

香农芯创科技股份有限公司 关于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2022年4月14日召开第四届董事会第十八次会议、第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于子公司变更记账本位币的议案》，拟将公司全资子公司联合创泰科技有限公司（以下简称“联合创泰”）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，本事项无需公司股东大会审议，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

公司全资子公司联合创泰从事半导体分销业务，主要资产、负债采用美元计价，采购、销售等主要业务采用美元结算。为匹配联合创泰业务发展规划及业务特性，根据《企业会计准则》相关规定，结合实际情况，经审慎考虑，公司认为联合创泰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、公允地反应联合创泰经营成果和财务状况。

2、变更日期

本次变更记账本位币自2022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，联合创泰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，联合创泰采用美元币作为记账本位币。

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》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。

联合创泰自 2022 年 1 月 1 日起开始以美元记账本位币，该项变更不会对公
司、联合创泰 2021 年及以前年度的财务状况和经营成果产生重大影响。

三、独立董事意见

经审核，我们认为：公司全资子公司联合创泰主要从事半导体分销业务，
记账本位币变更为美元，有利于提供更可靠的会计信息，能够更加客观、公允
地反应经营成果和财务状况，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息，不存
在损害公司及全体股东利益的情形。

我们同意该子公司变更记账本位币事项。

四、监事会意见

经审核，监事会认为：公司全资子公司联合创泰以美元作为记账本位币，
能够提供更可靠的会计信息，从而更准确的反映子公司的财务信息和经营情
况，符合《企业会计准则》的相关规定。对该事项的审议和表决程序符合相关
法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。
同意本次子公司变更记账本位币事项。

五、备查文件

- 1、第四届董事会第十八次会议决议；
- 2、第四届监事会第十八次会议决议；
- 3、独立董事关于第四届董事会第十八次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

香农芯创科技股份有限公司董事会

2022 年 4 月 16 日