

关于安徽合矿环境科技股份有限公司
前期会计差错更正情况专项说明的
审核报告



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23YW8CVXAT



目 录

目录	页次
一、关于安徽合矿环境科技股份有限公司前期会计差错更正情况专项说明的审核报告	1-2
二、安徽合矿环境科技股份有限公司前期会计差错更正情况专项说明	3-4





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): 86-22-23193866 传真(Fax): 86-22-23559045
网址(Web): www.caccpa.com

关于安徽合矿环境科技股份有限公司 前期会计差错更正情况专项说明的审核报告

CAC 证专字[2023]0308 号

安徽合矿环境科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的安徽合矿环境科技股份有限公司（以下简称“合矿股份”）管理层编制的《前期会计差错更正情况专项说明》（以下简称“专项说明”）。

一、管理层和治理层的责任

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》、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 19 号—财务信息的更正及相关披露》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等的相关规定编制专项说明是合矿股份管理层的责任。

治理层负责监督重大会计政策、会计估计变更以及重大前期会计差错更正情况专项说明编制过程。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对专项说明发表审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们计划和实施审核工作，以对前期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，我们实施了检查有关会计资料与文件、检查会计记录以及重新计算等我们认为必要的程序。

我们相信，我们的审核工作为提出审核结论提供了合理的基础。

三、审核意见





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): 86-22-23193866 传真(Fax): 86-22-23559045
网址(Web): www.caccpa.com

我们认为合矿股份管理层编制的专项说明已经按照《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、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19号—财务信息的更正及相关披露》(2020年修订)、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》(股转系统公告(2021)1007号)的相关规定编制,如实反映了合矿股份前期会计差错的更正情况。

四、其他说明事项

为了更好地理解合矿股份前期会计差错更正情况对其财务状况、经营成果及现金流量的影响,本审核报告应当与已审计的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供合矿股份在全国中小企业股份转让系统披露之用,未经本会计师事务所书面认可,不适用于其他用途。

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·天津

中国注册会计师
(项目合伙人):



中国注册会计师:



2023年4月25日



安徽合矿环境科技股份有限公司 前期会计差错更正情况专项说明

安徽合矿环境科技股份有限公司（以下简称“本公司”）发现以下前期会计差错。本公司已对这些前期会计差错进行了更正，并对 2021 年度财务报表进行了追溯调整。

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》、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 19 号—财务信息的更正及相关披露》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等的相关规定，现将 2021 年度前期会计差错更正事项有关情况说明如下：

一、前期会计差错更正的原因及内容

1.对销售费用中漏计提的销售人员提成部分进行报表列报调整，相应调整销售费用、应付职工薪酬、未分配利润等列报项目。

2.对收到的贷款贴息进行列报调整，相应调整财务费用、其他收益科目。

二、前期会计差错对公司财务状况和经营成果的影响

根据《企业会计准则》的规定，公司对上述前期会计差错采用追溯重述法进行处理，影响的报表项目及影响金额列示如下：

1. 前期会计差错对 2021 年 12 月 31 日/2021 年度合并报表项目的影响

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	变更前	变更后	累积影响数
报表项目列报调整	第四届董事会第四次会议决议审议通过	销售费用	724,271.89	863,998.89	139,727.00
		应付职工薪酬	903,607.50	1,043,334.50	139,727.00
		财务费用	2,423,939.52	1,409,739.52	-1,014,200.00
		其他收益	1,602,089.98	587,889.98	-1,014,200.00
		未分配利润	-3,528,601.87	-3,668,328.87	-139,727.00
		资产总计	106,501,695.45	106,501,695.45	
		负债总计	46,830,612.89	46,970,339.89	139,727.00
		归属于母公司所有者权益合计	59,671,082.56	59,531,355.56	-139,727.00
		所有者权益合计	59,671,082.56	59,531,355.56	-139,727.00
		加权平均净资产收益率%（扣非前）	-19.51	-19.74	-0.23
		加权平均净资产收益率%（扣非后）	-21.93	-22.17	-0.24



会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	变更前	变更后	累积影响数
		净利润	-12,896,949.65	-13,036,676.65	-139,727.00
		其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-12,896,949.65	-13,036,676.65	-139,727.00
		其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-14,501,730.34	-14,641,457.34	-139,727.00

2. 前期会计差错对 2021 年 12 月 31 日母公司报表项目的影响

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	变更前	变更后	累积影响数
报表项目列报调整	第四届董事会第四次会议决议审议通过	销售费用	721,136.89	860,863.89	139,727.00
		应付职工薪酬	745,381.55	885,108.55	139,727.00
		财务费用	2,423,789.23	1,409,589.23	-1,014,200.00
		其他收益	1,549,986.91	535,786.91	-1,014,200.00
		未分配利润	-4,554,259.31	-4,693,986.31	-139,727.00
		资产总计	104,632,617.71	104,632,617.71	
		负债总计	45,987,192.59	46,126,919.59	139,727.00
		所有者权益合计	58,645,425.12	58,505,698.12	-139,727.00
净利润		-12,231,847.99	-12,371,574.99	-139,727.00	

安徽合矿环境科技股份有限公司

2023 年 4 月 25 日



证书序号: 0000492

说明

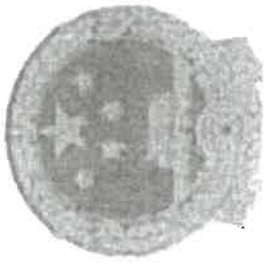
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 天津滨海新区
 二〇一一年十二月三十日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书



名称: 中甲会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 黄庆林
 主任会计师:

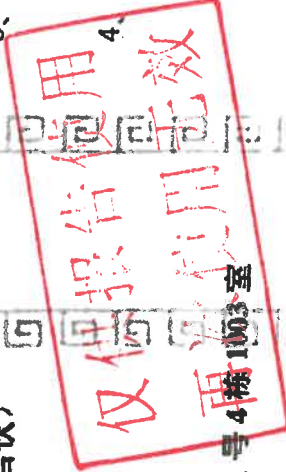
经营场所: 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

组织形式: 特殊普通合伙

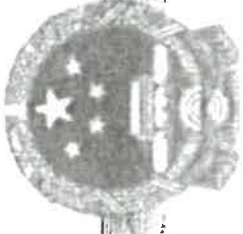
执业证书编号: 12010011

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



4/1



营业执照

统一社会信用代码

911201166688390414

(10-1)



扫描二维码
登录国家企业信用信息公示系统
查询、验证、许可、监管信息

(副本)

名称 中审华会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

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

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,出具有关审计报告;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、法规规定的其他经营活动。须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。

成立日期 二〇〇〇年九月十九日

合伙期限 2000年09月19日至长期

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)

仅供报告使用
再次使用无效

登记机关



2021年12月06日

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址:

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。

国家市场监督管理总局监制



姓名 李 卓 阔

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1960-01-01

Date of birth

工作单位 烟台民生会计师事务所

Working unit

执业证书编号 190001010157

Professional certificate No.



有效期一年，
year after

单号

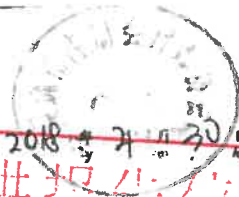
440300200386

烟台市注册会计协会

证书编号 440300200386

注册单位 烟台市注册会计协会

发证日期 1993 年 09 月 22 日



仅供报告使用
再次使用无效

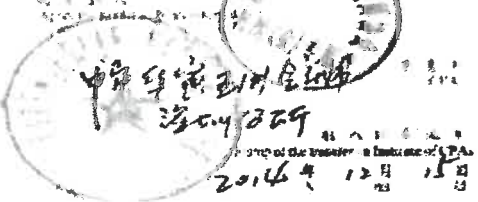
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

烟台民生会计师事务所 事务所
CPA

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

2016年12月15日



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

李 卓 阔
CPA

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

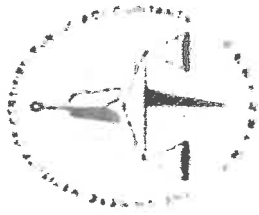
2016年12月15日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

李 卓 阔
CPA

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

2016年12月15日



姓名: 王...
 性别: ...
 出生日期: ...
 身份证号: ...
 联系电话: ...
 电子邮箱: ...
 工作单位: ...
 注册类别: ...



注册会计师协会
 Association of CPAs of China
 中国注册会计师协会
 Association of CPAs of China

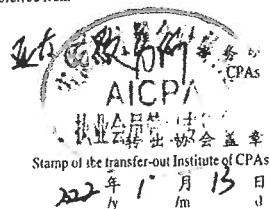
1331007E4051

注册会计师协会
 Association of CPAs of China
 2015年1月13日

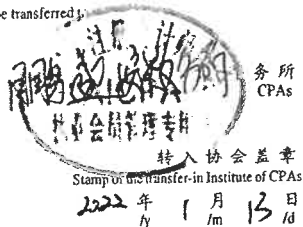


注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



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



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

