

证券代码：833523

证券简称：德瑞锂电

主办券商：安信证券

惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司 2020 年第三季度报告更正公告

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。

惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 10 月 30 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 www.neeq.cc 上披露了《2020 年第三季度报告》（2020-079）。因公司拟向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌，根据相关法律法规及规范性文件的要求，大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2020 年 1-9 月财务报表进行审计并出具了审计报告。公司拟根据审计报告对《2020 年第三季度报告》相关内容进行更正。

一、更正事项具体内容

（一）“第一节 重要提示”

更正前：

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、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责任。

公司负责人潘文硕、主管会计工作负责人潘文硕及会计机构负责人（会计主管人员）王卫华保证季度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本季度报告未经会计师事务所审计。

本季度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对季	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	
是否存在未出席董事会审议季度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

更正后：

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、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责任。

公司负责人潘文硕、主管会计工作负责人潘文硕及会计机构负责人（会计主管人员）王卫华保证季度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本季度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对季度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议季度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

（二）“第二节 公司基本情况” 之“（一）基本信息”**更正前：****（一）基本信息**

证券简称	德瑞锂电
证券代码	833523
挂牌时间	2015年9月16日
普通股股票交易方式	集合竞价交易
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业-电池制造-其他电池制造
法定代表人	潘文硕

董事会秘书	王卫华
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
统一社会信用代码	91441300595815670Y
注册资本（元）	56,564,330
注册地址	惠州市仲恺高新区和畅西3路67号
电话	0752-2652268
办公地址	惠州市仲恺高新区和畅西三路67号
邮政编码	516006
主办券商（报告披露日）	安信证券

更正后：**（一）基本信息**

证券简称	德瑞锂电
证券代码	833523
挂牌时间	2015年9月16日
普通股股票交易方式	集合竞价交易
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业-电池制造-其他电池制造
法定代表人	潘文硕
董事会秘书	王卫华
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
统一社会信用代码	91441300595815670Y
注册资本（元）	56,564,330
注册地址	惠州市仲恺高新区和畅西3路67号
电话	0752-2652268
办公地址	惠州市仲恺高新区和畅西3路67号
邮政编码	516006
主办券商（报告披露日）	安信证券
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张朝铖、刘国平

（三）“第四节 财务报告”之“（一）财务报告的审计情况”**更正前：****（一）财务报告的审计情况**

是否审计	否
------	---

更正后：

(一) 财务报告的审计情况

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	大华审字[2020]0013472号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中国北京海淀区西四环中路16号院7号楼1101
审计报告日期	2021年1月7日
注册会计师姓名	张朝铖、刘国平
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

大华审字[2020]0013472号

惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司(以下简称德瑞锂电公司)财务报表,包括2020年9月30日的资产负债表,2020年1月-9月的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了德瑞锂电公司2020年9月30日的财务状况以及2020年1月-9月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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,我们独立于德瑞锂电,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。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对2020年1月-9月财务报表审计最

为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

1. 收入确认

（一）收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注三（二十二）及附注五（注释 26）所述，2020 年 1 月-9 月德瑞锂电公司营业收入为 130,255,298.04 元，由于营业收入金额重大且为德瑞锂电公司的关键业绩指标，因此我们将收入确认为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解、评价及测试管理层对于收入确认相关的内部控制的设计和运行有效性；

（2）通过检查主要销售合同及与管理层访谈，对收入确认有关控制权转移时点进行分析评估，进而评估德瑞锂电收入的确认政策；

（3）采用抽样方式对收入执行以下程序：检查与收入确认相关的支持性文件，主要包括销售合同、发票、购货方的签收单、出口货物的提单、客户回款流水单等；针对资产负债表日前后确认的收入核对至客户签收单、发货单、提单等支持性文件；针对大额收入执行函证程序；

（4）执行分析性复核程序，主要包括：报告期各月收入、成本、毛利率波动分析，将报告期重要产品的毛利率与同行业企业进行对比分析，检查合理性；

（5）对 2020 年 1 月-9 月销售前 10 名客户进行访谈，了解业务背景，并评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易。

基于已执行的审计工作，我们认为德瑞锂电公司管理层对收入确认的会计处理符合企业会计准则。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

德瑞锂电公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，德瑞锂电公司管理层负责评估德瑞锂电公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算德瑞锂电公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德瑞锂电公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对德瑞锂电持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致德瑞锂电不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

(项目合伙人) 张朝铖

中国·北京

中国注册会计师：_____

刘国平

二〇二一年一月七日

二、其他事项说明

除上述更正内容外，公司于2020年10月30日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 www.neeq.cc 上披露的《2020年第三季度报告》(2020-079) 其他内容均未发生变更。本次更正不涉及财务报表数据事项，不会对公司2020年1-9月财务状况和经营成果造成影响，更正后的《2020年第三季度报告》详见公司于2021年1月11日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 www.neeq.cc 上披露的《2020年第三季度报告（更正后）》(2021-007)。公司对上述更正给投资者带来的不便深表歉意。

特此公告。

惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司
董事会

2021年1月11日