

潍坊亚星化学股份有限公司董事会

对带强调事项段无保留意见审计报告的专项说明

潍坊亚星化学股份有限公司（以下简称“本公司”）2019年度财务报告由上会会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“上会事务所”）审计，该所为本公司出具了带强调事项段无保留意见审计报告。本公司董事会对审计报告没有异议，认为其客观、公正的反映了公司的财务状况和经营成果。

强调事项段内容如下：

“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三、2所述，截至2019年12月31日，本公司合并财务报表营运资金-53,850.60万元，累计亏损人民币115,455.74万元，短期借款83,826.57万元。这些事项或情况，表明存在可能导致对亚星化学持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。”

董事会做出如下说明：

2019年前三季度，公司整体经营稳中有进，各项指标均好于上年，公司仍然以CPE为核心，加大质量攻关力度，积极从原料、控制、研发等方面入手，不断提升公司产品品质和口碑；同时，公司紧贴市场，开发适应市场需求的产品，在产品差异化发展方面寻求突破。进入10月以来，公司响应潍坊市政府号召，妥善安排生产厂区的停产搬迁事宜，2019年10月31日，各套装置平稳停车，同时公司积极落实搬迁各项工作，力争早日恢复生产。

截至2019年12月31日，本公司合并财务报表营运资金-53,850.60万元，累计亏损人民币115,455.74万元，短期借款83,826.57万元。2020年为公司停产搬迁的空档期，此期间公司持续经营情况如下：

1、与相关部门落实搬迁补偿和项目土地相关事宜

2020年1月20日，公司召开2020年度第一次临时股东大会，审议通过了《关于签订〈国有土地及房屋征收补偿协议书〉的议案》和《关于子公司与昌邑滨海（下营）经济开发区管理委员会签署〈项目用地协议〉的议案》。确定原生产厂区内土地及其他附属物合计补偿款总额为人民币141,769.2859万元；且落实了新生产厂区搬迁项目用地事宜。

截至本报告批准日，公司已陆续收到征收补偿款 6 亿元，另外辖区政府部门给予公司奖励 6,000 万元，为公司顺利搬迁提供了有效保障。

2、积极推进新厂区建设工作

2019 年 10 月 19 日公司披露了《潍坊亚星化学股份有限公司非公开发行 A 股股票预案》，拟通过非公开发行募集资金实施复建 5 万吨/年 CPE 装置项目，随后公司终止了非公开发行事项，但该项目建设工作仍按计划稳步推进。

2020 年 3 月 10 日，公司召开董事会会议，审议并同意继续实施复建 5 万吨/年 CPE 装置项目，并配套实施复建 12 万吨/年离子膜烧碱装置项目和 1.2 万吨/年水合肼（浓度 100%）项目（以上投资项目须提交公司股东大会表决）。其他复建项目将后续分期逐步实施。

目前上述项目正在按计划筹备、推进之中，公司将力争尽快建设完成上述项目，早日恢复生产并提升持续经营能力。

3、继续加强与融资机构的沟通协调，稳步推进搬迁工作

2019 年 11 月，潍坊市政府金融风险防控工作领导小组主动担当，帮助并支持企业搬迁工作，及时召集金融机构及相关部门召开专题协调会议，协调各金融机构在企业搬迁期间继续提供信贷支持，切实防范金融风险。2020 年，公司将继续加强与融资机构沟通和协调，巩固企业资金链，努力改善融资结构，降低融资成本确保公司搬迁工作稳步推进。

4、继续做好市场维护工作，为恢复产能打下坚实基础

目前，虽然已经停产，但公司积极应对，采取各种措施和方式做好市场维护工作，尤其是针对这对重点客户，公司在停产前及时调整市场供货策略，妥善安排重点客户的稳定供货；停产以后，公司积极与重点客户保持沟通，积极走访并维护重点客户，及时掌握产品市场信息和未来发展方向，为公司新产能建设提供参考方向，也为恢复市场占有和持续经营能力打下良好基础。

5、妥善安置职工，减少人员流失

妥善安置职工，满足职工合理诉求，努力减少核心技术人员和生产骨干人员由于企业停产搬迁导致的人员流失，确保职工退伍稳定。在停产期间，公司加强对职工各项技能的培训工作，尤其是针对产能复建以后工艺技术的升级换代做好知识储备和人员储备。

6、积极推进重组，寻求业务转型，恢复持续经营

2020 年公司虽然强力推进新厂区生产线搬迁重建工作，但该项工作有较长建设期，在复杂的行业环境、激烈的市场化竞争、政策性搬迁停工等多重背景影响下，公司未来的发展前景仍存在不确定性。公司已于 2020 年 1 月 14 日发布了重大资产重组的相关信息，未来公司将积极推进本次重组的相关工作，寻求业务转型，恢复持续经营。

2020 年，公司全体员工将坚定信心，稳扎稳打，在强力推进搬迁重建的同时，积极推进重组工作，确保恢复企业的正常生产经营并实现转型升级。

潍坊亚星化学股份有限公司董事会
二〇二〇年四月二十七日

