

贵州贵航汽车零部件股份有限公司独立董事 关于第六届董事会第十二次会议相关议案的独立意见

作为贵州贵航汽车零部件股份有限公司的独立董事，根据《上市公司治理准则》、《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》等法律法规、规范性文件和《公司章程》的相关规定，现就公司 2021 年 3 月 16 日召开的第六届董事会第十二次会议审议的相关事项发表如下独立意见：

一、关于公司2020年度利润分配方案的议案的独立意见

根据《公司法》、《证券法》、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（证监会公告（2013）43号）、《上市公司现金分红指引》（上证公字（2013）1号）等有关法律法规和《公司章程》的规定，我们认为：公司2020年度利润分配方案符合公司实际情况，兼顾了目前行业特点、企业发展阶段、经营管理和中长期发展等因素，既给予了投资者一定的回报又充分考虑了公司经营和可持续发展的需要，不存在损害公司及股东利益的情形。董事会对该利润分配方案的审议、决策程序符合有关法律、法规及《公司章程》的规定。同意将该方案提交公司股东大会审议。

二、关于公司2020年度内部控制评价报告的议案的独立意见

根据《企业内部控制基本规范》及《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等相关的规定，我们认为公司已建立了较为完善的内部控制制度体系，并能得到有效的执行。公司出具的内部控制评价报告比较客观地反映了公司目前内部控制体系建设和执行的实际情况。报告期内，公司按照各项制度规定规范运作，内部控制体系总体上符合中国证监会、交易所的相关要求。公司内部控制的的评价报告全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况。我们同意公司 2020 年度内部控制评价报告。

三、关于确认公司2020年度日常关联交易执行情况和公司2021年度日常关联交易预计的议案的独立意见

公司2020年度实际发生的关联交易属于公司正常的业务开展需要，交易是在平等协商一致的基础上进行的，定价合理公允，符合公司和全体股东的利益，不影响公司的独立性。公司预计的2021年日常关联交易属于公司正常经营行为，符合公司业务经营和发展的实际需要。该等关联交易遵循了公开、公平、公正的原则，交易价格公允，符合公司和全体股东的共同

利益。本次关联交易决策及表决程序符合《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规的规定，公司关联董事在表决时进行了回避，未有损害股东特别是中小股东利益的情形。同意此次日常关联交易事项，并同意提交股东大会审议。

四、关于与中航工业集团财务有限责任公司签署《金融服务协议》暨关联交易的议案的独立意见

公司与中航工业集团财务有限责任公司签署《金融服务协议》，遵循自愿、公平合理、协商一致的原则，中航工业集团财务有限责任公司能够为公司提供公平合理的利率政策，为公司提供便捷、高效的金融服务，提高公司资金结算效率，实现优势互补和资源合理配置能够，提高资金使用水平和效益，符合公司经营发展的需要，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形，也不影响公司的独立性。该议案尚需提交公司股东大会审议，符合《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规的规定。我们同意该关联交易，同意将该议案提交公司股东大会审议。

五、关于会计政策变更的议案

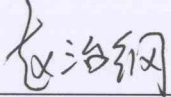
中华人民共和国财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号——租赁〉》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

本次会计政策变更后，公司执行新租赁准则。新租赁准则统一承租人会计处理方式，取消了融资租赁与经营租赁的分类，对于符合租赁定义的租赁合同，按照新租赁准则的要求进行会计处理。除符合要求的选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，初始确认时，根据租赁开始日尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债，同时按照租赁负债及相关初始成本确认使用权资产。后续计量时，对使用权资产计提折旧费用，并进行减值测试，按实际利率法确认租赁负债的利息支出。同时，改进财务报告相关披露要求，其他租赁模式下的会计处理无重大变化。

本次会计政策变更符合相关法律、法规及《企业会计准则》的有关规定，我们一致同意公司执行新租赁准则。

六、关于贵州贵航汽车零部件股份有限公司红阳密封件分公司改制为全资子公司的议案

本次分公司改制为全资子公司有利于增强企业经营活力，提高市场竞争力，决策程序符合国家法律、法规和政策的规定，有利于推动公司业务持续发展，符合全体股东的利益。

独立董事： 

赵治纲

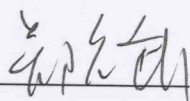
郑元武

王 翊

2021 年 3 月 16 日

独立董事：

赵治纲



郑元武



王 翊

2021年3月16日