

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

中准审字（2009）6056 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 2008 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》的相关规定进行审慎调查，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，发表独立鉴证意见。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《关于前次募集资金使用情况报告的规定》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 3,500 万股，发行价 9.80 元/股，共计募集资金 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。截止报告日前次募集资金已无余额。

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3,000万元，推迟到1997年到8月动工；
- ②、大连免税商品供应商店装修项目投资1,000万元，推迟到1997年到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2,000万元，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13日在《中国证券报》、《证券时报》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《中国证券报》、《证券时

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《中国证券报》、《证券时报》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	沈阳友谊（铁西）购物中心有限公司	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

(前次募集资金使用情况对照表见附件一)

经与贵公司1997年—2008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。

三、前次募集资金投资项目实现效益情况

(一) 募集资金投资项目实现效益情况对照

详见附件二

(二) 相关项目具体情况说明如下：

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2008年累

计实现利润 39,374.60 万元，年均利润 3,281 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 2008 年末友谊商店、免税商品供应商店利润 5,233.1 万元，年均利润 436 万元。

3. 沈阳友谊（铁西）购物中心有限公司

(1) 该项目于 2002 年 11 月 22 日开业，与计划一致；

(2) 该项目投资 990 万元，与计划投资金额一致；

(3) 该项目预计年销售收入 17,000—20,000 万元，利润 200—600 万元。2003 年至 2008 年末累计亏损 1,308.7 万元，利润未达到预期目的。

4. 大连友嘉购物有限公司

(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 4,500 万元，与计划投资金额一致；

(3) 该项目预计年销售收入 50,000—80,000 万元，利润 500—800 万元。2003 年至 2008 年末累计亏损 3,066.30 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 1,800 万元，与计划投资金额一致；

(2) 该项目预计年销售收入 3,000 万元，利润 400 万元。2004 年至 2008 年末累计亏损 4,849 万元，利润未达到预期目的。

6. 大连友谊合升房地产有限公司增资扩股

(1) 该项目投资 6,300 万元，与计划投资金额一致；

(2) 该项目预计利润 5,800 万元。2004 年至 2008 年末累计盈利 19,661 万元，利润达到预期目的。

四、前次募集资金使用情况结论

经审核，我们认为，贵公司董事会的报告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。

(此页无正文)

中准会计师事务所有限公司

中国 · 北京

中国注册会计师：刘璐

中国注册会计师：臧德盛

二〇〇九年七月二十九日

附件一

前次募集资金使用情况对照表

编制单位：大连友谊（集团）股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额：32,900.00						已累计使用募集资金总额：32,900.00				
变更用途的募集资金总额：13,734.00 变更用途的募集资金总额比例：40.04%						各年度使用募集资金总额：32,900.00				
						1997年 29,900.00				
						1998年 577.00				
						1999年 -12,941.00 (主要为收回转贷给富丽华资金)				
						2000年				
						2001年				
						2002年 2,590.00				
						2003年				
						2004年 11,794.00				
						2005年				
2006年 980.00										
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
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资额	募集后承诺投资额	实际投资额	募集前承诺投资额	募集后承诺投资额	实际投资额	实际投资额与募集后承诺投资额差额	
1	友谊商城后续工程	友谊商城后续工程	14,000.00	14,000.00	14,000.00	14,000.00	14,000.00	14,000.00	-	1997年
2	大窑湾港货物中转基地和港口供应服务中心		7,000.00			7,000.00				
3	开发区友谊大厦工程		6,450.00			6,450.00				

4	友谊商店装修工程	友谊商店装修工程	3,000.00			3,000.00				
5	免税商品供应商店装修工程	免税商品供应商店装修工程	1,400.00	2,486.00	2,486.00	1,400.00	2,486.00	2,486.00	-	1998年
6	补充公司流动资金	补充公司流动资金	1,050.00	2,824.00	2,824.00	1,050.00	2,824.00	2,824.00	-	1997年到2006年
7	沈阳铁西购物中心	沈阳铁西购物中心		990.00	990.00		990.00	990.00	-	2002年
8	大连友嘉购物有限公司	大连友嘉购物有限公司		4,500.00	4,500.00		4,500.00	4,500.00	-	2002年及2004年
9	大连友谊购物广场发展有限公司	大连友谊购物广场发展有限公司		1,800.00	1,800.00		1,800.00	1,800.00	-	2004年
10	大连友谊合升房地产开发有限公司增资扩股	大连友谊合升房地产开发有限公司增资扩股		6,300.00	6,300.00		6,300.00	6,300.00	-	2004年
		合计	32,900.00	32,900.00	32,900.00	32,900.00	32,900.00	32,900.00	-	

附件二

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

编制单位：大连友谊（集团）股份有限公司

单位：人民币万元

序号	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
	项目名称			2006年	2007年	2008年		
1	友谊商城后续工程		3,444	4,153.00	6,545.80	6,663.80	39,374.60	是
2	免税商品供应商店、友谊商店装修工程		2,165	622.00	791.50	249.60	5,233.10	否
3	沈阳友谊（铁西）购物中心有限公司		200-600	-442.00	-77.70	30.00	-1,308.70	否
4	大连友嘉购物有限公司		500-800	-964.00	-723.50	-700.40	-3,066.30	否
5	大连友谊购物广场发展有限公司		400	-1,142.00	-777.30	-854.70	-4,849.00	否
6	大连友谊合升房地产增资扩股		5,800	2,706.00	-1,397.00	10,593.00	19,661.00	是
7	补充公司流动资金		-	-	-	-	-	-