

中國證券報

2019年8月28日，公司召开第十一届董事会第三次会议和第九届监事会第二次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。

(一) 此次会计政策变更具体情况及对公司的影响

1、(一)公司按照自2019年1月1日起执行的《企业会计准则第21号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行新修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。

2、(二)公司按照《关于修订印发2019年度企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)、《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)的要求对本年度财务报表的编制进行了相应调整。此项变更对公司的利润表没有重大影响。

3、(三)公司董事会、独立董事和公司审计委员会的意见

董事会对本次会计政策变更的依据充分、理由合理、符合相关法律法规及会计准则要求进行的合理变更，决策程序符合有关法律法规和《公司章程》规定，不存在损害公司及股东利益的情形，赞成公司本次会计政策的变更。

独立董事认为：公司对拟变更相关文件的依据、对公司的会计核算进行变更。本次公司的会计政策符合财政部、证监会和上海证券交易所的相关规定，能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。经审议同意公司变更会计政策符合有关法律、法规和规范性文件的规定，没有损害公司及中小股东的利益，同意公司本次会计政策变更。

(二) 监事会意见

监事会认为：本次会计政策变更系根据财政部相关文书要求进行变更，严格执行会计政策变更能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，决策程序符合有关法律法规及《公司章程》规定，不存在损害公司及股东利益的情形，同意公司本次会计政策变更。

四、备查文件

(一) 第十一届董事会第三次会议决议；

(二) 会计师事务所关于会计政策变更的鉴证意见；

(三) 会计师事务所股东大会决议；

(四) 会计师事务所关于会计政策变更的说明。

特此公告。

国金证券股份有限公司董事会
二〇一九年八月三十日