

# 当代东方投资股份有限公司独立董事

## 关于八届董事会五次会议相关事项的专项说明及独立意见

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》、深交所《主板信息披露业务备忘录第 1 号——定期报告披露相关事宜》（2019 年 1 月 16 日修订）及《公司章程》等有关规定和要求，作为当代东方投资股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，基于独立判断立场，现就公司八届董事会五次会议及 2018 年度相关事项发表专项说明和独立意见如下：

### 一、关于关联方资金往来和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56 号）的规定，我们本着认真负责的态度对公司 2018 年度关联方资金往来和对外担保等情况进行了认真核查，现将核查情况说明如下：

#### （一）关于关联方资金往来情况的专项说明和独立意见

经核查，本报告期内，公司能够严格遵守《公司法》《证券法》及《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56 号）等法律法规和《公司章程》的有关规定，没有发生控股股东及其他关联方占用公司资金情况。公司也不存在以前年度发生并延续至本报告期的关联方违规占用资金情况。

#### （二）关于公司累计和当期对外担保情况的专项说明和独立意见

经核查，本报告期内，公司严格按照《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发〔2005〕120 号）、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56 号）及《公司章程》有关规定，规范公司对外担保行为，严格控制对外担保风险。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司审批担保总额 26,247.09 万元，公司实际担保总额为 16,247.09 万元。担保事项决策程序合规，符合公司及股东利益不存在损害小股东利益的情形。报告期内公司未发生为大股东及其关联方提供担保的情况。

### 二、关于对公司 2018 年度内部控制评价报告的独立意见

公司 2018 年度内部控制评价报告已经公司八届董事会五次会议审议通过。

作为公司独立董事，通过对公司 2018 年度内部控制自我评价报告进行认真审阅，我们一致认为：公司董事会出具的《公司 2018 年内部控制评价报告》较为全面、客观、真实地反映了公司目前的内部控制体系建设、运作、制度执行和监督的实际情况，对内部控制存在问题的表述实事求是、符合公司实际。

### **三、关于对公司利润分配及公积金转增股本预案的独立意见**

根据大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 2018 年财务审计报告，本报告期末公司合并累计未分配利润为-1,717,674,275.23 元，母公司未分配利润为-1,746,215,372.00 元。鉴于本报告期末公司合并及母公司未分配利润均为负的实际情况，董事会拟定 2018 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

我们认为，公司 2018 年度利润分配及公积金转增股本预案符合公司的实际情况，公司本年度不进行利润分配也不进行资本公积金转增股本，不存在损害中小股东利益的情况。我们同意公司董事会提出的利润分配预案，同意将该预案提交公司 2018 年度股东大会审议。

### **四、关于续聘大信会计师事务所为公司 2019 年度财务以及内控审计机构的独立意见**

公司董事会拟续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务以及内控审计机构，我们认为：大信会计师事务所作为公司 2018 年度财务以及内控审计机构，在工作期间，能够严格按照中国注册会计师审计准则的要求，遵守注册会计师的职业道德规范；业务熟练、工作勤勉，表现出了较高的执业水平；出具的审计报告以及内控审计报告客观、公正，符合公司的实际情况，较好地完成了公司的 2018 年度财务以及内控审计工作。为保持审计工作的持续性，我们同意公司董事会续聘大信会计师事务所为公司 2019 年度审计机构，并提交公司 2018 年度股东大会进行审议。

### **五、关于公司 2018 年度资产计提减值准备的独立意见**

根据《公司章程》《企业会计准则》和相关会计政策，公司 2018 年度计提资产减值准备符合公司资产的实际情况及相关政策的要求。对可能发生损失的部分资产计提资产减值准备，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，不存在损害公司和股东利益的情形。我们同意公司本次

计提资产减值准备。

## 六、 关于会计政策变更的独立意见

本次公司会计政策变更，符合财政部的相关规定，能够更加真实、客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，变更的决策程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司、投资者特别是中小投资者的利益的情形，因此，公司独立董事同意本次会计政策变更。

(本页无正文,为公司独立董事关于八届董事会五次会议相关事项的专项说明及  
独立意见签字页)

**独立董事:** 苏培科 \_\_\_\_\_

田旺林 \_\_\_\_\_

易宪容 \_\_\_\_\_

2019年4月24日