

前次募集资金使用情况专项审核报告

宁永会专字(2006)第0114号

大亚科技股份有限公司董事会：

我们接受委托，对贵公司前次募集资金截止2005年12月31日的投入情况进行了专项审核。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。我们的责任是依据中国证券监督管理委员会《上市公司新股发行管理办法》的要求发表专项审核意见。我们所发表的意见是在进行了审慎调查，实施了必要审核程序的基础上，根据审核过程中所取的材料作出的职业判断。

经审核，贵公司前次募集资金使用的有关情况如下：

一、前次募集资金的数额和资金到位时间：

根据中国证监会证监发字(1999)31号文批复同意，于1999年3月23日采取“上网定价发行”方式按1:6.25溢价向社会公开发行8000万股普通股，每股面值1元，发行价格为每股人民币6.25元，共募集资金50,000.00万元，扣除发行费用1,998.60万元，实际募集资金48,001.40万元。上述资金于1999年3月31日全部到位，业经南京永华会计师事务所出具的宁永会二验字(99)001号验资报告验证。

二、前次募集资金的实际使用情况：

(一)截止2005年12月31日，前次募集资金的实际投入项目列示如下：

单位：万元

实际投入项目	实际投入金额						其中：使用募集资金数额	完工进度
	1999年以前	2000年	2001年	2002年	2003年	合计		
引进年产万吨铝箔纸生产线技术改造项目	948.18	2,075.98	497.75	193.54		3,715.45	3,698.00	100%
铝转移生产线技术改造项目	4,626.09	2,054.22	196.21	-9.71		6,866.81	6,866.00	100%
引进柔性版印刷生产线项目	712.94	1,420.91	365.15	0		2,499.00	2,499.00	100%
高级包装印刷制品项目	7,650.35	9,037.55	1,133.13	588.43		18,409.46	18,031.00	100%
引进PP丝束“一步法”设备更新改造项目	4,995.07	378.96	-247.92	0		5,126.11	5,098.00	100%
年产100万套滚动式洗衣机传动结构件生产线技术改造项目	3,196.45	2,395.30	343.64	-25.10		5,910.29	5,835.00	100%
合资经营湖南九子龙印务有限公司	0	1,530.00	0	0		1,530.00	1,530.00	
组建浙江大亚印务有限公司	0	1,170.96	0	0		1,170.96	1,170.96	
补充公司流动资金	0	0	1,298.04	0	1,975.40	3,273.44	3,273.44	
合计	22,129.08	20,063.88	3,586.00	747.16	1,975.40	48,501.52	48,001.40	

备注：2000年12月29日召开临时股东大会，通过决议同意补充流动资金1298.04万元，已于2001年投入使用；2002年年度股东大会审议通过，公司变更投资江苏升瑞装饰材料有限公司项目，并将投资的1975.40万元募集资金用于补充公司流动资金，已于2003年投入使用。

(二)招股说明书承诺募集资金投资项目计划及变更后项目计划情况列示如下：

1、招股说明书计划项目与变更后计划项目对照

单位：万元

投资项目	招股说明书募集资金计划投资额	变更后募集资金计划投资额
招股说明书承诺投资		
兼并上海人民塑料印刷厂	4,000.00	
引进年产万吨铝箔纸生产线技术改造项目	5,996.00	3,698.00
引进年产 2500 吨铝塑复合材料生产线技术改造项目	5,648.00	
铝转移生产线技术改造项目	7,553.00	6,866.00
引进柔性版印刷生产线项目	2,945.00	2,499.00
高级包装印刷制品项目	15,702.00	18,031.00
引进 PP 丝束“一步法”设备更新改造项目	4,185.00	5,098.00
压铸项目—年产 100 万套滚动式洗衣机传动结构件生产线技术改造项目	6,643.00	5,835.00
变更后新增计划投资		
合资经营湖南九子龙印务有限公司		1,530.00
组建延吉大亚印务有限公司		1,170.96
补充流动资金		3,273.44
合计	52,672.00	48,001.40

2、变更程序及披露情况

公司 2000 年 11 月 28 日召开了第一届董事会第六次会议，审议通过了《关于调整部分募集资金投资项目的议案》，于 2000 年 11 月 29 日进行了公告并发出召开 2000 年临时股东大会的通知。2000 年 12 月 29 日召开了 2000 年度临时股东大会审议通过了董事会提出的《调整部分募集资金投资项目的议案》，并于 2000 年 12 月 30 日在《中国证券报》和《证券时报》上进行了披露。2003 年 2 月 15 日经第二届董事会第七次会议审议通过了《关于变更投资江苏升瑞装饰材料有限公司项目的议案》，2003 年 3 月 21 日召开了 2002 年年度股东大会审议通过了董事会提出的《关于变更投资江苏升瑞装饰材料有限公司项目的议案》，详细内容刊登在《证券时报》、《中国证券报》和深交所巨潮网上的《大亚科技股份有限公司变更募集资金用途公告》

(三) 募集资金实际使用情况与计划投资对照

单位：万元

投资项目	计划募集资金使用额	实际募集资金使用额	差异
引进年产万吨铝箔纸生产线技术改造项目	3,698.00	3,698.00	
铝转移生产线技术改造项目	6,866.00	6,866.00	
引进柔性版印刷生产线项目	2,499.00	2,499.00	
高级包装印刷制品项目	18,031.00	18,031.00	
引进 PP 丝束“一步法”设备更新改造项目	5,098.00	5,098.00	
年产 100 万套滚动式洗衣机传动结构件生产线技术改造项目	5,835.00	5,835.00	
合资经营湖南九子龙印务有限公司	1,530.00	1,530.00	
组建延吉大亚印务有限公司	1,170.96	1,170.96	
补充公司流动资金	3,273.44	3,273.44	
合计	48,001.40	48,001.40	

(四) 贵公司对投资项目的实际效益与招股说明书、江苏省经贸委批复及该公司股东大会决议等文件中承诺的效益进行了对比(见下表), 并对差异的原因进行了分析, 我们对此进行了相应的核验程序。

单位:万元

投资项目	实际达产时间	承诺的年投资实现利税	至 2005 年末应实现利税	至 2005 年末实现利润	至 2005 年末实现税金	累计实现利税总额	差异率	备注
	(1)	(2)	(3)=(2) × 折算的年数	(4)	(5)	(6)=(4)+(5)	(7)=[(6)-(3)]/(3)	
引进年产万吨铝箔纸生产线技术改造项目	2000 年 4 月	1,756	10,097	8,715	3,621	12,336	22.2%	
铝转移生产线技术改造项目	2000 年 9 月	1,929	10,288	3,934	1,339	5,273	-48.7%	
引进柔性版印刷生产线项目	2001 年 4 月	785	3,729	1,895	726	2,621	-29.7%	
高级包装印刷制品项目	2000 年 9 月	2,548	13,589	7,272	3,663	10,935	-19.5%	
引进 PP 丝束“一步法”设备更新改造项目	1999 年 8 月	2,110	13,539	7,260	4,400	11,660	-13.9%	
压铸项目—年产 100 万套滚动式洗衣机传动结构件生产线技术改造项目	2000 年 10 月	2,208	6,072	994	2,299	3,293	-45.8%	备注 1
合资经营湖南九子龙印务有限公司	2000 年 3 月		470	176	294	470	0.0%	备注 2
组建延吉大亚印务有限公司	2001 年 1 月	388	1,940	1,008	628	1,636	-15.7%	
合计		11,724	59,724	31,254	16,970	48,224	-19.3%	

备注*1、该项目所实现的利税含总部代为出口所产生的利润 936 万元,另外 2003 年 9 月将该项目的股权全部转让给江苏飞轮实业总公司。

备注*2、贵公司在对外公开披露的文件中没有对合资经营湖南九子龙印务有限公司项目的效益情况进行承诺, 投资额较小, 与实际投资收益进行了简单对比;贵公司所持的湖南九子龙印务有限公司 51%股权已于 2004 年 8 月分别转让给香港中海国际贸易有限公司和常德卷烟厂。

三、 以上项目实际使用募集资金为 48,001.40 万元, 前次募集资金已全部使用完毕; 前次募集资金使用效益与承诺的投资效益差异率为-19.3%, 与预期的投资效益差异不大。

四、 我们认为, 贵公司董事会《关于前次募集资金使用情况说明》及有关信息的披露与实际情况基本相符。

五、 本专项报告仅供贵公司为本次发行新股之目的使用, 不得用做其他任何目的。我们同意将本专项报告作为贵公司申请发行新股所必备的文件, 随其他申报材料一起上报, 并对本专项报告依法承担相应的责任。

南京永华会计师事务所有限公司

中国·南京

中国注册会计师

2006 年 9 月 4 日