

山东美晨科技股份有限公司

独立董事年报工作制度

第一条 为了进一步完善山东美晨科技股份有限公司(以下简称“公司”)的治理机制,建立、健全公司内部控制制度,提高年度报告(以下简称“年报”)信息披露质量,明确独立董事的职责,充分发挥独立董事在年报信息披露工作中的作用,保护全体股东特别是中小股东的利益,根据中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的法律、法规、规范性文件、规则以及《公司章程》等有关规定,结合公司年报编制和信息披露工作的实际情况,特制定本制度。

第二条 独立董事应在年报编制和披露过程中切实履行独立董事的责任和义务,勤勉尽责,积极配合公司完成年报的编制与披露工作,确保公司年报真实、准确、完整,不存在任何虚假记载或误导性陈述。

第三条 每个会计年度结束后 30 日内,公司总经理和管理层应及时向独立董事全面汇报公司本年度的生产经营情况、财务状况和投、融资活动等重大事项的进展情况。独立董事如要求公司安排对有关重大问题的实地考察,公司应给予合理安排。

第四条 独立董事应对公司拟聘的会计师事务所是否具备证券、期货相关业务资格,以及为公司提供年报审计的注册会计师(以下简称“年审注册会计师”)的从业资格进行核查。

第五条 公司财务总监应在年审注册会计师进场审计前向独立董事书面提交本年度审计工作安排及其他相关材料。独立董事应在年审会计师事务所进场审计前,与年审注册会计师就审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、本年度审计重点等进行沟通。

第六条 在年审注册会计师出具初步审计意见后,由公司财务负责人至少安排一次独立董事与年审注册会计师的见面会,沟通审计过程中发现的问题。与年审注册会计师见面沟通初审意见,包括但不限于以下内容:

(一)公司经营业绩情况,包括主营业务收入、主营业务利润、净利润的同比变动情况及引起变动的因素、非经常性损益的构成情况;

- (二) 公司的资产构成及发生的重大变动情况；
- (三) 公司各项费用、所得税等财务数据发生的重大变动；
- (四) 公司主要控股公司及参股公司的经营和业绩情况；
- (五) 公司资产的完整性、独立性情况；
- (六) 募集资金使用、管理情况，是否与计划进度和收益相符；
- (七) 重大投资项目的执行情况，是否达到预期进度和收益；
- (八) 公司内部控制的运行情况；
- (九) 关联交易的执行情况；
- (十) 收购、出售资产交易的实施情况；
- (十一) 审计中发现的问题；
- (十二) 其他重大事项的进展情况。

第七条 在公司董事会审议公司年报之前，独立董事应当根据需向董事会提交下述文件，且公司应在董事会审议通过本次年报后两个工作日内将相关文件递交至深圳证券交易所：

- (一) 独立董事年度述职报告；
- (二) 对公司对外担保情况的独立意见；
- (三) 对公司关联交易情况的独立意见；
- (四) 对公司内部控制自我评价报告的独立意见；
- (五) 对公司证券投资情况的独立意见(如适用)；
- (六) 对董事会未提出现金利润分配预案的独立意见(如适用)；
- (七) 对非标准无保留审计意见涉及事项的独立意见(如适用)；
- (八) 对年报中就前期已披露的财务报告存在的会计差错进行更正所发表的独立意见(如适用)。

第八条 独立董事应当对年报签署书面确认意见。独立董事对年报内容的真实性、准确性、完整性无法保证或者存在异议的，应当陈述理由和发表意见，并予以披露。

第九条 独立董事对公司年报存有异议的，经二分之一以上独立董事同意后可独立聘请外部审计机构，对相关事项进行审计，所发生的费用由公司承担。

第十条 独立董事应审查董事会召开的程序、必备文件以及能够做出合理准确判断的资料信息的充分性，如发现与召开董事会相关规定不符或判断依据不足的情形，独立董事应提出补充、整改和延期召开董事会的意见，未获采纳时可拒绝出席董事会，并要求公司披露其未出席董事会的情况及原因。公司应当在董事会决议公告中披露独立董事未出席董事会的情况及原因。

第十一条 独立董事应当高度关注本公司年审期间发生改聘会计师事务所的情形，一旦发生改聘情形，独立董事应当发表意见，并由董事会秘书负责及时向当地证券监管部门和深圳证券交易所汇报。

第十二条 独立董事对其在公司年报编制过程中知悉的内幕信息负有保密义务，严防内幕信息泄露、内幕交易等违法违规行为发生。

第十三条 公司董事会秘书负责协调独立董事与公司管理层的沟通，积极为独立董事履行上述职责创造必要的条件。

第十四条 本制度自公司董事会会议审议通过之日起生效施行。

第十五条 本制度未尽事宜，遵照有关法律、法规、部门规章和《公司章程》的规定执行。

第十六条 本制度由公司董事会负责制定、解释及修订。

山东美晨科技股份有限公司

二〇一一年十月