

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：北京市东城区永定门西滨河路 8
号院 7 号楼中海地产广场西塔 3-9 层

邮政编码：100077

RSM China Certified Public Accountants

Office Address:3-9/F,West Tower of China Overseas

Property Plaza, Building 7,NO.8,Yongdingmen Xibinhe
Road, Dongcheng District, Beijing

Post Code:100077

电话：+86(10)88095588

Tel: +86(10)88095588

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[2013]第 1961 号

孚日集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了孚日集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）及其子公司（以下简称“贵集团”）2012 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2012 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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 2012 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、完整的审核证据是贵公司管理层的责任，我们的责任是在执行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相关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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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贵集团 2012 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。

为了更好地理解贵集团 2012 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集团股份有限公司 2012 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（特殊普通合伙）

中国注册会计师：赵艳美

中国·北京

中国注册会计师：王宗佩

2013 年 4 月 20 日

附表

上市公司 2012 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	2012 年期初占用资金余额	2012 年度占用累计发生金额	2012 年度偿还累计发生额	2012 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	山东孚日电机有限公司	控股股东的控制子公司	应付账款		772.15	772.15	-	接受劳务	经营性往来
	山东高密高源化工有限公司	控股股东的控制子公司	应付账款		152.75	152.75	-	购买货物	经营性往来
小 计	——	——	——	-	924.89	924.89	-	——	——
关联自然人及其控制的法人	高密玉龙孚日家纺有限公司	本公司联营企业	其他应付款	176.53	443.51	608.60	11.44	接受劳务	经营性往来
	埃孚光伏制造有限公司	本公司联营企业	其他应收款-其他	-	10.71	10.71	-	销售货物	经营性往来
小 计	——	——	——	176.53	454.22	619.31	11.44	——	——
其他关联人及其附属企业	高密日升毛巾厂	该企业投资人孙艳为本公司董事长之妹	应付账款	161.50	808.43	800.79	169.14	接受劳务	经营性往来
	高密市孚日建材有限公司	本期处置的子公司	其他应收款-其他	8,373.40	8,740.83	17,114.23	-	资金周转	非经营性往来
小计	——	——	——	8,534.89	9,549.26	17,915.02	169.14	——	——
上市公司的子公司及其附属企业	高密市梦圆家居有限公司(原高密装饰织物有限公司)	全资子公司	其他应收款-内部往来	26,991.10	536,091.71	540,048.18	23,034.63	资金周转	非经营性往来
	高密市孚日自来水有限公	全资子公司	其他应收款-	4,942.62	1,760.31	2,301.85	4,401.08	资金周转	非经营性往来

	司		内部往来						
	山东孚日光伏科技有限公司	全资子公司	其他应收款-内部往来	20,271.04	3,014.16	19,338.20	3,947.00	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-内部往来	28,338.85	21,468.53	4,509.32	45,298.05	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-内部往来	-	480.00	480.00	-	资金周转	非经营性往来
	高密万仁热电有限公司	全资子公司（山东高密高源热电有限公司之全资子公司）	其他应收款-内部往来	47,107.74	92,440.95	101,312.29	38,236.40	资金周转	非经营性往来
	上海孚日家纺科技有限公司（原上海孚日家纺有限公司）	全资子公司	其他应收款-内部往来	5,426.74	13,485.01	14,158.05	4,753.70	销售货物	经营性往来
	济南孚日家纺有限公司	全资子公司	应收账款	44.79	15.00	59.79	-	销售货物	经营性往来
	博莱国际工贸有限公司	全资子公司	其他应收款-内部往来	1.83	2.50	-	4.33	资金周转	非经营性往来
	泰来家纺有限公司	全资子公司	应收账款-国外	3,798.35	21,997.12	24,275.25	1,520.21	销售货物	经营性往来
	高密双山家纺有限公司	全资子公司	应付账款-国内	85.94	190.90	190.55	86.29	接受劳务	经营性往来
	孚日集团平度家纺有限公司	全资子公司	其他应收款-内部往来	248.16	1,486.03	1,256.25	477.94	接受劳务	经营性往来
	孚日集团高密澜家家纺有限公司	全资子公司	其他应收款-内部往来	-	100.00	100.00	-	资金周转	非经营性往来
	孚日集团胶州家纺有限公司	全资子公司	其他应付款	391.28	715.97	1,107.25	-	接受劳务	经营性往来
小计	——	——	——	137,648.43	693,248.19	709,136.98	121,759.64	——	——

总 计	—	—	—	146,359.86	704,176.56	728,596.20	121,940.22	—	—
-----	---	---	---	------------	------------	------------	------------	---	---

法定代表人： 孙日贵

主管会计工作的负责人： 吴明凤

会计机构负责人： 张萌