

证券代码：871822

证券简称：百色水务

主办券商：恒泰长财证券

## 广西百色右江水务股份有限公司

### 监事会关于 2022 年度财务报告非标准审计意见专项说明的公告

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。

本公司及监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。经容诚会计师事务所(特殊普通合伙)对公司截止 2022 年 12 月 31 日财务报表的审计，于 2022 年 6 月 29 日为公司出具了无法表示意见的审计报告（容诚审字[2023]530Z0038 号）。监事会根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及相关规定，就上述无法表示意见审计报告所涉及事项出具了专项说明，具体如下：

#### 一、无法表示意见审计报告中涉及的主要内容

##### （一）控股股东及其关联方违规占用资金

如财务报表附注十、5、（4）所述，截止 2022 年 12 月 31 日，百色水务公司的控股股东及关联方通过资金往来的方式形成的资金占用账面余额为 10,913.12 万元（其中本金 10,673.68 万元，资金占用利息 239.44 万元），具体为百色水务公司应收广西百色试验区发展集团有限公司 4,708.30 万元、应收广西百色润东商贸有限公司 5,383.75 万元、应收百色慧澄水务建设科技有限公司 663.97 万元、应收广西百兴控股有限公司 153.85 万元，应收广西百色红城发展集团有限公司 3.25 万元。截止审计报告日上述款项均未收回，其中应收广西百兴控股有限公司 153.85 万元已逾期。上述非经营性资金占用形成时，百色水务公司未履行董事会、股东大会决策程序，且占用来源于银行专项用途的借款资金。百色水务公司对上述应收款项未计提坏账准备，亦未能就该款项可收回性的评估提供合理依据。由于我们无法就上述控股股东及关联方非经营性资金占用的准确性、完整性以及上述应收款项的可收回性获取充分、适当的审计证据，以判断百色水务公司为控股股东及其关联方提供资金的完整性以及合理估计其可收回性，我们也无法判断是否还存在其他未披露的控股股东及其关联方资金占用以及对财

务报表可能产生的影响。

## （二）重大担保风险

如财务报表附注十、5、（3）所述，百色水务公司控股股东广西百色红城发展集团有限公司为保证百色市棚户区改造项目顺利进行，于2022年8月向国家开发银行广西分行申请贷款22.4亿元。百色水务公司将公司享有的应收账款（即百色水务公司与百色市市政管理局、百色市住房和城乡建设委员会、百色市人民政府国有资产监督管理委员会于2017年4月11日签署的《百色市城市供水特许经营协议》项下全部收益）和持有的27处房产就广西百色红城发展集团有限公司的国家重点开发开放试验区广西百色棚户区改造项目（一期）贷款22.4亿元向国家开发银行广西分行提供质押和抵押担保，担保到期日为2035年8月29日、2035年8月6日。截止2022年12月31日，银行已发放贷款金额4.47亿元。该担保事项于2022年8月26日与广西百色红城发展集团有限公司签订反担保合同，截止报告日反担保资产未进行评估和办理抵押手续，百色水务公司未就上述担保事项计提预期信用损失，亦未能就控股股东偿付能力的评估提供合理依据。我们无法就该等关联方担保合同应计提的预计负债最佳估计数获取充分、恰当的审计证据，也无法判断该等担保事项相关预计负债计提的准确性以及对财务报表可能产生的影响。

## 二、公司监事会意见

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《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，公司董事会针对该审计意见所涉事项出具了《关于2022年度审计报告非标准意见专项说明》，并采取积极的措施减少所涉事项给公司带来的影响，公司监事会对董事会出具的专项说明进行了认真审核，并发表如下书面审核意见：

- 1、监事会对于本次董事会出具的专项说明无异议。
- 2、本次董事会出具的专项说明的内容能够真实、准确、完整的反映公司实际情况。
- 3、监事会将督促董事会推进相关工作，解决非标准审计意见所涉及事项与问题，切实维护公司及全体股东利益。

广西百色右江水务股份有限公司

监事会

2023年6月30日