

## 山东如意毛纺服装集团股份有限公司 关于延期披露 2019 年经审计年度报告的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 重要内容提示:

- 1、2019 年经审计年度报告原预计披露日期: 2020 年 4 月 30 日。
- 2、2019 年经审计年度报告延期后的披露日期: 2020 年 5 月 28 日。

### 一、审议程序情况

山东如意毛纺服装集团股份有限公司(以下简称“公司”)于 2020 年 4 月 29 日召开第八届董事会第二十五次会议,审议通过了《关于延期披露 2019 年经审计年度报告的议案》。受新冠疫情影响,公司复工时间有所延迟,外地子公司审计受阻,审计机构现场工作时间延后,相关审计程序及编制工作完成时间晚于预期,为确保公司信息披露内容的准确性和完整性,公司 2019 年年度报告披露时间由 2020 年 4 月 30 日延期至 2020 年 5 月 28 日。

### 二、延期披露说明

#### (一) 无法按期披露的原因

公司所在地为山东济宁,子公司分布浙江温州、新疆石河子等地,属于新冠疫情较为严重地区,当地对本地及外来人员实施了严格的管控措施,相关人员复工较晚,工作安排较原计划延迟。特别是随着境外疫情爆发,给公司的客户函证、访谈,以及异地子公司的审计带来了较大困难。本着审慎原则及对广大投资者负责的态度,同时为确保公司信息披露内容的准确和完整性,经与公司 2019 年年度审计机构和信会计师事务所(特殊普通合伙)充分沟通,预计审计工作完成时间晚于预期,年度审计报告无法按期出具。

## （二）受疫情影响事项及程度

1、公司总部位于山东省济宁市任城区，2020年2月20日济宁市任城监狱新增集体确诊病例200例，在国内影响较大，当时济宁市任城区是山东省唯一划分为疫情高、中等级别的地区，对当地人员出行、出差带来诸多时间限制和审批要求。另审计项目组成员有些为外地人员，部分被限制进入济宁市，且后期回到济宁市还需隔离14天才能获得正常外出，即使办理了复工证明、出门证等证件还是无法正常外出，由于疫情和任城区防疫工作的实际情况，对于审计工作的正常开展带来了极大的障碍，审计项目组成员4月初才陆续进入正常工作状态。

另外，公司子公司的主要财务人员均为公司总部外派员工，且部分员工为外地人员，受济宁当地及子公司所在地疫情影响，3月中下旬才陆续赴岗复工，到达子公司后还需隔离14天，正式到岗已是4月初，基本无法配合审计人员工作。因以上原因审计机构未能及时取得有效沟通实施相关审计程序，亦未能在规定的时间内获取充分、适当的审计资料。

审计项目组成员情况及审计实施情况：

项目组成员共13人，其中济宁市任城区6人，济宁市周边地区7人。因疫情监管限制为春节前后，周边地区项目组成员回家过年之后，因国家疫情防控统一要求，均被限制自由出入，无法正常返回济宁。后期受济宁市任城监狱事件影响，济宁市监管相比其他地区更为严格，项目组成员直到3月中、下旬才进入正常工作状态；受济宁市任城监狱事件影响，济宁市周边地区均被限制进入济宁市，后续任城区以外人员返回后，均需要严格按照规定居家隔离14天才能去现场开展工作，直到4月初整个国家疫情基本得到控制之后才得到正常出入济宁市。

对母公司来说，因审计进场较晚且母公司规模较大，审计项目组成员前期虽然远程办公，但时间上的限制仍对执行审计程序造成了较大的障碍，无法按期完成原定审计计划，截至2020年4月24日，尚需执行的审计程序仍较多。另公司复工后财务人员一方面要做期后账务，另一方面又要配合审计人员工作，导致正常开展审计工作效率相对较低，截止测试及期后回款测试等程序执行较晚，极大的影响了审计进度。

对子公司来说，审计项目组成员在对母公司审计的同时兼顾子公司审计，准

备在母公司审计完成后再集中精力对子公司进行审计。受子公司复工较晚影响，子公司审计进度也较慢，截至 2020 年 4 月 24 日，项目组成员除上年底现场盘点外，年后未能再到子公司现场开展审计工作，为保证审计质量，审计项目组仍需要再去现场实施审计程序。

2017 年、2018 年年报审计耗时约 80 天左右，因疫情期间复工较晚，审计工作效率较低，有效审计时间相比往年大幅下降。

2、公司控股子公司温州庄吉服饰有限公司作为公司的重要子公司，地处浙江温州。浙江温州前期疫情较为严重，当地相关部门要求企业复工时间不得早于 2020 年 2 月 22 日，企业实际于 2020 年 3 月底员工返岗率大约在 60%，2020 年 4 月初进入正常生产状态。受济宁当地及子公司所在地疫情管制等因素影响，审计人员未及时到现场开展工作。

3、公司子公司新疆嘉和毛纺织有限公司作为公司的重要子公司，地处新疆石河子。新疆地区疫情管制、交通管制较为严重，当地相关部门要求企业复工时间不得早于 2020 年 2 月 14 日，企业员工实际于 2020 年 3 月中下旬陆续返岗，4 月初正式到岗。2019 年度新疆嘉和受当地城市建设及环保政策等因素影响，生产经营受到较大影响，亏损金额占公司净利润的比例约 30%，同时母公司对新疆嘉和计提的长期股权投资减值损失占母公司单体报表净利润的比例约为 32%，影响重大。因此审计机构认为新疆嘉和的财务数据对公司合并报表和母公司的单体报表的公允反映构成重大影响。

上述子公司经营业绩占合并报表比例如下：

公司名称	2019 年度营业收入占合并报表比例	2019 年度净利润占合并报表比例	2019 年度净资产占合并报表比例
温州庄吉服饰有限公司	14.76%	-11.34%	8.83%
新疆嘉和毛纺织有限公司	1%	-28.90%	1.62%
合计	15.76%	-40.24%	10.45%

4、外销收入占公司全年销售收入的 35%，占比较高。公司外销大客户主要集中在美国、西班牙、英国、德国，受制于国外疫情爆发，目前部分客户无法回

函。审计机构无法在未获取充分、适当的审计证据时对公司的收入、往来进行确认。

5、部分客户的正常经营受国内外疫情爆发影响较大，应收账款的可收回性对公司财务报表具有重大影响，需要进行合理判断，审计人员为了核实应收账款的可收回性及坏账准备计提的充足性，需要履行更充分的审计程序进行核查。

审计工作受影响较大的工作和科目主要包括函证程序、确认营业收入、复核资产减值准备、检查或有事项、检查期后事项、对重要供应商及客户的访谈等，涉及科目包括营业收入、应收账款、减值准备、预付账款等重要科目的确认。

### **三、当前相关工作进展情况**

截至目前，有关年度报告编制及审计工作的进展情况如下：

审计工作：受疫情影响，在审计机构进场之前，公司已积极与审计机构通过网络、电话沟通等方式进行年报审计工作，受制于公司复工情况，审计进度较慢。在新冠疫情得到缓解时，审计机构立即开展现场审计，公司已安排财务、销售、人力、生产、仓储等相关部门全力配合现场审计工作。目前项目组正在补充完善获取相关审计证据，积极主动与公司客户、供应商进行联系沟通回函情况。

编制工作：公司已完成年度报告非财务部分的主要章节的初稿编制工作，完成 2019 年度董事会议案的收集与整理，后续根据审计进度，陆续补充相关经审计的财务数据。

### **四、应对措施及预计披露时间**

公司已积极采取措施，与客户、重要子公司以及会计师事务所进行充分沟通，并增加了必要人员支持，全力配合审计机构对公司重要子公司的现场审计工作。

本着审慎原则及对广大投资者负责的态度，同时为确保公司信息披露内容的准确和完整性，经公司与年审会计师事务所慎重研究，预计不晚于 2020 年 5 月 28 日披露 2019 年经审计年度报告。

### **五、会计师事务所意见**

会计师认为：公司延期披露 2019 年经审计年度报告的公告中陈述的内容与我们了解情况相符。

### **六、报备文件**

- (1) 第八届董事会第二十五次会议决议；
- (2) 第八届监事会第二十五次会议决议；
- (3) 和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于山东如意毛纺服装集团股份有限公司延期披露 2019 年年度报告的专项说明》。

请广大投资者注意公司 2019 年年度报告披露日期的变更，公司对延期披露年度报告给广大投资者带来的不便深表歉意，敬请广大投资者谅解并注意投资风险。

特此公告。

山东如意毛纺服装集团股份有限公司

董事会

2020 年 4 月 30 日