

证券代码：601007 证券简称：金陵饭店 公告编号：临 2024-010 号

金陵饭店股份有限公司 关于会计政策变更的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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责任。

重要内容提示：

- 本次会计政策变更系根据中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布的相关企业会计准则解释而进行的相应变更。
- 本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

金陵饭店股份有限公司（以下简称“公司”）根据财政部发布的《关于印发<企业会计准则解释第16号>的通知》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释16号”）的要求变更会计政策。现将具体情况公告如下：

一、本次会计政策变更情况概述

1、变更原因及日期

2022年11月30日，财政部发布了《解释第16号》，规定了“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”。该规定自2023年1月1日起执行。

2、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《企业会计准则-基本准则》以及各项具体会计准则、后续发布和修订的企业会计准则、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。

3、变更后采取的会计政策

本次变更后，公司将执行解释第16号。其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《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执行。

二、本次会计政策变更对公司的影响

公司于2023年1月1日起执行《解释第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，同时根据《解释第16号》的新旧衔接规定，对首次施行《解释第16号》的财务报表列报最早期间的期初相关财务报表项目进行了调整。具体调整详见下表：

（一）合并报表受重要影响的报表项目名称和金额的说明

单位：元

受影响的科目	2022年12月31日（2022年1-12月）		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	4,100,518,527.91	74,538,893.29	4,175,057,421.20
其中：递延所得税资产	15,963,037.22	74,538,893.29	90,501,930.51
负债合计	1,775,179,922.72	73,854,030.94	1,849,033,953.66
其中：递延所得税负债	2,236,221.26	73,854,030.94	76,090,252.20
股东权益合计	2,325,338,605.19	684,862.35	2,326,023,467.54
其中：未分配利润	731,663,196.20	422,872.38	732,086,068.58
少数股东权益	756,524,741.03	261,989.97	756,786,731.00
所得税费用	39,236,845.01	-196,053.12	39,040,791.89
净利润	84,706,037.29	196,053.12	84,902,090.41
其中：归属于母公司所有者的净利润	41,623,462.53	49,432.76	41,672,895.29
少数股东损益	43,082,574.76	146,620.36	43,229,195.12
综合收益总额	85,206,037.29	196,053.12	85,402,090.41
其中：归属于母公司股东的综合收益总额	42,123,462.53	49,432.76	42,172,895.29
归属于少数股东的综合收益总额	43,082,574.76	146,620.36	43,229,195.12

（续）

受影响的科目	2022年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后

资产合计	3,707,527,366.77	12,223,202.57	3,719,750,569.34
其中：递延所得税资产	9,592,815.74	12,223,202.57	21,816,018.31
负债合计	1,410,131,398.87	11,734,393.34	1,421,865,792.21
其中：递延所得税负债	1,990,036.84	11,734,393.34	13,724,430.18
股东权益合计	2,297,395,967.90	488,809.23	2,297,884,777.13
其中：未分配利润	724,213,615.12	373,439.62	724,587,054.74
少数股东权益	740,019,659.30	115,369.61	740,135,028.91

(二) 母公司受重要影响的报表项目名称和金额的说明

单位：元

受影响的科目	2022年12月31日（2022年1-12月）		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	1,789,794,074.22	1,440,825.88	1,791,234,900.10
其中：递延所得税资产	6,518,409.91	1,440,825.88	7,959,235.79
负债合计	367,223,519.04	1,485,638.79	368,709,157.83
其中：递延所得税负债	398,367.13	1,485,638.79	1,884,005.92
股东权益合计	1,422,570,555.18	-44,812.91	1,422,525,742.27
其中：未分配利润	593,100,843.35	-44,812.91	593,056,030.44
所得税费用	-1,989,935.02	297,012.64	-1,692,922.38
净利润	29,738,814.48	-297,012.64	29,441,801.84

(续)

受影响的科目	2022年1月 1日		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	1,784,766,966.47	1,154,066.96	1,785,921,033.43
其中：递延所得税资产	4,201,523.31	1,154,066.96	5,355,590.27
负债合计	360,735,225.77	901,867.23	361,637,093.00
其中：递延所得税负债	145,120.55	901,867.23	1,046,987.78
股东权益合计	1,424,031,740.70	252,199.73	1,424,283,940.43
其中：未分配利润	597,535,910.32	252,199.73	597,788,110.05

公司本次会计政策变更是根据财政部相关规定和要求进行的变更，符合相关法律法规的规定，执行变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。本次会计政策变更不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情况。

特此公告。

金陵饭店股份有限公司董事会

2024年3月30日