证券代码：600058 证券简称：五矿发展 公告编号：临 2019-18

五矿发展股份有限公司关于会计政策变更的公告

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。

重要内容提示：

- 本次会计政策变更预计不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

一、会计政策变更概述

财政部于2017年修订发布了《企业会计准则第22号—金融工具计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》（上述四项准则以下简称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行，对于其他境内上市企业，要求自2019年1月1日起施行。

根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并自2019年1月1日起开始执行新金融工具准则。

二、本次会计政策变更的具体内容及对公司的影响

新金融工具准则修订内容主要包括：金融资产分类变更为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”及“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三类。金融资产减值准备计提由“已发生损失法”改为“预

期损失法”。

公司将自2019年1月1日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司不对比较财务报表进行追溯调整，仅对期初留存收益或其他综合收益进行调整。执行上述新金融工具准则预计不会对公司财务报表产生重大影响。公司将自2019年第一季度报告起，按新金融工具准则要求进行财务报表披露。

三、董事会关于会计政策变更的合理性说明

2019年3月29日，公司第八届董事会第八次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。董事会认为，本次会计政策变更是公司根据财政部相关文件要求对会计政策相关内容进行调整，此次变更符合财政部、中国证监会和上海证券交易所等相关规定，能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。董事会同意本次会计政策变更。

四、独立董事对本次会计政策变更的意见

本次会计政策变更是公司根据财政部修订发布的《企业会计准则第22号—金融工具计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》四项准则的修订及执行期限要求，对会计政策相关内容进行调整，并自2019年1月1日起开始执行新金融工具准则。本次变更符合财政部、中国证监会和上海证券交易所等相关规定，能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。本次会计政策变更的决策程序符合有关法律、法规和本公司《公司章程》等规定，未损害公司利益和全体股东特别是中小股东的利益，同意公司本次会计政策变更。

五、监事会对本次会计政策变更的意见

2019年3月29日,公司第八届监事会第三次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。监事会认为,本次会计政策变更是公司根据财政部相关文件要求对原会计政策进行相应变更,符合相关法律法规的规定,不会对公司财务报表产生重大影响,不存在损害公司及股东权益的情形。同意本次会计政策变更。

六、备查文件

- 1、五矿发展股份有限公司第八届董事会第八次会议决议;
- 2、五矿发展股份有限公司独立董事的专项说明及独立意见;
- 3、五矿发展股份有限公司第八届监事会第三次会议决议。

特此公告。

五矿发展股份有限公司董事会

二〇一九年三月三十日