

募集资金年度专项审核报告

鲁正信审字（2007）第 11065 号

山东德棉股份有限公司董事会：

我们接受委托，对贵公司的 2006 年度募集资金使用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；我们的责任是发表专项审核意见，并对所发表审核意见的真实性、准确性和完整性负责。本专项报告系根据《深圳证券交易所中小企业板块上市公司特别规定》的要求出具，所发表的专项审核意见是我们在进行了审慎调查，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作出的职业判断。

经审核，贵公司 2006 年度募集资金使用的有关情况如下：

一、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。

贵公司依据招股说明书披露,在募集资金到位后,用以置换先期投入的自筹资金金额为 2,552.95 万元;报告期内另外投入募集资金项目金额 17,389.77 万元。扣除上述事项,募集资金专户应结余金额 671.62 万元。截止 2006 年 12 月 31 日,贵公司募集资金专户余额为 681.77 万元,期末实际余额与户应结余金额差额 10.15 万元,系募集资金专户取得的利息收入。

二、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账单,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。

三、本年度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

单位：万元

承诺投资项目	计划投资总额	拟投入募集资金总额	2006 年度募集资金使用金额	项目完工情况	实现收益
引进特宽幅电子大提花喷气织机技术改造项目	22,216	17,899	10,320.02	未完工	
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	10,517	剩余募集资金	9,622.70	已完成	234.51
合 计	32,733	20,614.34	19,942.72		234.51

说明：

*1 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；本期投入募集资金 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的保证金 3,100.58 万元。

*2 依据招股说明书，贵公司拟于募集资金到位后 3 个月内完成收购项目，并聘请评估机构确定收购价格。2006 年 10 月，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。截止到 2006 年 12 月 31 日，公司已支付收购价款 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。该项目实现收益系购入的该资产 10-12 月折旧费用小于原应承担的同期租赁费的差额，扣除所得税影响后的净收益。

(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

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、差异说明

我们已将贵公司 2006 年度募集资金实际使用情况与贵公司董事会《关于募集资金年度使用情况的专项说明》内容逐项对照，两者相符。

五、审核结论

经审核，我们认为，贵公司董事会《关于募集资金年度使用情况的专项说明》中关于募集资金年度使用情况的披露与实际使用情况相符。

本专项审核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公司会计师事务所 中国注册会计师

中国·济南

2007 年 4 月 21 日