

金鸿控股集团股份有限公司

董事会关于 2021 年度财务报告非标准审计意见涉及事项的 专项说明

经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司截止 2021年12月31日财务报表的审计,于2022年4月27日为公司出具了“保留意见”的《审计报告》(中兴财光华审会字(2022)第215048号)。

公司董事会认真审阅了中兴财光华会计师事务所出具的《审计报告》,现根据相关规则及规定的要求,对该审计报告涉及事项说明如下:

一、注册会计师保留意见审计报告涉及事项

(一) 保留意见

我们审计了金鸿控股集团股份有限公司(以下简称“金鸿控股”)财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了金鸿控股 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

(二) 形成保留意见的基础

如财务报表附注十二、2、子公司失控所述,由于我们未被允许接触金鸿控股之控股子公司沙河中油金通天然气有限公司(以下简称“沙河金通”)的财务信息和管理层,我们未能完成对沙河金通的审计工作。我们无法就沙河金通的财务信息获取充分、适当的审计证据,也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

沙河金通于 2021 年末未经审计的资产总额 19,717.04 万元,负债总额 26,133.37 万元,净资产-6,416.34 万元,营业收入 0.00 万元,净利润-1,983.84 万元。金鸿控股全资子公司中油金鸿天然气输送有限公司为沙河金通的借款 13,299.04 万元(逾期时间为 2020 年 7 月)提供了担保,目前已涉诉,冻结了

中油金鸿天然气输送有限公司持有的金鸿华东公司 1.35 亿股权和两个银行账户。因金鸿控股于 2021 年末不再将其纳入合并范围，故已对该笔担保全额计提预计负债，沙河金通的失控未对金鸿控股的持续经营能力造成重大影响。

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，我们独立于金鸿控股，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）强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，2020 年 10 月，关联法人中油新兴能源产业集团股份公司受让了金鸿控股所持有的中油金鸿华北投资管理有限公司（以下简称“华北公司”）100%股权。截止 2021 年 12 月 31 日，金鸿控股对中油金鸿华北投资管理有限公司的债权为 47,717.09 万元，未能收回《债务清偿及担保协议书》中约定华北公司于 2021 年 12 月 31 日之前偿还的部分，公司就该债权已计提坏账准备 6,576.78 万元。此外，公司对中油金鸿华北投资管理有限公司的担保余额 163,738.76 万元（其中华北公司提供了抵押物的担保余额 136,075.89 万元）尚未解除，上述担保余额已获取中油新兴能源产业集团股份公司提供反担保。

本段内容不影响已发表的审计意见。

二、董事会对保留意见审计意见涉及事项的说明：

董事会对中兴财光华对公司出具的保留表示意见的审计报告表示理解，该报告揭示了公司所面临的风险，公司董事会尊重其独立判断。董事会将组织公司董事、监事、高管等积极采取相应有效措施，消除保留意见审计报告中所涉及的相关事项，以保证公司持续健康的发展。敬请投资者注意投资风险。

三、公司拟采取消除该事项及影响的具体措施：

公司董事会和管理层已充分认识到上述事项将对上市公司及其股东尤其是中小股东可能造成的不利影响，拟采取以下措施确保 2022 年度消除保留表示意见审计意见涉及事项及影响，切实做好保障公司及广大投资者的权益工作。

1. 积极与沙河中油金通天然气有限公司股东沙河市建设投资有限责任公司沟通，缩小双方分歧，尽快就公司下一步的经营管理达成一致，积极维护上市公司股东利益。

2. 公司管理层已就应收账款的归还问题积极与华北公司、中油新兴进行了多次协商，并就债务清偿方案加快落实、替代性方案实施等相关具体事项进行了详细沟通；管理层将继续积极推进相关事项进展。

3、对华北公司担保事项的处理：

公司将继续加强与交易对手方沟通协调，明确对方责任，锁定或有风险，逐步落实并及时汇报各项担保替换处置工作；同时要求管理层关注被担保方资金资产及经营状况，认真做好相关预案，努力降低减少相应风险，维护上市公司及中小股东权益。

金鸿控股集团股份有限公司

董事会

2022年4月27日