

广东三和管桩股份有限公司

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。

特别提示：

本次广东三和管桩股份有限公司（以下简称“公司”）香港子公司瑞盈国际集团有限公司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。自2023年7月1日起，瑞盈国际集团有限公司记账本位币由港币变更为人民币。本次变更事项不会对公司2023年半年度及以前年度的财务状况、经营成果和现金流产生影响。

公司于2023年8月24日分别召开第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第十七次会议，审议通过了《关于香港子公司变更记账本位币的议案》，同意香港子公司瑞盈国际集团有限公司（以下简称“香港瑞盈”）的记账本位币进行变更。

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自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等相关规定，此次会计政策变更事项无需提交公司股东大会审议。现将该事项公告如下：

一、记账本位币变更概述

1、变更原因

香港瑞盈成立于 2011 年 1 月 28 日，注册地点香港，注册资本 100 万港币，主要从事投资业务，鉴于香港瑞盈收入及资产来源主要是投资国内公司取得的股息分红，香港瑞盈于 2021 年 4 月 28 日起被主管税务机关认定为居民企业，香港瑞盈对国内公司的投资预计逐步增加，结合目前公司实际情况，为减少币种转换对报表损益的影响，根据《企业会计准则》相关规定，经审慎考虑，公司认为香港瑞盈以港币作为记账本位币变更为使用人民币作为记账本位币，能够更加客观、公允地反映香港瑞盈的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。

2、变更内容

变更前：香港瑞盈记账本位币为港币。

变更后：香港瑞盈记账本位币为人民币。

3、变更日期

2023 年 7 月 1 日起适用，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。

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》和《企业会计准则第 19 号——外币折算》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。

自 2023 年 7 月 1 日起，香港瑞盈记账本位币由港币变更为人民币。本次变更事项不会对公司 2023 年半年度及以前年度的财务状况、经营成果和现金流产生影响。

三、董事会意见

公司董事会认为：公司结合实际经营情况，将香港瑞盈的记账本位币由港币变更为人民币，有利于其提供更可靠的会计信息、更加真实地反映公司的财务状况和经营成果。因此，公司董事会同意本次香港瑞盈记账本位币变更事项。

四、监事会意见

本次记账本位币变更符合相关法律法规的规定，符合子公司的实际经营情况。变更记账本位币后，能够更加客观公正地反映其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，不存在损害公司及股东利益的情形。监事会同意香港瑞盈记账本位币变更的事项。

五、独立董事意见

本次香港全资子公司瑞盈国际有限公司记账本位币变更符合国家相关法律法规、会计准则的相关规定。记账本位币变更后，能够更客观、公允地反映香港瑞盈的财务状况和经营成果，该事项决策程序符合有关法律、法规及《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东利益，特别是中小股东利益的情形，同意香港瑞盈本次记账本位币变更的事项。

六、备查文件

- 1、第三届董事会第十九次会议决议；
- 2、第三届监事会第十七次会议决议；
- 3、独立董事关于第三届董事会第十九次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

广东三和管桩股份有限公司董事会

2023年8月24日