



关于山东德棉股份有限公司控股股东及其他 关联方资金占用情况的审核报告

中喜专审字（2014）第0032号

山东德棉股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了山东德棉股份有限公司（以下简称“德棉股份公司”）2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表和合并及母公司现金流量表以及财务报表附注（以下简称“财务报表”）的基础上，对后附的《山东德棉股份有限公司2013年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了审核。

一、管理层的责任

按照中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《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）》的规定，编制和对外披露汇总表，确保其真实、合法、完整是德棉股份公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核程序的基础上对汇总表发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们结合德棉股份公司的实际情况，实施了核查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

三、审核结论

我们认为，后附的汇总表所载资料与我们审计德棉股份公司 2013 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，在所有重大方面没有发现重大不一致之处。

四、其他事项

为了更好地理解德棉股份公司 2013 年度控股股东及其他关联方资金占用情况，后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

需要说明的是，本报告仅供德棉股份公司为 2013 年度年报披露之目的使用，不得用作其他任何目的。

中喜会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李力

中国注册会计师：陈翔

中国·北京

二〇一四年二月二十五日

附件

山东德棉股份有限公司2013年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：山东德棉股份有限公司

单位：万元

资金占用方类别	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	2013年期初占用资金余额	2013年度占用累计发生金额	2013年度偿还累计发生金额	2013年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	淄博第五季玩库商贸有限公司	实际控制人的关联公司	应收账款	0.90			0.90	销售货物	经营性占用
小计				0.90			0.90		
上市公司的子公司及其附属企业	德州锦棉纺织有限公司	上市公司的子公司	应收账款	2,570.00	15,618.31	11,476.59	6,711.71	销售货物	经营性占用
	淄博杰之盟商贸有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	3,678.47	31.35	1,000.00	2,709.82	往来款	非经营性占用
	德州凯佳商贸有限责任公司	上市公司的子公司	其他应收款		4.00		4.00	往来款	非经营性占用
小计				6,248.47	15,653.65	12,476.59	9,425.53		
关联自然人及其控制的法人									
小计									
其他关联人及其附属企业									
小计									
总计				6,249.37	15,653.65	12,476.59	9,426.43		

法定代表人：吴联模

主管会计工作负责人：刘书艳

会计机构负责人：刘书艳