

北京燕京啤酒股份有限公司
前次募集资金使用情况
鉴证报告

目 录

鉴证报告	
公司前次募集资金使用情况报告	1- 5
前次募集资金使用情况对照表	6
前次募集资金投资项目实现效益情况对照表	7

前次募集资金使用情况鉴证报告

北京京都专字（2008）第 0045 号

北京燕京啤酒股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的北京燕京啤酒股份有限公司（以下简称燕京啤酒公司）截至 2007 年 12 月 31 日的前次募集资金使用情况报告、前次募集资金使用情况对照表和前次募集资金投资项目实现效益情况对照表。按照中国证监会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007] 500 号）的规定编制上述前次募集资金使用情况报告及对照表是燕京啤酒公司董事会的责任，我们的责任是在实施审核的基础上对燕京公司董事会编制的上述前次募集资金使用情况报告及对照表发表鉴证意见。

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》的规定计划和实施审核工作，以合理确信上述前次募集资金使用情况报告及对照表不存在重大错报。在审核工作中，我们结合燕京啤酒公司实际情况，实施了包括核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。

我们认为，燕京啤酒公司董事会编制的截至 2007 年 12 月 31 日的前次募集资金使用情况报告、前次募集资金使用情况对照表和前次募集资金投资项目实现效益情况对照表符合中国证监会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007] 500 号）的规定，如实反映了燕京啤酒公司前次募集资金使用情况。

2007 年度财务报告未经审计。

本报告仅作为燕京啤酒公司为本次申报发行新股之目的使用，不适用于其他任何目的。

北京京都会计师事务所
有限责任公司

中国注册会计师 苏金其

中国·北京
2008 年 1 月 23 日

中国注册会计师 任一优

北京燕京啤酒股份有限公司

前次募集资金使用情况报告

一、前次募集资金的数额、资金到账时间及资金在专项账户的存放情况

北京燕京啤酒股份有限公司（以下简称 本公司）经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]105 号文批准，于 2002 年 10 月 16 日在深圳证券交易所以票面金额 100 元的价格发行可转换公司债券 70,000 万元，期限 5 年，票面利率 1.2%，初始转股价格为 10.59 元/股。扣除发行费用后，募集资金净额为 67,888.15 万元。

截至 2002 年 10 月 23 日止，募集资金 67,888.15 万元已全部存入本公司在农业银行开立的人民币账户 120101040009459 账号人民币 21,888.15 万元；在工商银行顺义支行开立的人民币账户 0200005909004320524 账号人民币 36,000.00 万元；在建设银行平各庄分理处开立的人民币账户 2630009663 账号人民币 4,000.00 万元；在民生银行总行营业部开立的人民币账户 2210201091700 账号人民币 3,000.00 万元；在民生银行建国门支行开立的人民币账户 2210201069156 账号人民币 3,000.00 万元。上述资金到位情况业经北京京都会计师事务所有限责任公司北京京都验字(2002)第 0051 号验资报告予以验证。

本公司 2007 年度财务报告尚未经审计。

二、前次募集资金的实际使用情况

1. 见附件一

三、前次募集资金实际投资项目变更情况

本公司经 2004 年 10 月 8 日第三届董事会第八次会议审议和 2004 年 11 月 11 日 2004 年第一次临时股东大会审议通过,决定变更募集资金投向如下:

变更前承诺投资		变更后承诺投资		占前次募集资金总额的比例 %	变更原因	相关披露情况
项目名称	投资金额(万元)	项目名称	投资金额(万元)			
投资控股上海海虹集团常熟海虹酒业有限公司并更名	7,000.00	受让燕京啤酒(包头雪鹿)股份有限公司 27.56%股权并单方面追	7,000.00	10.31%	原项目因市场环境发生变化一直没有进行投入,同时公司控股子公司燕京啤酒(包头雪鹿)股份有限公司(以下简称“燕京包头”)2003 年的市场占有率极快提高,2004 年 1—	董事会会议决议、临时股东大会决议及 2004

		加投资 5000 万元人民币		8 月份生产销售啤酒 6.75 万千升,比去年同期增长 33.33%,急需进行技术改造,以满足快速增长的市场需求。因此,为充分利用募集资金,提高资金使用效率,扩大“燕京包头”的生产规模,公司决定改变募集资金投向。	年年报 披露
--	--	-------------------	--	--	-----------

本公司经 2007 年 12 月 3 日第四届董事会第九次会议审议和 2007 年 12 月 19 日 2007 年第一次临时股东大会审议通过, 决定变更募集资金投向如下:

变更前承诺投资		变更后承诺投资		占前次 募集资金 总额的 比例 %	变更原因	相关披露 情况
项目名称	投资金额 (万元)	项目名称	投资金额 (万元)			
受让燕京啤酒(曲阜三孔)有限责任公司 52% 的股权	11,417.42	河北燕京增资	9,900.00	14.58%	原项目因啤酒行业原材料和运输费大幅度涨价等原因,上述两家公司出现经营亏损,为了保护上市公司股东特别是中小股东的权益,公司董事会暂时没有对上述两个项目进行投入,暂对其实施托管经营。 根据战略发展的需要,公司于 2005 年 10 月成立了河北燕京啤酒有限公司,并于 2006 年投产,该项目预计投资额为 1.5 亿元人民币,为了有效利用资金,北京燕京啤酒股份有限公司与北京燕京饮料有限公司先期投入资金 5,000 万元,但随着河北燕京土建及设备工程的完工,先期投入的 5,000 万元资金已经远远不够,尚缺 10,000 万元资金缺口,因此公司于第四届董事会第三次会议审议并通过了对其增加 9,900 万元投资的议案。 湖南燕京啤酒有限公司成立于 1997 年 10 月,近两年来,该公司出现了良好的发展势头。2006 年共销售啤酒 5.39 万千升,2007 年 1—10 月份已接近上年全年销量,共销售啤酒 5.35 万千升,同比增长 6.71%。根据啤酒行业发展方向和市场竞争的需要,公司于第四届董事会第九次会议审议通过了对湖南燕京增加投资 3,000 万元人民币的议案。鉴于上述情况,为提高资金使用效率,保护公司及股东权益,根据公司经营发展需要,	董事会决议、临时股东会决议
受让燕京啤酒(莱州)有限公司 80% 的股权并追加投资	5,992.30	湖南燕京增资	3,000.00	4.42%		

	补充流动资金	4,509.72	6.64%	公司对此17,409.72万元的募集资金投向进行变更。	董事会决议、临时股东会决议及2007年年报披露
--	--------	----------	-------	-----------------------------	-------------------------

四、临时闲置募集资金情况

本公司经第三届董事会第十八次会议和第四届董事会第三次会议通过，临时使用闲置募集资金如下：

其他用途	使用闲置资金(万元)	使用时间	收回情况
暂时补充流动资金	17,409.72	2006年4月9日到2006年10月8日	如期收回
暂时补充流动资金	17,409.72	2007年1月19日到2007年7月18日	如期收回

五、前次募集资金投资项目实现效益情况

1. 见附件二

2. 前次募集资金投资项目实现效益的计算口径、计算方法：

本公司将前次募集资金投资项目分为两类：改造类和投资类。对于改造类项目，本公司以该项目完成前一年的产品收入为基准计算以后各年的项目产品收入，并以当年增量收入占报表税后利润的比例计算项目利润。对2007年度的会计报表重要项目按披露承诺收益时的会计准则进行调整；对于投资类项目，本公

司按投资后子公司实现的税后利润乘以募集资金投资取得的投资比例计算。

3. 本次募集资金项目中无法单独核算效益的有：南厂污水处理技术改造工程；建立大型企业科研技术中心；建立完善销售网络和物流配送中心三个投资项目，这三个项目确保了精品啤酒、纯生啤酒及无醇啤酒等新产品的研发，并实现其产品成功上市，使啤酒产销量大幅增加，每年增加啤酒销量 21.1 万吨，增加收入 41760 万元，增加净利润 16940 万元。

4. 投资设立北京燕京中发生物技术有限公司项目未达到承诺效益：该公司生产的产品为纳豆及纳豆胶囊，由于该产品属于国内新产品，市场正在陆续开发，现逐渐被消费者接受，销量也逐年增加，但目前还没有达到预期效益。

六、前次募集资金实际使用情况与定期报告和其他信息披露的有关内容对照

投资项目	投入时间	信息披露累计投资金额	实际累计投资金额
引进啤酒生产关键设备技术改造工程	2002 至 2007 年度	30,234,889.99	30,234,889.99
南厂污水处理厂技术改造工程	2002 至 2007 年度	13,911,000.00	13,911,000.00
精品啤酒扩建改造工程	2002 至 2007 年度	38,505,163.12	38,505,163.12
无醇啤酒技该项目	2002 至 2007 年度	20,815,384.60	20,815,384.60
年产 2 万吨纯净水水处理生产线技术改造工程	2002 至 2007 年度	7,198,300.00	7,198,300.00
为生产饮用水配套制罐生产线技术改造工程	2002 至 2007 年度	8,934,100.00	8,934,100.00
年产 2 万吨矿泉水水处理生产线技术改造工程	2002 至 2007 年度	6,116,500.00	6,116,500.00
包装一车间技术改造工程	2002 至 2007 年度	7,477,766.50	7,477,766.50
南厂综合技该工程	2002 至 2007 年度	14,402,293.70	14,402,293.70
河北燕京增资	2007 年度	99,000,000.00	99,000,000.00
湖南燕京增资	2007 年度	30,000,000.00	30,000,000.00
受让燕京啤酒（赤峰）有限责任公司 60.19% 股权	2002 至 2007 年度	55,005,500.00	55,005,500.00
受让燕京啤酒（包头雪鹿）股份有限公司 27.56% 股权并单方面追加投资 5000 万元人民币	2004 至 2007 年度	70,000,000.00	70,000,000.00
投资设立北京燕京中发生物技术有限公司	2002 至 2007 年度	32,000,000.00	32,000,000.00
建立大型企业科研技术中心	2002 至 2007 年度	61,707,500.00	61,707,500.00

进一步完善销售网络，扩建物流配送中心	2002 至 2007 年度	56,048,600.00	56,048,600.00
补充流动资金	2002 至 2007 年度	<u>130,097,200.00</u>	<u>130,097,200.00</u>
合计		<u>681,454,197.91</u>	<u>681,454,197.91</u>

北京燕京啤酒股份有限公司董事会

二〇〇八年一月二十三日

附件 1

前次募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金总额：67,888.15 万元						已累计使用募集资金总额：68,145.42 万元				
变更用途的募集资金总额：24,409.72 万元						各年度使用募集资金总额：68,145.42 万元				
变更用途的募集资金总额比例：35.96%										
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				项目达到预定可使用状态日期（或截止日项目完工程度）
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	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	引进啤酒生产关键设备技术改造工程	同左	2,989.00	2,989.00	3,023.49	2,989.00	2,989.00	3,023.49	34.49	2004 年
2	南厂污水处理厂技术改造工程	同左	1,400.00	1,400.00	1,391.10	1,400.00	1,400.00	1,391.10	-8.90	2004 年
3	精品啤酒扩建改造工程	同左	3,341.00	3,341.00	3,850.52	3,341.00	3,341.00	3,850.52	509.52	2004 年
4	无醇啤酒技该项目	同左	2,031.30	2,031.30	2,081.54	2,031.30	2,031.30	2,081.54	50.24	2004 年
5	年产 2 万吨纯净水水处理生产线技术改造工程	同左	995.59	995.59	719.83	995.59	995.59	719.83	-275.76	2004 年
6	为生产饮用水配套制罐生产线技术改造工程	同左	996.41	996.41	893.41	996.41	996.41	893.41	-103.00	2004 年
7	年产 2 万吨矿泉水水处理生产线技术改造工程	同左	998.70	998.70	611.65	998.70	998.70	611.65	-387.05	2004 年
8	包装一车间技术改造工程	同左	907.78	907.78	747.78	907.78	907.78	747.78	-160.00	2002 年
9	南厂综合技该工程	同左	1,382.30	1,382.30	1,440.23	1,382.30	1,382.30	1,440.23	57.93	2004 年
10	受让燕京啤酒（曲阜三孔）有限责任公司 52%的股权和受让燕京啤酒（莱州）有限公司 80%的股权并追加投资	对河北燕京啤酒有限公司单方增资	17,409.72	9,900.00	9,900.00	17,409.72	9,900.00	9,900.00	-	2007 年

11		对湖南燕京啤酒有限公司单方增资		3,000.00	3,000.00			3,000.00	3,000.00	-	2007年
12	受让燕京啤酒（赤峰）有限责任公司60.19%股权	同左	5,500.55	5,500.55	5,500.55	5,500.55	5,500.55	5,500.55	5,500.55	-	2003年
13	投资控股上海海虹集团常熟海虹酒业有限公司并更名	受让燕京啤酒(包头雪鹿)股份有限公司27.56%股权并单方面追加投资5000万元人民币	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	-	2004年
14	投资设立北京燕京中发生物技术有限公司	同左	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	-	2002年
15	建立大型企业科研技术中心	同左	6,000.00	6,000.00	6,170.75	6,000.00	6,000.00	6,170.75	6,170.75	170.75	2005年
16	进一步完善销售网络，扩建物流配送中心	同左	5,000.00	5,000.00	5,604.86	5,000.00	5,000.00	5,604.86	5,604.86	604.86	2006年
17	补充流动资金	同左	8,500.00	13,009.72	13,009.72	8,500.00	13,009.72	13,009.72	13,009.72	-	
	小计		67,652.35	67,652.35	68,145.42	67,652.35	67,652.35	68,145.42	68,145.42	493.07	

公司董事会：

公司法定代表人：李福成

主管会计工作的公司负责人：赵春香

公司会计机构负责人：曾启明

附件 2

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

单位：人民币元

实际投资项目		截止日投资项目累计产能利用率	承诺效益	最近三年实际效益			截止日累计实现效益	是否达到预计效益
序号	项目名称			2007 年	2006 年	2005 年		
1	引进啤酒生产关键设备技术改造工程	83%	全部投产后，每年新增销售收入 8,400 万元，新增税后利润 420.89 万元。	17,314,682.07	13,337,119.46	8,521,737.27	45,634,296.46	是
2	南厂污水处理厂技术改造工程	100%	建成运行后，每年新增销售收入 2,393 万元，新增税后利润 318 万元。					是（见〈前次募集资金使用情况报告〉五.3）
3	精品啤酒扩建改造工程	84.30%	全部达产后，新增销售收入 3,700 万元，新增税后利润 676.4 万元。	13,412,937.64	4,547,399.53	7,103,591.37	27,380,840.72	是
4	无醇啤酒技该项目	76%	完全达产后，新增销售收入 14,969 万元，新增税后利润 688 万元	6,991,594.75	5,307,542.48	3,760,553.94	18,686,469.80	是
5	年产 2 万吨纯净水水处理生产线技术改造工程（注 1）	83.80%	完全达产后，新增销售收入 760 万元，新增税后利润 217 万元。	1,837,301.41	682,565.98	384,489.35	2,944,690.80	是
6	为生产饮用水配套制罐生产线技术改造工程（注 1）	82.56%	项目建成后，新增销售收入 2,100 万元，新增税后利润 183 万元。				-	是

7	年产2万吨矿泉水水处理生产线技术改造工程(注1)	84.6%	完全达产后,新增销售收入760万元,新增税后利润186万元。					-	是
8	包装一车间技术改造工程	75%	项目建成后,年新增销售收入925万元,新增税后利润180万元。	8,862,744.71	5,130,137.00	3,015,897.22	19,195,979.48		是
9	南厂综合技该工程	78.20%	项目建成后,每年新增销售收入3120万元,新增简捷利润372.60万元。	14,557,571.61	4,965,678.22	5,408,702.66	27,723,778.92		是
10	受让燕京啤酒(赤峰)有限责任公司60.19%股权	100%	据预测,燕京赤峰2002年啤酒产量可达10万吨,实现销售收入16800万元,利税4,000万元。根据未来几年的发展规划,该公司2002年-2004年的净利润分别为2515万元、2885万元、3295万元。	19,864,773.06	15,678,039.16	9,198,568.88	58,545,759.54		是
11	受让燕京啤酒(包头雪鹿)股份有限公司27.56%股权并单方面追加投资5000万元人民币	100%	使该公司生产规模扩大到15万吨/年,提高产品在内蒙市场及周边市场的占有率,不断提高经济效益	13,487,323.94	12,865,742.33	8,154,174.28	38,716,147.08		是
12	河北燕京增资	100%	无						-
13	湖南燕京增资	100%	无						-
14	投资设立北京燕京中发生物技术有限公司	100%	项目建成后,每年可新增销售收入9,433万元,新增税后利润3,015万元。	-1,777,502.28	-2,665,650.90	-2,550,928.93	-9,817,329.47		否

15	建立大型企业科研技术中心	注 2	无					是(见<前次募集资金使用情况报告>五.3)
16	进一步完善销售网络, 扩建物流配送中心	注 3	年配送啤酒 48 万吨, 年营业收入 5044 万元					是(见<前次募集资金使用情况报告>五.3)
17	补充流动资金	100%	无	520.20	474.30	474.30	1,920.15	
	小计			94,551,426.90	59,848,573.25	42,996,786.05	229,010,633.33	

注 1: 为生产饮用水配套制罐生产线技术改造工程项目和年产 2 万吨矿泉水水处理生产线技术改造项目实际效益包含在年产 2 万吨纯净水水处理生产线技术改造项目实际效益中

注 2: 大型企业科研技术中心已于 2005 年建设完成, 目前正常运转。

注 3: 销售网络, 扩建物流配送中心已于 2006 年完工, 目前正常运转。

公司董事会:

公司法定代表人: 李福成

主管会计工作的公司负责人: 赵春香

公司会计机构负责人: 曾启明