

证券代码：831188

证券简称：正兴玉

主办券商：华创证券

雅安正兴汉白玉股份有限公司
董事会关于 2018 年度财务报告非标准审计意见的专项说明

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，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)接受雅安正兴汉白玉股份有限公司（以下简称“公司”）全体股东委托，对公司2018年度财务报表进行审计，并出具了保留意见的审计报告（亚会B审字（2019）1487号）。董事会根据全国股份转让系统发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的规定，就保留意见审计报告所涉及事项出具专项说明，具体如下：

一、审计报告中保留意见的内容：

截至 2018 年 12 月 31 日，公司董事长陈雪汶占用公司资金 34,044,000.00 元及利息 2,930,286.58 元合计 36,974,286.58 元且尚未归还，目前账面计提坏账准备 6,808,800.00 元，陈雪汶女士承诺于 2018 年 6 月 30 日之前偿还本金和利息，2018 年 6 月 26 日，陈雪汶提供了关于延期履行《还款承诺书》的函，承诺将还款日延期至 2018 年 12 月 31 日，能否及时足额收回尚存在重大不确定性。由于无法实施满意的审计程序，以获取充分、适当的审计证据，来证实此项应收款项的余额及坏账准备计提的合理性。我们认为上述事项对公司 2018 年度财务报表具有重大影响。

二、审计报告中与持续经营相关的重大不确定性事项：

我们提醒财务报表使用者关注，公司主营业务为大理石荒料销售，大理石荒料均为矿山开采入库。如附注十二、3所述，根据中共中央办公厅、国务院办公厅印发的《大熊猫国家公园体制试点方案》及其他相关文件，公司矿业权所在地四川省雅安市宝兴县处于邛崃山一大相岭片区大熊猫国家公园保护区范围内，存在矿业权退出的风险，目前具体退出方案与措施，以及实施时间尚未确定。若公司涉及矿业权退出，将会对公司持续经营能力产生重大影响。本段内容不影响已发表的审计意见。

三、涉及事项是否违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定的说明：

上述保留意见中的关联方资金占用事项不属于明显违反会计准则、制度，但违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 1.4 条、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的相关规定。

上述与持续经营相关的事项段中涉及事项不属于明显违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定的情形。

四、董事会关于审计报告中保留意见所涉及事项的说明及消除该事项及影响的具体措施：

董事会认为亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)出具的保留意见审计报告的内容客观地反映了公司的实际情况。

鉴于审计报告中的保留意见，公司为保证经营稳定，进一步提高自身持续经营能力，拟采取以下措施：为进一步规范公司与控股股东、实际控制人及其他关联方的资金往来，严防关联方资金占用，切实保护公司资金安全，保障投资者利益，公司采取以下整改措施：

- 1、公司积极讨论和研究措施催收资金占用款项维护公司和股东的利益。
- 2、公司持续通知及督促其他关联方严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关

联交易管理制度》等规范公司治理相关制度的规定，确保此类事件不再发生，维护公司财产以及资金的完整、独立和安全。

3、定期组织公司董事长、总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员参加培训，对公司治理及信息披露相关法律、法规的学习，提高自律管理能力，提高公司信息披露质量和公司治理水平，促进公司规范运作，加强完善与主办券商的沟通及汇报机制，保证真实、准确、及时、完整的履行信息披露义务，保障中小股东利益，确保类似事项不再发生。

鉴于审计报告中的持续经营的重大不确定性，公司目前及未来一段时期所面临的特殊情况，公司将稳定和保障正常的生产经营，确保绿色矿山建设任务的完成，促进企业更好的发展，进一步提高自身持续经营能力。

五、公司董事会意见：

公司董事会认为亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2018年度的财务情况及经营成果。董事会正组织公司董事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中保留意见对公司的影响。

雅安正兴汉白玉股份有限公司

董 事 会

2019年4月22日