

深圳市凯立德科技股份有限公司  
2018年度财务报表发表非标准审计意见的  
专项说明

天健会计师事务所  
审核之

## 关于深圳市凯立德科技股份有限公司 2018年度财务报表发表非标准审计意见的专项说明

天健函〔2019〕7-27号

华泰联合证券有限责任公司：

我们接受委托，对深圳市凯立德科技股份有限公司（以下简称凯立德公司）2018年度财务报表进行了审计，并于2019年4月26日出具了《审计报告》（天健审〔2019〕7-288号）。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的相关要求，现将凯立德公司有关情况说明如下：：

### 一、审计报告中持续经营相关的重大不确定性段落的相关说明

如《审计报告》（天健审〔2019〕7-288号）所述：“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二（二）持续经营能力评价所述，凯立德公司2018年度净利润为-47,200,051.28元、2018年度经营活动产生的现金流量净额为-45,490,507.72元。这些事项或情况，表明存在可能导致对凯立德公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。”

### 二、出具带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告的详细理由和依据

根据《中国注册会计师审计准则第1324号——持续经营》第二十一条的规定，如果运用持续经营假设是适当的，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对与持续经营重大不确定性相关事项的披露，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。

凯立德公司 2018 年度净利润为-47,200,051.28 元、2018 年度经营活动产生的现金流量净额为-45,490,507.72 元，这些情况表明凯立德公司持续经营能力存在重大不确定性。虽然凯立德公司在财务报告附注披露了上述影响，但该事项对财务报表使用者理解财务报表至关重要，因此我们出具了带有持续经营相关的重大不确定性段落的无保留审计意见审计报告，意在提醒财务报表使用者注意到该事项对理解财务报表产生的影响。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



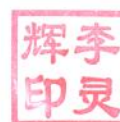
中国注册会计师：

杨熹



中国注册会计师：

李灵辉



二〇一九年四月二十六日

证书序号: 0007496

### 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:

2018年5月28日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 330000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制

仅为深圳市凯立德科技股份有限公司2018年度披露之目的而提供文件的复印件，  
仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意，  
此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



证书序号: 000455

# 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  
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44

发证时间: 二〇一七年十一月十八日

证书有效期至: 二〇一九年十一月八日

仅为深圳市凯立德科技股份有限公司 2018 年度披露之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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）



登记机关



应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送2019年01月25日年度报告

<http://nj.gov.cn/>

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为深圳市凯立德科技股份有限公司 2018 年度披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书编号: 330000010468  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 11 月 13 日  
Date of Issuance /y /m /d

4

姓名: 杨熹  
Full name

性别: 男  
Sex

出生日期: 1974-04-23  
Date of birth

工作单位: 天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 广东分所  
Working unit

身份证号码: 511025197404238999  
Identity card No.

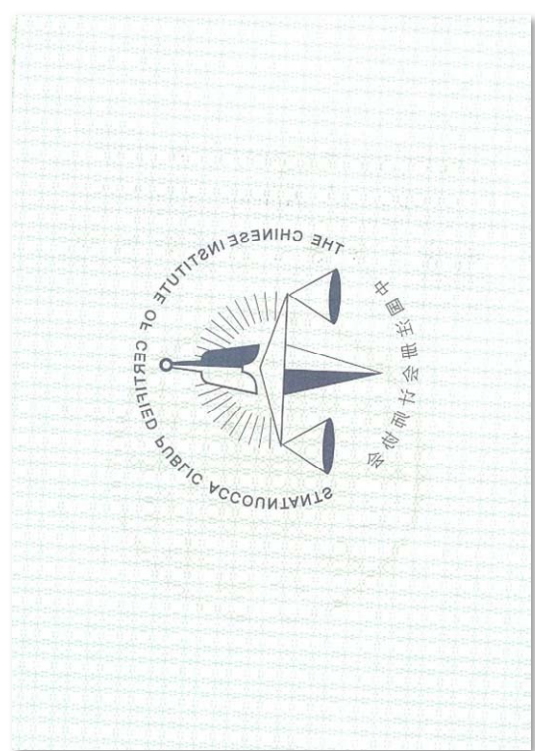


年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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 /y 月 /m 日 /d

5



仅为深圳市凯立德科技股份有限公司 2018 年度披露之目的而提供文件的复印件, 仅用于说杨熹是中国注册会计师, 未经杨熹本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

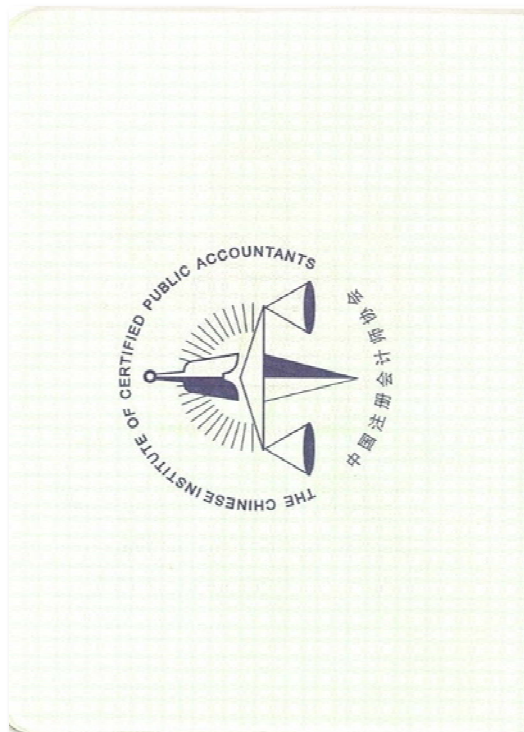
证书编号:  
No. of Certificate 330000015151

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2014 07 29  
年 月 日  
/y /m /d

姓名	李灵辉
性别	男
出生日期	1985-06-01
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通 合伙)-广东分所
身份证号码	511322198506133815

身份卡号 No. Identity card No.


李灵辉(330000015151), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号。



330000015151



李灵辉(330000015151), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)68号。



330000015151

仅为深圳市凯立德科技股份有限公司2018年度披露之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明李灵辉是中国注册会计师, 未经李灵辉本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。