



**中审华会计师事务所**

CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP

天津市和平区解放北路188号信达广场52层 邮编:300042

52/F Centre Plaza, No.188 Jiefang Road, Heping District, Tianjin, P.R.C. Post 300042

电话(Tel): 86-22-88238268 传真(Fax): 86-22-23557045

网址(Web): www.caccpa.com

**关于新疆兴宏泰股份有限公司  
前期会计差错更正专项说明的专项报告**

CAC证专字[2023]0242号

**中审华会计师事务所 (特殊普通合伙)**

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。  
报告编码: 津230TGUCAPP





## 关于新疆兴宏泰股份有限公司 前期会计差错更正专项说明的专项报告

CAC 证专字[2023]0242 号

**新疆兴宏泰股份有限公司全体股东：**

我们接收委托，审核了后附的新疆兴宏泰股份有限公司（以下简称“兴宏泰”）管理层编制的《关于新疆兴宏泰股份有限公司前期会计差错更正专项说明》（以下简称“会计差错更正专项说明”）。

### 一、管理层的责任

根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则（2021 年修订）》等相关文件的规定编制会计差错更正专项说明是兴宏泰管理层的责任。

治理层负责监督兴宏泰的专项说明报告过程。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是实施审核工作的基础上对上述会计差错更正专项说明发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们计划和执行审核工作，以对会计差错更正专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了包括询问、检查记录和文件、重新计算等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。





**中审华会计师事务所**  
CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP  
天津市和平区解放北路188号信达广场22层 邮编:300042  
52/F Centre Plaza, No.188 Jiefang Road, Heping District, Tianjin, P.R.C. Post 300042  
电话(Tel): 86-22-88238268 传真(Fax): 86-22-73559045  
网址(Web): www.caccpa.com

### 三、专项审核意见

我们认为，后附的会计差错更正专项说明已按照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则（2021 年修订）》等相关文件的规定编制，公允反映了兴宏泰会计差错更正情况。

### 四、对本报告使用者、使用目的的限定

本专项审核报告仅供兴宏泰作为会计差错更正事项相关的信息使用，不得用作其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本审核业务的注册会计师和会计师事务所无关。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：宋岩



中国注册会计师：张静



2023 年 4 月 23 日



# 关于新疆兴宏泰股份有限公司 前期会计差错更正专项说明

新疆兴宏泰股份有限公司(以下简称“本公司”或者“公司”)根据期后发生、发现的情况,根据《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则(2021年修订)》等相关规定,公司对相关前期会计差错进行更正,涉及2021年度财务报表数据具体情况说明如下:

## 一、前期差错更正事项的主要原因

1、子公司富蕴县宏泰选冶有限责任公司根据税务局要求调整2021年度企业所得税纳税申报表,该事项调减2021年度合并报表净利润1,529,429.77元。

2、子公司富蕴县乔夏哈拉金铜矿业有限责任公司2021年12月31日根据《股东决议》出具《2021年度利润分配方案》,内容为:向股东新疆兴宏泰股份有限公司分红53,000,000.00元。经审计后,乔夏公司2021年度可供分配的利润仅为21,883,035.16元,乔夏公司根据2021年度审计报告重新出具2021年度利润分配方案,内容为:向股东新疆兴宏泰股份有限公司分红21,000,000.00元。该更正事项不影响合并报表数据。

## 二、会计差错更正对财务状况和经营成果的影响

根据相关规定,公司对上述前期会计差错采用追溯重述法进行更正。更正后,不会导致公司已披露的相关年度报表出现盈亏性质的改变。

上述前期会计差错事项对公司2021年度合并、母公司财务报表影响如下:

(一)上述前期会计差错事项对比较期间(2021年度)合并财务报表数据的影响如下:

报表项目	2021年度合并报表影响金额		
	调整前	调整数	调整后
递延所得税资产	10,592,399.28	3,938,068.13	14,530,467.41
应交税费	15,680,722.75	5,467,497.90	21,148,220.65
未分配利润	54,223,330.42	-1,529,429.77	52,693,900.65
所得税	8,867,978.38	1,529,429.77	10,397,408.15
净利润	47,234,178.47	-1,529,429.77	45,704,748.70
其中:归属于母公司股东的净利润	54,299,878.21	-1,529,429.77	52,770,448.44



(二) 上述前期会计差错事项对比较期间(2021年度)母公司财务报表数据的影响如下:

报表项目	2021年度母公司报表影响金额		
	调整前	调整数	调整后
其他应付款	93,204,481.57	32,000,000.00	125,204,481.57
未分配利润	211,923,920.83	-32,000,000.00	179,923,920.83
投资收益	68,000,000.00	32,000,000.00	30,000,000.00
净利润	63,464,955.81	-32,000,000.00	31,464,955.81



新疆兴宏泰股份有限公司

2023年4月23日





统一社会信用代码

911201166688390414 (10-1)

# 营业执照

(副本)



扫描二维码登录  
“国家企业信  
息公示系统”  
了解更多登  
记、备案、许  
可、监管信息

名称 中审华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 贰仟壹佰壹拾万元人民币

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 二000年九月十九日

执行事务合伙人 黄庆林;沈芳;方文森;龙晖;史世利;阴兆银;王建国;王勤;  
成志城;姚运海;刘文俊;梁雪萍;王桂林

主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4栋  
1003室(存在多址信息)

经营范围

审查企业会计报表,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,出具有关的报告;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、法规规定的其它业务。(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)

此件仅用于报告出具及投标使用

登记机关

2023年03月02日



# 会计师事务所 执业证书

名称：中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：黄庆林

主任会计师：

经营场所：天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：12010011

批准执业文号：津财会(2007)27号

批准执业日期：二〇〇七年十二月二十七日

此件仅用于报告出具及投标使用

证书序号：0000492

## 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：天津市财政局



二〇二一年十二月三十日

中华人民共和国财政部制



姓名	宋岩
Full name	_____
性别	女
Sex	_____
出生日期	1966-12-01
Date of birth	_____
工作单位	中审华会计师事务所 (特殊普通合伙) 新疆
Working unit	_____
身份证号码	65040519661201002X
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.



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.







姓名	张静
Full name	_____
性别	女
Sex	_____
出生日期	1973-05-23
Date of birth	_____
工作单位	中审华会计师事务所 (特殊普通合伙) 新
Working unit	_____
身份证号码	德华西分所
Identity card No.	_____
	650103197306230624

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.

2021年12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.

2022年12月31日