

甘肃陇神戎发药业股份有限公司独立董事

关于第四届董事会第十次会议相关事项的独立意见

我们作为甘肃陇神戎发药业股份有限公司（以下简称“陇神戎发”或“公司”）的独立董事，根据《上市公司独立董事规则》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关文件规定，以及《公司章程》、《独立董事制度》等公司制度的约定，本着对公司、全体股东和投资者负责的态度，秉持实事求是的原则，对公司报告期内及第四届董事会第十次会议的相关事项发表如下独立意见：

一、关于公司 2021 年度利润分配预案的独立意见

2021 年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。

经审阅公司《2021年度利润分配预案》等资料，并就有关情况进行询问后，我们发表如下独立意见：公司本次利润分配预案的拟定符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《股东未来股东回报规划（2020-2022 年）》等相关法律法规及公司制度的规定，且是在综合考虑公司 2021年度的业绩情况下做出的，更有利于公司的长期健康发展，不存在损害中小股东合法权益的情形，因此，我们同意该预案，并同意将本议案提交至公司 2021年年度股东大会审议。

二、关于公司使用闲置自有资金进行现金管理事项的独立意见

经认真审阅《关于公司使用闲置自有资金进行现金管理的议案》，并就有关问题询问后，我们认为：在确保日常经营资金使用的情况下，公司运用闲置自有资金进行现金管理，投资安全性高、流动性好、短期（不超过一年）的银行和非银行类金融机构保本型理财产品，可以提高资金使用效率，降低财务费用，增加公司收益，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。我们同意公司使用投资额度不超过 3,000 万元自有闲置自有资金进行现金管理，在此限额内资金可以滚动使用，投资期限自公司股东大会通过之日起 12 个月内，并提交董事会和股东大会审议。

三、关于公司 2021 年度计提资产减值准备的独立意见

经核查，我们认为：公司本次基于谨慎性原则，严格按照《企业会计准则》、《公司章程》及公司会计政策等相关法律法规、规范性文件的规定，对截止 2021 年 12 月 31 日合并报表范围内相关资产计提资产减值损失和信用减值损失，依据充分，计提方式和决策程序合法有效。本次计提资产减值损失和信用减值损失后，能更加真实、准确地反映公司的资产价值和财务状况，有助于向投资者提供更加可靠的会计信息，不存在损害公司及全体股东利益的情形。因此，同意公司本次计提资产减值损失和信用减值损失事项。

四、关于公司 2021 年度内部控制评价报告的独立意见

经核查，目前公司已经建立了健全的内部控制制度和较为完善的法人治理结构，符合国家有关法律、法规和证券监管部门的要求。公司内部控制制度具有较强的针对性、合理性和有效性，并且得到了较好的贯彻和执行，在公司经营的采购、生产、销售等各个关键环节、技术研发、关联交易、对外担保、预算控制、重大投资、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用，对公司各项业务活动的健康运行和经营风险的控制提供保证。我们认为公司《2021 年度内部控制评价报告》全面、客观、真实地反映了公司内部控制体系建设和运作的实际情况。

五、关于 2021 年度公司控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的独立意见

根据中国证监会《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》等规定和要求以及《公司章程》、《对外担保管理制度》等规定，对公司 2021 年度控股股东、实际控制人及关联方占用资金、公司对外担保情况进行了认真的了解和核查，发表如下独立意见：公司控股股东及其他关联方不存在占用公司资金的情况，也不存在以前年度发生并累计至 2021 年 12 月 31 日的违规关联方占用资金情况。截止 2021 年 12 月 31 日，公司累计和当期不存在为控股股东及其关联方提供担保的情况。

六、关于公司 2021 年度关联交易事项的独立意见

公司 2021 年度未发生重大关联交易行为，控股子公司发生的与日常经营相

关的持续性关联交易事项, 决策程序符合有关法律、法规及《公司章程》、《关联交易管理制度》的规定, 定价公允, 符合公司控股子公司实际生产经营需要。上述关联交易事项不存在任何内部交易, 不存在损害公司和所有股东利益的行为。

公司拟发行股份及支付现金购买甘肃普安制药股份有限公司 95%股权并募集配套资金暨关联交易事项, 标的资产定价原则和决策程序符合有关法律、法规和规范性文件及公司章程的规定, 审议通过的预案及其摘要已详细披露了本次交易需要履行的法律程序, 并充分披露了本次交易相关风险, 本次交易的交易方案具备可操作性, 不会损害公司及全体股东特别是中小投资者的利益。

(以下无正文)

（本页无正文，为甘肃陇神戎发药业股份有限公司独立董事关于第四届董事会第十次会议相关事项的独立意见签字页）

独立董事：

周侃仁 _____ 李宗义 _____ 罗 臻 _____

2022年4月21日