

新疆宝地矿业股份有限公司
审 核 报 告

大信专审字[2026]第 12-00070 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

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：京26MJPV86EE





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

会计估计变更专项说明 审核报告

大信专审字[2026]第 12-00070 号

新疆宝地矿业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了新疆宝地矿业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表和 2025 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注，并于 2026 年 4 月 16 日出具了大信审字[2026]第 12-00088 号标准无保留意见审计报告。在对上述财务报表及附注审计的基础上，我们审核了贵公司编制的《新疆宝地矿业股份有限公司会计估计变更专项说明》（以下简称“会计估计变更情况专项说明”）。

一、管理层和治理层的责任

按照企业会计准则及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第1号——公告格式第三十三号 会计差错更正、会计政策或会计估计变更公告》的规定，真实、准确地编制并披露会计估计变更情况专项说明，以使其不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督会计估计变更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贵公司重大会计政策、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》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的重大会计政策、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、检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

三、审核意见

我们认为贵公司编制的会计估计变更情况专项说明符合相关规定,在所有重大方面公允反映了会计估计变更更正情况。

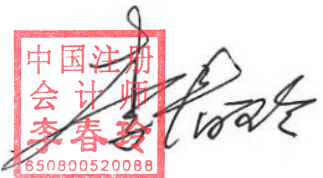
四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2025 年度会计估计变更情况对其财务状况、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。本审核报告是根据证券监管机构的要求出具,不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果,与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二六年四月十六日



新疆宝地矿业股份有限公司

会计估计变更专项说明

一、会计估计变更情况

（一）会计估计变更原因

公司下属子公司新疆天华矿业有限责任公司（以下简称“天华矿业”）于 2025 年 11 月取得新疆维吾尔自治区应急管理厅下发的《新疆天华矿业有限责任公司新疆尼勒克县松湖铁矿改扩建地下采矿工程安全设施设计审查意见书》批复，同意松湖铁矿改扩建地下采矿工程安全设施设计；天华矿业将进行深部开采二期建设，采矿规模变更为 200 万吨/年，其中 L1 矿体采矿规模为 180 万吨/年。根据《新疆尼勒克县松湖铁矿改扩建地下采矿工程初步设计》，一期部分资产的实际使用寿命及经济使用寿命预计显著缩短。由于采矿规模发生变更，为更公允反映该部分资产的实际价值消耗过程，提高会计信息质量，拟对该部分固定资产折旧年限进行调整。

本次会计估计变更，系基于公司实际经营情况、资产使用状况及外部法规环境变化，为提供更可靠、更准确的会计信息而进行的合理调整，本次会计估计变更事项无需对已披露的财务数据进行追溯调整，不会对以前年度的财务状况和经营成果产生影响。

（二）会计估计变更内容

1. 会计估计变更的资产类别：

本次变更折旧年限的资产主要是天华矿业主溜井等资产，根据公司会计政策矿山一期建设形成的主溜井等资产按直线法 20 年折旧，经公司相关部门对该部分资产实际使用状况和折旧年限进行复核测评，决定将该部分资产的折旧年限由 20 年调整为 9 至 11 年；调整后该批资产的剩余使用期限为 33 个月。本次会计估计变更，自 2025 年 11 月开始执行。

2. 变更日期：

本次会计估计变更，自 2025 年 11 月开始执行。

（三）会计估计变更对公司的影响

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》的规定，本次固定资产折旧年限的调整属于会计估计变更，应当采用未来适用法进行处理，无需进行追溯调整，



不会对公司以前年度的财务状况和经营成果产生重大影响。经测算，本次固定资产折旧年限的调整对公司财务的影响如下表：

受影响的报表项目	2025 年影响金额
固定资产减少	1,095,959.44
营业成本增加(按照本期铁精粉的销售量测算)	571,410.88
所得税费用减少（按照税率 15%测算）	85,711.63
合并净利润减少	485,699.25
归属于母公司所有者的净利润减少	330,275.49

（四）审议程序

公司于 2026 年 4 月 16 日召开第四届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于公司部分固定资产折旧年限会计估计变更的议案》，本次会计估计变更无需提交股东会审议。

二、假设运用该会计估计对变更日前三年财务报表的影响

假设公司自 2022 年 1 月 1 日起运用该会计估计，经公司模拟测算，本次会计估计变更对变更日前三年合并财务报表数据影响如下：

受影响的报表项目	2022 年影响金额	2023 年影响金额	2024 年影响金额
固定资产减少	6,575,756.63	6,575,756.63	6,575,756.63
营业成本增加(按照本期铁精粉的销售量测算)	5,000,604.15	6,508,681.21	5,248,924.81
所得税费用减少（按照税率 15%测算）	750,090.62	976,302.18	787,338.72
合并净利润减少	4,250,513.53	5,532,379.03	4,461,586.08
归属于母公司所有者的净利润减少	2,890,349.20	3,762,017.74	3,033,878.54





营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

(副本)(6-1)

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 5190万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月06日

执行事务合伙人 吴卫星、谢泽敏

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用修复咨询服务；认证咨询；营销策划服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2025年11月20日

本资料仅用于出具报告



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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



会计师事务所

执业证



名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

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：北京市财政局



中华人民共和国财政部制



李春玲
姓 Full name 李 女
Sex 1970-06-18
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙) 新疆分所
身份证号码 Identity card No. 652301197006185526



此文件仅用于出具报告使用



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.

证书编号: 650800520088
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: 2007 年 06 月 27 日
Date of Issuance

2018年4月16日(报证)



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.



6

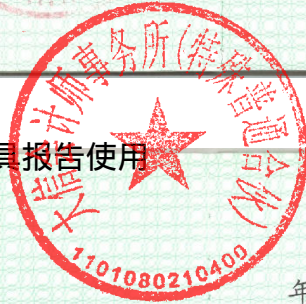
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



7

此文件仅用于出具报告使用



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.



8

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.



9

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.



10

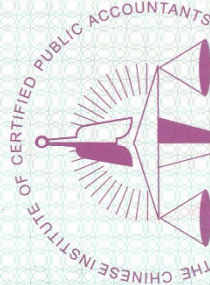
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



11

此文件仅用于出具报告使用



11

姓名	李春玲
性别	女
出生日期	1970-06-18
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)新疆分所
身份证号码	652301197006185526



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.

证书编号: 650800520088
No. of Certificate

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

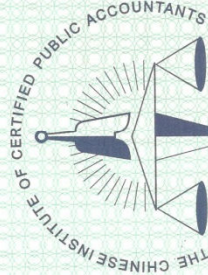
发证日期: 2007 年 06 月 07 日
Date of Issuance

2025年10月24日换证



此文件仅用于出具报告使用





姓名	卞峰
Full name	卞峰
性别	男
Sex	男
出生日期	1971-11-13
Date of birth	1971-11-13
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)新疆分所
Working unit	大信会计师事务所(特殊普通合伙)新疆分所
身份证号码	6523011971111355X
Identity card No.	6523011971111355X



此文件仅用于出具报告使用



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.

证书编号: 650800520024
No. of Certificate

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

发证日期: 2001 年 04 月 30 日
Date of Issuance

2018年4月16日(换证)



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.



6

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.



7

此文件仅用于出具报告使用



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.



8

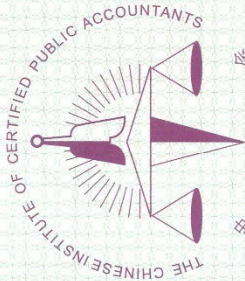
年度检验登记

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.



9



计峰

姓名 Full name 计峰
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1971-11-13
工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)新疆分所
身份证号码 Identity card No. 652301197111135539



此文件仅用于出具报告使用



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.

证书编号: 650800520024
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: 2023 09 25 日
Date of Issuance /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.



此文件仅用于出具报告使用

