

证券代码：002270

证券简称：华明装备

公告编号：〔2022〕015 号

华明电力装备股份有限公司
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。

重要提示：

公司本次记账本位币变更自 2022 年 1 月 1 日起适用，本次变更采用未来适用法进行会计处理，无需追溯调整。

华明电力装备股份有限公司（以下简称“公司”）于 2022 年 4 月 21 日召开第五届董事会第二十二次会议、第五届监事会第十三次会议，分别审议通过了《关于境外子公司变更记账本位币的议案》。根据《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关规定，此次会计政策变更事项无需提交公司股东大会审议。具体情况公告如下：

一、本次变更土耳其子公司记账本位币的概述

1、变更原因

公司土耳其子公司 HM ELEKTROMEKANİK ÜRETİM ANONİM ŞİRKETİ（以下简称“华明土耳其”）主要从事电力设备生产业务，结算货币主要为欧元，根据华明土耳其的发展需求，并根据《企业会计准则》规定，经审慎考虑，公司认为华明土耳其使用欧元作为记账本位币，将能够更加客观、公允地反映公司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。

2、变更内容

(1) 变更前：华明土耳其记账本位币为土耳其里拉。

(2) 变更后：华明土耳其记账本位币为欧元。

3、变更日期

2022年1月1日起适用，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。

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。公司自2022年1月1日起开始执行变更华明土耳其记账本位币为欧元，该项变更不会对公司2021年及以前年度财务状况和经营成果产生影响。

三、公司董事会、独立董事、监事会关于境外子公司变更记账本位币的意见

1、董事会意见

董事会认为：公司结合华明土耳其所处的主要经营环境，将华明土耳其的记账本位币由土耳其里拉变更为欧元，有利于提供更可靠的会计信息、更加真实地反映公司的财务状况和经营成果。同意本次华明土耳其记账本位币变更的事项。

2、独立意见

独立董事认为：公司结合实际情况，将华明土耳其的记账本位币由土耳其里拉变更为欧元，有利于提供更可靠的会计信息、更加真实地反映华明土耳其的财务状况和经营成果。公司董事会审议本议案的程序符合有关法律、法规的规定，维护了公司及广大投资者的利益，不存在损害中小股东利益的情形。同意本次华明土耳其记账本位币变更的事项。

3、监事会意见

监事会认为：公司结合华明土耳其所处的主要经营环境，将华明土耳其的记账本位币由土耳其里拉变更为欧元，有利于提供更可靠的会计信息、更加真实地反映公司的财务状况和经营成果，符合《企业会计准则》的相关规定。公司董事

会审议本次华明土耳其记账本位币变更的程序符合有关法律法规的规定，维护了公司及广大投资者的利益，不存在损害公司及股东、特别是中小股东利益的情形。同意本次华明土耳其记账本位币变更的事项。

四、备查文件

- 1、第五届董事会第二十二次会议决议；
 - 2、第五届监事会第十三次会议决议；
 - 3、关于第五届董事会第二十二次会议相关事项的独立意见
- 特此公告。

华明电力装备股份有限公司董事会

2022年4月22日