

**内蒙古天首科技发展股份有限公司**  
**董事会关于 2016 年度财务报告非标审计意见涉及事项的**  
**专项说明**

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2016 年度财务报告出具了带有强调事项段的无保留意见的《审计报告》（大华审字[2017]006338 号）和《2016 年度财务报告非标审计意见涉及事项的专项说明》（大华特字[2017]002742 号），现董事会对该审计报告中涉及的强调事项说明如下：

**一、 审计报告中涉及的强调事项**

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司累计净亏损-265,935,761.44 元，2016 年度扣除非经常损益后的净利润为-46,325,762.90 元。公司于 2017 年 3 月 9 日发布停牌公告，筹划重大事项。2017 年 3 月 16 日发布公告，经公司核实及论证，重大事项已构成重大资产重组，该事项已转入重大资产重组程序，截至财务报告日止，该重大资产重组事项尚未完成，存在较大不确定性。

**二、 注册会计师对该事项的基本意见**

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表编制基础所述，天首发展截至 2016 年 12 月 31 日累计净亏损-265,935,761.44 元，2016 年度扣除非经常损益后的净利润为-46,325,762.90 元。天首发展于 2017 年 3 月 9 日发布停牌公告，筹划重大事项。2017 年 3 月 16 日发布公告，经天首发展核实及论证，重大事项已构成重大资产重组，该事项已转入重大资产重组程序，截至财务报告日止，该重大资产重组事项尚未完成，存在较大不确定性。

针对上述可能导致对持续经营假设能力产生疑虑的情况，天首发展管理层制定了相应的应对计划，但可能导致对持续经营能力产生疑虑的重大事项或情况仍然存在不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

**三、 公司董事会、独立董事、监事会等对该事项的意见及拟采取的措施**

**（一） 董事会意见**

对注册会计师出具的带有强调事项段的无保留意见的审计报告，公司董事会予以理解和认可。公司董事会认为导致注册会计师出具带有强调事项段的审计报告主要因为公司历史存在未弥补亏损及当期扣除非经常损益后净利润为负值，同时公司正在进行的重大资产重组事项尚未完成。公司将根据市场情况调整产品结构，加强生产管理和成本费用控制，提升公司盈利能力；同时积极推动重大资产重组进程，并根据进展情况，严格按照有关法律法规的规定和要求及时履行信息披露义务。

## （二）独立董事意见

公司董事会对审计报告中涉及的强调事项所作出的说明客观、真实，符合公司的实际情况，同意董事会对大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带强调事项段无保留审计意见审计报告中涉及的强调事项所作的说明；希望董事会和管理层按照制定的相关解决方案，积极、有效、稳妥的消除和改善审计报告涉及的强调事项，并积极采取必要的措施，使公司继续保持持续、稳定、健康的发展，维护公司和中小投资者的利益。

## （三）监事会意见

我们认为董事会对审计报告中涉及的强调事项所作出的说明符合公司实际情况，同意董事会关于对审计报告中涉及的强调事项的说明。监事会将全力支持董事会和管理层采取切实有效的措施来解决审计报告中涉及的强调事项，维护中小股东的利益，使公司走上持续经营、健康发展的道路。

## （四）拟采取的措施

本公司 2016 年度扣除非经常损益后亏损的主要原因是纺织业务市场需求萎靡和劳动力成本上升导致的主营业务下降和参股企业亏损，为此公司管理层将根据市场情况对产品结构进行调整，增加高附加值产品的生产，同时加强生产管理和成本费用的控制，提升公司的盈利能力。

公司董事会于 2016 年 12 月 26 日通过决议，设立了全资子公司包头天首实业投资有限公司，通过开拓硅锰合金等新材料业务增加公司新的利润来源。

2017 年 3 月 9 日公司因筹划重大事项向深圳证券交易所申请股票停牌；2017

年3月16日经公司核实及论证，筹划的重大事项已构成重大资产重组；2017年4月18日公司发布重大资产预案，拟以新设立的有限合伙企业（暂定名“吉林天首投资中心（有限合伙）”）以支付现金方式购买吉林天成矿业有限公司持有的吉林天池铝业股份有限公司75%股权和吉林天池矿业股份有限公司对吉林天池铝业股份有限公司业享有的3.42亿元债权。本次交易完成后公司将实现主营业务的转型和资产质量的提升，主营业务竞争力将得到增强，本次交易将提高上市公司的持续经营能力和未来盈利能力。

#### 四、该事项对公司的影响程度

公司2016年度财务报表被注册会计师出具带有强调事项段的无保留意见的审计报告，说明注册会计师认为公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。公司认为该强调事项不会给公司造成负面影响。

#### 五、消除该事项的可能性

公司董事会将极力推进和督促管理层严格执行制定的各项措施，目前公司主营业务的亏损幅度已经得到极大改善，参股企业的业绩也随着管理水平的提高和市场行情回暖得到大幅提升。同时，全资子公司包头天首实业投资有限公司业务已经顺利开展；重大资产重组事项也于2017年4月18日公布了预案。基于上述各项措施和计划的实施和顺利推进，审计报告中涉及的强调事项有关的影响因素将得到消除。

内蒙古天首科技发展股份有限公司

董 事 会

二〇一七年四月二十七日