

证券代码：400174

证券简称：中天 3

主办券商：国泰海通

## 中天金融集团股份有限公司

### 董事会关于 2024 年度非标准审计意见涉及事项的专项说明

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，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

中天金融集团股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）对 2024 年度财务报表进行审计，天职国际出具了非标准审计意见的审计报告。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，公司董事会对非标准审计意见涉及事项专项说明如下：

#### 一、带强调事项段保留意见的内容

##### 1. 形成保留意见的基础

截至 2024 年 12 月 31 日，公司对部分投资资产未计提资产减值准备或确认公允价值变动损益，账面价值 256.13 亿元（其中：涉及债权 110.41 亿元，涉及股权 145.72 亿元）。公司无法从投资对象获取相关资产价值的证据，天职国际无法就公司上述资产的减值准备的计提及公允价值变动损益的确认获取充分、

适当的审计证据，以确认上述资产计提的减值准备及确认的公允价值变动损益是否充分、合理。

2. 强调事项——《中天金融集团股份有限公司等十三家公司实质合并重整案重整计划》正在执行中

天职国际提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十八、其他重要事项、（一）重要债务重组所述，2023 年 7 月 11 日，贵州省贵阳市中级人民法院（以下简称“贵阳中院”）因公司法人主体不能清偿到期债务，且明显缺乏清偿能力，裁定受理平安银行股份有限公司惠州分行对公司的重整申请；2024 年 8 月 30 日，公司收到贵阳中院送达的《民事裁定书》，贵阳中院裁定批准《中天金融集团股份有限公司等十三家公司实质合并重整案重整计划》。截至本报告日，公司正积极推进重整计划执行。

## 二、董事会意见

经认真审阅天职国际出具的审计报告，公司董事会对天职国际出具的非标准意见审计报告表示理解和认可，非标准审计意见涉及事项未违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定，审计意见客观、真实地反映了公司 2024 年度的财务状况和经营成果。

针对上述导致形成非标准审计意见的事项，公司董事会高度重视，将努力采取有效的措施，争取尽早消除上述事项的影响，切实维护公司及全体股东的利益。

### 三、审计报告涉及事项的改进措施

公司董事会已认识到上述事项对公司的影响。将积极采取有效措施消除上述事项对公司的影响，切实维护公司和投资者利益。公司董事会将继续根据公司实际情况，坚持依法依规、勤勉尽责地开展各项经营工作。持续健全风险控制体系，加强事前、事中和事后的风险管理和控制，进一步完善风险防范机制；加强对投资项目运营情况的跟踪管理，完善对投资资产的监督机制；全力以赴推进公司重整各项工作，力争尽快改善公司经营、资产和负债结构现状，努力恢复公司持续经营能力，提升公司盈利能力，推动公司重回良性、稳健发展轨道。

中天金融集团股份有限公司董事会

2025 年 4 月 30 日