

证券代码：874376

证券简称：百菲乳业

主办券商：国融证券

广西百菲乳业股份有限公司
独立董事关于第二届董事会第十五次会议
相关事项的独立意见

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《广西百菲乳业股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）、《独立董事工作细则》的相关规定，我们作为广西百菲乳业股份有限公司（以下简称公司）的独立董事，对公司第二届董事会第十五次会议相关事项，基于独立判断发表如下独立意见：

一、针对《关于公司 2024 年 1-9 月审阅报告的议案》的独立意见

经审阅，我们认为，广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《广西百菲乳业股份有限公司 2024 年 1-9 月审阅报告》，真实、客观、准确地反映了公司 2024 年 1-9 月财务状况和经营成果，报告内容真实、有效，不存在损害中小股东利益的情形。

因此，我们同意上述议案，且该议案无需提交公司股东大会审议。

二、针对《关于公司前期会计差错更正的议案》的独立意见

经审阅，我们认为，本次会计差错更正符合《企业会计准则》等相关规定，广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）对会计差错更正事项进行了鉴证，并向公司出具了《关于广西百菲乳业股份有限公司 2021 年度、2022 年度、2023 年 1-8 月、2023 年度和 2024 年 1-6 月会计差错更正专项说明的鉴证报告》。公司对前期会计差错更正符合公司实际情况，能够更加客观公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司和中小股东利益的情

形，我们同意公司前期会计差错更正。

因此，我们同意上述议案，且该议案无需提交公司股东大会审议。

三、针对《关于更正公开转让说明书的议案》的独立意见

经审阅，我们认为，公司根据前期会计差错更正对公司公开转让说明书的更正事项符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，更正的程序符合相关法律、法规的规定，不存在损害公司及其他股东，特别是中小股东利益的情形。

因此，我们同意上述议案，且该议案无需提交公司股东大会审议。

四、针对《关于公司〈非经常性损益鉴证报告〉的议案》的独立意见

经审阅，我们认为，广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《广西百菲乳业股份有限公司非经常性损益的审核报告》，公允反映公司最近三年一期的非经常性损益情况，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形。

因此，我们同意上述议案，且该议案无需提交公司股东大会审议。

五、针对《关于公司内部控制自我评价报告及其鉴证报告的议案》的独立意见

经审阅，我们认为，公司编制的《内部控制自我评价报告》，真实、客观、全面地反映了目前公司内部控制体系建设、执行和运行的实际情况。公司已建立比较健全的内部控制体系，并制定了完善的内部控制制度，且相关的制度能够得到有效地执行，公司审议程序符合相关法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及其他股东，特别是中小股东利益的情形。广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内控情况进行了鉴证，并出具《内部控制的鉴证报告》，真实反映了公司内部控制体系建设及执行情况，有利于提升公司治理水平。

因此，我们同意上述议案，且该议案无需提交公司股东大会审议。

六、针对《关于更正公司 2024 年半年度报告的议案》的独立意见

经审阅，我们认为，公司更正后的《2024 年半年度报告》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，符合公司实际情况，本议案审议程序符合《中华人民共和国公司法》《公司章程》等相关规定，符合公司和全体股东利益，不存在损害中小股东利益的情形。

因此，我们同意上述议案，且该议案无需提交公司股东大会审议。

广西百菲乳业股份有限公司

独立董事：李春友、雷裕春、李静

2024年11月28日