

**山鼎设计股份有限公司独立董事**  
**关于第二届董事会第四十次会议相关事项的独立意见**

山鼎设计股份有限公司（以下简称“公司”）于2018年10月24日召开公司第二届董事会第四十次会议。根据《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及《公司章程》等相关规定，我们作为公司的独立董事，在审阅有关文件资料后，对公司第二届董事会第四十次会议审议的相关事项，基于独立判断的立场，发表意见如下：

**一、关于会计政策变更的独立意见**

公司本次会计政策变更是根据财政部《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）的要求，对财务报表格式进行的相应变更，符合财政部、中国证监会和深圳证券交易所等相关规定，能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不会对公司财务报表产生重大影响，不存在损害公司及所有股东的利益的情形。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，没有损害公司及中小股东的权益，我们同意公司实施本次会计政策变更。

（此页以下无正文）

（此页无正文，为山鼎设计股份有限公司独立董事关于第二届董事会第四十次会议相关事项的独立意见的签字页）

独立董事（签名）：

刘文典（签名）： \_\_\_\_\_

朱波（签名）： \_\_\_\_\_

辛彤（签名）： \_\_\_\_\_

2018 年 月 日