

# 上海申达股份有限公司

## 独立董事关于第九届董事会第十九次会议相关事项的 专项说明和独立意见

---

根据《公司法》及有关法律、法规和规范性文件以及公司章程的有关规定，我们作为上海申达股份有限公司的独立董事，现就公司第九届董事会第十九次会议相关事项发表如下专项说明和独立意见：

### 一、 关于利润分配政策和现金分红的独立意见

我们认为：公司目前的利润分配政策和现金分红是结合公司实际情况慎重做出的，包括现金分红在内的利润分配政策和修订公司章程的内容和程序符合有关文件的要求，符合公司和股东共同的利益，不存在损害公司和股东权益的情形。

### 二、 关于公司会计政策变更的独立意见

我们认为：公司依据财政部的有关规定和要求，对公司进行会计政策变更，使公司的会计政策与财政部规定保持一致，能够客观、公允地反映公司财务状况和经营成果；本次变更和调整的决策程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司和股东利益的情形。

### 三、 关于公司 2018 年内部评价报告的独立意见

我们认为：公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至 2018 年 12 月 31 日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，在所有重大方面保持了有效的内部控制。

### 四、 关于对收购 PFI Holdings, LLC 100%股权形成的商誉计提减值准备的独立意见

我们认为：公司根据《企业会计准则》和公司相关会计政策等规定，基于审慎性原则，结合公司资产及实际经营情况、参考第三方评估机构的评估结果计提

了商誉减值准备，公允地反映了公司报告期末的资产状况。本次计提商誉减值准备的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及中小股东利益的情况。

#### 五、 关于公司募集资金存放与实际使用情况专项报告的独立意见

我们认为：公司本次董事会审议的募集资金存放与实际使用情况专项报告符合《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》及相关格式指引的规定，如实反映了公司募集资金 2018 年度实际存放与使用情况。

#### 六、 关于盈利预测实现情况说明的独立意见

我们认为：公司本次董事会审议的 Auria Solutions Limited 2018 年度盈利预测实现情况专项审核报告、公司 2018 年度盈利预测实现情况专项审核报告内容客观、充分，相关审计、审核机构具备业务资质，与公司、公司控股股东、交易相对方无关联关系。

#### 七、 关于 2018 年度日常关联交易执行情况及调整 2019 年日常关联交易预计的独立意见

我们认为：公司董事会在审议 2018 年度日常关联交易执行情况、2019 年日常关联交易预计调整时，执行了关联董事回避制度，审议程序符合《公司章程》、《上市规则》和其他有关规定的要求，关联交易价格公允，体现了公开、公平、公正的市场原则，符合公司实际需要，有利于公司生产经营，没有损害公司和中小股东利益。

#### 八、 关于公司对外担保事项的独立意见

我们认为：公司对外担保严格按照《公司法》、《上市规则》、《公司章程》以及有关法规的规定，履行了对外担保的有关决策程序和相关内控制度，并按规定进行了信息披露。公司不存在为控股股东或其关联方提供担保的行为。公司所有的担保行为均不存在重大风险。

#### 九、 关于公司会计估计变更的独立意见

我们认为：公司本次会计估计变更符合国家法律法规和会计准则规定和要求，符合公司及各子公司的应收账款坏账准备计提比例估计的实际情况，变更依据真实、可靠，不存在损害股东权益的情形；会计估计变更调整后能更加公允地反应公司的财务状况和经营成果，提供更可靠、更准确的会计信息，更能适应公司发展的需要；董事会的审议和表决程序符合《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的有关规定。

2019年4月25日

（签署页附后）

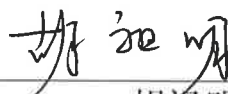
上海申达股份有限公司  
独立董事关于第九届董事会第十九次会议相关事项的  
专项说明和独立意见签署页  
(2019年4月25日)

---

---



俞铁成



胡祖明



袁树民