

关于对凯瑞德控股股份有限公司
2024 年度财务报表出具非标准
审计意见的审计报告
专项审计说明
尤振专审字[2025]第 0065 号

关于对凯瑞德控股股份有限公司2024年度财务报表

出具带解释性说明的无保留意见审计报告的

专项说明

尤振专审字[2025]第0065号

凯瑞德控股股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对凯瑞德控股股份有限公司（以下简称凯瑞德公司）2024年度财务报表进行了审计，并于2025年4月23日出具了尤振审字[2025]第0302号带强调事项段的无保留意见审计报告。根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第14号——非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》、《监管规则适用指引——审计类第1号》和《深圳证券交易所股票上市规则》的相关要求，就相关事项说明如下：

一、 审计报告中解释性说明的内容

我们提醒财务报表使用者关注，如会计报表附注“十七、其他重要事项”所述，因涉嫌信息披露违法违规，公司于2023年8月29日收到中国证券监督管理委员会下发的《立案告知书》（证监立案字00042023006），由于立案调查工作尚在进行中，暂不确定对公司财务报表的具体影响。

上述事项不影响已发表的审计意见。

二、 发表带有解释性说明的无保留意见的理由和依据

根据《中国注册会计师审计准则第1503号——在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》第九条规定，如果认为有必要提醒财务报表使用者关注已在财务报表中列报，且根据职业判断认为对财务报表使用者理解财务报表至关重要的事项，在同时满足下列条件时，注册会计师应当在审计报告中增加强调事项段：（一）按照《中国注册会计师审计准则第1502号——在审计报告中发表非无保留意见》的规定，该事项不会导致注册会计师发表非无保留意见；（二）当《中国注册会计师审计准则第1504号——在审计报告中沟通关键审计事项》适用时，该事项未被确定为在审计报告中沟通的关键审计事项。

凯瑞德公司已在财务报表附注中披露了相关事项。鉴于相关事项不会导致注册会计师发表非无保留意见，也未被确定为在审计报告中沟通的关键审计事项，但我们根据职业判断认为对财务报表使用者理解财务报表至关重要，因此我们在审计报告中增

加了强调事项段，提醒财务报表使用者关注已在财务报表中披露的该等事项。

三、 解释性说明涉及事项不影响审计意见的依据

基于获取的审计证据，我们认为强调事项段涉及的事项已在财务报表中恰当的披露，该事项对财务报表使用者理解财务报表至关重要，在审计报告中提醒财务报表使用者关注该事项是必要的。按照《中国注册会计师审计准则第 1502 号——在审计报告中发表非无保留意见》的规定，该事项不会导致注册会计师发表非无保留意见。因此，我们在审计报告中增加强调事项段不影响审计意见，发表无保留意见是恰当的。

四、 合并财务报表整体的重要性

我们按照《中国注册会计师审计准则第 1221 号——计划和执行审计工作时的的重要性》及其指南，来确定凯瑞德公司 2024 年报审计重要性水平。

选取的基准：扣除非经常性及异常项目后近三年平均税前利润。

使用的百分比：5%

计算结果：200,000.00 元

选取依据：2022 年、2023 年、2024 年扣除非经常性及异常项目后近三年平均税前利润。

上述基准与上年度凯瑞德公司确定的重要性标准相比发生变化，上年度以凯瑞德总收入的 0.05% 计算合并财务报表整体重要性水平。

五、 其他说明

上述专项说明是根据证券监管机构的要求出具，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师及其所在的会计师事务所无关。



中国 深圳

中国注册会计师：

中国注册会计师
石春花
340600480871

中国注册会计师：

中国注册会计师
徐成光
110101480855

二〇二五年四月二十三日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91370200MA3TGAB979



名称 尤尼泰会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 顾旭芬

成立日期 2020年07月09日

主要经营场所

深圳市前海深港合作区南山街道听海大道5059号前海鸿荣源中心A座801

重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描左上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关

2025年01月16日



会计师事务所

执业证书

名称：尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：顾旭芬

主任会计师：

经营场所：深圳市前海深港合作区南山街道听海大道5059号前海鸿荣源中心A座801

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：47470417

批准执业文号：鲁财会协字[1999]160号

批准执业日期：1999年12月8日

说明

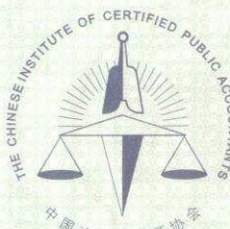
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：深圳市财政局

2024年1月22日

中华人民共和国财政部制





姓 名	石春花
性 别	女
Sex	
出生日期	1978-04-06
Date of birth	
工作单位	安徽天恒会计师事务所
Working unit	(普通合伙)
身份证号码	411224197804065223
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.

证书编号: 340600040007
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 09 月 21/d
Date of Issuance



注册会计帅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



同意调入
~~Agree the holder to be transferred to~~

人才师事名例
（化）

事务所 CPAS

章盖会协入接

Stamp of the transfer in Institute of CPAS

2024年12月19日

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



12

13

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

事务所
CPAs

印章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2023-12-08

同意调入
Agree the holder to be transferred to

12

注意事项
NOTES

一、注册会计师执行业务，应当严格按照《注册会计师法》和《注册会计师执业准则》的规定进行。

二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。

三、注册会计师停止执业或注销时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。

四、本证书遗失，应当及时声明作废。

1. When practising, the CPA shall strictly follow the provisions of the CPA Law and the CPA Practice Standards.

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 the event 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 the loss in the newspaper.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名
Full name 徐成光

性别
Sex 男

出生日期
Date of birth 1983-02-03

工作单位
Working unit 大华会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码
Identity card No. 370283198302038955

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：徐成光
证书编号：110101480825

2020年12月16日

批准注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期
Date of Issuance

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：徐成光
证书编号：110101480825

2020年12月16日

批准注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期
Date of Issuance