

证券代码：836903

证券简称：汇东管道

主办券商：中航证券

## 河北汇东管道股份有限公司

### 关于 2024 年度审计报告被出具保留意见的专项说明

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，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。

中审众环会计师事务所（普通合伙）接受河北汇东管道股份有限公司（以下简称“公司”）的委托，对公司 2024 年度财务报表进行审计，并出具了保留意见审计报告（众环审字(2025)0103161 号）。董事会根据《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，就上述审计报告的涉及事项出具了专项说明，说明如下：

#### 一、形成保留意见的基础

如财务报表附注六、5 所述，2024 年度，汇东管道公司向河北凯捷管道装备有限公司（以下简称“凯捷管道”）累计支付采购款 6,850.00 万元。2024 年度，凯捷管道累计向汇东管道公司供货 3.72 万元。2024 年 12 月，汇东管道公司及其实际控制人吴月兴、凯捷管道三方签订了抵债协议，汇东管道公司将对吴月兴的其他应付款 3,290.00 万元和对凯捷管道的预付账款对应金额进行抵消。三方抵消完成后，截止 2024 年 12 月 31 日，汇东管道公司对凯捷管道的预付账款余额为 3,560.00 万元。

对于上述事项，我们未能获取充分、适当的审计证据以支持其商业合理性、预付款项的可收回性、关联交易披露以及财务报表列报的准确性。

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，我们独立于汇东管道公司，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，为发表审计意见提供了基础。

## 二、公司董事会对该事项的说明

公司董事会认为，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2024 年度财务报表出具保留意见审计报告，主要原因是由于公司预计对应采购的销售合同未签订，付出预付账款暂未退回。

针对上述问题，汇东管道董事会已采取相应措施：

- 1、优化公司组织结构，提升管理水平。做到定期经营计划、全面预算、全员责任制的管理模式，提高公司运行效率。
- 2、积极与河北凯捷管道装备有限公司相关负责人员沟通后续收回预付账款。

河北汇东管道股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 28 日