

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资金占用情况的
专项说明

大华核字[2024]0011011470 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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资金占用情况的专项说明

（截止 2023 年 12 月 31 日）

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 山东如意毛纺服装集团股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1
三、 事务所及注册会计师执业资质证明	

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2024]0011011470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《中国注册会计师执业准则》审计了山东如意毛纺服装集团股份有限公司（以下简称如意集团公司）2023年度财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2024年4月29日签发了大华审字[2024]0011011313号保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告[2022]26号）和深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理》的规定，就如意集团公司编制的2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是**错误!未找到引用源。**管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计**错误!未找到引用源。**2023年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对如意集团公司实施2023年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解如意集团公司2023年度控

股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：山东如意毛纺服装集团股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：_____

李泰逢

中国·北京 中国注册会计师：_____

鲁翀骋

二〇二四年四月二十九日

2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续）

编制单位：山东如意毛纺服装集团股份有限公司

单位：万元

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	2023年年初往 来资金余额	2023年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2023年度往来 资金的利息	2023年度偿还 累计发生金额	2023年期末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质（经营性往来 、非经营性往来）
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	控股股东	应收账款	12,991.96	198.23		2,977.03	10,213.16		经营性往来
	山东如意智尚新材料科技有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款	103.67	13.03			116.70		经营性往来
	广州路嘉纳服饰有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款	80.87	0.51		5.69	75.69		经营性往来
	济宁如意捌伍贰号服饰零售有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款		74.88		4.84	70.04		经营性往来
	山东济宁如意进出口有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款	9.68	0.48		0.48	9.68		经营性往来
	山东意枫国际贸易有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款		4.80			4.80		经营性往来
	济宁如意贰捌号服饰零售有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款		25.07		15.61	9.46		经营性往来
	汶上如意纤维科技有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款		226.38		226.00	0.38		经营性往来
	利邦（山东）品牌服装有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款		58.22		54.30	3.92		经营性往来
	北京瑞纳如意时尚商贸有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款		28.50		27.15	1.35		经营性往来
	济宁如意柒柒号服饰零售有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款		23.92		13.76	10.16		经营性往来
	济宁如意陆玖玖号服饰零售有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款		8.67		7.58	1.09		经营性往来
	济宁如意玖叁号服饰零售有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款		4.84		1.32	3.52		经营性往来
	济宁如意高新纤维材料有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款		0.29		0.29			经营性往来
	山东如意科技集团有限公司	控股股东	预付款项	0.55				0.55		经营性往来
	山东意枫国际贸易有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	预付款项	2,129.63	8,370.26		8,897.70	1,602.19		经营性往来
	新疆鲁意纺织科技有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	预付款项	2.64	-2.64					经营性往来
	山东如意毛纺集团有限责任公司	控股股东直接控制的其他附属企业	预付款项	2.29	-2.29					经营性往来
	济宁如意家纺有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	预付款项	1.88	-1.88					经营性往来
	山东如意数码科技印染有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	预付款项	1.96	-1.96					经营性往来
	海南兰田科技发展有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	预付款项	382.06				382.06		经营性往来
	利邦（山东）品牌服装有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	预付款项		224.34			224.34		经营性往来
	汶上如意技术纺织有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	预付款项		192.57			192.57		经营性往来
	济宁如意贰捌号服饰零售有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	预付款项		5.93			5.93		经营性往来
	山东如意科技集团有限公司	控股股东	其他应收款		24.25			24.25		经营性往来
	伊藤忠商事株式会社	控股股东直接控制的其他附属企业	其他应收款		4.84			4.84		经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										
其他关联方及其附属企业	银川瑞纳服饰有限公司	其他关联方	预付款项	961.85	-961.85					经营性往来
	银川瑞纳服饰有限公司	其他关联方	其他应收款		961.85			961.85		经营性往来
	石河子市恒睿纺织服装有限公司	其他关联方	预付款项		20.00			20.00		经营性往来
总计				16,669.04	9,501.24		12,231.75	13,938.53		