

## 山东太阳纸业股份有限公司独立董事专项说明以及 关于第六届董事会第二十六次会议相关事项的独立意见

根据中国证监会《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》的有关规定，我们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，对公司第六届董事会第二十六次会议的议案进行了审议，在审阅相关议案资料后，就第六届董事会第二十六次会议有关事项以及控股股东及其关联方占用公司资金、公司对外担保情况发表如下独立意见：

### 一、关于控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明和独立意见

根据相关法律法规以及《公司章程》等有关规定，作为山东太阳纸业股份有限公司独立董事，在认真审阅相关资料后，对公司 2018 年半年度累计和当期对外担保及关联方占用资金情况的独立意见发表如下：

1、截止 2018 年 6 月 30 日，公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）为 0 元，公司子公司之间担保余额为 17,637.66 万元；2018 年 1-6 月份公司对子公司的担保获批额度（以及既往年度审批但延续到 2018 年 6 月 30 日）以及实际发生额如下表：

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
山东太阳宏河纸业有限公	2015 年 03 月 26 日	120,000	2015 年 05 月 08 日	8,200	连带责任保证	7 年	否	否
山东太阳宏河纸业有限公	2015 年 03 月 26 日	120,000	2015 年 06 月 25 日	4,320	连带责任保证	7 年	否	否
山东太阳宏河纸业有限公	2015 年 03 月 26 日	120,000	2015 年 07 月 30 日	4,146	连带责任保证	7 年	否	否
山东太阳宏河	2015 年 03	120,000	2015 年 09 月 25	1,540	连带责任保证	7 年	否	否

纸业有限公司	月 26 日		日					
山东太阳宏河纸业有限公司	2015 年 03 月 26 日	120,000	2015 年 11 月 18 日	3,196	连带责任保证	7 年	否	否
山东太阳宏河纸业有限公司	2015 年 03 月 26 日	120,000	2016 年 04 月 07 日	7,770	连带责任保证	7 年	否	否
山东太阳宏河纸业有限公司	2015 年 03 月 26 日	120,000	2016 年 06 月 20 日	17,280	连带责任保证	7 年	否	否
山东太阳宏河纸业有限公司	2015 年 07 月 22 日	50,000	2015 年 12 月 18 日	1,506.03	连带责任保证	5 年	否	否
山东太阳宏河纸业有限公司	2015 年 07 月 22 日	50,000	2016 年 01 月 12 日	2,138.61	连带责任保证	5 年	否	否
山东太阳宏河纸业有限公司	2015 年 07 月 22 日	50,000	2016 年 02 月 04 日	3,300	连带责任保证	5 年	否	否
山东太阳宏河纸业有限公司	2015 年 07 月 22 日	50,000	2016 年 04 月 01 日	4,300	连带责任保证	5 年	否	否
兖州天章纸业 有限公司	2015 年 07 月 22 日	20,000	2015 年 08 月 17 日	3,523.63	连带责任保证	3 年	否	否
山东太阳宏河纸业有限公司	2018 年 06 月 29 日	25,318.59	2018 年 06 月 29 日	25,318.59	连带责任保证	5 年	否	否
报告期内审批对子公司担保 额度合计 (B1)			94,175.9	报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (B2)				25,318.59
报告期末已审批的对子公司 担保额度合计 (B3)			395,792.5	报告期末对子公司实际担保 余额合计 (B4)				86,538.86
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
山东太阳宏河 纸业有限公司	2018 年 06 月 29 日	17,637.66	2018 年 06 月 29 日	17,637.66	连带责任保证	5 年	否	否
报告期内审批对子公司担保 额度合计 (C1)			17,637.66	报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (C2)				17,637.66
报告期末已审批的对子公司 担保额度合计 (C3)			17,637.66	报告期末对子公司实际担保 余额合计 (C4)				17,637.66
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			111,813.56	报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2+C2)				42,956.25
报告期末已审批的担保额度 合计 (A3+B3+C3)			413,430.16	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				104,176.52
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				9.14%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的 债务担保余额 (E)				0				

担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无

截至报告期末，公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）为0元；公司子公司之间实际担保金额为17,637.66万元；公司为子公司的实际担保总额为86,538.86万元人民币。

本公司及控股子公司累计实际对外担保总额折人民币为104,176.52万元，占最近一期经审计净资产（2017.12.31）的比例为10.09%。上述担保无逾期担保。

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。

2、报告期内，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2018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、独立董事关于公司及控股子公司增加2018年度日常关联交易额度的事前审核及独立意见

1、关于公司及控股子公司增加2018年度日常关联交易额度事项在提交董事会会议审议之前，公司事前向独立董事提交了关联交易事项的相关资料，独立董事进行了事前审查，并出具了独立董事关于本次关联交易事项的事前认可意见：

公司及控股子公司与关联方万国纸业太阳白卡纸有限公司、山东国际纸业太阳纸板有限公司、山东万国太阳食品包装材料有限公司发生的关联交易，属于日常业务范围。经审查，我们认为上述日常关联交易是为了满足生产经营的需要，公司对2018年度内拟增加的日常关联交易情况进行了合理估计，交易的定价按市场公允价格确定，不存在损害公司和中小股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响，同意将《关于增加公司及控股子公司2018年度日常关联交易额度的议案》提交第六届董事会第二十六次会议审议。

2、公司独立董事就公司及控股子公司增加2018年度日常关联交易额度事项发表了如下独立意见：

公司及控股子公司与关联方发生的交易属于日常业务范围。本次预计增加的关联交

易符合公司正常经营活动开展的需要。该等关联交易定价公允，没有违反公开、公平、公正的原则，且不影响公司运营的独立性，不存在损害公司和中小股东利益的行为，符合公司整体利益。董事会对本次关联交易表决时，关联董事回避表决，程序合法，符合有关法律、法规、《公司章程》及公司《关联交易管理办法》的规定，同意公司本次增加 2018 年度日常关联交易额度事项，并同意提交太阳纸业 2018 年第三次临时股东大会进行审议。

### 三、关于2018年半年度募集资金存放与使用情况的独立意见

经核查，我们认为：公司 2018 年上半年募集资金存放与使用符合《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》以及公司《募集资金管理制度》等法律法规和公司内控制度的规定，严格遵守《募集资金专户存储监管协议》的约定，并及时履行相关信息披露义务，且披露情况与募集资金具体情况一致。报告期内，不存在违规使用募集资金的行为，不存在改变或变相改变募集资金投向和损害股东利益的情况。

公司《2018年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》按照深圳证券交易所颁布的《中小企业板上市公司规范运作指引》及相关格式指引的规定编制，如实反映了公司2018年上半年募集资金实际存放、使用情况及相关披露信息。

（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公司第六届董事会第二十六次会议相关事项独立意见》的签字页）

山东太阳纸业股份有限公司 独立董事（签字）：

孙蕴宝\_\_\_\_\_

陈关亭\_\_\_\_\_

罗奕\_\_\_\_\_

二〇一八年八月二十六日