



证券代码：834038

证券简称：诚信小贷

主办券商：国元证券

## 巢湖市诚信小额贷款股份有限公司会计政策变更公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

### 一、变更概述

(一) 变更日期：2023 年 1 月 1 日

(二) 变更前后会计政策的介绍

#### 1. 变更前采取的会计政策：

本次会计政策变更前，公司执行财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

#### 2. 变更后采取的会计政策：

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

(三) 变更原因及合理性

本次会计政策变更是根据财政部修订及颁布的会计准则等相关规定进行的合理变更，能够更加客观地公正地反映公司财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息。不存在损害公司及全体股东利益的情形。



## 二、表决和审议情况

### （一）、董事会审议情况

2024年4月16日，巢湖市诚信小额贷款股份有限公司第五届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。

表决结果：同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票。

### （二）、监事会审议情况

2024年4月16日，巢湖市诚信小额贷款股份有限公司第五届监事会第十二次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。

表决结果：同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。

## 三、董事会关于本次会计政策变更合理性的说明

公司董事会认为：本次公司会计政策是根据财政部相关文件要求进行的变更，符合国家相关法律的要求；本次会计政策的变更及其决策程序符合有关法律、法规的相关规定，不存在损害公司及股东利益的情形，董事会同意本次会计政策变更。

## 四、监事会对于本次会计政策变更的意见

公司监事会认为：本次公司会计政策是根据财政部相关文件要求进行的变更，符合国家相关法律的要求；本次会计政策的变更及其决策程序符合有关法律、法规的相关规定，不存在损害公司及股东利益的情形，监事会同意本次会计政策变更。

## 五、本次会计政策变更对公司的影响

### （一）采用追溯调整法

因执行该项会计处理规定，本公司追溯调整了2022年1月1日财务报表的递延所得税资产121,107.52元、递延所得税负债120,613.10元，相关调整对本公司财务报表中股东权益的影响金额为494.42元，其中盈余公积为0.00元、未分



配利润为 494.42 元。

本次会计政策变更对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

项目	(2022) 年 12 月 31 日和 (2022) 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
递延所得税资产	5,767,692.25	1985.23	5,769,677.48	0.03%
未分配利润	-7,744,493.10	1985.23	-7,742,507.87	0.03%
所得税费用	-2,765,040.97	1490.81	-2,766,531.78	0.05%
资产总计	103,209,748.11	1,985.23	103,211,733.34	
负债合计	735,991.69	0	735,991.69	
未分配利润	-7,744,493.10	1,985.23	-7,742,507.87	0.03%
归属于母公司所有者权益合计	102,473,756.42	1,985.23	102,475,741.65	
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	
所有者权益合计	102,473,756.42	1,985.23	102,475,741.65	
营业收入	11,205,102.23	0	11,205,102.23	
净利润	-8,314,050.15	1,490.81	-8,312,559.34	0.02%
其中：归属于母公司所有者的净利润	-8,314,050.15	1,490.81	-8,312,559.34	0.02%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	

## 六、备查文件目录

《巢湖市诚信小额贷款股份有限公司第五届董事会第十五次会议决议》

《巢湖市诚信小额贷款股份有限公司第五届监事会第十二次会议决议》

巢湖市诚信小额贷款股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 16 日