

关于湖北汉唐智能科技股份有限公司
2025 年度财务报告
保留意见审计报告的
专项说明

深旭泰核字[2026]029 号



深圳旭泰会计师事务所(普通合伙)

Shenzhen Xutai Certified Public Accountants LLP

地址: 深圳福田区滨河大道 9003 号湖北大厦 29 南 B

电话: 0755-2770 9801

湖北汉唐智能科技股份有限公司

2025 年度财务报告

保留意见审计报告的专项说明

目 录

一、专项说明-----	1-3
二、会计师事务所及会计师营业执照和证书	



出具保留意见涉及事项的专项说明

深旭泰核字[2025]029 号

湖北汉唐智能科技股份有限公司全体股东：

我所接受委托，业已完成湖北汉唐智能科技股份有限公司（以下简称汉唐智能公司）2025 年度财务报表的审计工作，并于 2026 年 04 月 28 日出具了深旭泰财审字[2026]247 号保留意见的审计报告。

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 14 号—非标准审计意见及其涉及事项的处理》、《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》的规定，现将非标准审计意见涉及事项情况说明如下：

一、非标准审计意见内容

如财务报表附注五.29 所述，汉唐智能公司上年度财务报表中营业收入金额为 112,034,789.34 元，其中，北京和腾图智科技有限公司上年度确认的营业收入金额为 24,587,787.61 元。

针对汉唐智能公司与北京和腾图智科技有限公司的交易事项，我们获取了合同、发票、签收单等原始资料，但未能取得物流运单等关键资料，亦无法执行重要的核查程序，因此，我们无法对汉唐智能公司与北京和腾图智科技有限公司上年度交易形成的营业收入金额及应收账款的确认获取充分、适当的审计证据，无法确定是否有必要对这些金额作出调整。我们在 2024 年度的审计报告中已就该事项发表了保留意见。

截至本报告日，该事项仍未解决，其对本期财务报表未分配利润及上期对应数据和比较财务报表可能产生重大影响。由于我们无法获取充分、适当的审计证据以确定该事项对本年度财务报表的具体影响，我们在本年度继续就此事项发表保留意见。

二、出具保留意见的理由和依据

汉唐智能公司与北京对腾图智科技有限公司 2024 年度相关交易确认的营业收入金额为 24,587,787.61 元；虽然我们针对汉唐智能公司与北京和腾图智科技有限公司的交易事项获取了合同、发票、签收单等原始资料，但未能取得物流运单等关键资料，亦无法执行重要的核查程序。因此，我们无法对汉唐智能公司与北京和腾图智科技有限公司 2024 年度交易形成的营业收入金额及应收账款的确认获取充分、适当的审计证据，无法确定是否有必要对这些金额作出调整。

上述事项可能存在的错报对汉唐智能公司 2024 年度财务报表可能产生的影响重大但不具有广泛性，但由于审计范围受到限制，我们无法就此获取充分、适当的审计证据，以确定是否有必要对汉唐智能公司 2024 年度财务报表做出相应调整。《中国注册会计师审计准则第 1502 号——在审计报告中发表非无保留意见》第七条规定，当无法获取充分、适当的审计证据，不能得出财务报表整体不存在重大错报的结论时，注册会计师应当发表非无保留意见；第八条规定，当无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，但认为未发现的错报（如存在）对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性时，注册会计师应当发表保留意见。因此，我们对汉唐智能公司 2024 年度财务报表发表了保留意见。

《中国注册会计师审计准则第 1511 号——比较信息：对应数据和比较财务报表》第十四条规定，如果以前针对上期财务报表发表了保留意见、无法表示意见或否定意见，且导致非无保留意见的事项仍未解决，注册会计师应当对本期财务报表发表非无保留意见。

截至本报告日，上年度导致保留意见的事项仍未解决，其对本期财务报表未分配利润及上期对应数据和比较财务报表可能产生重大影响。由于我们无法获取充分、适当的审计证据以确定该事项对本年度财务报表的具体影响，我们在本年度继续就此事项发表保留意见。

三、保留审计意见涉及事项对报告期内公司财务状况、经营成果和现金流量的影响程度

如本专项说明一所述，由于无法获取充分、适当的审计证据，我们无法确定

保留意见涉及的事项对汉唐智能公司报告期内财务状况、经营成果和现金流量可能的影响金额。

四、保留意见涉及事项是否明显违反会计准则及相关信息披露规范性规定

截止本专项说明出具日，根据已取得的审计证据，我们没有发现保留意见涉及事项存在明显违反会计准则制度及相关信息披露规范规定的情形。

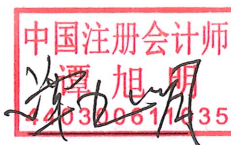
本专项说明是本所根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的会计师事务所和注册会计师无关。



深圳旭泰会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·深圳

中国注册会计师：



谭旭明

中国注册会计师：



李琦

二〇二六年四月二十八日



会计师事务所 执业证书

名称：深圳旭泰会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：谭旭明
主任会计师：
经营场所：深圳市福田区沙头街道新洲社区滨河大道9003号湖北大厦29南B
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：47470253
批准执业文号：深财会〔2012〕6号
批准执业日期：2012年1月17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》。

发证机关：深圳市财政局

2025年6月28日

中华人民共和国财政部制





统一社会信用代码

91440300590742855B

营业执照

(副本)



名称 深圳旭泰会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

成立日期 2012年02月02日

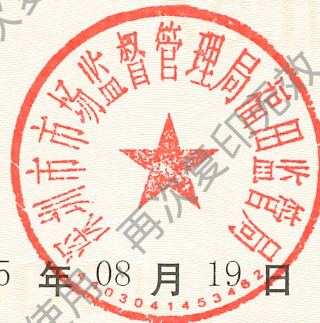
执行事务合伙人 谭旭明

主要经营场所 深圳市福田区沙头街道新洲社区滨河大道9003号湖北大厦29南B

重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关



2025年08月19日



姓名 谭旭明
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1967-06-12
Date of birth _____
工作单位 深圳旭泰会计师事务所(普通合伙)
Working unit _____
身份证号码 430403196706120599
Identity card No. _____



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
y m d

注意事项

- 一、注册会计师执业业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。
本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.
This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部
Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China

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.



谭旭明 440300611035

证书编号:
No. of Certificate 440300611035

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance 2001 年 09 月 2 日
y m d

年 月 日
y m d

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
y m d

12

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

16



姓名 李琦
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1985-02-22
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
Working unit
身份证号码 420102198502222432
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.



李琦 330000012933



证书编号: 330000012933
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: 2023 年 04 月 04 日
Date of issuance

年 月 日
y m d

4

5