

四川雅化实业集团股份有限公司独立董事

关于第四届董事会第十次会议相关事项的独立意见

根据《公司法》、《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》、《上市公司监管指引第 2 号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》和《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》以及《公司章程》等有关规定，我们作为四川雅化实业集团股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，现对公司第四届董事会第十次会议审议的相关事项发表如下独立意见：

一、关于会计政策变更的独立意见

公司本次会计政策变更是根据财政部修订及颁布的最新会计准则进行的合理变更，符合相关规定，变更后的会计政策更能客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不会对公司财务报表产生重大影响，不存在损害公司及全体股东尤其是中小股东利益的情形，审议程序符合相关法律法规及《公司章程》的规定。因此，我们同意公司本次对会计政策的变更。

二、关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品的独立意见

公司本次使用部分闲置募集资金购买银行理财产品的决策程序符合《上市公司监管指引第 2 号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》和《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关规定，在保证募投项目资金需求和有效控制投资风险的情况下，将剩余闲置募集资金选择适当时机阶段性地购买安全性高的银行理财产品，有利于提高闲置募集资金的使用效率。公司使用部分闲置募集资金购买银行理财产品不会与募投项目的实施计划相抵触，不会影响募投项目建设和募集资金正常使用，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司及股东尤其是中小股东利益的情形。因此，我们同意公司将剩余闲置募集资金用于购买银行理财产品。

三、关于公司 2019 年半年度募集资金存放及使用情况的独立意见

通过对公司 2019 年半年度募集资金存放和使用情况的充分调查，基于独立判断，我们一致认为：公司募集资金的存放和使用完全符合中国证监会、深圳证券交易所和公司有关募集资金管理的相关规定，对募集资金相关信息披露做到了及时、真实、准确、完整，不存在募集资金存放和使用违规的情形。

四、关于控股股东占用公司资金情况的独立意见

经审慎核查，截至 2019 年 6 月 30 日，不存在公司 5% 以上股东占用公司资金的情况，公司与子公司的资金往来均为正常性资金往来，亦不存在关联方违规占用上市公司资金的情况。

五、关于公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的独立意见

我们对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行了认真核查，同时通过对公司管理层以及相关人员进行必要问询，我们认为：公司能够认真贯彻执行国家相关法律法规和规范性文件的相关规定，公司与下属子公司存在非经营资金往来的情形，性质为借款且均用于子公司正常生产经营。

六、关于公司对外担保情况的独立意见

我们本着对公司、全体股东及投资者负责的态度，按照实事求是的原则对公司对外担保情况进行了认真的检查和落实，并对公司进行了必要的核查和问询后，发表独立意见如下：

截至 2019 年 6 月 30 日，公司对子公司的担保金额为 15,000 万元。公司不存在违规对外担保情况，不存在为控股股东及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情形。无迹象表明公司可能因被担保方债务违约而承担担保责任，不存在损害公司和股东、特别是中小股东利益的情况发生。

独立董事：干胜道、蔡美峰、侯水平

2019 年 8 月 16 日