

中山华帝燃具股份有限公司
募集资金年度
专项审核报告

目 录	页 码
一、审核报告	1-4
二、附件	
公司董事会关于 2006 年募集资金年度使用情况的专项说明	5-7
三、审计机构营业执照及证券、期货相关业务执业许可证复印件	

● 机密 *

中山华帝燃具股份有限公司募集资金年度专项审核报告

深南专审报字(2007)第 ZA1-003 号

中山华帝燃具股份有限公司董事会：

我们审核了后附的中山华帝燃具股份有限公司（以下简称贵公司）董事会出具的《关于 2006 年募集资金年度使用情况的专项说明》，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、口头证言以及会计师认为必要的其他证据。我们的责任是接受贵公司董事会委托，在实施审核工作的基础上对该专项说明发表意见。我们根据《深圳证券交易所中小企业板块上市公司特别规定》的要求，对贵公司当年募集资金使用情况进行专项审核，我们所发表的意见是在进行了审慎调查，实施了必要的审核程序的基础上，根据审核过程中所取得的材料做出的职业判断，注册会计师及会计师事务所对本专项报告的真实性和完整性承担相应的法律责任。审核情况说明如下：

一、募集资金基本情况

贵公司经中国证券监督管理委员会证监发行字【2004】132 号文核准，于 2004 年 8 月 17 日通过向二级市场投资者定价配售发行方式发行了人民币普通股股票(A 股)2500 万股，每股面值 1.00 元，发行价格为每股 8.00 元，募集资金总额为 20,000.00 万元，扣除各项发行费用 1,295.96 万元后，实际募集的资金净额为 18,704.04 万元。上述募集资金已于 2004 年 8 月 24 日全部到位，并经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司深南验字(2004)第 103 号验资报告验证。截止 2006 年 12 月 31 日，贵公司投入募集资金项目的募集资金累计金额为 18,704.04 万元，其中 2006 年度投入 8,718.44 万元，募集资金余额为 4,117.41 元，系募集资金专用账户利息收入余额。

二、募集资金管理情况

为规范募集资金的管理和使用，保护中小投资者利益，贵公司于 2004 年 10 月 16 日召开第一届董事会第十四次会议，于 2004 年 11 月 19 日召开 2004 年第二次临时股东大会，审议通过了《中山华帝燃具股份有限公司募集资金管理办法》。根据该《办法》规定，贵公司对募集资金采用专户存储制度，在交通银行中山分行菊城支行设立募集资金专用账户，专款专用，并授权

保荐代表人可以随时到募集资金开户银行查询募集资金专用账户资料，以便于募集资金的管理和使用以及对其使用情况进行监督。2006年度，贵公司修订了《募集资金管理办法》并与专用账户银行、保荐机构签署了《募集资金三方监管协议》，授权保荐代表人可以随时到募集资金开户银行查询募集资金专用账户资料，授权专用账户银行监督募集资金的调取计划、资金用途和最终流向等资金运用情况。并要求贵公司一次或12个月内累计从专用账户中支取金额超过500万元或募集资金总额的5%的，贵公司及商业银行应及时通知保荐机构。经审核，截止2006年12月31日，贵公司募集资金在银行专户的存储金额为4,117.41元。

三、本年度募集资金的实际使用情况

1、募集资金项目的资金使用情况

(1) 2006年度贵公司实际投入募集资金项目的资金为16,164.25万元，其中使用的募集资金为8,718.44万元，主要用于募集资金项目建设费用—包括募集资金项目的土建工程费用、机器设备购置与安装调试费用、工程监理费用和项目建设用地款等各项费用。具体情况见下表：

(单位:万元)

项目名称	本年度实际投资金额	本年度使用的募集资金	累计实际投资金额	计划投资金额	实际投资额占计划投资额的比例(%)
家用安全节能型燃气供热中心项目	8,516.48	5,143.88	14,428.41	12,137.00	118.88%
过滤型环保抽油烟机项目	7,647.77	3,574.56	11,721.44	8,363.00	140.16%
合计	16,164.25	8,718.44	26,149.85	20,500.00	127.56%

(2) 将贵公司募集资金的实际使用情况与招股说明书的承诺事项逐项进行对照，具体情况见下表：

(单位:万元)

	招股说明书承诺		实际使用情况		差异	
	家用安全节能型燃气供热中心项目	过滤型环保抽油烟机项目	家用安全节能型燃气供热中心项目	过滤型环保抽油烟机项目	家用安全节能型燃气供热中心项目	过滤型环保抽油烟机项目
投资项目	是	是	是	是	-	-
投资金额	12,137.00	8,363.00	14,428.41	11,721.44	2,291.41	3,358.44
投入时间	2004年9月-2005年8月	2004年9月-2005年8月	2004年9月-2006年10月	2004年9月-2006年10月	14个月	14个月
实际投资额占计划投资额比例	100%	100%	118.88%	140.16%	18.88%	40.16%
项目完工程度	100%	100%	100%	100%	-	-
实现收益	31,025.00	20,825.00	442.49	5,526.36	-30,582.51	-15,298.64

说明：招股说明书承诺实现收益与实际实现收益差异较大的原因主要系募集资金项目建设于2006年10月竣工。截至2006年12月31日，项目尚处于安装调试期，未实现达产所致。

2. 变更募集资金项目的资金使用情况

贵公司未发生募集资金项目变更的情形。

3. 募集资金项目的实施方式、地点变更情况

贵公司未发生募集资金项目的实施方式、地点发生变更的情形。

4. 募集资金项目先期投入情况

贵公司未发生使用自有资金或借款先期投入募集资金项目的情形。

5. 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

贵公司未发生将闲置募集资金暂时补充流动资金的情形。

6. 募集资金其他使用情况

贵公司未发生用募集资金归还与募集资金项目无关的贷款、用募集资金存单质押取得贷款等情形。

四、差异说明

将贵公司募集资金的实际使用情况与贵公司董事会《关于 2006 年募集资金年度使用情况的专项说明》的有关内容逐项进行对照，具体情况见下表：(单位:万元)

	董事会专项说明披露情况		实际使用情况		差异	
	家用安全节能型燃气供热中心项目	过滤型环保抽油烟机项目	家用安全节能型燃气供热中心项目	过滤型环保抽油烟机项目	家用安全节能型燃气供热中心项目	过滤型环保抽油烟机项目
投资项目	是	是	是	是	-	-
投资金额	14,428.41	11,721.44	14,428.41	11,721.44	-	-
投入时间	2004 年 9 月 -2006 年 10 月	2004 年 9 月 -2006 年 10 月	2004 年 9 月 -2006 年 10 月	2004 年 9 月 -2006 年 10 月	-	-
实际投资额占计划投资额比例	118.88%	140.16%	118.88%	140.16%	-	-
项目完工程度	100%	100%	100%	100%	-	-
实现收益	442.49	5,526.36	442.49	5,526.36	-	-

五、审核结论

经审核，我们认为，贵公司董事会《关于 2006 年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。

六、本专项报告使用范围的声明

本专项报告仅供贵公司年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年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

附件：中山华帝燃具股份有限公司董事会关于 2006 年募集资金年度使用情况的专项说明

深圳南方民和会计师事务所
有限责任公司

中国 深圳

中国注册会计师
姚运海

中国注册会计师
周俊杰

2007 年 2 月 10 日

附件：

中山华帝燃具股份有限公司董事会

关于 2006 年募集资金年度使用情况的专项说明

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字【2004】132 号文核准，公司于 2004 年 8 月 17 日，在深圳交易所首次公开发行人民币普通股(A 股)2500 万股，实际募集资金净额 187,040,402.54 元。2004 年 8 月 24 日募集资金转划到公司专用账户，经深圳南方民和会计师事务所有限公司查验，并出具了相关验资报告【深南验字（2004）第 103 号】。

经核查，募集资金专用账户累计支付金额为 187,040,402.54 元。其中，报告期内募集资金实际投入金额为 87,184,413.30 元，上一年度公司募集资金投入金额为 99,855,989.24 元。截至 2006 年 12 月 31 日，募集资金专用账户的余额为 4,117.41 元，系募集资金专用账户利息收入余额。

二、募集资金管理情况

报告期内，公司修订了《募集资金管理办法》并与专用账户银行、保荐机构签署了《募集资金三方监管协议》，授权保荐代表人可以随时到募集资金开户银行查询募集资金专用账户资料，授权专用账户银行监督募集资金的调取计划、资金用途和最终流向等资金运用情况。并要求公司一次或 12 月内累计从专用账户中支取金额超过 500 万元或募集资金总额的 5%的，公司及商业银行应及时通知保荐机构。进一步加强了募集资金使用投向的监督管理，确保募集资金专款专用及其符合项目建设计划进度。

报告期内，公司累计投入使用资金占募集资金总额的 46.62%，公司募集资金专用账户一次支取金额超过 500 万元或募集资金总额的 5%的，公司均按规定依次知会了保荐代表人。截至 2006 年 12 月 31 日，募集资金专户累计支付金额达到募集资金总额的 100.00%，募集资金已投入使用完毕。此外，有关上一年度及上一报告期募集资金项目的进展和资金使用情况，董事会已分别在《2005 年年度报告》和《2006 年中期报告》中进行了说明并予以公告。

三、本年度募集资金的实际使用情况

1. 募集资金项目的资金使用情况

报告期内，公司投入使用的募集资金为 87,184,413.30 元，占募集资金总额的 46.62%，其中家用安全节能型燃气供热中心项目投入 51,438,803.84 元；过滤型环保抽油烟机项目投入

35,745,609.46 元。截至 2006 年 12 月 31 日，公司募集资金 187,040,402.54 元已投入使用完毕，主要用于支付募集资金项目建设费用—包括募集资金项目的土建工程费用、机器设备购置与安装调试费用、工程监理费用和项目建设用地款等各项费用。资金的使用均符合《募集资金管理办法》及招股说明书中承诺的资金用途，支付审批流程符合募集资金三方监管协议的规定。

公司募集资金项目已于 2006 年 10 月 10 日建成投产，截至 2006 年 12 月 31 日，募集资金项目共实现销售收入 5,968.85 万元，占报告期内公司主营业务收入总额的 5.02%，其中“家用安全节能型燃气供热中心”项目产品实现销售收入 442.49 万元，“过滤型环保抽油烟机”项目产品实现销售收入 5,526.36 万元。

目前募集资金项目生产的产品主要定位于国内中高端市场，地区分布主要集中在华东、中南等区域。其中“过滤型环保抽油烟机”项目产品，在市场中具有一定的竞争优势；“家用安全节能型燃气供热中心”项目产品销售目前主要以房地产工程为主，同时兼顾以舒适热能中心形象店为核心的零售市场，渠道建设开始步入正轨。

综上所述，募集资金项目的投入、产出情况符合招股说明书中的计划，公司预计：2007 年底两项目将分别达到招股说明书中关于投产期第 2 年的产量指标以及相关收益的预期。

募集资金的具体使用、收益情况如下表所示：

募集资金项目投入、产出情况表

单位：万元

募集资金总额		18,704.04				本年度已使用募集资金总额				8,718.44	
						已累计使用募集资金总额				18,704.04	
承诺项目	计划投入金额	报告期内募集资金投入金额	报告期内资金投入总额	累计已投入金额	实际投资进度	项目计划进度	项目建成时间	是否符合计划进度	计划投产期（第2年）销售收入	报告期内实现的收益（以销售收入计算）	是否符合预计收益
家用安全节能型燃气供热中心	12,137.00	5,143.88	8,516.48	14,428.41	100%	2006年中期	2006年10月10日	是	31,025.00	442.49	是
过滤型环保抽油烟机	8,363.00	3,574.56	7,647.77	11,721.44	100%	2006年中期	2006年10月10日	是	20,825.00	5,526.36	是
合计	20,500.00	8,718.44	16,164.25	26,149.85	100%	-	-	-	51,850.00	5,968.85	-

2. 变更募集资金项目的资金使用情况

公司未发生募集资金项目变更的情形。

3. 募集资金项目的实施方式、地点变更情况

公司未发生募集资金项目的实施方式、地点发生变更的情形。

4. 募集资金项目先期投入情况

公司未发生使用自有资金或借款先期投入募集资金项目的情形。

5. 用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况

公司未发生将闲置募集资金暂时补充流动资金的情形。

6. 募集资金其他使用情况

公司未发生用募集资金归还与募集资金项目无关的贷款、用募集资金存单质押取得贷款等情形。

中山华帝燃具股份有限公司

董 事 会

2007年2月10日