



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 Jiafeng 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.caccpallp.com

关于新疆兴宏泰股份有限公司 前期差错更正专项说明的鉴证报告

CAC 专字[2024]2943 号

目 录	页 次
一、前期差错更正专项说明的鉴证报告	1-2
二、前期会计差错更正专项说明	3-4

中审华会计师事务所 (特殊普通合伙)





关于新疆兴宏泰股份有限公司 前期差错更正专项说明的鉴证报告

CAC 专字[2024]2943 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。

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





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 Centra 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

(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



中国注册会计师：张



2024年10月20日



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:

一、前期差错更正事项的主要原因

2024年8月12日,子公司富蕴县国恒铸造有限责任公司(以下简称“国恒公司”)收到国家税务总局富蕴县税务局可可托海税务分局下发《税务事项通知书》(富税可可托海通(2024)5号),要求国恒公司提供房产税、城镇土地使用税涉税资料,并自查核实房产税及城镇土地使用税缴纳情况。

根据国恒公司自查结果,应补缴2013年的契税4,884,002.02元、应补缴2014年至2022年度的城镇土地使用税21,645,715.68元、应补缴2015年-2022年的房产税680,940.14元,应补缴2023年的土地使用税2,739,916.50元、房产税85,117.52元,应补缴2024年上半年的城镇土地使用税1,369,958.25元、房产税42,558.76元,合计应补缴税金31,448,208.87元。

公司对该事项导致的截止2023年度的会计差错进行追溯调整:将应补缴的契税4,884,002.02元计入无形资产并补提无形资产累计摊销993,080.41元计入所属期间的管理费用,应补缴的城镇土地使用税24,385,632.18元、房产税766,027.66元调整所属期间的税金及附加。

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,上述前期会计差错事项对公司2023年度及比较期间(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2023年度及比较期间(2022年度)合并财务报表数据的影响如下:



报表项目	2023 年度合并报表影响金额		
	调整前	调整数	调整后
无形资产	163,883,779.21	3,890,921.61	167,774,700.82
应交税费	8,160,424.89	30,035,691.86	38,196,116.75
未分配利润	7,054,059.43	-25,576,406.48	-18,522,347.05
少数股东权益	-6,699,933.08	-568,363.77	-7,268,296.85
税金及附加	10,670,165.06	2,825,034.02	13,495,199.08
管理费用	35,801,470.02	97,680.04	35,899,150.06
净利润	7,340,936.13	-2,922,714.06	4,418,222.07
其中：归属于母公司股东的净利润	4,060,367.67	-2,859,176.89	1,201,190.78
其中：少数股东损益	3,280,568.46	-63,537.17	3,217,031.29

续表

报表项目	2022 年度合并报表影响金额		
	调整前	调整数	调整后
无形资产	158,784,496.77	3,988,601.65	162,773,098.42
应交税费	6,996,548.59	27,210,657.84	34,207,206.43
未分配利润	2,993,691.76	-22,717,229.59	-19,723,537.83
少数股东权益	-2,455,965.71	-504,826.60	-2,960,792.31
税金及附加	6,784,895.42	2,825,034.02	9,609,929.44
管理费用	40,070,433.88	97,680.04	40,168,113.92
净利润	-36,453,665.48	-2,922,714.06	-39,376,379.54
其中：归属于母公司股东的净利润	-35,747,443.34	-2,859,176.89	-38,606,620.23
其中：少数股东损益	-706,222.14	-63,537.17	-769,759.31

(二) 上述前期会计差错事项对 2023 年度及比较期间 (2022 年度) 母公司财务报表数据无影响。





统一社会信用代码

911201166688390414 (10-1)

营业执照

(副本)



扫描二维码
“国家企业信用
公示系统”公众
版,了解更多登
记、备案、许
可、监管信息

名称 中审会计师事务所(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 二〇〇〇年九月十九日

执行事务合伙人 黄庆林;沈芳;方文森;龙晓;裴世利;陈兆泉;王建国;王勤;成志城;姚运海;刘文俊;梁雪峰;王健 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11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

证书序号: 0000492

说明

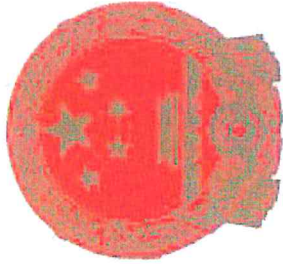
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



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

此件仅用于报告出具及投标使用



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



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.

宋岩

姓名 Full name: 宋岩
性别 Sex: 女
出生日期 Date of birth: 1994年01月22日
工作单位 Working unit: 新疆注册会计师协会
身份证号 Identity card: 3105196601220101X



宋岩 650100010004

证书编号: 650100010004
No. of Certificate

批准注册协会: 新疆注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994年01月22日
Date of Issuance

按证日期: 2008年01月01日



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.



张静 650100010009

姓名: 张静
性别: 女
出生日期: 1996年09月13日
工作单位: 中审华蒙会计师事务所(特殊普通合伙) 陕西分所
身份证号码: 650100199609130009



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09月13日
换证日期: 2024年09月13日

