

广州创尔生物技术股份有限公司  
独立董事关于第四届董事会第二次临时会议相关事项的

独立意见

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等相关法律、法规、规范性文件的规定及《广州创尔生物技术股份有限公司章程》，我们作为广州创尔生物技术股份有限公司（以下简称“公司”）独立董事，本着审慎的原则，基于独立判断，对公司第四届董事会第二次临时会议相关事项认真审阅，现发表意见如下：

一、《关于前期会计差错更正的议案》

经审阅，我们认为，公司本次更正前期相关财务报表和附注是必要、合理的，符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《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》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》及其他相关规定，更正后的信息能够准确、客观的反映公司财务状况及经营成果，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息，且符合《企业会计准则》的规定，不会对公司财务报表产生重大影响，程序合法合规，符合公司和全体股东的利益，不存在损害中小股东利益的情况。

我们一致同意该议案。

## 二、《关于更正 2020 年、2021 年、2022 年年度报告及其摘要的议案》

经审阅，我们认为，公司本次根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于广州创尔生物技术股份有限公司 2020 年度、2021 年度以及 2022 年度前期会计差错更正专项说明的鉴证报告》，更正 2020 年年度报告、2021 年年度报告、2022 年年度报告及其摘要，能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息和业务信息，符合公司和全体股东的利益，不存在损害中小股东利益的情况。

我们一致同意该议案。

## 三、《关于公司 2023 年 1-6 月审计报告的议案》

经审阅，我们认为，公司编制的 2023 年 1-6 月财务报表真实、准确、完整地反映了公司 2023-1-6 月的财务状况和经营成果。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年 1-6 月财务报表进行审计出具了审计报告。

我们一致同意该议案。

## 四、《关于更正〈2023 年半年度报告〉的议案》

经审阅，我们认为，公司根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 2023 年 1-6 月审计报告更正《2023 年半年度报告》，更正后的信息能够更清晰反映公司 2023 年半年度情况，不存在损害公司利益及中小股东合法权益的情形，董事会关于本次半年报更正事项的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》等的有关规定。

我们一致同意该议案。

#### **五、《关于公司最近三年一期非经常性损益明细的议案》**

经审阅，我们认为，公司编制的近三年一期非经常性损益明细表及立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《非经常性损益明细表鉴证报告》，符合有关法律、法规、规范性文件的相关规定，不存在损害公司、全体股东特别是中小股东利益的情形。

我们一致同意该议案。

#### **六、《关于公司 2023 年 1-9 月审阅报告的议案》**

经审阅，我们认为，公司 2023 年 1-9 月审阅报告及财务报表的编制和审议程序符合法律、法规、公司章程的各项规定，报告内容真实地反映了公司 2023 年 1-9 月的财务状况、经营成果、现金流量等事项，不存在损害公司、全体股东特别是中小股东利益的情形。

我们一致同意该议案。

#### **七、《关于公司〈内部控制自我评价报告〉及〈内部控制鉴证报告〉的议案》**

经审阅，我们认为公司《关于内部控制的自我评价报告》符合基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至 2023 年 6 月 30 日的内部控制的完整性、合理性及有效性进行了自我评价。公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《内部控制鉴证报告》，符合相关法律

法规及监管要求。议案事项已按照相关规定履行了相关决策程序，决策程序符合相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定。

我们一致同意该议案。

#### 八、《关于公司前次募集资金使用情况鉴证报告的议案》

经审阅，我们认为立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于广州创尔生物技术股份有限公司截至2023年6月30日止前次募集资金使用情况报告的鉴证报告》，真实的反映了公司前次募集资金的使用情况，有利于投资者对公司的募集资金使用情况进行深入的了解。议案事项已按照相关规定履行了相关决策程序，决策程序符合相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定。

我们一致同意该议案。

广州创尔生物技术股份有限公司

董 事 会

2023年11月20日