

## 亿帆医药股份有限公司 独立董事关于第七届董事会第九次会议相关事项发表的 独立意见

作为亿帆医药股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司证券发行管理办法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》（2020年修订）、《公司章程》以及公司《独立董事工作制度》的有关规定，我们对公司第七届董事会第九次会议相关事项发表独立意见如下：

### 一、对公司累计和当期对外担保及与关联方资金往来情况的专项说明和独立意见

#### （1）关于对外担保事项：

经认真核查，公司认真贯彻执行国家法律法规及规定，报告期内没有发生为公司的股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。

报告期末，公司及控股子公司累计对外担保余额为212,869.06万元，占公司2019年经审计净资产的比例为28.38%，均为公司与全资子公司之间的担保。公司及控股子公司未对合并报表范围外的单位提供担保，也无逾期担保累计金额、涉及诉讼的担保金额及因担保被判决败诉而应承担的损失金额。经核查，公司对外担保履行了必要的决策程序，符合中国证监会和深圳证券交易所关于上市公司对外提供担保的有关规定。

#### （2）关于公司与关联方资金往来事项：

报告期内，公司没有发生控股股东及其关联方、股东的附属企业及本公司持股 50% 以下的其他关联方占用公司资金的情况。

### 二、对公司2019年度利润分配预案的独立意见

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2019年度财务报表审计结果，

公司2019年归属于上市公司股东的净利润为903,467,850.51元，提取法定盈余公积金14,769,010.05元，加年初未分配利润2,741,790,290.86元，对所有者分配120,697,457.70元，2019年度归属于上市公司股东的实际可供分配的利润为3,509,791,673.62元。

公司2019年归属于母公司所有者的净利润为846,420,519.39元，提取法定盈余公积金84,642,051.94元，2019年度母公司可供股东分配的利润为761,778,467.45元，加2019年因执行新金融工具准则对合并范围内公司应收款项坏账准备计提方法变更为“预期损失法”调增年初分配利润372,194,902.61元，加年初未分配利润510,851,531.58元，对所有者分配120,697,457.70元，2019年度母公司实际可供股东分配的利润为1,524,127,443.94元。

此次利润分配预案符合《公司章程》及国家法律法规的规定，不存在故意损害投资者利益的情况。我们同意本次董事会提出的2019年度利润分配预案，此利润分配预案符合公司实际，有助于保护全体股东，尤其是中小股东的利益，我们同意将该预案提交公司2019年年度股东大会审议。

### 三、对公司及控股子公司向金融机构申请授信额度及公司合并报表范围内担保额度的独立意见

2020年4月13日公司第七届董事会第九次会议审议通过了《关于公司及控股公司向金融机构申请授信额度及公司合并报表范围内担保额度的议案》，公司对未来12个月内担保总额度进行预计，其中，对资产负债率为70%以上的子公司提供30,000万元人民币的担保总额度，对资产负债率低于70%的子公司提供320,000万元人民币的担保总额度，同时公司将在担保事项实际发生时，及时披露进展公告。

经过认真审议，我们认为公司向金融机构申请授信额度及合并报表范围内的公司之间相互提供担保，是为了支持和保证子公司正常的生产经营和资金使用，进一步提高其经济效益，符合公司整体利益，该担保不会损害公司及股东的利益。上述授信及担保申请行为履行了必要的决策程序，符合中国证监会和深圳证券交易所关于上市公司授信及对外提供担保的有关规定，同意本次授信及担保预计，并同意提交2019年年度股东大会。

### 四、对公司2019年度内部控制评价报告的独立意见

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引、中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第21号——年度内部控制评价报告的一般规定》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》和其他内部控制监管要求的相关规定，公司结合经营管理实际状况，对内部控制体系进行持续的改进及优化，适应了不断变化的外部环境及内部管理的要求。经过认真审议，我们认为公司已建立较为完善的内部控制体系，各项内部控制制度在日常经营管理中能够得到较好执行，《公司2019年度内部控制评价报告》比较客观地反映了公司内部控制的真实情况，我们同意该报告。希望公司继续加强内部控制制度的执行力度，强化投资管理，降低投资风险。

### 五、对续聘会计师事务所的独立意见

2020年4月13日，公司第七届董事会第九次会议审议通过了《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度审计机构的议案》，并审议前得到我们事前审议认可。经过认真审议，结合立信会计师事务所（特殊普通合伙）在公司2019年度审计工作中表现出的专业执业能力，我们认为：立信会计师事务所（特殊普通合伙）具有上市公司审计工作的丰富经验和职业素养，工作勤勉尽责，能够为公司提供高质量的审计服务，有利于保护上市公司及其他股东利益、尤其是中小股东的利益，其具备足够的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力，同意继续聘请其为公司2020年度审计机构，并同意将该事项提交公司2019年年度股东大会审议。

### 六、对公司继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金议案的独立意见

通过对公司募集资金使用情况的了解和核查，我们认为：公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金，有利于提高募集资金使用效率，降低公司财务费用，符合全体股东的利益。本次暂时补充流动资金不会影响公司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的情形。公司所履行的程序符合法律、法规及公司制度的相关规定。同意公司使用50,000.00万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用时间自公司第七届董事会第九次会议批准之日起（即2020年4月13日起），使用期限不超过12个月。

### 七、关于将已终止的部分募集资金投资项目结余募集资金永久补充流动资

## 金的议案的独立意见

经过认真审议,我们认为公司本次将已终止的部分募投项目节余募集资金永久补充流动资金,是根据实际研发情况作出的必要调整,有利于降低财务费用,降低生产经营综合成本,保障公司股东利益,不会对中小股东的利益造成侵害,本次将已终止的部分募集资金投资项目节余募集资金永久补充流动资金的审批程序符合中国证监会、深圳证券交易所关于上市公司募集资金使用的有关规定。同意本次将已终止的部分募集资金投资项目节余募集资金永久补充流动资金,并同意将该事项提交公司 2019 年年度股东大会进行审议。

## 八、对公司继续使用部分闲置募集资金进行现金管理议案的独立意见

经过认真审议,我们认为公司本次继续使用不超过人民币 5.0 亿元的暂时闲置募集资金进行现金管理,在不影响募投项目的有效实施前提下,有利于提高资金的使用效率、提升公司的经营效益,不存在变相改变募集资金投向、损害股东利益的情形,公司此次使用部分闲置募集资金进行现金管理履行了必要的程序,符合《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》(2020 年修订)、《公司募集资金管理办法》等有关规定。同意公司本次使用部分闲置募集资金进行现金管理。

## 九、关于公司自有闲置资金购买理财产品议案的独立意见

经过认真审议,我们认为本次使用公司自有闲置资金购买理财产品事项的审议、表决程序符合相关法律法规和《公司章程》的有关规定。公司合并报表范围内的公司使用额度不超过人民币 500,000 万元(累计发生额)的闲置自有资金购买具有合法经营资格的金融机构短期低风险理财产品,有利于提高自有资金的使用效率,增加自有资金收益,不会对公司合并报表范围内的公司生产经营造成不利影响,符合公司利益,不存在损害公司及全体股东,特别是中小股东利益的情形。我们同意公司合并报表范围内的公司使用自有闲置资金购买短期低风险理财产品事项,同意将该议案提交公司 2019 年年度股东大会审议。

## 十、对公司开展外汇衍生品交易业务的独立意见

经过认真审议,我们认为公司开展的外汇衍生品交易业务与日常经营需求紧密相关,有利于有效管理进出口业务、海外业务和相应衍生品的外币借款所面临

的汇率和利率风险，增强公司财务稳健性，符合公司的经营发展需要。公司已制定《外汇套期保值制度内部控制制度》及相关的风险控制措施，有利于加强外汇衍生品交易风险管理和控制，相关业务履行了相应的决策程序和信息披露义务，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。同意公司开展外汇衍生品交易业务，并同意将该议案提交公司2019年年度股东大会审议。

### 十一、关于变更会计政策议案的独立意见

经过认真审议，我们认为公司依据财政部发布的相关文件的要求，对公司会计政策进行相应变更，符合财政部、中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定，执行变更后的会计政策能够客观、公允地反映了公司财务状况、经营成果及现金流量，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利益的情形，同意本次会计政策变更。

### 十二、对接受公司控股股东、实际控制人为公司向银行借款提供担保暨关联交易的议案的独立意见

经过认真审议，我们认为公司《关于继续接受公司控股股东、实际控制人为公司向银行借款提供担保暨关联交易的议案》在提交董事会审议时，已经我们事前认可。公司控股股东、实际控制人程先锋先生为公司向银行借款继续提供担保，解决了公司银行借款担保的问题，支持了公司的发展，本担保公司免于支付担保费用，体现了控股股东、实际控制人对公司发展的支持，符合公司和全体股东的利益。本次公司控股股东、实际控制人程先锋先生为公司向银行借款提供担保行为构成关联交易，公司董事在审议该事项时，关联董事回避了表决，也没有代其他董事行使表决权，关联交易决策及表决程序符合相关法律法规和《公司章程》的有关规定，不存在损害公司及其他股东利益的行为。同意本次关联交易。

### 十三、对修改《公司章程》的议案的独立意见

经过认真审议，我们认为公司回购激励计划离职员工不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票并进行注销，同时根据《证券法》（2019年修订）、《上市公司章程指引》（2019年修订）、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》（2020年修订）及《深圳证券交易所上市公司股东大会网络投票实施细则》（2019年修订）相关规定，拟对《公司章程》部分条款进行修订，符

合公司实际，不存在损害公司利益和中小股东利益的情况，同意本次对《公司章程》的修改，并同意将该议案提交公司2019年年度股东大会审议。

#### 十四、关于公司计提资产减值准备的独立意见

经过认真审议，我们认为：公司本次计提资产减值准备事项，基于谨慎性原则，依据充分，符合《企业会计准则》等相关规定，计提减值后能够公允地反映公司的资产、财务状况和经营成果。公司董事会审议该事项的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，没有损害公司及全体股东特别是中小股东的权益。我们同意本次计提资产减值准备。

（以下无正文）



(本页无正文,为《独立董事对公司第七届董事会第九次会议相关事项发表的独立意见》签字页。)

**独立董事签署:**

\_\_\_\_\_  
GENHONG CHENG

\_\_\_\_\_  
张克坚

\_\_\_\_\_  
雷新途

2020年4月13日