

证券代码：830984

证券简称：德邦工程

主办券商：华泰联合

## 南京德邦金属装备工程股份有限公司

### 监事会对《董事会关于 2019 年度财务审计报告非标准意见专项说明》 的意见

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。

苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）接受南京德邦金属装备工程股份有限公司（以下简称“公司”）委托，对公司 2019 年度财务报表进行审计，并于 2020 年 6 月 30 日出具了保留意见的《审计报告》（苏亚审[2020]1086 号《审计报告》，以及《关于 2019 年度财务审计报告非标准意见专项情况说明》（苏亚专审[2020]178 号）。公司董事会出具了关于 2019 年度财务审计报告非标准意见专项说明，详见公司于 2020 年 6 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《董事会关于 2019 年度财务审计报告非标准意见专项说明的公告》（公告编号：2020-027）。

#### 一、审计报告中保留意见的内容

根据审计报告二、形成保留意见的基础：

1、如财务报告附注十二之 1 “前期会计差错更正” 所述，德邦装备从 2015 年起，陆续向多家外部单位及个人借入高息借款 52,206.00 万元，德邦装备财务账面仅记录部分本金收付，未核算利息，本期对相关利息进行追溯调整，共调增前期利息支出 9,083.99 万元。德邦装备提供了账外借款明细、部分借款协议和借据，我们无法就上述追溯调整事项获取充分、适当的审计证据，也无法判断其对财务报表可能产生的影响。

2、如财务报告附注十二之 1 “前期会计差错更正” 所述，2013 年 12 月，内

蒙古锋威硅业有限公司向德邦装备借款 5,500.00 万元，德邦装备账面记录已于 2014 年归还，公司解释其中 1,800.00 万元系德邦装备账外向第三方借款代为归还，内蒙古锋威硅业有限公司至今未能偿还欠款 1,800.00 万元，本期追溯补记对内蒙古锋威硅业有限公司其他应收款 1,800.00 万元，并全额计提减值准备。德邦装备提供了调整说明，我们无法就上述追溯调整事项获取充分、适当的审计证据，也无法判断其对财务报表可能产生的影响。

3、德邦装备其他应收款期末余额 10,952.21 万元，其中 3,087.00 万元，因审计程序受限，我们未能获取充分、适当的审计证据，也无法判断其对财务报表可能产生的影响。

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，我们独立于德邦装备，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，为发表审计意见提供了基础。

## 二、监事会意见：

公司监事会对审计报告中保留意见进行了核查，认为公司董事会对相关事项的说明客观公正地反映了公司 2019 年度财务状况及经营成果。

公司监事会对苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具保留意见的审计报告和公司董事会针对该审计意见涉及事项所做的说明均无异议。

监事会将督促董事会推进相关工作，解决非标准保留审计意见所涉及的事项及问题，消除审计报告中因保留意见给公司造成的影响，切实维护公司及全体股东利益。

南京德邦金属装备工程股份有限公司

监事会

2020 年 7 月 1 日