

## 深圳市天地（集团）股份有限公司

### 董事会关于 2022 年度财务审计报告非标准意见的专项说明

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称：“中兴财光华”）于 2023 年 4 月 27 日对公司 2022 年度财务报告出具了出具了带强调事项段和与持续经营相关的重大不确定性的无保留意见审计报告【中兴财光华审会字（2023）第 327063 号】。

#### 一、审计意见强调事项段和与持续经营相关的重大不确定性段涉及事项的详细情况

##### （一）强调事项

如财务报表附注十、5（2）关联方资金拆借所述，深天地公司实际控制人通过对外投资、预付材料款的形式进行大额资金流转，形成非经营性资金占用。截至 2022 年 12 月 31 日非经营性资金占用金额 12,700.00 万元，截至审计报告出具日上述占用资金已经全部归还。

##### （二）与持续经营相关的重大不确定性

如财务报表附注二、2 持续经营所述，深天地公司本年度营业收入 36,303.76 万元，较上年度下滑 75.47%，经营活动产生的现金流量净额为负数，且连续三年亏损。深天地公司在财务报表附注二、2 披露了拟采取的改善措施，但这些情况连同财务报表附注十二所示的事项表明存在可能导致对深天地公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

#### 二、对公司财务报表的影响金额

2021 年 12 月，深天地公司发生对外投资金额 12,500 万元。2023 年 4 月，公司通过自查整改，将以上投资款项认定为非经营性资金占用，本报告期采用追溯重述法对前期差错进行追溯，调增其他应收款 12,500 万元，调整长期股权投资-12,500 万元。更正事项涉及 2021 年度合并及公司财务报表、2022 年第一季度合并及公司财务报表，由于更正前的 2022 年第一季度合并及公司财务报

表未经审计，会计师事务所仅对 2021 年度合并及公司财务报表会计差错更正情况进行鉴证并发表鉴证结论。

更正后的 2021 年度合并及公司财务报告表详见《前期会计差错更正及追溯调整的公告》。

### 三、董事会意见及消除该事项及影响的措施、预期消除影响的可能性及时间

中兴财光华出具的审计报告涉及的事项及说明客观反映了公司的实际情况。董事会发现前述占用资金事项后，已督促公司实际控制人积极筹措资金尽快归还占用资金，以尽快消除对公司的影响。截至审计报告出具日，公司已收到控股股东以现金方式偿还占用资金共 13,700.00 万元。公司将认真吸取教训，进一步加强内部控制管理，防止再次发生控股股东及其他关联方对公司的资金进行占用的情形，切实保护好公司及中小股东利益。

针对审计报告中“与持续经营相关的重大不确定性”的事项，公司将通过继续积极经营公司混凝土和房地产业务，维护与金融机构的良好合作关系以持续为公司经营提供稳定的融资支持来促进公司的可持续发展。公司将收回的被占用资金以及未来取得的营业利润用于逐步解决供应商诉讼案件、银行账户被冻结等问题。

### 四、独立董事、监事会意见

中兴财光华会计师事务所为本公司 2022 年度财务报告出具了带强调事项段和与持续经营相关的重大不确定性的无保留意见审计报告。独立董事认为审计报告客观反映了公司的实际情况，我们对公司被发表非标准审计意见涉及事项进行了充分的关注。公司董事会关于非标意见涉及事项的说明是客观的，提出的关于消除非标意见涉及事项和影响的措施是可行的。我们同意董事会相关说明和意见，并希望公司董事会和管理层能够尽快开展相关整改工作，切实维护公司及公司股东、特别是中小股东的利益，确保公司平稳、持续发展。

监事会对审计报告中所涉及的事项进行了核查，发表意见如下：

- 1、监事会对于审计机构出具的审计意见无异议。
- 2、董事会关于 2022 年度财务审计报告非标准意见专项说明符合公司实际情况。公司继续积极制定经营策略，为实现可持续发展积极部署战略措施。

3、监事会将继续积极履行监督职责，持续关注公司相关措施的推进工作。同时督促公司依法规范运作，维护投资者的利益。

特此公告。

深圳市天地（集团）股份有限公司

董 事 会

2023 年 4 月 29 日