

太原化工股份有限公司董事会 关于非标准审计报告无保留意见涉及事项的 专项说明

本年度公司聘请的审计机构中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务报表出具了带持续经营重大不确定性段落无保留意见的专项说明。公司董事会对此的说明如下：

一、 注册会计师对该事项的基本意见

中兴财光华会计师事务所提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十三、1 所述，受太原市西山地区综合整治的影响，太化股份公司于 2011 年 7 月开始陆续关停合成氨、焦化、氯碱等主要化工生产分公司；截止 2017 年 12 月 31 日，太化股份公司累计亏损 5.96 亿元，流动负债大于流动资产 0.87 亿元，经营活动产生的现金净流量-0.34 亿元。上述情况表明，可能导致对太化股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

二、 公司董事会对该事项的说明

1、 出具带持续经营重大不确定性段落无保留意见的审计报告理由和依据：

根据《中国注册会计师审计准则第 1324 号—持续经营》第二十一条：如果运用持续经营假设是适当的，但存在重大不确定性，且财务报表对重大不确定性已作出充分披露，注册会计师应当发表无保留意见，并在审计报告中增加以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分，提醒财务报表使用者关注财务报表附注中对相关事项的披露，说明这些事项或情况表明存在可能导致对被审计单位持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，并说明该事项并不影响发表的审计意见。

《中国注册会计师审计准则第 1324 号—持续经营》应用指南所列举的可能导致对被审计单位持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况，符合太化股份资产负债表日的财务状况和经营成果的情形包括：太化股份公司营运资金为-0.87 亿元，2017 年度经营活动产生的现金流量净额为-0.34 亿元。

2、 公司采取的措施：

2018 年公司将充分利用技术、人才、管理、品牌、区域优势，切实搞好持续经营，确保经济总量水平；进一步优化配置，完善产业链，做优做强工程建设、物流贸易、贵金属催化剂加工等存续产业；利用土地资源优势积极寻求土地开发利用和现代服务业的转型发展。

2018 年总的工作思路是八个字：巩固存量、做好增量。即维继好贵金属加工、工程建设安装、物流贸易等存量产业，落地并见效清徐华盛丰、配售电能源管理等项目，推进产业基金的组建和运作，积极谋划项目工作，强化可持续经营。

为实现以上任务指标，重点做好以下几方面的工作：

（一）积极稳固存续产业发展

存续产业是股份公司维持经济体量、实现转型发展的基础，必须不遗余力的抓好。工程建设公司要重点跟踪集团工程项目，巩固内部市场，抓好昔阳、清徐保运等工作。积极开拓外部市场，谋求更大发展空间。同时加紧清收债权，加快资金回笼，扭转资金短缺的被动局面；华贵公司要科学组织生产，合理配置要素，稳定现有装置的生产水平。巩固老用户，开拓新市场，增加经济体量；焦化分公司要紧密结合自身实际，发挥焦炭贸易优势，开拓市场，在合法合规、保证收益的基础上，做盈做实贸易业务，在货物流、票据流、资金流上严格把控，切实提升贸易运行质量和效益。

（二）全力推进转型项目建设

转型项目是股份公司持续经营的载体和根本，今年，确定的项目必须全力推进。

（1）贵金属加工，为加快推进实施“1000 吨/年煤化工废催化剂处置及 5000kg 铂钨铑系列催化剂加工项目”，公司 2017 年已设立全资子公司，并将项目主体从太原华贵金属有限公司变更由太原华盛丰贵金属材料有限公司实施。目前项目主体工程已经完工，主体设备基本安装完毕。力争 2018 年上半年完成设备安装、资质完善、进入试车，预计 2018 年下半年投入运行。

(2) 太化能源科技有限公司 2018 年 2 月完成注册，上半年力争取得相关经营资质，开启具体业务，年内初步建成集充电、修理、配套服务于一体配售电能源企业，形成新的经济增长点。

(3) 继续推进山西文化旅游产业投资基金的启动，培养以文旅、康养等领域项目，力争完成基金组建工作。

(4) 积极寻求新的合作项目，向拓展现现代服务业新业务领域，加快公司转型发展步伐。

三、基于谨慎性原则，并根据中兴财光华会计师事务所为公司 2017 年度财务报表出具带持续经营重大不确定性段落无保留意见的审计报告，公司将按照相关法律法规，以事实为依据，采用各种措施，并及时履行相关信息披露义务，积极维护公司权益。提请广大投资者谨慎投资，注意投资风险。

太原化工股份有限公司董事会

2018 年 4 月 19 日