

关于皖江金融租赁股份有限公司  
2020年度  
前期会计差错更正专项说明的专项报告  
信会师报字[2021]第 ZH10127 号



# 立信会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所 专项审计报告

报 告 文 号：信会师报字[2021]第ZH10127号

客 户 名 称：皖江金融租赁股份有限公司

报 备 时 间：2021-04-24 12:49:17

签字注册会计师：张爱国

姜超英



0252021040032331362

报告文号：信会师报字[2021]第ZH10127号

## 皖江金融租赁股份有限公司

### 专项审计报告

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所

事务所电话：025-85653985

传 真：025-83309819

通 讯 地 址：南京市江东中路359号国睿大厦2号楼15-17层

电 子 邮 件：chenweiwei@bdo.com.cn

事务所网址：www.bdo.js.cn

---

如对上述报备资料有疑问的,请与江苏省注册会计师协会联系。

防伪查询网址：<http://fwgl.jicpa.org.cn/jsicpa/common/content.do?method=index>



## 关于皖江金融租赁股份有限公司 2020 年度 前期会计差错更正专项说明的专项报告

信会师报字[2021]第 ZH10127 号

皖江金融租赁股份有限公司全体股东：

我们审计了皖江金融租赁股份有限公司(以下简称皖江金租)2020 年度的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2020 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注，并于 2021 年 4 月 27 日出具了报告号为信会师报字[2021]第 ZH10126 号的无保留意见审计报告。

皖江金租管理层根据中国证券监督管理委员会《非上市公司信息披露管理办法》、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》及《全国中小企业股份转让系统临时公告格式模板》的相关规定编制了后附的 2020 年度前期会计差错更正专项说明（以下简称“专项说明”）。

编制专项说明并确保其真实、准确、合法和完整是皖江金租管理层的责任。我们将专项说明所载信息与我们审计皖江金租 2020 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，没有发现在重大方面存在不一致的情况。



为了更好地理解皖江金租 2020 年度前期会计差错更正情况，专项说明应当与已审计财务报表一并阅读。

本报告仅供皖江金租为披露 2020 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二一年四月二十七日

# 皖江金融租赁股份有限公司

## 2020 年度前期会计差错更正专项说明

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

皖江金融租赁股份有限公司(以下简称“本公司”)于 2020 年度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 2020 年度合并及母公司财务报表进行了追溯调整。根据中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、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》及《全国中小企业股份转让系统临时公告格式模板》的相关规定, 现将 2020 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

本公司收到国家税务总局芜湖市税务局稽查局于 2020 年 8 月 17 日出具的税务处理决定书(芜税稽处[2020]53 号), 芜湖市税务局稽查局对本公司 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 2 月 28 日纳税情况进行了检查, 主要由于利息支出分配不合理, 造成少申报增值税, 应追缴增值税税额 4,405,417.62 元、城建税 308,379.23 元、教育费附加 132,162.53 元、地方教育费附加 88,108.35 元。本公司根据税务局稽查局核定的利息支出分配方法, 对 2017 年 3 月至 2020 年 11 月的纳税情况进行了自查, 其中自查补缴以前年度增值税 11,475,965.10 元、城建税 803,317.56 元, 教育费附加 344,278.95 元、地方教育费附加 229,519.30 元, 综上两次补缴以前年度税金合计 17,787,148.64 元。

本公司根据上述事项, 分别调整了利息支出、税金及附加及应交税费, 根据对利润总额的影响数调整了所得税费用及应交税费, 累计调增应交税费

13,340,361.48 元，根据对净利润的影响数调整了留存收益，累计调减未分配利润 12,006,325.34 元，调减盈余公积 1,334,036.14 元。

本公司对上述会计差错更正，按照最早可追溯期间，调整了 2015 年度至 2019 年度的报表项目。

## 二、前期会计差错更正的影响

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响合并及母公司财务报表项目及金额如下：

### 1、资产负债表项目

影响年度	项目	更正前	更正金额	更正后
2015 年 12 月 31 日	应交税费	63,450,440.13	-3,947,750.49	59,502,689.64
	盈余公积	34,604,437.23	394,775.05	34,999,212.28
	一般风险准备	13,320,473.61	39,477.50	13,359,951.11
	未分配利润	367,498,181.90	3,513,497.94	371,011,679.84
2016 年 12 月 31 日	应交税费	122,720,656.04	-1,478,028.29	121,242,627.75
	盈余公积	85,235,032.54	147,802.83	85,382,835.37
	一般风险准备	18,383,533.14	14,780.28	18,398,313.42
	未分配利润	548,110,480.11	1,315,445.18	549,425,925.29
2017 年 12 月 31 日	应交税费	126,976,329.29	12,575,384.59	139,551,713.88
	盈余公积	139,684,118.20	-1,257,538.46	138,426,579.74
	未分配利润	29,217,686.75	-11,317,846.13	17,899,840.62
2018 年 12 月 31 日	应交税费	125,621,326.63	14,168,140.63	139,789,467.26
	盈余公积	147,327,495.90	-1,416,814.06	145,910,681.84
	未分配利润	98,008,086.00	-12,751,326.57	85,256,759.43
2019 年 12 月 31 日	应交税费	96,320,649.83	13,340,361.48	109,661,011.31
	盈余公积	183,175,927.82	-1,334,036.14	181,841,891.68
	未分配利润	418,348,759.41	-12,006,325.34	406,342,434.07

## 2、利润表项目

影响年度	项目	更正前	更正金额	更正后
2015 年度	利息支出	891,066,936.62	-4,699,702.96	886,367,233.66
	营业税金及附加	43,188,624.21	-563,964.36	42,624,659.85
	所得税费用	131,143,597.51	1,315,916.83	132,459,514.34
2016 年度	利息支出	1,191,810,506.73	2,940,145.47	1,194,750,652.20
	税金及附加	34,932,307.95	352,817.46	35,285,125.41
	所得税费用	169,800,978.74	-823,240.73	168,977,738.01
2017 年度	利息支出	1,584,576,443.22	16,730,253.43	1,601,306,696.65
	税金及附加	12,674,941.50	2,007,630.41	14,682,571.91
	所得税费用	182,202,335.24	-4,684,470.96	177,517,864.28
2018 年度	利息支出	1,399,942,258.12	1,896,138.14	1,401,838,396.26
	税金及附加	7,026,343.52	227,536.58	7,253,880.10
	所得税费用	25,966,122.73	-530,918.68	25,435,204.05
2019 年度	利息支出	870,757,270.02	-985,451.36	869,771,818.66
	税金及附加	6,750,244.70	-118,254.17	6,631,990.53
	所得税费用	120,284,713.22	275,926.38	120,560,639.60

皖江金融租赁股份有限公司  
二〇二〇年四月二十七日







THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

姓名: 张爱国  
Sex: 男  
出生日期: 1966-12-06  
Date of birth: 1966-12-06  
工作单位: 南京永信会计师事务所  
Working unit: 南京永信会计师事务所  
身份证号: 320121661206003  
Identity card No.:






张爱国(320100220002)  
您已通过2020年年检  
江苏省注册会计师协会



张爱国(320100220002)  
您已通过2016年年检  
江苏省注册会计师协会



张爱国(320100220002)  
您已通过2017年年检  
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320100220002  
No. of Certificate:

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs:

发证日期: 1998年7月18日  
Date of Issuance:

2007年4月

张爱国(320100220002)  
您已通过2016年年检  
江苏省注册会计师协会

张爱国(320100220002)  
您已通过2019年年检  
江苏省注册会计师协会

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

南京永信永年  
CPA

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

2011年12月29日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

立信  
江苏分所  
CPA

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

2011年12月29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

CPA

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

年 月 日

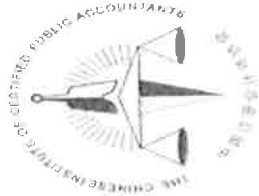
同意调入  
Agree the holder to be transferred to

CPA

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

年 月 日





姓名: 姜超英  
 Sex: 女  
 出生日期: 1982-09-11  
 工作单位: 中江会计师事务所 林林翼西  
 身份证号: 320105198209111324



姜超英(330000144762)  
 您已通过2020年年检  
 江苏省注册会计师协会

姜超英(330000144762)  
 您已通过2018年年检  
 江苏省注册会计师协会

姜超英(330000144762)  
 您已通过2017年年检  
 江苏省注册会计师协会

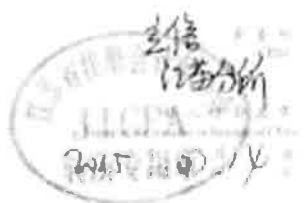
证书编号: 330000144762  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2014 年 03 月 25 日  
 Date of Issuance

姜超英(330000144762)  
 您已通过2018年年检  
 江苏省注册会计师协会



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by CPA  
 同意转入  
 Agree the holder to be transferred in

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by CPA  
 同意转出  
 Agree the holder to be transferred from



同意转入  
 Agree the holder to be transferred in



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010



扫描二维码  
“国家企业信用信息公示系统”  
了解更多登记、监管信息。

名称 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围



【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】  
出具审计报告; 验证企业财务报表, 出具验资报告; 清算审计; 代理记帐; 会计、税务、财务管理咨询; 信息系统领域的技术咨询、培训; 其他业务。

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关



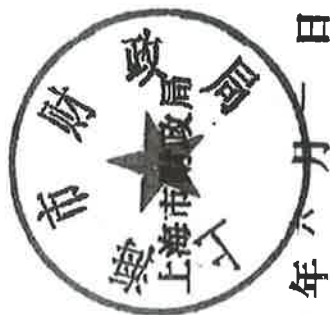
2021年02月19日

证书序号: 0001247



## 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:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

# 会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙企业

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会[2000] 26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)





证书序号: 000396

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
立信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34

发证时间：二〇一一年七月十七

证书有效期至：二〇一二年七月十七

