

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

瑞华 字【2014】第 37030002 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及其子公司（以下简称“贵集团”）2013 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2013 年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表和合并及母公司的股东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 2013 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集团管理层的责任，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 2013 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 2013 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 2013 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

瑞华会计师事务所（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

二〇一四年四月十五日

附表

上市公司 2013 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	2013 年期初占用资金余额	2013 年度占用累计发生金额	2013 年度偿还累计发生额	2013 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	应收账款	-	36.09	36.09	-		
	山东孚日电机有限公司	控股股东的控制子公司	应付账款	-	929.24	767.04	162.20	维修费	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	-	161.26	154.81	6.45	染化料款	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	应收账款	-	483.07	483.07	-		
	高密市孚日建材有限公司	控股股东的控制子公司	应收账款	-	789.45	789.45	-		
	高密市孚日建材有限公司	控股股东的控制子公司	应付账款	-	363.72	246.33	117.39	其他材料款	经营性往来
	高密市惠泽投资有限责任公司	控股股东的控制子公司	应收账款	-	0.45	0.45			
小 计	—	—	—	-	2,763.28	2,477.24	286.04	—	—
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	应收账款		45.32	45.32			
	高密玉龙孚日家纺有限公司	本公司联营企业	应付账款	11.44	660.49	496.83	175.10	加工费	经营性往来
	埃孚光伏制造有限公司	本公司联营企业	应收账款		9.76	9.76			
	埃孚光伏制造有限公司	本公司联营企业	其他应收款		3,989.29	3,989.29			

小 计	—	—	—	11.44	4,704.86	4,541.20	175.10	—	—
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	169.14	793.37	807.37	155.14	加工费	经营性往来
	高密日升毛巾厂	该企业投资人孙艳 为本公司董事长之 妹	预收账款		0.14		0.14	电费	经营性往来
	高密日升毛巾厂	该企业投资人孙艳 为本公司董事长之 妹	应收账款	0.94	20.82	21.76			
小计	—	—	—	170.08	814.33	829.13	155.28	—	—
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	全资子公司	其他应收款	23,034.63	421,724.09	429,254.24	15,504.48	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	4,401.08	1,711.06	1,869.97	4,241.17	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	3,947.00	38,703.59	36,989.39	5,661.20	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	45,298.05	43,041.71	20,363.78	67,975.98	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	其他应收款	38,236.40	106,222.34	122,492.28	21,966.46	资金周转	非经营性往来
	上海孚日家纺科技有限公司	全资子公司	其他应收款	4,753.70	6,126.66	8,247.60	2,632.76	资金周转	非经营性往来
	孚日集团平度家纺有限公司	全资子公司	其他应收款	477.94	1,234.63	1,140.79	571.78	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	其他应收款		790.14	790.14	-		
	孚日集团胶州家纺有限公司	全资子公司	其他应付款		421.92		421.92	资金周转	非经营性往来
	泰来家纺有限公司	控股子公司	应收账款-国外	1,520.21	21,842.17	18,961.26	4,401.12	销售货物	经营性往来

	高密双山家纺有限公司	控股子公司	应付账款-国内	86.29	215.60	241.75	60.14	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		27,473.10	27,473.10			
	孚日集团高密澜家家纺有限公司	全资子公司	其他应付款		61.95		61.95	资金周转	非经营性往来
	高密市孚日物流有限公司	全资子公司	其他应付款		480.00		480.00	资金周转	非经营性往来
	博莱国际工贸有限公司	全资子公司	其他应收款	4.33	3,807.36	3,811.69			
	博莱国际工贸有限公司	全资子公司	其他应付款		6,024.37		6,024.37	资金周转	非经营性往来
小计	—	—	—	121,759.64	679,880.69	671,635.99	130,004.34	—	—
总计	—	—	—	121,941.16	688,163.16	679,483.56	130,620.76	—	—

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