

孚日集团股份有限公司

截至 2006 年 12 月 31 日止
前次募集资金使用情况专项审核报告

前次募集资金使用情况专项审核报告

普华永道中天特审字(2007)第 368 号

孚日集团股份有限公司董事会：

我们接受孚日集团股份有限公司(以下简称“贵公司”)董事会委托，对贵公司于 2006 年 11 月募集的人民币普通股资金(以下简称“前次募集资金”)截至 2006 年 12 月 31 日止的使用情况进行专项审核。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前次募集资金使用情况的说明及有关信息披露文件的专项审核发表意见。我们的审核是根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 10 号-上市公司公开发行证券申请文件》及《前次募集资金使用情况专项报告指引》的相关要求进行的。我们结合贵公司的实际情况，实施了审慎调查及必要的审核程序，并根据取得的材料作出职业判断的基础上出具报告。

我们所执行的专项审核程序并不构成符合中国注册会计师审计准则要求的审计过程，因此我们对此报告中任何财务资料不发表任何法定审计意见。

本专项审核报告仅作为贵公司向中国证券监督管理委员会申请增资发行股份之目的使用，除将本说明作为贵公司申请公开发行股票的必要文件，随其他申报材料一起上报外，不得用作任何其他目的。

一、前次募集资金情况

根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]106 号文《关于核准孚日集团股份有限公司首次公开发行股票的通知》，核准了贵公司向境内投资者首次发行不超过 7,900 万股的人民币普通股 A 股股票。截止 2006 年 11 月 16 日，本公司完成了发行人民币普通股 A 股 7,900 万股，每股发行价格为人民币 6.69 元，股款以人民币缴足，计人民币 52,851 万元，扣除发行费用人民币 2,478.43 万元后，募集股款共计人民币 50,372.57 万元。上述资金已于 2006 年 11 月 16 日到位，并业经普华永道中天会计师事务所出具普华永道中天验字(2006)第 138 号验资报告予以验证。

二、前次募集资金的实际使用情况

根据贵公司 2006 年发行人民币普通股招股说明书，计划对 11 个具体项目使用募集资金计人民币 60,316.12 万元。截至 2005 年 12 月 31 日止，招股说明书中所承诺的项目均已完成。贵公司在招股说明书“重大事项提示”中披露，贵公司上述募集资金投资项目在募集资金到位前已通过银行贷款融资方式实施完毕，募集资金到位后将用于偿付相关银行借款。

公司于 2006 年 11 月 16 日募集资金到位后设立了专款账户：建设银行 37001678308050148776 和中国银行 384867341208097001。截至 2006 年 12 月 31 日止，公司已通过上述专款账户人民币 50,372.57 万元募集股款和自有资金人民币 137.43 万元归还银行借款人民币 50,510 万元，其具体还款情况如下：

金额单位：人民币万元

银行	还款日期	还款金额
交通银行	2006-11-17	16,000
深圳发展银行	2006-11-21	10,000
农业银行	2006-11-23	6,700
中国银行	2006-11-17	6,460
民生银行	2006-11-21	6,000
光大银行	2006-11-21	3,000
兴业银行	2006-11-20	1,500
工商银行	2006-11-27	850
合计		50,510

三、2006年发行人民币普通股招股说明书中承诺投资项目实际投入情况

截至2005年12月31日止，贵公司实际投入2006年发行人民币普通股招股说明书中承诺投资项目款项计人民币65,364.60万元，实际投入所涉及使用募集资金情况如下：

金额单位：人民币万元

项目名称	招股说明书 承诺投资额	截至2005年12月31 日止实际投入总计	承诺投资额与 实际支出差额	完工程度	完工时间
出口高档巾被生产线 技术改造项目	2,988.12	4,261.92	1,273.80	已完成	2005年
150万打出口高档浴 巾技术改造项目	4,690.00	5,700.14	1,010.14	已完成	2005年
巾被系 列产 品 生产高档出口毛巾布 技改项目	4,490.00	4,877.20	387.20	已完成	2005年
出口高档提花睡袍改 造项目	4,720.00	4,629.93	(90.07)	已完成	2005年
印花毛巾生产线更新 改造项目	4,700.00	5,359.21	659.21	已完成	2005年
提高出口印花毛巾质 量配套技改项目	4,460.00	6,087.64	1,627.64	已完成	2005年
高档巾被后整理配套 技术改造项目	4,495.00	5,253.26	758.26	已完成	2005年
小计	30,543.12	36,169.30	5,626.18		
装 饰 布 系 列 产 品 高档装饰面料技术改 造项目	17,676.00	17,206.39	(469.61)	已完成	2005年
生产150万米提花窗 帘布技改项目	4,215.00	4,002.97	(212.03)	已完成	2005年
生产高档印花装饰布 技改项目	3,933.00	4,167.84	234.84	已完成	2004年
高档家居装饰面料后 整理技术改造项目	3,949.00	3,818.10	(130.90)	已完成	2005年
小计	29,773.00	29,195.30	(577.70)		
合计	60,316.12	65,364.60	5,048.48		

截至2005年12月31日止，招股说明书中所承诺的项目均已完成。这些项目的实际投入总额与招股说明书承诺投资额的差额，据贵公司董事会确认，节约部分资金系因进口设备的价格变动或实际采购时的汇率变动而产生的，高出部分资金来源系由节约部分及贵公司的自有资金弥补。对于上述项目实际投入情况，贵公司已经在2006年11月29日公告的《孚日集团股份有限公司董事会关于募集资金使用情况的公告》和2006年度报告中予以披露。

三、2006年发行人民币普通股招股说明书中承诺投资项目实际投入情况(续)

截至2005年12月31日止，贵公司各年度实际投入所涉及使用募集资金项目列示如下：

金额单位：人民币万元

项目名称	截止2005年12月31日止实际投入总额	其中：2005年投入资金	其中：2004年投入资金	其中：2003年投入资金
出口高档巾被生产线				
技术改造项目	4,261.92	1,087.87	2,759.50	414.55
150万打出口高档浴巾				
技术改造项目	5,700.14	5,393.46	306.68	-
巾被系				
生产高档出口毛巾布技				
改项目	4,877.20	3,919.94	426.13	531.13
列产				
出口高档提花睡袍改				
造项目	4,629.93	3,013.45	1,515.86	100.62
品				
印花毛巾生产线更新				
改造项目	5,359.21	3,246.52	2,112.69	-
提高出口印花毛巾质				
量配套技改项目	6,087.64	3,604.92	2,230.20	252.52
高档巾被后整理配套				
技术改造项目	5,253.26	3,335.20	1,381.44	536.62
小计	36,169.30	23,601.36	10,732.50	1,835.44
装				
高档装饰面料技术改				
造项目	17,206.39	2,037.99	5,500.25	9,668.15
饰				
生产150万米提花窗				
帘布技改项目	4,002.97	1,615.43	426.35	1,961.19
部				
生产高档印花装饰布				
技改项目	4,167.84	-	112.94	4,054.90
系				
高档家居装饰面料后				
整理技术改造项目	3,818.10	2,361.03	200.70	1,256.37
列				
小计	29,195.30	6,014.45	6,240.24	16,940.61
产				
合计	65,364.60	29,615.81	16,972.74	18,776.05

上述投资项目均为技改项目，皆因无法单独核算相应经营情况，故不予单独列示上述投资项目所产生的收益。

四、审核结论

我们逐项审核对照了上述募集资金的实际使用情况与 2006 年发行人民币普通股招股说明书中承诺事项，逐项审核对照了上述募集资金的实际使用情况与涉及贵公司 2006 年度报告所披露的有关内容，以及逐项审核对照了上述募集资金的实际使用情况与董事会《孚日集团股份有限公司董事会关于募集资金使用情况的公告》内容。

经我们审核，前次募集资金所投入项目、投资金额均按招股说明书承诺执行，上述信息披露文件中关于前次募集资金使用情况的披露与实际使用情况完全相符。

普华永道中天
会计师事务所有限公司

注册会计师

杨 志 勤

中国·上海市
2007 年 4 月 27 日

注册会计师

张 炯