

内蒙古天首科技发展股份有限公司

董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

一、上年度非标审计意见涉及事项的基本情况

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2016 年财务报表出具了“带持续经营重大不确定性段落的无保留意见”的《审计报告》(大华审字[2018] 007032 号)。持续经营重大不确定性段落如下：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 2017 年 12 月 31 日累计净亏损 287,463,602.09 元，2017 年度扣除非经常损益后的净利润为-21,527,840.65 元，表明存在可能导致对天首发展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。

二、上年度带持续经营重大不确定性段落的无保留意见涉及事项消除情况的说明

(1) 2017年3月9日，公司启动重大资产重组事项，并于2017年7月13日召开公司2017年第二次临时股东大会审议通过了《公司重大资产购买报告书(草案)》等相关议案，公司下属企业以支付现金方式购买天成矿业持有的天池铝业75%股权和天池矿业对天池铝业享有的3.42亿元债权，2017年12月29日，天成矿业已将标的资产天池铝业的股权过户于公司下属企业吉林天首并完成工商变更手续，2018年上半年公司就天池铝业的矿山建设与具备资质的设计单位、设备供应商、施工承建单位等积极沟通，已开展矿山建设所需的前期道路、桥梁部分的工程施工。

(2) 2018年8月23日，公司与浙江绍兴五洲印染有限公司签署了《关于浙江四海氨纶纤维有限公司之股权转让协议》，就公司出售持有的四海氨纶22.26%股权事项达成一致，公司正在积极推进该项股权出售重大重组事项。

(3) 公司于2018年8月24日召开了第八届董事会第二十三次会议审议通过了非公开发行股份募集资金的议案，公司将通过发行股份的方式募集资金用于天池铝业季德铝矿的建设和支付购买天成矿业持有的天池铝业75%股权和天池矿业对天池铝业享有的3.42亿元债权的部分剩余款项。

目前公司经营方式调整 and 战略转型的各项措施正在稳步推进中，上述各项措施和计划的实施后，公司将实现主营业务的转型和资产质量的提升，持续经营能力和主营业务竞争力得到极大增强。

三、董事会对上年度出具的审计意见所涉及事项的情况说明

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2017 年度财务报表出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的《审计报告》，公司董事会认为导致注册会计师出具带有持续经营重大不确定性段落的无保留审计意见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 2017 年度收购的天池铝业尚未达到生产状态。其公允的反映了公司在 2017 年度的经营成果和财务状况，揭示了公司存在的持续经营风险。

面对公司当前所处的市场和经营环境，公司根据市场情况调整各子公司、参股公司的生产经营，积极寻找其他生产经营方式来改善公司的经营现状；对于纺织业务，公司根据自身生产经营情况制定生产计划，积极寻找其他生产经营方式来改善公司的经营，提高资产经营效率，其中包括出售公司持有的参股公司四海氨纶的股权；对于铝业采选业务，公司与具备资质的设计单位、设备供应商、施工承建单位等积极沟通，已开展矿山建设所需的前期道路、桥梁部分的工程施工。同时制定了非公开发行股票预案，积极通过股权或债权等多种融资方式筹集资金，努力推进天池铝业季德铝矿的基础建设，争取早日建成投产。

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，公司上述各项公司措施和计划的实施后，将实现主营业务的转型和资产质量的提升，公司的持续经营能力、核心竞争力和未来盈利能力都将得到极大提高，公司将实现持续、稳定、健康发展的良好局面。

公司董事会提醒广大投资者谨慎投资，注意投资风险。

特此说明。

内蒙古天首科技发展股份有限公司

董 事 会

二〇一八年八月二十九日