

证券代码：002072 证券简称：ST 德棉 公告编号:2012-D017

山东德棉股份有限公司董事会关于 审计报告中带强调事项段无保留意见所涉及事项的说明

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

北京中喜会计师事务所有限责任公司对公司2011年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2011年1-12月的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表进行审计，并于2012年4月25日出具中喜审字（2012）第0578号带强调事项段的无保留意见的审计报告。

一、强调事项段涉及事项的基本情况

德棉股份2008年、2009 年连续两年亏损，2010年度扣除非经常性损益的净利润为-7,147.69万元，2011年度亏损9,894.93万元（扣除非经常性损益后的亏损为14,456.43万元）；2011年末未分配利润为-16,568.78万元；截至2011年12月31日，公司仍存在较高的债务和对外担保连带责任。

二、注册会计师对该事项的基本意见

德棉股份已在财务报表附注十二、7披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在一定的不确定性。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措施

（一）董事会意见

对注册会计师出具带强调事项段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强调事项段无保留意见的审计报告主要因为公司持续经营能力仍存在重大不确定性，公司有必要积极采取措施，消除上述不利因素。

（二）独立董事意见

我们对公司2011年度的财务报告以及北京中喜会计师事务所有限责任公司

出具的带强调事项段的无保留意见审计报告进行了认真审阅，并对财务报告和审计报告的有关内容与注册会计师、公司管理层等进行了专门交谈沟通和实际调研，我们认可审计报告的强调事项内容，也同意公司董事会对该事项的相关说明及处理意见。希望董事会和管理层积极的采取切实措施，努力改善经营环境，不断提高公司的持续经营能力，使企业早日步入健康的发展轨道。

（三）监事会意见

监事会通过检查公司2011年12月31日财务报告及审阅北京中喜会计师事务所有限责任公司出具的审计报告，认为北京中喜会计师事务所有限责任公司出具带强调事项段无保留意见审计报告涉及的事项符合公正客观、实事求是的原则。同时监事会也同意公司董事会就上述事项的所做的专项说明，希望董事会和管理层保证正常生产经营，尽快消除强调事项段提及的不利因素，切实维护广大投资者利益。

（四）采取的措施

1、2011年12月1日公司与第五季实业、德棉集团签署了《资产置换协议》，将亏损较为严重的资产置换出上市公司，以减少上市公司亏损甚至止损。将具有稳定收益的，且未来可供出租的楼宇置换入上市公司，将为上市公司带来稳定的收益，将煤炭经营资产置换入上市公司，将使公司的持续经营能力将得到迅速增强。公司将以资产重组为契机，使公司资产结构更加优化、合理，以全面提升生产经营水平为目标，以创新为思想主题和手段，快速优化基础管理，创新营销模式，调整产品结构，加大产品研发和品牌建设，降低运营成本，全面提升企业盈利能力，扭亏为盈，促进公司持续、健康、协调发展。通过资产重组公司希望能够彻底改变上市公司主营业务持续亏损的状态，使公司具备良好的长期、稳定发展的持续经营能力。

2、强化市场营销，全力开拓国际、国内市场。优化产品方向和定位，注重突出公司的产品特色和优势；创新营销模式，迅速扩大销售能力；大力培育和优化公司客户资源；在巩固国外市场的同时，全力开拓国内市场。

3、调整产品结构，加大新产品开发，提升品牌价值。面对复杂多变的市场形势，2012年公司要通过调整产品结构、加大新产品开发、提升品牌价值等措施抵御和化解市场风险，谋求企业更大的生存与发展空间。

4、细化成本控制，加强对物资采购的价格控制和质量把关，积极推广应用新型节能技术，降低生产成本。

5、深化内部改革，本着扁平化、精干、高效的原则，优化整合部门设置和职能，增强反应能力和执行力。

6、充分利用各项融资渠道，努力降低融资成本。

山东德棉股份有限公司董事会

2012年4月27日