

振兴生化股份有限公司董事会

关于“带有强调事项段的无保留意见的审计报告”的专项说明

致同会计师事务所于2018年4月25日完成了公司2017年度财务报表的审计工作，并出具了2017年度带有强调事项段的无保留意见审计报告的专项说明，认为如财务报表“附注十五 2、(2)”所述，振兴生化公司之子公司湖南唯康药业有限公司（以下简称“唯康药业”）整体搬迁尚未完成，新厂尚在建设过程中，且新厂建设完成后需重新申请GMP认证后方可生产，上述事项的结果具有重大不确定性。

公司董事会就强调事项段涉及的事项进行了相应说明，具体情况如下：

关于唯康药业公司整体搬迁情况

2012年11月，唯康药业公司委托衡阳市土地矿产交易中心对旧厂区两地块实施竞拍，最终由湖南唯康置业有限公司（以下简称“唯康置业”）竞得该等地块国有建设用地使用权，交易价款7,000万元。

2013年，唯康药业公司收到唯康置业汇入的土地出让款1,000万元；同时，唯康置业与衡阳市楷亚房地产开发有限公司（以下简称“楷亚地产”）签署《合作开发合同书》，建设商住房，2013年，唯康药业公司共收到楷亚地产汇入的土地出让款3,500万元，同年土地权证过户手续办理完毕。

2016年10月，唯康药业公司、唯康置业、衡阳市工改办化医部签订《协议书》，唯康置业同意在原欠土地出让款基础上另加价1,500万元，即共欠土地出让款4,000万元；2016年12月13日，唯康药业公司收到唯康置业汇入的土地出让款2,000万元。

截至2017年12月31日，唯康药业公司累计收到土地出让价款6,500万元，唯康药业公司已将旧厂区土地交付唯康置业，唯康置业已对旧厂区土地进行平整施工，唯康药业公司已将土地及地上建筑物进行账务处理，因唯康药业公司整体搬迁涉及到的职工安置工作尚未完成，唯康药业公司尚未对因整体搬迁形成的债务进行确认，唯康药业公司新厂区仍在建设中。新厂尚在建设过程中，且新厂建设完成后需重新申请GMP认证后方可生产。

说明：公司将加快推进湖南唯康新厂区的建设、装修进度，待建设完成后尽快

组织其开展GMP认证工作，争取早日实现唯康药业的恢复生产。

振兴生化股份有限公司

董 事 会

二〇一八年四月二十五日