

证券代码：001339

证券简称：智微智能

公告编号：2023-074

## 深圳市智微智能科技股份有限公司 关于会计政策变更的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 特别提示：

本次会计政策变更，系深圳市智微智能科技股份有限公司（以下简称“公司”）执行中华人民共和国财政部于2022年11月30日发布的《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称：准则解释第16号），对原会计政策进行相应变更，具体情况如下：

本次会计政策变更事项属于执行国家统一的会计政策变更，无需提交公司董事会、股东大会审议，不会对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### 一、本次会计政策变更情况概述

#### （一）会计政策变更的原因

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），规定“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”的内容自2023年1月1日起施行。公司根据上述要求对会计政策相关内容进行相应变更。

#### （二）变更前后采用的会计政策

1、本次变更前，公司执行财政部颁布的《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。

2、本次变更后，公司将按照财政部印发的准则解释第16号的要求执行。除上述会计政策变更外，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。

#### （三）变更日期

公司根据财政部相关文件规定的起始日开始执行上述会计政策。

## 二、本次会计政策变更对公司的影响

本次会计政策变更是公司根据财政部发布的相关规定进行的合理变更，符合相关规定及公司实际情况。执行变更后的会计政策能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果。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，不存在损害公司及全体股东利益的情形。具体影响金额如下：

### （一）对合并报表的影响

资产负债表项目	追溯调整前金额 (元) 2022年12月31日	影响金额 (元)	追溯调整后金额 (元) 2023年1月1日
递延所得税资产	13,032,977.09	4,045,546.60	17,078,523.69
递延所得税负债	8,792,219.17	3,818,717.50	12,610,936.67
盈余公积	42,192,170.85	504.62	42,192,675.47
未分配利润	439,011,020.63	226,324.48	439,237,345.11
利润表项目	追溯调整前金额 (元) 2022年	影响金额 (元)	追溯调整后金额 (元) 2022年
所得税费用	-5,367,725.05	-226,829.10	-5,594,554.15
净利润	119,084,629.08	226,829.10	119,311,458.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	119,924,911.22	226,829.10	120,151,740.32

### （二）对母公司报表的影响

资产负债表项目	追溯调整前金额 (元) 2022年12月31日	影响金额 (元)	追溯调整后金额 (元) 2023年1月1日
递延所得税资产	9,758,496.21	49,366.97	9,807,863.18
递延所得税负债	1,658,214.21	44,320.77	1,702,534.98
盈余公积	42,192,170.85	504.62	42,192,675.47
未分配利润	322,186,012.33	4,541.58	322,190,553.91

利润表项目	追溯调整前金额 (元) 2022 年	影响金额 (元)	追溯调整后金额 (元) 2022 年
所得税费用	-4,973,263.64	-5,046.20	-4,978,309.84
净利润	80,797,153.19	5,046.20	80,802,199.39

特此公告。

深圳市智微智能科技股份有限公司董事会

2023 年 8 月 29 日