

包头明天科技股份有限公司董事会

关于对年审会计师带强调事项段无保留意见审计报告的专项

说 明

公司 2015 年年度财务报告经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具带强调事项段的无保留意见的审计报告（瑞华审字[2016]第 01690034 号），针对审计意见中的强调事项，本公司董事会特作如下说明：

1、目前公司已经通过剥离和处置化工资产、逐步安置员工以及完善现有资产配置等方式，为公司产业转型奠定了一定的基础。

2、从符合公司发展战略、实现股东利益最大化原则的角度出发，加快推进产业转型调整，筛选符合公司长远发展目标的项目，提升持续盈利能力，实现公司可持续发展，维护投资者利益。

3、盘活公司现有的存量资产，优化公司的资源配置和资本结构，配合公司的产业转型调整，为未来实现盈利打下基础。根据包头市政府城市总体规划，公司权属范围内的原生产厂区工业用地现规划为商住、商业和休闲娱乐康体用地，可为公司实现可持续发展储备必要的资源，届时公司将根据政府规划及相关规定对现有土地进行合理安排，提高公司未来的投资收益。

4、报告期内，经中国证券监督管理委员会《关于核准包头明天科技股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2015]2591 号）核准，公司非公开发行不超过 100,886,524 股。本次非公开发行完成后，使公司的净资产增加，资本结构得到改善，抗风险能力将得到进一步增强，将有助于公司未来业务转型以及之后的市场开拓，改善持续经营能力，为公司的可持续发展奠定基础，对实现公司发展战略和股东利益最大化的目标具有重要的战略意义。

5、2015 年公司进行重大资产重组事项，出售全资子公司丽江德润房地产开发有限公司 100%股权。公司将未能如期投资建设的子公司置出，进一步优化公司资产结构，为公司业务转型“瘦身”。同时，本次交易完成后上市公司资金实

力较为充足，为公司后续业务转型、结构调整奠定基础。

综上所述，随着公司产业转型调整完成后，以及上述储备资源项目开发利用，公司资产质量更加优良，从而实现产业结构优化和升级，整体盈利能力大幅提升，大大加强公司未来发展的综合竞争实力。公司不仅依然具备持续性经营能力，也必将保障公司健康、稳定、持续地发展。

包头明天科技股份有限公司董事会

二〇一六年三月二十一日