

百川能源股份有限公司

董事会关于会计政策变更的说明

根据《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规及《公司章程》的有关规定，作为百川能源股份有限公司(以下简称“公司”)的董事，我们对公司2018年度会计政策变更发表如下说明：

2018年6月15日，中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)发布《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)，要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和通知要求编制财务报表。根据上述会计准则的修订要求，公司按照该文件规定的一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制公司的财务报表，并对可比会计期间的比较数据进行了相应调整。本次会计政策变更，仅对公司财务报表相关列报产生影响，对公司当期及前期列报的总资产、总负债、净资产及净利润等无实质性影响。

本次变更会计政策符合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。

百川能源股份有限公司

董 事 会

2019年2月28日