

香溢融通控股集团股份有限公司独立董事 关于第九届董事会第九次会议相关事项的 独立意见

根据《公司法》、《证券法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规和规范性文件及《公司章程》、《公司独立董事工作制度》等的规定和要求，本着忠实、勤勉、审慎的客观态度，我们作为独立董事就提交公司第九届董事会第九次会议审议相关事项发表独立意见如下：

一、关于计提公司 2019 年半年度资产减值准备的独立意见

公司根据《企业会计准则》等相关规定，结合公司经营活动的实际情况计提各项资产减值准备，符合会计谨慎性、一致性原则，能够客观、公允反映公司的财务状况以及经营成果，有助于加深投资者对公司会计信息的了解。

本次会议决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东合法权益的情形。我们同意公司本次计提资产减值准备。

二、关于增加 2019 年度日常关联交易暨融资担保业务的独立意见

本次公司控股子公司香溢担保为关联方昆明双维科技有限公司（以下简称：昆明双维）在银行融资 2500 万元提供融资担保的行为属于香溢担保的日常经营业务，构成关联担保。

香溢担保在经营范围内为关联方昆明双维提供融资担保，收取担保费。关联交易行为遵循市场公允原则，关联交易价格合理，体现了公平、公正、公开原则；有关审议、表决程序合法有效，关联董事依法回避表决，未损害公司及公司其他股东，特别是中小股东和非关联股东的利益。该项日常关联交易未影响公司的独立性，公司主要业务亦未因上述日常关联交易而对关联方形形成依赖。

被担保对象昆明双维是一家全面围绕烟叶生产初烤烘烤设备研发、制造、生产、服务及承担提升烟叶高质量高品质科研发展的重点企业，具有政策优势，预期履约能力较好，该关联担保实施未损害上市公司利益。

基于以上方面的考虑，我们同意本次日常关联担保交易事项。

三、关于控股子公司香溢担保增加注册资本暨关联交易的独立意见

(一) 公司在保持控制权的情况下，与相关关联方共同投资公司控股子公司的行为，符合公司经营发展的需要；

(二) 本次关联交易聘请具有证券期货相关业务资格的外部评估机构，评估机构所采用的评估方法适当，评估假设前提合理，评估结果公允。关联交易标的股权的价格公允、合理，符合市场化的原则；

(三) 公司董事会审议本次关联交易议案的决策程序符合有关法律法规及《公司章程》的规定，会议程序合法有效，关联董事依法回避表决；本次关联交易已经履行国资管理审批及评估备案程序；

(四) 本次关联交易符合国家的有关规定和关联交易的原则，不存在损害公司和非关联股东、中小投资者利益的情形；

我们同意本次香溢担保增加注册资本暨关联交易的事项。

四、关于控股子公司香溢租赁增加注册资本暨关联交易的独立意见

(一) 公司在保持控制权的情况下，与相关关联方共同投资公司控股子公司的行为，符合公司经营发展的需要；

(二) 本次关联交易聘请具有证券期货相关业务资格的外部评估机构，评估机构所采用的评估方法适当，评估假设前提合理，评估结果公允。关联交易标的股权的价格公允、合理，符合市场化的原则；

(三) 公司董事会审议本次关联交易议案的决策程序符合有关法律法规及《公司章程》的规定，会议程序合法有效，关联董事依法回避表决；本次关联交易已经履行国资管理审批及评估备案程序；

(四) 本次关联交易符合国家的有关规定和关联交易的原则，不存在损害公司和非关联股东、中小投资者利益的情形；

我们同意本次香溢租赁增加注册资本暨关联交易的事项。

五、关于退补所得税涉及前期会计差错更正的独立意见

公司本次因退补所得税涉及前期会计差错更正及追溯调整符合财政部《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的有关规定，有利于改进公司会计信息质量，准确、客观地反映

公司实际经营状况，董事会关于该会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》等相关制度的规定，追溯调整过程合法合规。同意对本次会计差错进行更正。

六、关于增补董事的独立意见

（一）本次提名董事候选人程序合法合规。

（二）经查阅章静静女士的个人履历等相关资料，未发现其有《中华人民共和国公司法》第 146 条规定之情况以及被中国证监会确定为市场禁入者并且禁入尚未解除之现象，任职资格符合《中华人民共和国公司法》和本公司《章程》的有关规定。

（三）上述董事候选人勤勉务实，有相当的专业知识水平，能胜任公司董事职务的要求。

我们同意提名章静静女士为本公司第九届董事会董事候选人并提交公司 2019 年第一次临时股东大会审议。

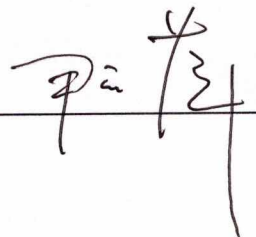
（以下无正文）

本页无正文，为公司独立董事关于第九届董事会第九次会议相关事项的独立意见之签字页

独立董事：

王 进：  _____

章冬云： _____

尹丽萍：  _____

签署日期：2019 年 8 月 28 日

本页为公司独立董事关于第九届董事会第九次会议相关事项的独立意见之签字
页

独立董事：

王 进： _____

章冬云：  _____

尹丽萍： _____

签署日期：2019年8月28日