

山东太阳纸业股份有限公司

独立董事关于控股股东及其他关联方占用公司资金和公司外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监会[2003]56号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监会[2005]120号）、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及《公司章程》等的有关规定，作为山东太阳纸业股份有限公司（以下简称“公司”或“太阳纸业”）的独立董事，我们对公司控股股东及其他关联方占用公司资金情况、公司对外担保情况进行了认真的核查和落实，基于独立判断立场，相关说明及独立意见如下：

一、对公司控股股东及其他关联方占用公司资金情况的独立意见

2014 年，山东国际纸业太阳纸板有限公司（以下简称“国际太阳”）的原股东太阳纸业和美国国际纸业有限公司（以下简称“国际纸业”）按照股权比例通过委托贷款的方式分别向其提供了人民币 4,950 万元和 6,050 万元的资金帮助。

2015年度，通过二次股权转让国际太阳变更成为公司控股股东山东太阳控股集团有限公司的全资子公司。

截至 2016 年 4 月 25 日，国际太阳已经将太阳纸业向其提供的人民币 4,950 万元委托贷款偿还完毕。（关于国际太阳委托贷款及股权变更相关情况请参见刊登在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）及《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》上的公告，公告编号为 2016-027、2016-029。）

根据《公司法》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56 号）相关规定，我们认为，虽然国际太阳的股东发生变化，国际太阳原股东太阳纸业和国际纸业均按照合同约定继续履行相关义务且国际太阳在报告期内已经将委托贷款资金偿还完毕，因此我们认为该事项公正、公平、公开，且公司履行了相关审批程序，没有损害公司及非关联方的利益，亦不存在违反深圳证券交易所《股票上市规则》第13.3.1条和13.3.2条规

定的情形。

除上述事项外，公司与控股股东及其他关联方不存在非经营性资金往来的情况，亦不存在控股股东及其他关联方以其他方式变相资金占用的情形，也不存在以前年度发生并累计至2016年6月30日的控股股东及其他关联方违规占用资金的情况。

二、对公司对外担保情况的专项说明及独立意见

1、报告期内，公司无新增对外担保。前期发生但尚未履行完毕的对外担保情况如下：

序号	担保提供方	担保对象	担保类型	担保期限	担保合同签署时间	审议批准的担保额度	实际担保金额	担保债务逾期情况
1	公司	济宁市兖州区华茂纸业有限公司	连带责任担保	2年	2015年12月23日	2,500万元	2,500万元	无
2	公司	兖州天章纸业有限公司	连带责任担保	3年	2015年12月28日	15,000万元	2,100万元	无
3	公司	山东太阳（香港）有限公司	连带责任担保	3年	2015年8月1日	3,000万美元	1,292.44万美元	无
4	公司	山东太阳宏河纸业有限公司	连带责任担保	7年	2015年4月24日	120,000万元	53,800万元 16.7万欧元	无
5	公司	山东太阳宏河纸业有限公司	连带责任担保	5年	2015年8月11日	50,000万元	14,244.63万元	无
6	公司	兖州永悦纸业有限公司	连带责任担保	3年	2015年8月17日	20,000万元	20,000万元	无
7	公司	太阳纸业（香港）有限公司	连带责任担保（人民币融资保函）	3年	2015年10月14日	25,000万元	20,517.34万元	无

2、截至报告期末，公司及控股子公司实际对外担保总额为92,644.63万元人民币、1,292.44万美元、16.7万欧元及20,517.34万元人民币融资保函；其中公司为子公司担保92,644.63万元人民币、1,292.44万美元、16.7万欧元20,517.34万元人民币融资保函。

本公司及控股子公司累计对外担保总额折人民币为121,855.56万元，占最近一期经审计净资产（2015.12.31）的比例为16.48%。（汇率按照2016.6.30日牌价：1美元=6.6312元人民币、1欧元=7.375元人民币）上述担保无逾期担保。

3、公司的对外担保严格按照法律法规、公司章程和相关制度规定履行必要的审议程序，充分揭示了对外担保存在的风险。报告期内公司不存在对合并报表以外公司的担保行为，不存在违规担保，也不存在为控股股东及其他关联方，任何非法人单位或个人提供担保。

（以下无正文）

（本页为《山东太阳纸业股份有限公司独立董事关于控股股东及其他关联方占用公司资金和公司对外担保情况的专项说明及独立意见》的签字页）

山东太阳纸业股份有限公司 独立董事（签字）：

赵伟_____

陈关亭_____

罗奕_____

二〇一六年八月二十七日