

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 2025 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。

北京中名国成会计师事务所(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 2025 年度财务报表进行审计，并出具了保留意见审计报告。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

如财务报表附注五、5 所述，2024 年 12 月 31 日，汇东管道公司预付河北凯捷管道装备有限公司(以下简称“凯捷管道”) 采购款余额为 35,600,000.00 元；2025 年汇东管道公司收到凯捷管道及其法定代表人张姣退回货款 18,400,000.00 元，2025 年 11 月 5 日，汇东管道公司与凯捷管道签署货款转借款协议书，将货款人民币 17,200,000.00 元转为借款。截至 2025 年 12 月 31 日，汇东管道公司对凯捷管道的其他应收款余额为 17,333,777.78 元，其中：应收利息 133,777.78 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他应收款的可收回性以及关联交易披露的准确性。

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和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体的独立性要求，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，北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2025 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其他应收款款项金额占期末净资产比例较高对其可收性存在疑虑。

针对上述问题，汇东管道董事会已采取相应措施：

公司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归还相关借款。河北凯捷管道装备有限公司已承诺 5 月底前归还借款。

河北汇东管道股份有限公司

董事会

2026 年 4 月 29 日