

证券代码：831412

证券简称：天际航

主办券商：华创证券

## 武汉天际航信息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 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当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。

本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

### （三）变更原因及合理性

本次会计政策变更系根据国家财政部规定变更，符合有关法律、行政法规的相关规定。

## 二、表决和审议情况

2024年4月26日，公司第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，议案表决结果：同意6票；反对0票；弃权0票。

2024年4月26日，公司第三届监事会第十三次会议审议通过了《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。

本议案尚需公司股东大会审议。

## 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公司根据财政部修订及颁布的最新会计准则进行的相应变更，是充分考虑会计准则之规定，并结合公司实际经营情况而实施的，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，符合相关法律法规的规定和公司实际情况，不存在损害公司及中小股东利益的情况，董事会同意公司本次会计政策变更。

## 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，是根据财政部相关文件要求进行的变更，符合《企业会计准则》的相关规定，变更后的会计政策能更准确的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，不存在损害公司及中小股东利益的情形，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

本公司于2023年1月1日起执行准则16号该项规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累

积影响数进行了追溯调整。

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	1,218,363.77	548,707.60	1,767,071.37	45.04%
资产总计	103,180,908.05	548,707.60	103,729,615.65	0.53%
递延所得税负债	77,278.36	553,589.21	630,867.57	716.36%
负债合计	11,784,495.86	553,589.21	12,338,085.07	4.70%
盈余公积	4,117,376.38	-453.26	4,116,923.12	-0.01%
未分配利润	35,772,710.16	-5,895.09	35,766,815.07	-0.02%
归属于母公司所有者权益合计	90,294,176.42	-6,348.35	90,287,828.07	-0.01%
少数股东权益	1,102,235.77	1,466.74	1,103,702.51	0.13%
所有者权益合计	91,396,412.19	-4,881.61	91,391,530.58	-0.01%
营业收入	0.00	0.00	0.00	-
所得税费用	305,213.15	14,910.17	320,123.32	4.89%
净利润	7,971,349.59	-14,910.17	7,956,439.42	-0.19%
其中：归属于母公司所有者的净利润	7,976,143.49	-15,818.04	7,960,325.45	-0.20%
少数股东损益	-4,793.90	907.87	-3,886.03	-18.94%

## 六、备查文件目录

《武汉天际航信息科技股份有限公司第三届董事会第十六次会议决议》

《武汉天际航信息科技股份有限公司第三届监事会第十三次会议决议》

武汉天际航信息科技股份有限公司

董事会

2024年4月26日