

# 金发拉比妇婴童用品股份有限公司独立董事 关于第五届董事会第二次会议相关事项的独立意见

根据《中华人民共和国公司法》等法律、法规和规范性文件以及《金发拉比妇婴童用品股份有限公司章程》、《金发拉比妇婴童用品股份有限公司独立董事工作制度》等有关规定，我们作为金发拉比妇婴童用品股份有限公司（以下简称“公司”）第五届董事会独立董事，经认真审阅相关材料，就公司第五届董事会第二次会议相关事项发表独立意见如下：

## 一、关于 2022 年度内部控制自我评价报告的独立意见

根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、《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》等有关规定，作为公司的独立董事，现就公司《2022 年度内部控制自我评价报告》发表独立意见如下：

经核查，独立董事认为：公司已建立了较为完善的内部控制体系并能得到有效的执行。公司各项内部控制制度符合国家有关法律、法规及监管部门的要求，各项生产经营活动、法人治理活动均严格按照相关内控制度规范运行，有效控制各种内、外部风险。公司《2022 年度内部控制自我评价报告》真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况，一致同意该报告。

## 二、关于对公司 2022 年度关联交易执行情况及 2023 年度日常关联交易的独立意见

1、公司因业务发展需要，于 2023 年 1 月向公司实际控制人林浩亮先生之女儿林燕菁小姐续租房产一处，该房产为位于汕头市金砂路 99 号君悦华庭 2-3 幢 117、217、118、218、119、219 号铺面，建筑面积共计 708 平方米，作为金发拉比君悦店的经营场所，租赁期限为三年，2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止，上述铺面租赁价格按该地段的市场价格确定。

经审议，我们认为：公司因业务发展需要续租关联方的房产，具有其必要性；关联交易建立在双方友好、平等、互利的基础上，体现了诚信、公平、公正的原则；交易价格以该地段的评估价格计算，交易价格公允，不存在损害公司及股东利益的情况。此外，本次关联交易还需依照法律、法规、其他规范性文件及《公司章程》规定的权限及程序进行决策，关联董事或股东已按照相关规定回避表决。本次关联交易

按照市场公允价格定价，不存在违规情形。

2、为充分挖掘投资价值，更好地发挥与参股公司的协同效应，实现客户资源整合，相互促进发展，公司通过全资子公司——广东拉比与韩妃医美之子公司——韩妃医院签订《销售合同书》，向韩妃医院提供公司自主知名品牌“拉比”和“贝比拉比”旗下的美容护肤类产品进行试销。

经核查，独立董事认为：公司该日常关联交易事项是为了充分挖掘公司投资项目价值，探索协同发展，符合公司业务发展的需要，对公司的经营发展具有积极的影响。公司董事会本次日常关联交易的决策程序符合《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规与《公司章程》的规定，会议决议合法有效。本次日常关联交易定价遵循了市场化原则，交易价格公允合理，不会对公司的整体利益产生不利影响，不存在损害公司及其股东，特别是中小股东利益的情形。

公司日常关联交易遵守了公平、公开、公正的原则，未发现董事会及关联董事违反诚信原则，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东和非关联股东利益的情形。董事会审议关联交易议案时关联董事回避表决，决策程序符合《公司法》、《证券法》和《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规的规定，同意本次董事会审议的 2022 年度关联交易执行情况及 2023 年度日常关联交易事项。

### **三、关于公司对外担保及关联方资金往来情况的独立意见**

根据中国证券监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来以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）及深圳证券交易所《中小企业板信息披露业务备忘录第 4 号：定期报告披露相关事项》等有关规定，结合公司相关规章制度，作为公司独立董事，我们对 2022 年度公司控股股东及其关联方占用公司资金情况和公司对外担保情况进行了认真了解和查验，并发表独立意见如下：

报告期内，公司不存在控股股东及其关联方占用公司资金的情况；公司及控股子公司均不存在其他对外担保事项，也不存在以前发生并延续到报告期的其他对外担保事项。

### **四、关于 2022 年度利润分配预案的独立意见**

根据中国证券监督管理委员会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37 号）等有关规定，作为公司的独立董事，我们审核了公司《2022 年度利润分配预案》并发表独

立意见如下：

经核查，独立董事认为：该利润分配预案符合公司当前实际情况，兼顾了对投资者的合理投资回报和公司自身的可持续发展，利润分配的决策程序符合相关法律法规以及《公司章程》的有关规定，审核程序合法、合规，同意 2022 年度利润分配预案，并提交公司股东大会审议。

#### **五、关于续聘会计师事务所的独立意见**

经核查，独立董事认为：鉴于华兴会计师事务所（特殊普通合伙）在担任本公司各专项审计和财务报表审计的过程中，坚持独立审计准则，公司续聘审计机构符合法律、法规及公司《章程》的有关规定，同意续聘华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务审计机构，并同意提交公司股东大会审议。

#### **六、关于计提 2022 年度长期股权投资减值准备及确认投资损失的独立意见**

经核查，独立董事认为：公司本次确认了计提长期股权投资减值准备及确认投资损失事项遵循了会计谨慎性原则，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，能真实、公允地反映公司 2022 年度的财务状况和经营成果，没有损害公司和股东的利益，审议程序符合法律、法规和《公司章程》的有关规定，同意该事项。

#### **七、关于计提 2022 年度存货减值准备的独立意见**

经核查，独立董事认为：公司计提存货跌价准备事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况，同意公司本次计提存货跌价准备。

#### **八、关于韩妃投资项目补充协议的独立意见**

经核查，独立董事认为：该事项不构成关联交易，亦不构成《上市公司重大资产重组管理办法》所规定的重大资产重组，本次补充协议的签订有利于公司投后管理更加规范。本次调整事项的内容、审议程序符合相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》等有关规定，不存在损害公司和股东特别是中小股东利益的情形，我们一致同意此议案。

独立董事：姚明安、蔡飙、纪传盛

2023 年 4 月 18 日