

证券代码：834065

证券简称：合凯电气

主办券商：国元证券

## 安徽合凯电气科技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他相关规定。

#### 2. 变更后采取的会计政策：

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）相关规定，公司自2023年1月1日起执行“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。

(三) 变更原因及合理性

上述会计政策变更是公司根据财政部发布的相关文件要求进行的合理变更，能够客观、公允地反映公司的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

公司第三届董事会第四次会议已审议通过《关于公司会计政策变更的议案》。议案表决结果：同意5票，反对0票，弃权0票。

公司第三届监事会第四次会议已审议通过《关于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

本次会计政策变更是根据财政部相关文件要求进行的变更，更符合《企业会计准则》的相关规定，变更后的会计政策更能准确地反映公司的财务状况和经营成果，本次变更不会对公司财务报表产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情况，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

本次会计政策变更是根据财政部相关文件要求进行的变更，更符合《企业会计准则》的相关规定，变更后的会计政策更能准确地反映公司的财务状况和经营成果，本次变更不会对公司财务报表产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情况，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

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 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”规定，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。

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

递延所得税资产	1,048,573.48	36,682.90	1,085,256.38	3.50%
资产总计	252,246,328.71	36,682.90	252,283,011.61	0.01%
负债合计	153,634,852.65	0	153,634,852.65	0%
未分配利润	28,126,190.91	33,014.61	28,159,205.52	0.12%
归属于母公司所有者权益合计	88,737,410.41	36,682.90	88,774,093.31	0.04%
少数股东权益	9,874,065.65	0	9,874,065.65	-0.92%
所有者权益合计	98,611,476.06	36,682.90	98,648,158.96	0.04%
营业收入	325,867,712	0	325,867,712	0%
净利润	39,278,687.38	36,682.90	39,315,370.28	0.09%
其中：归属于母公司所有者的净利润	35,254,939.13	36,682.90	35,291,622.03	0.10%
少数股东损益	4,023,748.25	0	4,023,748.25	0%

## 六、备查文件目录

- （一）经与会董事签字确认并加盖董事会印章的董事会决议。
- （二）经与会监事签字确认的监事会决议。

安徽合凯电气科技股份有限公司

董事会

2024年4月25日