# 宝塔实业股份有限公司
# 独立董事对相关事项发表的独立意见

我们作为宝塔实业股份有限公司的独立董事出席了公司第七届董事会第三十八次会议，根据《深圳证券交易所上市规则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》及《公司章程》等有关规定，基于独立判断的立场，认真细致地审核了本次董事会的各项议案，现就本次审议的相关事项发表如下独立意见：

**一、对控股股东及其他关联方资金占用和对外担保情况的独立意见**

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》、深圳证券交易所《股票上市规则》的有关规定，作为宝塔实业股份有限公司的独立董事，经过对公司控股股东及其他关联方占用公司资金和对外担保情况进行了认真了解和核查，现就公司 2016 年度关联方资金占用及对外担保情况发表专项说明和意见：截至 2016 年 12 月 31 日，不存在控股股东及其他关联方占用公司资金和为控股股东及其他关联方提供担保的情况。

**二、对公司内部控制评价的独立意见**

我们认为报告期内，公司建立健全了较为完整的内部控制管理制度并有效实施，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求，符合公司实际需要，能够对公司规范运行及经营风险的控制提供保证。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

对报告期内公司存在以下财务报告内部控制重要缺陷：宝塔实业公司成本核算及销售成本结转等依赖于信息系统自动生成数据，但目前的信息系统运行不稳定，可能导致公司存货及营业成本核算不准确。

自 2015 年内控审计报告提出公司信息系统存在缺陷后，公司认真查找信息系统在运行中存在的问题并着力解决，经与业内多个专业机构沟通，最终确定由用友网络科技股份有限公司（以下简称“用友科技”）来重新为公司建立涵盖公司生产经营管理各方面、各环节的智能化信息管理系统，并于 2016 年 9 月与用友科技签订《宝塔实业智能制造项目》合同，决定使用用友 NC6.5 管理系统产品。合同签订后，用友已派 10 名专业技术人员入驻公司开展工作，根据公司实际情况来推进该产品在财务核算、人力资源、供应链、销售管理、库存管理、生产制造和 MES 现场管理等方面的管理升级。目前相关子系统已经在试运行，根据用友科技的工作计划，整个系统也将于 2017 年正式上线运行。

公司将随着政策法规、经营环境和公司经营活动持续变化的需要，进一步补充和完善内部控制体系，提升防范和控制风险的能力，保证公司持续、稳定、健康发展，确保投资者的合法权益。

**三、对董事会未提出现金利润分配预案的独立意见**

经信永中和会计师事务所审计，公司 2016 年度共实现利润总额 -84,427,308.18 元，归属于上市公司股东的净利润-84,432,511.13 元，未分配利润-530,424,835.38 元。由于公司 2016 年度可供股东分配利润数为负值，故 2016 年度公司不进行利润分配，亦不进行资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

本公积金转增股本。，我们认为不实施现金派息符合公司目前实际情况，决定较为合理。同意董事会的意见并提交公司股东大会审议。

**四、关于带强调事项段的无保留审计意见涉及事项的专项说明及意见**

针对审计机构出具的带强调事项段的无保留意见审计报告所涉及事项，在经过认真审查后，我们认为，审计机构出具的审计报告客观地反映了公司的实际情况，提示了公司经营中存在的或有风险。公司董事会对上述非标准无保留审计意见涉及事项的专项说明符合公司实际情况，董事会拟采取的措施有利于消除本次非标准无保留审计报告所涉事项及其影响。

**五、对计提资产减值准备事项的意见**

作为公司的独立董事，本着实事求是、认真负责的态度，对公司本次计提资产减值准备进行了认真的核查，我们认为公司对应收账款、存货等计提资产减值处理，坚持了稳健的会计原则，以规避财务风险、真实地反映公司的资产状况为目的，本次计提符合公司资产的实际情况和相关政策的规定。我们同意公司 2016 年度补提坏账准备 15,235,732.73 元；补提存货跌价准备 4,443,308.26 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（此页无正文，为宝塔实业股份有限公司独立董事对相关事项发表的独立意见之签字页）

宝塔实业股份有限公司独立董事

李晓东、张文君、马志强、王天鹏

二〇一七年三月二十四日

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站