

山东如意毛纺服装集团股份有限公司  
出具保留意见涉及事项影响已消除的  
审核报告

大华核字[2022]008564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**  
**出具保留意见涉及事项影响已消除的审核报告**

目 录	页 次
一、 出具保留意见涉及事项影响已消除的审核报告	1-2
二、 山东如意毛纺服装集团股份有限公司关于 2019 和 2020 年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除的专项说明	1
三、 事务所及注册会计师执业资质证明	

## 出具保留意见涉及事项影响已消除 的审核报告

大华核字[2022]008564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，审核了后附的山东如意毛纺服装集团股份有限公司（以下简称“如意集团”）编制的《关于 2019 和 2020 年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》。

### 一、董事会的责任

如意集团董事会按照《深圳证券交易所股票上市规则》的要求编制《山东如意毛纺服装集团股份有限公司关于 2019 和 2020 年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是如意集团董事会的责任。

### 二、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如意集团董事会编制的《山东如意毛纺服装集团股份有限公司关于 2019 和 2020 年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》发表审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作，该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审核工作。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，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

### 三、审核意见

我们认为，如意集团董事会编制的《山东如意毛纺服装集团股份有限公司关于2019和2020年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》符合《深圳证券交易所股票上市规则》的规定，如意集团2019和2020年度审计报告中保留意见涉及公司关联方应收账款回收及坏账准备计提事项的影响已消除。

### 四、对报告使用者和使用目的的限定

本审核报告仅供如意集团2019和2020年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除使用，不得用作任何其他目的。由于使用不当造成的后果，与注册会计师和会计师事务所无关。

大华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：\_\_\_\_\_ 李泰逢  
（项目合伙人）  
中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_ 朱雄伟

二〇二二年四月二十七日

## 山东如意毛纺服装集团股份有限公司

### 关于 2019 和 2020 年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除 的专项说明

和信会计师事务所（特殊普通合伙）在山东如意毛纺服装集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）2019 年度财务报表中关于关联方应收账款及计提的坏账准备事项出具了保留意见的审计报告（和信审字[2020]第 000407 号），大华会计师事务所（特殊普通合伙）在公司 2020 年度财务报表中上述事项延续出具了保留意见的审计报告（大华审字[2021]009274 号）。本公司现就审计报告中保留意见所涉事项的影响消除说明如下：

#### 一、2019 和 2020 年度审计报告保留意见所涉及的内容

“如意集团对关联方的应收账款 2019 年度期末余额为 440,196,865.71 元，计提了 26,483,827.50 元的坏账准备，2020 年度期末余额为 644,594,378.36 元，计提了 52,073,596.25 元的坏账准备。对于关联方应收账款，我们实施了函证、资料查验、期后收款检查等审计程序，我们未能就可回收金额获取充分、适当的审计证据，我们无法判断上述关联方应收账款的坏账准备是否已充分计提。”

#### 二、关于保留意见涉及部分事项消除的说明

公司董事会、监事会、管理层高度重视 2019 和 2020 年度审计报告保留意见所涉事项，积极采取措施解决、消除上述事项的影响。截止 2021 年 12 月 31 日，公司已将上述 2019 和 2020 年度审计报告中保留意见涉及关联方的部分应收账款收回，未收回部分已在 2021 年 12 月全部与公司关联方济宁如意万众创业投资管理合伙企业（有限合伙）持有的莱卡新材料（佛山）有限公司股权进行了资产置换，并于当月完成了股权过户手续。基于上述情况，公司董事会认为公司关于上述关联方应收账款回收及坏账准备计提保留意见所涉及事项的影响已消除。

特此说明。

山东如意毛纺服装集团股份有限公司董事会  
二〇二二年四月二十七日