

## 山东如意毛纺服装集团股份有限公司 关于2022年度报告的更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

### 重要内容提示：

1、本次对前期会计差错采用追溯重述法进行更正，相应对2022年度报告进行追溯调整。

2、本次会计差错更正，不会导致公司已披露的相关年度报表出现盈亏性质的改变。

### 一、对更正事项的性质及原因的说明

山东如意毛纺服装集团股份有限公司（以下简称“公司”）于近日收到中国证券监督管理委员会山东监管局下发的《关于对山东如意毛纺服装集团股份有限公司采取责令改正、出具警示函措施的决定》（[2024]22号）。该文件认为，公司在2021年12月底通过资产置换取得莱卡新材料（佛山）有限公司（以下简称“佛山莱卡”）25.72%股权出现减值迹象，该项资产减值计提不充分。2022年佛山莱卡对股东创莱纤维（佛山）有限公司（以下简称“创莱纤维”）关于股东出资纠纷提出仲裁申请，2023年3月9日收到北海仲裁委员会（2022）北海仲字第3-749号裁决书，裁决创莱纤维应继续履行出资义务。截止2022年审计报告出具日，创莱纤维仍未履行。

经公司梳理自查发现，自上述裁定书出具后仍未完成实物资产出资，根据《企业会计准则第8号-资产减值》规定，该项长期股权投资存在减值迹象，公司对其可收回金额进行了估计，计提资产减值6.77亿元，可收回金额仅为3.07亿元，主要系关联方济宁如意万众创业投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“万众创业”）对佛山莱卡现金出资而享有的股权价值，该项长期股权投资由公司与万

众创业交易获得，故公司估计的可收回金额3.07亿元较为客观。

根据《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，对公司前期会计差错进行更正并追溯调整2022年度的财务数据。

## 二、更正事项对2022年年报项目的具体影响

### 更正第二节“公司简介和主要财务指标”之六、主要会计数据和财务指标部分内容

项目	调整前金额		调整金额		调整后金额	
	2022年	2022年比 2021年增减	2022年	2022年比 2021年增减	2022年	2022年比 2021年增减
归属于上市公司股东的净利润（元）	-154,295,392.50	-15626.16%	-676,955,762.04	-68119.52%	-831,251,154.54	-83745.68%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-132,751,801.51	-856.20%	-676,955,762.04	-4876.04%	-809,707,563.55	-5732.24%
基本每股收益（元/股）	-0.5896	-15615.79%	-2.5866	-68068.42%	-3.1762	-83684.21%
稀释每股收益（元/股）	-0.5896	-15615.79%	-2.5866	-68068.42%	-3.1762	-83684.21%
加权平均净资产收益率	-5.88%	-5.92%	-30.46%	-30.46%	-36.34%	-36.38%
	2022年末	2022年末比 2021年末增 减	2022年末	2022年末比 2021年末增 减	2022年末	2022年末比 2021年末增 减
总资产（元）	4,506,811,555.99	-6.25%	-676,955,762.04	-14.08%	3,829,855,793.95	-20.33%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,546,088,668.94	-5.81%	-676,955,762.04	-25.05%	1,869,132,906.90	-30.86%

### 更正第二节“公司简介和主要财务指标”之八、主分季度主要财务指标部分内容

项目	2022年第四季度调整前 金额	调整金额	2022年第四季度调整后 金额
归属于上市公司股东的净利润	-171,504,103.34	-676,955,762.04	-848,459,865.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-150,783,339.94	-676,955,762.04	-827,739,101.98

更正第三节“管理层讨论与分析”之五、非主营业务分析

项目	调整前金额		调整金额		调整后金额	
	金额	占利润总额比例	金额	占利润总额比例	金额	占利润总额比例
资产减值	-26,528,116.20	12.70%	-676,955,762.04	66.72%	-703,483,878.24	79.42%
营业外收入	1,217,432.38	-0.58%	0.00	0.44%	1,217,432.38	-0.14%
营业外支出	30,000,762.01	14.37%	0.00	-10.98%	30,000,762.01	3.39%
信用减值损失	-60,616,977.56	29.02%	0.00	-22.18%	-60,616,977.56	6.84%

更正第三节“管理层讨论与分析”之六、资产及负债状况分析之 1、资产构成重大变动情况部分内容

项目	调整前金额		调整金额		调整后金额	
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例
货币资金	45,239,759.09	1.00%	0.00	0.18%	45,239,759.09	1.18%
应收账款	398,453,227.42	8.84%	0.00	1.56%	398,453,227.42	10.40%
存货	477,301,030.27	10.59%	0.00	1.87%	477,301,030.27	12.46%
投资性房地产	126,309,744.06	2.80%	0.00	0.50%	126,309,744.06	3.30%
长期股权投资	983,965,762.04	21.83%	-676,955,762.04	-13.81%	307,010,000.00	8.02%
固定资产	1,012,555,231.13	22.47%	0.00	3.97%	1,012,555,231.13	26.44%
在建工程	23,553,707.42	0.52%	0.00	0.10%	23,553,707.42	0.62%
短期借款	705,767,001.08	15.66%	0.00	2.77%	705,767,001.08	18.43%
合同负债	105,566,078.45	2.34%	0.00	0.42%	105,566,078.45	2.76%
长期借款	278,775,000.00	6.19%	0.00	1.09%	278,775,000.00	7.28%

更正第三节“管理层讨论与分析”之九、主要控股参股公司分析部分内容

公司名称	公司类型	主要业务	调整情况	总资产	净资产	营业利润	净利润
济宁如意新材料技术有限公司	子公司	纺织原料贸易	调整前金额	1,066,209,464.56	228,888,089.29	-13,747,462.92	-11,408,289.48
			调整金额	-676,955,762.04	-676,955,762.04	-676,955,762.04	-676,955,762.04
			调整后金额	389,253,702.52	-448,067,672.75	-690,703,224.96	-688,364,051.52

### 更正第十节“财务报告”之二、财务报表之合并资产负债表部分内容

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
长期股权投资	983,965,762.04	-676,955,762.04	307,010,000.00
非流动资产合计	3,429,931,463.75	-676,955,762.04	2,752,975,701.71
资产总计	4,506,811,555.99	-676,955,762.04	3,829,855,793.95
未分配利润	567,774,569.11	-676,955,762.04	-109,181,192.93
归属于母公司所有者权益合计	2,546,088,668.94	-676,955,762.04	1,869,132,906.90
所有者权益合计	2,616,774,333.52	-676,955,762.04	1,939,818,571.48
负债和所有者权益总计	4,506,811,555.99	-676,955,762.04	3,829,855,793.95

### 更正第十节“财务报告”之二、财务报表之合利润表部分内容

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-26,528,116.20	-676,955,762.04	-703,483,878.24
营业利润（亏损以“-”号填列）	-180,091,836.23	-676,955,762.04	-857,047,598.27
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-208,875,165.86	-676,955,762.04	-885,830,927.90
净利润（净亏损以“-”号填列）	-200,063,497.25	-676,955,762.04	-877,019,259.29
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-200,063,497.25	-676,955,762.04	-877,019,259.29
1. 归属于母公司股东的净利润	-154,295,392.50	-676,955,762.04	-831,251,154.54
综合收益总额	-200,018,766.85	-676,955,762.04	-876,974,528.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	-154,250,662.10	-676,955,762.04	-831,206,424.14
每股收益			
（一）基本每股收益	-0.5896	-2.5866	-3.1762
（二）稀释每股收益	-0.5896	-2.5866	-3.1762

### 更正第十节“财务报告”之二、财务报表之合并所有者权益变动表部分内容

项目	调整前金额		调整金额		调整后金额	
	未分配利润	所有者权益合计	未分配利润	所有者权益合计	未分配利润	所有者权益合计
本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-157,174,263.55	-202,897,637.90	-676,955,762.04	-676,955,762.04	-834,130,025.59	-879,853,399.94
综合收益总额	-154,295,392.50	-200,018,766.85	-676,955,762.04	-676,955,762.04	-831,251,154.54	-876,974,528.89
本期期末余额	567,774,569.11	2,616,774,333.52	-676,955,762.04	-676,955,762.04	-109,181,192.93	1,939,818,571.48

更正第十节“财务报告”之七、合并财务报表项目注释之 9、长期股权投资部分内容

被投资单位	计提减值准备调整前	减值准备期末余额调整前	计提减值准备调整金额	减值准备期末余额调整金额	计提减值准备调整后	减值准备期末余额调整后
莱卡新材料(佛山)有限公司	0.00	0.00	676,955,762.04	0.00	676,955,762.04	676,955,762.04
小计	0.00	977,436.29	676,955,762.04	676,955,762.04	676,955,762.04	677,933,198.33
合计	0.00	977,436.29	676,955,762.04	676,955,762.04	676,955,762.04	677,933,198.33

更正第十节“财务报告”之七、合并财务报表项目注释之 35、未分配利润部分内容

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-154,295,392.50	-676,955,762.04	-831,251,154.54
期末未分配利润	567,774,569.11	-676,955,762.04	-109,181,192.93

更正第十节“财务报告”之七、合并财务报表项目注释之 45、资产减值损失部分内容

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
三、长期股权投资减值损失	0	-676,955,762.04	-676,955,762.04
合计	-26,528,116.20	-676,955,762.04	-703,483,878.24

更正第十节“财务报告”之七、合并财务报表项目注释之 49、所得税费用部分内容之  
(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
利润总额	-208,875,165.86	-676,955,762.04	-885,830,927.90

更正第十节“财务报告”之七、合并财务报表项目注释之 52、现金流量表补充资料部分内容

补充资料	调整前金额	调整金额	调整后金额
------	-------	------	-------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-200,063,497.25	-676,955,762.04	-877,019,259.29
加：资产减值准备	26,528,116.20	676,955,762.04	703,483,878.24

### 更正第十节“财务报告”之十七、补充资料之2、净资产收益率及每股收益部分内容

报告期利润	调整前金额			调整金额			调整后金额		
	加权平均净资产收益率	每股收益		加权平均净资产收益率	每股收益		加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-5.88%	-0.5896	-0.5896	-30.46%	-2.5866	-2.5866	-36.34%	-3.1762	-3.1762
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.06%	-0.5072	-0.5072	-30.34%	-2.5866	-2.5866	-35.40%	-3.0938	-3.0938

公司将尽快聘请会计师事务所对上述更正事项出具专项鉴证报告，并及时履行相关信息披露义务。

因本次更正给投资者造成的不便，公司深表歉意，敬请广大投资者谅解。公司将进一步强化信息披露编制和审核工作，提高信息披露质量。

特此公告。

山东如意毛纺服装集团股份有限公司

董事会

2024年3月15日