青岛东方铁塔股份有限公司独立董事

关于深圳证券交易所《关于对青岛东方铁塔股份有限公司的关注函》 的独立意见

深圳证券交易所：

根据贵所 2022 年 12 月 9 日下发的《关于对青岛东方铁塔股份有限公司的关注函》（公司部关注函[2022]第 435 号），我们作为青岛东方铁塔股份有限公司的独立董事，就关注函中相关问题进行了核查，现将相关核查情况报告如下：

一、请说明昆明帝银应付股东四川帝银借款的具体情况，并结合如果标的公司还款是否导致其实际价值减损的情况，说明本次交易总价款除标的公司转让总价外还包括代标的公司偿还股东借款的原因及合理性，是否损害你公司利益及中小股东合法权益。请你公司独立董事进行核查并发表明确意见。（关注函问题 4）

回复：

1、核查工作

在公司召开董事会审议本次交易事项时，我们独立董事既对本次交易涉及的交易对方、交易标的的登记资料进行了核验，也查阅标的公司昆明帝银的审计报告、评估报告、尽调报告，并对昆明帝银的运营情况进行了了解。现在根据关注函的问题，针对本次交易再次核查了如下内容：（1）昆明帝银自设立至今的历次工商登记资料；（2）昆明帝银已经签署的重大合约、政府批复文件等材料；（3）本次交易中涉及的昆明帝银的审计报告、评估报告、尽调报告；（4）本次交易中股东借款的具体情况。

2、核查结论

经核查，昆明帝银应付四川帝银的借款为标的公司股东对于投资企业的正常财务支持，而且代标的公司偿还该项借款不影响标的公司的实际价值，符合交易转让方的诉求，有利于本次交易的顺利进行，也不存在损害公司利益及中小股东合法权益的情况，我们认为本次交易总价款包含代标的公司偿还股东借款的方案

客观、公允、可行。

二、关于标的公司对外担保，请你公司：（1）补充披露昆明帝银对外提供担保的具体情况，包括但不限于被担保方名称、被担保方与你公司、你公司董监高、直接或间接持股 5%以上股东及其董监高是否存在关联关系或其他经济利益往来、担保期限、担保金额等，并说明交易完成后是否构成新增关联担保，如是，说明你公司履行的审议程序和拟采取的风险控制措施；（2）存在尚未履行完毕的对外担保的，说明被担保方的还款能力，标的公司是否存在可能需要代为履行还款义务的情形，并说明相关预计负债的计提情况（如有），评估过程中是否已充分考虑上述对外担保和预计负债（如适用）等情况。

请你公司独立董事对上述全部问题、评估机构对上述问题（2）进行核查并发表明确意见。（关注函问题 5）

回复：

1、核查工作

根据关注函的问题，针对本次交易再次核查了如下内容：（1）昆明帝银对外提供担保的具体情况；（2）截至目前的对外担保余额；（3）存在对外担保余额的原因；（4）对外担保的潜在风险。

2、核查结论

经核查，昆明帝银在审计基准日（2022 年 10 月 31 日）存在的担保事项在董事会审议前已解除，本次交易完成后不会新增关联担保，标的公司不存在需要代为履行还款义务的情形，也不需要计提预计负债。上述担保事项对于本次交易不会产生不利影响。

截至本关注函回复之日，昆明帝银不存在任何对外担保事项。

三、结合前述问题的回复，详细说明你公司收购昆明帝银的原因及合理性，交易作价是否公允，本次收购是否具备商业合理性，是否存在利益输送，本次收购是否损害上市公司利益及中小股东合法权益。请你公司独立董事进行核查并发表明确意见。（关注函问题 6）

回复：

1、核查工作

根据关注函的问题，针对本次交易再次核查了如下内容：（1）收购昆明帝银的原因及必要性；（2）交易价格的公允性；（3）本次交易的商业合理性；（4）本次交易的保障措施。

2、核查结论

经核查，公司全资子公司汇元达收购昆明帝银股权的交易行为，是在保障公司主业发展的前提下，充分利用公司资源，进一步扩充公司产业面，拓展新的利润增长领域而做出的投资行为。不会对公司现有业务经营产生不利影响，符合公司整体发展战略及经营发展的需要，本次交易事项遵循了公平公允的原则，并设置了充分的保障措施，不存在损害公司及其他股东特别是中小股东利益的情形。本次交易对公司的独立性无不利影响。本次交易定价公允、公平、合理，具备商业合理性，不存在利益输送，也不会损害上市公司利益及中小股东合法权益，对公司的正常经营业绩不构成重大影响。

(本页无正文，为《青岛东方铁塔股份有限公司独立董事关于深圳证券交易所<关于对青岛东方铁塔股份有限公司的关注函>的独立意见》之签字盖章页)

独立董事签字：

权锡鉴

张世兴

樊培银

年 月 日