

关于苏州高新区鑫庄农村小额贷款股份有限公司
前期会计差错更正及追溯调整专项说明的审核报告
天衡专字(2025)00740 号

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

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，
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。
报告编码：苏256UYBD538



**关于苏州高新区鑫庄农村小额贷款股份有限公司
前期会计差错更正及追溯调整专项说明的
审核报告**

天衡专字(2025)00740 号

苏州高新区鑫庄农村小额贷款股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的苏州高新区鑫庄农村小额贷款股份有限公司（以下简称“鑫庄小贷”）管理层编制的《苏州高新区鑫庄农村小额贷款股份有限公司关于前期会计差错更正及追溯调整的专项说明》（以下简称“专项说明”）。该专项说明中所述鑫庄小贷会计差错更正事项，涉及2023年度的财务报表。

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》（2020年修订）等相关规定编制前期会计差错更正专项说明是鑫庄小贷管理层的责任。

治理层负责监督鑫庄小贷的专项说明的编制报告过程。

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》执行了审核工作，该准则要求我们计划和实施审核工作，以对鑫庄小贷编制的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、检查记录和文件、重新计算等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，后附的鑫庄小贷管理层编制的专项说明，如实地反映了鑫庄小贷前期会计差错更正情况。鑫庄小贷对上述信息的披露符合《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》、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（2020年修订）》等相关文件的规定。

四、对本报告使用者、使用目的的限定



为了更好地理解鑫庄小贷前期差错更正情况,专项说明应当与已审财务报表及其审计报告一并阅读。

本审核报告仅供鑫庄小贷作为前期会计差错更正事项披露使用,不得用作其他目的。由于使用不当造成的后果,与本会计师事务所及注册会计师无关。

附件:苏州高新区鑫庄农村小额贷款股份有限公司关于前期差错更正及追溯调整的专项说明



中国注册会计师: 纪纬



2025年4月28日

中国注册会计师: 栗志强



苏州高新区鑫庄农村小额贷款股份有限公司

关于前期差错更正及追溯调整的专项说明

苏州高新区鑫庄农村小额贷款股份有限公司（以下简称“本公司”或者“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》、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制规则第19号—财务信息的更正及相关披露》（2020年修订）等相关规定，对前期会计差错进行更正，具体情况说明如下：

一、前期差错更正事项的原因

（1）公司关联方苏州市相城区永德科技小额贷款有限公司于2022年通过原贷款人转入本公司10,000,000.00元，公司收到该项资金后，冲减了当期信用减值损失。本年度公司对此项差错进行了更正，并于2024年度全部归还上述资金往来。

（2）公司部分贷款有第三方提供全额保证金担保，以前年度按照五级风险特征分类计提坏账，实际无本金损失风险，应当对这部分贷款单独计提减值准备，本年度公司对此项差错进行了更正。

二、前期差错更正事项对财务报表的影响

（一）资产负债表项目

2023 年度

受影响的报表项目名称	2023 年 12 月 31 日		
	更正前	更正后	更正数
发放贷款和垫款	32,100,290.00	40,020,290.00	7,920,000.00
其他负债	24,569,318.01	34,569,318.01	10,000,000.00
未分配利润	-439,415,480.43	-441,495,480.43	-2,080,000.00

（二）利润表项目

2023 年度

受影响的报表项目名称	2023 年度		
	更正前	更正后	更正数
信用减值损失	11,501,937.02	5,653,350.00	-5,848,587.02
基本每股收益	-0.0246	-0.0108	0.0138



三、本次会计差错更正的批准情况

本次会计差错更正议案已经本公司董事会决议审议通过。

苏州高新区鑫庄农村小额贷款股份有限公司

2025年4月28日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913200000831585821 (1/1)

编号 320100000202503130043



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。

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 1500万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月04日

执行事务合伙人 郭澳

主要经营场所

南京市建邺区江东中路106号1907室

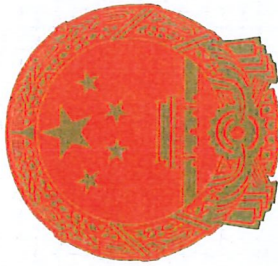
经营范围

许可项目：注册会计师业务（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，具体经营项目以审批结果为准）
一般项目：企业管理咨询；财务管理咨询；财务资金项目预算绩效评价服务；税务咨询；税务服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；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）



登记机关

2025年 03月 13日



会计师事务所 执业证书

名称:

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

郭澳

主任会计师:

经营场所:

南京市建邺区江东中路106号万达广场商务
楼B座19-20楼

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

320000010

批准执业文号:

苏财会[2013]39号

批准执业日期:

2013年09月28日



证书序号: 0012336

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:



二〇一三年三月

中华人民共和国财政部制

证书编号: 320506200008
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: 2012
Date of Issuance

2012 06



姓名

Full name

男

Sex

出生日期

1979-10-03

Date of birth

工作单位

天衡会计师事务所(特殊普

Working unit

通合伙) 苏州分所

身份证号码

132629197910038613

Identify card No.



纪纬 320506200008

证书编号:
No. of Certificate

320506140057

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance



栗志强

姓 名
Full name

性 别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号码
Identity card No.



栗志强 320506140057

