



# 湖南开元有限责任会计师事务所

HUNAN CAREA LIMITED CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

开元所专审字（2006）第 240 号

## 关于湖南华菱管线股份有限公司 募集资金使用情况的专项审计报告

湖南华菱管线股份有限公司全体股东：

我们接受委托对湖南华菱管线股份有限公司（以下简称贵公司）2005 年度的会计报表进行审计，根据中国证券监督管理委员会的有关规定，对贵公司报告期内募集资金使用情况进行了专项审计。现就贵公司报告期内募集资金使用情况报告如下：

经审核，贵公司前次募集资金使用情况如下：

### 一、前次增发募集资金

经中国证券监督管理委员会证监发行字（2001）74 号《关于核准湖南华菱管线股份有限公司增发股票的通知》的核准，贵公司于 2002 年 3 月 11 日采取累计投标询价、网下向机构投资者配售和网上向原社会公众股股东和其他公众投资者发售相结合的方式，公开增发人民币普通股股票 20,000 万股（每股面值 1 元），发行价格为每股 5.58 元，募集资金 111,600 万元，扣除发行费用 4,089.80 万元，实际募集资金 107,510.20 万元，以上募集资金已于 2002 年 3 月 18 日实际收到，并经湖南开元有限责任会计师事务所开元所（2002）内验字第 016 号验资报告验证。

贵公司实际募集资金 107,510.20 万元，实际投资项目支付额 107,510 万元，支付比例为 100.00%；其中 2005 年贵公司投资 2,000 万元与湖南远景信息股份有限公司共同

组建湖南华菱信息有限公司，属于募集资金投资项目的改变。贵公司在2002年增发时，承诺以2,000万元募集资金与远景信息合资设立“北京华菱远景电子商务有限公司”。该变更项目已经贵公司第二届十八次董事会决议通过，且贵公司2004年年度股东大会通过了《关于投资组建湖南华菱信息有限公司的议案》。

## 二、前次可转换公司债券募集资金

### 1、可转换公司债券募集资金的数额和资金到位时间

根据贵公司2002年年度股东大会决议，贵公司申请向社会公开发行人民币可转换公司债券200,000.00万元，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]114号文核准，同意贵公司向社会公开发行可转换公司债券200,000.00万元。本次发行的可转换公司债券的票面金额为100元，按面值发行，债券期限5年，债券利率第一年为1%，第二年为1.5%，第三年为2%，第四年至第五年为2.5%。根据我们的审验，截至2004年7月23日止，贵公司采用网下向机构投资者配售和网上向现有股东及其他公众投资者发售相结合的方式发行可转换公司债券2,000,000,000.00元，扣除券商承销佣金24,000,000.00元、发行手续费83,576.00元、发行登记费173,000.00元、券商手续费165,493.80元、配债登记费27,000.00元，其他费用11,350,977.56元，共计人民币35,800,047.36元后，募集资金净额为1,964,199,952.64元。

### 2、可转换公司债券募集说明书承诺投资项目

序号	投资项目	项目主要内容	投入可转债募集资金(万元)
1	薄板项目二期工程	建热轧第二流连铸线、建年产80万吨冷轧板带生产线和30万吨热镀锌板生产线。	100,000
2	湖南华菱湘潭钢铁有限公司“精品工程”技术改造项目		
1)	湖南华菱湘潭钢铁有限公司连铸高效化改造项目	建一套CONCAST高效连铸机及配套设施及铁水脱硫装置、90吨钢包炉，预留VD炉，年产优质连铸坯65万吨。	19,000
2)	湖南华菱湘潭钢铁有限公司棒材生产线全连轧技术改造工程	湖南华菱湘潭钢铁有限公司650中型车间改造为一条年产60万吨全连轧棒材生产线。	8,043

3)	湖南华菱湘潭钢铁有限公司加热炉节能改造项目	改造现有三座推钢式加热炉为步进梁式加热炉，使用高炉煤气取代重油，加热炉的能力为 65 万吨/年。	4,964
3	φ 100 无缝钢管机组技术改造项目	淘汰现有 φ 100 自动轧管机组，建设一条 φ 133-273 无缝钢管连轧生产线，年产无缝钢管 50 万吨。	50,000
4	高效换热器铜盘管改造项目	采用铸轧法生产工艺技术，建设年产 15,000 吨铜盘管及内螺纹管生产线	8,184
5	公司 ERP 整合系统技术改造工程	在华菱管线总部实施 ERP 管理，在总部和各事业部之间建立语音、数据、视频的三网合一的网络，建立门户网站，实现电子商务。	4,950
	合 计	—	195,141

可转换公司债券募集说明书承诺投资项目共需资金 533,791 万元。依据贵公司 2003 年 3 月 20 日召开的 2002 年度股东大会审议通过的发行可转换公司债券的议案以及可转换公司债券募集资金投资项目的资金需求，拟合计投入可转换公司债券募集资金 195,141 万元实施上述项目。

### 3、可转换公司债券募集资金的实际使用情况

截至 2005 年 12 月 31 日，贵公司可转换公司债券募集资金实际使用情况：

单位：万元

序号	项 目 名 称	承诺投入募 集资金总额	实际投入 募集资金	募集资金 使用进度	项目实际 完工程度
1	薄板项目二期工程	100,000	100,000	100%	95%
2	湖南华菱湘潭钢铁有限公司“精品工程”技术改造项目				
1)	湖南华菱湘潭钢铁有限公司连铸高效化改造项目	19,000	19,000	100%	100%
2)	湖南华菱湘潭钢铁有限公司棒材生产线全连轧技术改造工程	8,043	8,043	100%	100%
3)	湖南华菱湘潭钢铁有限公司加热炉节能改造项目	4,964	4,964	100%	100%
3	φ 100 无缝钢管机组技术改造项目	50,000	50,000	100%	100%

4	高效换热器铜盘管改造项目	8,184	8,184	100%	100%
5	公司 ERP 整合系统技术改造工程	4,950		—	—
	合 计	195,141	190,191	—	—

贵公司实际募集可转换公司债券资金 1,964,199,952.64 元，实际投资项目支付额 190,191 万元，支付比例为 96.83%，占承诺投入募集资金总额的 97.46%；尚未使用的资金 4,950 万元，占实际募集资金的 2.48%，占承诺投入募集资金总额的 2.54%。

贵公司目前正在对 ERP 整合系统技术改造工程进行前期调研，故暂未投入资金。

#### 4、可转换公司债券募集资金的收益情况

截止 2005 年 12 月 31 日，贵公司已有 3 个投资项目投产，初步产生了收益。具体情况见下表：

序号	项 目 名 称	承诺达产后投资效益(万元/年)	2005 年度实际产生效益(万元)	说 明
1	薄板项目二期工程	43,470	—	热轧第二流连铸线已于 2004 年 6 月竣工并与薄板项目第一期工程一同生产；薄板冷轧、镀锌工程预计 2006 年上半年投产。
2	湖南华菱湘潭钢铁有限公司“精品工程”技术改造项目			
1)	湖南华菱湘潭钢铁有限公司连铸高效化改造项目	2,902	5,841	2004 年 9 月连铸机本体建成投产；配套工程铁水预处理于 2005 年 5 月建成投产。
2)	湖南华菱湘潭钢铁有限公司棒材生产线全连轧技术改造工程	2,572	3,078	2004 年 6 月主体工程建成投产，配套工程高压水除磷设施等于 2005 年 5 月建成投产。
3)	湖南华菱湘潭钢铁有限公司加热炉节能改造项目	978	173	2005 年 6 月全部建成投产。
3	φ100 无缝钢管机组技术改造项目	23,285	776	2005 年三季度投产。
4	高效换热器铜盘管改造项目	2,703	-293	2004 年 9 月主体工程建成投产。
5	公司 ERP 整合系统技术改造工程	—	—	项目未开工。
	合 计	75,910	9,575	—

5、可转换公司债券募集资金实际累计投入情况与该公司年度报告披露的累计投入情况及该公司董事会关于可转换公司债券募集资金使用情况说明之比较：

金额单位：万元

序号	项目名称	该公司定期报告披露情况	该公司董事会关于前次募集资金使用情况的说明	实际累计投入情况
		2005年年报披露	累计投入	
1	薄板项目二期工程	100,000	100,000	100,000
2	湖南华菱湘潭钢铁有限公司“精品工程”技术改造项目			
1)	湖南华菱湘潭钢铁有限公司连铸高效化改造项目	19,000	19,000	19,000
2)	湖南华菱湘潭钢铁有限公司棒材生产线全连轧技术改造工程	8,043	8,043	8,043
3)	湖南华菱湘潭钢铁有限公司加热炉节能改造项目	4,964	4,964	4,964
3	Φ100 无缝钢管机组技术改造项目	50,000	50,000	50,000
4	高效换热器铜盘管改造项目	8,184	8,184	8,184
5	公司 ERP 整合系统技术改造工程			—
	合 计	190,191	190,191	190,191

三、未发现该公司存在将募集资金挪作他用的情况。

我们认为该公司有关的信息披露文件中关于前次募集资金的情况与实际情况基本相符。

湖南开元有限责任会计师事务所



