

广东韶能集团股份有限公司独立董事 对公司第十届董事会第二次会议相关事项的 独立意见

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》及《公司章程》等有关规定，作为广东韶能集团股份有限公司（下称“公司”）的独立董事，我们对公司第十届董事会第二次会议审议的相关事项发表如下独立意见：

一、关于公司 2020 年度利润分配预案的独立意见

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》、《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》的有关规定，公司 2020 年度利润分配预案符合现行法律法规关于上市公司现金分红的规定，既体现公司对投资者的合理投资回报，又兼顾了公司未来发展需求，不存在损害公司和股东利益的情形。

二、关于续聘会计师事务所的独立意见

容诚会计师事务所（特殊普通合伙，下称“容诚事务所”）是公司 2020 年度审计机构。公司拟续聘容诚事务所为公司 2021 年的年度审计单位，该议案符合法律、法规和《公司章程》的有关规定。我们同意公司续聘容诚事务所为公司 2021 年的年度审计单位。

三、关于计提资产减值准备的独立意见

公司本次计提资产减值准备事项依据充分、程序合法，符合《企业会计准则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指

引》和公司相关制度的规定，能更加真实、准确地反映公司的资产状况和经营成果，不存在损害公司中小股东利益的情形。

四、关于公司会计政策变更的独立意见

2020年，公司依据《关于修订〈企业会计准则第21号——租赁〉的通知》（财会[2018]35号）和《企业会计准则解释第13号》（财会[2019]21号）的要求，结合实际，依法对公司会计政策进行相应变更，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

本次会计政策变更后，公司的会计政策符合财政部、中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所和《公司章程》等规定，能够客观、公允地反映公司财务状况和经营成果。本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整，不影响公司当期和前期的财务状况、经营成果和现金流量。本次会计政策变更的决策程序合法、有效，不存在损害公司及股东利益的情形。

综上，我们同意公司本次会计政策变更。

五、关于公司2020年度内部控制自我评价报告的意见

基于独立的立场，我们作为公司的独立董事，对报告期内公司内部控制情况进行了认真核查，我们认为：公司内部控制制度较为健全完善，各项内部控制制度符合国家有关法律、法规和监管部门的要求。公司内部控制重点活动均按内部控制各项制度的规定进行，具有合理性、完整性和有效性。公司2020年度内部控制自我评价符合公司内部控制的实际情况。

六、关于公司资金占用、对外担保情况专项说明及独立意见

（一）持有公司5%以上股份比例的股东及其关联方占用公司资金情况

到目前为止，持有公司 5%以上股份比例的股东及其关联方无占用公司资金。

(二) 公司对外担保情况及独立董事独立意见

1、对外担保情况

单位：元

公司及其子公司对外担保情况（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（是或否）
-	-	-	-	-	-	-	-	-
报告期内审批的对外担保额度合计				0	报告期内对外担保实际发生额合计		0	
报告期末已审批的对外担保额度合计				0	报告期末实际对外担保余额合计		0	
公司与子公司之间的担保情况								
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（是或否）
郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司	2006年12月2日	90,000,000	2006年12月7日	8,540,000	连带责任保证	2006年12月7日—2021年11月7日	否	否
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	2012年11月23日	60,000,000	2015年12月10日	30,000,000	连带责任保证	2015年12月10日—2020年12月10日	是	否
韶能集团广东绿洲生态科技有限公司	2013年4月24日	50,000,000	2016年11月7日	-	连带责任保证	长期	否	否
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	2013年8月20日 2013年12月27日	160,000,000	2014年3月13日	37,000,000	连带责任保证	2014年3月13日—2030年12月31日	否	否
韶能集团韶关市银岭经贸发展有限公司	2015年3月18日	44,000,000	2015年9月1日	-	连带责任保证	2015年9月1日—2021年4月15日	是	否
韶能集团韶关市银岭经贸发展有限公司	2015年3月18日	40,000,000	2017年6月15日	12,600,000	连带责任保证	2017年6月15日—2021年4月15日	是	否
韶能集团韶关市银岭经贸发展有限公司	2015年3月18日	40,000,000	2019年2月25日	36,800,000	连带责任保证	2019年9月12日—2021年4月15日	是	否
韶能集团韶关市银岭经贸发展有限公司	2015年3月18日	120,000,000	2020年4月26日	-	连带责任保证	2020年4月26日—2021年4月15日	是	否

韶能集团韶关市银岭经贸发展有限公司	2015年3月18日	50,000,000	2020年9月24日	40,000,000	连带责任保证	2020年9月24日-2021年4月15日	是	否
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	2016年8月29日	50,000,000	2016年12月18日	-	连带责任保证	长期	否	否
韶能集团广东绿洲生态科技有限公司	2016年10月31日	200,000,000	2017年2月17日	38,000,000	连带责任保证	2017年2月17日-2022年2月16日	否	否
			2017年11月17日	22,023,842		2017年11月17日-2022年11月16日		
韶能集团韶关市湾头水电站有限公司	2016年10月31日	183,250,000	2016年12月21日	-	连带责任保证	2016年12月21日-2025年1月20日	否	否
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	2017年2月8日	70,000,000	-	-	连带责任保证	-	-	-
韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司	2017年12月1日	270,000,000	2017年12月7日	222,714,759	连带责任担保	2017年12月7日-2032年12月31日	否	否
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	2018年1月20日	80,000,000	2018年2月23日	35,635,893	连带责任担保	2018年3月19日-2023年3月1日	否	否
韶能集团广东绿洲生态科技有限公司	2018年2月6日	50,000,000	2018年2月6日	40,000,000	连带责任保证	2018年2月6日-2028年12月31日	否	否
韶能集团广东绿洲生态科技有限公司	2018年2月6日	30,000,000	2018年6月6日	13,049,800	连带责任担保	2018年6月6日-2020年6月6日	是	否
韶能集团广东绿洲生态科技有限公司	2018年2月6日	280,000,000	2018年9月5日	69,400,000	连带责任担保	2018年9月5日-2023年9月4日	否	否
			2019年4月25日	41,000,000		2019年4月25日-2024年4月24日	否	否
			2020年5月8日	21,041,239.12		2020年5月8日-2023年5月7日	否	否
韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司	2018年9月6日	400,000,000	2018年10月31日	314,642,258.27	连带责任担保	2018年10月31日-2033年11月5日	否	否
韶能集团广东绿洲生态(新丰)科技有限	2018年11月30日	800,000,000	2018年12月29日	531,520,000	连带责任担保	2018年12月29日-2033年12月31日	否	否

公司				58,490,000		2020年4月1日—2021年3月31日		
韶能集团翁源致能生物质发电有限公司	2019年1月31日	800,000,000	2019年2月25日	545,500,000	连带责任担保	2019年2月25日—2037年2月24日	否	否
韶能集团（韶关）华南精锻科技有限公司	2019年7月17日	80,000,000	2019年11月13日	60,000,000	连带责任担保	2019年11月13日—2022年11月12日	否	否
			2020年7月27日	10,000,000	连带责任担保	2020年7月27日—2023年7月26日	否	否
韶能集团（韶关）华南精锻科技有限公司	2019年9月5日	300,000,000	—	—	—	—	否	否
韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司	2019年10月30日	490,000,000	2020年1月1日	213,740,052.29	连带责任担保	2020年1月1日—2034年12月31日	否	否
			2020年5月27日	7,900,000		2020年5月27日—2023年5月26日		
			2020年6月23日	28,526,644.11		2020年6月23日—2021年6月22日		
韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司	2020年1月9日	300,000,000	2020年1月14日	112,500,000	连带责任担保	2020年1月14日—2023年1月21日	否	否
			2020年3月20日	20,000,000		2020年3月20日—2030年12月31日		
			2020年6月12日	30,000,000		2020年6月12日—2023年12月31日		
韶能集团汤阴豫佳纸品有限公司	2020年2月18日	3,000,000	—	—	连带责任担保	—	否	否
永州市冷水滩顺和水电有限公司	2020年3月19日	86,000,000	2020年3月31日	77,400,000	连带责任保证	2020年3月31日—2030年3月30日	否	否
韶关韶能本色丹霞纸品有限公司	2020年4月1日	10,000,000	2020年4月20日	1,300,000	连带责任保证	2020年4月20日—2021年4月19日	否	否

韶能集团广东 绿洲生态（新 丰）科技有限 公司	2020年12月9日	140,000,000	-	-	连带 责任 保证	-	否	否
韶关市曲江汇 新能源有限公 司	2020年12月9日	100,000,000	-	-	连带 责任 保证	-	否	否
韶能集团未阳 蔡伦纸品有限 公司	2020年12月9日	850,000,000	-	-	连带 责任 保证	-	否	否
韶能集团广东 绿洲生态科技 有限公司	2020年12月9日	455,000,000	2020年12月23 日	40,000,000	连带 责任 保证	2020年12月 23日-2023年 12月22日	否	否
报告期内审批的对子公司 担保额度合计	1,944,000,000		报告期内对子公司担保实 际发生额合计		1,163,890,504			
报告期末已审批的对子公 司担保额度合计	6,681,250,000		报告期末实际对子公司担 保余额合计		2,719,324,488			
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 (是 或否)
株洲宏大精 密锻造有限 公司	2019年1月31日	10,000,000	-	-	连带 责任 保证		否	否
韶关市宏乾 智能装备科 技有限公司	2020年4月14日	25,000,000	2020年5月18日	5,240,900	连带 责任 保证	2020年5月 18日-2025年 5月18日	否	否
报告期内审批的对子公司 担保额度合计	25,000,000		报告期内对子公司担保 实际发生额合计		5,240,900			
报告期末已审批的对子公 司担保额度合计	35,000,000		报告期末实际对子公司 担保余额合计		5,240,900			
公司担保总额情况								
报告期内审批担保额度合 计	1,969,000,000		报告期内担保实际发生 额合计		1,169,131,404			
报告期末已审批的担保额 度合计	6,716,250,000		报告期末实际担保余额 合计		2,724,565,388			
实际担保总额占公司净资产的比例				57.98%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额				/				
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 担保金额				1,541,333,713.67				
担保总额超过净资产50%部分的金额				374,988,945.76				
上述三项担保金额合计				1,916,322,659.43				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				无				
违反规定程序对外提供担保的说明				无				

2、独立意见

截至 2020 年 12 月 31 日，公司实际对外担保余额为 2,724,565,388 元（全部为对控股子公司或全资子公司提供的担保），没有提供与相关法律法规相违背的任何形式的担保。

独立董事：苏运法、杨向宇、张立彦

2021 年 4 月 28 日