

# 深圳市铁汉生态环境股份有限公司

## 独立董事对相关事项发表的独立意见

深圳市铁汉生态环境股份有限公司（以下简称“公司”）第三届董事会第六十九次会议于2020年4月27日在公司会议室召开，作为公司独立董事，我们参加了本次会议，根据《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》等有关文件规定，以及《公司章程》、《独立董事工作制度》等公司制度的规定，基于个人独立判断的立场，就本次会议审议的议案发表如下独立意见：

### 一、关于公司2019年度利润分配预案的独立意见

鉴于公司2019年度业绩亏损，且结合公司2020年度经营发展需要，在符合利润分配政策、保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司2019年度拟不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。上述利润分配预案符合证监会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》的规定以及《公司章程》、《公司分红管理制度》的相关规定，符合公司业务发展的实际情况，没有违反《公司法》和《公司章程》的有关规定，未损害公司股东尤其是中小股东的利益，并有利于公司的持续稳定发展。同意公司2019年度利润分配预案。

### 二、关于2019年度募集资金使用情况专项报告的独立意见

经审阅公司编制的《关于募集资金 2019 年度存放与使用情况的专项说明》和华兴会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于公司募集资金 2019 年度存放与使用情况的鉴证报告》，及询问公司相关业务人员、内部审计人员和高级管理人员后，我们认为，公司编制的《关于募集资金 2019 年度存放与使用情况的专项说明》内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。我们认同华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2019 年募集资金使用情况的意见，公司董事会《关于募集资金 2019 年度存放与使用情况的专项说明》符合深圳证券交易所《上市公司募集资金管理办法》和《创业板上市公司规范运作指引》等有关规定，如实反映了公司 2019 年度募集资金实际存放与使用情况，不存在募集资金存放和使用违规的情形。

### 三、关于公司2019年度内部控制评价报告的独立意见

经核查，我们认为：公司建立的内部控制制度，符合国家有关法规和证券监管

部门的要求。在 2019 年度内，未发现公司存在内部控制设计和执行方面的重大缺陷，公司内部控制的设计是完整和合理的，符合公司生产经营和企业管理的需要，能够合理地保证内部控制目标的达成。公司董事会编制的《公司 2019 年度内部控制自我评价报告》客观、真实地反映了公司内部控制情况。

#### **四、关于聘任公司2020年度外部审计机构的独立意见**

公司聘请华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度外部审计机构，聘用程序符合《公司章程》及有关规定。华兴会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券从业资格，在执业过程中坚持独立审计原则，能按时为公司出具各项专业报告且报告内容客观、公正。全体独立董事一致同意聘请华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度外部审计机构。

#### **五、关于2019年度公司关联方资金占用和对外担保情况的独立意见**

根据《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）、《关于规范独立董事对于担保事项专项说明和独立意见的通知》（证监发[2004]57号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）等文件规定以及《公司章程》、《对外担保管理制度》等制定约定，我们作为公司的独立董事，本着严谨、实事求是的态度，对报告期内公司对外担保与关联方资金往来情况进行了认真核查，发表如下专项说明及独立意见：

1. 关于公司与关联方资金往来事项：报告期内，2019年度公司不存在控股股东及其关联方占用公司资金的情况，也不存在以前年度发生并累计至2019年12月31日的违规关联方占用资金情况。

2、公司2019年度对外担保事项符合上市公司利益，是公平、合理的，且履行了必要的审批程序，符合《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法规要求。公司累计和当期不存在为控股股东及其他关联方提供担保的情况。

#### **六、关于公司2019年关联交易情况的独立意见**

公司2019年度发生的关联交易决策程序符合有关法律、法规及《公司章程》的规定，定价公允，符合公司实际生产经营需要，不存在损害公司和中小股东利益的行为。

#### **七、关于2020年日常关联交易预计的议案的独立意见**

公司根据2020年度日常经营需要，对公司各环节与日常经营相关的各项关联交

易进行了合理预计，2020年可能发生的关联交易遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，在公平、互利的基础上，以市场价格为定价依据，不存在损害公司和中小股东利益的行为。公司业务不会因此对关联方形成依赖，不会影响公司的独立性。公司董事会在审议本议案时，关联董事回避了对本议案的表决，审议程序符合《公司法》和《公司章程》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的相关规定。全体独立董事一致同意2020年日常关联交易预计的议案。

#### **八、关于公司会计政策变更的独立意见**

独立董事认为：公司本次会计政策变更是根据国家财政部相关文件要求进行的合理变更，符合企业会计准则及其他相关规定，符合《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的相关要求，能更加公允地反映公司的财务状况和经营成果，使会计信息更准确、更可靠、更真实；本次会计政策变更的审议、表决程序及结果符合相关法律法规及规范性文件的规定；公司对会计政策进行相应变更，不存在损害公司及股东利益，特别是中小股东利益的情形。同意公司本次会计政策的变更。

#### **九、关于对公司2017年股票期权激励计划首次授予股票期权第二个行权期及预留股票期权第二个行权期获授期权未达到行权条件予以注销的独立意见**

公司2017年股票期权激励计划首次授予股票期权第二个行权期及预留股票期权第二个行权期未达到行权条件，公司董事会对激励对象相应获授股票期权予以注销，并根据《企业会计准则讲解》（2010）第十二章《股份支付》的有关规定进行会计处理，符合《管理办法》、《股权激励备忘录》、《创业板信息披露业务备忘录第8号：股权激励（股票期权）实施、授予、行权与调整》等法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及《公司股票期权激励计划》的相关规定，不会对公司的财务状况和经营成果产生实质性影响，不会影响全体股东的利益。

综上所述，我们同意公司董事会对首次授予股票期权第二个行权期及预留股票期权第二个行权期未达到行权条件予以注销，激励对象首次授予股票期权第二个行权期所获授的可行权数量 5,143.95 万份及预留股票期权第二个行权期所获授的可行权数量 1,350 万份由公司注销。

#### **十、关于2020年度公司以保证金质押方式向银行申请开具银行承兑汇票和国内信用证的独立意见**

公司以保证金质押方式向银行申请开具银行承兑汇票国内信用证是基于公司

经营需要，不存在损害公司及股东利益的情形，且公司已制定严格的审批程序和权限，将有效防范风险。公司审议该事项的程序合法、合规，我们同意上述事项。

### **十一、关于2019年度计提资产减值准备的独立意见**

我们认为：公司本次计提资产减值准备依据充分，履行了董事会审批程序，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，真实、准确地反映了公司 2019 年末的资产状况、财务状况和 2019 年度的经营成果，有助于提供可靠、准确的会计信息，符合公司整体利益，未损害中小股东的合法权益，同意本次计提资产减值准备。

### **十二、关于公司公开发行公司债券事宜的独立意见**

我们审核了《关于公司符合面向专业投资者公开发行公司债券条件的议案》《关于注册面向专业投资者公开发行公司债券方案的议案》《关于提请股东大会授权董事会或董事会授权人士办理本次面向专业投资者公开发行公司债券相关事项的议案》，现就此事项发表如下意见：

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《公司债券发行与交易管理办法》等有关法律、法规和规范性文件的规定，我们将公司的实际情况与上述有关法律、法规和规范性文件的规定逐项对照，认为公司符合现行公司债券政策和公开发行公司债券条件的各项规定，具备公开发行公司债券的资格。本次公司债券的方案合理可行，有利于拓宽公司融资渠道，优化公司融资和债务结构，满足公司资金需求，符合公司及全体股东的利益。公司董事会提请股东大会授权董事会及董事会授权人士全权办理本次发行公司债券的相关事宜，有助于提高本次公开发行公司债券的工作效率，不存在损害公司及股东尤其是中小股东的合法权益的情形。

基于上述情况，我们同意公司公开发行公司债券的相关议案，并同意将相关议案提交公司股东大会审议。

### **十三、关于非公司公开发行公司债券事项的独立意见**

我们审核了《关于公司符合面向专业投资者非公开发行公司债券条件的议案》、《关于面向专业投资者非公开发行公司债券方案的议案》及《关于提请股东大会授权董事会或董事会授权人士办理本次面向专业投资者非公开发行公司债券相关事项的议案》发表如下独立意见：

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《深圳证券交

易所非公开发行公司债券挂牌转让规则》《公司债券发行与交易管理办法》《非公开发行公司债券备案管理办法》以及《非公开发行公司债券项目承接负面清单指引》等法律法规和规范性文件的有关规定，我们将公司的实际情况与上述有关法律、法规和规范性文件的规定逐项核对，认为公司符合现行公司债券政策和非公开发行公司债券条件，具备非公开发行公司债券的资格和要求。本次非公开发行公司债券的发行方案安排合理，符合公司的实际情况及目前的市场状况，有利于拓宽公司融资渠道，优化公司现有融资结构，合理控制公司整体融资成本。公司提请股东大会授权公司董事会并同意董事会授权公司管理层全权办理本次非公开发行公司债券相关事宜的议案，有助于提高本次非公开发行公司债券的工作效率，不存在损害公司及股东尤其是中小股东的合法权益的情形。

综上所述，我们同意公司本次非公开发行公司债券的相关议案，并同意将其提交公司股东大会审议。

（以下无正文，下接签字页）

本页无正文，为深圳市铁汉生态环境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

独立董事：

---

李 敏

---

麻云燕

---

刘升文

2020年4月29日