

内蒙古天首科技发展股份有限公司
出具 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



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

目	录	页 次
一、	出具 2016 年度财务报告非标审计意见涉及事项的专项说明	1-3



出具 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

内蒙古天首科技发展股份有限公司全体股东：

我所接受委托，业已完成内蒙古天首科技发展股份有限公司（以下简称天首发展）2016 年度财务报表的审计工作，并于 2017 年 4 月 27 日出具了大华审字[2017] 006338 号带强调事项段无保留意见审计报告。

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则 14 号—非标准无保留意见及其涉及事项的处理》和《深圳证券交易所股票上市规则》的规定，现将非标准审计意见涉及事项情况说明如下：

一、出具非标准无保留审计意见的事项

强调事项：

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。

根据《中国注册会计师审计准则第 1502 号-非标准审计报告》的规定，当存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况、但不影响已发表的审计意见时，注册会计师应当在审计意见段之后增加强调事项段对此予以强调。

二、非标准无保留审计意见涉及事项对会计准则、制度及相关信息披露的遵循情况

未发现非标准无保留审计意见涉及事项属于明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形。

三、非标准无保留审计意见涉及事项对报告期内公司财务状况和经营成果的影响程度

上述非标准无保留审计意见涉及事项不会对天首发展 2016 年 12 月 31 日的财务状况和 2016 年度的经营成本和现金流量造成具体金额的影响。

本专项说明是本所根据中国证监会的有关规定出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的会计师事务所和注册会计师无关。

(此页无正文)

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一七年四月二十七日



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 91110108590676050Q

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

执行事务合伙人 梁春

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。无(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

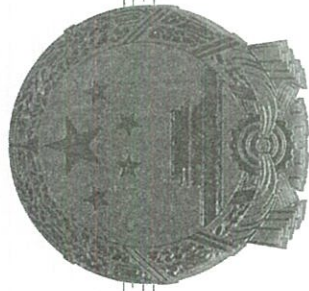
此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017 年 01 月 13 日



证书序号: 000191

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准
大华会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 梁春

此件仅用于业务报告专用, 复印无效

证书号: 01 发证时间: 二〇〇八年九月十六日

证书有效期至: 二〇〇八年九月十六日





年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2008年3月20日
2008 y 3 m 20 d

北京注册会计师协会
2007年度任职资格审查

2008年3月20日
2008 y 3 m 20 d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年12月25日
2012 y 12 m 25 d

事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年12月25日
2012 y 12 m 25 d

事务所
CPAs

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 于建永
Full name 于建永

性别 男
Sex 男

出生日期 1979-05-10
Date of birth 1979-05-10

工作单位 北京中天永信会计师事务所
Working unit 北京中天永信会计师事务所

身份证号码 130984197905100610
Identity card No. 130984197905100610

CPA 执业资格合格
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
BICPA
2015

CPA 执业资格合格
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
BICPA
2013

北京注册会计师协会
CPA
年检合格章

证书编号: 110002720017
No. of Certificate 110002720017

批准注册协会: 2004-06-20
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期: 2004-06-20
Date of Issue 2004-06-20


 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会



姓名: 陈伟

性别: 男

出生日期: 1982-11-01

工作单位: 北京兴华会计师事务所有限责任公司

身份证号码: 341224198211010012


 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会



姓名: 陈伟

性别: 男

出生日期: 1982-11-01

工作单位: 北京兴华会计师事务所有限责任公司

身份证号码: 341224198211010012


 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会



姓名: 陈伟

性别: 男

出生日期: 1982-11-01

工作单位: 北京兴华会计师事务所有限责任公司

身份证号码: 341224198211010012


 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会



姓名: 陈伟

性别: 男

出生日期: 1982-11-01

工作单位: 北京兴华会计师事务所有限责任公司

身份证号码: 341224198211010012