

关于大连友谊（集团）股份有限公司 前次募集资金使用情况的 专项审核报告

华连内审字（2007）50-10 号

大连友谊（集团）股份有限公司全体股东：

我们接受贵公司董事会委托，对贵公司截止 2006 年 12 月 31 日的前次募集资金使用情况进行了专项审核。提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面资料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据是贵公司董事会的责任，我们的责任是进行审慎调查，在实施必要的审核程序的基础上，根据审核过程中取得的材料做出职业判断，发表专项审核意见，出具专项报告，并对专项报告的真实性和完整性承担相应的法律责任。本专项报告系根据中国证券监督管理委员会《上市公司证券发行管理办法》和《前次募集资金使用情况专项报告指引》的要求出具，在审核过程中，我们结合贵公司前次募集资金投入的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。

一、前次募集资金的数额和到位时间

贵公司前次募集资金系经中国证券监督管理委员会证监发[1996]395 号文批准，于 1996 年 12 月 18 日向社会公开发行人民币普通股 3500 万股，发行价 9.80 元/股，共股募集资金 34,300 万元，扣除发行费用后，募集可使用资金 32,900 万元，于 1997 年 1 月 7 日全部到位，并业经大连会计师事务所以内验字（1997）1 号《验资报告》验证确认。

二、前次募集资金的实际使用情况

（一）招股说明书承诺投资项目和投资项目变更

1、招股说明书承诺投资项目

单位：人民币万元

序号	承诺投资项目	投资金额
1	友谊商城后续工程	14,000
2	大窑湾港货物中转基地和港口供应服务中心	7,000
3	开发区友谊大厦工程	6,450

4	友谊商店装修工程	3,000
5	免税商品供应商店装修工程	1,400
6	补充公司流动资金	1,050
	合 计	32,900

2、前次募集资金变更情况、变更程序及披露情况

(1)、1997年4月8日董事会决议，6月13日股东大会审议通过：

- ①、友谊商店大楼装修项目投资3000万元，推迟到1997年8月动工；
- ②、大连免税商品供应商店装修项目投资1000万元，推迟到1997年8月动工；

③、大窑湾港货物中转基地和港口供应服务中心项目一期投资2000万元，延期到1997年9月动工；

④、大连经济技术开发区友谊大厦工程项目，暂缓实施；

⑤、募集资金的其余部分通过银行暂时转贷给控股企业大连富丽华大酒店。

上述变更已按规定于1997年4月15日及1997年6月10日在《证券时报》、《中国证券报》上进行公告。

(2)、2002年7月10日董事会决议，8月16日临时股东大会审议通过，变更募集资金3,570万元，占筹资额的10.9%，改投以下项目：

- ①、投资990万元设立沈阳友谊（铁西）购物中心有限公司；
- ②、投资1,600万元设立大连友嘉购物有限公司；
- ③、投资980万元参股成立大连友谊好美家装潢建材有限公司；

上述变更已按规定于2002年7月13日及2002年8月17日在《中国证券报》、《证券时报》上进行公告。

(3)、2004年3月24日董事会决议，4月28日临时股东大会审议通过，公司尚余募集资金11,794万元，占筹资额的35.85%，改投以下新项目：

- ①、投资2,900万元用于大连友嘉购物有限公司增资扩股；
- ②、投资1,800万元成立大连友谊购物广场发展有限公司；
- ③、投资6,300万元用于大连友谊合升房地产开发有限公司增资扩股；
- ④、补充流动资金794万元。

上述变更已按规定于 2004 年 3 月 26 日及 4 月 29 日在《证券时报》、《中国证券报》上进行公告。

(4)、2006 年 8 月 7 日董事会决议，经 9 月 12 日股东大会审议通过，考虑近几年大连建材超市市场情况与当时可行性研究时相比发生了重大变化，经研究决定放弃成立大连友谊好美家装潢建材有限公司并在大连地区发展建材超市的计划。将 2002 年拟投资参股成立大连友谊好美家装潢建材有限公司的 980 万元更改为补充流动资金。

上述变更已按规定于 2006 年 8 月 9 日及 2006 年 9 月 13 日在《证券时报》、《中国证券报》上进行公告。

(二)、变更后前次募集资金投资计划如下：

单位：人民币万元

序号	承诺投资项目	投资金额
1	友谊商城后续工程	14,000
2	友谊商店和免税商品供应商店装修工程	2,486
3	沈阳铁西购物中心	990
4	大连友嘉购物有限公司	4,500
5	大连友谊购物广场发展有限公司	1,800
6	大连友谊合升房地产开发有限公司增资扩股	6,300
7	补充公司流动资金	2,824
	合 计	32,900

(三)、前次募集资金实际使用分年度情况如下：

单位：人民币万元

序号	拟投资项目	投资金额	实际使用情况										累计	完工程度	
			1997年	1998年	1999年	2000年	2001年	2002年	2003年	2004年	2005年	2006年			
1	友谊商城后续工程	14,000	14,000											14,000	100%
2	友谊商店和免税商品供应商店装修工程	2,486		2,427	59									2,486	100%
3	沈阳铁西购物中心	990						990						990	100%
4	大连友嘉购物有限公司	4,500						1,600		2,900				4,500	100%
5	大连友谊购物广场发展有限公司	1,800								1,800				1,800	100%
6	大连友谊合升房地产开发有限公司	6,300								6,300				6,300	100%
7	补充公司流动资金	2,824	2,900	-1,850						794		980		2,824	100%

8	转贷富丽华	13,000	13,000		-13,000							0	
	合计	45,900	29,900	577	-12,941			2,590		11,794		980	32,900

经与贵公司 1997 年—2006 年度报告以及其他信息披露文件中披露的有关内容逐项对照，各年度报告中有关披露的内容，与上述实际情况基本一致。截止 2006 年 12 月 31 日，贵公司前次募集资金已全部使用完毕。

(四)、前次募集资金实际使用情况与变更后承诺投资项目对照表

单位：人民币万元

序号	项目名称	变更后承诺情况				实际运用情况				差异	
		项目计划 投资额	承诺完成 日期	预计年收益		实际投资 金额	实际进展 情况	累计实现收益		投资额	备注
				销售 收入	利润			销售收入	利润		
1	友谊商城后续工程	14,000	1997 年	26,866	3,444	14,000	按计划完成		26,165		备注(1)
2	友谊商店和免税商品 供应商店装修工程	2,486	1998 年初	18900	2165	2,486	按计划完成		4,192		备注(2)
3	沈阳铁西购物中心	990	2002 年度	17000- 20000	200-600	990	按计划完成		-1,261		备注(3)
4	大连友嘉购物有限公司	4,500	2002 年度 及 2004 年 度	10000- 15000	500-800	4,500	按计划完成		-1,642		备注(4)
5	大连友谊购物广场发 展有限公司	1,800	2004 年度	3000	400	1,800	按计划完成		-3,217		备注(5)
6	大连友谊合升房地产 开发有限公司	6,300	2004 年度		5800	6,300	按计划完成		10,465		备注(6)
7	补充公司流动资金	2,824	1997、 2004、2006 年度分期 实施			2,824	按计划完成				
	合计	32,900							34,702		

1. 友谊商城后续工程

- (1) 该项目未变更，与承诺一致；
- (2) 该项目实际投资 14,000 万元，与计划投资一致，并按计划进度完成；
- (3) 该项目预计年销售收入 26,866 万元，年利润 3,444 万元。截至 2006 年末友谊商城累计实现利润 26,165 万元，年均利润 2,616 万元。

2. 免税商品供应商店、友谊商店装修工程

- (1) 该项目实际投资 2,486 万元，与计划投资一致，并按计划进度完成；
- (2) 该项目预计年销售收入 18,900 万元，利润 2,165 万元。截至 2006 年末友谊商店、免税商品供应商店利润 4,192 万元，年均利润 420 万元。

3. 沈阳铁西购物中心

- (1) 该项目于 2002 年 11 月 22 日开业，与计划一致；

(2) 投资 990 万元，与计划投资金额一致；

(3) 该项目预计年销售收入 17000—20000 万元，利润 200—600 万元。2003 年至 2006 年末累计亏损 1,261 万元，利润未达到预期目的。

4. 友嘉购物有限公司

(1) 该公司于 2002 年 11 月成立，2003 年 1 月 23 日第一家分店开业，2004 年 7 月 22 日完成增资扩股工作，与计划一致；

(2) 该项目投资 4500 万元，与计划投资金额一致；

(3) 该项目预计年销售收入 50000—80000 万元，利润 500—800 万元。2003 年至 2006 年末累计亏损 1,642 万元，利润未达到预期目的。

5. 大连友谊购物广场发展有限公司

(1) 该项目投资 1800 万元，与计划投资金额一致；

(2) 该项目预计年销售收入 3000 万元，利润 400 万元。2004 年至 2006 年末累计亏损 3,217 万元，利润未达到预期目的。

6. 大连友谊合升房地产

(1) 该项目投资 6300 万元，与计划投资金额一致；

(2) 该项目预计年利润 5800 万元。2004 年至 2006 年末累计盈利 10,465 万元，利润达到预期目的。

三、前次配股募集资金使用情况结论

经审核，我们认为，贵公司董事会《关于前次募集资金使用情况的说明》及有关信息披露文件中关于前次募集资金实际使用情况的披露与实际使用情况基本相符。

本专项报告仅供贵公司为本次增发新股使用，不得用于其他目的。我们同意将本专项报告作为贵公司申请增发新股所必备的文件，随其他申报材料一同上报。

大连华连会计师事务所

中国注册会计师：

中国 · 大连

中国注册会计师：

二〇〇七年十二月十九日