
关于对新疆中企宏邦节水(集团)股份有限公司

2020 年度财务报表

出具保留意见涉及事项的专项说明

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

天津市2021年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码: 0221201001120210428300283
报告编号: CAC专字[2021]0759号
报告单位: 新疆中企宏邦节水(集团)股份有限公司
报备日期: 2021-04-28
报告日期: 2021-04-28
签字注师: 胡斌 韩新梅

事务所名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所电话: 022-88238268
事务所传真: 022-23559045
通讯地址: 天津市和平区解放北路188号信达广场52层
电子邮件: caccpallp@outlook.com
事务所网址: <http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会
防伪查询网址: <http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有: 天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号



关于对新疆中企宏邦节水(集团)股份有限公司 2020年度财务报表

出具保留意见涉及事项的专项说明

CAC 专字[2021]0759 号

全国中小企业股份转让系统有限责任公司:

我们接受委托,审计了新疆中企宏邦节水(集团)股份有限公司(以下简称“宏邦节水”或“公司”)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注,并于2021年4月28日出具了保留意见审计报告【CAC证审字[2021]0317号】。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则(试行)》及相关规定,现就相关事项说明如下:

一、对2020年度出具保留意见审计报告的主要内容

(一) 与持续经营相关的重大不确定性

如财务报表附注二、(二)持续经营所述“2016年由于国家政策性调整,公司部分子公司所属行业的农业节水灌溉工程施工专业承包资质被取消,承接新的工程业务需要水利水电施工总承包资质,子公司不具备承接工程业务的条件,陆续停止经营。公司拟对子公司闲置设备采用对外租赁或出售的处置方式,公司将从工程为主、产品为辅的战略逐步开始向以产品生产销售为主、工程为辅的战略转移。国家政策性调整以及市场等因素导致公司近五年经营业绩持续下滑,累积经营亏损巨大:营业收入分别为2020年4,048.22万元、2019年3,356.60万元、2018年4,221.53万元,2017年10,405.05万元,2016年度16,281.25万元,连续五年均处于亏损状态,截止2020



年12月31日累计未分配利润为-25,096.77万元。”宏邦节水披露并拟定扭转持续经营的措施，但措施的可行性及有效性我们无法判断。

（二）往来款项

如财务报表附注七、（二）、（四）所述，截止2020年12月31日，宏邦节水应收账款账面价值为1,135.07万元、其他应收款账面价值为1,222.49万元，我们实施了函证等必要程序，但函证回函率较低。我们亦无法通过其他审计程序获取充分、适当的审计证据，无法确定上述款项余额的准确性。

（三）货币资金

如财务报表附注七、（一）所述，截止2020年12月31日，宏邦节水货币资金余额为538.33万元，我们实施了函证等必要程序，但部分银行账户无法函证及未能取得银行的回函。我们亦无法通过其他审计程序获取充分、适当的审计证据，无法确定上述款项余额的准确性。

（四）其他

2020年宏邦节水母公司将滴灌带厂房及生产线出租给田宗伦和秦霞（2020年3月8日秦霞在麦盖提县市场监督管理局注册成立了麦盖提县金鑫滴灌带厂），合同租赁期为5年，租赁费：滴灌带造粒设备、设施及场地按每年5万元支付；滴灌带生产设备、设施及厂房场地及老食堂紧连的5间宿舍按每销售1卷滴灌带（2000米/卷）上交5元的承包费进行结算。截至2020年12月31日止宏邦节水账上未见到相应的租赁收入。我们无法获取充分、适当的审计证据以判断该租赁事项的合理性，且无法预计该笔租赁事项的未来现金流入。

二、出具保留意见的理由和依据

根据《中国注册会计师审计准则第1502号——在审计报告中发表非无保留意见》第八条规定，当无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，但认为未发现的错报对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性时，注册会计师适当发表保留意见。因此我们对宏邦节水2020年度财务报表发表了保留意见。



中审华会计师事务所
CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
天津市和平区解放北路188号信达广场52层 邮编:300042
52/F Centre Plaza, No.188 Jiefang Road, Heping District, Tianjin, P.R.C. Post 300042
电话(Tel): 86-22-88238268 传真(Fax): 86-22-23559045
网址(Web): www.ccccpallp.com

三、保留意见涉及的事项对报告期内公司财务状况和经营成果的影响金额

基于上述“一、对2020年度出具保留意见审计报告的主要内容”所述，我们无法确定保留意见涉及的事项对宏邦节水报告期内财务状况、经营成果和现金流量的具体影响。

四、非标准审计意见涉及事项是否违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定

截止报告出具日，我们未发现上述保留意见涉及事项导致公司在报告期内存在明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形。

上述专项仅限于全国中小企业股份转让系统有限责任公司使用，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的会计师事务所和注册会计师无关。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：胡 斌



中国注册会计师：韩新梅



2021年4月28日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
911201166688390414 (10-1)



扫描二维码登录
国家企业信用信息公示系
统，可查询、下载、修
改、备案、变更信息。

名称 中审会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 方文森; 董庆林; 龙晖; 史世和; 阴兆银; 王建国; 高绮云; 尹琳; 王勤; 成志城; 姚运海; 刘文俊

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 二000年九月十九日

合伙期限 2000年09月19日至长期

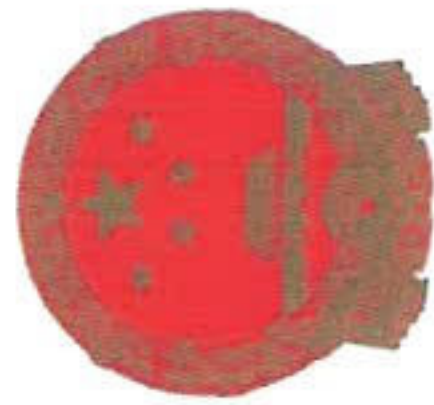
主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室(存在多址信息)



此件仅用于出具报告使用

登记机关

2020年12月22日



会计师事务所

执业证书
 名称：中审会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：方文森
 主任会计师：
 经营场所：天津开发区第二大街21号4栋1003室

特殊普通合伙

12010011

津财会〔2007〕27号

二〇〇七年十二月二十七日

此件仅用于出具报告使用

证书序号：0000311

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇〇八年四月 日

中华人民共和国财政部制



胡斌
 姓名 Full name 胡斌
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1972-08-24
 工作单位 Working unit 中华注册会计师事务所 (特殊普通合伙) 新疆分所
 身份证号码 Identity card No. 650300197208245410



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





姓名	韩新怡
Sex	女
出生日期	1982-02-25
工作单位	中再华五会计师事务所(特 殊普通合伙)新疆华西分所
身份证号码	650105198202252228

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日
/ /