

证券代码：836935

证券简称：小棉袄

主办券商：华英证券

苏州小棉袄信息技术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：

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

(三) 变更原因及合理性

本次会计政策变更是根据国家财政部规定变更，符合相关法律、法规规定，本次会计政策变更能够客观、公允地反应公司的财务状况和经营成果，不会对公司财务报表产生重大影响。

二、表决和审议情况

公司于 2024 年 4 月 29 日召开第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。

公司于 2024 年 4 月 29 日召开第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。

以上议案尚需经公司 2023 年年度股东大会审议。

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，本次会计政策及会计估计变更符合财政部、中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统的相关规定和公司实际情况，能够更为客观、公允地反映公司的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，不存在损害公司和股东利益的情形。

四、监事会对于本次会计政策变更的意见

公司监事会认为，本次会计政策及会计估计变更符合国家法律、法规的相关规定，变更后的会计政策及会计估计更能准确反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司和股东利益的情形。

五、本次会计政策变更对公司的影响

（一）采用追溯调整法

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的上述交易进行追溯调整；对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因上述单项交易而确认的资产和负债，产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异进行追溯调整，并将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，可比期间财务报表已重新表述

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
合并报表：	-	-	-	-
资产总计	150,185,274.14	0	150,185,274.14	0%
递延所得税负债	32,789.69	32,680.64	65,470.33	99.67%
盈余公积	10,185,961.22	-2301.04	10,183,660.18	-0.02%
负债合计	22,273,587.52	0	22,273,587.52	0%
未分配利润	72,002,309.16	-30,379.6	71,971,929.56	-0.04%
所得税费用	4,612,055.34	32,680.64	4,644,735.98	0.71%
归属于母公司所有者权益合计	127,911,686.62	0	127,911,686.62	0%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	127,911,686.62	0	127,911,686.62	0%
营业收入	114,002,297.57	0	114,002,297.57	0%
净利润	39,035,872.04	-32,680.64	39,003,191.40	-0.08%
其中：归属于母公司所有者的净利润	39,035,872.04	-32,680.64	39,003,191.40	0%
少数股东损益	0	0	0	0%
母公司报表：	-	-	-	-
递延所得税负债	30,742.73	23,010.4	53,753.13	74.85%
盈余公积	10,185,961.22	-2,301.04	10,183,660.18	-0.02%
未分配利润	55,907,133.51	-20,709.36	55,886,424.15	-0.04%
所得税费用	4,457,386.10	23,010.40	4,480,396.50	0.05%
净利润	33,366,063.79	-23010.4	33,343,053.39	-0.07%

六、备查文件目录

《苏州小棉袄信息技术股份有限公司第三届董事会第十五次会议决议》

《苏州小棉袄信息技术股份有限公司第三届监事会第十一次会议决议》

苏州小棉袄信息技术股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 29 日