

**关于凯龙高科技股份有限公司  
营业收入扣除情况的专项核查意见**

# 目 录

一、关于营业收入扣除情况的专项核查意见·····第 1—2 页

二、2021 年度营业收入扣除情况表·····第 3—4 页

# 关于营业收入扣除情况的专项核查意见

天健审〔2022〕6-288号

凯龙高科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了凯龙高科技股份有限公司（以下简称凯龙高科公司）2021年度财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们核查了后附的凯龙高科公司管理层编制的《2021年度营业收入扣除情况表》（以下简称扣除情况表）。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供凯龙高科公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为凯龙高科公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解凯龙高科公司2021年度营业收入扣除情况，扣除情况表应当与已审的财务报表一并阅读。

## 二、管理层的责任

凯龙高科公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理》（深证上〔2022〕28号）的规定编制扣除情况表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

## 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施核查工作的基础上对凯龙高科公司管理层编制的扣除

情况表发表专项核查意见。

#### 四、工作概述

我们的核查是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施核查工作，以对扣除情况表是否不存在重大错报获取合理保证。在核查过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的核查工作为发表意见提供了合理的基础。

#### 五、专项核查意见

我们认为，凯龙高科公司管理层编制的扣除情况表在所有重大方面符合《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理》（深证上〔2022〕28号）的规定，如实反映了凯龙高科公司2021年度营业收入扣除情况。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十八日

**凯龙高科技股份有限公司**  
**2021 年度营业收入扣除情况表**

编制单位：凯龙高科技股份有限公司

金额单位：人民币万元

项 目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	82,826.81		112,318.29	
营业收入扣除项目合计金额	957.23		957.13	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	1.16%		0.85%	
一、与主营业务无关的业务收入	---	---	---	---
正常经营之外的其他业务收入，如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入	957.23	与主营业务无关	957.13	与主营业务无关
不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外				
本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入				
与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入				
同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入				

项 目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入				
小 计	957.23		957.13	
二、不具备商业实质的收入	---	---	---	---
未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入				
不具有真实业务的交易产生的收入，如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等				
交易价格显失公允的业务产生的收入				
本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入				
审计意见中非标准审计意见涉及的收入				
其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入				
小 计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	81,869.58		111,361.16	

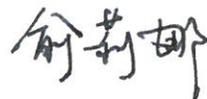
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

# 营业执照

(副本)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

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



2022年3月1日



仅为凯龙科技股份有限公司营业收入扣除情况的专项核查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。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家信用公示系统报送不年度报告

国家市场监督管理总局监制

0102100597



## 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6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

证书序号：0007666

### 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：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



仅为凯龙高科技股份有限公司营业收入扣除情况的专项核查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，亦不得向第三方传送或披露。



仅为凯龙高科技股份有限公司营业收入扣除情况的专项核查之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明曹俊炜是中国注册会计师, 未经本人书面同意, 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。



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



姓名 金乾恺  
Full name 男  
性别 男  
Sex 1985-02-26  
出生日期 1985-02-26  
Date of birth 天健会计师事务所(特殊普  
通合伙)上海分所  
工作单位 天健会计师事务所(特殊普  
通合伙)上海分所  
Working unit 310105198502260416  
身份证号码 310105198502260416  
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.



金乾恺(110101310115)  
您已通过2019年年检  
上海市注册会计师协会  
2019年05月31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.



金乾恺(110101310115)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日

证书编号: 110101310115  
No. of Certificate

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

2020年09月31日  
2020年09月31日

金乾恺(110101310115)  
您已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年09月31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.



金乾恺(110101310115)  
您已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年09月31日

仅为 凯龙科技股份有限公司 营业收入扣除情况的专项核查之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 金乾恺 是 中国注册会计师 未经 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。