

关于孚日集团股份有限公司

关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告

中瑞岳华专审字[2010]第 0901 号

**中瑞岳华会计师事务所**

ZHONGRUI YUEHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

## 目 录

1. 专项审核报告.....	1
2. 附表.....	3

中瑞岳华会计师事务所有限公司

地址: 北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8-9 层

邮政编码: 100140

Zhongrui Yuehua Certified Public Accountants Co., Ltd.

Add:8-9 /F Block A Corporation Bldg.No.35 Finance Street Xicheng District Beijing PRC

Post Code:100140

电话: +86(10)88091188

Tel: +86(10)88091188

传真: +86(10)88091199

Fax: +86(10)88091199

## 关于孚日集团股份有限公司关联方 占用上市公司资金情况的专项审核报告

中瑞岳华专审字[2010]第 0901 号

### 孚日集团股份有限公司董事会:

我们接受委托,在审计了孚日集团股份有限公司(以下简称“孚日股份公司”)2009 年 12 月 31 日的合并及母公司的资产负债表,2009 年度的合并及母公司的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司 2009 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56 号)的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是孚日股份公司管理层的责任,我们的责任是在实施审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计孚日股份公司 2009 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解孚日股份公司 2009 年度关联方占用上市公司资金情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供孚日股份公司 2009 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国·北京

中国注册会计师：

王传顺

中国注册会计师：

赵艳美

2010 年 4 月 17 日

附表:

上市公司 2009 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位: 孚日集团股份有限公司

(金额单位: 人民币万元)

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的 关联关系	上市公司核算 的会计科目	2009 年期 初占用资金 余额	2009 年度占 用累计发生 金额	2009 年度偿 还累计发生 额	2009 年期 末占用资金 余额	占用形成原 因	占用性质
控股股东、实 际控制人及其 附属企业	山东孚日控股股份有限公司	控股股东	其他应收款	3,010.13		3,010.13	-	垫付投资押金	非经营性往来
	山东高密高源化工有限公司	控股股东的控股子公司	应收账款	30.95	624.26	654.15	1.06	销售货物	经营性往来
	山东孚日电机有限公司	控股股东的控股子公司	应收账款	1.15	5.60	6.75	-	销售货物	经营性往来
		控股股东的控股子公司	预付账款	37.00	23.76	60.76	-	接受劳务	经营性往来
<b>小计</b>				<b>3,079.23</b>	<b>653.62</b>	<b>3,731.79</b>	<b>1.06</b>		
上市公司的子 公司及其附属 企业	高密市瑞峰制线有限公司	全资子公司	其他应收款	29,438.06	482,404.01	511,842.07	0.00	资金周转	非经营性往来
	高密市孚日装饰织物有限公司	全资子公司	其他应收款	-	384,794.06	332,786.60	52,007.46	资金周转	非经营性往来
	高密市孚日自来水有限公司	全资子公司	其他应收款	4,818.08	2,292.35	2,042.56	5,067.87	资金周转	非经营性往来
	高密市孚日热电有限公司	全资子公司	其他应收款	45,613.24	30,723.74	76,336.98	0.00	资金周转	非经营性往来
	高密市绿洲化工有限公司	子公司	其他应收款	18,820.13	11,786.11	12,112.62	18,493.62	资金周转	非经营性往来
	高密市孚日塑料制品有限公司	全资子公司	其他应收款	509.27	0.52	509.79	-	资金周转	非经营性往来
	高密市孚日建材有限公司	全资子公司	其他应收款	4,765.79	3,035.78	1,566.75	6,234.81	资金周转	非经营性往来
	山东孚日光伏科技有限公司	全资子公司	其他应收款	61,225.57	101,267.37	107,886.21	54,606.72	资金周转	非经营性往来
	高密市孚日地产有限公司	全资子公司	其他应收款	-	7,062.15	-	7,062.15	资金周转	非经营性往来
	高密孚日物流有限公司	全资子公司	其他应收款	-	1,840.37	1,840.00	0.37	资金周转	非经营性往来
	高密高源热电有限公司	全资子公司	其他应收款	-	91,865.20	42,709.84	49,155.36	资金周转	非经营性往来
<b>小计</b>				<b>165,190.14</b>	<b>1,117,071.66</b>	<b>1,089,633.42</b>	<b>192,628.38</b>		
关联自然人及 其控制的法人	不适用								
其他关联人及 其附属企业	高密玉龙孚日家纺有限公司	本公司联营企业	应收账款	1.61	6.61	8.07	0.15	销售货物	经营性往来
	埃孚光伏制造有限公司	本公司合营企业	应收账款		90.48	90.48	-	销售水、电	经营性往来
		本公司合营企业	其他应收款	466.06	10,311.98	10,778.04	-	资金周转	非经营性往来

		本公司合营企业	其他应收款	-	18.13	18.13	-	销售货物	经营性往来
	高密市日升毛巾厂	该企业投资人孙艳为本公司董事长之妹	应收账款	-	6.91	6.90	0.01	销售水、电	经营性往来
小计				467.67	10,434.11	10,901.62	0.16		
总计				168,737.04	1,128,159.40	1,104,266.83	192,629.61		

注：本公司控股股东山东孚日控股股份有限公司 2009 年期初占用本公司 3010.13 万元，主要为本公司收购孚日控股持有的 Johanna Solar Technology GmbH 股权(2,709,050 股)所支付的押金。于 2009 年 3 月 26 日，本公司获得山东省对外贸易经济合作厅鲁外经贸境外字[2009]195 号文《关于同意约翰纳太阳能科技有限公司变更境内投资主体的批复》批准，Johanna Solar Technology GmbH 的境内投资主体由孚日控股变更为本公司。于 2009 年 3 月 27 日，本公司已获得中国商务部颁发的[2009]商合境外投资证字第 000628 号《批准证书》。Johanna Solar Technology GmbH 已于 2009 年 2 月 25 日完成相关股东变更登记。本公司其他应收孚日控股款项 3010.13 万元于 2009 年转为长期股权投资。

法定代表人：孙日贵

主管会计工作的负责人：单秋娟

会计机构负责人：仪修斌