

证券代码: 301338

证券简称: 凯格精机

公告编号: 2024-010

东莞市凯格精机股份有限公司 关于子公司会计政策变更公告

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。

东莞市凯格精机股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 4 月 19 日召开第二届董事会第八次会议和第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于子公司会计政策变更的议案》，该议案无需提交公司股东大会审议，现将相关事项公告如下：

一、本次会计政策变更概述

1、会计政策变更的原因

公司控股子公司 GKG ASIAPTE.LTD.（以下简称“GKG ASIA”）成立于 2009 年 9 月 9 日，注册地为新加坡，主要从事各种商品批发贸易，包括电子机械和设备的销售、推广和服务提供。GKG ASIA 日常主要经济业务是使用美元计价结算。鉴于目前实际经营情况及未来的发展规划，为了更加客观、公允地反映其财务状况和经营成果，根据《企业会计准则》的相关规定，公司决定将 GKG ASIA 的记账本位币由新加坡元变更为美元。

2、会计政策变更日期

自 2023 年 1 月 1 日起开始执行，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。

3、变更前采取的会计政策

本次会计政策变更前，GKG ASIA 使用新加坡元作为记账本位币。

4、变更后采取的会计政策

本次会计政策变更后，GKG ASIA 使用美元作为记账本位币。

二、本次会计政策变更对公司的影响

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，本次记账本位币的变更采用未来适用法进行会计处理，无需追溯调整。该项变更不会对公司 2023 年度及以前年度财务状况和经营成果产生影响，也不存在损害公司及股东利益的情况。

三、审计委员会审议意见

本次会计政策变更符合《企业会计准则》及相关规定，决策程序符合有关法律法规及《公司章程》等规定。本次会计政策变更对公司财务状况和经营成果无重大影响。同意公司本次会计政策变更，同意提交董事会审议。

四、董事会意见

本次记账本位币变更是结合控股子公司 GKG ASIA 实际情况进行的合理变更，有利于提供更可靠、更真实的会计信息，更加客观地反映其经营成果和财务状况，不存在损害公司及中小股东利益的情形。公司董事会同意本次会计政策变更。

五、监事会意见

GKG ASIA 记账本位币变更是根据实际需要进行的合理变更，符合 GKG ASIA 的实际情况，符合《企业会计准则》等法律、法规及规范性文件的有关规定，GKG ASIA 记账本位币变更的决策和审议程序合法、合规。监事会同意公司本次会计政策变更事项。

六、备查文件

- 1、第二届董事会第八次会议决议；
- 2、第二届监事会第七次会议决议；
- 3、第二届董事会审计委员会第六次会议决议。

特此公告。

东莞市凯格精机股份有限公司

董事会

2024年4月22日