



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): 86-22-23559045
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[2024] 0206 号

中审华会计师事务所 (特殊普通合伙)

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，
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。
报告编码: 津24FDPR6T8B





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[2024] 0206 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): 86-22-23559045
 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



2024 年 4 月 24 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 2022 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 2020-2022 年度土地使用税等纳税申报表,该事项调减 2021 年及以前合并报表净利润 359,398.99 元、调减 2022 年度合并报表净利润 217,839.97 元,同时调整增加应交税费 577,238.96 元;

2、子公司富蕴县乔夏哈拉金铜矿业有限责任公司根据税务局要求调整 2020-2022 年度增值税等税纳税申报表,该事项调减 2021 年及以前合并报表净利润 1,594,037.17 元、调减 2022 年度合并报表净利润 23,267.43 元,同时调整增加应交税费 1,617,304.60 元;

3、子公司阿勒泰市大都开元矿业有限公司根据《新疆维吾尔自治区伊犁哈萨克自治州阿勒泰地区中级人民法院民事判决书》(2023)新 43 民终 472 号,该事项调减 2021 年及以前合并报表净利润 1,070,718.00 元,同时增加应付账款 1,070,718.00 元。

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 2022 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(2022 年度)合并财务报表数据的影响如下:

报表项目	2022 年度合并报表影响金额		
	调整前	调整后	调整数
应付账款	116,514,532.29	117,585,250.29	1,070,718.00
应交税费	4,802,005.03	6,996,548.59	2,194,543.56
未分配利润	263,960.73	2,993,691.76	2,729,731.03

其中：①会计政策变更的影响			5,994,992.59
②会计差错更正的影响			-3,265,261.56
税金及附加	6,524,477.49	6,784,895.42	260,417.93
管理费用	40,047,196.06	40,070,433.88	23,237.82
所得税	-4,964,707.61	-5,585,859.94	-621,152.33
其中：①会计政策变更的影响			-578,603.98
②会计差错更正的影响			-42,548.35

(二)上述前期会计差错事项对比较期间(2022年度)母公司财务报表数据无影响。

三、本次会计差错更正对公司的影响

本次会计差错更正事项符合《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》的相关规定，符合公司实际情况。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，能够更加客观、准确反映公司财务状况和经营成果，有利于提高公司财务信息质量。不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。





营业执照

(副本)

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”
了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称	中审华会计师事务所(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	成立日期	二〇〇〇年九月十九日
执行事务合伙人	黄庆林; 汪芳; 方文森; 龙晖; 史佳利; 阴兆银; 王建国; 王勤; 成志城; 姚运海; 刘俊俊; 蔡强; 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)		

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)



此件仅用于报告出具及投标使用

登记机关

2023年11月06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



会计师事务所 执业证书



名称: 中审会计师事务所(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



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: 宋岩
性别: 女
出生日期: 1966-12-01
工作单位: 中华注册会计师事务所 (特殊普通合伙) 新疆分所
身份证号码: 65010519661201007X



宋岩 650100010004

证书编号: 650100010004
批准注册协会: 新疆注册会计师协会
发证日期: 1994年01月23日
发证日期: 1994年01月23日
宋岩



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.



张静 650100010009

姓名	张静
性别	女
出生日期	1973-06-23
工作单位	中华注册会计师事务所 (特殊普通合伙) 新疆
身份证号码	650103197306230624



证书编号: 650100010009
批准注册协会: 新疆注册会计师协会
发证日期: 1996年11月13日
发证日期: 2023年10月30日
按证号: 2023年10月19日

