

# 安琪酵母股份有限公司

## 关于境外子公司记账本位币变更的公告

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个别及连带责任。

### 重要内容提示：

●本次境外子公司记账本位币变更将导致公司合并报表净资产增加17,151万元，2020年1-9月净利润增加3,666万元。（以上数据未经审计）。

### 一、概述

（一）安琪酵母股份有限公司（以下简称“公司”）目前拥有三家境外子公司：安琪酵母(埃及)有限公司(以下简称“安琪埃及”)、安琪酵母(香港)有限公司(以下简称“安琪香港”)和安琪酵母(俄罗斯)有限公司(以下简称“安琪俄罗斯”)，自成立以来分别采用埃镑、美元和卢布作为记账本位币。公司拟自2020年1月1日起将境外子公司记账本位币由外币变更为人民币。

（二）本次境外子公司记账本位币变更事项已经公司第八届董事会第十九次会议以10票赞成、0票反对、0票弃权审议批准。公司独立董事发表了独立意见。

（三）本次境外子公司记账本位币变更事项已经公司第八届监事会第十五次监事会以 3 票赞成、0 票反对、0 票弃权审议批准。公司监事会发表了核查意见。

（四）大信会计师事务所关于公司境外子公司记账本位币变更事项发表了意见。

（五）根据《公司章程》和《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定，本次境外子公司记账本位币变更事项在获得公司董事会审议批准后尚需提交公司股东大会审议批准后实施。

## 二、具体情况及对公司的影响

### （一）变更的原因

安琪埃及、安琪俄罗斯是公司的海外生产基地，安琪香港是公司的海外销售平台，会计核算涉及币种主要是当地货币及美元、欧元和人民币。本次变更记账本位币有利于准确反映公司的财务状况和经营成果、有助于海外市场定价决策。

境外子公司的资产以历史汇率记账，随着当地记账本位币汇率的波动，折算成人民币的资产账面价值相应发生变动。境外子公司的负债主要为美元和人民币，当地记账本位币汇率波动会影响公司经营成果的稳定性。如果以人民币作为记账本位币，能更加准确地反映公司的财务状况和经营成果。

公司海外市场收入主要以美元和人民币结算，各子公司以当地货币为记账本位币时，存在汇率折算差异，在合并报表层面折算为人民币时，又导致第二次汇率折算差异。公司

海外市场定价基础是人民币成本，当地货币汇率变动较大时可能会导致成本失真。如果以人民币作为记账本位币，成本数据更真实准确，有利于海外市场定价决策。

## （二）变更内容及日期

安琪埃及、安琪香港、安琪俄罗斯三家公司自成立以来分别采用埃镑、美元和卢布作为记账本位币。公司拟将上述三家境外子公司记账本位币由外币变更为人民币。根据企业会计准则的相关规定，因此次变更记账本位币对于以前年度列报净利润的累积影响追溯不切实可行，故本次记账本位币的变更采用未来适用法，从2020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。

## （三）对公司的影响

经测算，自2020年1月1日境外子公司记账本位币变更为人民币，对公司会计报表的影响为：合并报表净资产增加17,151万元，2020年1-9月净利润增加3,666万元。（以上数据未经审计）。

# 三、独立董事、监事会和会计师事务所的结论性意见

## （一）独立董事意见

我们查阅了公司提交的关于境外子公司记账本位币变更的相关资料，我们认为公司本次针对境外子公司记账本位币变更是结合公司实际情况进行的合理变更，符合财政部、证监会和上海证券交易所等相关规定，能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合公司和所有股东的利益。

本次记账本位币变更的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，没有损害公司及中小股东的权益。综上所述，作为公司的独立董事，我们一致同意公司关于境外子公司记账本位币变更的事项，并同意将该事项提交公司股东大会审议。

## （二）监事会核查意见

我们认为公司本次针对境外子公司记账本位币变更是结合公司实际情况进行的合理变更，符合财政部、证监会和上海证券交易所等相关规定，能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合公司和所有股东的利益。本次境外子公司记账本位币变更的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，没有损害公司及中小股东的权益。我们一致同意公司境外子公司记账本位币变更。

## （三）会计师事务所意见

本次记账本位币变更是公司结合自身实际的合理变更，符合《企业会计准则》及相关规定。

## 四、上网公告附件

- （一）独立董事意见；
- （二）监事会意见；
- （三）会计师事务所意见。

特此公告。

安琪酵母股份有限公司董事会

2020年12月1日

●报备文件：

- （一）经与会董事签字确认的董事会决议；
- （二）经独立董事签字确认的独立董事意见；
- （三）经与会监事签字确认的监事会决议。