山东济宁如意毛纺织股份有限公司
业绩承诺实现情况专项审核报告

和信专字（2017）第000233号

目　录　　页　码

一、专项审核报告　1-2

二、山东济宁如意毛纺织股份有限公司《关于收购温州庄吉业绩承诺完成情况的说明》　3-5

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一七年四月十八日

业绩承诺实现情况专项审核报告

和信专字(2017)第 000233 号

山东济宁如意毛纺织股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的山东济宁如意毛纺织股份有限公司（以下简称“山东如意”）管理层编制的《关于温州庄吉服饰有限公司业绩承诺完成情况的说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本审核报告仅供山东如意 2016 年年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本审核报告作为山东如意 2016 年年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

二、董事会的责任

山东如意管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照深圳证券交易所的相关规定编制《关于温州庄吉服饰有限公司业绩承诺完成情况的说明》，并保证其内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对山东如意管理层编制的上述说明独立地发表鉴证意见。

四、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他审核业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的审核业务》的规定执行了审核工作。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对专项报告是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，山东如意管理层编制的《关于温州庄吉服饰有限公司业绩承诺完成情况的说明》符合深圳证券交易所的相关规定，在所有重大方面反映了温州庄吉服饰有限公司原控股股东济宁如意投资有限公司对温州庄吉服饰有限公司2015年度、2016年度关于业绩承诺实现情况。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国 济南 中国注册会计师：

二〇一七年四月十八日

山东济宁如意毛纺织股份有限公司

关于温州庄吉服饰有限公司业绩承诺完成情况的说明

山东济宁如意毛纺织股份有限公司（以下简称“公司”或“山东如意”）于2016年度使用部分非公开发行募集资金收购济宁如意投资有限公司（以下简称“如意投资”）持有温州庄吉服饰有限公司（以下简称“温州庄吉”）51%股权，根据中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所相关规定，现将收购温州庄吉股权时温州庄吉原控股股东如意投资所作业绩承诺实际完成情况说明如下。

一、基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准山东济宁如意毛纺织股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]957号）核准，公司获准向特定对象发行人民币普通股（A股）101,715,550股，每股面值人民币1元，发行价格为18.07元/股，募集资金总额人民币1,837,999,988.50元，扣除发行费用后，实际募集资金净额人民币1,805,805,793.14元。上述资金到位情况已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2016年8月3日出具了《验资报告》（立信会师报字[2016]第115651号），确认募集资金到账。公司已对募集资金采取了专户存储制度。并与开户行、保荐机构签订了《募集资金监管协议》。

根据公司2015年第三次临时股东大会审议通过的相关议案，本次非公开发行募集资金在扣除发行费用后用于收购山东如意科技集团有限公司服装资产、泰安如意科技时尚产业有限公司100%股权、温州庄吉服饰有限公司51%股权；建设如意纺高档精纺面料项目、科研中心项目、如意纺200万套高档西装项目；偿还银行借款项目。

募集资金到位后，公司按照收购协议向温州庄吉原控股股东如意投资陆续支付了全部股权转让价款，并于2016年12月28日完成了温州庄吉股权变更手续。

二、业绩承诺情况

根据公司与温州庄吉原控股股东如意投资签订的《山东济宁如意毛纺织股份有限公司非公开发行A股股票附条件生效的股权转让协议》及补充协议，温州庄吉原控股股东如意投资承诺业绩承诺情况如下：

温州庄吉 2015 年度营业收入不低于 17,984.10 万元，2016 年度营业收入不低于 18,901.68 万元，2017 年度营业收入不低于 19,839.26 万元，2018 年度营业收入不低于 20,798.98 万元，2019 年度营业收入不低于 21,828.05 万元。若温州庄吉 2015 年、2016 年、2017 年、2018 年及 2019 年各年度实现的实际营业收入数低于上述当年营业收入预测数的，则如意投资应按协议约定向山东如意进行补偿。

温州庄吉 2016 年度经审计的净利润不低于 2,306.69 万元，2017 年度经审计的净利润不低于 2,373.70 万元，2018 年度经审计的净利润不低于 2,378.62 万元。若温州庄吉 2016 年、2017 年及 2018 年各年度实现的实际净利润数低于上述当年净利润预测数的，则如意投资应按协议约定向山东如意进行补偿。

具体补偿金额的计算及补偿方式如下：

若温州庄吉 2015 年、2016 年、2017 年、2018 年及 2019 年各年度实现的实际营业收入数低于上述当年营业收入预测数的，则如意投资按照下述方式向山东如意进行现金补偿，具体计算公式如下：

当年应补偿金额＝（截至当期期末累积预测营业收入数－截至当期期末累积实际营业收入数）×10%－已补偿金额。

同时，若在利润补偿期间内，温州庄吉每年截至当期期末累积实现净利润数低于截至当期期末累积净利润承诺数，则如意投资应当对山东如意进行现金补偿，具体计算公式如下：

当年应补偿金额＝（截至当期期末累积预测净利润数－截至当期期末累积实际净利润数）÷利润补偿期间累积承诺净利润数×温州庄吉 51%股权的交易价格－已补偿金额。

以上公式运用中，应遵循：①前述净利润数均应当以标的公司合并报表归属于母公司扣除非经常性损益后的净利润数确定；②已补偿金额包括收入补偿部分及利润补偿部分；③如依据上述公式计算出来的补偿期间需补偿的金额小于 0 时，按 0 取值，即已经补偿的金额不退回；④补偿金额不超过标的资产交易价格。

三、业绩承诺完成情况

温州庄吉 2015 年实现营业收入 18,187.91 万元，2016 年实现营业收入 19,643.89 万元，实现扣除非经常性损益后净利润 2,515.98 万元，分别超出 203.81

万元、742.21 万元、209.29 万元，如意投资已完成对温州庄吉 2015 年度、2016 年度所作出的业绩承诺。

山东济宁如意毛纺织股份有限公司

2017 年 4 月 18 日

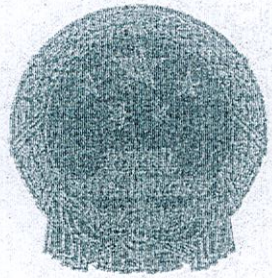
营业执照

注册号 370100300033688

名　　称	山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
类　　型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	济南市历下区经十路13777号中润世纪广场18栋1201室
执行事务合伙人	王晖
成立日期	2013 年 04 月 23 日
合伙期限	2013 年 04 月 23 日 至2033 年 04 月 22 日
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

2014 年 06 月 01 日



会计师事务所

执业证书

名　　称：山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：王　晖

办公场所：济南市经十路13777号中润世纪广场18栋A座1211室

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：37010001

注册资本(出资额)：5019万元

批准设立文号：鲁财会协字〔2000〕63号

批准设立日期：2000年07月29日

证书序号：NO. 022112

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：山东省财政厅

2000　年　月9　日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000386

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

山东和信会计师事务所（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 五年 五月 四日

证书有效期至：二〇 七年 五月 四日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 Full name	孔祥勇
性　　别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1972-12-24
工作单位 Working unit	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No.	370103197212246011

证书编号：370800010018
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 06 月 01 日
Date of Issuance 年 月 日

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.

山东省注册会计师协会
2014年
注册会计师
年检合格专用章

年 月 日

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.

2015年
注册会计师
年检合格专用章

2015年 3月 20日

年 月 日

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.

山东省注册会计师协会
2016年
注册会计师
年检合格专用章

2016年03月09日

年 月 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 Full name	李志平
性　　别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1964-04-26
工作单位 Working unit	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）济宁分所
身份证号码 Identity card No.	370802196404262750

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）