

华创证券有限责任公司

关于雅安正兴汉白玉股份有限公司 2018 年度财务报告被出具非标准审计意见的风险提示公告

一、基本情况

华创证券有限责任公司（以下简称“主办券商”）系雅安正兴汉白玉股份有限公司（以下简称“正兴玉公司”或“公司”）的主办券商，在对公司 2018 年年度报告审查过程中发现如下风险：

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 4 月 20 日出具了带持续经营重大不确定段落的保留意见《审计报告》【亚会 B 审字（2019）1487 号】。

1、审计报告中保留意见段落如下：

“如附注十二、4 所述，截至 2018 年 12 月 31 日，正兴玉公司董事长陈雪汶占用正兴玉公司资金 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，陈雪汶女士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正兴玉公司 2018 年度财务报表具有重大影响。”

2、审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段落如下：

“我们提醒财务报表使用者关注，正兴玉公司主营业务为大理石荒料开采、销售，大理石板材加工、销售，其大理石荒料基本为其自有矿山开采入库。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，正兴玉公司矿业权所在地四川省雅安市宝兴县处于邛崃山—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。若正兴玉公司涉及矿业权退出，将会对正兴玉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。”

二、风险提示

鉴于资金占用款项能否足额收回及公司持续经营能力存在重大不确定性风险，主办券商敬请投资者注意投资风险。

特此公告。

华创证券有限责任公司

2019 年 4 月 22 日