



00002020060147501615
报告文号：苏亚专审[2020]178号

关于对南京德邦金属装备工程股份有限公司

2019年度财务报表发表非标准

无保留意见的专项说明

苏亚专审[2020]178号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

办公地址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚专审[2020]178号

关于对南京德邦金属装备工程股份有限公司 2019年度财务报表发表非标准无保留意见的专项说明

南京德邦金属装备工程股份有限公司：

我们接受南京德邦金属装备工程股份有限公司（以下简称德邦装备）的委托，对其2019年度财务报表进行审计，并出具了保留意见的《审计报告》（苏亚审[2020]1086号）。根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第14号-非标准审计意见及其涉及事项的处理》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的相关规定，现将有关情况说明如下：

一、保留意见的事项

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。

二、发表保留意见的理由和依据

我们认为，上述事项导致我们无法获取充分适当的审计证据作为形成审计意见的基础，对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性，因此我们出具了保留意见审计报告。

三、保留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

上述事项对德邦装备 2019 年度财务状况和经营成果可能具有较大影响，但不具有广泛影响，可能影响的报表科目包括其他应收款、其他应付款、财务费用等。由于我们对保留意见事项无法获取充分适当的审计证据，我们无法确定这些事项对德邦装备 2019 年度财务状况和经营成果影响的具体金额。

四、保留意见涉及事项是否明显违反企业会计准则的规定

保留意见所述前期差错更正事项已违反企业会计准则相关规定。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 南京

二〇二〇年六月三十日



营业执照

(副本)

编号 32010000032000326013

扫描二维码
即可查询企业信息
系统了解更多登记
业务，亦可，直接办理。



统一社会信用代码
9132000085046285W (1/10)

名称 江苏金申会计师事务所(普通合伙)
类型 普通合伙企业
法定代表人 殷承
成立日期 2013年12月02日
合伙期限 2013年12月02日至2033年11月25日
主要经营场所 江苏省南京市中山北路105-6号2201室



经营范围 承办企业会计报表审计、验资、清算、资产评估、代理记账、税务咨询、管理咨询、会计培训(不含国家统一认可的会计证、注册会计师资格考试的其他业务)、会计用品、计算机软件开发、销售。(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)



登记机关

2020年06月

证书序号: 0001496

说明

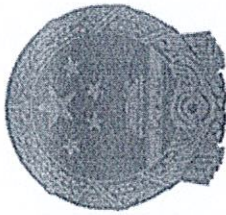
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一九年七月二日

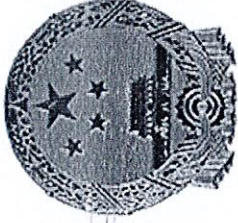
中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 詹从才
 主任会计师: 詹从才
 经营场所: 中环国际广场22楼
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 32000026
 批准执业文号: 苏财会[2013]46号
 批准执业日期:



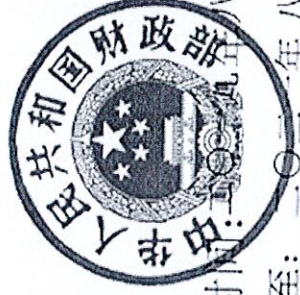


证书序号: 000384

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、**中国证券监督管理委员会**审查, 批准
苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: **管欣才**



证书号: 42

发证时间: 二〇一三年八月五日

证书有效期至:



姓名 林雷
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1963-08-06
 Date of birth
 工作单位 江苏苏亚金诚会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 320105630806161
 Identity card No.



证书编号: 320000100019 ...
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 12 月 25 日
 Date of Issuance /y /m /d

2007 12 30

年度检验登记
 Annual Renewal Registrat

本证书经检验合格
 This certificate is valid
 this renewal.

林雷(320000100019)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会

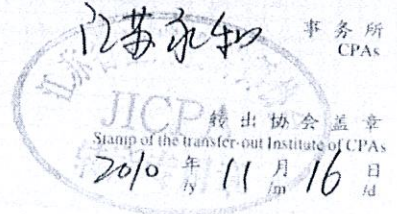


林雷(320000100019)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会

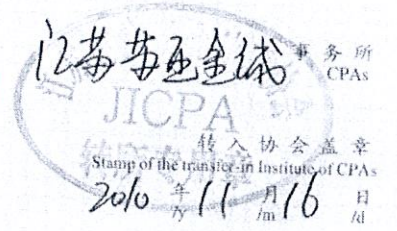


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



姓名: 王进
Full name: 王进
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1975-02-14
Date of birth: 1975-02-14
工作单位: 江苏永和会计师事务所有限公司
Working unit: 江苏永和会计师事务所有限公司
身份证号: 320821197502143310
Identity card No.: 320821197502143310



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for
this renewal.

王进(320000150037)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

2018.4年检专用章

证书编号: 320000150037
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019年12月28日
Date of Issuance



王进(320000150037)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

