

通源石油科技集团股份有限公司 关于会计政策变更的公告

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

2024年4月19日，通源石油科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）召开第八届董事会第三次会议、第八届监事会第三次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。公司本次变更会计政策是根据法律、法规和国家统一的会计制度要求进行的变更，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，具体情况如下：

一、本次会计政策变更概述

（一）会计政策变更的原因及执行时间

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”），其中“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”内容自2023年1月1日起施行。

由于上述会计准则解释的发布，公司需对会计政策予以相应变更，并按以上文件规定的生效日期开始执行上述会计准则。

（二）变更前采用的会计政策

本次会计政策变更前，公司执行财政部印发的《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。

（三）变更后采用的会计政策

公司自2023年1月1日起执行解释16号，其他未变更部分，仍执行财政部变更前颁布的《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、企业会计准则解释以及其他相关规定。

二、本次会计政策变更的具体内容

公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，公司按照解释 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 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

三、本次会计政策变更对公司财务报表的影响

因执行该项会计处理规定，公司合并比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

单位：元

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度（合并）		
	调整前	调整后	调整数
资产负债表项目：			
递延所得税资产	114,151,183.40	115,832,303.02	1,681,119.62
递延所得税负债	30,808,348.84	32,406,645.45	1,598,296.61
未分配利润	-712,304,483.64	-712,221,926.26	82,557.38
少数股东权益	17,716,890.08	17,717,155.71	265.63
利润表项目：			
所得税费用	2,247,772.50	2,214,363.25	-33,409.25

母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

单位：元

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度（母公司）		
	调整前	调整后	调整数
资产负债表项目：			
递延所得税资产	35,948,792.07	36,936,496.82	987,704.75
递延所得税负债	6,469,703.49	7,380,094.44	910,390.95
未分配利润	-66,245,688.60	-66,168,374.80	77,313.80
利润表项目：			
所得税费用	-122,352.36	-164,248.70	-41,896.34

四、审计委员会意见

公司第八届审计委员会 2024 年第一次会议于 2024 年 4 月 18 日召开，会议全票赞成审议通过了《关于会计政策变更的议案》。董事会审计委员会认为：公司根据法律、法规和国家统一的会计制度要求对会计政策进行变更，具备必要性与合理性；存在对前期财务数据的追溯调整但非自主变更所致，且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特别是中小股东利益的情形，一致同意公司本次会计政策变更。

五、董事会意见

公司第八届董事会第三次会议于2024年4月19日召开，会议全票赞成审议通过了《关于会计政策变更的议案》。董事会认为本次会计政策变更是执行财政部发布的通知要求进行的合理变更，符合有关监管机构的相关规定，决策程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定，该变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

六、监事会意见

第八届监事会第三次会议于2024年4月19日召开，会议以全票赞成审议通过了《关于会计政策变更的议案》。监事会认为本次会计政策变更符合会计准则的相关规定，符合财政部、中国证监会、深圳证券交易所的相关规范性文件规定；相关决策程序符合相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益的情形。同意本次会计政策变更。

七、备查文件

- 1、第八届董事会审计委员会2024年第一次会议决议；
- 2、第八届董事会第三次会议决议；
- 3、第八届监事会第三次会议决议。

特此公告。

通源石油科技集团股份有限公司

董事会

二〇二四年四月十九日