

广发证券股份有限公司

关于金钻石油机械股份有限公司的风险提示性公告

广发证券股份有限公司作为金钻石油机械股份有限公司的持续督导主办券商，通过定期报告事前审核，发现公司存在以下情况：

一、 风险事项基本情况

（一） 风险事项类别

序号	类别	风险事项	挂牌公司是否履行信息披露义务
1	其他	公司 2021 年财务报告被出具带有“与持续经营相关的重大不确定性”段落的保留意见审计报告	是
2	公司治理	关联交易未事前履行审批程序	是

（二） 风险事项情况

1、 包含持续经营相关的重大不确定性段落的保留意见审计报告

根据中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中审亚太审字（2022）006227 号《审计报告》，公司 2021 年度审计报告意见类型为带有“与持续经营相关的重大不确定性”段落的保留意见，具体内容为：

“二、形成保留意见的基础

如财务报表附注 6.2 及 6.27 所述，金钻石油于 2018 年 10 月与兆阳钻探工程有限公司（简称“兆阳公司”）签订《钻机买卖合同》，约定金钻石油向兆阳公司销售 ZJ90/6750DB 旋升式钻机 4 台，合同总价 37,410.4 万元，其中 2021 年度第四台钻机销售收入为 8,276.64 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，金钻石油应收兆阳钻探工程有限公司钻机销售款 8,992.06 万元，上述客户应收款占 2021 年 12 月 31 日资产总额 31.18%。我们未能获取充分、适当的审计证据对

应收兆阳公司款项的确认、可收回性及期末减值情况发表意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金钻石油，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、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 所述，金钻石油 2021 年 12 月 31 日，流动资产余额合计 21,744.43 万元，其中：货币资金余额 199.00 万元，流动负债余额合计 19,697.60 万元，其中：金融机构债务 9,634.25 万元，公司总体资产负债率为 68.57%。未来经营期间如果不能获得足额的流动性资金支持，可能存在资金短缺导致的持续经营风险。该事项不影响已发表的审计意见。”

2、关联交易未事前履行审批程序

根据公司 2021 年年度报告，2021 年度内，公司向关联方宝鸡汇金鑫石油技术有限公司销售零部件发生交易金额 37,422,104.42 元，同时向其采购配件发生交易金额 4,529,725.60 元。前述关联交易公司未事前履行关联交易决策程序，未及时履行信息披露义务，亦未告知主办券商。

二、对公司的影响

相关风险事项涉及影响公司持续经营能力，不会导致触发强制终止挂牌情形。

1、截止本公告出具日，公司已经披露 2021 年年度报告，以及中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于金钻石油机械股份有限公司 2021 年度财务报告非标审计意见的专项说明》，并披露了针对非标意见审计报告涉及的事项采取的相关应对措施。

2、公司第三届董事会第六次会议已审议追认与宝鸡汇金鑫石油技术有限公司 2021 年发生的关联交易，对 2022 年可能发生的关联交易进行了预计，并将相

关议案提交 2021 年年度股东大会审议。

三、 主办券商提示

1、公司董事会、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）均根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定，就该审计意见涉及的事项作出了专项说明，同时公司监事会也针对董事会对审计意见有关事项专项说明发表了意见。

2、主办券商已履行对公司的持续督导义务，督促公司将与宝鸡汇金鑫石油技术有限公司发生的交易履行相应的事后追认程序，要求公司及时履行信息披露义务，并将持续关注公司未来的公司治理及经营情况。

主办券商提醒广大投资者：

主办券商提醒广大投资者密切关注上述事项，注意投资风险。

四、 备查文件目录

金钻石油 2021 年年度报告

广发证券股份有限公司

2022 年 6 月 30 日