

关于广东宏达印业股份有限公司
2025 年度上期非标事项在本期消除
专项说明

和泉正[2026]函字 002 号

审计机构：湖南和泉正会计师事务所（普通合伙）



关于广东宏达印业股份有限公司 2025 年度上期非标事项在本期消除的专项说明

和泉正[2026]函字 002 号

广东宏达印业股份有限公司全体股东：

我们审计了广东宏达印业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注，并于 2026 年 4 月 28 日出具了和泉正[2026]审字 013 号标准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（2025 年修订）》、《监管规则适用指引——审计类第 1 号》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等规定，我们对消除上期非标事项说明如下：

一、上期非标准意见所涉及的内容

中审亚太审字(2025)004269 号审计报告，描述的保留意见事项：

宏达印业公司存在以库存现金支付给公司员工的借款，该借款金额较大，占公司期末净资产的 14.17%。我们无法获取充分、适当的审计证据证明该笔借款的真实性及现金的最终流向，无法判断是否存在关联方占用资金的情况。

二、关于非标准意见涉及事项消除的说明

前述保留意见所述的借款金额合计 246 万元，已于 2025 年 12 月归还。

综上所述，我们认为上期审计报告所涉及的非标事项影响在本期已经消除。

三、其他说明

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。

湖南和泉正会计师事务所

（普通合伙）

中国·长沙



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二六年四月二十八日



会计师事务所

执业证书



名称：湖南和合会计师事务所（普通合伙）
 首席合伙人：陈新荣
 主任会计师：
 经营场所：湖南省长沙市岳麓区观沙岭街道茶子山东路20号鼎衡大厦2901-2
 组织形式：普通合伙
 执业证书编号：43010166
 批准执业文号：湘财会[2022]8号
 批准执业日期：2022年7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》。

再次复印无效



发证机关：湖南省财政厅
 2024年12月18日



中华人民共和国财政部制



姓名: 陈某某
 性别: 男
 出生日期: 1974-08-13
 工作单位: 湖南九正会计师事务所(普通合伙)
 身份证号码: 430223197408131838

再次复印无效



年度检验登记合格
 Annual Renewal Registration合格专用章

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: 110002770015
 No. of Certificate
 批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2007 年 07 月 20 日
 Date of issuance y m d

2017年10月换发新证





姓名 李锐
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1980-01-05
Date of birth _____
工作单位 湖南求臻会计师事务所有限公司
Working unit _____
身份证号码 430921198001054658
Identity card No. _____

再次复印无效



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: 430100330016
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2022 年 12 月 31 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d