

开源证券

关于山东德胜智能家居股份有限公司的风险提示性公告

开源证券作为山东德胜智能家居股份有限公司的持续督导主办券商，通过定期报告事前审核，发现公司存在以下情况：

一、 风险事项基本情况

（一） 风险事项类别

序号	类别	风险事项	挂牌公司是否履行信息披露义务
1	生产经营	重大亏损或损失	是
2	其他	公司 2022 年度财务报告被出具了非标准审计意见	是

（二） 风险事项情况

1、最近一个会计年度净资产为负、未弥补亏损超过实收股本总额

根据公司的 2022 年年度报告，截至 2022 年 12 月 31 日，山东德胜智能家居股份有限公司（以下简称“公司”）经审计的归属于挂牌公司普通股股东的净资产为-12,507,138.21 元，合并净资产为-12,511,179.65 元，未分配利润累计金额为-25,657,174.35 元，公司实收股本为 10,600,000.00 元，公司最近一个会计年度经审计的期末净资产为负且未弥补亏损已超过实收股本总额。

2、2022 年度财务报告被出具非标准审计意见

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）接受公司委托，审计公司 2022 年度财务报表，审计后出具了保留意见的审计报告。相关事项具体内容如下：

“二、形成保留意见的基础

1、其他应收款可收回性

如财务报表附注 6.4 所述，截止 2022 年 12 月 31 日德胜股份非全资子公

司福州市信捷保险代理有限公司向上海汀胜贸易有限公司提供无息借款 1,535,819.85 元，其中 2019 年提供借款 1,533,419.85 元，2020 年提供借款 2,400 元，由于未如期归还，公司于 2021 年全额计提了减值准备。我们虽执行了函证、检查等认为必要的审计程序，但仍无法就上述期初余额获取充分、适当的审计证据，也无法对其可收回性及坏账计提的期间作出合理判断。

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，我们独立于德胜股份，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，为发审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注 2.2 所述，德胜股份 2022 年度净利润为-74.24 万元，累计亏损 2,565.72 万元，累计未弥补亏损已超过实收资本总额。基于以上情况，表明存在可能导致公司持续经营能力的重大不确定性。虽然德胜股份已经在财务报表附注 2.2 中披露了拟改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。”

二、对公司的影响

相关风险事项涉及影响公司持续经营能力，不会导致触发强制终止挂牌情形。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司未弥补亏损已超过实收股本总额，期末净资产为负，并且被审计机构出具了非标准审计意见。上述事项或情况存在导致公司持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。

三、主办券商提示

主办券商已提示企业注意经营风险，及时召开董事会、监事会对风险事项进行审议，并提交股东大会审议。主办券商将持续关注企业的经营情况，督促企业及时履行信息披露义务、规范公司治理、合法合规经营。

主办券商提醒广大投资者：

主办券商郑重提示广大投资者注意投资风险。

四、 备查文件目录

- 1、《山东德胜智能家居股份有限公司 2022 年年度报告》
- 2、《山东德胜智能家居股份有限公司审计报告》（中审亚太审字(2023)004536 号）
- 3、《关于对山东德胜智能家居股份有限公司 2022 年度财务报告非标审计意见的专项说明》（中审亚太审字(2023)004537 号）

开源证券

2023 年 4 月 28 日