

# 北京五联方圆会计师事务所有限公司

五联方圆核字[2008] 05050 号

## 前次募集资金使用情况专项审核报告

兰州黄河企业股份有限公司董事会：

我们接受兰州黄河企业股份有限公司（以下简称“贵公司”）董事会委托，根据中国证券监督管理委员会发布的《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）的要求对于贵公司董事会出具的《关于前次募集资金使用情况的专项说明》进行了专项审核。贵公司董事会的责任是提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据；我们的责任是根据我们对贵公司董事会有关募集资金使用情况的说明及有关信息披露文件发表专项审核意见。在审核过程中，我们结合贵公司实际情况，进行了审慎调查，实施了包括实地观察、查阅有关资料、抽查会计凭证等我们认为必要的审核程序的基础上，根据审核过程中所取得的材料作出的职业判断，我们对本专项报告的真实性和准确性、完整性依法承担相应的法律责任。

### 一、募集资金基本情况

经中国证监会证监发字[1999]49 号文核准，由主承销商北京证券有限责任公司采用网下询价与网上资金申购定价发行相结合的方式于 1999 年 5 月向社会公开发行人民币普通股（A 股）4,500.00 万股，每股发行价格人民币 7.72 元，募集资金共计人民币 34,740.00 万元，扣除发行费用 1,125.00 万元，实际募集资金净额为 33,615.00 万元，业经北京兴华会计师事务所有限责任公司出具(99)京会兴字第 165 号《验资报告》验证，此次公开发行股票募集资金于 1999 年 5 月 21 日到帐。

贵公司1999年实际募集资金金额33,615.00万元，2000年实际使用募集资金2,060.00万元、2001年实际使用募集资金20,208.25万元、2002年实际使用募集

资金1,545.76万元、2003年实际使用募集资金391.92万元、2004年实际使用募集资金196.61万元、2006年实际使用募集资金2,150.00万元、2007年实际使用募集资金4,149.74万元,截止2008年3月31日贵公司累计使用募集资金30,702.28万元,募集资金余额为2,912.72万元。募集资金余额2,912.72万元于2004年3月临时使用于投资股票,现尚未收回,收回后贵公司拟补充流动资金。

## 二、募集资金的管理情况

为加强和规范募集资金的管理,提高资金的使用效率,维护全体股东的合法利益,贵公司根据《公司法》、《证券法》以及《深圳证券交易所上市规则》等有关法律、法规的规定和要求,于2004年7月12日制定了《募集资金使用管理办法》。

## 三、前期募集资金的实际使用情况

### 1、前次募集资金使用情况

单位:人民币万元

募集资金总额: 33,615.00						已累计使用募集资金总额: 30,702.28				
变更用途的募集资金总额: 28,503.96						各年度使用募集资金总额: 30,702.28				
变更用途的募集资金总额比例: 84.80%						2000年度:2,060.00 2001年度:20,208.25 2002年度:1,545.76 2003年度:391.92 2004年度:196.61 2006年度:2,150.00 2007年度:4,149.74				
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	收购兰州黄河企业集团公司泾川啤酒		982.00			982.00			-	改投

	分公司、 重庆垫江 啤酒分公 司、陕西 渭南啤酒 分公司项 目									
2	优质啤酒 大麦生产 基地建设 项目	同左	5,916.53	2,699.04	2,699.04	5,916.53	2,699.04	2,699.04		100.00%
3	优质大麦 基地中低 产田改造 建设项目	同左	2,730.81	905.79	905.79	2,730.81	905.79	905.79		100.00%
4	优质大麦 种子生产 及加工基 地建设项 目	同左	2,906.16	970.60	970.60	2,906.16	970.60	970.60		100.00%
5	肉牛生产 基地建设 项目	同左	2,770.00	535.61	535.61	2,770.00	535.61	535.61		已停建
6	天水啤酒 分公司技 改项目		10,312.00			10,312.00			-	改投
7	镇原啤酒 分公司技 改项目		6,990.50			6,990.50			-	改投
8	控股兼并 酒泉啤酒 厂项目		1,007.00			1,007.00			-	改投
9		收 购 兰 州 黄 河 企 业 集 团 公 司 纯 生 啤 瓶 装 生 产 线 及 流		11,291.50	11,291.50		11,291.50	11,291.50	-	100.00%

		动 资 金								
10		组 建 兰 州 黄 河 科 技 风 险 投 资 有 限 公 司		8,000.00	8,000.00		8,000.00	8,000.00	-	100.00%
11		增 资 甘 肃 天 水 奔 马 啤 酒 有 限 公 司		1,400.00	1,400.00		1,400.00	1,400.00		100.00%
12		增 资 酒 泉 西 部 啤 酒 有 限 公 司		1,500.00	1,500.00		1,500.00	1,500.00		100.00%
13		投 资 青 海 黄 河 嘉 酿 啤 酒 有 限 公 司		2,833.33	2,833.33		2,833.33	2,833.33		100.00%
14		归 还 流 动 资 金 贷 款		566.41	566.41		566.41	566.41		
15		补 充 流 动 资 金		2,912.72			2,912.72		2,912.72	
小计			33,615.00	33,615.00	30,702.28	33,615.00	33,615.00	30,702.28	2,912.72	

## 2、前次募集资金实际投资项目变更情况

### 2.1 前次募集资金实际投资项目变更情况（一）

变更前承诺投资	变更后承诺投资	占前	变更原因	批准及
---------	---------	----	------	-----

项目名称	投资金额(万元)	项目名称	投资金额(万元)	次募集资金总额的比例%	披露情况
收购兰州黄河企业集团公司泾川啤酒分公司、重庆垫江啤酒分公司、陕西渭南啤酒分公司项目	982.00	收购兰州黄河企业集团公司纯生啤瓶装生产线及流动资金	11,291.50	33.59%	兰州黄河企业集团公司所属泾川啤酒分公司、垫江啤酒分公司、渭南啤酒分公司已于2000年转让于他人,投资基础已不存在,故将原定投资改投其他项目。
天水啤酒分公司技改项目	10,312.00				
镇原啤酒分公司技改项目	6,990.50	组建兰州黄河科技风险投资有限公司	8,000.00	23.80%	镇原啤酒分公司亏损严重,已于2000年转让于兰州黄河企业集团公司,故原定投资改投其他项目。 原酒泉啤酒厂因地理位置较偏远,规模小,效益差,继续投资兼并风险较大,故决定改投其他项目。
控股兼并酒泉啤酒厂项目	1,007.00				
小计	19,291.50	-	19,291.50	57.39%	

## 2.2 前次募集资金实际投资项目变更情况(二)

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	批准及披露情况
项目名称	投资金额(万元)	项目名称	投资金额(万元)			
优质啤酒大麦生产基地建设项目	5,916.53	优质啤酒大麦生产基地建设项目	2,699.04	8.03%	由于甘肃、新疆等大麦主产区大麦种植面积扩大,继续投资大麦生产相对成本升高;肉牛市场前景不明朗,故停止了农业项目投资。	董事会第六届十五次会议审议批准,尚需股东大会审议批准。尚未披露。
优质大麦基地中低产田改造建设项目	2,730.81	优质大麦基地中低产田改造建设项目	905.79	2.69%		
优质大麦种子生产及加工基地建设项目	2,906.16	优质大麦种子生产及加工基地建设项目	970.60	2.89%		
肉牛生产基地建设项目	2,770.00	肉牛生产基地建设项目	535.61	1.59%		

		增资甘肃天水奔马啤酒有限公司	1,400.00	4.16%	啤酒主业扩建及配套改造。	露。
		增资酒泉西部啤酒有限公司	1,500.00	4.46%	啤酒主业扩建及配套改造。	
		投资青海黄河嘉酿啤酒有限公司	2,833.33	8.43%	啤酒主业扩建及配套改造。	
		归还流动资金贷款	566.41	1.68%	减少母公司财务费用。	
		补充流动资金	2,912.72	8.66%	减少母公司财务费用。	
小计	14,323.50	-	14,323.50	42.61%		

### 3、前次募集资金投资项目实现效益情况

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	未实现承诺收益的原因
序号	项目名称			2007	2006	2005			
1	优质啤酒大麦生产基地建设项目	42.84%	793.50	-106.39	-130.83	127.91	-348.91	否	[注1]
2	优质大麦基地中低产田改造建设项目		682.70						
3	优质大麦种子生产及加工基地建设项目		679.60						
4	肉牛生产基地建设项目	0.00%	551.00					否	[注2]
5	收购兰州黄河企业集团公司纯生啤酒瓶装生产线及流动资金	100.00%	1,315.61	1,104.62	844.16	834.68	3,629.90	否	[注3]
6	组建兰州黄河科技风险投资有限公司	100.00%	1,072.00	35.05	6.67	561.58	327.31	否	[注4]
7	增资甘肃天水奔马啤酒有限公司	100.00%		15.00	158.15		207.05	[注5]	
8	增资酒泉西部啤酒有限公司	100.00%		80.84	-6.66		87.04		
9	投资青海黄河嘉酿啤酒有限公司	100.00%		281.89	203.90	19.04	617.50		

[注1]：实际开发的土地数量较承诺的开发数量小，没有规模效益；累计产能利用率较小；大麦生产成本升高；

[注2]：已停止投资，实际未形成生产能力；

[注3]：因纯生啤酒属高档啤酒，西部地区消费能力有限，市场认同及达产

达标需要较长时间；

[注 4]：由于国家有关风险投资的配套政策尚未出台，风险投资退出机制不健全，难以开展有关风险投资的实际运作。鉴于此，公司于 2005 年调整了该项目的经营范围，更名为“兰州黄河投资担保有限公司”，并取得了甘肃省首批投资担保机构的资格。近年来，兰州黄河投资担保有限公司主要为贵公司控股子公司生产经营性贷款提供担保服务；

[注 5]：三家公司增资后，年啤酒产能扩大 7 万千升；提高了糖化、发酵、包装等环节配套能力；酵母扩培、质检等设备仪器实现更新，为扩大市场份额、提高产品质量奠定了基础。

#### 4、临时闲置募集资金使用情况

其他用途	使用闲置资金（万元）	使用时间	收益（万元）	收回情况
兰州黄河啤酒有限公司借款	4,323.42	1999 年 12 月 17 日 -1999 年 12 月 31 日	40.24	已如期收回
兰州黄河啤酒有限公司借款	8,925.50	2000 年 1 月 1 日 -2000 年 12 月 31 日	248.79	已如期收回
兰州黄河啤酒有限公司借款	5,706.59	2001 年 1 月 1 日 -2001 年 12 月 31 日	879.88	已如期收回
兰州黄河企业集团公司借款	5,842.52	1999 年 12 月 17 日 -1999 年 12 月 31 日	307.54	已如期收回
兰州黄河企业集团公司借款	2,975.59	2000 年 1 月 1 日 -2000 年 12 月 31 日	338.92	已如期收回
97 国债 (3)	12,000.00	1999 年 6 月 21 日 -2000 年 5 月 9 日	17.64	已如期收回
96 国债 (6)	6,000.00	1999 年 6 月 21 日 -1999 年 8 月 4 日	17.65	已如期收回
99 国债 (8)	6,000.00	2000 年 5 月 11 日 -2002 年 1 月 17 日	238.73	已如期收回
委托贷款-省科学院技术学会	3,600.00	2000 年 3 月 20 日 -2001 年 12 月 28 日	143.33	已如期收回
华夏证券委托投资	3,000.00	2000 年 7 月 28 日 -2001 年 8 月 14 日	212.00	已如期收回
委托管理资金-国泰君安	10,400.00	2001 年 1 月 1 日 -2002 年 2 月 6 日	619.23	已如期收回
21 国债 (15)	6,000.00	2002 年 11 月 28 日 -2002 年 11 月 19 日	134.69	已如期收回
21 国债 (15)	3,000.00	2003 年 1 月 8 日 -2004 年 3 月 30 日	8.46	已如期收回

股票投资	2,912.72	2004年3月		尚未收回
------	----------	---------	--	------

## 5、募集资金项目的资金实际使用情况与年度报告披露及董事会专项说明对比

### 5.1 募集资金项目的资金实际使用情况与 2007 年年度报告披露对比

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
优质啤酒大麦生产基地建设项目	2000年-2007年	2,699.04	2,699.04
优质大麦基地中低产田改造建设项目	2001年-2007年	905.79	905.79
优质大麦种子生产及加工基地建设项目	2001年-2007年	970.60	970.60
肉牛生产基地建设项目	2001年-2007年	535.61	535.61
收购兰州黄河企业集团公司纯生啤瓶装生产线及流动资金	2001年	11,291.50	11,291.50
组建兰州黄河科技风险投资有限公司	2001年	8,000.00	8,000.00
增资甘肃天水奔马啤酒有限公司	2006年		1,400.00
增资酒泉西部啤酒有限公司	2006年		1,500.00
投资青海黄河嘉酿啤酒有限公司	2004年-2007年		2,833.33
归还流动资金贷款	2008年		566.41
合计		24,402.54	30,702.28

募集资金项目的资金实际使用情况与 2007 年年度报告披露对比差异原因为 2004 年度贵公司投资组建青海黄河嘉酿啤酒有限公司使用银行借款 2,000.00 万元，2006 年度贵公司增资甘肃天水奔马啤酒有限公司使用银行借款 1,400.00 万元，2006 年度贵公司增资酒泉西部啤酒有限公司使用银行借款 1,500.00 万元、2007 年度贵公司增资青海黄河嘉酿啤酒有限公司使用银行借款 833.33 万元。2006 年度贵公司使用募股资金 2,150.00 万元、2007 年度贵公司使用募股资金 4,149.74 万元归还银行借款，该事项在 2007 年度及以前年度的年度报告中未披露。

### 5.2 募集资金实际使用情况与董事会专项说明对比

我们已将贵公司募集资金实际使用情况与贵公司董事会编制的《关于募集资金年度使用情况的专项说明》的内容进行逐项对照，未发现差异情况。

## 四、审核结论

经审核，我们认为，贵公司董事会编制的《关于募集资金年度使用情况的专项说明》中关于募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符。

## 五、特别声明

本专项审核报告仅供贵公司2008年第一季度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本专项报告作为贵公司2008年第一季度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

北京五联方圆会计师事务所有限公司

中国注册会计师：刘志文

中国注册会计师：韩 旺

中国 · 北京

二〇〇八年四月二十一日