证券代码：601969　　证券简称：海南矿业　　公告编号：2026-127

海南矿业股份有限公司
关于境外子公司变更记账本位币的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示：

- 结合境外控股子公司 Kodal Mining UK Limited（以下简称“KMUK”）的实际经营情况和未来发展规划，并根据《企业会计准则》的相关规定，海南矿业股份有限公司（以下简称“公司”）拟将 KMUK 记账本位币由美元（USD）变更为欧元（EUR），本次变更自 2027 年 1 月 1 日起执行。

- KMUK 记账本位币变更不会对公司 2026 年及以前会计期间财务状况和经营成果产生影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

一、本次境外子公司记账本位币变更概述

（一）本次变更的背景及原因

KMUK 系公司境外控股子公司，注册地为英国伦敦，作为公司位于西非马里布谷尼锂矿项目的持股平台，主要从事矿产资源勘探与开发相关业务，并承担相关股权投资管理及资金统筹等职能。近年来，随着公司锂资源业务的持续推进，结合 KMUK 实际经营情况及未来发展规划，依据《企业会计准则第 19 号——外币折算》关于记账本位币选择应当反映主体主要经济环境的原则，经审慎研究，公司拟将 KMUK 的记账本位币由美元调整为欧元，以更加客观、公允地反映其财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息。

（二）本次变更的具体内容

1、变更主体：公司境外控股子公司 KMUK。

2、变更前后的记账本位币：变更前为美元（USD），变更后为欧元（EUR）。

3、变更日期：自 2027 年 1 月 1 日起执行。

4、衔接处理：自变更生效之日起，采用变更当日的即期汇率将 KMUK 全部资产、负债、所有者权益、收入、费用等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 19 号——外币折算》《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。本次变更不会对公司 2026 年及以前会计期间财务状况和经营成果产生影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

三、会计师事务所的结论性意见

公司年度审计机构上会会计师事务所（特殊普通合伙）认为：本次记账本位币变更的调整符合公司及 KMUK 自身的实际情况，符合《企业会计准则》及相关规定。

四、本次变更的审议情况

（一）审计委员会审议情况

公司于 2026 年 11 月 20 日召开了第六届董事会审计委员会第十一次会议，审议通过了《关于境外子公司变更记账本位币的议案》。公司董事会审计委员会认为：本次记账本位币变更是结合 KMUK 的实际情况进行的调整，符合《企业会计准则》及相关规定，能够更加客观、公允地反映其财务状况和经营成果，不存在损害公司及全体股东利益的情形，同意本次记账本位币变更事项。

（二）董事会审议情况

公司于 2026 年 11 月 27 日召开了第六届董事会第十五次会议，审议通过了《关于境外子公司变更记账本位币的议案》，同意本次记账本位币变更事项。

本次境外子公司记账本位币变更事项无需提交公司股东会审议。

特此公告。

海南矿业股份有限公司董事会

2026 年 11 月 28 日

- 备查文件：

上会会计师事务所（特殊普通合伙）关于海南矿业股份有限公司境外子公司变更记账本位币事项的结论性意见