

# 广东高乐股份有限公司

## 独立董事对相关事项的独立意见

根据中国证监会《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《股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等法规以及广东高乐股份有限公司（下称“公司”）《章程》、《独立董事工作制度》等有关规定，我们作为公司的独立董事，就第六届董事会第十三次会议相关事项发表独立意见，具体如下：

### 一、关于2019年度内部控制自我评价报告的独立意见

经核查，公司已建立了较为完善的内部控制制度体系并能得到有效的执行。公司内部控制机制基本完整、合理、有效。公司各项生产经营活动、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。经审阅，我们认为《2019年度内部控制自我评价报告》全面、客观、真实的反映了公司内部控制体系建设和运作的实际情况。

### 二、关于公司与关联方资金往来和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据《关于规范上市公司与关联方资金往来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）等相关文件规定，我们作为公司的独立董事，对报告期内公司控股股东及关联方占用公司资金和对外担保情况进行了认真的核查，现发表专项说明和独立意见如下：

（一）2019年度公司未发生为控股股东及其他关联方提供担保的情况；公司未发生任何形式的对外担保事项，也无以前期间发生但持续到本报告期的对外担保事项。

（二）2019年度公司没有与控股股东及其他关联方发生资金往来，不存在控股股东及其它关联方占用公司资金的情况。

### 三、关于2019年度利润分配方案的独立意见

董事会2019年度拟不进行利润分配，是基于公司2020年资金支出事项计划、

外部融资环境及资金成本等因素作出的，从公司发展的长远利益出发，有利于维护股东的权益，符合《公司章程》中现金分红政策，具备合法性、合规性、合理性，有利于公司健康稳定发展，不存在损害公司股东利益的情形。因此，我们同意本次董事会提出的2019年度利润分配预案，同意将该预案提交公司2019年年度股东大会审议。

#### 四、关于公司聘用2020年度审计机构的独立意见

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度的审计机构，其坚持独立审计准则，较好地履行了聘约所规定的责任与义务。永拓会计师事务所（特殊普通合伙）具备证券、期货相关业务资格，能够为公司提供真实公允的审计服务，满足公司审计工作的要求，公司拟继续聘请永拓会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司2020年度审计机构。同意将上述事项提交公司2019年年度股东大会审议。

#### 五、关于会计政策变更的独立意见

公司依照财政部的有关规定和要求，对公司会计政策进行变更，能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合有关法律、法规及财政部等财务会计制度及《公司章程》的有关规定，符合公司和所有股东的利益。本次会计政策变更的决策程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定，没有损害公司及中小股东的权益。我们同意公司本次会计政策的变更。

#### 六、关于会计估计变更的独立意见

此次对应收款项计提坏账的会计估计进行变更符合《企业会计准则》的相关规定，符合公司实际业务情况，其审议程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定，变更后的会计估计能够更加真实、完整地反映公司的经营成果和财务状况，不存在损害本公司及全体股东利益的情形。我们同意公司本次会计估计变更。

#### 七、关于深圳市异度信息产业有限公司2019年度业绩承诺实现情况说明的事项的独立意见

根据深圳市异度信息产业有限公司原股东张子和、周芳、深圳市聚脉创新科技企业（有限合伙）和深圳市明成创新科技企业（有限合伙）签订的《股权转让及增资协议书》，以及永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于深圳市异度信息产业有限公司2019年度业绩承诺完成情况的专项审核报告》，我们对深圳市

异度信息产业有限公司的业绩承诺实现情况进行了核查。我们认为：2019年度异度信息实现扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为-1,996.51万元，业绩承诺方2019年业绩承诺数6,190.00万元，业绩承诺未完成，该事项符合实际情况。

#### 八、关于计提2019年度商誉减值准备的独立意见

本次公司计提2019年度商誉减值准备是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》、《会计监管风险提示第8号—商誉减值》以及公司会计政策的相关规定，能够更加公允的反映公司的财务状况和经营成果，有助于向投资者提供真实、可靠、准确的会计信息。本次计提商誉减值准备的决策程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定，不存在损害公司及股东利益的情形。我们同意公司本次计提商誉减值准备。

独立董事：

\_\_\_\_\_  
王俊亮

\_\_\_\_\_  
杨 军

\_\_\_\_\_  
吴必胜

2020年5月28日