

证券代码：833889

证券简称：雪阳坯衫

主办券商：中原证券

## 河南雪阳坯衫股份有限公司

### 董事会关于大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司

### 2018 年度审计报告出具保留意见的相关情况说明

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。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对河南雪阳坯衫股份有限公司（以下简称“雪阳坯衫”）2018 年度财务报表进行了审计，并出具了保留意见的审计报告（报告编号：大华审字[2019]006218 号）。

董事会根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》和《关于做好挂牌公司 2018 年年度报告披露相关工作的通知》（股转系统发【2018】2533 号）及相关规定，现将有关情况进行说明。

#### 一、形成保留意见的基础

如财务报表附注十一（二）“其他对投资者决策有影响的重要交易和事项”及附注八（三）关联交易 4. “关联担保情况”所述，雪阳坯衫存在大额关联交易长期未履行、控股股东、实际控制人及监事会主席被列为失信被执行人、对外提供抵押担保贷款逾期、银行贷款逾期未偿还情况，我们认为以上事项对雪阳坯衫财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性，故出具保留意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于雪阳坯衫，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

根据《中国注册会计师审计准则第 1502 号——在审计报告中发表非无保留意见》第四章第二节第八条：“当存在下列情形之一时，注册会计师应当发表

保留意见：（一）在获取充分、适当的审计证据后，注册会计师认为错报单独或汇总起来对财务报表影响重大，但不具有广泛性；（二）注册会计师无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，但认为未发现的错报（如存在）对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性。”的规定，我们认为上述事项对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性，故出具保留意见。

## 二、 董事会关于审计报告中保留事项段所涉及事项的说明

### 1、 大额关联交易长期未履行

公司已督促关联公司邓州雪阳锦纺有限公司（简称“雪阳锦纺”）、邓州泰阳置业有限公司（简称“泰阳置业”）积极退还公司已经支付款项，截止审计报告出具日，雪阳锦纺已退还公司 290.35 万元，尚余 214.65 万元未退；泰阳置业已退还 220 万元，尚余 480 万元未退。公司正督促其尽早将剩余款项退还雪阳坯衫；

### 2、 控股股东、实际控制人及监事会主席列为失信被执行人

泰阳置业、刘红中、杨天岳自愿对邓州雪阳集团股份有限公司（简称“雪阳集团”）的该笔债务提供担保。上述担保人保证在雪阳集团该笔债务履行完毕之前不进行财产转移、设置抵押等有损郑州奥尼斯帝印务包装有限公司（简称“奥尼斯帝”）实现债权的行为。目前雪阳集团正积极与债权人沟通协调还款事项，监事会主席已辞任监事会主席，待监事会召开监事会议时，将选举新的监事会主席。

雪阳坯衫对雪阳集团的应收账款及其他应收款合计 2073.08 万元，雪阳坯衫正督促雪阳集团及时支付；

### 3、 对外提供抵押担保贷款逾期

雪阳坯衫正督促雪阳集团与承贷银行及资产管理公司协商沟通还款事宜；

### 4、 银行贷款逾期未偿还

雪阳坯衫正在与承贷银行协商解决方案，待承贷行请示上级行批准后按最终确定方案实施。

公司董事会对大华会计师事务所（特殊普通合伙）本着谨慎原则为公司 2018 年度财务报告出具保留意见审计报告表示认可。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

## 三、 董事会意见

公司董事会认为大华会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的保留意见的审计报告，公司董事会表示理解，该报告客观公正地反应了公司 2018 年度财务状况及经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，严格执行企业会计准则的规定，并根据相关法律法规的要求积极及时履行信息披露的义务。未来公司将按照股转系统信息披露的要求及时公告相关信息，保证投资者的知情权和信息披露的及时、准确、完整，提醒投资者关注可能影响其投资决策的相关信息。

特此说明。

河南雪阳坯衫股份有限公司

董事会

2019 年 6 月 28 日