

证券代码：834256

证券简称：天地华泰

主办券商：国金证券

北京天地华泰矿业管理股份有限公司 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相关规定。

2. 变更后采取的会计政策：

执行《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣

暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号 ——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，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）变更原因及合理性

本次会计政策变更是根据财政部修订及颁布的会计准则等相关规定进行的合理变更，能够更加客观公正地反映公司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。不存在损害公司及全体股东利益的情形。

二、表决和审议情况

公司于 2024 年 3 月 20 日召开的第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于审议公司会计政策变更的议案》。议案表决结果：同意 7 票，反对 0 票，弃权 0 票。本议案不涉及关联交易，无需回避表决。本议案尚需提交股东大会审议。

公司于 2024 年 3 月 20 日召开的第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于审议公司会计政策变更的议案》。议案表决结果：同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。本议案不涉及关联交易，无需回避表决。本议案尚需提交股东大会审议。

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，本次公司会计政策变更根据财政部规定变更，

本次会计政策的变更及其决策程序符合有关法律、法规的相关规定，不存在损害公司及股东利益的情形，董事会同意本次变更。

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变更属于国家法律、法规的要求，符合相关规定和公司章程的有关规定，不存在损害公司及股东利益的情形，监事会同意本次变更。

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”，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至解释施行日之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，本公司按照“解释 16 号”的规定进行处理。

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
资产总计	750,475,177.53	455,548.37	750,930,725.90	0.06%
负债合计	256,572,751.54	434,860.59	257,007,612.13	0.17%
未分配利润	169,368,867.23	18,619.00	169,387,486.23	0.01%
归属于母公司所有者权益合计	465,323,346.54	20,687.78	465,344,034.32	0.00%
少数股东权益	28,579,079.45	0.00	28,579,079.45	0.00%
所有者权益合计	493,902,425.99	20,687.78	493,923,113.77	0.00%
营业收入	901,487,932.93	0.00	901,487,932.93	0.00%
净利润	97,887,294.47	322.88	97,887,617.35	0.00%

其中：归属于母公 司所有者的净利润	95,125,986.50	322.88	95,126,309.38	0.00%
少数股东损益	2,761,307.97	0.00	2,761,307.97	0.00%

六、备查文件目录

《北京天地华泰矿业管理股份有限公司第二届董事会第三次会议决议》

北京天地华泰矿业管理股份有限公司

董事会

2024年3月21日