

厦门港务发展股份有限公司

关于控股企业香港海衡记账本位币变更的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

特别提示：

本次对厦门港务发展股份有限公司（以下简称“本公司”）控股企业厦门港务海衡(香港)有限公司（以下简称“香港海衡”）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，不会对本公司财务状况和经营成果产生影响。

本公司于2023年3月24日召开第七届董事会第二十五次会议，审议通过《关于本公司控股企业香港海衡变更记账本位币的议案》，现将该事项公告如下：

一、记账本位币变更概述

1、变更原因

香港海衡成立于2017年5月25日，注册地点香港，注册资本300万港币，主要从事化工塑料、纸浆、酒品等贸易业务。根据香港海衡的发展规划，2023年起预计会增加煤炭、玉米、原油等品种。采购端和销售端通常以“美元”进行商品的计价和结算，与存货相关费用的计价，如运费、仓储费、保险费等也采用“美元”计价并结算。为匹配其业务的发展规模及适用业务结算特性，减少币种转换对报表损益的影响，根据《企业会计准则》相关规定，经审慎考虑，本公司认为香港海衡从以人民币作为记账本位币变更为使用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、公允地反映香港海衡的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。

2、变更内容

变更前：香港海衡记账本位币为人民币。

变更后：香港海衡记账本位币为美元。

3、变更日期

2023 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》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。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起开始执行将香港海衡记账本位币由人民币变更为美元，该项变更不会对本公司 2022 年及以前年度的财务状况和经营成果产生重大影响。

三、董事会意见

公司董事会认为：本公司结合香港海衡所处的主要经营环境，将香港海衡的记账本位币由人民币变更为美元，有利于其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。因此，公司董事会同意本次香港海衡记账本位币变更事项。

四、独立董事意见

公司独立董事认为：本次公司控股企业香港海衡记账本位币变更符合会计准则的相关规定，亦符合国家相关法律法规的规定，并已履行了必要的决策程序。香港海衡以美元作为记账本位币有利于其提供更可靠的会计信息，能够更加客观地反映其经营成果和真实财务状况，不存在损害公司及股东利益的情形。因此，独立董事同意本公司控股企业香港海衡本次记账本位币变更事项。

五、备查文件

- 1、经与会董事签字并加盖董事会印章的董事会决议；
- 2、独立董事相关事项独立意见。

特此公告。

厦门港务发展股份有限公司董事会

2023 年 3 月 24 日