潮州三环（集团）股份有限公司 关于香港子公司变更记账本位币的公告

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。

潮州三环（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）于 2022 年 4 月 22 日召开第十届董事会第十八次会议，审议通过了《关于香港子公司变更记账本位币的议案》，同意公司下属子公司香港三环电子有限公司（以下简称“香港三环”）自 2022 年 1 月 1 日起，记账本位币由港币变更为人民币。现将有关情况公告如下：

一、本次记账本位币变更情况概述

1、变更原因

香港三环主要从事进出口贸易业务，采购、销售等业务主要采用人民币结算。结合公司目前实际情况，为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，公司认为香港三环变更为使用人民币作为记账本位币，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。

2、变更内容

变更前：记账本位币为港币；

变更后：记账本位币为人民币；

变更日期：2022 年 1 月 1 日。

二、本次变更对公司的影响

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。公司自 2022 年 1 月 1 日起开始执行将香港三环记账本位币变更为人民币，该项变更不会对公司 2021 年及以前年度财务状况和经营成果产生影响。

三、独立董事意见

经审核,独立董事认为:本次香港三环本位币变更符合会计准则的相关规定,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,不存在损害公司及全体股东利益的情形。因此,全体独立董事同意本次香港三环变更记账本位币的事项。

四、监事会意见

经审核,监事会认为:香港三环以人民币作为记账本位币,能够提供更可靠的会计信息,从而更加准确的反映香港三环的财务信息和经营情况,符合《企业会计准则》的相关规定。对该事项的审议和表决程序符合相关法律、法规和《公司章程》的规定,不存在损害公司及全体股东利益的情形。因此,监事会同意本次香港三环变更记账本位币的事项。

五、备查文件

- 1、第十届董事会第十八次会议决议;
- 2、第十届监事会第十七次会议决议;
- 3、独立董事对相关事项发表的独立意见。

特此公告。

潮州三环(集团)股份有限公司

董事会

2022年4月25日