

证券代码：835046

证券简称：圣世博泰

主办券商：金元证券

## 北京圣世博泰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：

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，以下简称解释 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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

(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，能够更加客观地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 29 日，公司第四届董事会第二次会议审议通过了《关于公司

会计政策变更的议案》，议案表决结果：同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票。

2024 年 4 月 29 日，公司第四届监事会第二次会议审议通过了《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。

本次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

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易面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，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。本次会计政策变更是公司根据财政部发布的相关规定和要求进行的变更，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

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	116,926,498.25	996,283.84	117,922,782.09	0.85%
负债合计	96,468,269.28	1,017,575.33	97,485,844.61	1.05%
未分配利润	-11,589,288.69	-21,291.49	-11,610,580.18	0.18%
归属于母公司所有者权益合计	20,458,228.97	-21,291.49	20,436,937.48	0.10%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%
所有者权益合计	20,458,228.97	-21,291.49	20,436,937.48	0.10%
营业收入	173,345,794.30	0.00	173,345,794.30	0.00%
净利润	-7,934,359.41	-21,291.49	-7,955,650.90	0.27%
其中：归属于母公司所有者的净利润	-7,934,359.41	-21,291.49	-7,955,650.90	0.27%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00%
递延所得税资产	5,158,507.37	996,283.84	6,154,791.21	

递延所得税负债	0.00	1,017,575.33	1,017,575.33	
所得税费用	-1,532,314.86	21,291.49	-1,511,023.37	

对母公司财务报表影响项目：

项目	调整前账面价值 (2022年12月31日)	调整金额	调整后账面(2022年12月31日)价值
递延所得税资产	4,648,404.24	996,283.84	5,644,688.08
递延所得税负债	-	1,017,575.33	1,017,575.33
未分配利润	-1,7417,621.75	-21,291.49	-1,7438,913.24
所得税费用	-1,161,864.16	21,291.49	-1,140,572.67

## 六、备查文件目录

- (一)《北京圣世博泰科技股份有限公司第四届董事会第二次会议决议》
- (二)《北京圣世博泰科技股份有限公司第四届监事会第二次会议决议》

北京圣世博泰科技股份有限公司  
董事会  
2024年4月29日