

# 募集资金年度存放与使用情况 专项鉴证报告

上会师报字(2011)第1040号

江苏金飞达服装股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的江苏金飞达服装股份有限公司(以下简称“贵公司”)关于2010年度募集资金存放与使用情况的专项报告(以下简称“募集资金专项报告”)执行了鉴证工作。

## 一、管理层对募集资金专项报告的责任

贵公司管理层的责任是按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第21号：上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》的规定编制募集资金专项报告。这种责任包括设计、实施和维护与募集资金专项报告编制相关的内部控制，保证募集资金专项报告的真实、准确和完整，以及不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；为募集资金专项报告的鉴证工作提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及其他必要的证据等。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对募集资金专项报告发表鉴证结论。我们按照《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》的规定执行了鉴证工作，该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对募集资金专项报告是否不存在重大错报获取合理保证。

在鉴证过程中，我们实施了包括了解、询问、检查、重新计算以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

### 三、鉴证结论

我们认为，贵公司编制的募集资金专项报告符合《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第21号：上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》的规定，在所有重大方面如实反映了贵公司2010年度募集资金的存放和使用情况。

### 四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供贵公司2010年年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为贵公司2010年年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

上海上会会计师事务所有限公司

中国注册会计师:朱清滨

中国注册会计师:宋婉春

中国 上海

二〇一一年四月二十五日

## 江苏金飞达服装股份有限公司

### 董事会关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告

根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第21号：上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》等有关规定，江苏金飞达服装股份有限公司(以下简称“公司”)编制了2010年度募集资金存放与使用情况的专项报告。

#### 一、募集资金情况

根据中国证券监督管理委员会《关于核准江苏金飞达服装股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2008]591号)，核准公司公开发行不超过3,400万股，发行价格9.33元，募集资金总额人民币317,220,000.00元，扣除发行费用人民币18,984,117.94元，募集资金净额人民币298,235,882.06元。

上海上会会计师事务所有限公司已于2008年5月15日对本公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了上会师报字(2008)第1798号验资报告。

2008年5月26日，公司第一届第九次董事会会议决定，将超出募投项目投资总额的募集资金54,052,082.06元，用于永久性补充公司生产经营所需要的流动资金，有效地降低了公司的财务费用。

募投项目计划使用募集资金：244,183,800.00元。

截至2010年12月31日，累计使用募集资金74,570,132.00元，报告期末公司募集资金专户余额为182,867,194.36元。

#### 二、募集资金存放和管理情况

##### 1、募集资金管理制度

根据《中小企业板上市公司募集资金管理细则》(2007年修订)等政策的规定，2007年8月1日，本公司第一届董事会第五次会议审议通过了《江苏金飞达服装股份有限公司募集资金管理办法》。本公司募集资金实行专户存储制度，本公司、保荐机构分别与上海浦东发展银行、中国农业银行通州分行，中国建设银行通州分行签订了《募集资金三方监管协议》，上述协议与三方监管协议范本不存在重大差异，本公司在使用募集资金时严格遵照履行。

在使用募集资金时，公司按照《募集资金管理办法》中的相关规定，严格履行了申请和审批手续。

## 2、募集资金收支及存放情况

截至2010年12月31日, 本公司(母公司及控股子公司)目前有三个募集资金专户, 资金支出及余额情况如下:

### 项目收支表

项目	募投项目资金	累计利息收入	实际使用	永久补充 流动资金	募集资金余额
金飞达(530万件)	106,372,000.00	6,088,851.53	15,916,332.00	-	96,544,519.53
金飞利(390万件)	80,158,000.00	4,797,430.34	-	-	84,955,430.34
对全资子公司金飞达(毛里求斯)有限公司增资(注)	<u>57,653,800.00</u>	<u>2,367,244.49</u>	<u>41,341,465.00</u>	<u>18,679,579.49</u>	-
合计	<u>244,183,800.00</u>	<u>13,253,526.36</u>	<u>57,257,797.00</u>	<u>18,679,579.49</u>	<u>181,499,949.87</u>

注: 该项目为经公司2009年度股东大会通过批准后将原金飞盈(120万件)募集资金项目变更后的项目, 变更情况的具体描述见“五”。

### 账户余额表

户名	开户银行	账号	募集资金账户余额
金飞达	中国建设银行通州分行	32001647436059002239	96,544,519.53
金飞利	中国农业银行通州支行	713001040215036	84,955,430.34
金飞盈	上海浦东发展银行南通支行	88010155300002847	<u>1,367,244.49</u>
合计			<u>182,867,194.36</u>

注1: 截止2010年12月31日, 金飞盈募集资金账户的余额为已经股东大会通过用于永久性补充流动资金的金额, 资金尚未转出及使用。

注2: 截止2010年12月31日, 募集资金账户余额共计182,867,194.36元, 其中包括已收到的累计利息收入13,253,526.36元。

## 三、本年度募集资金的实际使用情况

根据公司2008年5月首次公开发行股票招股说明书, 公司计划对3个具体项目使用募集资金, 共计人民币24,418.38万元。本年度募集资金的实际使用情况详见本报告附件1。

## 四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

本年度募集资金的实际使用情况详见本报告附件2。

根据公司2009年度股东大会审议通过的《关于公司变更部分募集资金投向的议案》，公司变更了金飞盈(120万件)中高档服装生产线项目。该项目原计划使用募集资57,653,800.00元，公司使用变更后募集资金中的41,341,465.00元人民币对本公司全资子公司金飞达(毛里求斯)有限公司增资605万美元，使其注册资本达到780万美元。收购完成后，变更项目投向剩余资金(包括利息)18,679,579.49元人民币转为永久性补充流动资金，改善公司财务状况。根据金飞达(毛里求斯)有限公司与香港永天有限公司签订《股权转让协议》，金飞达(毛里求斯)有限公司以本公司控股子公司南通金飞利服装有限公司、南通金飞祥服装有限公司、南通金飞盈服装有限公司、南通奥源服装有限公司四家公司2009年末净资产为定价依据，使用变更后募集资金增资款41,341,465.00元人民币收购香港永天持有上述四家公司25%的股权。至2010年6月末，其增资及收购上述股权事项全部办理完毕。对此，公司保荐人广发证券出具了专项的核查意见。具体内容详见《公司变更部分募集资金投向的公告》。

#### **五、募集资金使用及披露中存在的问题**

报告期内，公司严格按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及《江苏金飞达服装股份有限公司募集资金使用管理办法》的有关规定使用募集资金，并及时、真实、准确、完整地对相关信息进行了披露，不存在募集资金管理违规情形。

江苏金飞达服装股份有限公司董事会

二〇一一年四月二十五日

附表 1

## 募集资金使用情况对照表

编制单位：江苏金飞达服装股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金总额			29,823.59		报告期内投入募集资金总额		6,425.01			
报告期内变更用途的募集资金总额			6,002.11		已累计投入募集资金总额		7,457.01			
累计变更用途的募集资金总额			6,002.11							
累计变更用途的募集资金总额比例			20.13%							
承诺投资项目	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金承诺 投资总额	调整后投资 总额(1)	本年度投入 金额	截至期末累计 投入金额(2)	截至期末投入进度 (%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可 使用状态日期	报告期内实 现的效益	是否达到 预计效益	项目可行性是否 发生重大变化
金飞达530万件(套)中高档服装生产线扩建项目	否	10,637.20	10,637.20	559.63	1,591.63	14.96%	2011年6月	0	否	否
增资金飞利用于390万件(套)中高档服装生产线扩建项目	否	8,015.80	8,015.80	-	-	-	2011年6月	0	否	否
增资金飞盈用于120万件(套)中高档服装生产线扩建项目	是	5,765.38	-	-	-	-	-	-	-	-
承诺投资项目小计		24,418.38	18,653.00	559.63	1,591.63	-				
变更募集资金项目										
对全资子公司金飞达(毛里求斯)有限公司增资	是	0	6,002.11	5,865.38	5,865.38	97.72%	2010年6月	204.28	是	否
变更募集资金项目小计			6,002.11	5,865.38	5,865.38	97.72%				
超募资金投向										
归还银行贷款(如有)										
补充流动资金(如有)		5,405.21	5,405.21	0.00	5,405.21	100.00%	-	-		
超募资金投向小计		5,405.21	5,405.21	0.00	5,405.21	-	-	-		
合计		29,823.59	30,060.32	6,425.01	12,862.22	-	-	204.28		

## 募集资金使用情况对照表(续)

未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	一、金飞达530万件(套)中高档服装生产线扩建项目未达到计划进度的原因:1、2008年5月下旬公司募集资金到位后,国内建筑材料和生产设备的价格都处在历史高位,并开始展现逐步下降的趋势,从投资成本上考虑应当放缓工程进度。2、公司产品90%以上产品销往美国市场,2008年下半年,随着美国爆发的金融危机,并逐步演变成世界性的金融风暴,使得美国服装消费市场持续低迷,致使公司产品订单大幅下滑,2009年度公司订单数量比2008年下降约40%。2010年度随着国内成本快速上升,加上招工难及人民币升值等不利因素,使得收入增长缓慢,如再扩大产能必为公司带来较大风险,为了保护公司和广大投资者的利益,经公司管理层慎重考虑放缓了募集项目实施进度。
	二、增资金飞利用于390万件(套)中高档服装生产线扩建项目未达到计划进度的原因:同上。
	三、根据2010年5月21日公司2009年年度股东大会审议通过的《关于公司变更部分募集资金投向的议案》,将使用募集资金5,765.38万元增资金飞盈用于120万件(套)中高档服装生产线扩建项目全部变更。
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	无
募集资金投资项目实施地点变更情况	无
募集资金投资项目实施方式调整情况	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	无
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
尚未使用的募集资金用途及去向	募集资金专户存储
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注: 2010年度公司未发生使用募集资金暂时补充流动资金事项,也未发生前期使用募集资金暂时补充流动资金本期归还的事项。

附表2

## 变更募集资金项目的资金使用情况

编制单位：江苏金飞达服装股份有限公司

金额单位：人民币万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本年度实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截止期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
对本公司全资子公司金飞达(毛里求斯)有限公司增资	增资金飞盈用于120万件(套)中高档服装生产线扩建项目	4,134.15	4,134.15	4,134.15	100.00%	2010年06月	204.28	是	否
永久性补充流动资金		1,867.96	1,731.23	1,731.23	92.68%	2010年06月	-	是	否
合计	-	6,002.11	5,865.38	5,865.38			-		-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p><b>变更原因：</b>1、公司95%以上的产品销往美国市场。2008年下半年，随着美国爆发的金融危机，并逐步演变成世界性的金融风暴，使得美国服装消费市场持续低迷，致使公司产品订单大幅下滑，2009年度公司订单数量比2008年下降约40%。目前订单数量虽然处于回升过程中，但因受价格因素影响，仍未达到原来所预想的状况，如快速大幅扩大产能必定给公司带来较大的风险。</p> <p>2、南通金飞利服装有限公司和南通金飞盈服装有限公司均为合资企业，原计划募集项目金飞利(390万件)和金飞盈(120万件)中高档服装生产线实施时，外方股东香港永天有限公司应同比例增资。因多种因素香港永天无意愿继续增资，公司必须先解决香港永天有限公司持有金飞利和金飞盈25%的股权。本项目变更后的资金主要是对本公司全资子公司金飞达(毛里求斯)有限公司增资，增资后用于收购香港永天有限公司持有的南通金飞利服装有限公司、南通金飞祥服装有限公司、南通金飞盈服装有限公司、南通奥源服装有限公司25%的股权，使其成为本公司实质上的全资子公司。</p> <p><b>决策程序及信息披露情况：</b>本次变更事项经2010年4月22日公司第二届董事会第二次会议和2010年5月21日2009年年度股东大会审议通过；公司独立董事和保荐机构均出具了同意的专项意见。公司于2010年4月24日和2010年5月22日对外公开披露了相关信息，详见公司公告(2010-003)、(2010-010)(2010-013)和(2010-018)。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	本次变更部分募集资金投向即增资金飞达(毛里求斯)有限公司和收购四子公司股权事宜，其相关手续已于2010年6月30日前全部办理完毕，收益情况符合前期预计。								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								