

关于对陕西坚瑞沃能股份有限公司 相关当事人的监管函

创业板监管函（2019）第 175 号

李先军、李玉萍、李成、徐凤江、余敏浩、慕菲、纪翔远、徐长莹、李军：

2019 年 4 月 30 日，陕西坚瑞沃能股份有限公司（以下简称“坚瑞沃能”或“公司”）披露其 2018 年度财务会计报告被利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具无法表示意见的审计报告，主要涉及事项为审计师无法获得公司有关货币资金、存货、应收账款、固定资产、在建工程、收入与成本等重要会计科目以及业绩补偿、或有事项、债权债务转移交易等事项充分、适当的审计证据，无法判断相关会计科目的真实性、完整性以及披露的恰当性，也无法判断相关事项对公司财务状况和经营成果的影响。

李先军作为公司董事兼副总经理，李玉萍、李成作为公司时任独立董事，徐凤江、余敏浩、慕菲作为公司监事，纪翔远作为公司总经理，徐长莹作为公司财务总监，未能恪尽职守、履行勤勉义务，违反了本所《创业板股票上市规则（2018 年 11 月修订）》第 1.4 条、第 2.2 条、第 3.1.5 条的相关规定；李军作为公司副总经理兼董事会秘书，未能恪尽职守、履行勤勉义务，违反了本所《创业板股票上市规则（2018 年 11 月修订）》第 1.4 条、第 3.1.5 条、第 3.2.2 条的相关规定。

请你们充分重视上述问题，吸取教训，及时整改，杜绝上述问题的再次发生。

同时，我部提醒你们：上市公司全体董事、监事、高级管理人员应当按照本所《创业板股票上市规则》的相关规定，勤勉尽责，保证公司信息披露内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并就其保证承担个别和连带的责任。

特此函告

创业板公司管理部

2019 年 12 月 25 日