



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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/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

关于对河南汉宏智能科技股份 有限公司年度财务报表审计 出具非标准审计意见报告的专项说明

大信备字[2024]第 16-00010 号

河南汉宏智能科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了河南汉宏智能科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）2023年12月31日合并及母公司资产负债表和2023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2024年4月26日出具了大信审字（2024）第16-00032号带“与持续经营相关的重大不确定性”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——非标准审计意见及其涉及事项的处理（2020年修订）》、《监管规则适用指引——审计类第1号》、《深圳证券交易所股票上市规则（2023年8月修订）》等规定，现对导致非标意见的事项予以说明。

一、审计报告中非标准意见的内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，贵公司2023年度发生净亏损1,312,070.66元，且截止2023年12月31日，贵公司未分配利润-14,918,743.56元，公司未弥补亏损已超过股本总额。如财务报表附注二、（二）所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对贵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、出具非标意见的依据和理由

《中国注册会计师审计准则第1324号——持续经营》第二十一条规定：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



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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/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

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：

（一）提醒财务报表使用者关注财务报表附注中对本准则第十八条所述事项的披露；

（二）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。

我们认为贵公司管理层运用持续经营假设编制 2023 年度财务报表是适当的，但“一”处所述事项或情况表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生疑虑的重大不确定性，基于贵公司财务报表附注中已对前述重大不确定性作出充分披露，我们在出具的无保留意见审计报告中增加了以“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贵公司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。

三、对报告期财务状况和经营成果的影响

上述带“与持续经营相关的重大不确定性”段的无保留意见涉及事项对报告期内公司财务状况和经营成果无重大不利影响，但该事项可能对报表使用者的决策产生重大影响。

四、上期非标事项在本期的情况

贵公司 2022 年年报审计报告的审计意见为带“与持续经营相关的重大不确定性”段的无保留意见，与持续经营相关的重大不确定性在本年度并未消除。

五、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

涉及事项无明显违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定。

六、其他说明事项



大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558
北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668
学院国际大厦 22 层 2206 No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn
邮编 100083 Beijing, China, 100083

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（特殊普通合伙）

中国 · 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十六日



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码
91110108590611484C



扫描市场主体身份码了解更多信息，备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

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

法定代表人 吴卫星, 谢泽敏

经营范围

出资额 4870万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

审查企业会计报表，出具审计报告；验资企业资本，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。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2024年01月10日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

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

国家市场监督管理总局监制

仅供出具大信会计师事务所(特殊普通合伙)业务报告使用



证书序号: 0017384

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: 北京市财政局

二〇一一年十月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
 负责人: 谢泽敏
 注册会计师: 王在
 经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010141
 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

仅供出具大信会计师事务所(特殊普通合伙)业务报告使用



仅供出具报告使用



姓名	范金池
Sex	男
Date of birth	1970-11-13
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
身份证号码	132229197011137317



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: 410000580017
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 05 月 15 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

仅限出具报告使用



姓名	马小凤
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1989-03-09
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通 合伙河南分所)
Working unit	
身份证号码	411528198903092926
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.



马小凤 110101411096

证书编号: 110101411096
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 10 月 13 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

