

证券代码：603612

证券简称：索通发展

公告编号：2023-093

## 索通发展股份有限公司 关于会计政策变更的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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法律责任。

### 重要内容提示：

本次会计政策变更系索通发展股份有限公司（以下简称“公司”）根据中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布的《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号）（以下简称“《准则解释第16号》”）的要求变更会计政策，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情况。

### 一、本次会计政策变更概述

#### 1. 会计政策变更原因

财政部于2022年11月30日发布《准则解释第16号》，规定“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”自2023年1月1日起施行。

#### 2. 变更前公司采用的会计政策

本次会计政策变更前，关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税，公司执行财政部发布的《企业会计准则第18号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。

#### 3. 变更后公司采用的会计政策

本次会计政策变更后，公司自2023年1月1日起执行《准则解释第16号》中“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”的相关内容。

本次会计政策变更是公司根据财政部修订的会计准则而进行的相应变更，无需提交公司董事会和股东大会审议。

## 二、本次会计政策变更对公司的影响

公司按照《准则解释第 16 号》规定，对适用本解释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，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。

本次会计政策变更对公司财务报表主要科目的影响如下（具体金额以最终经审计的数据为准）：

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	调整金额	2023 年 1 月 1 日
递延所得税资产	103,453,554.06	5,957,257.57	109,410,811.63
非流动资产合计	5,742,652,141.27	5,957,257.57	5,748,609,398.84
资产总计	17,354,068,305.55	5,957,257.57	17,360,025,563.12
递延所得税负债	35,749,540.97	5,970,415.63	41,719,956.60
非流动负债合计	1,967,922,232.80	5,970,415.63	1,973,892,648.43
负债合计	10,043,126,843.61	5,970,415.63	10,049,097,259.24
盈余公积	169,663,684.70	-1,315.81	169,662,368.89
未分配利润	2,439,622,019.33	-11,842.25	2,439,610,177.08
归属于母公司所有者权益合计	5,448,991,669.50	-13,158.06	5,448,978,511.44
所有者权益合计	7,310,941,461.94	-13,158.06	7,310,928,303.88
负债和所有者权益总计	17,354,068,305.55	5,957,257.57	17,360,025,563.12

本次会计政策变更是根据财政部修订的最新会计准则进行的相应变更，变更后的会计政策能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律、法规的要求和公司的实际情况。本次会计政策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，不存在损害公司及全体股东利益的情况。

特此公告。

索通发展股份有限公司董事会

2023 年 12 月 30 日