

西部证券股份有限公司

关于河北金土生物科技股份有限公司

2018 年年度审计报告被出具保留意见的风险提示公告

西部证券股份有限公司（以下简称“西部证券”、“主办券商”）系河北金土生物科技股份有限公司（证券简称：金土生物，证券代码：870174，以下简称“金土生物”或“公司”）的主办券商，在对金土生物 2018 年年度报告的审核中，注意到公司存在如下事项，敬请广大投资者注意以下风险：

一、被出具保留意见的风险

金土生物于 2019 年 6 月 26 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了公司 2018 年年度报告。亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）接受金土生物全体股东委托，对其 2018 年度财务报表进行审计，并出具了保留意见审计报告（报告文号亚会 B 审字（2019）1784 号），提醒财务报表使用者关注：

“1、应收账款及收入函证有效性不能确定

如财务报表附注五、2、26 所述，金土生物公司 2018 年 12 月 31 日应收账款余额为 16,704,898.30 元，2018 年度实现销售收入 10,040,509.79 元，当期新增应收账款 9,338,970.80 元，新增应收账款占当期收入 93.01%，我们对应收账款及收入实施了函证等审计程序，但我们无法对收到的函证有效性作出正确判断，我们无法对应收账款及收入的确认获取充分、适当的审计证据。

2、未取得资产负债表日后诉讼事项的相关资料

如财务报表附注十一、4、（3）所述，对资产负债表日后诉讼，我们未取得任何相关资料，我们无法判断这一事项对金土生物公司财务报告可能产生的影响。”



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）在保留意见审计报告（报告文号亚会B审字（2019）1784号）中，同时提醒财务报表使用者关注：

“与持续经营相关的重大不确定性的风险。

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注五、15、19、40所述，金土生物公司2018年12月31日有以公司房屋建筑物及土地使用权作为抵押物的抵押借款逾期未能偿还，且河北省唐山市高新技术产业开发区人民法院于2019年1月8日作出（2019）冀02执436号《执行通知书》，这些事项或情况，表明存在可能导致对金土生物公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。”

针对公司2018年审计报告中的非标准审计意见，公司董事会、亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）均根据全国中小企业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，就公司2018年审计报告所标注事项段提请关注的事项出具了专项说明，同时公司监事会就董事会所出具的说明发表了意见。

对此，主办券商提醒广大投资者：鉴于金土生物2018年度的经营状况和财务状况，公司持续经营能力存在重大不确定性。主办券商已督促公司及时履行信息披露义务，同时提醒广大投资者密切关注上述事项，注意投资风险。

特此公告。

