

证券代码：300556

证券简称：丝路视觉

公告编号：2024-037

债券代码：123138

债券简称：丝路转债

## 丝路视觉科技股份有限公司

### 关于会计政策变更追溯调整财务报表数据的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

丝路视觉科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2023年3月21日披露了《关于根据国家统一会计制度规定变更公司会计政策的公告》，对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《解释第16号》）相关内容做了相应的会计政策变更，现对财务报表数据追溯调整如下：

#### 一、本次会计政策变更概述

2022年12月13日，财政部发布了《解释第16号》，《解释第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”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行。公司自2023年1月1日起施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行《解释第16号》的财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）因适用《解释第16号》单项交易而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，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，公司按照《解释第16号》和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）留存收益及其他相关财务报表项目。

#### 二、对公司合并报表相关项目的影响

根据《解释第16号》的相关规定，公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2022年1月1日 原列报金额	累积影响金额	2022年1月1日 调整后列报金额
----	--------------------	--------	----------------------

项目	2022年1月1日 原列报金额	累积影响金额	2022年1月1日 调整后列报金额
递延所得税资产	34,645,437.03	8,979,085.09	43,624,522.12
递延所得税负债	---	8,885,979.71	8,885,979.71
未分配利润	268,980,813.21	92,430.85	269,073,244.06
少数股东权益	-1,469,271.46	674.53	-1,468,596.93

对于在首次施行《解释第16号》的财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）至《解释第16号》施行日（2023年1月1日）之间发生的适用解释16号的单项交易而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，公司按照《解释第16号》的规定进行处理。

根据《解释第16号》的规定，公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022年12月31日		
	变更前	累积影响金额	变更后
递延所得税资产	36,237,523.23	8,212,639.24	44,450,162.47
递延所得税负债	---	7,847,056.88	7,847,056.88
未分配利润	303,054,561.34	361,826.18	303,416,387.52
少数股东权益	814,475.19	3,756.18	818,231.37

根据《解释第16号》的规定，公司对损益表相关项目调整如下：

损益表项目	2022年度		
	变更前	累积影响金额	变更后
所得税费用	6,323,150.76	-272,476.98	6,050,673.78
少数股东损益	-1,995,784.11	3,081.65	-1,992,702.46

### 三、本次会计政策变更对公司的影响

本次会计政策变更是公司根据财政部有关规定和要求进行相应的变更，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。本次会计政策变更不会对当期和会计政策变更之前公司财务状况、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。

特此公告。

丝路视觉科技股份有限公司董事会

2024年4月19日