

公司独立董事关于会计政策、会计估计变更的 独立意见

公司独立董事刘文忠、张杰成、钟晓强对公司关于会计政策、会计估计变更发表独立意见，全文如下：

太原狮头水泥股份有限公司于 2014 年 10 月 17 日召开了第六届董事会第七次会议，审议通过了《关于会计政策、会计估计变更的议案》，公司独立董事审议了本次会计政策、会计估计变更事项，现就该议案发表独立意见如下：

本次会计政策变更符合新会计准则的相关规定，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，同时也体现了会计核算真实性与谨慎性原则，能更加客观、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。董事会对该事项的表决程序符合相关法律、法规的规定。因此，同意公司本次会计政策变更。

独立董事签字：刘文忠、张杰成、钟晓强

二〇一四年十月十七日