

厦门延江新材料股份有限公司

关于境外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。

厦门延江新材料股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年8月27日召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议，审议通过《关于境外子公司变更记账本位币的议案》，同意公司将境外子公司 Egypt Yanjan New Material Co., Ltd.（以下简称“埃及延江”）、Yanjan (Egypt) Product Co., Ltd.（以下简称“埃及产品”）的记账本位币变更为美元。

一、记账本位币变更概述

1. 变更原因

埃及延江、埃及产品系公司境外全资子公司，主要业务为生产及销售 PE 膜、热风无纺布，公司生产经营活动虽然在埃及开展，但是原材料采购及产成品销售多以美元结算。

鉴于上述子公司目前实际经营情况及未来发展规划，根据《企业会计准则》相关规定，经审慎考虑，为了更加客观、真实的反映上述子公司的财务状况和经营成果，公司决定将其记账本位币由埃及磅变更为美元。

2. 变更内容

变更前：埃及延江、埃及产品记账本位币为埃及磅。

变更后：埃及延江、埃及产品记账本位币为美元。

变更日期：从2024年1月1日起执行。

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。

公司自 2024 年 1 月 1 日起开始执行变更上述子公司记账本位币为美元，该项变更不会对公司 2023 年度及以前年度的财务状况和经营成果产生影响。

三、董事会意见

董事会认为：公司结合埃及延江、埃及产品实际经营情况，将其记账本位币由埃及磅变更为美元，有利于提供更可靠的会计信息，更加客观、公允地反映子公司的财务状况和经营成果，符合国家相关法律法规、会计准则的相关规定，不存在损害公司及股东利益的情形，同意公司将埃及延江、埃及产品记账本位币从 2024 年 1 月 1 日起变更为美元。

四、监事会意见

监事会认为：公司结合实际情况，将埃及延江、埃及产品的记账本位币由埃及磅变更为美元，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。同意埃及延江、埃及产品记账本位币变更事项。

五、备查文件：

- 1、第四届董事会第二次会议决议
- 2、第四届监事会第二次会议决议

特此公告。

厦门延江新材料股份有限公司

董事会

2024 年 8 月 29 日