

## 贵州长征天成控股股份有限公司董事会

### 关于公司 2022 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 2022 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【2023】004485 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 2022 年度归属于母公司股东的净利润为-13,264.02 万元，截止 2022 年 12 月 31 日，天成控股流动负债高于流动资产 87,023.12 万元，资产负债率 91.62%，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。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

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 2022 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 26,314.51 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，天成控股对此款项全额计提了坏账准备。

#### 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 2022 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、制定与盈利模式相匹配的电气设备业务中短期战略规划

公司立足于现状，结合主营业务板块的盈利模式，对电气设备业务进行中短期战略规划，从战略业务、组织转型、营销客户以及内部机构等全面调整，致力于再次成为行业内具有较强影响力、竞争优势突出的企业。

2、以电网和新能源客户为直销客户的突破点，加强产品市场化推广，增加核心价值客户。

2022年4月迪康电气已成功进入国家电网，获得1200多万元的订单，为承接一手订单迈出了关键性的一步；2023年4月，参与国网四川省电力公司2023年第一次配网物资协议库存招标采购项目，以综合排序第一名作为推荐中标候选人进入公示阶段。

3、第一大股东助推公司，提升公司持续经营能力

公司第一大股东实控人为广西交通投资集团有限公司，承载着广西区交通基础设施领域的投资，在其投资中有大量电气设备的应用和采购。公司在遵循市场规则、实现优势互补和资源合理配置下，成功切入广西高速公路领域，在产品的设计、生产制造、售后服务等方面均得到了客户的高度认可。公司借助在高速公路领域的业绩，将多方位、多渠道地拓展铁路、新能源等其他领域，争取实现新领域市场的突破。

4、通过各种增信措施逐渐打通融资渠道，增加运营流动性

2018年以来，由于受诉讼案件导致账户被查封、原大股东资金占用及违规担保的影响，公司融资渠道受阻。为了保证按时按质完成在手订单的生产，在第一大股东的积极协调下，主要经营主体迪康电气成功打通融资渠道，改善了经营现金流，保证了订单生产和如期交付。

5、以国家“双碳”建设政策为引领，以市场需求为导向，致力于清洁低碳能源开关设备的新产品研发

公司十分重视对研发的持续投入，并将产品研发与市场需求结合起来，致力于清洁低碳能源开关设备的新产品研发、及提高技术创新能力以加快主营产品的升级，先后立项环保气体绝缘环网柜、气体绝缘金属封闭开关设备等新产品研发及产品升级。响应国家环保要求专门针对电网客户设计研发了12kV环保气体绝缘环网产品已定型，且各项参数均满足新国家标准和国网标准化的要求，2022年已经完成了批量交付。公司针对与马来西亚TENAGA公司合作专门设计研发的产

品也已经通过产品样机的型式试验，样机将交付挂网试运行。

（二）强调事项

截至目前，银河集团对公司资金占用余额为 26,314.51 万元。公司将在第一大股东积极支持下，制订切实可行的一揽子方案，推进原控股股东资金占用的合规性问题及债务风险的化解。

鉴于银河集团已进入破产相关程序，公司将在银河集团破产程序中以银河集团非经营性资金占用金额依法申报债权，维护公司的合法权利。

特此说明。

贵州长征天成控股股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 28 日