

## 福建众和股份有限公司董事会

### 关于 2016 年度审计报告涉及保留意见及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）（以下简称“华兴会计师事务所”）对福建众和股份有限公司（以下简称“公司”或“众和股份”）2016 年度财务报表进行了审计，并出具了带强调事项段保留意见的审计报告（闽华兴所（2017）审字 E-011 号）。根据深圳证券交易所《股票上市规则》和《关于发布〈信息披露业务备忘录第 21 号——业绩预告及定期报告披露〉的通知》的有关要求，公司董事会对带强调事项段保留意见审计报告涉及事项作如下说明：

#### 一、本次审计报告导致保留意见的事项

1、众和股份本报告期通过签订三方协议方式将账面应收四家客户款项共计 8,868.17 万元与应付喀什某公司（以下简称债权方）款项对抵。由于众和股份未能提供债权方相关信息，华兴会计师事务所无法核实该对抵交易的真实性和合理性。该项交易影响相关债权债务的列报准确性、资产减值损失计提的充分性及相关信息披露的完整性。

2、众和股份期末应收账款余额中应收另外四家客户款项合计 22,518.50 万元，属于单项金额重大的应收款项，众和股份按账龄计提了坏账准备 2,689.57 万元。根据众和股份坏账准备计提政策：单项金额重大的应收款项应单独进行减值测试，如不存在减值再并入具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。由于众和股份未能提供该四家客户单项测试不存在减值的依据，华兴会计师事务所无法判断相关坏账准备计提是否充分适当。

3、众和股份期末存货中有 7,284 万元已发出，由于众和股份提供的该存货出库信息不充分，华兴会计师事务所无法通过监盘、函证及其他必要的审计程序来获取充分适当的审计证据以核实该存货资产负债表日的存在和状况。

#### 二、本次审计报告强调事项情况

华兴会计师事务所提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，众和股份连续两年亏损，截至财务报告批准报出日，众和股份仍存在大额逾期银行借款、逾期应交税费和逾期应付利息，存在部分银行存款账户被冻结和采矿权处于司法网上拍卖准备工作的情况。众和股份披露了拟采取的改善措施，截

止报告日尚未有实质进展，其持续经营能力仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

## 二、董事会针对审计报告中带强调事项段保留意见的说明

1、债权债务对抵事项及四家大额应收款减值测试相关资料提供不到位情况，主要原因是近期公司相关人员忙于筹融资业务应对处理金鑫矿业采矿权可能被司法拍卖等问题，在审计过程中与相关方的沟通、配合、协调、信息传递等方面存在精力投入不足、协调落实不到位等原因引起。

2、期末部分存货由于提供信息资料不充分导致无法证实该存货于资产负债表日的存在和状况，主要是因为该批存货采购、转移环节相对复杂，经办人员较多，部分凭证及信息资料等提供不完全、履行相关审计程序过程中有些人员配合不到位。

3、持续经营能力存在重大不确定性，主要原因是近年来公司投入巨资转型锂电新能源材料产业且处于前期建设布局阶段未产生投资回报，再加上传统纺织印染行业持续低迷，银行贷款规模收缩，导致流动资金不足引起的。

## 三、公司董事会拟采取的措施

1、债权债务对抵交易核实事宜。公司将采取必要手段联合 4 家客户共同协调债权方提供相关信息资料，配合华兴会计师事务所尽快开展审计复核程序，以核实该项交易的真实性。

2、未提供期末应收 4 家大额客户款项经测试不存在减值的依据。公司财务负责人将负责跟踪落实应收款项减值测试的相关资料收集到位。

### 3、证实存货资产负债表日的存在和状况

公司拟与会计师事务所进一步拟订详细的审计程序，协调相关方提供详实凭证信息资料及必要的配合，以证实该存货于资产负债表日的存在和状况。

### 4、持续经营能力存在重大不确定性事宜。

根据行业发展形势及公司实际情况，2017 年度公司拟采取下列措施提高公司持续经营能力：

(1) 提升锂电新能源材料业务经营业绩。2017 年公司将以现有矿山生产经营为龙头，发挥矿山、基础锂盐、三元正极材料的纵向一体化优势，继续拓展业务规模及产业链利润空间，力争将公司新能源板块整体打造成国内乃至国际具备产业链成本优势、专业技术领先的锂电新能源龙头企业之一。a) 加强矿山生产经营

管理. 2017 年公司进一步加强矿山生产规划及规范管理, 确保矿山安全顺利生产, 力争实现产出锂精矿 6-8 万吨的目标。

b) 提升锂产业链布局的连通效益

新一年度, 公司将进一步提升阿坝众和新能源锂盐生产线的利用率, 更好对接矿山生产, 并扩大向天骄供给原材料的比例, 全面提升公司连通锂产业链布局的经济效益。同时, 为提高自产锂精矿自用比例, 公司拟选择合适地点筹划建设万吨级电池级氢氧化锂生产基地。

c) 引进资金方加快实现深圳天骄三元正极材料生产基地产能效益的发挥

深圳天骄搬迁扩建的山东临沂基地 1500 吨/年生产线及连云港灌云基地一期 3500 吨/年生产线于 2016 年先后投产试运行, 鉴于 2017 年度锂电池三元正极材料将处于爆发式发展阶段及深圳天骄自有资金缺乏的情况, 2017 年将积极引进资金方对深圳天骄进行增资, 加大深圳天骄及其子公司市场拓展力度和经营接单能力, 提高产能利用率, 力争实现经营规模和效益指标大幅提升。

(2) 盘活传统纺织印染业务资产。2017 年, 公司将伺机通过置换、转让等方式推进纺织印染业务低效资产的退出, 推进厦门华印地块出让事项, 减少该板块的亏损额度, 盘活存量资源, 实现资产变现。

(3) 做好资金回笼工作。一方面要加大应收款回收力度, 必要时采用法律手段进行催收; 另一方面要根据市场状况, 适时调整产品销售货款回收帐期, 加快资金周转。

(4) 2017 年公司将进一步做好筹融资工作, 改善公司资金、财务状况, 化解金鑫矿业债务问题可能产生的风险, 支持公司产业发展。

(5) 多渠道筹措资金偿还中融国际信托有限公司欠款, 化解金鑫矿业债务问题可能产生的风险。金鑫矿业采矿权因借款逾期已被债权人中融国际信托有限公司申请进行司法拍卖, 目前已进入司法淘宝拍卖准备程序。公司正与相关资金方推进融资事宜, 力争在司法拍卖前融资到位偿还中融国际信托有限公司欠款, 化解金鑫矿业债务问题可能产生的采矿权被司法拍卖风险。

(6) 努力化解逾期债务问题。一方面公司通过以上举措全力回笼资金, 缓解运营资金压力; 另一方面寻找其他融资渠道, 并与债权人充分协商, 逐步偿还欠款并解决借款逾期产生的帐户冻结等问题, 降低财务成本, 提升企业信用。

董事会认为, 华兴会计师事务所的审计报告较客观地反应了公司当前的经营

情况。公司管理层和董事会已经制定了经营规划和改善措施并积极推进。随着公司向锂电新能源材料产业转型的效应进一步释放，传统纺织印染资产得以盘活，资金回笼工作顺利推进，公司流动资金不足状况将得到明显改善，进而实现持续、稳定、健康发展。

特此说明。

福建众和股份有限公司

董 事 会

2017年4月28日