

箭牌家居集团股份有限公司

董事会关于会计政策变更追溯调整财务报表数据的专项说明

一、 本次追溯调整的概述

根据箭牌家居集团股份有限公司(以下简称“公司”)于2023年4月12日披露的《关于会计政策变更的公告》，公司按照《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号，以下简称“解释16号”)“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”的相关要求，对2022年财务报表相关项目进行追溯调整。

二、 上述会计政策变更对公司的影响

2022年11月30日，财政部发布了“解释16号”，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”内容自2023年1月1日起施行。本公司于2023年1月1日执行解释16号的该项规定，对于在首次执行解释16号的财务报表列报最早期间的期初，对于上述情形本公司按照解释16号规定进行追溯调整。对2022年1月1日之前发生的该等单项交易，导致2022年1月1日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在2022年1月1日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整2022年1月1日的留存收益。

三、 上述会计政策变更对财务报表的影响

上述会计政策变更对公司合并财务报表主要影响如下：

合并资产负债表/合并利润表

单位：元

受影响的项目	2022年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	182,331,763.67	1,516,686.64	183,848,450.31
递延所得税负债		1,804,276.18	1,804,276.18
未分配利润	1,042,218,313.26	-287,589.54	1,041,930,723.72

单位：元

受影响的项目	2022年12月31日/2022年度		
	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	114,674,254.21	547,969.70	115,222,223.91
递延所得税负债	9,011,757.49	542,441.47	9,554,198.96
未分配利润	1,616,958,774.52	5,528.23	1,616,964,302.75
所得税费用	101,432,463.89	-293,117.77	101,139,346.12

此项会计政策变更，仅对合并报表产生影响，对母公司财务报表无影响。

四、 董事会意见

公司董事会认为：公司本次对以前报告期披露的财务报表数据进行追溯调整符合《企业会计准则》和深圳证券交易所相关规定的要求，不会对公司以前报告期披露的财务报表产生重大影响，不涉及公司盈亏性质的改变，符合公司的实际情况，不存在损害公司及股东利益的情形。

箭牌家居集团股份有限公司董事会

2024年4月20日