

江苏蓝丰生物化工股份有限公司

董事会关于 2017 年度财务报告非标审计意见涉及事项的专项说明

江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对江苏蓝丰生物化工股份有限公司（以下简称“公司”、“蓝丰生化”）2017 年度财务报告进行了审计，并于 2018 年 4 月 26 日出具了保留意见的审计报告。根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则 14 号——非标准无保留意见及其涉及事项的处理》、《深圳证券交易所股票上市规则(2018 年修订)》等有关规定的要求，公司董事会对该审计意见涉及事项说明如下：

一、保留意见涉及事项的基本情况 & 会计师的意见

1、关联方违规占用资金的可收回风险

公司持股5%以上股东、全资子公司陕西方舟制药有限公司（以下简称“方舟制药”）原董事长兼法定代表人王宇，违规将方舟制药银行资金划转至与王宇相关的单位或自然人账户，形成对公司资金的违规占用。截止2017年12月31日，违规占用资金余额为35,685.63万元。

2018年3月下旬，公司发现了上述事实后，正采取包括对王宇及其亲属名下资产进行股权质押担保、资产抵押担保，以及要求王宇配偶和王宇控制的企业代偿、承诺、保证担保等措施追讨王宇违规占用资金。经公司粗略评估，有关追讨措施涉及的资产变现后可以基本覆盖王宇违规占用的资金。公司预计相关资金追回的可能性较大，对王宇违规占用资金按照违规占用资金的账龄计提坏账准备1,784.28万元。

会计师意见：由于王宇自2018年1月中旬起至目前因配合有关部门对其个人其他不相关事项的调查而无法联系，其本人及亲属名下资产质量有待核查认定，且资产能否快速变现及变现金额均存在不确定性。因此，我们无法就蓝丰生化应

收王宇违规占用资金实施函证或替代程序，以对其可收回性获取充分、适当的审计证据，因此我们无法确定是否有必要对该项其他应收款的坏账准备作出调整。

2、闲置固定资产的减值

公司全资子公司宁夏蓝丰精细化工有限公司（以下简称“宁夏蓝丰”）因环保整改、产品销路等原因，原生产DCB产品的生产设备闲置，存在减值迹象，宁夏蓝丰拟进行技术改造以减少资产闲置损失。截止2017年末，该等生产设备账面价值4,192.44万元，公司未对该等固定资产计提减值准备。

会计师意见：蓝丰生化提供了对宁夏蓝丰闲置的固定资产拟进行技术改造的初步方案，但尚未能提供技术改造的具体计划、预算和实施方案，亦未对技术改造可能涉及的淘汰设备进行清查认定，因此，我们无法就宁夏蓝丰闲置固定资产的可收回价值获取充分、适当的审计证据，因此我们无法确定对该等固定资产需要计提的减值准备的金额。

二、公司董事会对该事项的意见

1、关于关联股东违规占用公司资金事项，公司已与王宇亲属及王宇控制的关联公司等签署了《资金占用偿还及担保协议》、《偿还协议》、《股权质押合同》、《不动产抵押合同》等。公司密切关注王宇的动向，在能与王宇取得联系后共同商讨妥善处置的事宜，后续不排除利用司法途径进行财产保全和追偿。

2、关于宁夏蓝丰闲置资产事宜，公司已有明确计划将其改造升级，但截至审计意见出具前，尚未形成正式的书面方案。

3、针对上述两事项，公司与注册会计师进行了充分的沟通，我们对注册会计师发表的保留意见表示理解，同时将采取积极有效措施，消除上述两事项的影响。

三、该事项对公司的影响程度

上述导致保留意见的事项对公司2017年12月31日合并资产负债表中的其他

应收款账面价值及其他应收款坏账准备余额, 固定资产账面价值及固定资产减值准备余额, 以及 2017 年度合并利润表中的资产减值损失的发生额可能产生重大影响。

由于: 王宇自 2018 年 1 月中旬起至目前因配合有关部门对其个人其他不相关事项的调查而无法联系, 其本人及亲属名下资产质量有待核查认定, 且资产能否快速变现及变现金额均存在不确定性; 公司尚未形成闲置资产的使用方案。上述两事项对公司财务状况及经营成果的具体影响金额尚不能确定。

四、消除该事项及其影响的具体措施

1、公司将进一步核查王宇资产情况, 密切关注王宇的动向, 在能与王宇取得联系后共同商谈妥善处置的事宜, 后续不排除利用司法途径进行财产保全和追偿。

2、尽快制定宁夏蓝丰闲置资产技术改造方案, 盘活存量资产, 提高公司资产使用效率。

特此说明。

江苏蓝丰生物化工股份有限公司董事会

2018 年 4 月 26 日