

关于河南德威科技股份有限公司
2022年度财务报告非标准审计意见的

专项说明

亚会专审字（2023）第 02660008 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



二〇二三年四月

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，
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。
报告编码：京2326WNEXDY



目 录

| 项 目 | 起始页码 |
|------|------|
| 专项说明 | 1-2 |



关于河南德威科技股份有限公司 2022 年度财务报告非标准审计意见的专项说明

亚会专审字（2023）第 02660008 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”）2022 年度财务报表进行了审计，并于 2023 年 04 月 20 日出具了带有与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的审计报告（报告编号：亚会审字（2023）第 02660014 号）。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求，就相关事项说明如下：

一、非标准审计意见涉及的主要内容

如审计报告“三、与持续经营相关的重大不确定性”所述，我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，因德威股份公司截止 2022 年 12 月 31 日，短期借款 63,299,677.16 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 8,040,029.25 元，合计 125,339,706.41 元。流动负债高于流动资产 73,310,251.79 元；公司连续 2 年严重亏损；这些事项或情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

本段内容不影响已发表的审计意见。

二、发表带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的依据和理由

《中国注册会计师审计准则 1324 号—持续经营》第二十一条规定，如果运用持续经营假设是恰当的，但存在重大不确定性，且财务报表对重大不确定性已作出充分披露，注册会计师应当发表无保留意见，并在审计报告中增加以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分，以提醒财务报表使用者关注财务报表附注中与持续经营重大不确定性相关的事项或情况的披露；说明这些事项或情况表明存在可能导致对被审计单位持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，并说明该事项并不影响发表的审计意见。

三、发表带持续经营重大不确定性段落的无保留意见涉及事项对报告期公



司财务状况、经营成果和现金流量的具体影响

1、重要性

我们按照《中国注册会计师审计准则第 1221 号一计划和执行审计工作时的
重要性》及其指南确定公司 2022 年财务报表审计重要性水平。基于公司的具体
情况确定选取的基准为 2022 年营业收入，根据职业判断确定该基准的百分比为
0.5%，计算结果为 74.27 万元。

2、发表带持续经营重大不确定性段落的无保留意见涉及事项对报告期内德 威股份财务状况、经营成果和现金流量（可能）的影响

上述与持续经营相关的重大不确定性事项，对德威股份 2022 年财务状况和
经营成果无影响。

四、发表带持续经营重大不确定性段落的无保留意见是否违反企业会计准 则及相关信息披露规范性规定

截至本说明出具日，非标准无保留意见中涉及事项没有明显违反会计准则、
制度及相关信息披露规范性规定。

上述专项说明仅供德威股份按照相关规定在全国中小企业股份转让系统与
2022 年年度报告同时披露之用，不得作其他用途使用。



中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二三年四月二十日





营业执照

统一社会信用代码

911100000785632412



扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本) (6-1)

名称 亚太 (集团) 会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2013年09月02日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年09月02日 至 长期

执行事务合伙人 周含军

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；其他会计业务。（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，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

2022年04月29日



会计师事务所 执业证书

名称： 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
 周含军
 首席合伙人：
 主任会计师：
 经营场所： 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001
 组织形式： 特殊普通合伙
 执业证书编号： 11010075
 批准执业文号： 京财会许可[2013]0052号
 批准执业日期： 2013年08月09日

证书序号：0017230

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：北京市财政局
 二〇一三年五月二十日
 中华人民共和国财政部制

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.

2018年3月30日

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.

2019年3月30日



姓名 赵洋
Full name 女
性别 女
Sex
出生日期 1988-10-04
Date of birth
工作单位 河南汇丰会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 410223198810044560
Identity card No.



姓名: 赵洋
证书编号: 410000870092

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

上会河南分

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年9月6日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中证天通河南分

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年9月6日
/ /

注册会计师事务所(集团) 20.90.
注册会计师执业业务... 重要时须向委托方出...
在本证书... 不得转让、涂改、...
本证书只限于本人使用... 注册会计师事务所...
报告、登报声明作废... 应立时向主管注册会计师协会...
报告、登报声明作废... 应立时向主管注册会计师协会...
2021.12

1. When practising, the CPA shall show the identity this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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.



证书编号: 410000870092
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2014年05月26日
Date of Issuance

2015年3月30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.



姓名 Full name: 卫红
性别 Sex: 女
出生日期 Date of birth: 1964-01-15
工作单位 Working unit: 中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
身份证号码 Identity card No.: 41280119640115092X



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
中证天通河南分所
CPA
2020年9月1日
Stamp of the transferor and Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to
中证天通河南分所
CPA
2020年9月1日
Stamp of the transferee and Institute of CPAs

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
海南注册会计师协会
CPA
2021年01月21日
Stamp of the transferor and Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to
亚太(集团)会计师事务所(特)海南分所
CPA
2021年01月21日
Stamp of the transferee and Institute of CPAs

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.



2020年3月30日

注册编号:
No. of Certificate: 410100010037

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 河南省注册会计师协会

登记日期:
Date of Issue: 2008年05月19日