

## 南京红太阳股份有限公司

### 独立董事关于第九届董事会第二次会议相关事项的意见函

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》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等相关法律法规、规章制度和《公司章程》、《公司独立董事工作制度》的有关规定，作为南京红太阳股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，认真审阅了相关文件，本着对公司、全体股东和投资者负责的态度，基于实事求是和独立判断立场，对公司第九届董事会第二次会议的相关事项，发表独立意见如下：

#### 一、独立董事关于公司 2021 年度利润分配预案的独立意见

为保障公司正常生产经营和未来发展，公司决定2021年度不进行利润分配；公司2021年度利润分配预案符合公司当前的实际经营状况和长远发展需要，有利于维护公司全体股东的长期利益，相关审议程序符合《公司法》、《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》、《公司章程》等有关规定；同意董事会拟定的2021年度利润分配预案，并同意提交公司股东大会审议。

#### 二、独立董事关于公司 2021 年度计提资产减值准备及预计负债的独立意见

根据企业会计准则和相关会计政策，公司本次计提资产减值准备及预计负债符合公司资产的实际情况及相关政策的要求；公司计提资产减值准备及预计负债后，能够更加公允地反映公司的资产状况，有助于提供更加真实可靠的会计信息；同意《关于公司 2021 年度计提资产减值准备及预计负债的议案》。

#### 三、独立董事关于续聘公司 2022 年度审计机构的事前认可与独立意见

##### 1、事前认可意见：

公司事前就拟向董事会提交《关于续聘公司 2022 年度审计机构

的议案》的相关情况与我们进行了沟通，并听取了公司有关人员的情况汇报；本次拟续聘会计师事务所事项，公司应当按照相关规定履行审批程序和相关信息披露义务；经核查，中兴财光华具有证券、期货相关业务执业资格，具备为公司提供审计服务的经验与能力，能够独立对公司进行审计，能够满足公司相关审计工作的要求；公司拟续聘会计师事务所事项不存在损害公司及全体股东利益的情形；我们同意将《关于续聘公司 2022 年度审计机构的议案》提交公司第九届董事会第二次会议审议。

## **2、独立意见：**

经核查，我们认为：中兴财光华具备为公司提供审计服务的资质、经验与能力，能够满足公司财务审计和相关专项审计工作的要求，能够独立、客观、公允的对公司进行审计；本次公司拟续聘会计师事务所的决策程序符合相关法律、法规和《公司章程》的有关规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形；我们一致同意《关于续聘公司 2022 年度审计机构的议案》并同意将该议案提交公司股东大会审议。

## **四、独立董事关于公司董事、监事及高级管理人员 2021 年度薪酬的独立意见**

公司董事、监事、高级管理人员的薪酬符合有关法律、行政法规部门规章、规范性文件和公司绩效考核机制，符合公司薪酬管理制度；公司董事、监事、高级管理人员薪酬的决策程序符合相关法律、法规等有关规定，对董事、监事、高级管理人员的薪酬无异议；同意将《关于公司董事、监事及高级管理人员 2021 年度薪酬的议案》提交公司股东大会审议。

## **五、独立董事关于确定 2022 年度公司及子公司互保额度事项的独立意见**

1、本次公司及子公司的互保事项涉及的子公司均为公司合并报表范围内子公司，是为了保证各公司正常生产经营和资金合理利用的需要，有助于促进公司筹措资金和良性循环，符合公司和全体股东的

利益；

2、本次互保事项均按照有关法律法规、《公司章程》和其他相关制度规定履行了必要的审议程序，决策程序合法、有效，符合有关法律法规的规定，且担保事项公司及子公司的互保，风险可控，不存在损害公司或中小股东利益的情形；

3、我们一致同意将《关于确定 2022 年度公司及子公司互保额度的议案》提交公司股东大会审议。

#### 六、独立董事对 2021 年公司对外担保情况的专项说明和独立意见

1、报告期内，经公司第八届董事会第三十三次会议、公司2020年年度股东大会审议通过，批准公司及子公司互保额度为399,000万元，互保授权期限自公司2020年年度股东大会召开之日起至公司2021年年度股东大会召开之日，在额度内循环使用。

2、除本次批准的担保事项外，截至2021年12月31日，公司及子公司互保金额为318,543.38万元，占公司2021年经审计净资产的538.45%；截至本披露日，公司及子公司互保金额为296,099.02万元，占公司2021年经审计净资产的500.51%。

3、报告期内，在公司有效授权期限的对外担保总金额为500,000万元（不含公司对合并报表范围内子公司的互保）。除本次批准的担保事项，截至2021年12月31日，公司对外担保金额为242,135.55万元（不含公司对合并报表范围内子公司的担保），占公司2021年经审计净资产的409.30%、总资产的24.94%，其中：公司对南京第一农药集团有限公司（以下简称“南一农集团”）的担保金额为181,865.81万元、对红太阳集团有限公司（以下简称“红太阳集团”）的担保金额为60,269.74万元。截至本披露日，公司对外担保金额为239,592.70万元（不含公司对合并报表范围内子公司的担保），占公司2021年经审计净资产的405.00%、总资产的24.68%，其中：公司对南一农集团的担保金额为174,865.81万元、对红太阳集团的担保金额为64,726.89万元。

公司上述担保事项按照《深圳证券交易所股票上市规则》和《公

司章程》等有关规定，履行了相关决策程序和信息披露义务，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。

## **七、独立董事关于公司 2022 年度日常关联交易预计情况的事前认可与独立意见**

### **1、事前认可意见：**

我们事前对公司拟提交董事会审议的《公司 2022 年度日常关联交易预计情况的议案》事项进行了核实，认为公司所预计的关联交易事项是公司生产经营所必需事项，预计依据充分，交易定价公允，不存在损害公司和非关联股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响，我们同意将该议案提交公司第九届董事会第二次会议审议。

### **2、独立意见：**

董事会对公司2022年度日常关联交易预计情况进行表决时，严格履行了独立董事事前认可，关联董事回避表决等程序，董事会的表决程序符合相关法律、法规及《公司章程》的有关规定，表决程序合法有效。

我们认为公司2022年度日常关联交易预计综合考虑了交易对方资质、业务能力和履约能力，符合公司实际情况，交易定价公允，交易风险可控，不存在损害公司及其他非关联股东特别是中小股东利益的情况，有利于公司的整体利益。我们同意将《公司2022年度日常关联交易预计情况的议案》提交公司股东大会审议。

## **八、独立董事关于重庆中邦未完成业绩承诺及有关业绩补偿事项的独立意见**

根据中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于重庆中邦科技有限公司2021年度业绩承诺实现情况的专项审核报告》，重庆中邦未能完成《业绩承诺补偿之补充协议》约定的业绩承诺数额。公司董事会在审议重庆中邦业绩承诺实现情况及补偿义务人对公司进行业绩补偿事项时，遵守公平、公正、合理原则，能够充分保障公司利益，切实维护全体股东特别是中小股东的利益。本次业绩补偿事项的决策程序合法合规，不存在违反相关法律法规的情形。我们同意

公司本次业绩补偿事项的实施。

### **九、独立董事对 2021 年公司控股股东及其他关联方占用公司资金情况的专项说明和独立意见**

我们关注到2019年受全球经济下行压力加大，随着国家去杠杆政策的力度不断加强，尤其是金融机构对民营企业拖贷、抽贷、压贷等，银行内部授信审批流程拉长、时间不确定，公开市场融资愈发困难，二级市场也由于中美贸易战、去杠杆等原因剧烈波动，导致公司控股股东南京第一农药集团有限公司及其关联方（以下简称“南一农集团及其关联方”）出现流动性危机，从而非经营性占用公司资金用于归还其融资借款及利息、流动资金周转等。同时我们关注到本期发现的南一农集团非经营性资金占用，系历史遗留业务往来问题所导致。

根据中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于对南京红太阳股份有限公司2021年度关联方非经营性资金占用清偿情况的专项报告》，南一农集团及其关联方尚存在非经营性占用公司资金情形。对此，我们本着负责的态度提醒公司和相关股东妥善解决，并要求公司督促相关方积极筹措资金尽快偿还占用资金，以消除对公司的影响。目前公司及相关股东正在积极整改中。同时，我们郑重建议公司进一步强化合规意识，规范公司运行，完善内部控制体系，防范此类事件的再次发生。

### **十、独立董事关于公司 2021 年度内部控制自我评价报告的独立意见**

经审阅，《公司 2021 年度内部控制自我评价报告》能够真实、客观地反应公司内部控制制度的建设及运行情况；2021 年度公司在财务报告内部控制存在重大缺陷，建议公司严格遵照《企业内部控制基本规范》等规定，进一步强化合规意识，规范公司运行，完善内部控制体系，确保公司在所有重大方面保持有效的内部控制，切实维护公司及全体股东的利益。

## 十一、独立董事关于公司2021年度非标准意见审计报告涉及事项的独立意见

公司聘请的中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2021年度财务报表进行了审计，中兴财光华依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具了保留审计意见的报告，我们原则上同意该审计报告。我们将继续督促董事会和管理层切实采取有效措施，持续改进公司治理，防范经营风险，保持公司持续、稳定、健康的发展，切实维护好公司和全体股东的权益。