

山东金岭矿业股份有限公司董事会 关于公司会计政策变更的合理性说明

按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》和《公司章程》等有关规定，公司第八届董事会第十五次会议于2019年8月23日对《公司关于会计政策变更的议案》进行了审议，公司董事会认为：

本次会计政策变更是公司根据财政部颁布的《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）要求进行的变更，符合相关规定和公司实际情况，其决策程序符合相关法律法规和公司章程的有关规定，本次会计政策变更不会对公司财务报表产生重大影响，不存在损害公司及中小股东利益的情形，同意公司本次会计政策变更。

山东金岭矿业股份有限公司

董事会

2019年8月23日