

香农芯创科技股份有限公司 关于合并报表范围内主体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、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

香农芯创科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2026年8月26日召开第五届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于合并报表范围内主体变更记账本位币的议案》，拟将公司合并报表范围内主体—香港海普存储科技有限公司（以下简称“香港海普”）的记账本位币由人民币变更为美元。根据相关法律法规、《公司章程》的规定，本事项无需提交公司股东会审议，现将具体情况公告如下：

一、本次变更记账本位币概述

1、变更原因

香港海普为公司控股子公司无锡海普芯创科技有限公司的全资孙公司。香港海普成立于2024年5月23日，注册地为中国香港，主要从事半导体销售业务，其采购、销售等主要业务采用美元结算。为匹配香港海普的业务特性，根据《企业会计准则》相关规定，结合实际情况，经审慎考虑，公司认为香港海普以美元作为记账本位币有利于提供更可靠的会计信息，能够更加客观、公允地反映香港海普经营成果和财务状况。

2、变更日期

本次变更记账本位币自2026年1月1日起适用。

3、变更前采用的记账本位币

本次变更前，香港海普采用人民币作为记账本位币。

4、变更后采用的记账本位币

本次变更后，香港海普采用美元作为记账本位币。

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。

香港海普自 2026 年 1 月 1 日起开始以美元作为记账本位币，该项变更不会对公司、香港海普 2025 年及以前年度的财务状况和经营成果产生重大影响。

三、董事会审计委员会意见

经审核，董事会审计委员会认为：香港海普以美元作为记账本位币，能够提供更可靠的会计信息，从而更准确地反映财务信息和经营情况，符合《企业会计准则》的相关规定。本次变更香港海普记账本位币不存在损害公司及全体股东利益的情形。董事会审计委员会同意本次香港海普变更记账本位币事项。

四、董事会意见

经审议，董事会认为：香港海普变更记账本位币，能够更加客观、公允、真实地反映其经营成果和财务状况，有助于为投资者提供更可靠、更准确的会计信息。董事会同意香港海普本次记账本位币变更的事项。

五、备查文件

- 1、《第五届董事会第二十一次会议决议》；
- 2、《董事会审计委员会 2026 年第四次会议》。

特此公告。

香农芯创科技股份有限公司董事会

2026 年 8 月 28 日