

广西丰林木业集团股份有限公司独立董事 对于相关事项的专项说明和独立意见

根据《中华人民共和国公司法》《上市公司治理准则》《上市公司独立董事规则》《上海证券交易所股票上市规则》《上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等法律、法规和规范性文件及《公司章程》的相关规定，我们作为广西丰林木业集团股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，基于独立和严谨的立场，对公司2021年年度报告以及第五届董事会第二十次会议审议的相关事项发表如下说明和独立意见：

一、关于2021年度利润分配方案的专项说明和独立意见

公司2021年度利润分配方案是在公司保证持续稳定经营的基础上做出的，符合中国证券监督管理委员会和上海证券交易所对上市公司现金分红的要求。公司对此程序的表决合法、有效，不存在损害公司和股东，特别是中小股东利益的情况。

同意公司董事会审议通过该利润分配方案后提请股东大会审议。

二、对公司2021年度对子公司提供担保额度的专项说明

经审阅公司提交的向下属公司提供总计不超过人民币3亿元的担保计划，我们认为本次公司对下属子公司进行的担保预计，主要是基于公司下属公司日常经营的实际需要。除报告期末公司存在对全资子公司钦州丰林4.5亿元提供的担保外，公司及下属公司不存在其他对外担保，风险可控，符合公司的整体利益，符合有关法律法规的规定，不存在损害公司或中小股东利益的情况。同意公司2022年度对下属公司提供不超过人民币3亿元的担保额度。

三、对《公司2021年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的独立意见

经核查，我们认为《公司2021年度募集资金与实际使用情况的专项报告》真实反映了公司募集资金存放、使用、管理情况，公司有关募集资金存放、使用等相关信息真实、准确、完整，募集资金存放、使用、管理符合中国证券监督管

理委员会和上海证券交易所关于上市公司募集资金存放和使用的相关规定，不存在募集资金存放和使用违规的情形。

四、关于公司 2021 年日常关联交易议案的独立意见

在董事会审议关于预计日常关联交易的议案时，我们详细阅读了公司提供的资料，核查了关联方的财务状况，并对关联方的生产经营情况进行了检查后，现就关于预计日常关联交易的议案发表以下独立意见：

上述关联交易决策程序符合有关法律法规的规定，未违反公司《关联交易管理办法》，关联交易定价遵循公允、合理的原则，不存在损害公司和中小股东利益的行为，也不存在因预计日常关联交易而导致可能存在的风险情形。

综上所述，我们一致同意本次关于预计日常关联交易的议案并同意提交公司股东大会审议。

五、对 2021 年度计提减值准备的专项说明和独立意见

在董事会审议关于 2021 年度计提减值准备的议案时，我们详细阅读了公司提供的资料，我们认为：公司计提减值准备符合《企业会计准则》和相关规章制度，基于会计谨慎性原则，计提依据充分，能客观公允地反映公司截至 2021 年 12 月 31 日的资产价值和财务状况，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形。会议审议及表决程序符合有关法律法规的规定。同意公司本次计提减值准备。

六、对开展期货套期保值业务的专项说明和独立意见

公司本次开展期货套期保值业务的相关审批程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。公司于本次会议审议通过的《期货套期保值业务管理制度》为期货套期保值业务建立了健全的业务审批、操作流程。本次授权公司可以公司或控股子（孙）公司名义开展期货套期保值业务，不以投机为目的，公司可以运用期货套期保值工具降低主要原材料、产品的价格波动风险，防范相关经营风险，不存在损害公司和全体股东特别是中小股东利益的情形。同意公司开展期货套期保值业务。

七、对变更收入相关会计政策的专项说明和独立意见

公司本次变更会计政策,是根据财政部 2021 年发布的《收入准则实施问答》等要求进行的相应变更,符合财政部、中国证券监督管理委员会、上海证券交易所的相关规定,不存在损害公司及全体股东特别是广大中小股东利益的情形。公司本次变更会计政策后,能够使公司财务报告更加客观、公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量,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。我们同意本次会计政策变更。

八、对变更租赁相关会计政策的专项说明和独立意见

公司本次变更租赁相关会计政策,是根据财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》而进行相应变更,符合财政部、中国证券监督管理委员会、上海证券交易所的相关规定,不存在损害公司及全体股东特别是广大中小股东利益的情形。公司本次变更会计政策后,能够使公司财务报告更加客观、公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量,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。我们同意本次会计政策变更。

（本页无正文，为《广西丰林木业集团股份有限公司独立董事对于相关事项的专项说明和独立意见》签署页）

独立董事签名：

张树国

SONGDONGJIN

秦媛

2022 年 3 月 28 日