

江苏蔚蓝锂芯股份有限公司

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

2024年4月2日，公司第六届董事会第十二次会议审议通过了《关于变更会计政策的议案》，公司按照《企业会计准则解释第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”的相关规定，对2022年财务报表相关项目进行追溯调整。

二、会计政策变更对公司的影响

《企业会计准则解释第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”自2023年1月1日起施行，此变更对公司财务状况和经营成果无重大影响：公司按照上述要求，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积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。

三、上述会计政策变更对财务报表的影响

根据上述相关规定，公司对2022年12月31日合并资产负债表/2022年度合并利润表的相关项目累积影响调整如下：

单位：人民币元

| 报表项目 | 2022年12月31日/2022年度 | | |
|----------------|--------------------|------------------|------------|
| | 调整前 | 调整后 | 调整数 |
| 合并资产负债表 | | | |
| 递延所得税资产 | 85,231,004.99 | 85,874,863.49 | 643,858.50 |
| 递延所得税负债 | 6,850,656.47 | 7,593,275.40 | 742,618.93 |
| 盈余公积 | 165,179,695.78 | 165,174,473.49 | -5,222.29 |
| 未分配利润 | 2,101,677,203.95 | 2,101,599,176.76 | -78,027.19 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 6,346,527,991.40 | 6,346,444,741.92 | -83,249.48 |

| | | | |
|------------------|----------------|----------------|------------|
| 少数股东权益 | 848,812,556.96 | 848,797,046.01 | -15,510.95 |
| 合并利润表 | | | |
| 所得税费用 | 44,894,034.26 | 44,894,703.47 | 669.21 |
| 净利润 | 406,717,231.27 | 406,716,562.06 | -669.21 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 378,343,919.83 | 378,344,266.18 | 346.35 |
| 少数股东损益 | 28,373,311.44 | 28,372,295.88 | -1,015.56 |
| 综合收益总额 | 406,717,231.27 | 406,716,562.06 | -669.21 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 378,343,919.83 | 378,344,266.18 | 346.35 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 28,373,311.44 | 28,372,295.88 | -1,015.56 |

四、董事会意见

2024年4月2日，公司召开第六届董事会第十二次会议，审议通过了《关于变更会计政策的议案》，表决情况为：6票赞成，0票反对，0票弃权。

董事会认为：本次公司会计政策变更是根据财政部颁布的规定对公司会计政策进行相应的变更，符合国家法律法规的相关要求，公司本次会计政策变更使得财务报告更加客观、公允地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况。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是合理的，符合国家颁布的《企业会计准则》的相关规定，符合深圳证券交易所相关规定的要求。

特此公告！

江苏蔚蓝锂芯股份有限公司董事会

二〇二四年四月三日