

湖南松井新材料股份有限公司独立董事

关于第一届董事会第十三次会议相关事项的独立意见

我们作为湖南松井新材料股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，根据《中华人民共和国公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》等有关规定，基于独立、客观判断的原则，在认真审阅公司相关材料并听取有关说明后，对公司第一届董事会第十三次会议审议的相关事项发表独立意见如下：

一、关于公司使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案的独立意见

公司本次募集资金置换时间距募集资金到账时间未超过 6 个月，经董事会审议该项议案的表决程序合法、有效，符合《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》、《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》等相关规定。本次募集资金置换行为未与募投项目的实施计划相抵触，不影响募集资金投资项目的正常实施，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情形。综上，同意公司以人民币 916,706.66 元募集资金置换已投入募投项目的自筹资金，同意公司以人民币 3,748,679.18 元募集资金置换已用自筹资金支付的发行费用。

二、关于公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案的独立意见

在保障募集资金安全的前提下，公司使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、满足保本要求的现金管理产品，上述事项的决策程序符合《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》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》等相关规定，有利于提高暂时闲置募集资金的存放收益。公司使用闲置募集资金进行现金管理，没有与募集资金投资项目的实施计划相抵触，不会影响募集资金投资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，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。综上，同意公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理。

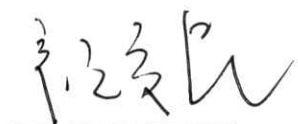
三、关于公司会计政策变更的议案的独立意见

本次会计政策变更，系根据财政部于 2017 年修订后发布的《企业会计准则第 14 号——收入》做出的相应变更；执行变更后的会计政策，能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司及股东利益，特别是中小股东利益的情形；本次决议程序符合有关法律、法规和《公司章程》规定。综上，同意公司本次会计政策变更。

（以下无正文）

（本页无正文，为《湖南松井新材料股份有限公司独立董事关于第一届董事会第十三次会议相关事项的独立意见》之签署页）

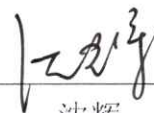
独立董事签字：



颜爱民



黄进



沈辉



2020年 7 月 7 日