

## 《独立董事工作细则》修订对照表

(2021年4月)

修订前	修订后
<p><b>第一条</b> 为进一步完善美年大健康产业控股股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的公司治理结构，促进公司规范运作，充分发挥独立董事的作用，根据《中华人民共和国公司法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》（以下简称“《指导意见》”）、《深圳证券交易所股票上市规则》（以下简称“《上市规则》”）、深圳证券交易所《独立董事备案办法》、《中小企业板上市公司规范运作指引》以及《公司章程》等有关规定，制定本工作细则。</p>	<p><b>第一条</b> 为进一步完善美年大健康产业控股股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的公司治理结构，促进公司规范运作，充分发挥独立董事的作用，根据《中华人民共和国公司法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》（以下简称“《指导意见》”）、《深圳证券交易所股票上市规则》（以下简称“《上市规则》”）、深圳证券交易所《独立董事备案办法》、《上市公司规范运作指引》以及《公司章程》等有关规定，制定本工作细则。</p>
<p><b>第八条</b> 独立董事必须具有独立性，下列人员不得担任独立董事：</p> <p>（一）在公司或者其附属企业任职的人员及其直系亲属、主要社会关系（直系亲属是指配偶、父母、子女等；主要社会关系是指兄弟姐妹、岳父母、儿媳女婿、兄弟姐妹的配偶、配偶的兄弟姐妹等）；</p> <p>（二）直接或间接持有公司已发行股份百分之一以上或者是公司前十名股东中的自然人股东及其直系亲属；</p> <p>（三）在直接或间接持有公司已发行股份百分之五以上的股东单位或者在公司前五名股东单位任职的人员及其直系亲属；</p>	<p><b>第八条</b> 独立董事必须具有独立性，下列人员不得担任独立董事：</p> <p>（一）在公司或者其附属企业任职的人员及其直系亲属、主要社会关系（直系亲属是指配偶、父母、子女等；主要社会关系是指兄弟姐妹、岳父母、儿媳女婿、兄弟姐妹的配偶、配偶的兄弟姐妹等）；</p> <p>（二）直接或间接持有公司已发行股份百分之一以上或者是公司前十名股东中的自然人股东及其直系亲属；</p> <p>（三）在直接或间接持有公司已发行股份百分之五以上的股东单位或者在公司前五名股东单位任职的人员及其直系亲属；</p>

<p>(四)最近一年内曾经具有前三项所列举情形的人员；</p> <p>(五)为公司或者其附属企业提供财务、法律、咨询等服务的人员；</p> <p>(六)公司章程规定的其他人员；</p> <p>(七)中国证监会认定的其他人员。</p>	<p>(四)在公司控股股东、实际控制人及其附属企业任职的人员及其直系亲属；</p> <p>(五)为公司及其控股股东、实际控制人或者其各自附属企业提供财务、法律、咨询等服务的人员,包括但不限于提供服务的中介机构的项目组全体人员、各级复核人员、在报告上签字的人员、合伙人及主要负责人；</p> <p>(六)在与公司及其控股股东、实际控制人或者其各自的附属企业有重大业务往来的单位任职的人员,或者在有重大业务往来单位的控股股东单位任职的人员；</p> <p>(七)最近十二个月内曾经具有前六项所列情形之一的人员；</p> <p>(八)最近十二个月内,独立董事候选人、其任职及曾任职的单位存在其他影响其独立性情形的人员；</p> <p>(九)公司章程规定的其他人员；</p> <p>(十)中国证监会认定的其他人员。</p>
<p><b>第二十八条</b> 独立董事除应当具有公司法和其他相关法律、法规赋予董事的职权外,还应充分行使下列特别职权:</p> <p>(一)重大关联交易(指公司拟与关联人达成的总额高于三百万元或高于公司最近经审计净资产值的百分之五的关联交易)应由独立董事认可后,提交董事会讨论;</p> <p>独立董事作出判断前,可以聘请中介机构出具独立财务顾问报告,作为其判断的依据。</p>	<p><b>第二十八条</b> 独立董事除应当具有公司法和其他相关法律、法规赋予董事的职权外,还应充分行使下列特别职权:</p> <p>(一)重大关联交易(指公司拟与关联人达成的总额高于三百万元且高于公司最近经审计净资产值的百分之五的关联交易)应由独立董事认可后,提交董事会讨论;</p> <p>独立董事作出判断前,可以聘请中介机构出具独立财务顾问报告,作为其判断的依据。</p>

<p>(二)向董事会提议聘用或解聘会计师事务所;</p> <p>(三) 向董事会提请召开临时股东大会;</p> <p>(四) 提议召开董事会,</p> <p>(五) 向董事会提交议案;</p> <p>(六)独立聘请外部审计机构和咨询机构;</p> <p>(七)可以在股东大会召开前公开向股东征集投票权。</p> <p>独立董事行使上述职权应当取得全体独立董事的二分之一以上同意;但须经全体独立董事同意,独立董事方可独立聘请外部审计机构和咨询机构,对公司的具体事项进行审计和咨询,相关费用由公司承担。</p> <p>如上述提议未被采纳或上述职权不能正常行使,公司应将有关情况予以披露。</p>	<p>(二)向董事会提议聘用或解聘会计师事务所;</p> <p>(三) 向董事会提请召开临时股东大会;</p> <p>(四) 提议召开董事会,</p> <p>(五) <b>征集中小股东的意见,提出利润分配提案,并直接提交董事会审议;</b></p> <p>(六)独立聘请外部审计机构和咨询机构;</p> <p>(七)可以在股东大会召开前公开向股东征集投票权,<b>但不得采取有偿或者变相有偿方式进行征集。</b></p> <p><b>独立董事行使上述职权应当取得全体独立董事的二分之一以上同意,对公司的具体事项进行审计和咨询,相关费用由公司承担。</b></p> <p>如上述提议未被采纳或上述职权不能正常行使,公司应将有关情况予以披露。</p>
<p><b>第三十三条</b> 独立董事发现公司存在下列情形时,应当积极主动履行尽职调查义务,必要时应聘请中介机构进行专项调查:</p> <p>(一)重要事项未按规定提交董事会审议;</p> <p>(二) 未及时履行信息披露义务;</p> <p>(三) 公开信息中存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏;</p> <p>(四)其他涉嫌违法违规或损害社会公众股股东权益的情形。</p>	<p><b>第三十三条</b> 独立董事发现公司存在下列情形时,应当积极主动履行尽职调查义务,必要时应聘请中介机构进行专项调查:</p> <p>(一)重要事项未按规定提交董事会<b>或者</b>股东大会审议;</p> <p>(二) 未及时履行信息披露义务;</p> <p>(三) 公开信息中存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏;</p> <p>(四)其他涉嫌违法违规或损害社会公众股股东权益的情形。</p>

<p><b>第三十四条</b> 除参加董事会会议外，独立董事每年应保证不少于十日的时间，对公司生产经营状况、管理和内部控制等制度的建设及执行情况、董事会决议执行情况等进行现场调查，主动调查、获取做出决策所需要的情况和资料，以切实维护公司和全体投资者的利益。</p>	<p><b>第三十四条</b> 除参加董事会会议外，独立董事每年应保证不少于十日的时间，对公司生产经营状况、管理和内部控制等制度的建设及执行情况、董事会决议执行情况等进行现场调查，主动调查、获取做出决策所需要的情况和资料，以切实维护公司和全体投资者的利益。<b>现场检查发现异常情形的，应当及时向公司董事会和深交所报告。</b></p>
<p><b>第三十五条</b> 出现下列情形之一的，独立董事应当发表公开声明：</p> <p>（一）被公司免职，本人认为免职理由不当的；</p> <p>（二）由于公司存在妨碍独立董事依法行使职权的情形，致使独立董事辞职的；</p> <p>（三）董事会会议材料不充分时，二名以上独立董事书面要求延期召开董事会会议或延期审议相关事项的提议未被采纳的；</p> <p>（四）对公司涉嫌违法违规行为向董事会报告后，董事会未采取有效措施的；</p> <p>（五）严重妨碍独立董事履行职责的其他情形。</p>	<p><b>第三十五条</b> 出现下列情形之一的，独立董事应当<b>及时向深交所报告</b>：</p> <p>（一）被公司免职，本人认为免职理由不当的；</p> <p>（二）由于公司存在妨碍独立董事依法行使职权的情形，致使独立董事辞职的；</p> <p>（三）董事会会议材料不充分时，二名以上独立董事书面要求延期召开董事会会议或延期审议相关事项的提议未被采纳的；</p> <p>（四）对公司<b>或者其董事、监事、高级管理人员</b>涉嫌违法违规行为向董事会报告后，董事会未采取有效措施的；</p> <p>（五）严重妨碍独立董事履行职责的其他情形。</p>
<p><b>第三十六条</b> 独立董事应当向公司年度股东大会提交述职报告，述职报告应包括以下内容：</p> <p>（一）上年度出席董事会及股东大会次数及投票情况；</p> <p>（二）发表独立意见的情况；</p> <p>（三）保护社会公众股股东合法权益方</p>	<p><b>第三十六条</b> 独立董事应当向公司年度股东大会提交述职报告，述职报告应包括以下内容：</p> <p>（一）<b>全年出席董事会方式、次数及投票情况，出席股东大会次数</b>；</p> <p>（二）发表独立意见的情况；</p> <p>（三）<b>现场检查情况</b>；</p>

<p>面所做的工作；</p> <p>(四)履行独立董事职务所做的其他工作，如提议召开董事会、提议聘用或解聘会计师事务所、独立聘请外部审计机构和咨询机构等。</p>	<p>(四)保护社会公众股股东合法权益方面所做的工作；</p> <p>(五)履行独立董事职务所做的其他工作，如提议召开董事会、提议聘用或解聘会计师事务所、独立聘请外部审计机构和咨询机构等。</p>
<p><b>第三十八条</b> 独立董事除履行董事的一般职权和上述第五章所列职责外，还应当对以下重大事项向董事会或股东大会发表独立意见：</p> <p>(一)提名、任免董事；</p> <p>(二)聘任或解聘高级管理人员；</p> <p>(三)公司董事、高级管理人员的薪酬；</p> <p>(四)公司董事会未作出现金利润分配预案；</p> <p>(五)公司的股东、实际控制人及其关联企业对公司现有或新发生的总额高于三百万元或高于公司最近经审计净资产值的百分之五的借款或其他资金往来，以及公司是否采取有效措施回收欠款；</p> <p>(六)会计师事务所对公司财务会计报告出具的非标准无保留审计意见所设及事项；</p> <p>(七)公司变更募集资金投资项目；</p> <p>(八)公司应予披露的关联交易；</p> <p>(九)公司关联方以资抵债方案；(若未聘请有证券期货相关业务资格的中介机构出具独立财务顾问报告)</p> <p>(十)公司累计和当期对外担保情况及</p>	<p><b>第三十八条</b> 独立董事除履行董事的一般职权和上述第五章所列职责外，还应当对以下重大事项向董事会或股东大会发表独立意见：</p> <p>(一)提名、任免董事；</p> <p>(二)聘任或解聘高级管理人员；</p> <p>(三)公司董事、高级管理人员的薪酬；</p> <p><b>(四)公司现金分红政策的制定、调整、决策程序、执行情况及信息披露，以及利润分配政策是否损害中小投资者合法权益；</b></p> <p>(五)公司的股东、实际控制人及其关联企业对公司现有或新发生的总额高于三百万元或高于公司最近经审计净资产值的百分之五的借款或其他资金往来，以及公司是否采取有效措施回收欠款；</p> <p>(六)会计师事务所对公司财务会计报告出具的非标准无保留审计意见所设及事项；</p> <p>(七)公司变更募集资金投资项目；</p> <p>(八)公司应予披露的关联交易、<b>提供担保(不含对合并报表范围内子公司提供担保)、委托理财、提供财务资助、公司自主变更会计政策、股票及衍生品投资等重大事</b></p>

<p>执行相关规定的情况；</p> <p>（十一）独立董事认为可能损害中小股东权益的事项；</p> <p>（十二）公司章程规定的其他事项。</p>	<p>项；</p> <p>（九）公司关联方以资抵债方案；（若未聘请有证券期货相关业务资格的中介机构出具独立财务顾问报告）</p> <p>（十）公司累计和当期对外担保情况及执行相关规定的情况；</p> <p>（十一）独立董事认为可能损害中小股东权益的事项；</p> <p>（十二）董事长、总经理在任职期间离职，公司独立董事应当对董事长、总经理离职原因进行核查，并对披露原因与实际情况是否一致以及该事项对公司的影响发表意见。独立董事认为必要时，可以聘请中介机构进行离任审计，费用由公司承担；</p> <p>（十三）重大资产重组方案、股权激励计划；</p> <p>（十四）公司拟决定其股票不再在本所交易，或者转而申请在其他交易场所交易或者让；</p> <p>（十五）公司章程规定的其他事项。</p>
<p><b>第三十九条</b> 独立董事应当就第三十八条规定的事项发表以下几类意见之一：</p> <p>（一）同意；</p> <p>（二）保留意见及其理由；</p> <p>（三）反对意见及其理由；</p> <p>（四）无法发表意见及其障碍。</p>	<p><b>第三十九条</b> 独立董事对重大事项出具的独立意见至少应当包括下列内容：</p> <p>（一）重大事项的基本情况；</p> <p>（二）发表意见的依据，包括所履行的程序、核查的文件、现场检查的内容等；</p> <p>（三）重大事项的合法合规性；</p> <p>（四）对上市公司和中小股东权益的影响、可能存在的风险以及公司采取的措施是否有效；</p>

	<p>(五)发表的结论性意见。对重大事项提出保留意见、反对意见或者无法发表意见的，相关独立董事应当明确说明理由。</p> <p>独立董事应当对出具的独立意见签字确认，并将上述意见及时报告董事会，与公司相关公告同时披露。</p>
--	---