

贵州长征天成控股股份有限公司董事会

关于公司 2021 年度带强调事项段无保留意见审计报告的专项说明

贵州长征天成控股股份有限公司（以下简称“公司”或“天成控股”）的审计机构中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙），对公司 2021 年度财务报表进行审计，并出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告（中审亚太审字【2022】004368 号）。

一、非标准审计意见涉及的主要内容

（一）与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“2.2 持续经营”所述，天成控股 2019 年度、2020 年度已出现严重亏损，2021 年度归属于母公司股东的净利润为 18,073.32 万元，扣除非经常性损益后亏损 12,948.42 万元，截至 2021 年 12 月 31 日，天成控股流动负债高于流动资产 83,903.34 万元，资产负债率 89.77%，大量债务违约并涉及诉讼，多个银行账户被冻结，大部分资产被查封、冻结或拍卖处置，营业收入持续下降。天成控股已在财务报表附注“2.2 持续经营”中披露了拟采取的改善措施，但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

（二）强调事项

1、关联方非经营性占用资金事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注 11.6 所述，截止 2021 年 12 月 31 日，原控股股东银河天成集团有限公司及其关联方非经营性占用资金余额 31,195.25 万元，截至本报告日，原控股股东银河天成集团有限公司及其关联方尚未归还上述款项。

2、重大诉讼事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注 14.1.1 及 15.3.3 所述，2021 年 6 月 11 日，原告徐文彪向江苏省盐城市中级人民法院分别提起两个诉讼，涉诉金额合计 260,249,520.65 元。江苏省盐城市中级人民法院于 2021 年 9 月 16 日分别做出（2021）苏 09 民初 600 号和（2021）苏 09 民初 601 号民事裁

定，裁定天成控股对管辖权提出的异议成立，两案均移送江苏省连云港市中级人民法院处理。江苏省连云港市中级人民法院于 2022 年 1 月 5 日立案，并赋予新的案号（2022）苏 07 民初 1 号，原案号（2021）苏 09 民初 601 号视同结案，同时向天成控股送达（2022）苏 07 民初 1 号应诉通知书及原告起诉状等；截至本报告日，天成控股未收到连云港市中院对（2021）苏 09 民初 600 号案件重新立案的应诉通知书等文件资料。

二、公司董事会的意见及消除该事项及其影响的措施

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年度财务报告出具了带强调事项段无保留意见的审计报告，对于年审机构出具的审计报告意见类型，我们尊重其独立判断。

（一）与持续经营相关的重大不确定性

（1）公司积极化解债务风险。

从 2018 年爆发资金占用、违规担保、借款诉讼等问题以来，公司通过处置资产、与债权人和解等方式已解决 4.47 亿元债务。解决上述债务问题后，公司原控股股东银河集团及关联方占用资金（以公司名义借款后供银河集团使用）形成的负债约 7306 万元（含本息）、经营性借款未按期偿还形成的负债 50824 万元（含本息）、公司违规为银河集团提供担保未解决的负债约 10758 万元（含本息），中小投诉讼案件形成负债 1.09 亿元（含利息等），共计约 7.98 亿。

截止目前，公司及下属公司多项诉讼已和解并执行完毕。公司目前主要的经营实体迪康电气已完成所有诉讼事项的解决，其银行账户可正常使用，保障了公司主营业务的正常开展。

今年，公司将继续与债权人积极沟通，通过资产处置、应收账款催收、债务重组等多种方式，力争归还本息负债，降低公司的财务成本，为公司下一步发展创造良好的信用环境。

（2）集中精力做强主营业务。

公司现有主营业务为电气设备制造，对环网柜、C-GIS、真空断路器、开关柜成套产品等中压电气产品拥有完全自主知识产权，获得国家技术专利 144 项，

其中发明专利 55 项。上述产品应用领域广泛，技术、品质均具有较高的知名度和良好的口碑，旗下子公司迪康电气是国家电网、南方电网审查合格的准入供应商之一。即便在 2021 年公司面临多项债务诉讼时，核心的管理和技术骨干都团结一心，克服诸多困难，不仅维持了员工队伍的稳定，还上马了多个新产品。进入到 2022 年，通过市场端发力，扩大了高毛利产品的订单。

（3）积极参与第一大股东的产业链协同。

公司第一大股东广西铁路发展投资基金有限合伙（下称“广西铁投”），其实控人为广西交通投资集团有限公司（国有企业，下称“广西交投”），承载着广西区交通基础设施领域的投资，在其投资项目中将有大量电气设备的采购和应用。鉴于广西交投目前并没有轨道交通领域电气设备的专业生产企业，广西铁投将积极推动公司参与广西交投的产业链协同，依据广西交投已经制定的十四五规划，公司将获得持续稳定的订单。

作为公司第一大股东，广西铁投将督促公司在遵守《证券法》、《公司法》等相关法律法规的前提下，优化公司治理结构并充实管理团队，提升公司治理水平及内部控制水平，进而提升公司持续经营能力；同时将尽力依法协助天成控股解决所披露的资金占用、违规担保问题。

（二）强调事项

1、关联方非经营性占用资金事项

2021 年 12 月 10 日，天地合明、银河集团与公司签订《债权债务抵偿协议》，天地合明同意以对公司的部分债权 48,807,396.46 元抵偿银河天成集团对公司的部分资金占用 48,807,396.46 元。目前该事项已经董事会审议通过，尚需提交股东大会审议。

对于违规担保及资金占用的相关违规事项，公司第一大股东将与公司共同督促银河集团，通过多种方式努力解决资金占用、违规担保问题，想方设法化解公司风险。

2、重大诉讼事项

公司将积极化解债务风险，从 2018 年爆发资金占用、违规担保、借款诉讼等问题以来，公司通过处置资产、与债权人和解等方式已解决 4.47 亿元债务，公司及下属公司多项诉讼已和解并执行完毕。公司目前主要的经营实体迪康电气已完成所有诉讼事项的解决，其银行账户可正常使用，保障了公司主营业务的正

常开展。

2022年，公司将继续与债权人积极沟通，推进诉讼事项的和解，通过处置资产、催收应收账款、债务重组等多种方式，力争归还有息负债，降低公司的财务成本，继续改善经营环境，为公司下一步发展创造良好的信用环境。

特此说明。

贵州长征天成控股股份有限公司

董事会

2022年4月29日