

前次募集资金使用情况 鉴证报告

鲁正信审字（2008）第 11005 号

山东德棉股份有限公司董事会：

我们接受委托，对山东德棉股份有限公司（以下称贵公司）截至 2007 年 12 月 31 日的募集资金使用情况进行了专项审核。本报告是依据中国证监会证监发行字[2007]500 号《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的要求出具的。我们的审核是依据《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》。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；我们的责任是在审慎调查的基础上，对贵公司募集资金使用情况发表鉴证意见，出具专项报告，并对本报告的真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。在审核过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了必要的审核程序，并在根据贵公司提供的资料做出职业判断的基础上出具报告。

经审核，贵公司截至 2007 年 12 月 31 日募集资金使用的有关情况如下：

一、前次募集资金基本情况

2006 年 5 月 14 日贵公司召开 2005 年度股东大会，会议通过了申请增资

发行不高于 7000 万股人民币普通股（A 股）的决议。2006 年 9 月 8 日中国证监会以证监发行字〔2006〕74 号文予以核准。 贵公司分别于 2006 年 9 月 11 日、2006 年 9 月 22 日在中国证监会指定报刊刊登招股意向书及上网发行公告，采用网下向配售对象累计投标询价发行与网上资金申购定价发行相结合的方式，向社会公开增资发行人民币普通股（A 股）7000 万股，发行价格 3.24 元/股。募集资金总额 22,680 万元，扣除发行费用后实际募集资金净额为 20,614.34 万元，经山东正源和信有限责任会计师事务所鲁正信验字(2006)第 1034 号验资报告验证，此次公开发行股票募集资金已于 2006 年 9 月 29 日到位。

二、前次募集资金管理情况

为规范贵公司募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，切实保护投资者的利益，根据《公司法》、《证券法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则（2006 年修订）》以及《中小企业板上市公司募集资金管理细则》等有关规定，经贵公司第三届董事会第三次会议决议批准，贵公司制订了《募集资金专项存储制度》，对募集资金进行专户存储、募集资金使用、募集资金投向变更、募集资金管理与监督以及信息披露等进行了详细严格的规定。

《募集资金专项存储制度》在报告期内得到严格执行，募集资金实行专户存储，募集资金项目支出严格遵守公司资金管理制度和《募集资金专项存

储制度》的规定。所有募集资金项目资金的支出，均首先由资金使用部门提出资金使用计划，经该部门主管领导签字后，报财务负责人审核，并由总经理在董事会授权范围内签字后予以付款；超过董事会授权范围的，报董事会审批。

2006 年 10 月，贵公司分别与平安证券有限责任公司及中国银行德州分行、中国工商银行德州分行（以下统称为“商业银行”）签订了《山东德棉股份有限公司募集资金三方监管协议》，将募集资金集中存放在商业银行的专项账户中。协议得到有效履行，专户银行定期向保荐机构寄送对帐单，贵公司授权保荐机构可以随时查询、复印专户资料，保荐机构可以采取现场调查、书面查询等方式行使其监督权。

截至 2007 年 12 月 31 日，募集资金存放专项账户的余额如下：

募集资金存储银行名称	帐号	期末余额（万元）
中国银行德州分行	53241508095001	68.35
中国工商银行德州分行	1612016929000000127	14.08
合 计		82.43

注：

截至 2007 年 12 月 31 日募集资金专户实际余额 82.43 万元，较募集资金应结余额 71.62 万元多 10.81 万元，系募集资金专户取得的利息收入。

三、前次募集资金的实际使用情况

(一) 募集资金项目的资金使用情况

1、引进特宽幅电子大提花喷气织机技术改造项目：该项目募集资金到位前以自筹资金投入 2,552.95 万元，募集资金到位后，依据招股说明书披露，贵公司以募集资金置换先期投入的自筹资金，除此之外，2006 年贵公司投入募集资金 7,767.07 万元，其中在建工程实际支出 4,666.49 万元，购买设备开具信用证保证金 3,100.58 万元；2007 年新投入募集资金 600.00 万元、使用退回的信用证保证金 1,820.58 万元用于设备采购。

2、收购特宽幅色织交织面料技术改造项目中织造设备及相关资产项目：2006 年 10 月，贵公司以中和正信会计师事务所有限公司中和正信评字[2006]第 2-046 号评估报告评估确认的该部分资产的评估价值 122,225,480.72 元（评估基准日为 2006 年 9 月 30 日）为收购价格收购了该部分资产。截止 2006 年 12 月 31 日，贵公司支付收购价款 10,080.59 万元，其中以募集资金支付 9,622.70 万元，其余以自筹资金支付；2007 年 2 月贵公司支付剩余的收购价款 2,141.96 万元，全部以自筹资金支付。

前次募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额：20,614.34						已累计使用募集资金总额：20,542.72				
变更用途的募集资金总额：无 变更用途的募集资金总额比例：无						各年度使用募集资金总额： 2006年：19,942.72 2007年：600.00				
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				项目达到可使
序 号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承 诺投资金 额	募集后承 诺投资金 额	实际投资 金额	募集前承 诺投资金 额	募集后承 诺投资金 额	实际投资 金额	实际投资金 额与募集后 承诺投资金 额的差额	用状态日期 (或截止日项 目完工进度)
1	引进特宽幅电子大提花喷气织机技术改造项目	引进特宽幅电子大提花喷气织机技术改造项目	17,899	17,899	17,899	17,899	17,899	10,920.02	-6,978.98	61.01%
2	收购特宽幅色织交织面料技术改造项目中的织造设备及相关资产	收购特宽幅色织交织面料技术改造项目中的织造设备及相关资产	剩余募集 资金	剩余募集 资金	剩余募集 资金	剩余募集 资金	剩余募集 资金	9,622.70	6,907.36	100%
	合计			20,614.34	20,614.34	20,614.34	20,614.34	20,542.72	-71.62	

(二)变更募集资金项目的资金使用情况

报告期内，贵公司未变更募集资金投资项目。

(三)募集资金项目的实施方式、地点变更情况

报告期内，贵公司未变更募集资金投资项目的实施方式、地点。

(四)募集资金项目先期投入情况

募集资金到位前，贵公司用自筹资金预先投入募集资金投资项目的金额为 2,552.95 万元；募集资金到位后，以募集资金置换先期投入的自筹资金。

(五)用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

贵公司不存在将闲置募集资金暂时补充流动资金的情形。

(六)募集资金其他使用情况

报告期内，贵公司不存在用募集资金归还与募集资金投资项目无关的贷款、用募集资金存单质押取得贷款等其他情况。

四、前次募集资金投资项目实现效益情况

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

单位：万元

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
序号	项目名称			2005 年	2006 年	2007 年		
1	引进特宽幅电子大提花喷气织机技术改造项目	91.72%				87.20	87.20	是

2	收购特宽幅色织交织面料技术改造项目中的织造设备及相关资产				118.45	473.80	592.25	是
	合计				118.45	561.00	679.45	

注：

1、截止日投资项目累计产能利用率是指投资项目达到预计可使用状态至截止日期间，投资项目的实际产量和设计产能之比。收购特宽幅色织交织面料技术改造项目中的织造设备及相关资产项目，由于该项目系收购项目，且相关资产在收购前由公司租赁使用，因此该指标不适用于公司。

2、收购特宽幅色织交织面料技术改造项目中的织造设备及相关资产项目，该项目相关资产原由公司租赁使用，租赁费按租赁资产的折旧费，加与租赁资产账面净值等额的银行借款（本金）和德棉集团因购置该资产产生的银行借款的相应利率计算的利息费用，以及相应税金为基础确定，因此该项目实现的效益就是公司不需再支付的利息费用及相关税金。

五、将前次募集资金实际使用情况与贵公司各年度定期报告和其他信息披露文件中已披露的有关内容逐项对照

前次募集资金实际使用情况与贵公司各年度定期报告和其他信息披露文件中已披露的情况不存在差异。

六、审核结论

经审核，我们认为，贵公司董事会《关于前次募集资金使用情况的说明》、

有关信息披露文件中关于募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符。

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。

山东正源和信有限责任会计师事务所

中国注册会计师 毕建华

刘彦顺

中国·济南

2008年3月4日