广东皓业青花彩瓷股份有限公司 独立董事关于第二届董事会第九次会议相关事项的 独立意见

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

根据《广东皓业青花彩瓷股份有限公司章程》及《独立董事工作细则》等有关规定，我们作为广东皓业青花彩瓷股份有限公司（以下简称“公司”）独立董事，就第二届董事会第九次会议审议的有关议案，在查阅公司提供的相关资料、了解相关情况 after，基于独立判断的立场，发表独立意见如下：

一、对《关于 2018 年年度报告及年度报告摘要的议案》的独立意见；

我们认为：公司《2018 年年度报告及年度报告摘要》的编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定，报告内容和格式符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》等规则的要求，所包含的信息基本真实地反映出公司 2018 年度的经营管理和财务状况等事项。综上所述，我们同意该议案，并同意将该议案提交公司 2018 年年度股东大会审议。

二、对《关于续聘广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

的议案》的独立意见；

根据公司的实际情况，综合考虑会计师事务所的审计质量、服务水平及收费情况，公司拟续聘广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构，承办公司 2019 年度审计事务。

我们认为：广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）具有足够的独立性、专业胜任能力及丰富的审计经验，是符合监管机构及公司要求的合格审计机构，续聘其为公司 2019 年的审计机构符合公司的发展需要。综上所述，我们同意该议案，并同意将该议案提交公司 2018 年年度股东大会审议。

三、对《关于 2018 年度利润分配方案的议案》的独立意见；

我们认为：为公司长远发展考虑，公司 2018 年度拟不进行利润分配，留存利润全部用于公司经营发展的做法符合公司实际需要，符合公司和全体股东的利益，不存在损害中小股东利益的情形。综上所述，我们同意该议案，并同意将该议案提交公司 2018 年年度股东大会审议。

四、对《关于公司会计政策变更的议案》的独立意见；

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。公司依照财政部发布的相关政策、通知，相应变更财务报表格式。

我们认为：对本次会计政策变更是根据财政部相关文件要求进行的变更，符合《企业会计准则》的相关规定，没有损害公司及中小股

东的权益，不会对公司财务报表产生重大影响。因此，我们同意本次会计政策变更。

五、对《关于控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审核说明的议案》的独立意见；

经核查，广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）经审核后出具《广东皓业青花彩瓷股份有限公司关于控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审核说明》（[2019]G17031890132号）。

我们认为：截止 2018 年年末，公司与控股股东及其他关联方发生的资金往来均为正常经营性资金往来，不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况，公司能有效地控制和防范风险。综上所述，我们同意该议案。

六、对《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易的议案》的独立意见；

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》，以及公司业务发展及生产经营情况，公司预计 2019 年度日常性关联交易情况如下： 单位：元

关联交易类型	交易内容	交易方	预计发生额
房屋租赁	为公司租用办公场地	实际控制人陈明	270,144.00
房屋租赁	为公司租用厂房、宿舍楼	实际控制人郑秋荣	703,224.00
房屋租赁	为公司租用生产车间、办公	潮州市枫溪郑氏陶瓷厂	300,264.00

	楼、宿舍楼		
--	-------	--	--

我们认为：2019年预计发生的关联交易事项符合了平等、自愿、等价、有偿原则，交易价格公平合理，拟发生的关联交易事项符合相关法律及公司章程的规定，不存在利益输送的情况，不存在损害中小股东利益的行为。综上所述，我们同意该议案，并同意将该议案提交公司2018年年度股东大会审议。

七、对《2018年度募集资金存放与使用情况的专项报告》的独立意见；

经核查，根据《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》及《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》（股转系统公告〔2016〕63号）的有关规定，公司编制了《2018年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。

我们认为：公司2018年度募集资金的存放和实际使用符合法律、行政法规等规范性法律文件的相关规定，不存在违规存放和使用募集资金的情形。综上所述，我们同意该议案。

八、对《关于补充确认公司全资子公司土地抵押的议案》的独立意见。

公司全资子公司广东皓明陶瓷科技有限公司已向中国银行股份有限公司汕头分行申请贷款金额1.5亿元，期限为7年。其时，应中国银行股份有限公司汕头分行的要求，需补充广东皓明位于潮州市

潮安区东山湖特色产业基地内【不动产权号：粤（2017）潮州市潮安区不动产权第 0001199 号、第 0001200 号】的土地作为贷款抵押物。

我们认为：上述资产抵押事项系因公司日常融资需要发生，为公司业务发展的正常需要，解决了公司日常经营的资金需求，有利于公司持续、稳定、健康的发展，不存在损害公司及股东利益的情形。综上所述，我们同意该议案，并同意将该议案提交公司 2018 年年度股东大会审议。

特此公告。

广东皓业青花彩瓷股份有限公司

独立董事：张圣平、庄树鹏、林峰

2019 年 4 月 24 日