

亿阳信通股份有限公司董事会

关于 2021 年度被出具带强调事项段以及与持续经营相关的重大不确定性段保留意见审计报告涉及事项的专项说明

亿阳信通股份有限公司（以下简称“亿阳信通”或“公司”）聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大华会计师事务所”）为公司 2021 年度财务报告审计机构，大华会计师事务所为公司 2021 年度财务报告出具了带强调事项段以及与持续经营相关的重大不确定性段的保留意见审计报告。根据《上海证券交易所股票上市规则》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则 14 号—非标准审计意见所涉及事项的处理》等相关规定要求，公司董事会对以上非标准审计意见涉及事项说明如下：

一、非标准审计意见内容

（一）保留意见

如财务报表附注六、注释 9 所述，亿阳信通持有的其他权益工具投资亿阳集团股份有限公司（以下简称“亿阳集团”）1.6836%股权，年初账面价值为 13,330.50 万元，年末重新评估其他权益工具投资公允价值为 12,978.91 万元，处置费用 418.98 万元，可收回金额为 12,559.93 万元，评估减值 770.57 万元，减值率 5.78%。根据《中国注册会计师审计准则第 1421 号-利用专家的工作》的要求，我们对评估报告（北方亚事评报字[2022]第 01-281 号）进行了复核。我们注意到该评估报告第十一项、“特别事项说明”提及评估报告使用者应对特别事项对评估结论产生的影响予以关注。因审计范围受到限制，我们无法对亿阳集团存在的特别事项及对评估结论产生的影响获取充分、适当的审计证据。

（二）强调事项

1、违规担保形成的未决诉讼

我们提醒财务报表使用者关注，如附注十二、承诺及或有事项及附注十三、资产负债表日后事项所述，截至审计报告出具日，公司尚有汇钱途（厦门）资产管理有限公司诉公司及邓伟保证合同纠纷案，华融国际信托有限责任公司诉亿阳集团、邓伟及公司借款合同纠纷案，中国华融资产管理股份有限公司黑龙

江省分公司诉亿阳集团、邓伟及公司借款合同纠纷案，交银国际信托有限公司诉亿阳集团、公司及邓伟金融借款合同纠纷案，乐赚企业管理咨询（上海）有限公司诉上海申衡商贸有限公司、亿阳信通股份有限公司民间借贷纠纷案尚未结案，涉案本金合计 1,455,454,551.59 元。

2、投资者诉讼

2021 年 12 月 28 日，亿阳信通及相关当事人收到黑龙江证监局下发的《行政处罚决定书》（[2021]1 号）及《市场禁入决定书》（[2021]1 号）。多名投资者以证券虚假陈述责任纠纷为由对亿阳信通提起民事诉讼，预计赔付金额存在较大的不确定性。

3、保函有效性

我们提醒财务报表使用者关注，如附注十五、其他重要事项说明所述，2021 年 4 月 28 日，亿阳集团委托大连万怡向阜新银行申请 5.56 亿元保函，阜新银行承诺在保函额度内向亿阳信通支付约定事项的第三方扣划亿阳信通款项。截至审计报告出具日履约保函合计执行金额 15,480.06 万元。亿阳信通目前仍有尚未偿还的违规担保债务可能触发履约保函。

上述内容不影响已发表的审计意见。

（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，如财务报表附注三、（二）

所述，亿阳信通 2021 年度净利润为亏损 20,106.44 万元，经营活动现金流量净额-12,138.74 万元。由于诉讼事项导致亿阳信通包括基本户在内的多个银行账户被冻结（截止 2021 年 12 月 31 日冻结金额 89,088.12 万元），所持子公司股权、多处房产被冻结。

上述事项表明存在可能导致对亿阳信通持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

二、董事会关于上述非标准审计意见所涉及事项的相关说明

大华会计师事务所对公司 2021 年度财务报表出具了带强调事项段以及持续经营相关的重大不确定性段的保留意见审计报告，该意见是根据中国注册会计师审计准则要求，出于职业判断出具的，依据和理由符合有关规定，公司董事会对审计意见无异议。董事会将督促公司管理层尽力在 2022 年消除上述事

项及其不良影响。

三、消除该事项及其影响的具体措施

(一) 亿阳信通持有的其他权益工具投资亿阳集团 1.6836%股权是在亿阳集团破产重整过程中申报债权并转股所得，股份数为 6,602.52 万股。该项资产在 2020 年 12 月 31 日的可收回金额为 1.33 亿元，该等可收回金额随着亿阳集团股份价值变动在每个资产负债表日需重新计量。根据北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)出具的评估报告(北方亚事评报字[2022]第 01-281 号)，该项资产在 2021 年 12 月 31 日的可收回金额为 1.26 亿元。

亿阳集团已于 2021 年 4 月 14 日召开的临时股东大会上审议通过了关于同意 36 个月内(自重整计划执行完毕之日起)以 6.82 亿元等值现金或有利于公司经营发展的资产回购该项资产。公司高度重视评估报告第十一项、“特别事项说明”中提及的相关内容，并积极与亿阳集团沟通，督促其尽快签署回购协议，消除该事项对公司的影响。

(二) 公司的未决诉讼中，汇钱途(厦门)资产管理有限公司诉公司及邓伟保证合同纠纷案，华融国际信托有限责任公司诉亿阳集团、邓伟及公司借款合同纠纷案，中国华融资产管理股份有限公司黑龙江省分公司诉亿阳集团、邓伟及公司借款合同纠纷案和交银国际信托有限公司诉亿阳集团、公司及邓伟金融借款合同纠纷案的相关债权已在亿阳集团破产重整过程中以现金+债转股形式完成清偿。公司正在积极应诉，争取早日结案。

乐赚企业管理咨询(上海)有限公司诉上海申衡商贸有限公司及公司民间借贷纠纷案的具体情况如下：亿阳集团重整计划经哈尔滨中级人民法院裁定执行完毕，其中亿阳集团对已申报未确认债权(债权人：乐赚公司)的权益在提存与预留部分中予以保留，涉及本金合计为 1 亿元，亿阳集团依法进行清偿。公司正在积极应诉，争取早日结案。

(三) 截至 2022 年 3 月 31 日，共计收到 131 名自然人以证券虚假陈述责任纠纷为由对公司提起民事诉讼，合计涉诉金额为 11,842.26 万元。公司高度重视相关涉诉事项，并聘请了专业法律团队积极应诉，尽最大努力维护公司及全体股东的合法权益。截至公告披露日，上述案件尚未开庭审理，公司将持续关注上述涉诉事项的进展情况，并及时履行信息披露义务。

(四)2021年4月28日,亿阳集团向阜新银行申请对公司开具履约保函,为亿阳集团回购公司持有其股份提供担保,对亿阳集团回购公司持有其股份履行全部义务及责任,以最高额人民币5.56亿元向公司承担不可撤销的、无条件的担保。按照保函第5条规定,若亿阳集团在划扣款项后10个工作日内未以划扣金额的同等金额回购公司所持有亿阳集团所对应的股份并向公司支付该部分股份的回购款,公司将向阜新银行提出要求付款的书面通知,15个工作日内,阜新银行将在担保金额的限额内向公司支付通知索赔金额的回购款,无需公司出具证明或陈述理由。截至本公告日,已触发保函履约条件4次,并均已在保函项下完成偿付,合计偿付金额为15,480.06万元。公司将继续密切关注保函履约情况,积极与阜新银行进行沟通,及时履行信息披露义务。

(五)公司与亿阳集团密切沟通,力争尽快解决资金占用及违规担保问题。同时在业务上通过多重举措化解经营风险。在2022年,公司立足于传统电信运营商领域,夯实并扩大传统业务发展。在通信业务上,利用长期建立的品牌优势、管理优势、技术优势直面激烈的市场竞争,以管理求生存,通过预算费用控制与绩效考核挂钩等手段有效的降低生产经营成本,根据市场情况主动调整组织结构,尽力降低外部环境影响,确保生产经营目标实现。同时,将依据现有的技术优势和核心产品的轻量化改造,形成数智化系列解决方案,延伸业务链条,实现在能源电网、政府教育、轨道交通、工业互联网等非电信领域快速拓展。

亿阳信通股份有限公司董事会

2022年4月27日