

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
监事会关于 2018 年度财务报告非标准审计意见的专项说明

本公司及监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）。监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：

如附注十二、4 所述，截至 2018 年 12 月 31 日，公司董事长陈雪汶占用公司资金 3,4044,000.00 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、公司监事会意见：

监事会对报告中保留意见涉及的事项进行了核查，认为公司董事会对相关事项的说明客观反映了该事项的实际情况，该审计报告也客观、公正地反映了公司 2018 年度的财务状况及经营成果，公司监事会对亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)出具带保留意见的审计报告和公司董事会针对强调事项段所做的说明均无异议。

监事会将督促董事会加快推进相关工作尽快解决审计报告中保留意见所涉及的事项及问题，切实维护公司及全体股东利益。

雅安正兴汉白玉股份有限公司

监 事 会

2019年4月22日