

# 关于山东德棉股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的 专项说明

鲁正信专字(2010)第 0017 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”）2009 年 12 月 31 日的资产负债表，2009 年度的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注的基础上，对后附的《山东德棉股份有限公司 2009 年度控股股东及其他关联方占用资金情况表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、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）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是德棉股份管理层的责任，我们的责任是在实施审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

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，我们实施了包括检查会计记录、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。

经审核，后附汇总表所载资料与我们审计德棉股份 2009 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不一致。

为了更好地理解德棉股份 2009 年度控股股东及其他关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本专项审核报告仅供德棉股份上报有关监管部门使用，任何人使用本专项审核报告不当与出具本专项审核报告的注册会计师及其所在会计师事务所无关。

附件：山东德棉股份有限公司 2009 年度控股股东及其他关联方占用资金情况表

山东正源和信有限责任会计师  
事务所

中国注册会计师：张立全

中国注册会计师：孔令芹

中国·济南

2010 年 4 月 26 日

## 山东德棉股份有限公司 2009 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

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 | 2009 年年初占用资金余额 | 2009 年度占用累计发生金额(不含占用资金利息) | 2009 年度占用资金利息 | 2009 年度偿还累计发生金额 | 2009 年度占用资金余额 | 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 | 山东德棉集团有限公司 | 母公司           | 上市公司核算的会计科目 |                |                           |               |                 |               |        |      |
|                  |            |               |             |                |                           |               |                 |               |        |      |
|                  |            |               |             |                |                           |               |                 |               |        |      |
| 小 计              |            |               |             |                |                           |               |                 |               |        |      |
| 上市公司的子公司及其附属企业   |            |               |             |                |                           |               |                 |               |        |      |
|                  |            |               |             |                |                           |               |                 |               |        |      |
| 小 计              |            |               |             |                |                           |               |                 |               |        |      |
| 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              |            |               |             |                |                           |               |                 |               |        |      |

法定代表人：尉华

主管会计工作的负责人：杨怀华

会计机构负责人：杨怀华