

甘肃莫高实业发展股份有限公司监事会

关于会计政策变更的专项说明

甘肃莫高实业发展股份有限公司于2015年4月23日召开第七届监事会第十次会议，审议《关于会计政策变更的议案》，根据中国证监会和上海证券交易所的相关规定，发表如下专项说明：

1、本次会计政策变更是根据财政部修订或新颁布的具体会计准则进行的合理变更和调整，且与公司年度审计的服务机构充分交流及沟通，是符合规定的。执行会计政策变更能更客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果；公司此次会计政策变更的相关决策程序符合有关法律法规及《公司章程》等规定，不存在损害公司及股东利益的情形。

2、本公司监事会同意公司严格依据财政部相关要求实施上述会计政策变更。

监事签字：

杨新(杨新)代不贵 朱明

甘肃莫高实业发展股份有限公司
二〇一五年四月二十三日

