

## 上海柘中集团股份有限公司 关于会计政策变更的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

上海柘中集团股份有限公司（以下简称“公司”）本次会计政策变更是根据国家统一的会计制度要求进行的相应变更，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。本次会计政策变更具体情况如下：

### 一、本次会计政策变更的情况

2022年11月30日，财政部颁布《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），对“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响”“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付”等问题的会计处理进行规范说明。公司根据财政部相关准则及通知规定对相应会计政策进行变更。

### 二、本次会计政策变更对公司的影响

本次会计政策变更是根据国家统一的会计制度要求进行的相应变更，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规定和公司实际情况，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不涉及以前年度的追溯调整，也不存在损害公司及股东利益的情形。

### 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：本次会计政策变更，是公司根据财政部文件进行的合理变更，符合相关规定。执行会计政策变更能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。本次会计政策变更的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，也不涉及以前年度追溯调整的情况，不会对公司财务报表产生重大影响，公司董事会同意本次会计政策的变更。

### 四、监事会意见

经审核，监事会认为：本次会计政策变更，符合企业会计准则的相关规定。本次会计政策变更决策程序符合《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益的情形，本次会计政策变更不会对公司财务报表产生重大影响，公司监事会同

意公司本次会计政策变更。

### 五、独立董事意见

经审核,独立董事认为:本次会计政策变更是基于国家统一的会计制度的要求对会计政策变更,变更后能够客观、公允地反映公司财务状况和经营成果,本次会计政策变更的程序符合相关法律、法规和《公司章程》的规定。同意公司本次会计政策变更。

### 六、备查文件

- 1、第五届董事会第六次会议决议;
- 2、第五届监事会第三次会议决议;
- 3、独立董事关于第五届董事会第六次会议的独立意见。

特此公告。

上海柘中集团股份有限公司董事会

二〇二三年四月二十八日