

# 山东鲁抗医药股份有限公司

## 董事会关于会计政策变更的说明

根据上海证券交易所《关于做好上市公司 2014 年年度报告披露工作的通知》要求,公司董事会现就有关会计政策变更事项说明如下:

公司董事会认为:公司本次会计政策变更,是根据财政部 2014 年订的或新发布的企业会计准则的要求进行的,相关决策程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定,不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形。公司本次变更会计政策后,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,为投资者提供更可靠、更准确的会计信息,符合公司及所有股东的利益。

同意公司实施本次会计政策变更。

山东鲁抗医药股份有限公司董事会

二〇一五年四月十六日