

证券代码：838835

证券简称：新媒体

主办券商：开源证券

深圳钛铂新媒体营销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：

公司执行中国财政部发布的《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：

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

2024年4月26日，公司召开第三届董事会第九次会议，会议审议通过《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。

2024年4月26日，公司召开第三届监事会第八次会议，会议审议通过《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。

议案不涉及关联交易，无需回避表决，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

董事会认为：公司本次会计政策变更符合相关规定和公司实际情况，执行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，其决策程序符合相关法律、行政法规和《公司章程》有关规定，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

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，不存在损害公司及股东利益的情形，监事会同意公司本次会计政策变更。

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“解释 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”的规定，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	92,228,953.43	62,192.64	92,291,146.07	0.07%
负债合计	4,209,405.10	62,342.99	4,271,748.09	1.48%
未分配利润	28,960,947.89	-150.35	28,960,797.54	0.00%
归属于母公司所有者权益合计	88,340,377.39	-150.35	88,340,227.04	0.00%
少数股东权益	-320,829.06	0.00	-320,829.06	0.00%
所有者权益合计	88,019,548.33	-150.35	88,019,397.98	0.00%
营业收入	28,165,836.28	0.00	28,165,836.28	0.00%
净利润	-6,219,822.02	-150.35	-6,219,972.37	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润	-5,347,902.81	-150.35	-5,348,053.16	0.00%
少数股东损益	-871,919.21	0.00	-871,919.21	0.00%

六、备查文件目录

- (一) 《深圳钛铂新媒体营销股份有限公司第三届董事会第九次会议决议》
- (二) 《深圳钛铂新媒体营销股份有限公司第三届监事会第八次会议决议》

深圳钛铂新媒体营销股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 26 日