

证券代码：300818
债券代码：123127

证券简称：耐普矿机
债券简称：耐普转债

公告编号：2023-090

江西耐普矿机股份有限公司

关于变更赞比亚子公司记账本位币的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

江西耐普矿机股份有限公司（以下简称“公司”）于2023年8月23日召开第五届董事会第七次会议、第五届监事会第六次会议，审议通过《关于变更赞比亚子公司记账本位币的议案》。同意公司将耐普矿机（赞比亚）有限责任公司（以下简称“赞比亚耐普”）的记账本位币由克瓦查变更为美元。

一、关于变更赞比亚耐普记账本位币情况概述

公司于2020年投资300万美元在非洲中南部内陆国家赞比亚成立赞比亚耐普，于2022年、2023年通过新加坡耐普矿山机械国际有限公司对其增资1200万美元、2000万美元。目的为打造公司位于非洲的矿用耐磨备件生产基地，就近服务于非洲市场。2020年至2022年处于前期调研考察及合同商议阶段，大部分合同签订及支付发生在2023年。

1、变更原因

赞比亚耐普目前处于施工建设阶段，由于赞比亚当地生产力不足，工程施工材料、生产设备、生产原料等物资需要从赞比亚境外进口，签订的施工合同、设备采购合同等均采用美元计价，并以美元支付。

公司通过新加坡耐普矿山机械国际有限公司对赞比亚耐普投资均使用美元为投资货币，其主要资产负债均采用美元计价。赞比亚耐普生产基地建成后，服务的客户均为境外矿山客户，公司绝大部分业务亦是采用美元结算。

结合公司目前实际情况及克瓦查汇率波动不稳定等因素。根据《企业会计准则》相关规定，经审慎考虑，公司认为以美元作为赞比亚耐普记账本位币更有利于提供更可靠的会计信息，能够更加客观、公允地反应其经营成果和财务状况。

2、变更内容

变更前：赞比亚耐普记账本位币为克瓦查

变更后：赞比亚耐普记账本位币为美元

变更日期：从 2023 年 7 月 1 日开始执行，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金额。

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 7 月 1 日起开始执行变更赞比亚耐普记账本位币为美元，该项变更不会对公司 2023 年及以前年度财务状况和经营成果产生影响。

三、董事会意见

董事会认为：公司结合赞比亚耐普实际经营情况，将其记账本位币由克瓦查变更为美元，有利于提供更可靠的会计信息，更加客观、公允地反映本公司的财务状况和经营成果，符合国家相关法律法规、会计准则的相关规定，不存在损害公司及股东利益的情形，同意公司将赞比亚子公司的记账本位币从 2023 年 7 月 1 日起由克瓦查变更为美元。

四、监事会意见

监事会认为：公司将赞比亚子公司的记账本位币由克瓦查变更为美元能够提供更可靠、更准确的会计信息，符合《企业会计准则》的相关规定，其审议决策程序符合有关法律、法规及《江西耐普矿机股份有限公司章程》的有关规定。因此，监事会全体成员一致同意赞比亚子公司记账本位币的变更。

五、独立董事意见

独立董事认为：以美元作为记账本位币更有利于提供可靠的会计信息，能够更加客观、公允地反应其经营成果和财务状况。同意自 2023 年 7 月 1 日起，公司将赞比亚耐普记账本位币由克瓦查变更为美元。

六、备查文件

- 1、公司第五届董事会第七次会议决议；
- 2、公司第五届监事会第六次会议决议；
- 3、独立董事关于公司第五届董事会第七次会议的相关事项的独立意见。

江西耐普矿机股份有限公司董事会

2023年8月23日