

河南德威科技股份有限公司 2023 年度
财务报表出具保留意见审计报告的专项说明



北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）



您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：京24TPXWM8KY





北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

BEIJINGZHONGMINGGUOCHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市东城区建国门大街18号办三916单元

邮编：100005

电话：(010) 53396165

关于对河南德威科技股份有限公司

2023年度财务报表出具保留意见

审计报告的专项说明

中名国成专审字【2024】第0285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，对河南德威科技股份有限公司（以下简称“德威股份公司”）2023年度财务报表进行了审计，并于2024年4月18日出具了带有解释性说明的保留意见的审计报告（报告编号：中名国成审字【2024】第1209号）。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的相关要求，就相关事项说明如下：

一、保留意见涉及的主要内容

如财务报表附注二、（二）所述，因德威股份公司截止2023年12月31日，短期借款60,968,507.74元，其他应付款-民间借款54,000,000.00元，一年内到期的长期应付款7,965,211.96元，合计122,933,719.70元。流动负债高于流动资产95,563,124.33元；公司连续3年严重亏损；未分配利润-97,313,243.95元，占股东权益的86.9%；如财务报表附注九（二）1、资产负债表日存在的重要或有事项所述中国华融资产管理股份有限公司河南省分公司请求许昌市魏都区人民法院拍卖公司厂区（不动产权证书号：2016201205287）的土地及地上所有建筑物、附属



物，法院依据 (2023) 豫 1002 执 203 号于 2024 年 2 月 10 日至 2024 年 2 月 11 日进行拍卖，已拍卖一次流拍。截止审计报告披露日，我们无法获取充分、适当的审计证据以判断德威股份公司在未来一年内能够持续经营。

二、出具保留意见审计报告的理由和依据

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》第四章第二节第八条：当存在下列情形之一时，注册会计师应发表保留意见：

“（一）在获取充分、适当的审计证据后，注册会计师认为错报单独或汇总起来对财务报表影响重大，但不具有广泛性；（二）注册会计师无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，但认为未发现错报（如存在）对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性。”

根据《中国注册会计师审计准则第 1324 号—持续经营》第二十二条：“如果运用持续经营假设是适当的，但存在重大不确定性，且财务报表对重大不确定性未作出充分披露，注册会计师应当按照《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》的规定，恰当发表保留意见或者否定意见。”

上述事项对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性，故出具保留意见。根据我们的判断，该事项对财务报表使用者理解财务报表至关重要，有必要提醒财务报表使用者关注该事项。

三、保留审计意见涉及事项对报告期公司财务状况和经营成果影响的具体金额



我们无法判断保留意见涉及的事项对德威股份公司财务报表的影响程度, 我们无法判断上述保留意见涉及的事项是否对德威股份公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况和 2023 年度经营成果和现金流量造成的影响。

四、保留意见涉及事项是否属于明显违反企业会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形

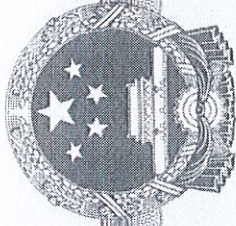
我们认为, 德威股份公司保留意见涉及事项不属于明显违反企业会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形。上述专项说明仅限于全国中小企业股份转让系统有限责任公司和中国证监会内部使用, 不得作任何形式的公开发表或公众查阅, 或作其他用途使用。



中国·北京

二〇二四年四月二十四日





营业执照

(副本)(4-1)

统一社会信用代码

91110101MA01Y01N85



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 北京中名国成会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 郑鲁光

经营范围

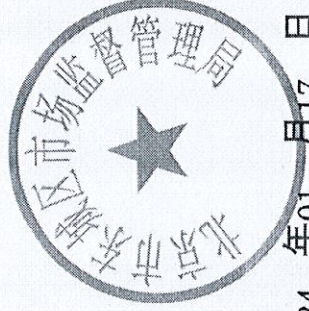
许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；资产评估；企业管理咨询；工程造价咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；破产清算服务；薪酬管理服务；物业服务；咨询策划服务；财务代资项目预算绩效评价服务；社会经济咨询服务；商务代理代办服务；招投标代理服务；政府采购代理服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 2870万元

成立日期 2020年12月10日

主要经营场所 北京市东城区建国门内大街18号办三916单元

与原件核对一致



登记机关

2024年01月17日

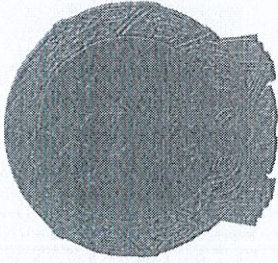
证书序号: 0017308

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、**跨原件核对一致**
- 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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 北京中南海会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 郑鲁光
 主任会计师:
 经营场所: 北京市东城区建国门内大街18号办三916单元

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010375
 批准执业文号: 京财会许可[2021]0132号
 批准执业日期: 2021年01月25日

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.



2021年6月30日

6

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
月 日 日

7

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from

河南中恒新

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2022年3月8日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京中名同成

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2022年3月8日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from

河南中恒新

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2022年3月8日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

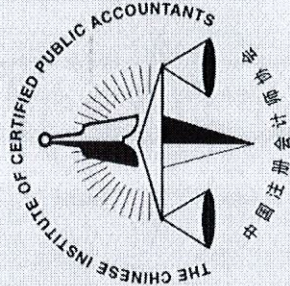
河南中恒新

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2022年3月8日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

11



与原件核对一致

姓名 孙赛力
性别 女
出生日期 1981-12-20
工作单位 河南恒新会计师事务所(普通合伙)
身份证号码 41010519811220106X



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

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

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

河南强远

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021年12月29日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

河南强远

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021年12月29日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

河南强远

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021年12月19日

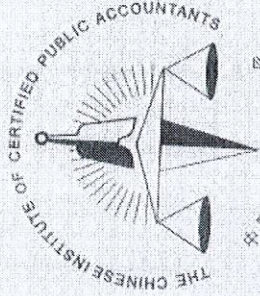
同意转入
Agree the holder to be transferred to

北京神州国联

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021年12月19日



与原件核对一致

姓名 郭迎宾

性别 男

出生日期 1978-10-17

工作单位 河南强远会计师事务所有限

身份证号码 411121197810173517



88335 (普通合格)