



广东江粉磁材股份有限公司

分红管理制度

(2012年7月21日经公司第二届董事会第九次会议审议通过)

为进一步规范公司分红管理行为，推动公司建立科学、持续、稳定的利润分配机制，保护中小投资者合法权益，根据中国证监会的有关规定、广东证监局《关于进一步落实上市公司分红相关规定的通知》（广东证监【2012】91号）、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》以及《公司章程》的有关规定，结合公司实际情况，制定本制度。

第一章 分红政策

第一条 公司实行持续、稳定的分红政策，公司实施利润分配应当遵循以下原则：

（一）公司实施分红的宗旨是：对投资者给予合理的投资回报；

（二）公司可以采用现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式进行分红；

（三）公司制订分红方案时，应充分考虑，实际分配利润不得超出本年度累计可分配利润的范围，也不可损害公司的可持续发展能力，在满足公司正常生产经营需要的基础上，可积极采取以现金进行利润分配的方式；

（四）存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金；

（五）公司依照同股同利的原则，按各股东所持股份数分配股利。

（六）公司持有的本公司股份不参与分配利润。

第二条 公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转增公司资本。但是，资本公积金不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金不少于转增前公司注册资本的25%。

第三条 公司股东大会对分红方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利(或股份)的派发事项。

第四条 公司每年的税后利润，按下列顺序分配：



(一) 弥补以前年度的亏损；

(二) 提取法定公积金。按税后利润的10%提取法定公积金，当法定公积金累积额达到公司注册资本的50%以上时，可以不再提取；

(三) 提取任意公积金。公司从税后利润提取法定公积金后经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金，具体比例由股东大会决定；

(四) 支付普通股股利。公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，普通股股利按股东持有股份比例进行分配。企业以前年度未分配的利润，可以并入本年度向股东分配。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

第五条 公司以现金方式实施分红时须同时满足下列条件：

(一) 公司本年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值；

(二) 审计机构对公司的本年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。

第六条 公司重视向投资者给予合理回报，积极保障分红政策的稳定性和连续性，公司执行的分红政策为：

公司可以采用现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式进行分红，每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的10%，且任意三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的30%。

第七条 公司分配现金股利，以人民币计价。应以每10股表述分红派息、转增股本的比例，股本基数应当以方案实施前的实际股本为准。公司分派股利时，按有关法律和行政法规代扣代缴股东股利收入的应纳税金。

第二章 股东回报规划

第八条 公司未来三年股东回报规划是在综合分析企业经营实际情况、融资环境等因素的基础上，充分考虑公司目前及未来盈利状况、现金流量状况、发展所处阶段、项目投资资金需求等情况后，平衡股东的短期利益和长期利益的基础上做出的安排。

第九条 在符合分红条件的情况下，结合公司未来三年（2012年-2014年）经



营盈利水平的具体情况，在年度盈利并已按规定足额提取法定公积金、任意公积金以后，2012-2014年以现金方式累计分配的利润将不少于这三年实现的年均可分配利润的30%。

第十条 公司在每个会计年度结束后，由公司董事会提出分红预案，并提交股东大会进行表决，独立董事发表独立意见。

第十一条 公司董事会应根据具体经营情况，充分考虑公司盈利规模、现金流量状况、发展所处阶段及当期资金需求，制定股东回报规划，并经公司股东大会表决通过后实施。公司应广泛听取股东对公司进行利润分配的意见与建议，并接受股东的监督。

第三章 分红决策机制

第十二条 公司制定分红政策时，应当履行以下决策程序：

（一）公司拟进行分红前，应当由公司董事会先制定分配预案，再提交公司股东大会进行审议。若年度盈利但未提出现金分红，董事会在分配预案中应说明未提出现金分红的原因、未用于现金分红的资金留存公司的用途和使用计划，并由独立董事对利润分配预案发表独立意见并公开披露。董事会审议通过后提交股东大会审议批准，并由董事会向股东大会做出情况说明。

（二）董事会拟定分红政策相关议案过程中，应当充分听取独立董事意见。董事会审议通过分红政策相关议案的，应经董事会全体董事过半数以上表决通过，经全体独立董事三分之二以上表决通过，独立董事发表独立意见，公司及时予以披露。

（三）公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要，确需调整分红政策的，调整后的分红政策不得违反中国证监会和深圳证券交易所的有关规定；有关调整分红政策的议案，由独立董事、监事会发表意见，经公司董事会审议后提交公司股东大会批准，并经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过。公司应当尽量为各股东尤其是中小股东参与股东大会提供便利。

第十三条 公司董事会在决策和形成分红预案时，董事会应当认真研究和论证，详细说明公司分红的时机、条件、最低比例以及理由等情况。

第十四条 股东大会对分红具体方案进行审议时，公司应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流（包括但不限于提供网络投票表决方



式、邀请中小股东参会等），充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关注的问题。

第十五条 董事会在决策和形成分红预案时，要详细记录公司管理层建议、参会董事的发言要点、独立董事意见、董事会投票表决情况等内容，并形成书面记录作为公司档案妥善保存。

第四章 分红监督约束机制

第十六条 独立董事应对分红预案发表独立意见。

第十七条 监事会应对董事会和管理层执行公司分红政策和股东回报规划的情况及决策程序进行监督，并应对年度内盈利但未提出分红预案的情况，发表专项说明和意见。

第十八条 公司的分红政策，属于董事会和股东大会的重要决策事项。公司分红政策不得随意调整而降低对股东的回报水平，因国家法律法规和证券监管部门对上市公司的分红政策颁布新的规定或公司外部经营环境、自身经营状况发生较大变化而需调整分红政策的，应以股东权益保护为出发点，详细论证和说明原因，并严格履行决策程序。

第十九条 公司应在年度报告、半年度报告中披露分红预案和现金分红政策执行情况。若年度盈利但未提出现金分红，公司应在年度报告中详细说明未提出现金分红的原因、未用于现金分红的资金留存公司的用途和使用计划。

第二十条 公司在前次发行招股说明书中披露了分红政策、股东回报规划和分红计划的，应在年度报告中对其执行情况作为重大事项加以提示。

第五章 附则

第二十一条 本制度未尽事宜，依照相关法律法规、规范性文件及《公司章程》规定执行。

第二十二条 本制度由公司董事会负责解释。

第二十三条 本制度自公司董事会审议通过之日起实施。

广东江粉磁材股份有限公司董事会

二〇一二年七月