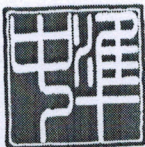


吉林亚泰（集团）股份有限公司
前期会计差错更正事项说明
的专项审核报告



中准会计师事务所（特殊普通合伙）
Zhongzhun Certified Public Accountants

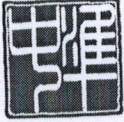
(电话) TEL: (010) 88356126
(传真) FAX: (010) 88354837
(邮编) POSTCODE: 100044
(地址) ADDRESS: 北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

吉林亚泰（集团）股份有限公司

前期会计差错更正事项说明的专项审核报告

目 录

一、审核报告.....	1-2
二、吉林亚泰（集团）股份有限公司前期会计差错更正事项说明.....	1-2
三、中准会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件	



中准会计师事务所（特殊普通合伙）
Zhongzhun Certified Public Accountants

关于吉林亚泰（集团）股份有限公司前期会计差错更正事项说明的专项审核报告

中准专字[2020]2115号

吉林亚泰（集团）股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的吉林亚泰（集团）股份有限公司（以下简称“亚泰集团”）管理层编制的前期会计差错更正事项的说明。

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》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》，完整地编制《吉林亚泰（集团）股份有限公司前期会计差错更正事项的说明》（以下简称“上述说明”）是亚泰集团管理层的责任。

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上述说明发表审核意见。

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。审计准则要求我们计划和实施审核工作，以对上述说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

三、审核意见

我们认为，亚泰集团管理层编制的《吉林亚泰（集团）股份有限公司前期会计差错更正事项的说明》，如实反映了 2019 年度财务报告会计差错的更正情况。亚泰集团对上述前期会计差错更正的处理和信息披露符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、

会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》的相关规定。

四、报告使用范围说明

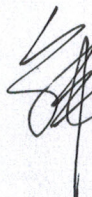
本专项审核报告仅供亚泰集团必要时对外披露之用，未经本会计师事务所书面认可，不得用于其他目的。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）




中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)


中国注册会计师
韩波
220100010010

中国注册会计师：


中国注册会计师
赵德权
220100010028

二〇二〇年四月二十七日

主题词：吉林亚泰（集团）股份有限公司

专项报告

地址：北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

邮编：100044

电话：010-88356126

Add: 4th Floor, No.22, Shouti South Road, Haidian District, Beijing

Postal code: 100044

Tel: 010-88356126

吉林亚泰（集团）股份有限公司 前期会计差错更正事项的说明

吉林亚泰（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”）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》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定，现将前期会计差错更正事项的有关情况说明如下：

一、追溯调整的原因及内容

本公司联营企业吉林银行股份有限公司（以下简称“吉林银行”）在经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计（天职业字[2020]第 21651 号审计报告）后的 2019 年度财务报告中对 2018 年度进行前期会计差错更正，更正的内容为：

长春分行未按照三个月定期存款利率计算社保基金账户利息，共少计提 2013 年 9 月前利息支出 125,160,557.11 元，相应调减以前年度未分配利润 125,160,557.11 元。

上述前期会计差错天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）调整了盈余公积、未分配利润科目。

由于本公司对截至 2018 年末持股 9.96%的联营企业吉林银行采用权益法核算，吉林银行对上述事项进行前期会计差错更正，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》的相关规定，故本公司也应按照追溯重述法对上述前期会计差错进行更正，追溯调整至本比较财务报表最早期间

2018年年初；2018年年初，按照本公司持股比例9.96%计算对亚泰集团母公司及合并层面长期股权投资同时调减12,465,991.48元，盈余公积调减1,246,599.15元，未分配利润调减11,219,392.33元。

二、对财务报表相关项目的影响

上述追溯调整事项对亚泰集团2018年度母公司财务报表的主要项目的影响如下：

受影响的报表项目	调整前金额	会计差错调整金额	调整后金额
长期股权投资	15,919,288,752.67	-12,465,991.48	15,906,822,761.19
盈余公积	486,603,993.66	-1,246,599.15	485,357,394.51
未分配利润	966,728,760.53	-11,219,392.33	955,509,368.20

上述追溯调整事项对亚泰集团2018年度合并财务报表的主要项目的影响如下：

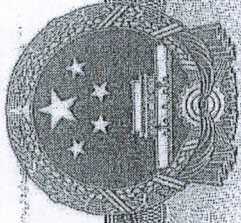
受影响的报表项目	调整前金额	会计差错调整金额	调整后金额
长期股权投资	7,622,034,934.72	-12,465,991.48	7,609,568,943.24
盈余公积	486,603,993.66	-1,246,599.15	485,357,394.51
未分配利润	2,599,693,562.66	-11,219,392.33	2,588,474,170.33

三、相关审核和审批手续

- 1、2020年4月27日，公司董事会第十一届第十二次会议审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》。
- 2、2020年4月27日，公司监事会第十一届第十二次监事会审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》。

吉林亚泰（集团）股份有限公司

2020年4月27日



营业执照

(副本)(4-2)

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



统一社会信用代码
91110108082889906D

成立日期 2013年10月28日
合伙期限 2013年10月28日 至 2063年10月27日
主要经营场所 北京市海淀区首体南路22号楼4层04D

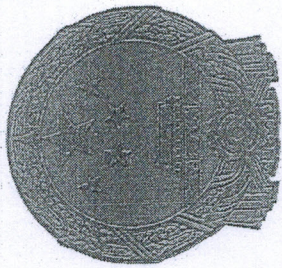
名称 中准会计师事务所 (特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 田雍

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、增资、减资、清算、年度审计、代理记账、税务咨询、资产评估、企业管理咨询、投资咨询、法律、法规和规范性文件规定及其他经营活动；开展法律法规和政策禁止和限制类的经营活动。



登记机关

2019年11月15日



会计师事务所 执业证书

名称: 中准会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 田雍

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000170

批准执业文号:

批准执业日期: 京财会许可[2013]0062号

2013年10月11日

证书序号: 0011835

说明

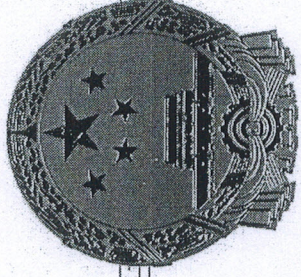
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



北京市财政局
二〇一三年十月十六日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000363

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

中准会计师事务所（特殊普通合伙）

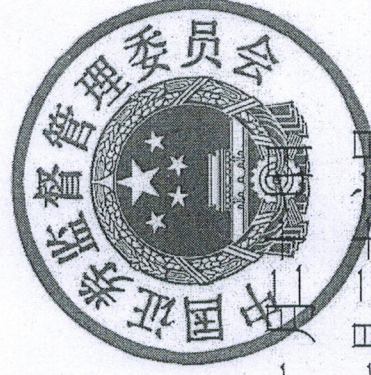
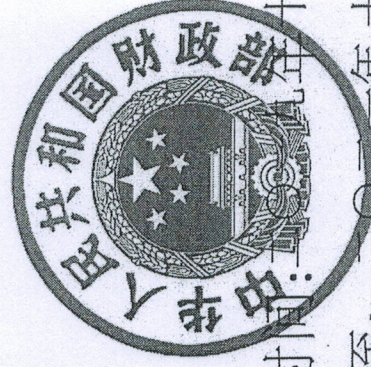
执行证券、期货相关业务。

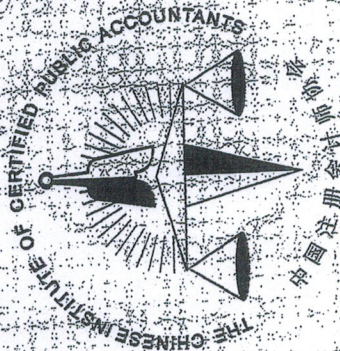
首席合伙人：田雍

证书号：03

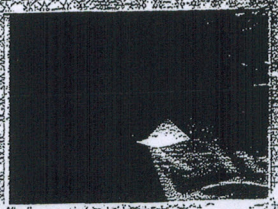
发证时间：二〇一一年十一月二十六日

证书有效期至：二〇一三年十一月二十六日





姓名 (Full name) 甄波
 性别 (Sex) 男
 出生日期 (Date of birth) 1970-10-21
 工作单位 (Working unit) 中准会计师事務所 (陆丞普通合伙) 吉林分所
 身份证号 (Identity card No.) 220102701021021



年度检验登记
Annual Renewal Registration

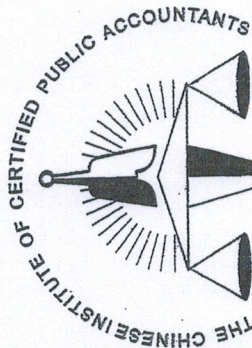
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

吉林省注册会计师协会
 2019年度检验合格公告

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 月 日
 / /



中国注册会计师

姓名 赵德权

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1973-08-12

Date of birth

工作单位 中准会计师事务所(特殊普通

Working unit

合伙)吉林分所

身份证号码

Identity card No.

220103730812021



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，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

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

吉林省注册会计师协会
吉林省注册会计师协会

2019年度年检合格
2019年度年检合格

吉林省注册会计师协会
吉林省注册会计师协会

2018年度年检合格
2018年度年检合格

吉林省注册会计师协会
吉林省注册会计师协会

2017年度年检合格
2017年度年检合格

日期

日期