

关于对上海康耐特旗计智能科技集团股份  
有限公司 2018 年度财务报表审计  
出具非标准审计意见报告的专项说明

大信备字[2019]第 4-00016 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

# 关于对上海康耐特旗计智能科技集团股份有限公司 2018 年度财务报表审计 出具非标准审计意见报告的专项说明

大信备字【2019】第 4-00016 号

**上海康耐特旗计智能科技集团股份有限公司全体股东：**

我们接受委托，审计了上海康耐特旗计智能科技集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）2018 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表和 2018 年度合并及母公司利润表、股东权益表和现金流量表以及财务报表附注，并于 2019 年 4 月 24 日出具了大信审字[2019]第 4-00266 号无保留意见增加强调事项段的审计报告。

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——非标准审计意见及其涉及事项的处理（2018 年修订）》、《深圳证券交易所股票上市规则》等规定，现对导致非标意见的事项说明如下：

## 一、审计报告中非标准意见的内容

### 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，贵公司控股孙公司霍尔果斯旗发信息技术有限公司主要向网络借贷中介机构提供相关互联网数据服务，包括客户导流、信息搜集、信息公布、资信评估、信息交互等。2018 年度该公司业务收入为 42,486.22 万元，实现净利润 25,064.28 万元。该公司业务的持续性受互联网金融监管政策的影响存在不确定性。

本段内容不影响已发表的审计意见。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 二、出具非标意见的依据和理由

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》第六条规定，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或披露，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，注册会计师在已获取充分、适当的审计证据证明该事项在财务报表中不存在重大错报的条件下，应当在审计报告中增加强调事项段。强调事项段应当仅提及已在财务报表中列报或披露的信息。

## 三、对报告期财务状况和经营成果的影响

强调事项段中涉及事项对康旗股份 2018 年度财务状况和经营成果无实质性影响。

## 四、涉及事项是否明显违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定的说明

上述导致对康旗股份 2018 年度财务报告出具带强调事项段的无保留意见的审计报告的事项不属于明显违反会计准则及相关信息披露规范性规定。

## 五、其他说明事项

本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。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(本页无正文，为大信备字【2019】第 4-00016 号专项说明的签字盖章页)



中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇一九年四月二十四日



# 营业执照

(副本) (6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。  
（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



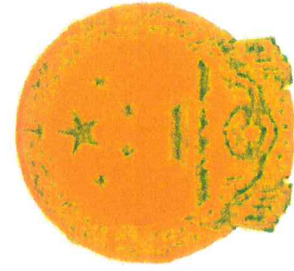
在线扫码获取详细信息

登记机关



提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2019年02月01日



# 会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

组织形式：

执业证书编号：11010141

执业证书编号：

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0000119

## 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》。



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000407

# 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  
大信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

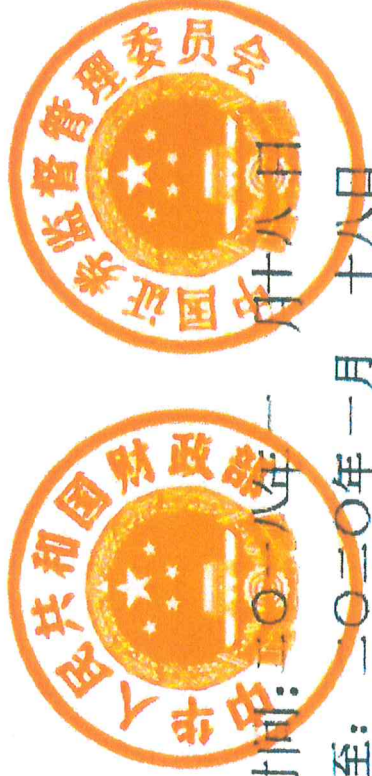
首席合伙人: 胡咏华



证书号: 08

发证时间: 二〇二〇年一月十八日

证书有效期至: 二〇二〇年一月十八日





姓名 吴华文  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1969-04-06  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 420106196904064875  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

证书编号: 420000031651  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 1996 年 08 月 5 日  
 Date of Issuance



吴华文(420000031651)  
 已通过2018年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2018年04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 月 日







姓名 袁华峰  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1974-09-13  
Date of Birth  
工作单位 上海汇强会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 420700197409130993  
Identity card No.

证书编号: 420003310005  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 09 月 28 日  
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.



袁华峰(420003310005)  
您已通过2019年年检  
上海市注册会计师协会  
2019年04月30日

月 日

