

山东济宁如意毛纺织股份有限公司

关联方非经常性占用资金情况的
专项说明

2016 年度

关于山东济宁如意毛纺织股份有限公司 关联方非经营性占用资金情况的专项说明

信会师报字[2017]第 ZA13844 号

山东济宁如意毛纺织股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的山东济宁如意毛纺织股份有限公司（以下简称“贵公司”）编制的《山东济宁如意毛纺织股份有限公司关于关联方非经营性占用资金的专项说明》（以下简称“专项说明”）。

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号——年度报告的内容与格式》及深圳证券交易所的要求，贵公司编制了专项说明。如实编制和对外披露专项说明并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任。

我们的责任是按照《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》执行审核工作。该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专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，贵公司编制的专项说明在所有重大方面如实反映了贵公司的关联方非经营性占用资金的情况。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一七年四月二十三日

山东济宁如意毛纺织股份有限公司 关于关联方非经营性占用资金的专项说明

山东济宁如意毛纺织股份有限公司经中国证券监督管理委员会核准，于 2016 年 07 月 26 日以非公开发行股票的方式募集资金，募投项目包括：（1）收购山东如意科技集团有限公司服装资产（以下简称“服装部”）；（2）收购泰安如意科技时尚产业有限公司（以下简称“泰安如意”）100%股权。

由于服装部和泰安如意与本公司同受邱亚夫及山东如意科技集团有限公司（以下简称“如意科技”）控制，因此本次收购属于同一控制下的业务合并或控股合并。根据企业会计准则及相关规定，同一控制下企业合并，应视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，并以此为原则对合并日之前的财务报表进行追溯调整。因此在 2016 年度财务报告中本公司将服装部和泰安如意纳入合并范围。

服装部的合并日为 2016 年 8 月 31 日，泰安如意的合并日为 2016 年 10 月 31 日。服装部和泰安如意在合并日之后受本公司控制，未发生关联方非经营性资产占用情况，在合并日前属于邱亚夫和如意科技控制的业务分部或企业，与如意科技及其控制的其他企业发生关联方非经营性资金占用情况。

一、 服装部发生的关联方非经营性占用资金（金额单位：万元）

（一）关联方——汶上如意天容纺织有限公司

2016.1.1	2016 年 1-8 月增加	2016 年 1-8 月减少	2016.8.31
	1,000.00	1,000.00	

2016 年 3 月 8 日服装部代付汶上如意天容纺织有限公司 1,000 万元，并于当天收回代付款项。

(二) 关联方-济宁意祥商贸公司

2016.1.1	2016年1-8月增加	2016年1-8月减少	2016.8.31
	12.90	12.90	

2016年1月22日服装部支付济宁意祥商贸公司12.90万元，并于当天和当月25日收回该公司款项2.90万和10.00万元。

(三) 关联方-济宁如意营销有限公司

2016.1.1	2016年1-8月增加	2016年1-8月减少	2016.8.31
	4.87	4.87	

2016年2月20日服装部收到济宁如意营销有限公司4.87万元，于2月29日服装部代发工资4.87万元。

(四) 关联方-济宁路嘉纳服装有限公司

2016.1.1	2016年1-8月增加	2016年1-8月减少	2016.8.31
	95.89	95.89	

2016年1月、4月、7月、10月济宁市社会保险事业局发放员工岗位补贴，由于部分服装部员工原隶属于济宁路嘉纳服装有限公司，社保关系尚未变更，由济宁路嘉纳服装有限公司领取属于服装部员工的岗位补贴45.89万元，再转账到服装部；

2016年2月19日服装部支付济宁路嘉纳服装有限公司50.00万元，并于当月22日收回款项。

(五) 关联方-济宁如意高新纤维材料有限公司

2016.1.1	2016年1-8月增加	2016年1-8月减少	2016.8.31
	300.00	300.00	

2016年1月29日服装部支付济宁如意高新纤维材料有限公司300.00万元，并于2月4日收回款项。

(六) 关联方-山东如意科技集团有限公司

2016.1.1	2016年1-8月增加	2016年1-8月减少	2016.8.31
1,873.69	116,249.00	118,120.41	2.28

2016年1-8月如意科技代收服装部投标保证金、退税款、财政补助2,164.80万元，代收货款440.00万元，服装部以货币资金支付如意科技108,544.20万元，以承兑汇票支付如意科技5,100.00万元。截止2016年8月31日，服装部应收如意科技的款项为2.28万元。2016年9月双方结平。

二、 泰安如意发生的关联方非经营性占用资金（金额单位：万元）

关联方-山东如意科技集团有限公司

2016.1.1	2016年1-10月增加	2016年1-10月减少	2016.10.31
24,551.84	68,854.51	93,151.84	254.51

2016年1-10月泰安如意以货币资金支付如意科技56,785.00万元，以承兑汇票支付如意科技3,815.00万元，服装部代本公司支付如意科技8,000.00万元，根据借款协议应收如意科技借款利息254.51万元，截止2016年10月31日泰安如意应收如意科技254.51万元。2016年12月双方结平。

山东济宁如意毛纺织股份有限公司

二〇一七年四月二十三日