

辽宁曙光汽车集团股份有限公司独立董事 对 2022 年度有关事项的专项说明和独立意见

一、报告期内，公司担保情况说明：

根据证监会《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）及《证监会、银监会关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）的有关规定，作为公司的独立董事，在对有关情况进行调查了解，并听取公司董事会、监事会和管理层有关人员意见的基础上，本着实事求是的原则，就公司 2022 年度对外担保情况作如下专项说明和独立意见：

1、公司对外担保情况：

报告期内，公司及公司控股子公司所有担保均按照有关法律法规要求以及《公司章程》有关规定，经董事会、股东大会审议，履行了必要的决策程序，未发现违规担保和损害股东利益的情况，公司对外担保情况及相关事项符合法律法规和公司规章制度的要求，所担保事项风险可控，不存在违规担保事项。报告期内，公司不存在为控股股东及其关联方提供担保的情况。

2、对公司关联方关系、关联交易及关联资金往来情况：

报告期内，公司控股股东及其他关联方严格遵守《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》以及《公司章程》等有关规定，未发生占用上市公司资金的情形，不存在控股股东及其他关联方通过占用上市公司资金导致损害上市公司利益及广大股东权益的情形，也不存在以前年度发生并延续到报告期内的控股股东及其关联方违规占用资金情况。

二、关于公司 2022 年度利润分配的独立意见

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》、《上海证券交易所股票上市规则》以及《公司章程》等有关规定，我们认真审议了《关于2022年度利润分配的议案》，现就有关情况发表独立意见如下：

本次利润分配预案符合公司的实际情况和经营发展需要，符合有关法律、法规和公司章程规定的利润分配政策，有利于公司长远发展，不存在损害中小股东利益的情形。同意该利润分配预案，并同意将该预案提交公司股东大会审议。

三、关于2023年度预计发生日常关联交易情况的独立意见

作为公司的独立董事，我们认真审议了《关于2023年度预计发生日常关联交易的议案》，对公司2023年度预计发生的日常关联交易情况发表独立意见如下：

第十届董事会第十三次会议审议《关于2023年度预计发生日常关联交易的议案》的表决程序符合《公司法》、《公司章程》及《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定的要求；公司与关联方之间的关联交易为公司经营发展所需，都遵循了公允的市场价格和条件，体现了公平、公正、公开的原则，不会影响公司的独立性，不会损害公司及股东特别是中小股东的利益，有利于公司的持续稳健发展。

四、关于2022年度内部控制评价报告的独立意见

我们认真审阅了《公司2022年度内部控制评价报告》，于内部控制评价报告基准日，曙光股份管理团队在2022年度内就导致上年度内部控制审计否定意见的相关控制缺陷组织实施了相应的整改活动，但公司与上年度关联交易标的资产相关的资产价值评估未能在2022年12月31日前完成，临时股东大会关于撤销天津美亚汽车资产关联交易以及撤销现任董事会的决议有效性尚在诉讼中，这两项根本事项尚未解决，客观引起了财务内部控制的重大缺陷。针对公司内控方面

存在的缺陷项目，我们将督促公司董事会及管理层重新聘请的专业评估机构尽快完成对前述标的资产的评估工作并及时公告，并要求内部审计部门加强监督及跟踪检查，确保各项工作落实到位。

五、关于计提资产减值准备的独立意见

我们认为：本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司财务管理制度的相关规定，相关审议程序合法合规。本次计提资产减值准备后，公司财务报表能够更加公允地反映公司的财务状况和经营成果，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东尤其是中小股东利益的情形，同意本次计提资产减值准备。

六、关于会计政策变更的独立意见

我们认为：本次会计政策变更是根据财政部修订的会计准则进行的合理变更，符合财政部、中国证监会和上海证券交易所等相关规定，符合稳健的会计原则，能够客观、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、特别是中小股东利益的情形，决策程序符合《公司章程》等有关规定。同意公司会计政策变更。

（以下无正文）

(本页无正文，为《辽宁曙光汽车集团股份有限公司独立董事对 2022 年度有关事项的专项说明和独立意见》之签字页)

独立董事签名：

赵锡元



(本页无正文，为《辽宁曙光汽车集团股份有限公司独立董事对2022年度有关事项的专项说明和独立意见》之签字页)

独立董事签名：

徐志华



(本页无正文，为《辽宁曙光汽车集团股份有限公司独立董事对 2022 年度有关事项的专项说明和独立意见》之签字页)

独立董事签名：

张芳卿

