

# 江西昌九生物化工股份有限公司董事会

## 关于非标准无保留审计意见涉及事项的专项说明

大华会计师事务所（特殊普通合伙）是江西昌九生物化工股份有限公司（以下简称“公司”）2016年度财务报告的审计机构，对公司2016年度报告出具了带强调事项段的无保留意见审计报告。根据《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定，经公司第六届董事会第二十二次会议审议通过，公司董事会对审计意见涉及事项说明如下：

### 一、非标准无保留审计意见的基本情况

审计报告强调事项提出所涉事项的理由和依据是：“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三（二）所述：①鉴于江氨分公司及部分子公司停产多年，生产装置设备老化、投入大量资金进行技术改造才能恢复生产，而公司已经多年亏损，无法大量投入；同时近年来国家安全生产的规范标准越来越高，周边距离不足等因素，已严重影响到已停产的分、子公司恢复生产所须的安全生产许可的取得；因此已停产的分、子公司无法在原地恢复生产。②昌九生化公司截止2016年12月31日累计未弥补亏损人民币-58,185.32万元，且流动负债超过流动资产人民币17,394.54万元。

昌九生化已在财务报表附注三（二）中披露上述财务报表仍然以持续经营假设为基础编制的理由及企业具体的应对计划，但其持续经营能力尚存在不确定性。”

### 二、公司董事会的意见及消除该事项及其影响的措施

公司董事会认为，如审计报告发表的审计意见所述：“昌九生化公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了昌九生化公司2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。”

大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告客观地反映了公司实际的财务状况，针对审计报告强调事项所关注的事项，公司董事会将着力做好以下几方面的工作：

1、坚持围绕“做精做强昌九农科，增强丙烯酸酰胺产业话语权”的战略目标，继续做好昌九农科的持续经营工作，拟采取以下措施实现目标：

（1）努力做好昌九农科南昌基地安全生产行政许可顺利展期工作。现昌九农

科南昌基地的安全生产行政许可将于 2017 年 6 月 11 日到期，在维持现有产能不变的基础上，采取行之有效的措施，做好各项安全管理和安全技术工作，尽可能争取昌九农科南昌基地安全生产行政许可顺利展期，维护好昌九农科南昌基地正常的生产经营。

(2) 将昌九农科江苏如东基地作为发展的重点，在其现有晶体生产能力扩建的基础上，通过生产装置的整合以及技术改造，努力将其总体（水剂、晶体）生产能力提高到年产 5-6 万吨；推动江苏如东基地满负荷生产，提高生产效率和产能，使之成为昌九农科产能最大、效益最好的生产基地。

(3) 以股权为纽带，积极参与同行业的整合，向下游聚丙烯酰胺行业发展，力争在昌九农科江苏如东基地周边形成丙烯酰胺产业以及聚丙烯酰胺产业聚集带，提高企业的核心竞争力，为公司培育新的利润增长点。

(4) 科学制定昌九农科 2017 年度考核目标和考核方案，完善考核指标体系，激发昌九农科的内生发展动力，努力实现昌九农科 2017 年度盈利。

(5) 积极探索昌九农科在经济发展新常态下的管理体制和激励机制，加快制定昌九生化（含昌九农科）高管、骨干参股经营昌九农科的具体方案，形成公司上下支持昌九农科发展的氛围，提高广大员工的主动性和积极性，为企业发展注入新的活力。

2、继续积极稳妥地推进公司已停产的闲置资产的分类处置，总结经验，拓展新思路、新方法，把闲置资产处置与减轻债务负担、实现止亏保壳目标有机结合起来，优化资产结构，增强现金流，为公司持续经营提供保障。

3、继续深入推进内控体系构建工作，不断完善内控制度,规范内控制度执行，优化内控监督检查，全面提升管理水平。

4、继续寻求获得控股股东及间接控股股东的财务支持。目前，公司控股股东江西昌九化工集团有限公司 100%股权已正式在江西省产权交易所公开挂牌转让，如转让成功，公司将全力支持和配合新股东为增强企业持续经营能力所采取的措施。

江西昌九生物化工股份有限公司董事会

二〇一七年三月九日