

# 上海创兴资源开发股份有限公司独立董事

## 关于会计政策变更的独立意见

我们作为公司的独立董事，根据《中华人民共和国公司法》、中国证券监督管理委员会发布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》《公司独立董事制度》等有关规定，基于独立判断立场，对公司第七届董事会第13次会议审议的《关于会计政策变更的议案》及相关材料进行了充分审阅，并发表独立意见如下：公司本次变更会计政策，是根据财政部2018年颁布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）的规定进行相应变更，并对涉及的业务核算进行了追溯调整。修订后的会计政策符合财政部、中国证券监督管理委员会、上海证券交易所的相关规定，能够使公司财务报告更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合公司及所有股东的利益。本次会计政策变更的决策程序，符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。同意公司本次会计政策变更。

上海创兴资源开发股份有限公司独立董事：

廖建宁： \_\_\_\_\_

叶 峰： \_\_\_\_\_

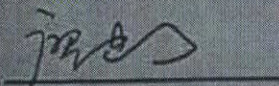
2019年3月18日

上海创兴资源开发股份有限公司独立董事  
关于会计政策变更的独立意见

我们作为公司的独立董事，根据《中华人民共和国公司法》、中国证券监督管理委员会发布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》《公司独立董事制度》等有关规定，基于独立判断立场，对公司第七届董事会第13次会议审议的《关于会计政策变更的议案》及相关材料进行了充分审阅，并发表独立意见如下：公司本次变更会计政策，是根据财政部2018年颁布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）的规定进行相应变更，并对涉及的业务核算进行了追溯调整。修订后的会计政策符合财政部、中国证券监督管理委员会、上海证券交易所的相关规定，能够使公司财务报告更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合公司及所有股东的利益。本次会计政策变更的决策程序，符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。同意公司本次会计政策变更。

上海创兴资源开发股份有限公司独立董事：

廖建宁：



叶峰：



2019年3月18日