

## 山东威达机械股份有限公司

## 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的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

山东威达机械股份有限公司（以下简称“公司”）于2025年8月23日召开第十届董事会第四次会议、第十届监事会第三次会议，分别审议并通过了《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，本次变更事项无需提交股东大会审议。现将相关情况公告如下：

### 一、记账本位币变更概述

#### 1、变更原因

威达墨西哥制造有限公司系公司境外全资子公司，主要从事钻夹头、电动工具开关及配件、PCBA、电池包、精密铸造制品、五金加工件等产品的生产和销售。近年来，随着墨西哥当地业务规模的扩大，公司墨西哥比索结算份额持续上升，且预计未来使用墨西哥比索计价结算的份额将继续增长。

鉴于上述子公司目前实际经营情况及未来发展规划，根据《企业会计准则》相关规定，经审慎考虑，为了更加客观、真实地反映上述子公司的财务状况和经营成果，公司决定将其记账本位币由美元变更为墨西哥比索。

#### 2、变更内容

变更前：威达墨西哥制造有限公司记账本位币为美元。

变更后：威达墨西哥制造有限公司记账本位币为墨西哥比索。

变更基准日：2025年7月1日。

### 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。在变更基准日，将原币财务报表按当日即时汇率折算为墨西哥比索金额。

公司自2025年7月1日起开始执行变更上述子公司记账本位币为墨西哥比索，该项变更不会对公司2025年上半年及以前年度的财务状况和经营成果产生影响。同时，由于墨西哥比

索为墨西哥法定货币，本次变更有利于上述子公司加强会计核算的准确性和及时性。

本次墨西哥公司记账本位币变更后，能够更客观、公允地反映其财务状况和经营成果。该事项决策程序符合有关法律、法规及《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。

### **三、董事会审计委员会意见**

本次墨西哥公司记账本位币变更后，能够更客观、公允地反映其财务状况和经营成果。该事项决策程序符合有关法律、法规及《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东利益，特别是中小股东利益的情形。公司董事会审计委员会同意墨西哥子公司本次记账本位币变更的事项，并同意将该事项提交公司董事会审议。

### **四、董事会意见**

公司结合实际经营情况，将墨西哥子公司的记账本位币由美元变更为墨西哥比索，有利于公司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，公司董事会同意墨西哥公司记账本位币变更事项。

### **五、监事会意见**

墨西哥子公司结合其实际经营情况及《企业会计准则》等法律法规的规定，将记账本位币由美元变更为墨西哥比索，能够客观、公允地反映其财务状况和经营成果，决策程序符合相关法律法规的规定，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。因此，公司监事会同意墨西哥子公司本次记账本位币的变更。

### **六、备查文件**

- 1、第十届董事会第四次会议决议；
- 2、第十届监事会第三次会议决议；
- 3、董事会审计委员会会议决议。

特此公告。

山东威达机械股份有限公司

董 事 会

2025 年 8 月 26 日