

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110000102022863007971
报告名称:	关于对河南中孚实业股份有限公司 2020 年度审计报告与持续经营相关的重大不确定性的无保留意见所述事项影响已消除的专项说明
报告文号:	[2022]京会兴专字第 02000099 号
被审(验)单位名称:	河南中孚实业股份有限公司
会计师事务所名称:	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	专项审计
报告日期:	2022 年 07 月 19 日
报备日期:	2022 年 07 月 19 日
签字人员:	吴亦忻(110000100084), 马云伟(110000100044)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。





# 关于对河南中孚实业股份有限公司 2020 年度审计报告与持续经营相关的重大不确定性的 无保留意见所述事项影响已消除的专项说明

[2022]京会兴专字第 02000099 号

河南中孚实业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了河南中孚实业股份有限公司（以下简称中孚实业或公司）2021 年 12 月 31 日资产负债表和 2021 年度利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注，并于 2022 年 4 月 28 日出具了[2022]京会兴审字第 02000066 号无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引—审计类第 1 号》的相关要求，我们就上期导致非标事项的具体内容、消除上期非标事项的具体措施等说明如下：

## 一、上期非标事项段具体内容

我们对中孚实业 2020 年度财务报表出具了带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告，非标事项的具体内容如下：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，中孚实业部分借款本金及利息逾期，部分资产被诉讼保全，营运资金短缺，偿债能力薄弱，公司 2020 年度归属于母公司的净利润-178,343.57 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，公司累计未分配利润-440,229.44 万元，流动负债高于流动资产 899,516.74 万元。郑州市中级人民法院于 2020 年 12 月 11 日裁定受理中孚实业司法重整，目前中孚



实业在管理人监督下继续营业，重整工作在有序推进。公司管理层已在财务报表附注二、(二)中披露了拟采取的改善措施，但这些事项或情况，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

## 二、消除上期非标事项的具体措施

本期中孚实业主要通过以下方面解决公司持续经营问题：

### 1、产能转移项目增强上市公司盈利能力，铝精深加工业务产销量持续增长

中孚实业将电解铝产能向低成本水电资源富集的四川省广元市转移，产能转移项目自 2020 年陆续投产后，盈利能力不断提升；公司新增第三台冷轧机按期投产，铝精深加工业务产销量连续增长，提升了公司盈利能力。

### 2、完成司法重整，债务违约问题解决，资产负债率大幅下降

2021 年 12 月 29 日，中孚实业收到郑州市中级人民法院送达的（2020）豫 01 破 27 号之四《民事裁定书》，确认中孚实业重整计划执行完毕，终结重整程序。中孚实业根据重整计划通过资本公积转增股票 19.61 亿股，确认破产重整收益 1.88 亿元，增加所有者权益 67.65 亿元，司法重整结束后，债务违约问题得到有效解决，资产负债率由 100.55%下降至 46.80%，财务费用大幅减少。

通过上述积极措施，中孚实业 2021 年度实现归属于上市公司股东的净利润 6.56 亿元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 6.90 亿元，实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润由负转正，归属上市公司股东的净资产 90.49 亿元，实现归属于上市公司股东的净资产由负转正。

## 三、上期涉及事项是否明显违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定的说明

上期与持续经营相关的重大不确定事项段主要对该重要事项提请财务报表使用者注意，该事项不存在明显违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定的情况。



#### 四、相关事项对期初数和当期审计意见的影响

上期非标事项不影响期初数。

中孚实业消除非标事项的具体措施与我们在审计过程中了解到的信息一致，我们认为中孚实业 2020 年度审计报告与持续经营相关的重大不确定性的无保留意见所述事项影响已经消除，对当期审计意见不再产生影响。

#### 五、其他

本专项说明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及其所在的会计师事务所无关。

北京兴华  
会计师事务所(特殊普通合伙)



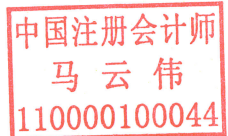
中国注册会计师：  
(项目合伙人) 吴亦忻

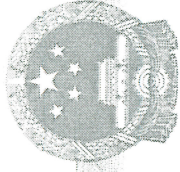


中国·北京  
二〇二二年七月十九日

中国注册会计师：

马云伟





# 营业执照

统一社会信用代码  
911101020855463270



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

(副本)(10-1)

名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张恩军

经营范围

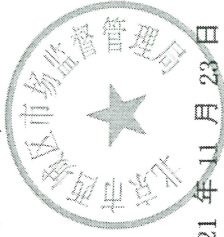
成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至 2063年11月21日

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

出具  
企业会计报表、审计报告、验资报告、清算报告、分立、合并、变更、清算、破产、重组、并购、法律、税务、咨询、其他业务。  
审查企业会计报表、审计报告、验资报告、清算报告、分立、合并、变更、清算、破产、重组、并购、法律、税务、咨询、其他业务。  
出具审计报告、验资报告、清算报告、分立、合并、变更、清算、破产、重组、并购、法律、税务、咨询、其他业务。  
出具审计报告、验资报告、清算报告、分立、合并、变更、清算、破产、重组、并购、法律、税务、咨询、其他业务。  
出具审计报告、验资报告、清算报告、分立、合并、变更、清算、破产、重组、并购、法律、税务、咨询、其他业务。  
出具审计报告、验资报告、清算报告、分立、合并、变更、清算、破产、重组、并购、法律、税务、咨询、其他业务。  
出具审计报告、验资报告、清算报告、分立、合并、变更、清算、破产、重组、并购、法律、税务、咨询、其他业务。  
出具审计报告、验资报告、清算报告、分立、合并、变更、清算、破产、重组、并购、法律、税务、咨询、其他业务。  
出具审计报告、验资报告、清算报告、分立、合并、变更、清算、破产、重组、并购、法律、税务、咨询、其他业务。  
出具审计报告、验资报告、清算报告、分立、合并、变更、清算、破产、重组、并购、法律、税务、咨询、其他业务。

## 仅供报告附件使用



登记机关

2021年11月23日

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

证书序号: 0011908

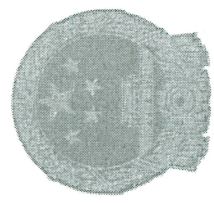
### 说明

- 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  
 二〇一〇年八月十六日

中华人民共和国财政部制

仅供报告附件使用



## 会计师事务所 执业证书

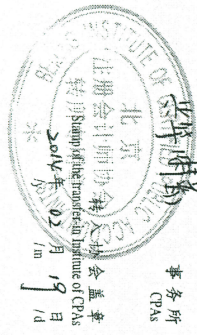
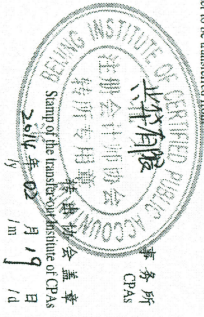
名称: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 张恩军  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市西城区裕民路18号2206房间  
 组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11000010  
 批准执业文号: 京财会许可(2013)0060号  
 批准执业日期: 2013年10月10日



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

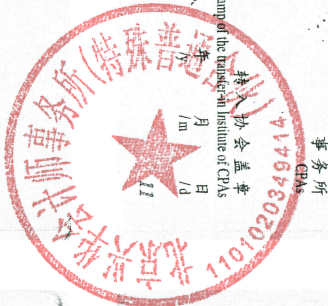
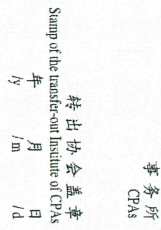
同意调入  
Agree the holder to be transferred to



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

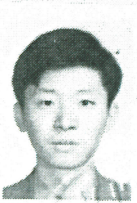
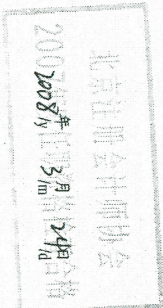
同意调出  
Agree the holder to be transferred from

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



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.



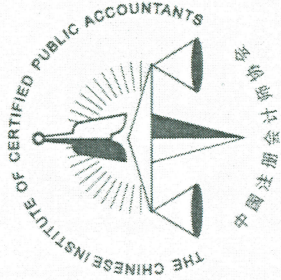
姓名: 吴亦忻  
Full name: 吴亦忻  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1968年3月3日  
Date of birth: 1968年3月3日  
工作单位: 北京兴华会计师事务所  
Working unit: 北京兴华会计师事务所  
身份证号码: 110108680303223  
Identity card No.: 110108680303223

证书编号: 110000100084  
No. of Certificate: 110000100084

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会

发证日期: 1999年6月1日  
Date of Issuance: 1999年6月1日





姓名: 马云伟  
 Full name: 马云伟  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1984-05-12  
 Date of birth: 1984-05-12  
 工作单位: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码: 612722198405126719  
 Identity card No.: 612722198405126719



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: 马云伟  
证书编号: 110000100044

证书编号: 110000100044  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 05 月 18 日  
Date of Issuance

年 月 日  
Year Month Day