

证券代码：002301

证券简称：齐心集团

公告编号：2020-059

深圳齐心集团股份有限公司

关于境外子公司记账本位币变更的公告

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

重要提示：

公司本次记账本位币变更自 2020 年 10 月 1 日起适用，本次变更采用未来适用法进行会计处理，无需追溯调整，不会对公司 2020 年 1-9 月及以前年度财务状况和经营成果产生影响。

一、概述

为更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息，根据《企业会计准则》和公司目前实际情况，深圳齐心集团股份有限公司（以下简称“公司”）第七届董事会第十次会议和第七届监事会第七次会议审议通过《关于境外子公司记账本位币变更的议案》，根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020 年修订）》等有关规定，本次变更无需提交股东大会审议。

二、变更原因

公司海外子公司主要从事海外办公物资集成供应贸易业务，公司海外业务规模逐年增加，绝大部分海外贸易业务采用美元结算，主要资产负债采用美元计价。结合公司目前实际情况，匹配业务发展规模及业务特性，根据《企业会计准则》规定，经审慎考虑，公司认为对境外子公司以人民币作为记账本位币变更为使用美元作为记账本位币，有利于提供更可靠的会计信息，能够更加客观、公允地反映公司经营成果和财务状况，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息。

三、变更内容

1、变更前采用的记账本位币

公司境外子公司均使用人民币作为记账本位币。

2、变更后采用的记账本位币

公司境外子公司均使用美元作为记账本位币。

3、变更日期

2020年10月1日起适用，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。

四、本次记账本位币变更对公司的影响

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次记账本位币变更采用未来适用法进行会计处理，无需追溯调整。公司将自2020年10月1日起开始执行，不会对公司2020年1-9月及以前年度财务状况和经营成果产生影响。

五、董事会关于记账本位币变更的合理性说明

随着公司出口业务规模不断扩大，为了更加客观、公允地反映公司财务状况以及经营成果，匹配业务发展规模及业务特性，根据《企业会计准则》规定，结合公司目前的实际情况，公司将境外子公司以人民币作为记账本位币变更为使用美元作为记账本位币。

本次境外子公司记账本位币变更能够更准确地反映公司财务状况及经营成果，提高公司财务信息质量，能够确保会计核算的严谨性和客观性，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息。变更内容及审批程序均符合相关法律法规规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

六、独立董事意见

独立董事认为：我们查阅了公司提交的关于境外子公司记账本位币变更的相关资料，我们认为公司本次境外子公司记账本位币变更是结合公司实际情况进行的合理变更，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。本次调整对境外子公司记账本位币变更的决策程序符合《企业会计准则》等有关法律、法规和《公司章程》的规定，没有损害公司及中小股东的权益。综上所述，作为公司的独立董事，我们一致同意公司关于境外子公司记账本位币变更的事项。

七、监事会意见

经审核，监事会认为：本次境外子公司记账本位币变更符合相关法律规定，符合公司的实际情况，能够更加客观公正地反映公司财务状况和经营成果。本次变更的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及中小股东利益的情形。因此，公司监事会同意本次境外子公司记账本位币变更事项。

八、备查文件目录

- 1、公司第七届董事会第十次会议决议；
- 2、公司第七届监事会第七次会议决议；
- 3、独立董事对第七届董事会第十次会议相关事项发表的独立意见；

特此公告

深圳齐心集团股份有限公司

董事会

2020年12月26日