

## 北京三元食品股份有限公司

### 关于香港三元记账本位币变更的公告

本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。

北京三元食品股份有限公司（以下简称“公司”）全资子公司香港三元食品股份有限公司（以下简称“香港三元”）于 2017 年 8 月 1 日成立，成立至今均采用人民币作为记账本位币。为了更准确的反映香港三元的财务信息，公司结合未来发展规划及当前经济环境情况，经研究决定，以欧元为记账本位币更能反映香港三元的实际情况。公司第六届董事会第二十七次会议、第六届监事会第十二次会议审议通过《关于香港三元记账本位币变更的议案》，同意香港三元自 2018 年 7 月 1 日起将记账本位币由人民币变更为欧元，本次记账本位币变更采用未来适用法进行会计处理。具体情况如下：

#### 一、变更原因

香港三元是公司海外贸易及投融资的主要平台，考虑到公司海外业务的发展情况，主要资产及负债均为欧元计价。公司经慎重考虑，决定从 2018 年 7 月 1 日起将香港三元记账本位币由人民币变更为欧元，更加客观的反映香港三元的财务状况。

#### 二、变更内容及日期

变更前，香港三元以人民币为记账本位币；变更后，香港三元以欧元为记账本位币。

变更日期从 2018 年 7 月 1 日起执行。

#### 三、对公司的影响

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的追溯不切实可行，故本次记账本位币的变更采用未来适用法，从 2018 年 7 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。

#### 四、独立董事和监事会意见

##### 1. 独立董事意见

公司独立董事认真审议了本次记账本位币变更的相关资料，认为香港三元是公司海外贸易及投融资的主要平台，将香港三元的记账本位币由人民币变更为欧元，有利于提供更可靠的会计信息，更加真实反映香港三元的财务状况和经营成果，符合公司及全体股东的利益；审议本次香港三元记账本位币变更的程序符合有关法律法规、会计准则及《公司章程》等规定。同意公司本次变更香港三元记账本位币的事项。

##### 2. 监事会意见

公司监事会认为：以欧元作为香港三元记账本位币，能够更加准确的反映香港三元的财务信息和实际情况；审议本次香港三元记账本位币变更的程序符合有关法律法规、会计准则及《公司章程》等规定，不存在损害公司及股东利益的情形。公司监事会同意公司本次变更香港三元记账本位币的事项。

#### 五、备查文件

- 1、公司第六届董事会第二十七次会议决议
- 2、公司第六届监事会第十二次会议决议
- 3、公司独立董事意见

特此公告。

北京三元食品股份有限公司董事会

2018年10月25日