

证券代码:002355 证券简称:兴民钢圈 公告编号:2014-044

## 山东兴民钢圈股份有限公司 关于第三届董事会第六次会议决议的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担法律责任。

山东兴民钢圈股份有限公司（以下简称“公司”）第三届董事会第六次会议（以下简称“会议”）的会议通知于2014年12月18日以邮件、传真等方式发出，会议于2014年12月29日上午10:00在公司办公楼二楼会议室以现场与通信相结合的方式召开，会议应到董事9人，现场出席董事6人，参加通讯表决3人，本次会议召开符合《中华人民共和国公司法》、《公司章程》及有关法律、法规的规定，会议由董事长高赫先生召集并主持。

本次会议以举手表决和通讯表决相结合的方式形成了以下决议：

审议通过了《关于会计政策变更的议案》；

董事会认为：公司本次会计政策变更更是根据中华人民共和国财政部2014年颁布或修订的相关会计准则对公司相关会计政策进行的变更，不会对公司财务报表产生重大影响。

同意本次会计政策变更。

详细内容请见登载于2014年12月30日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于会计政策变更的公告》。

表决结果：同意9票，反对0票，弃权0票。

特此公告。

山东兴民钢圈股份有限公司  
董事会  
2014年12月29日

证券代码:002355 证券简称:兴民钢圈 公告编号:2014-045

## 山东兴民钢圈股份有限公司 关于第三届监事会第六次会议决议的公告

本公司及监事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担法律责任。

山东兴民钢圈股份有限公司（以下简称“公司”）第三届监事会第六次会议（以下简称“会议”）的会议通知于2014年12月18日以邮件、传真等方式发出，会议于2014年12月29日上午09:00在公司办公楼二楼会议室召开，会议应到监事3名，实际监事3名，本次会议召开符合《中华人民共和国公司法》、《公司章程》及有关法律、法规的规定，会议由召集人监事主席先生主持。

本次会议以举手表决方式形成了以下决议：

审议通过了《关于会计政策变更的议案》；

监事会认为：公司本次会计政策变更更是根据中华人民共和国财政部2014年颁布或修订的相关会计准则对公司相关会计政策进行的变更，不会对公司财务报表产生重大影响。

同意本次会计政策变更。

详细内容请见登载于2014年12月30日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于会计政策变更的公告》。

表决结果：同意9票，反对0票，弃权0票。

特此公告。

山东兴民钢圈股份有限公司  
监事会  
2014年12月29日

证券代码:002355 证券简称:兴民钢圈 公告编号:2014-046

## 山东兴民钢圈股份有限公司 关于会计政策变更的公告

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，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担法律责任。

**重要内容提示：**  
1、本公司会计政策变更根据中华人民共和国财政部2014年颁布或修订的相关会计准则进行的变更，是否符合规定的执行会计政策变更更能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果；相关决策程序是否符合相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益的情形。同意本次会计政策变更。

2、本公司会计政策变更，不会对公司2013年度和2014年前三季度的财务状况、经营成果产生重大影响。

山东兴民钢圈股份有限公司（以下简称“公司”）于2014年12月29日召开第三届董事会第六次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，本次会计政策变更无需提交股东大会审议。现将具体内容公告如下：

一、本次会计政策变更的概述

二、变更的原因

自2014年1月26日起，财政部陆续发布了《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》、《企业会计准则第40号—合营安排》、《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》七项具体会计准则。财政部要求，上述准则自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014年6月20日，财政部修订了《企业会计准则第37号—金融工具列报》，要求执行企业会计准则的企业在2014年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。2014年7月23日，财政部发布了《财政部关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，要求所有执行企业会计准则的企业自发布之日起施行。

三、变更前公司采用的会计政策

财政部于2006年1月25日颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则，对企业在2006年1月1日起开始执行。

四、变更后公司采用的会计政策

本公司将按照财政部2014年修订和新颁布的《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》、《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》及《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》及《企业会计准则—基本准则》等具体会计准则规定的起始日期开始执行，其余未变更部分仍采用财政部于2006年1月15日颁布的其他相关准则及有关规定。

五、监事会意见

公司监事会认为：本次会计政策变更更是根据财政部修订及颁布的会计准则对会计政策进行的合理变更，是否符合规定的执行会计政策变更更能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果；相关决策程序符合相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益的情形。同意本次会计政策变更。

六、会计政策变更的内容和原因

公司根据《关于印发〈企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露〉的通知》（财会[2014]6号）的规定和要求，执行《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》。公司监事会认为：公司本次会计政策变更更是根据中华人民共和国财政部2014年颁布或修订的相关会计准则对公司相关会计政策进行的变更，不会对公司财务报表产生重大影响。

七、在其他主体中权益的披露

公司根据《关于印发〈企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露〉的通知》（财会[2014]6号）的规定和要求，执行《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》。公司监事会认为：公司本次会计政策变更更是根据中华人民共和国财政部2014年颁布或修订的相关会计准则对公司相关会计政策进行的变更，不会对公司财务报表产生重大影响。

八、金融工具列报

公司根据《关于印发〈企业会计准则第37号—金融工具列报〉的通知》（财会[2014]23号）的规定和要求，执行《企业会计准则第37号—金融工具列报》，并根据要求对财务报告中进行相应的披露。

九、本次会计政策变更对公司2013年度和2014年前三季度财务状况、经营成果未产生重大影响，也不存在追溯调整事项。

十、会计政策变更的披露

十一、会计政策变更的审批程序

十二、备查文件

十三、备查文件

十四、备查文件

十五、备查文件

十六、备查文件

十七、备查文件

十八、备查文件

十九、备查文件

二十、备查文件

二十一、备查文件

二十二、备查文件

二十三、备查文件

二十四、备查文件

二十五、备查文件

二十六、备查文件

二十七、备查文件

二十八、备查文件

二十九、备查文件

三十、备查文件

三十一、备查文件

三十二、备查文件

三十三、备查文件

三十四、备查文件

三十五、备查文件

三十六、备查文件

三十七、备查文件

三十八、备查文件

三十九、备查文件

四十、备查文件

四十一、备查文件

四十二、备查文件

四十三、备查文件

四十四、备查文件

四十五、备查文件

四十六、备查文件

四十七、备查文件

四十八、备查文件

四十九、备查文件

五十、备查文件

五十一、备查文件

五十二、备查文件

五十三、备查文件

五十四、备查文件

五十五、备查文件

五十六、备查文件

五十七、备查文件

五十八、备查文件

五十九、备查文件

六十、备查文件

六十一、备查文件

六十二、备查文件

六十三、备查文件

六十四、备查文件

六十五、备查文件

六十六、备查文件

六十七、备查文件

六十八、备查文件

六十九、备查文件

七十、备查文件

七十一、备查文件

七十二、备查文件

七十三、备查文件

七十四、备查文件

七十五、备查文件

七十六、备查文件

七十七、备查文件

七十八、备查文件

七十九、备查文件

八十、备查文件

八十一、备查文件

八十二、备查文件

八十三、备查文件

八十四、备查文件

八十五、备查文件

八十六、备查文件

八十七、备查文件

八十八、备查文件

八十九、备查文件

九十、备查文件

九十一、备查文件

九十二、备查文件

九十三、备查文件

九十四、备查文件

九十五、备查文件

九十六、备查文件

九十七、备查文件

九十八、备查文件

九十九、备查文件

一百、备查文件

一百零一、备查文件

一百零二、备查文件

一百零三、备查文件

一百零四、备查文件

一百零五、备查文件

一百零六、备查文件

一百零七、备查文件

一百零八、备查文件

一百零九、备查文件

一百一十、备查文件

一百一十一、备查文件

一百一十二、备查文件

一百一十三、备查文件

一百一十四、备查文件

一百一十五、备查文件

一百一十六、备查文件