

## 关于山东如意毛纺服装集团股份有限公司 2019 年度审计报告保留意见所涉及事项部分影响已消除的审核报告

和信专字(2020)第 000835 号

山东如意毛纺服装集团股份有限公司：

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”）《关于 2019 年度审计报告保留意见所涉及事项部分影响已消除的专项说明》。

### 一、如意集团董事会的责任

按照深圳证券交易所的要求编制《关于 2019 年度审计报告保留意见所涉及事项部分影响已消除的专项说明》，编制和对外报送、披露并保证其内容真实、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编制的《关于 2019 年度审计报告保留意见所涉及事项部分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第 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、现场核查及复印工商登记变更相关资料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《关于 2019 年度审计报告保留意见所涉及事项部分影响已消除的专项说明》中所述的关于入伙银川维信产业基金合伙企业（有限合伙）保留意见所涉及事项的影响已消除。



#### 四、其他说明事项

本审核报告仅供如意集团消除 2019 年度审计报告保留意见使用，不适用于其他用途。

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：

2020 年 10 月 27 日



## 山东如意毛纺服装集团股份有限公司董事会 关于 2019 年度审计报告保留意见 所涉及事项部分影响已消除的专项说明

和信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“和信”）为山东如意毛纺服装集团股份有限公司（以下简称“公司”）2019 年度财务报告的审计机构，对本公司 2019 年财务报表出具了非标准无保留意见审计报告。截至 2020 年 9 月 27 日，公司 2019 年度审计报告保留意见所涉事项部分影响已经消除，现将有关情况说明如下：

### 一、保留意见涉及部分事项的详细情况

“如财务报表附注“五、15、其他非流动金融资产”所述，贵公司董事会于 2019 年 7 月 5 日通过了《关于投资入伙银川维信产业基金合伙企业（有限合伙）的议案》，贵公司拟出资 1,098,550,000.00 元认购银川维信产业基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“维信基金”）865,000,000.00 元的优先级合伙权益，占维信基金实缴出资份额的 32.03%。公司于 2019 年 10 月、11 月累计向关联方山东如意时尚科技发展有限公司支付转款金额 1,098,550,000.00 元，账面记载为对维信基金的投资款。和信执行了检查会计凭证等资料、查询工商登记等审计程序，未能就公司投资入伙维信基金的交易性质以及对财务报表产生的影响获取充分、适当的审计证据，无法确定该笔交易是否属于关联方交易，无法判断将已支付的投资款列示于其他非流动金融资产是否恰当。”

### 二、关于保留意见所涉及部分事项影响已消除的说明

公司董事会、监事会、管理层高度重视 2019 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。

为消除上述事项的影响，公司多次协调各方办理银川维信产业基金合伙企业（有限合伙）工商变更手续，与相关合伙人商谈工商变更事宜。2020 年 9 月 27

日，公司已完成维信基金的工商登记变更手续，已合法持有维信基金 86,500 万元优先级份额。基于上述情况，公司董事会认为关于入伙银川维信产业基金合伙企业（有限合伙）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

2020 年 10 月 27 日