

江苏亨通光电股份有限公司

关于境外子公司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。

江苏亨通光电股份有限公司（以下简称“公司”）全资子公司亨通光电国际有限公司（以下简称“亨通国际”）2013年成立至今均采用人民币作为记账本位币。考虑到公司未来海外业务的发展情况，亨通国际主要资产及负债均为美元计价，为更加客观的反映公司的财务状况和经营成果，公司第六届董事会第三十五次会议、第六届监事会第十八次会议审议通过了关于《变更子公司记账本位币》的议案，同意亨通国际从2018年1月1日起将记账本位币由人民币变更为美元，本次记账本位币的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

亨通国际是公司海外贸易及投融资的主要平台，随着公司近几年国际化战略的推进，亨通国际产品销售及海外投资业务均大幅增长，相应以美元计价的应收账款、长期股权投资等资产大幅增加。考虑到公司未来海外业务的发展情况，亨通国际主要资产及负债均为美元计价，公司经慎重考虑，决定从2018年1月1日起将亨通国际记账本位币由人民币变更为美元，更加客观的反映公司的财务状况和经营成果。

二、变更的具体情况

1. 变更前，亨通国际以人民币为记账本位币；变更后，亨通国际以美元为记账本位币。
2. 变更日期：从2018年1月1日起执行。

三、本次记账本位币变更对公司的影响

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1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、独立董事意见及监事会结论性意见

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：公司全资子公司亨通国际是公司海外贸易及投融资的主要平台，将亨通国际的记账本位币由人民币变更为美元，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。公司董事会审议本次变更亨通国际记账本位币的程序符合会计准则、《公司章程》及有关法律、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。同意公司本次变更子公司记账本位币事项。

2. 监事会意见

公司监事会认为：亨通国际是公司海外贸易及投融资的主要平台，将亨通国际的记账本位币由人民币变更为美元，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。审议本次变更亨通国际记账本位币的程序符合会计准则、《公司章程》及有关法律、法规的规定。同意公司本次变更子公司记账本位币事项。

五、审批程序

根据《上海证券交易所股票上市规则》以及《公司章程》等有关指引、规定的要求，本次记账本位币变更经董事会审议批准，无需提交公司股东大会审议。

特此公告。

江苏亨通光电股份有限公司

董事会

二〇一八年二月二十二日