

贵州益佰制药股份有限公司独立董事
关于公司第七届董事会第五次会议相关事项
的独立意见

根据《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《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》、《上海证券交易所上市公司现金分红指引》、《上海证券交易所关于做好上市公司2019年年度报告工作的通知》等相关法律法规以及《公司章程》的规定，作为贵州益佰制药股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，我们本着认真、负责的态度，在审阅公司第七届董事会第五次会议审议的相关议案资料后，基于独立判断的立场，对公司第七届董事会第五次会议相关事项发表了如下独立意见：

一、对《公司2019年度财务决算报告》的独立意见

我们认为：中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）提交的2019年度审计报告经过了董事会审计委员会审核通过，审计报告真实地反映了公司的资产、经营状况，公司2019年度财务决算报告与审计报告一致，也与我们所掌握的情况一致，我们一致同意该议案，并同意将该议案提交公司2019年年度股东大会审议。

二、对《公司2019年度利润分配预案》的独立意见

我们认为：公司2019年年度利润分配方案是基于公司目前的行业环境、经营情况、财务状况、资金需求以及公司未来发展规划等所作出的，留存资金将全部用于补充公司生产经营所需的流动资金，以满足公司正常生产经营和发展的资金需求，有利于公司健康可持续发展，符合法律、法规以及其他规范性文件的要求及《公司章程》等规定，符合公司发展的需要，不存在损害公司及全体股东利益的情形，我们同意将该预案提交公司2019年年度股东大会审议。

三、对《关于公司2019年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的独立意见

经核查，我们认为：公司2019年度募集资金的存放和使用符合中国证券监督管理委员会、上海证券交易所有关募集资金管理的相关规定；公司对募集资金进行了专户存储和专项使用，不存在违规使用募集资金的情形，不存在改变或变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况。我们同意公司《关于公司2019年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》。

四、对《公司2019年度内部控制自我评价报告》的独立意见

经核查，我们认为：报告期内，公司不断建立健全内部控制制度，现已形成较为完善的内部控制体系。公司现有的内部控制体系得到有效执行，能够保证公司各项业务活动的正常开展和健康运行，对公司编制真实、准确、完整、公允的财务报表及贯彻执行国家有关法律法规和公司内部规章制度提供了有力支撑。公司编制的《2019年度内部控制自我评价报告》真实、客观地反映了公司在内部控制建设及运行的实际情况。我们同意公司《2019年度内部控制评价报告》。

五、对《续聘公司2020年度审计机构》的独立意见

我们认为：中证天通具有证券、期货相关业务审计资格，在为公司提供审计服务过程中，能够遵照独立、客观、公正的执业准则，较好地履行双方合同中所规定的责任和义务，为公司出具的2019年度审计报告真实、准确地反映了公司2019年度的财务状况、经营成果和现金流量状况。为保持公司财务报表审计工作的连续性，我们同意公司继续聘请中证天通为公司2020年度的财务审计机构，并将该议案提交公司2019年年度股东大会审议。

六、对《关于公司2020年捐赠事项的议案》的独立意见

我们认为：公司捐赠事项是公司积极履行社会责任的行动，有利于提升公司社会形象；公司捐赠事项符合《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等有关规定，不会对公司经营活动造成不利影响，不存在损害公司及股东的利益。我们同意《关于公司2020年捐赠事项的议案》，并提交公司2019年年度股东大会审议。

七、对《关于公司会计差错更正的议案》的独立意见

我们认为：公司本次会计差错更正符合《企业会计准则第28号—会计政策、

会计估计变更及差错更正》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。董事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规及《公司章程》等相关规定，不存在损害公司利益及股东利益的情形。我们同意本次会计差错更正及追溯调整事项。

八、对《关于公司会计政策变更的议案》的独立意见

我们认为：公司本次会计政策变更是根据财政部财会[2019]16号文的规定进行的合理变更，变更后的会计政策符合《企业会计准则》等国家相关法律法规的规定和要求，同时也体现了会计核算的真实性与谨慎性原则，能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，相关决策程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形，我们同意公司本次会计政策变更事项。

独立董事：王 耕
张 武
顾维军

2020年4月28日