

# 新疆亿路万源实业投资控股股份有限公司监事会关于 保留意见加强调事项段的审计报告的专项说明

大华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大华会计师事务所”）对公司 2016 年财务报表进行了审计，并出具了保留意见加强调事项段的审计报告。公司监事会对大华会计师事务所的有关审计意见说明如下：

## 一、关于公司董事会对大华会计师事务所保留意见的审计报告事项的说明

（一）我公司因破产重组，致使原有业务已剥离，只能利用保留下来的大宗商品和农牧产品贸易来维持公司经营，在大宗商品采购业务中大额资金的支付商家选用承兑汇票结算方式，降低资金的成本，该结算方式是现行经济业务发生过程中一种最能加速企业流动资金速度周转的方法，就保证程度而言，银行承兑汇票又对企业资金的兑付增加了一道保险，我公司应收票据有大部分是银行承兑汇票，占票据总额的 2/3。

（二）按审计要求，我公司向大华会计师事务所提供了相应的采购合同原件、银行承兑汇票原件、应收账款明细，应收票据盘点表等资料。

（三）对于大额采购合同，为降低风险，合同中也约定了未能按期执行合同约定，我公司有权按合同条款收取资金占用费，并已实际收取。并且，所收取的资金占用费已足额向主管税务机关申报缴纳税

金，相关资料也如实提供给大华会计师事务所。大华会计师事务所对该资金占用不予确认收入，让我公司与实际缴纳的税金一起在其他往来科目核算，我公司多次与大华会计师事务所、塔城国税局沟通此业务，大华会计师事务所坚持不确认收入，塔城国税局认为我公司适用增值税政策准确（财税函 36 号文及附件）。此项事项调整，从我公司账面中转出收入 40217225.83 元，已缴纳税金 505112.9 及附加税 60613.55 元。

（4）2015 年 12 月 17 日，新亿股份对长期投资的股权进行公开拍卖（公告编号：2015-158），按照相关法律法规的规定，豁免手续至 2016 年 1 月才办理完成。遵照会计准则及相关法律法规的规定，于 2016 年进行债务豁免处理。该笔债务的豁免是公司经营团队积极努力，并获得债权人对公司良性发展的认可和支持下取得的，即增强了公司的营运能力，也为广大投资者争取了利益。在这笔业务中公司经营团队勤勉尽责，合规操作。

此两项收入的调整导致我公司由当年盈利，转至当年亏损。

（五）就新疆证监局的立案调查，公司多次与监管部门进行沟通和汇报，积极阐述我们的观点，提供相关证据资料。我们有信心可以妥善解决，2016 年上半年，按照塔城中院作出的《民事裁定书》（【2015】塔城民破字（第 1-11 号）执行《重整计划》，在管理人的组织下，在公司的配合下，公司重整计划实质上已经完成。为了改善公司经营管理，提高盈利能力，建立可持续的产业结构和业务模式，公司管理层和控股股东开始积极寻找和遴选优质资产，并积极开展项目前期的尽职调查工作以及商务谈判，取得了一些实质性进展。但由于 2016 年

6月20日，公司收到新疆维吾尔自治区高级人民法院送达的（2016）新民监字第6号《新疆维吾尔自治区高级人民法院受理申请再审案件通知书》，公司重整工作从法律层面上出现了不确定性，给公司经营管理带来重大不利影响。一是股票无法复牌，截止目前，股票以及连续停牌长达一年五个月，是上交所目前停牌最长的公司。二是由于极少数对《重整计划》不服的投资者向新疆自治区高院申请再审，并采取了一些不理智行为，公司管理层疲于应对；同时，对公司的声誉造成了不良影响。三是一些优质资产方，考虑到公司股票停牌及公司面临的多重压力，暂停了商业谈判，并对业务合作采取了冷淡处理。

且著名的法学家李曙光教授专门就新亿破产重整案件所涉法律问题，作出过《专项法律事项论证》，证券权威媒体也发表过著名法学家的专题文章，均认为重整方案合法合理。

（6）为了改善公司的经营情况，增强盈利能力，充分利用公司保留的农业和大宗商品贸易业务，增加了公司的现金流。已在2016年8月16日设立全资子公司-新疆万源汇金投资控股有限公司，未来公司将依托新疆区域的政策，发挥平台优势，拓展公司业务空间。

下一步，公司将尽最大努力推动公司股票尽快复牌，在此基础上，公司及公司控股股东将继续积极遴选优质资产，争取尽快将具备较强盈利能力及成长性的优质资产注入公司，适时注入关联方或第三方的现代农业、大健康、物联网和矿业等各类型优质资产，通过多种方式改善公司的经营状况与盈利能力。

## 二、监事会的意见

公司监事会原则上同意大华会计师事务所为公司出具的保留意见审计报告的相关内容，认可并支持公司董事会就上述事项所做的专

项说明，希望董事会和管理层落实相关应对措施，特别是加强与相关部门沟通，争取自治区高院对重整再审立案审查，尽快依法做出有效裁决，同时积极申请股票复牌交易，以保护广大投资者的合法权益，增强持续经营能力。我公司有信心在新疆证监局的支持和监管下，依法合规经营，保障新亿股份健康稳健发展，打造新疆经济发展的一张新名片！

新疆亿路万源实业投资控股股份有限公司监事会

2017年4月27日