

福建众和股份有限公司董事会

关于2015年审计报告带强调事项的专项说明

福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对福建众和股份有限公司（以下简称“公司”）2015年度财务报表进行审计，出具了带强调事项无保留意见的《审计报告》（闽华兴所(2016)审字E-011号）。现将所涉及强调事项专项说明如下：

一、强调事项内容

截至2015年12月31日公司存在逾期银行借款、逾期未缴税金及逾期应付利息。公司2015年度亏损金额较大，持续经营能力存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

二、情况说明

近年来，受公司业务转型尚未产生净现金流、传统纺织印染业务盈利能力大幅下降、流动资金占用大等因素影响，再加上宏观经济形势低迷，银行信贷收紧等客观因素，公司现金流压力较大。

由于公司营运资金较紧张，2015年末出现逾期未交税款及逾期借款。未交税款已向地方政府及税务机关申请延期缴交。逾期借款已取得相关金融机构谅解，办妥抵押资产二次抵押或借新还旧手续后即可清偿原有债务。

三、该事项对公司的影响程度

上述强调事项段不影响福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2015年度财务报告的审计意见；强调涉及事项对公司2015年度财务状况及经营成果无重大不利影响。

四、消除该事项及其影响的可能及具体措施

2016年度，公司管理层拟采取下列措施以改善现金流：

（一）提升公司经营业绩

2016年，公司将根据产业发展战略规划及部署，继续推进纺织印染业务的收缩、退出，强化新能源锂电业务拓展，积极改善公司生产经营，努力提升经营效益。

1、通过战略性收缩，降低纺织印染业务占比，减少纺织印染业务亏损。

近几年纺织行业持续低迷，同时由于公司实施传统纺织印染产业战略性收缩，公司纺织印

染业务效益持续下滑，亏损面加大。随着公司纺织印染业务持续收缩、退出，盘活存货，回笼应收账款，未来该业务占公司整体经营的比例将持续降低，亏损额度亦将大幅减少，对公司业绩的负面影响将显著下降。

若 2016 年公司全面或部分退出纺织印染业务，则将减少该类业务亏损，并可能产生大额非经常性收益，将对公司 2016 年的业绩产生正面影响。

2、推进金鑫矿业矿山达产进程，调整商业模式，提升锂资源产品利润空间。

2015 年，金鑫矿业扩建项目主体工程已完工，自 6 月中旬起试生产，但选矿生产线还处于磨合调试阶段，达产率不足，共生产锂精粉约 2 万吨；再加上 2015 年财务费用较高因素，公司尚处于亏损状态。

在锂资源供应寡头垄断、锂产品价格持续上涨的市场环境下，2016 年公司将借鉴国际锂业巨头的商业模式，依托矿山资源优势，结合市场需求，调整锂材料产业经营模式：合理安排阿坝众和新能源生产线开工计划（部分生产线生产氢氧化锂对外销售，部分生产线用于生产硫酸锂供应锂盐企业或委托锂盐企业加工），通过提供自产锂精粉或硫酸锂委托锂盐企业加工成碳酸锂/氢氧化锂自行销售方式（包括部分产品供应深圳天骄），进一步提升锂资源利润空间，同时解决深圳天骄的生产原料——碳酸锂供应紧张问题。

按金鑫矿业 2016 年度产出锂精粉 6—8 万吨全部通过阿坝众和新能源自产锂盐或委托外加工后对外销售进行测算，全年预计可实现锂盐销售收入约 10 亿元，实现经营性净利润约 5 亿元。

3、加快动力电池正极材料项目投产进程，提升深圳天骄经营业绩。

2015 年，由于深圳天骄产能搬迁及产品、客户调整，经营受到较大影响，导致业绩亏损。2016 年，随着江苏连云港动力电池正极材料镍钴锰酸锂产业化基地建设项目及山东临沂杰能三元正极材料改造项目的建成投产，有利于其发挥在三元正极材料方面的核心技术优势，恢复并提高市场占有率，促进经营业绩的好转。预计全年深圳天骄可实现销售收入约 4 亿元，实现经营性净利润约 4000 万元。

综合上述分析，预计新能源锂电材料业务 2016 年大约可实现净利润约 5.4 亿元。

（二）通过资本市场募集资金

2016 年，公司将积极推进发行股份购买资产及募集配套资金事项、努力实现此次交易对公司经营业绩产生的正向影响；此次发行股份除了购买资产外，还将募集 9 亿现金用于归还银行等金融机构借款，该部分资金预计于 2016 年下半年到位。

（三）通过变现土地取得资金

众和股份之子公司厦门华纶厂区占地面积约 150 亩，该宗地在厦门市三旧改造规划范围内。日前，公司与一家资产管理公司达成意向协议，该资管公司拟通过设立地产基金的方式以现金购买土地使用权，若能顺利成交，预计可为公司带来 6 亿元左右净现金流入。

五、董事会意见

董事会认为：会计师事务所依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项在审计报告中出具强调事项段，符合《企业会计准则》等相关法律法规，谨慎反映了公司的财务状况。

强调事项涉及的内容，主要是公司产业转型期资金投入大、2015 年度业绩较大幅度亏损及银行信贷收紧等原因引起资金层面紧张，管理层应高度重视采取有效措施改善该局面，一方面应努力做好筹融资安排，支持产业转型及发展；另一方面，在经营上应抓住新能源锂电行业发展机遇，加强新能源板块生产经营管理，提升经营业绩，改善公司财务状况，实现产业转型效益。

董事会将持续关注公司管理层推进相关工作，尽快消除上述事项对公司的影响，切实维护公司和广大投资者的利益。

特此说明。

福建众和股份有限公司

董 事 会

二〇一六年四月二十五日