

证券代码：301059

证券简称：金三江

公告编号：2025-020

## 金三江（肇庆）硅材料股份有限公司

### 关于子公司会计政策变更的公告

本公司及全体董事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。

金三江（肇庆）硅材料股份有限公司（以下简称“公司”）于2025年3月28日召开第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第十四次会议，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

公司控股子公司金三江（香港）有限公司（以下简称：“金三江（香港）”）成立于2021年12月13日，注册地为中国香港，主要从事销售二氧化硅，商品贸易，货物或技术进出口，金三江（香港）日常主要经济业务是使用美元计价结算。基于目前实际经营情况及未来的发展规划，为了更加客观、公允地反映其经营成果和财务状况，根据《企业会计准则》的相关规定，公司决定将金三江（香港）的记账本位币由人民币变更为美元。

##### 2、会计政策变更时间

自2025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、变更情况

变更内容	变更前	变更后
记账本位币	人民币	美元

#### 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2024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、董事会审议意见

本次记账本位币变更是结合控股子公司金三江（香港）的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、监事会审议意见

金三江（香港）记账本位币变更是根据实际需要进行的合理变更，符合金三江（香港）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，金三江（香港）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、第二届董事会第十六次会议决议；
- 2、第二届监事会第十四次会议决议。

特此公告。

金三江（肇庆）硅材料股份有限公司董事会

2025年3月28日