3月17日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原项目	变更后项目拟投入募集资金总额（1）	本年度实际投入金额	实际累计投入金额（2）	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
银子岩景区改扩建工程项目	银子岩景区改扩建工程项目	4,843.50	1,748.82	4,843.50	100.00	2013.12.31	42.23	是	否
合 计		4,843.50	1,748.82	4,843.50	100.00	—	42.23		
变更原因、决策程序及信息披露情况说明			因桂林旅游市场的不断发展，该项目原有的建设背景，周边环境，客源市场，建设成本等客观因素发生了较大的变化，公司于 2012 年 3 月 26 日召开的公司第四届董事会 2012 年第一次会议审议通过了关于变更部分募集资金用途的议案，调整银子岩景区改扩建工程项目的建设内容，2012 年 4 月 18 日公司 2011 年年度股东大会批准了该议案。相关公告刊登于 2012 年 3 月 28 日、4 月 19 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）。						
未达到计划进度的情况和原因			由于施工原因，银子岩景区改扩建工程项目比计划进度有所延期。						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用						

五、使用闲置募集资金投资产品情况

公司不存在使用闲置募集资金投资产品情况。

六、募集资金使用及披露中存在的问题

公司募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符，不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金违规使用的情形。

桂林旅游股份有限公司董事会

二〇一五年三月二十六日