

广东锦龙发展股份有限公司

独立董事对 2010 年年度报告相关事项的独立意见

根据中国证监会《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》、深圳证券交易所《股票上市规则》等相关规定，作为广东锦龙发展股份有限公司独立董事，本着对公司及全体股东认真负责和实事求是的精神，现就公司2010年年度报告的相关事项发表独立意见如下：

一、关于控股股东及其他关联方占用公司资金和公司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）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）等有关规定和《公司章程》的要求，我们本着实事求是的原则，对公司控股股东及其他关联方占用公司资金和公司对外担保情况进行了专项检查，予以专项说明并发表独立意见如下：

1、截至2010年12月31日，公司没有控股股东及其他关联方占用公司资金情况。2010年3月根据与控股股东东莞市新世纪科教拓展有限公司《土地使用权转让合同》的约定期限内收回了向东莞市新世纪科教拓展有限公司转让位于清远市新城31号区土地使用权尾款3,500万元；2010年6月，由于本公司需提前偿还以清远市新城31号区土地使用权作抵押的银行贷款余额4000万元，而本公司当时缺乏还款资

金，本公司于2010年6-7月向东莞市新世纪科教拓展有限公司借入资金合计2900万元用以偿还前述银行借款，并于2010年9月底前全部偿还给东莞市新世纪科教拓展有限公司。以上2010年期间所发生的本公司与控股股东的资金往来为非经营性占用，保证了上市公司的利益，不存在控股股东违规占用上市公司资金的情形，没有损害公司及公司股东尤其是中小股东的利益。

2、报告期内，公司无对外担保情况，没有新增对控股子公司担保的情况。

截至2010年12月31日，公司对控股子公司担保余额合计人民币17,450万元，公司对控股子公司的担保属于公司生产经营和资金合理使用的需要，没有损害公司及公司股东尤其是中小股东的利益。公司累计对控股子公司担保总额为最近一个会计年度合并报表净资产的20.39%。除此之外，未发现公司有其他担保行为。

公司报告期内不存在违规担保情况；公司对外担保情况及相关事项符合中国证监会证监发[2003]56号文和证监发[2005]120号文的相关规定。

二、对公司 2010 年度利润分配预案的独立意见

公司第五届董事会第十六次会议提出2010年度利润分配预案为：

经立信大华会计师事务所有限公司审计，2010 年公司实现净利润 154,664,065.00 元，公司以前年度未分配利润 317,011,118.35 元，可供股东分配利润 471,675,183.35 元。按母公司净利润的 10%的比例提取法定公积金 15,239,935.48 元，2010 年底剩余未分配利润为

456,435,247.87 元。

董事会根据公司 2011 年各项业务经营发展计划，为了进一步增强公司的市场竞争力和盈利能力，满足公司各项业务具体发展和公司流动资金的需求，公司董事会决定 2010 年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

上述利润分配预案尚须提交公司 2010 年度股东大会审议通过。

我们认为：公司董事会提出的 2010 年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本的预案，符合公司目前实际情况以及未来各项业务长远发展需要，没有损害公司全体股东利益，同意 2010 年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

三、对公司内部控制自我评价报告的独立意见

公司董事会已制定了公司《内部控制制度》等一系列公司规范运作管理制度，并在报告期内根据中国证监会和深圳证券交易所的相关要求对内部控制相关制度予以修订完善。公司建立了比较完善的内部控制体系，符合国家有关法律和行政法规的要求，内控制度具有合法性、合理性和有效性。公司内部控制制度建立了较为完整的风险评估体系，公司的法人治理、生产经营、信息披露和重大事项等活动严格按照公司各项内部控制制度的规定进行，公司经营管理中各环节可能存在的内外部风险得到了合理控制。公司的内部控制体系保证了公司资产的安全和规范运作，对公司的健康稳定发展起到良好作用。

四、对公司董事、监事及高级管理人员 2011 年度薪酬方案的独

立意见

公司董事、监事、高级管理人员薪酬方案是依据公司规模及公司所处的行业的薪酬水平，结合公司的实际经营状况和盈利情况制定的，不存在损害公司及股东利益的情形，符合国家有关法律、法规及《公司章程》的规定。同意《关于公司董事、监事及高级管理人员 2011 年度薪酬的议案》，本议案须提交公司 2010 年度股东大会审议。

五、对聘任2011年度财务审计机构的独立意见

公司独立董事就公司聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司2011年度审计机构发表独立意见如下：

经认真核查了解，立信会计师事务所（特殊普通合伙）具有丰富的上市公司审计执业经验和专业水平，能独立、全面开展上市公司审计的相关工作，同意聘任其为本公司 2011 年度的审计机构，该事项须提交公司 2010 年度股东大会审议。

独立董事：黄伟成

独立董事：姚作为

独立董事：丑建忠

二〇一一年四月二十六日