

# 四川华信(集团)会计师事务所

## SICHUAN HUAXIN (GROUP) CPA FIRM

川华信审(200 )上字 173 号

### 关于四川浪莎控股股份有限公司 前次募集资金使用情况的专项审核报告

四川浪莎控股股份有限公司董事会：

我们接受委托，审核了贵公司截止2007年12月31日止的前次募集资金的使用情况。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。我们的责任是根据对贵公司董事会有关前次募集资金使用情况的说明发表专项审核意见。我们的审核是根据中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司证券发行管理办法》（证监会令第30号）及《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007] 500号）的相关要求进行的。在审核过程中，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》实施了包括凭证抽查、口头询问等我们认为必要的审核程序。

#### 一、前次募集资金的数额和资金到位时间

贵公司经中国证券监督管理委员会《关于核准四川长江包装控股股份有限公司向浙江浪莎控股有限公司发行新股购买资产的通知》（证监公司字[2007] 39号）的批准（四川长江包装控股股份有限公司自2007年5月31日起变更为四川浪莎控股股份有限公司，以下简称“浪莎股份”），贵公司向浙江浪莎控股有限公司（以下简称“浪莎控股”）定向发行普通股10,106,300.00股，发行价格为6.79元/股，浪莎控股以持有的全资子公司浙江浪莎内衣有限公司（以下简称“浪莎内衣”）截止2006年10月31日经审计的净资产68,621,773.62折股认购。上述募集资金于2007年4月24日全部到位，并经本所川华信验（2007）20号验资报告验证。

#### 二、前次募集资金的实际使用情况

截止2007年12月31日，前次募集资金的实际使用情况如下：

贵公司向浪莎控股定向发行普通股10,106,300.00股，募集资金人民币68,621,773.62元，用于收购浪莎内衣100%的股权。

根据贵公司与浪莎控股2006年12月15日签订的《浙江浪莎内衣有限公司股权转让协议》，浪莎控股以浪莎内衣截止2006年10月31日经审计的净资产折股认购。根据浙江东方中汇会计师事务所有限公司出具的东方中汇会审[2006]第2357号《审计报告》，浪莎内衣截止2006年10月31日净资产为人民币68,621,773.62元。

浪莎控股于2007年4月24日办妥了出资的浪莎内衣股权的过户登记手续。

### 三、前次募集资金投资项目效益情况

募集资金收购的浪莎内衣的资产在2007年的收益情况如下（单位：人民币万元）：

项目	承诺数	实际数	差异
净利润	1,212.20	1,235.74	23.54

注：承诺数为浙江东方中汇会计师事务所有限公司出具的东方中汇会专[2006]第2358号《盈利预测审核报告》的预测数。

### 四、前次募集资金投资项目资产运行情况

#### （一）资产权属变更情况

1、根据浙江省义乌市工商行政管理局于2007年4月24日出具的（义）登记内变字（2007）第940号《准予变更登记通知书》，浪莎控股将持有浪莎内衣100%的股权转让给浪莎股份的工商变更登记已经获得该局的核准，浪莎股份已合法拥有浪莎内衣100%的股权。

2、根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司于2007年5月8日出具的《证券变更登记证明》和《股东名册查询结果》，浪莎股份本次向浪莎控股非公开发行的1010.63万股的人民币普通股已经完成证券登记并登记至浪莎控股名下，浪莎股份总股本由本次非公开发行前的6071.1288万股变更为非公开发行完成后的7081.7588万股。

我们认为本次非公开发行股票证券变更登记手续和股权转让工商变更登记手续都已经依法办理完毕。

#### （二）资产账面价值变化情况

金额单位：人民币万元

项目	2007-12-31	2007-3-31	2006-12-31	2006-10-31
流动资产	11,331.14	8,338.77	7,406.57	6,937.49
非流动资产	3,716.03	3,758.80	3,853.63	3,788.64
资产合计	15,047.17	12,097.56	11,260.20	10,726.13
负债合计	6,591.01	4,793.25	4,039.77	3,863.95
所有者权益	8,456.17	7,304.31	7,220.43	6,862.18

备注：2006年10月31日为浪莎内衣净资产折股基准日，数据经浙江东方中汇会计师事务所有限公司 东方中汇会审[2006]第2357号 《审计报告》确认；2007年3月31日

为浪莎内衣并入贵公司前最后一期财务报告日，其数据与2006年12月31日、2007年12月31日的的数据同经本所 川华信审（2008）003-2号 《审计报告》确认。

### （三）生产经营及效益贡献情况

生产经营情况：浙江浪莎内衣有限公司以生产经营内衣为主，现有有缝内衣机 800 台，主要是兄弟牌、杰克牌等日本、意大利产缝纫机，主要生产的产品为内裤、内衣套装、文胸、背背佳、背心、单件衣裤等。无缝内衣机 82台，是意大利圣东尼公司生产的全自动电脑控制无缝内衣机，生产的主要产品有内裤、背心、美体内衣套装等。

募集资金投资项目 浪莎内衣的资产在2007年的效益贡献情况如下（单位：人民币万元）：

项目	承诺数	实际数	差异	差异率
营业收入	13,920.00	12,843.54	-1,076.46	-7.73%
营业利润	1,823.17	2,019.80	196.63	10.78%
净利润	1,212.20	1,235.74	23.54	1.94%

注：承诺数为浙江东方中汇会计师事务所有限公司出具的东方中汇会专[2006]第 2358 号《盈利预测审核报告》的预测数。

### （四）盈利预测及承诺事项的履行情况

募集资金投资项目 浪莎内衣的效益，浪莎控股对其2007年作了盈利预测及承诺，其完成情况见 （三）生产经营及效益贡献情况 的分析。

浪莎控股对浪莎内衣2008年、2009年的经营业绩未单独作出承诺，但对浪莎内衣的经营业绩合并到浪莎股份后的合并会计报表的经营业绩作出承诺：浪莎股份2008 至 2009 年每年实现的净利润低于 1,400.25 万元、1,750.31 万元的差额数将由浪莎控股用现金向浪莎股份补足。根据贵公司2008年10月30日在上海证券交易所发布的第三季度季报，贵公司2008年1-9月未经审计的净利润为1,461.25万元，但2008年全年以及2009年度是否能完成承诺事项目前尚不可知。

五、募集资金实际使用情况与贵公司定期报告和其他信息披露文件中披露的有关内容对照情况

（一）前次募集资金实际使用情况与贵公司发行股票购买资产、重大资产出售暨关联交易报告书（以下简称报告书）中的有关内容对照情况

项目	募集资金使用项目	募集金额(万元)	2007 年效益(万元)
报告书情况	收购浪莎内衣 100%的股权	6,862.18	1,212.20
实际使用情况	收购浪莎内衣 100%的股权	6,862.18	1,235.74
核对情况	一致	一致	略高于承诺

（二）前次募集资金实际使用情况与贵公司2007年年度报告有关内容对照情况

项目	募集资金 使用项目	募集金额 (万元)	2007 年效益 (万元)	完成时间
年度报告情况	收购浪莎内衣 100%的股权	6,862.18	1,235.74	2007 年 4 月完成工商登记；2007 年 5 月完成发行股票的登记托管手续。
实际使用情况	收购浪莎内衣 100%的股权	6,862.18	1,235.74	2007 年 4 月完成工商登记；2007 年 5 月完成发行股票的登记托管手续。
核对情况	一致	一致	一致	一致

#### 六、审核结论

经过对前次募集资金使用情况的审核，我们认为，贵公司董事会通过的《四川浪莎控股股份有限公司董事会关于前次募集资金使用情况的说明》及有关信息披露文件中关于前次募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符。

根据我们与贵公司的约定，本专项审核报告仅供贵公司本次非公开发行股份之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本专项审核报告作为贵公司申请非公开发行证券所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

四川华信（集团）会计师事务所 中国注册会计师：陈更生

有限责任公司

中国 成都

中国注册会计师：秦 茂

2008年11月15日