

# 贵州长征天成控股股份有限公司独立董事

## 关于公司 2023 年度非标意见审计报告和无法表示意见内控 审计报告涉及事项的专项说明

贵州长征天成控股股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审亚太”）为公司 2023 年度财务和内控审计机构，中审亚太对公司 2023 年度财务报告分别出具了非标意见的审计报告和无法表示意见的内控审计报告。独立董事认为，中审亚太对公司 2023 年度财务报表出具的非标意见审计报告和无法表示意见内控审计报告，是根据中国注册会计师审计准则要求及职业判断出具，依据和理由符合有关规定。公司独立董事同意会计师事务所依据其独立性作出的相关报告。

根据《上海证券交易所股票上市规则》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则 14 号——非标准审计意见所涉及事项的处理》等相关规定要求，公司独立董事对上述事项说明如下：

### （一）关于无法表示意见审计报告所涉及事项

#### 1. 关于可持续性经营

公司在管理层领导下，近两年的主营业务收入均有小幅提升。虽然受到经济下行压力导致供求关系紧缩影响，公司仍然狠抓市场拓展，继 2023 年成功进入国家电网、南方电网招标投标采购目录名单后，2024 年获得浙江电网订单。同时，结合自身需要，公司拟于 2024 年开拓内蒙、华东两个业务大区，增派团队驻点开拓业务。

随着自身营销力度加大和市场空间拓展，公司与第一大股东及其关联方交易比例正逐步降低。东盟地区国家外贸订单进展显著。公司与马来西亚国家电网达成战略合作伙伴关系，尝试由其代理公司在该国及周边地区业务。目前，马来西亚国家电网已完成样机调试认证，并将尽快反馈后续订单需求。

综上所述，我们认为公司仍处于去除历史遗留风险的关键时期，公司可持续经营能力存在重大不确定性。

#### 2. 关于立案调查

中国证监会的调查尚在进行中，我们督促公司全力配合中国证监会的相关调查工作，对存在的信息披露问题进行认真自查和整改，严格按照相关法律法规规定履行信息披露义务。

### 3. 关于国华汇银事项

国华汇银事件因牵涉主体众多、法律关系复杂、权义纠纷繁冗，对公司 2023 年乃至之前会计年度会计报表均产生本质、重大和深远影响。对于该事件会计处理，我们提醒公司及年审会计师谨慎判断、密切跟进、高度关注，在符合相关监管规定和要求的前提下进行相应的会计处理；督促公司审慎、合法、依规、客观处理会计报告合并及追溯调整事项，恪尽职守、勤勉尽责，维护中小股民和广大投资者利益。

#### （二）关于导致无法表示意见内控审计报告所涉及事项

公司内部控制存在重大缺陷，我们十分重视本次内部控制报告反映出的问题，目前正在持续督促公司从全面加强内部控制出发，从内控制度建设、人员管理、内控执行等方面全面自查整改，并对现有制度进行梳理，查漏补缺。严格遵照《企业内部控制基本规范》等规定，完善落实各项制度，全面加强管控，确保公司在所有重大方面保持有效的内部控制。

综上，独立董事将督促公司及相关方尽快积极采取有效措施，尽力在 2024 年消除上述所涉及事项的不良影响，切实维护广大投资者利益。

**独立董事（签字）：**

刘水兵\_\_\_\_\_ 张 仁\_\_\_\_\_ 李一丁\_\_\_\_\_

2024 年 4 月 28 日