

山东济宁如意毛纺织股份有限公司 关于对深圳证券交易所2016年年报问询函的回复公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

山东济宁如意毛纺织股份有限公司（以下简称“公司”）于近日收到深圳证券交易所《关于对山东济宁如意毛纺织股份有限公司 2016 年年报的问询函》（中小板年报问询函【2017】第 126 号），公司就相关情况进行了认真核查，对问询函所列问题向深圳证券交易所作出书面说明，现将回复内容公告如下：

问题1、根据年报披露，你公司2016年非公开发行股票募投项目之一为收购关联企业济宁如意投资有限公司（以下简称“如意投资”）持有的温州庄吉服饰有限公司（以下简称“温州庄吉”）51%股权，2016年12月28日，温州庄吉完成股权变更工商登记，2017年1月18日，你公司披露公告称，由于原温州庄吉股东破产重组相关债权债务纠纷等因素影响，截至本报告日公司对温州庄吉的实际控制权交割尚未完成，温州庄吉暂不纳入合并报表范围。截至2016年12月31日，你对温州庄吉的长期股权投资期末余额为1.19亿元。请补充披露以下内容：

（1）截至报告期末，公司尚未取得温州庄吉实际控制权，请说明将支付给如意投资的股权款作为长期股权投资核算是否符合企业会计准则的相关规定；

回复：

截至 2016 年报告期末，公司已支付如意投资收购款 9,504 万元，占应支付全部收购款的 80%。2016 年 12 月 28 日，温州庄吉 51% 股权的工商登记手续变更完毕，温州庄吉 51% 的股权变更登记至公司名下，同时温州庄吉取得了工商部门换发的营业执照。温州庄吉受原股东庄吉集团有限公司（以下简称“庄吉集团”）破产影响，截止 2016 年末，公司考虑当前的客观情况，为保护上市公司投资者利益，避免对上市公司利益造成损害，暂时未进行温州庄吉控制权交接，所以暂未纳入公司 2016 年度财务报告合并范畴。此项业务符合长期股权投资确认原

则，并通过权益法进行核算。

(2) 2017年4月14日，如意投资与你公司签订了《标的公司温州庄吉服饰有限公司控制权转移协议》，如意投资承诺将全面配合管理人解决原供应商遗留债权问题，确保在2017年6月底前全部清理完毕，将完整的经营、财务控制权交接给公司。如如意投资未能在约定期限内将温州庄吉控制权交接给公司，请补充披露公司拟采取的应对措施、以及保障退还支付给如意投资1.19亿元股权款的应对措施，并充分提示相关风险。

回复：

如意投资与公司为同一控制下的企业，本公司法定代表人、董事长邱亚夫先生同时担任如意投资法定代表人、董事长。

根据目前工作进程，2017年6月底前将温州庄吉完整的经营、财务控制权交接给公司将不存在任何问题。假如如意投资未能在约定期限内将温州庄吉控制权交接给公司，公司将首先落实具体原因，交接时间等问题，如无法得到确切回复，将会要求如意投资全额退还收购款，且按照公司与如意投资签订的关于收购温州庄吉51%股权的相关协议中明确约定了过渡期间的损益归属、业绩承诺及关于补偿金额的计算及补偿方式，如不能完成控制权交接，根据业绩承诺也将会以收购款的同等价款向本公司进行补偿。待其完全把温州庄吉的控制权移交给公司后，双方再商议股权款的支付问题，以保证上市公司及全体股东利益不受损害。

如意投资自2015年起位居中国纺织服装企业竞争力500强第一位，在行业内占有举足轻重的地位，完全有能力退还公司股权款，因此不存在股权款无法收回的情况。公司认为本事项不存在风险。

问题2、报告期内，你公司服装业务实现营业收入2.6亿元，较上年同期减少36.71%，销售毛利率较上年同期增长7.34个百分点。请补充披露服装业务生产、销售和期末库存数量，营业成本构成情况，并结合产品单价、营业成本构成变化情况，说明营业收入同比下降而销售毛利率同比增长的原因及合理性。

回复：

(1) 服装业务的生产、销售及期末库存量

单位：万套

项目	2016年	2015年

产量	55.88	91.32
销量	69.49	111.13
期末结存	6.68	20.29

(2) 服装业务的营业成本构成情况

成本项目	2016年 成本金额	占比	2015年 成本金额	占比	同比增减
直接材料	10,567.13	51.45%	25,863.87	72.90%	-59.14%
直接人工	6,685.69	32.55%	6,129.00	17.28%	9.08%
直接费用	2,410.22	11.74%	2,609.57	7.36%	-7.64%
动力	875.60	4.26%	876.10	2.47%	-0.06%
合计	20,538.64	100.00%	35,478.54	100.00%	-42.11%

(3) 2016年服装业务营业收入2.6亿元，较上年同期减少36.71%，主要是受国际市场环境影响，外销收入较上年同期减少44.87%，毛利额减少1550万元。

公司为弥补外销市场的消极影响，在保有国内市场占有量的情况下，积极从内部挖掘市场，一方面调整产品结构，提升产品附加值；另一方面加强精细化管理，节约挖潜、降低成本；以上措施使内销服装业务毛利率达到49.95%，较上年同期增加18.94个点，其中因量差影响毛利增加621万元，因价差影响毛利增加730万元。

受以上因素综合影响，服装业务营业收入虽同比下降36.71%，但毛利率仍提高7.34个百分点。

问题3、截至2016年12月31日，你公司其他应收款中应收往来款余额为6,318.49万元，请补充披露形成上述往来款的具体原因，以及是否存在非经营性往来款项。

回复：

其他应收款中应收往来款为6,318.49万元，主要为会计师根据谨慎性原则将金额较大、账龄较长的预付账款重分类入其他应收款，按照账龄计提坏账准备金，其中金额较大的为裕龙集团有限公司3,867.42万元，不存在非经营性的往来款项。

问题 4、请补充披露你公司应收款项坏账准备计提采用个别认定法的范围，并补充披露采用个别认定法的应收款项账面余额、坏账准备、形成原因、认定依据等情况。

回复：

应收账款的坏账准备的计提方法个别认定法，对有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

截止到 2016 年 12 月 31 日，我公司采用个别认定法的应收账款账面余额为 1,612,558.76 元，计提坏账准备 806,279.38 元，主要系我公司一年以上的应收外汇账款，依据谨慎性原则，采用个别认定法。

特此公告。

山东济宁如意毛纺织股份有限公司

2017 年 05 月 24 日