

欧菲光集团股份有限公司

董事会关于会计政策变更的合理性说明

欧菲光集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 4 月 26 日召开了第五届董事会第十五次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，公司董事会认真审查了会计政策变更的相关材料，对会计政策变更的合理性说明如下：

本次会计政策变更是根据财政部相关文件要求对会计政策相关内容进行的合理变更，符合国家颁布的企业会计准则的规定，符合公司的实际情况，能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，其决策程序符合相关法律、行政法规和《公司章程》有关规定，不存在损害公司及全体股东利益的情况。董事会同意公司本次会计政策变更。

欧菲光集团股份有限公司董事会

2023 年 4 月 28 日