

证券代码：000797
债券代码：112301

证券简称：中国武夷
债券简称：15中武债

公告编号：2019-093

内控制度 第 18 号

中国武夷实业股份有限公司 信息披露事务管理内部控制制度

(2019 年 6 月 3 日经公司第六届董事会第 42 次会议决议修订)

编制	董事会办公室	文件编号	
审核人	陈雨晴	版本号	2.0
审批人	董事会	总页数	15
文件管理部门	董事会办公室	发布日期	2019 年 6 月 25 日
文件使用部门	中国武夷实业股份有限公司		
应知人员	全体员工		

序号	原条款	修订后条款
		序号按法律文书形式编号，如 1.1……，增删条款的，后续编号相应变化。
1	第一条 为了规范公司信息披露行为，加强信息披露事务管理，充分履行对投资者诚信与勤勉的责任，本着公开、公平、公正的原则，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及中国证券监督管理委员会发布的《股票发行与交易管理暂行条例》、《公司债券发行与交易管理办法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则（2014 年修改）》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所公司债券上市规则（2015 年修订）》（以下简称“两规则”），结合本公司实际情况，制定本制度。	1.1 为了规范中国武夷实业股份有限公司（以下简称“公司”）信息披露行为，加强信息披露事务管理，充分履行对投资者诚信与勤勉的责任，本着公开、公平、公正的原则，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及中国证券监督管理委员会发布的《股票发行与交易管理暂行条例》、《公司债券发行与交易管理办法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所公司债券上市规则》（以下简称“两规则”），结合本公司实际情况，制定本制度。
2	第二条 本制度所称“信息”是指所有能对公司股票价格产生重大影响的信息以及证券监管部门要求披露的信息；所称“披露”是指在规定的时间内、在中国证券监督管理委员会（以下简称：中国证监会）指定的媒体上、以规定的披露方式向社会公众公布前述的信息。	1.2 本制度所称“信息披露”是指将法律、法规、证券监管部门规定要求披露的及可能对公司股票价格产生重大影响的信息，在规定时间内、在规定的媒体上、按规定的程序、以规定的方式向社会公众公布，并按规定程序送达证券监管部门。未公开披露的重大信息为未公开重大信息。
3	第三条 公司应当真实、准确、完整、及时地披露	1.3 公司及其他信息披露义务人应当严格依照法律法规、自律规则和公司章

	信息，不得有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。公司应当同时向所有投资者公开披露信息。	程的规定，真实、准确、完整、及时、公平地披露信息，不得有虚假记载、误导性陈述、重大遗漏或者其他不正当披露。信息披露事项涉及国家秘密、商业机密的，依照相关规定办理。
4		2 信息披露的基本原则和一般规定
5	第三条 公司应当真实、准确、完整、及时地披露信息，不得有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。公司应当同时向所有投资者公开披露信息。	2.1 公司信息披露的原则： (一) 及时披露所有对公司股票价格可能产生重大影响的信息； (二) 公司应当真实、准确、完整、及时、公平地披露信息，不得有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏； (三) 公司及相关信息披露义务人应当同时向所有投资者公开披露信息，不得私下或者提前向特定对象单独披露、透露或泄露未公开重大信息，保证所有股东有平等的机会获得信息。
6		2.2 本制度所称特定对象是指比一般中小投资者更容易接触到信息披露主体，更具信息优势，且有可能利用有关信息进行证券交易或传播有关信息的机构和个人，包括： (一) 从事证券分析、咨询及其他证券服务业的机构、个人及其关联人； (二) 从事证券投资的机构、个人及其关联人； (三) 持有、控制上市公司 5%以上股份的股东及其关联人； (四) 新闻媒体和新闻从业人员及其关联人； (五) 深圳证券交易所认定的其他单位或个人。
7		2.3 公司及相关信息披露义务人应当根据及时性原则进行信息披露，不得延迟披露，不得有意选择披露时点强化或淡化信息披露效果，造成实际上的不公平。
8		2.11 公司设董事会秘书，负责公司股东大会和董事会会议的筹备及文件保管、公司股东资料的管理、办理信息披露事务、投资者关系工作等事宜。董事会秘书作为上市公司高级管理人员，为履行职责有权参加相关会议，查阅有关文件，了解公司的财务和经营等情况。董事会及其他高级管理人员应当支持董事会秘书的工作。任何机构及个人不得干预董事会秘书的正常履职行为。
9	第十一条 公司信息披露义务人包括董事、监事、高级管理人员和各事业部，控、参股公司的主要负责人；持有公司 5%以上股份的股东和公司的其他关联人（包括关联法人、关联自然人和潜在关联人）亦应承担相应的信息报告义务。关联法人、关联自然人和潜在关联人的范围根据《深圳证券交易所股票上市规则（2014 年修订）》的有关规定确定。	2.12 公司信息披露义务人包括董事、监事、高级管理人员和各事业部，控、参股公司的主要负责人；持有公司 5%以上股份的股东和公司的其他关联人（包括关联法人、关联自然人和潜在关联人）亦应承担相应的信息报告义务。关联法人、关联自然人和潜在关联人的范围根据《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定确定。
10	第十一条 关联法人、关联自然人和潜在关联人的范围根据《深圳证券交易所股票上市规则（2014 年修订）》的有关规定确定。	2.12 关联法人、关联自然人和潜在关联人的范围根据《深圳证券交易所股票上市规则（2018 年 11 月修订）》的有关规定确定。
11	第十七条 为确保信息披露的公平性，规范公司对外接待、网上路演等投资者关系活动，公司另行制订《接待和推广工作制度》。	2.18 为确保信息披露的公平性，规范公司对外接待、网上路演等投资者关系活动，按照《接待和推广工作制度》规定执行。
12	第二十六条 本制度所称重大信息，其披露标准如	3.9 重大信息披露标准

	下：	
13	第三十二条 公司信息披露事务由董事会统一领导和管理： (一) 董事长为信息披露工作的第一责任人；……	5.1 公司信息披露事务由董事会统一领导和管理： (一) 董事长为信息披露工作的首要责任人；……
14	第三十三条 在信息披露事务管理中，董事会办公室承担如下职责： (一) 负责起草、编制公司定期报告和临时报告；……	5.2 在信息披露事务管理中，董事会办公室承担如下职责： (一) 负责起草、编制公司定期报告正文和临时报告；……
15	第三十六条 董事、董事会责任 …… (二) 董事会全体成员应保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。	6.2 董事、董事会责任 …… (二) 公司董事、监事、高级管理人员应当对公司信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性、公平性负责，但有充分证据表明其已经履行勤勉尽责义务的除外。
16	第五十四条 公司董事、监事、高级管理人员应当对公司信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性、公平性负责，但有充分证据表明其已经履行勤勉尽责义务的除外。公司董事长、总经理、董事会秘书，应当对公司临时报告信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性、公平性承担主要责任。公司董事长、总经理、财务负责人应对公司财务报告的真实性、准确性、完整性、及时性、公平性承担主要责任。	11.1 公司董事长、总经理、董事会秘书，应当对公司临时报告信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性、公平性承担主要责任。公司董事长、总经理、财务负责人应对公司财务报告的真实性、准确性、完整性、及时性、公平性承担主要责任。
17	第六十四条 本制度自董事会审议通过之日起实施，公司 2003 年 11 月 26 日第二届董事会第十五次会议修订的《中国武夷实业股份有限公司信息披露管理制度》同时废止。	12.8 本制度自董事会审议通过之日起实施。

目录

1 总 则	5
2 信息披露的基本原则和一般规定	5
3 应当披露的信息及披露标准	7
4 信息的传递、审核、披露流程	13
5 信息披露事务管理部门及其负责人在信息披露中的职责	14
6 董事和董事会、监事和监事会、高级管理人员等的报告、审议和披露的职责 ...	15
7 未公开信息的保密措施、内幕信息知情人的范围和保密责任	16
8 财务管理和会计核算的内部控制及监督机制	17
9 涉及子公司的信息披露事务管理和报告制度	17
10 档案管理	17
11 责任追究与处理措施	18
12 附则	18

中国武夷实业股份有限公司

信息披露事务管理内部控制制度

(2019年6月3日经公司第六届董事会第42次会议决议修订)

1 总 则

1.1 为了规范中国武夷实业股份有限公司（以下简称“公司”）信息披露行为，加强信息披露事务管理，充分履行对投资者诚信与勤勉的责任，本着公开、公平、公正的原则，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及中国证券监督管理委员会发布的《股票发行与交易管理暂行条例》、《公司债券发行与交易管理办法》、《上市公司信息披露管理办法》，《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所公司债券上市规则》（以下简称“两规则”），结合本公司实际情况，制定本制度。

1.2 本制度所称“信息披露”是指将法律、法规、证券监管部门规定要求披露的及可能对公司股票价格产生重大影响的信息，在规定时间内、在规定的媒体上、按规定的程序、以规定的方式向社会公众公布，并按规定程序送达证券监管部门。未公开披露的重大信息为未公开重大信息。

1.3 公司及其他信息披露义务人应当严格依照法律法规、自律规则和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时、公平地披露信息，不得有虚假记载、误导性陈述、重大遗漏或者其他不正当披露。信息披露事项涉及国家秘密、商业机密的，依照相关规定办理。

2 信息披露的基本原则和一般规定

2.1 公司信息披露的原则：

- （一）及时披露所有对公司股票价格可能产生重大影响的信息；
- （二）公司应当真实、准确、完整、及时、公平地披露信息，不得有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；
- （三）公司及相关信息披露义务人应当同时向所有投资者公开披露信息，不得私下或者提前向特定对象单独披露、透露或泄露未公开重大信息，保证所有股东有平等的机会获得信息。

2.2 本制度所称特定对象是指比一般中小投资者更容易接触到信息披露主体，更

具信息优势，且有可能利用有关信息进行证券交易或传播有关信息的机构和个人，包括：

- （一）从事证券分析、咨询及其他证券服务业的机构、个人及其关联人；
- （二）从事证券投资的机构、个人及其关联人；
- （三）持有、控制上市公司5%以上股份的股东及其关联人；
- （四）新闻媒体和新闻从业人员及其关联人；
- （五）深圳证券交易所认定的其他单位或个人。

2.3 公司及相关信息披露义务人应当根据及时性原则进行信息披露，不得延迟披露，不得有意选择披露时点强化或淡化信息披露效果，造成实际上的不公平。

2.4 公司、公司的董事、监事、高级管理人员应当忠实、勤勉地履行职责，保证披露信息的真实、准确、完整、及时、公平。

2.5 在内幕信息依法披露前，任何知情人不得公开或者泄露该信息，不得利用该信息进行内幕交易。

2.6 信息披露文件主要包括招股说明书、公司债券募集说明书、上市公告书、定期报告和临时报告等。

2.7 公司依法披露信息，应当将公告文稿和相关备查文件报送深圳证券交易所登记，并在中国证监会指定的媒体发布。2.8 公司在公司网站及其他媒体发布信息的时间不得先于指定媒体，不得以新闻发布或者答记者问等任何形式代替应当履行的报告、公告义务，不得以定期报告形式代替应当履行的临时报告义务。

2.9 公司应当将信息披露公告文稿和相关备查文件报送中国证监会福建监管局，并置备于公司住所供社会公众查阅。

2.10 信息披露文件应当采用中文文本。同时采用外文文本的，应当保证两种文本的内容一致。两种文本发生歧义时，以中文文本为准。

2.11 公司设董事会秘书，负责公司股东大会和董事会会议的筹备及文件保管、公司股东资料的管理、办理信息披露事务、投资者关系工作等事宜。

董事会秘书作为上市公司高级管理人员，为履行职责有权参加相关会议，查阅有关文件，了解公司的财务和经营等情况。董事会及其他高级管理人员应当支持董事会秘书的工作。任何机构及个人不得干预董事会秘书的正常履职行为。

2.12 公司信息披露义务人包括董事、监事、高级管理人员和各事业部，控、参股公司的主要负责人；持有公司5%以上股份的股东和公司的其他关联人（包括关联法人、关联自然人和潜在关联人）亦应承担相应的信息报告义务。

关联法人、关联自然人和潜在关联人的范围根据《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定确定。

董事会秘书为公司对外发布信息的主要联系人。公司董事、监事和高级管理人员，各相关部门（包括公司控股子公司）主要负责人，以及派出的参股公司关键管理人员对知悉的其所在部门、公司的重大信息负有及时向公司董事会秘书提供并支持其工作的义务。

2.13 公司及其控股股东及其实际控制人存在公开承诺事项的，各相关部门应指定专人跟踪承诺事项的落实情况，关注承诺事项履行条件的变化，及时向公司董事会和董事会秘书报告事件动态，以按规定对外披露相关事实。

2.14 涉及股东、实际控制人的信息除0规定外，由董事会办公室具体承办。

股东、实际控制人派出的董事、监事负责协调股东信息披露联系人，及时向董事会和董事会秘书提供应披露的重大信息以及监管部门和深圳证券交易所要求报送的相关资料。股东、实际控制人未指定股东信息披露联系人的，其派出的董事、监事负有向董事会提供重大信息及相关资料的义务。

董事会秘书从媒体等渠道知悉股东、实际控制人涉及本公司未公开披露的重大信息，应主动向其信息披露联系人或董事、监事问询，敦促股东、实际控制人履行相关信息披露义务。

2.15 当出现、发生或即将发生可能对公司股票、债券交易及其衍生品种的交易价格产生较大影响的情形或事件时，负有报告义务的责任人应及时将相关信息向公司董事会和董事会秘书进行报告；当董事会秘书需了解重大事项的情况和进展时，相关部门（包括公司控股子公司、参股公司）及人员应予以积极配合和协助，及时、准确、完整地进行回复，并根据要求提供相关资料。

2.16 公司信息披露的义务人对于某事项是否涉及信息披露有疑问时，应及时向董事会秘书咨询。

2.17 公司董事会秘书应对上报的内部重大信息进行分析和判断。如按规定需要履行信息披露义务的，董事会秘书应及时向董事会报告，提请董事会履行相应程序并对外披露。

2.18 为确保信息披露的公平性，规范公司对外接待、网上路演等投资者关系活动，按照《接待和推广工作制度》规定执行。

3 应当披露的信息及披露标准

3.1 招股说明书、募集说明书与上市公告书

(一) 公司编制招股说明书应当符合中国证监会的相关规定。凡是对投资者做出投资决策有重大影响的信息，均应当在招股说明书中披露。公开发行证券的申请经中国证监会核准后，公司应当在证券发行前公告招股说明书。

(二) 公司的董事、监事、高级管理人员，应当对招股说明书签署书面确认意见，保证所披露的信息真实、准确、完整。招股说明书应当加盖公司章程。

(三) 证券发行申请经中国证监会核准后至发行结束前，发生重要事项的，公司应当向中国证监会书面说明，并经中国证监会同意后，修改招股说明书或者作相应的补充公告。

(四) 申请证券上市交易，应当按照深圳证券交易所的规定编制上市公告书，并经深圳证券交易所审核同意后公告。公司的董事、监事、高级管理人员，应当对上市公告书签署书面确认意见，保证所披露的信息真实、准确、完整。上市公告书应当加盖公司章程。

(五) 招股说明书、上市公告书引用保荐人、证券服务机构的专业意见或者报告的，相关内容应当与保荐人、证券服务机构出具的文件内容一致，确保引用保荐人、证券服务机构的意见不会产生误导。

(六) 上述第一款至第五款有关招股说明书的规定，适用于公司债券募集说明书。

(七) 公司在非公开发行新股后，应当依法披露发行情况报告书。

3.2 定期报告

(一) 公司应当披露的定期报告包括年度报告、中期报告和季度报告。凡是对投资者做出投资决策有重大影响的信息，均应当披露。年度报告中的财务报告应当经具有证券、期货相关业务资格的会计师事务所审计。

(二) 年度报告应当在每个会计年度结束之日起四个月内，中期报告应当在每个会计年度的上半年结束之日起二个月内，季度报告应当在每个会计年度第三个月、第九个月结束后的一个月内编制完成并披露。第一季度季度报告的披露时间不得早于上一年度年度报告的披露时间。

(三) 年度报告、半年度报告和季度报告的内容、格式及编制规则按中国证监会的相关规定执行。

(四) 公司董事、高级管理人员应当对定期报告签署书面确认意见，监事会应当提出书面审核意见，说明定期报告的编制和审核程序是否符合法律、行政法规和中国证监

会的规定，报告的内容是否能够真实、准确、完整地反映上市公司的实际情况。董事、监事、高级管理人员对定期报告内容的真实性、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。

（五）公司预计经营业绩发生亏损或者发生大幅变动的，应当及时进行业绩预告。

（六）定期报告披露前出现业绩泄露，或者出现业绩传闻且公司证券及其衍生品种交易出现异常波动的，公司应当及时披露本报告期相关财务数据。

（七）定期报告中财务报告被出具非标准审计报告的，公司董事会应当针对该审计意见涉及事项做出专项说明。

3.3 临时报告

3.3.1 公司发生可能对公司股票、债券及其衍生品种交易价格产生较大影响的重大事件，投资者尚未得知时，公司应当立即披露，说明事件的起因、目前的状态和可能产生的影响。前款所称重大事件包括：

- （一）公司的经营方针和经营范围的重大变化；
- （二）公司的重大投资行为和重大的购置财产的决定；
- （三）公司订立重要合同，可能对公司的资产、负债、权益和经营成果产生重要影响；
- （四）公司发生重大债务和未能清偿到期重大债务的违约情况，或者发生大额赔偿责任；
- （五）公司发生重大亏损或者重大损失；
- （六）公司生产经营的外部条件发生的重大变化；
- （七）公司利润分配和资本公积金转增股本；
- （八）公司变更募集资金投资项目；
- （九）公司的董事、三分之一以上监事或者高级管理人员发生变动；董事长或者总经理无法履行职责；
- （十）持有公司5%以上股份的股东或者实际控制人，其持有股份或者控制公司的情况发生较大变化；
- （十一）公司减资、合并、分立、解散及申请破产的决定；或者依法进入破产程序、被责令关闭；
- （十二）涉及公司的重大诉讼、仲裁，股东大会、董事会决议被依法撤销或者宣告无效；

（十三）公司涉嫌违法违规被有权机关调查，或者受到刑事处罚、重大行政处罚；公司董事、监事、高级管理人员涉嫌违法违纪被有权机关调查或者采取强制措施；

（十四）新公布的法律、法规、规章、行业政策可能对公司产生重大影响；

（十五）董事会就发行新股或者其他再融资方案、股权激励方案形成相关决议；

（十六）法院裁决禁止控股股东转让其所持股份；任一股东所持公司5%以上股份被质押、冻结、司法拍卖、托管、设定信托或者被依法限制表决权；

（十七）主要资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押；

（十八）主要或者全部业务陷入停顿；

（十九）对外提供重大担保；

（二十）获得大额政府补贴等可能对公司资产、负债、权益或者经营成果产生重大影响的额外收益；

（二十一）变更会计政策、会计估计；

（二十二）因前期已披露的信息存在差错、未按规定披露或者虚假记载，被有关机关责令改正或者经董事会决定进行更正；

（二十三）中国证监会规定的其他情形。

3.3.2公司应当在最先发生的以下任一时点，及时履行重大事件的信息披露义务：

（一）董事会或者监事会就该重大事件形成决议时；

（二）有关各方就该重大事件签署意向书或者协议时；

（三）董事、监事或者高级管理人员知悉该重大事件发生并报告时。

3.3.3在前款规定的时点之前出现下列情形之一的，公司应当及时披露相关事项的现状、可能影响事件进展的风险因素：

（一）该重大事件难以保密；

（二）该重大事件已经泄露或者市场出现传闻；

（三）公司证券及其衍生品种出现异常交易情况。

3.3.4公司披露重大事件后，已披露的重大事件出现可能对公司证券及其衍生品种交易价格产生较大影响的进展或者变化的，应当及时披露进展或者变化情况、可能产生的影响。

3.3.5公司控股子公司发生本条第一款规定的重大事件，可能对公司证券及其衍生品种交易价格产生较大影响的，公司应当履行信息披露义务。公司参股公司发生可能对公司证券及其衍生品种交易价格产生较大影响的事件的，公司应当履行信息披露义务。

3.4 其他事项

(一) 涉及公司的收购、合并、分立、发行股份、回购股份等行为导致公司股本总额、股东、实际控制人等发生重大变化的，信息披露义务人应当依法履行报告、公告义务，披露权益变动情况。

(二) 公司应当关注本公司证券及其衍生品种的异常交易情况及媒体关于本公司的报道。证券及其衍生品种发生异常交易或者在媒体中出现的消息可能对公司证券及其衍生品种的交易产生重大影响时，公司应当及时向相关各方了解真实情况，必要时应当以书面方式问询。公司控股股东、实际控制人及其一致行动人应当及时、准确地告知公司是否存在拟发生的股权转让、资产重组或者其他重大事件，并配合公司做好信息披露工作。

(三) 公司证券及其衍生品种交易被中国证监会或者深圳证券交易所认定为异常交易的，公司应当及时了解造成证券及其衍生品种交易异常波动的影响因素，并及时披露。

(四) 债券信用评级发生变换，公司应当及时了解造成债券信用评级变换的影响因素，并及时披露。

3.5 公司的股东、实际控制人发生以下事件时，应当主动告知公司董事会，并配合公司履行信息披露义务：

(一) 持有公司5%以上股份的股东或者实际控制人，其持有股份或者控制公司的情况发生较大变化；

(二) 法院裁决禁止控股股东转让其所持股份，任一股东所持公司5%以上股份被质押、冻结、司法拍卖、托管、设定信托或者被依法限制表决权；

(三) 拟对公司进行重大资产或者业务重组；

(四) 中国证监会规定的其他情形。应当披露的信息依法披露前，相关信息已在媒体上传播或者公司证券及其衍生品种出现交易异常情况的，股东或者实际控制人应当及时、准确地向公司做出书面报告，并配合公司及时、准确地公告。公司股东或者实际控制人不得滥用其股东权利、支配地位，不得要求公司向其提供内幕信息。

3.6 公司非公开发行股票时，控股股东或者实际控制人和发行对象应当及时向公司提供相关信息，配合公司履行信息披露义务。

3.7 公司董事、监事、高级管理人员、持股5%以上的股东及其一致行动人、实际控制人应当及时向公司董事会报送公司关联人名单及关联关系的说明。公司应当履行关

联交易的审议程序，并严格执行关联交易回避表决制度。交易各方不得通过隐瞒关联关系或者采取其他手段，规避公司的关联交易审议程序和信息披露义务。

3.8 通过接受委托或者信托等方式持有公司5%以上股份的股东或者实际控制人，应当及时将委托人情况告知公司，配合公司履行信息披露义务。

3.9 重大信息披露标准

3.9.1 公司发生的交易达到下列标准之一的，应当及时披露：

（一）交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产的10%以上，该交易涉及的资产总额同时存在账面值和评估值的，以较高者作为计算数据；

（二）交易标的(如股权)在最近一个会计年度相关的主营业务收入占公司最近一个会计年度经审计主营业务收入的10%以上，且绝对金额超过1000万元；

（三）交易标的(如股权)在最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的10%以上，且绝对金额超过100 万元；

（四）交易的成交金额（含承担债务和费用）占公司最近一期经审计净资产的10%以上，且绝对金额超过1000 万元；

（五）交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的10%以上，且绝对金额超过100 万元。

上述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。公司在十二个月内发生的交易标的相关的同类交易，应当按照累计计算的原则适用上述披露标准。

3.9.2 公司发生的关联交易达到下列标准之一的，应当及时披露：

（一）公司与关联自然人发生的交易金额在30 万元以上的关联交易。

（二）公司与关联法人发生的交易金额在300 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值0.5%以上的关联交易。

公司在十二个月内发生的交易标的相关的同类关联交易，应当按照累计计算的原则适用上述披露标准。

（三）上市公司为关联人提供担保。

为关联人提供担保不论数额大小，均应当在董事会审议通过后提交股东大会审议。

3.9.3 重大诉讼和仲裁

（一）公司发生的重大诉讼、仲裁事项涉及金额占公司最近一期经审计净资产绝对值10%以上，且绝对金额超过1000 万元的，应当及时披露。

（二）未达到前述标准或者没有具体涉案金额的诉讼、仲裁事项，董事会基于案件

特殊性认为可能对公司证券交易价格产生较大影响，或者深交所认为有必要的，以及涉及公司股东大会、董事会决议被申请撤销或者宣告无效的诉讼的，公司也应当及时披露。

公司发生的重大诉讼、仲裁事项应当采取连续十二个月累计计算的原则适用上述披露标准。

3.9.4 业绩预告、业绩快报和盈利预测

（一）公司预计全年度经营业绩将出现下列情形之一的，应当在会计年度结束后一个月进行业绩预告：（1）净利润为负值；（2）经营业绩发生业绩大幅变动（一般是指净利润与上年同期相比上升或者下降50%以上、或者实现扭亏为盈的情形）。

（二）公司披露业绩预告后，又预计本期业绩与已披露的业绩预告差异较大的，应当及时披露业绩预告修正公告。

（三）公司应当确保业绩快报中的财务数据和指标与相关定期报告的实际数据和指标不存在重大差异。若有关财务数据和指标的差异幅度达到20%以上的，公司应当在披露相关定期报告的同时，以董事会公告的形式进行致歉，并说明差异内容及其原因、对公司内部责任人的认定情况等。

（四）公司预计本期业绩与已披露的盈利预测有重大差异的，应当及时披露盈利预测修正公告。

3.9.5 本章3.1至3.3规定的未涉及金额或不不论金额大小均应披露的信息，以及中国证监会和深圳证券交易所认定的其他标准。

3.10 股票交易异常波动和澄清

（一）股票交易被中国证监会或者深交所根据有关规定、业务规则认定为异常波动的，公司应当于次一交易日披露股票交易异常波动公告。股票交易异常波动的计算从公告之日起重新开始。

（二）公共传媒传播的消息（以下简称“传闻”）可能或已经对公司证券交易价格产生较大影响的，公司应当及时向深交所提供传闻传播的证据，并发布澄清公告。

4 信息的传递、审核、披露流程

4.1 公司定期报告的编制、审议、披露程序

（一）公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员应当及时编制定期报告草案，提请董事会审议；

（二）董事会秘书负责送达董事审阅；

（三）董事长负责召集和主持董事会会议审议定期报告；

(四) 监事会负责审核董事会编制的定期报告；

(五) 董事会秘书负责组织定期报告的披露工作。

4.2 公司重大事件的报告、传递、审核、披露程序

(一) 董事、监事、高级管理人员知悉重大事件发生时，应当按照公司规定即时履行报告义务；

(二) 董事长在接到报告后，应当立即向董事会报告，并敦促董事会秘书组织临时报告的披露工作。

(三) 公司股东大会、董事会和监事会决议相关事项由董事会秘书审核后披露，此外披露的信息应经董事长或指定董事和董事会秘书审核后披露。

4.3 公司通过业绩说明会、分析师会议、路演、接受投资者调研等形式就公司的经营情况、财务状况及其他事件与任何机构和个人进行沟通的，不得提供内幕信息。

(一) 公司董事、监事、高级管理人员和董事会办公室等信息披露的执行主体在接待投资者、证券服务机构、媒体访问前，应当征询董事长的意见。

(二) 上述信息披露主体，在接待投资者、证券服务机构、各类媒体时，若对于该问题的回答内容个别或综合的等同于提供了尚未披露的股价敏感信息，上述知情人均不得回答。证券服务机构、各类媒体要求提供或评论可能涉及公司未曾发布的股价敏感信息，也必须拒绝回答。

(三) 证券服务机构、各类媒体记者误解了公司提供的任何信息以致在其分析报道中出现重大错误，应要求证券服务机构、各类媒体立即更正。

4.4 对外发布信息的申请、审核、发布流程

(一) 申请：公司发布信息，公司董事会秘书应当以书面形式通过深圳证券交易所网上业务专区提出申请，并按深圳证券交易所的相关规定提交公告内容及附件。

(二) 审核：深圳证券交易所审核员对公司发布信息的合法性、合规性进行事前或事后审核。董事会秘书对审核员提出的问题进行解释，并根据要求对披露信息内容进行补充完善。董事会秘书对深圳证券交易所规定由公司自行审核的信息进行审核。

(三) 发布：发布信息经深圳证券交易所或董事会秘书审核通过后，在中国证监会指定的报纸和网站上披露。

5 信息披露事务管理部门及其负责人在信息披露中的职责

5.1 公司信息披露事务由董事会统一领导和管理：

(一) 董事长为信息披露工作的首要责任人；

- (二) 董事会全体成员负有连带责任;
- (三) 董事会办公室为信息披露事务的日常管理部门, 由董事会秘书直接领导。

5.2 在信息披露事务管理中, 董事会办公室承担如下职责:

- (一) 负责起草、编制公司定期报告正文和临时报告;
- (二) 负责完成信息披露申请及发布;
- (三) 负责收集各子公司发生的重大事项, 并按相关规定进行汇报及披露。

5.3 董事会秘书负责组织和协调公司信息披露事务, 汇集公司应予披露的信息并报告董事会, 持续关注媒体对公司的报道并主动求证报道的真实情况。董事会秘书有权参加股东大会、董事会会议、监事会会议和高级管理人员相关会议, 有权了解公司的财务和经营情况, 查阅涉及信息披露事宜的所有文件。董事会秘书负责办理公司信息对外公布等相关事宜。除监事会公告外, 公司披露的信息应当以董事会公告的形式发布。董事、监事、高级管理人员非经董事会书面授权, 不得对外发布公司未披露信息。公司应当为董事会秘书履行职责提供便利条件, 财务负责人应当配合董事会秘书在财务信息披露方面的相关工作。

6 董事和董事会、监事和监事会、高级管理人员等的报告、审议和披露的职责

6.1 公司董事、监事、高级管理人员应当勤勉尽责, 关注信息披露文件的编制情况, 保证定期报告、临时报告在规定期限内披露, 配合公司及其他信息披露义务人履行信息披露义务。

6.2 董事、董事会责任

(一) 董事应当了解并持续关注公司生产经营情况、财务状况和公司已经发生的或者可能发生的重大事件及其影响, 主动调查、获取决策所需要的资料;

(二) 公司董事、监事、高级管理人员应当对公司信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性、公平性负责, 但有充分证据表明其已经履行勤勉尽责义务的除外。

6.3 监事、监事会责任

(一) 监事应当对公司董事、高级管理人员履行信息披露职责的行为进行监督;

(二) 监事应当关注公司信息披露情况, 发现信息披露存在违法违规问题的, 应当进行调查并提出处理建议;

(三) 监事会对定期报告出具的书面审核意见, 应当说明编制和审核的程序是否符合法律、行政法规和中国证监会的规定, 报告的内容是否能够真实、准确、完整地反映公司的实际情况;

(四) 监事会对涉及检查公司的财务,对董事、总经理和其他高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者公司章程的行为进行对外披露时,应提前通知董事会。

(五) 当监事会向股东大会或国家有关主管机关报告董事、总经理和其他高级管理人员损害公司利益的行为时,应及时通知董事会,并提供相关资料。

6.4 高级管理人员应当及时向董事会报告有关公司经营或者财务方面出现的重大事件、已披露的事件的进展或者变化情况及其他相关信息。

7 未公开信息的保密措施、内幕信息知情人的范围和保密责任

7.1 证券交易活动中,涉及公司的经营、财务或者对公司证券的市场价格有重大影响的尚未公开的信息,为内幕信息。下列信息皆属内幕信息:

- (一) 本制度0所列重大事件;
- (二) 公司分配股利或者增资的计划;
- (三) 公司股权结构的重大变化;
- (四) 公司债务担保的重大变更;
- (五) 公司营业用主要资产的抵押、出售或者报废一次超过该资产的30%;
- (六) 公司的董事、监事、高级管理人员的行为可能依法承担重大损害赔偿责任;
- (七) 上市公司收购的有关方案;
- (八) 中国证监会认定的对证券交易价格有显著影响的其他重要信息。

7.2 内幕信息的知情人包括:

- (一) 公司的董事、监事、高级管理人员;
- (二) 持有公司百分之五以上股份的股东及其董事、监事、高级管理人员,公司的实际控制人及其董事、监事、高级管理人员;
- (三) 公司控股的公司及其董事、监事、高级管理人员;
- (四) 由于所任公司职务可以获取公司有关内幕信息的人员;
- (五) 证券监督管理机构工作人员以及由于法定职责对证券的发行、交易进行管理的其他人员;
- (六) 保荐人、承销的证券公司、证券交易所、证券登记结算机构、证券服务机构的有关人员;
- (七) 中国证监会规定的其他人员。

7.3 公司董事、监事、高级管理人员及其他因工作关系了解到相关信息的人员,在该信息尚未公开披露之前,负有保密义务。若信息不能保密或已经泄漏,公司应采取

及时向监管部门报告和对外披露的措施。

7.4 在有关信息正式披露之前，应将知悉该信息的人员控制在最小范围并严格保密。公司及其董事、监事、高级管理人员等不得泄漏内部信息，不得进行内幕交易或配合他人操纵证券交易价格。

7.5 公司拟披露的信息属于国家机密、商业秘密或者深圳证券交易所认可的其他情况，披露或履行相关义务可能导致其违反国家有关保密法律、行政法规或损害公司利益的，公司可以向深圳证券交易所申请豁免披露或履行相关义务。

7.6 当董事会得知，有关尚未披露的信息难以保密，或者已经泄露，或者公司股票价格已经明显发生异常波动时，公司应当立即将该信息予以披露。

8 财务管理和会计核算的内部控制及监督机制

8.1 公司依照法律、行政法规和国家有关部门的制度，制定公司的会计制度。

8.2 公司在每一会计年度结束之日起四个月内向中国证监会福建监管局和深圳证券交易所报送年度财务报告，在每一会计年度前六个月结束之日起二个月内向中国证监会福建监管局和深圳证券交易所报送中期财务报告，在每一会计年度前三个月和前九个月结束之日起的一个月内向中国证监会福建监管局和深圳证券交易所报送季度财务报告。

上述财务报告按照有关法律、行政法规及部门规章和制度进行编制。

8.3 公司除法定的会计账簿外，不另立会计账簿。公司的资产，不得以任何个人名义开立账户存储。

8.4 公司实行内部审计制度，配备专职审计人员，对公司财务收支和经济活动进行内部审计监督。

9 涉及子公司的信息披露事务管理和报告制度

9.1 子公司主要负责人承担子公司应披露信息报告的责任。

9.2 公司子公司发生本制度规定的重大事项时，子公司主要负责人应将涉及子公司经营、对外投资、股权变化、重大合同、担保、资产出售、以及涉及公司定期报告、临时报告信息等情况以书面的形式及时、准确和完整地向公司董事会和董事会秘书报告。子公司可指派专人，负责上述业务的具体办理。

10 档案管理

10.1 公司董事、监事、高级管理人员履行职责的记录由董事会秘书保存，保存期限为十年。

10.2 公司对外信息披露的文件（包括定期报告和临时报告）以及股东大会文件、董事会文件、监事会文件由董事会秘书保存，保存期限为十年。

10.3 以公司名义对中国证监会、深圳证券交易所、中国证监会福建监管局等单位进行正式行文时，须经公司董事长或董事长指定的董事审核批准。相关文件由董事会秘书存档保管。

11 责任追究与处理措施

11.1 公司董事长、总经理、董事会秘书，应当对公司临时报告信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性、公平性承担主要责任。公司董事长、总经理、财务负责人应对公司财务报告的真实性、准确性、完整性、及时性、公平性承担主要责任。

11.2 由于有关人员的失职，导致信息披露违规，给公司造成严重影响或损失时，应对该责任人给予批评、警告，直至解除其职务的处分，并且可以向其提出适当的赔偿要求。中国证监会、深圳证券交易所等证券监管部门另有处分的可以合并处罚。

11.3 信息披露过程中涉嫌违法的，按《证券法》相关规定进行处罚。

12 附则

12.1 公司信息披露指定报纸媒体为《证券时报》、《中国证券报》，公司信息披露指定网站为巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

12.2 公司应披露的信息也可以载于公司网站和其他公共媒体，但刊载的时间不得先于指定报纸和网站。

12.3 公司在报刊、互联网等其他公共媒体上进行形象宣传、新闻发布时，凡与信息披露有关的内容，均不得早于公司信息披露。

12.4 公司各部门和子公司在内部局域网、网站、内刊、宣传性资料应进行严格管理，防止在上述资料中泄漏未公开重大信息。遇有不适合刊登的信息时，董事会秘书有权制止。

12.5 本制度与国家法律、行政法规有冲突时，以国家法律、行政法规、规范性文件为准。

12.6 本制度所称及时指自起算日起或触及披露时点的两个交易日内。向董事会或董事会秘书报告的时限应比深圳证券交易所规定的时限至少提前一个工作日。

12.7 本制度由董事会负责解释。

12.8 本制度自董事会审议通过之日起实施。