

关于山东如意毛纺服装集团股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

和信专字(2020)第 000150 号

 和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二〇年五月二十七日

关于山东如意毛纺服装集团股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

和信专字（2020）第 000150 号

山东如意毛纺服装集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了山东如意毛纺服装集团股份有限公司（以下简称“如意集团”）2019 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2019 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表，以及财务报表附注，并于 2020 年 5 月 27 日出具了和信审字（2020）第 000407 号保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会和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）文的要求，如意集团编制了本专项说明后附的 2019 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。如实编制汇总表并确保其真实、合法、完整是如意集团管理层的责任。我们的责任是根据上述通知的规定对如意集团非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况是否符合规定进行审核并出具专项说明，在审核过程中，我们实施了包括查阅有关资料、会计凭证、核对会计记录等我们认为必要的审核程序。

如和信审字（2020）第 000407 号审计报告中“形成保留意见的基础”部分所述，我们不对后附由如意集团编制的 2019 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表发表意见。

为了更好地理解如意集团 2019 年度控股股东及其他关联方占用资金情况，后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供披露如意集团 2019 年度控股股东及其他关联方占用资金情



况使用，不得用作其他任何目的。

附件 1：山东如意毛纺服装集团股份有限公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·济南

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二〇年五月二十七日



附件一：

山东如意毛纺服装集团股份有限公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

非经营性资金占用	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	2019年期初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额（不含利息）	2019年度占用资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小 计										
前大股东及其附属企业										
小 计										
总 计										
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2019年期初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额（不含利息）	2019年度往来资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	山东如意科技集团有限公司	母公司	应收账款	16,379.69	38,570.15		22,333.37	32,616.47	销售商品，提供技术服务	经营性占用
	北京如意时尚投资控股有限公司	如意科技集团控股股东	应收账款	2.74				2.74	销售商品	经营性占用
	法国SMCP S. A.	如意科技集团实质控制的公司	应收账款		3,453.69		3,419.35	34.33	销售商品	经营性占用
	济宁如意家纺有限公司	如意时尚投资全资子公司	应收账款	1.17	66.41		62.75	4.82	销售商品	经营性占用
	德国派纳有限责任公司	如意时尚投资控股子公司	应收账款	3,911.15	1,907.57		193.02	5,625.70	销售商品	经营性占用
	广州路嘉纳服饰有限公司	如意时尚投资全资子公司	应收账款	973.83	217.04		289.98	900.89	销售商品	经营性占用
	伊藤忠商事株式会社	如意科技集团股东	应收账款	0.19			0.19		销售商品	经营性占用
	恒成国际发展有限公司	如意科技集团全资子公司	应收账款	1,796.34	29.55			1,825.89	销售商品	经营性占用
	银川滨河如意服装有限公司	如意时尚投资和如意科技集团参股公司	应收账款	3,357.16	230.20		717.47	2,869.89	销售商品	经营性占用
	日本RENOWN	如意科技集团控股子公司	应收账款	41.26	114.23		151.34	4.14	销售商品	经营性占用
	北京瑞纳如意时尚商贸有限公司济宁分公司	如意时尚投资控股子公司	应收账款	5.37	141.03		11.60	134.81	销售商品	经营性占用
	山东如意科技集团有限公司	母公司	预付账款	150.00			150.00		采购款	经营性占用
	山东如意数码科技印染有限公司	如意时尚投资实质控制的公司	预付账款	1.96				1.96	采购款	经营性占用
	银川瑞纳服饰有限公司	如意科技集团实质控制的公司	预付账款		770.94		664.79	106.15	采购款	经营性占用
	山东如意毛纺集团有限责任公司	如意科技集团控股子公司	预付账款	2.29				2.29	采购款	经营性占用
	新疆鲁意纺织科技有限公司	如意时尚投资全资子公司	预付账款	2.37				2.37	采购款	经营性占用
	济宁如意高新纤维材料有限公司	如意科技集团全资子公司	预付账款	38.06			38.06		采购款	经营性占用
	日本RENOWN	如意科技集团控股子公司	预付账款	2.94			2.94		采购款	经营性占用
	汶上如意技术纺织有限公司	如意科技集团全资子公司	其他应收款	0.85			0.85		资金往来	经营性占用
	庄吉集团有限公司	如意时尚投资全资子公司	其他应收款	12.12			12.12		预付电费款	经营性占用
上市公司的子公司及其附属企业										
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总 计				26,679.50	45,500.80		28,047.84	44,132.46		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



证书序号: 000370

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
和信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：王晖

证书号：49

发证时间：二〇二一年八月五日

证书有效期至：二〇二二年八月五日





营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码

913703006611689323



国家企业信用信息公示系统
扫描二维码
即可查询
企业信息

名称 和信会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年 04 月 23 日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年 04 月 23 日至2033年04 月22 日

执行事务合伙人 王晖

主要经营场所 济南市历下区文化东路59号益业大厦7层

经营范围

审查企业财务报表,出具审计报告,验证企业资本,出具验资报告,办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告,基本建设年度财务决算审计,代理记账,会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2019年 06月 27日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称： 山东会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人： 王晖
 主任会计师：
 经营场所： 济南市历下区文化东路10号山东大厦10楼
 组织形式： 特殊普通合伙
 执业证书编号： 37016001
 批准执业文号： 鲁财会协字〔2000〕03号
 批准执业日期： 2000-07-29

证书序号： 0011555

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



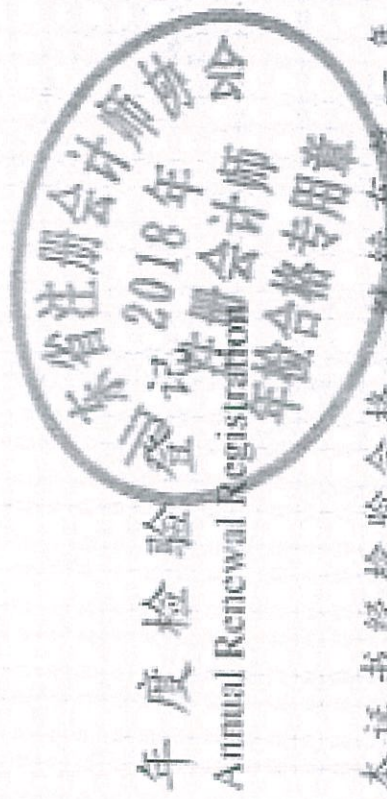
发证机关：

2019年07月

中华人民共和国财政部制



姓名	陈慧
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1970-10-14
Date of birth	
工作单位	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit	
身份证号码	370802197010141520
Identity card No.	



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



日
/
月
/
年

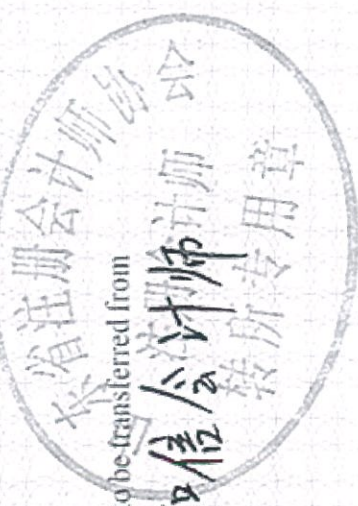
证书编号: 3708000010020
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 08 月 01 日
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 7 月 19 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

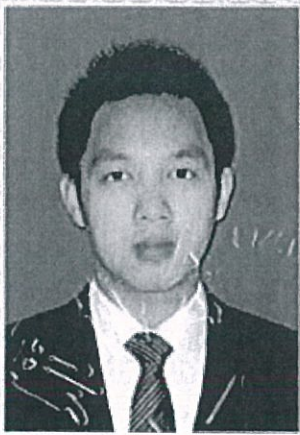
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

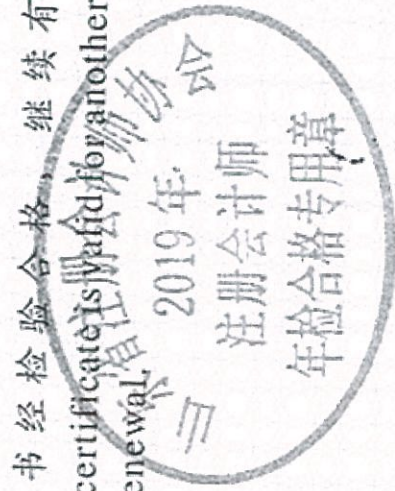
年 月 日
/y /m /d



姓名	袁汝鹏
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1990-08-22
Date of birth	
工作单位	山东长恒信会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	370881199008225818
Identity card No.	

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



日 /d

月 /m

370881193008552918
山东省注册会计师协会
1000-05-55
烟台

烟台

烟台

证书编号：
No. of Certificate 370700150062

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2018 年 /y 04 月 /m 23 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

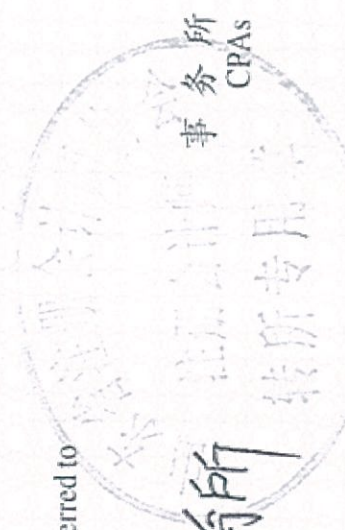
刘恒信



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年12月20日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

和信永宁所



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年12月20日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日 /d

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题： 关于山东如意毛纺服装集团股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

报告文号： 和信专字(2020)第000150号

客户名称： 山东如意毛纺服装集团股份有限公司

报告时间： 2020-05-27

签字注册会计师： 陈慧 (CPA: 370900010020)
袁汝鹏 (CPA: 370700150062)



0105312020052506342551
报告文号：和信专字(2020)第000150号

事务所名称： 和信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话： 0531-81666228

传真： 0531-81666227

通讯地址： 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层706室

电子邮件： hexinllp@163.com

防伪查询网址：<http://sdcpacpvfw.c>(防伪报备栏目)查询