

广东香山衡器集团股份有限公司

关于境外子公司（佳美测量）记账本位币变更的公告

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

广东香山衡器集团股份有限公司（以下简称“公司”）境外全资子公司佳美测量科技（香港）有限公司（以下简称“佳美测量”）于2007年7月17日成立至2017年12月31日一直采用港币作为记账本位币，经公司审慎考虑并结合未来发展规划以及当前经济环境，为了能更准确地反映佳美测量的信息，认为以人民币为记账本位币更能反映佳美测量的实际情况，于2018年1月1日起将记账本位币由港元变更为人民币，本次记账本位币变更采用未来适用法进行会计处理。2018年3月16日公司召开的第四届董事会第4次会议、第四届监事会第4次会议，审议通过了《关于境外子公司（佳美测量）记账本位币变更的议案》，同意佳美测量记账本位币变更事宜。具体情况如下：

一、变更概述

1、变更原因

佳美测量是公司在香港设立的一家全资子公司，作为公司出口销售业务的窗口公司，从事出口贸易服务。根据现有的外管政策以及人民币国际化的趋势，采取人民币为记账本位币更能反映佳美测量的实际情况。

2、变更的具体情况

- （1）变更前，佳美测量以港币为记账本位币；
- （2）变更后，佳美测量将以人民币为记账本位币；
- （3）变更日期：2018年1月1日。

二、本次记账本位币变更对公司的影响

1、经测算，自 2018 年 1 月 1 日记账本位币由港币变更为人民币，对公司会计报表的影响为：将 2017 年 12 月 31 日其他综合收益的-344.86 万元调整到 2018 年第一季度财务费用，2018 年度利润总额减少 344.86 万元，对合并报表净资产没有影响。

2、由于涉及到佳美测量以前年度绝大部分账务处理，确定对于净利润的累计影响不切实可行，故本次会计政策的变更采用未来适用法，从 2018 年 1 月 1 日起执行，并采用变更当日的即期汇率将所有项目折算为变更后的记账本位币。

三、董事会、独立董事和监事会结论性意见

1、董事会意见

经审议，公司董事会认为：本次记账本位币变更是公司结合实际情况进行的合理变更，有利于提供更适合的会计信息，更加准确地反映公司的财务状况和经营成果。公司董事会同意公司子公司佳美测量从 2018 年 1 月 1 日起变更记账本位币。

2、独立董事意见

公司独立董事认真审议了本次记账本位币变更的相关资料，认为：公司根据实际情况将佳美测量记账本位币由港币改为人民币，符合财政部、证监会和深圳证券交易所等相关规定，能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合公司和所有股东的利益。本次记账本位币变更没有损害公司及中小股东的权益，同意公司子公司佳美测量从 2018 年 1 月 1 日起变更记账本位币。

3、监事会意见

公司监事会认为：公司子公司佳美测量记账本位币变更是根据公司发展需要进行的合理变更，符合《企业会计准则》及相关规定，符合佳美测量的实际情况，符合有关法律、法规及《公司章程》等规定，同意公司子公司佳美测量从 2018 年 1 月 1 日起变更记账本位币。

四、本次变更履行的决策程序

公司于 2018 年 3 月 16 日召开第四届董事会第 4 次会议和第四届监事会第 4 次会议，审议通过了境外子公司（佳美测量）记账本位币变更事宜，无需提交股东大会审议。

五、备查文件

- 1、《广东香山衡器集团股份有限公司第四届董事会第 4 次会议决议》；
- 2、《广东香山衡器集团股份有限公司第四届监事会第 4 次会议决议》；
- 3、《广东香山衡器集团股份有限公司独立董事关于第四届董事会第 4 次会议相关事项的独立意见》。

特此公告。

广东香山衡器集团股份有限公司董事会

二〇一八年三月十九日