

证券代码：002270

证券简称：华明装备

公告编号：〔2023〕050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2023年10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2023年10月23日召开第六届董事会第九次会议、第六届监事会第六次会议，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、本次变更新加坡子公司记账本位币的概述

1、变更原因

公司新加坡子公司华明电力装备新加坡有限公司（以下简称“华明新加坡”）主要从事电力设备的制造、研发、销售、咨询和服务，结算货币主要为美元，根据华明新加坡的发展需求，并根据《企业会计准则》规定，经审慎考虑，公司认为华明新加坡使用美元作为记账本位币，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：华明新加坡记账本位币为新加坡元。

（2）变更后：华明新加坡记账本位币为美元。

3、变更日期

2023年10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 2023 年 10 月 1 日起开始执行变更华明新加坡记账本位币为美元，该项变更不会对公司 2022 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：公司结合华明新加坡所处的主要经营环境，将华明新加坡的记账本位币由新加坡元变更为美元，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。同意本次华明新加坡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，将华明新加坡的记账本位币由新加坡元变更为美元，有利于提供更可靠的会计信息、更加真实地反映华明新加坡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。同意本次华明新加坡记账本位币变更的事项。

3、监事会意见

监事会认为：公司结合华明新加坡所处的主要经营环境，将华明新加坡的记账本位币由新加坡元变更为美元，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新加坡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。同意本次华明新加坡记账本位币变更的事项。

四、备查文件

- 1、第六届董事会第九次会议决议；
 - 2、第六届监事会第六次会议决议；
 - 3、关于第六届董事会第九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

2023年10月24日