

# 凯瑞德控股股份有限公司董事会

## 关于对保留意见内部控制审计报告的专项说明

### 一、保留意见涉及事项说明

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中喜会计师事务所”）对公司2017年度财务报告内部控制的有效性进行了审计，并出具了保留意见的内部控制审计报告（中喜专审字〔2018〕第0567号）。公司董事会对保留意见涉及事项说明如下：

#### 一、保留意见内部控制审计报告涉及事项的基本情况

中喜会计师事务所出具的保留意见的内部控制审计报告涉及事项具体内容如下：

1、凯瑞德对资产减值迹象的评估仅在六月份及年末进行，减值评估和测试的执行频率不够，并且在评估中没有分析这些款项的预计未来现金流现值，按照应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提坏账准备。同时凯瑞德财务报告流程中的期末财务报告检查也未能发现该事项。上述缺陷影响财务报表中的应收款项计价，与之相关内部控制存在缺陷。

2、凯瑞德未能按照企业会计准则的规定于年度终了时对商誉进行减值测试，上述缺陷影响财务报表中的商誉的计价，与之相关内部控制存在缺陷。

3、凯瑞德公司在借款即将到期时未能及时还款，也未能及时采取措施与债权人达成一致意见，给公司带来诉讼风险。上述重大缺陷影响财务报表中的预计负债的计价及完整性，与之相关财务报告内部控制设计和执行存在缺陷。

凯瑞德公司董事会已识别出上述缺陷，并将其包含在企业内部控制评价报告中。但凯瑞德公司尚未在2017年度完成对上述存在重大缺陷的内部控制的整改工作。

## 二、注册会计师的基本意见

我们认为，除了“五、导致保留意见的事项”段所述事项可能产生的影响外，凯瑞德于2017年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

## 三、董事会对保留意见所涉及事项的说明

经公司董事会认真讨论，认为中喜会计师事务所发表的保留意见内部控制审计意见，符合公司实际情况，其在公司2017年度内部控制审计报告中保留意见所述事项是为了提醒内部控制审计报告使用者关注有关内容，除此之外，公司于2017年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。董事会同意中喜会计师事务所对公司2017年度内部控制审计报告中保留意见的说明。

针对审计意见，公司董事会说明及消除影响的措施如下：

1、按照《企业内部控制基本规范》及配套指引文件，根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》，进一步加强内部控制建设。同时，梳理并完善各项内部控制制度，并在公司运营中贯彻落实，强化过程控制。

2、进一步加强对公司员工的培训，强化遵纪守法观念，真正树立风险防范意识和危机意识，打造更有效的内部控制环境。

3、充分发挥内部审计的监督职能，进一步深入有效开展内部审计工作，加强风险控制，确保公司运作规范，推进公司治理结构更加完善，促进公司发展。

凯瑞德控股股份有限公司董事会

2018年4月28日