山东晨鸣纸业集团股份有限公司独立董事
关于聘任会计师事务所的事前认可意见

公司关于聘任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度财务审计
机构在提交第八届董事会第十二次会议审议前，公司已将聘任会计师事务所的相
关材料提交了给了独立董事，独立董事进行了事前审查，并出具了关于本次关联
交易事项的事前认可意见：
2018 年度，瑞华会计师事务所负责公司的财务审计业务，在审计工作过程
中尽职尽责，出具的公司 2018 年度审计报告真实、客观、公正地反映了本公司
的财务和经营状况。
经核查，我们认为，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）具备证券期货相
关业务审计资格，有多年为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够满足公司
2019 年度财务审计工作要求，能够独立对公司财务状况进行审计，同意董事会
聘任瑞华会计师事务所为公司 2019 年度的审计机构，并提交公司董事会审议。

独立董事: 潘爱玲 王凤荣 梁阜 黄磊

二○一九年三月二十九日