

# 华夏眼科医院集团股份有限公司

## 信息披露管理制度

### 第一章 总 则

**第一条** 为规范华夏眼科医院集团股份有限公司（以下简称“公司”）及相关信息披露义务人的信息披露行为，加强信息披露事务管理，切实保护投资者的合法权益，根据《上市公司治理准则》《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等相关法律、法规、规范性文件和《华夏眼科医院集团股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的有关规定，结合公司实际情况，特制定本制度。

**第二条** 本制度所指信息是指有可能对公司股票及其衍生品种交易价格产生重大影响的信息，以及中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）、深圳证券交易所要求或公司主动披露的信息。主要包括：

（一）公司依法公开对外发布的定期报告，包括中期报告、年度报告；

（二）公司依法公开对外发布的临时报告，包括股东大会决议公告、董事会决议公告、监事会决议公告、收购、出售资产公告、关联交易公告、补充公告、整改公告和其他重大事项公告等；以及深圳证券交易所认为需要披露的其他事项；

（三）公司发行新股刊登的招股说明书、配股刊登的配股说明书、股票上市公告书、募集说明书和发行可转债公告书；

（四）公司向中国证监会、中国证监会派出机构、深圳证券交易所或其他有关政府部门报送的可能对公司股票价格产生重大影响的报告、请示等文件；

（五）新闻媒体关于公司重大决策和经营情况的报道。

**第三条** 董事长是公司信息披露工作第一责任人，董事会秘书是信息披露工作主要责任人和与深圳证券交易所的指定联络人，负责管理公司信息披露事务，证券事务代表负责协助董事会秘书工作。公司各部门分管领导及控股子

公司负责人为各部门、各子公司重大信息报告责任人。

**第四条** 证券部是公司信息披露管理部门，在董事会秘书直接领导下，负责公司的信息披露事务。

**第五条** 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。

## 第二章 信息披露的基本原则

**第六条** 公司应当履行以下信息披露的基本义务：

（一）公司应及时、公平的披露所有对公司股票及其衍生品种交易价格可能产生重大影响的信息，并在第一时间将公告和相关备查文件报送深圳证券交易所；

（二）在公司的信息公开披露前，本公司董事、监事、高级管理人员及其他知情人员有责任确保将该信息的知情者控制在最小范围内，不得泄漏公司的内幕信息，不得进行内幕交易或配合他人操纵股票及其衍生品种交易价格；

（三）公司及董事、监事和高级管理人员应确保信息披露的内容真实、准确、完整、及时，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。不能保证公告内容真实、准确、完整的，应当在公告中作出相应声明并说明理由。

**第七条** 公司各部门按行业管理要求向上级主管部门报送的报表、材料等信息，相关职能部门应切实履行信息保密义务，防止在公司公开信息披露前泄露。职能部门认为报送的信息较难保密的，应同时报告董事会秘书，由董事会秘书根据有关信息披露的规定决定是否向所有股东披露。

**第八条** 公司应公开披露的信息，如需在其他公共传媒披露的，不得先于中国证监会指定信息披露媒体，不得以新闻发布会或答记者问等形式代替公司的正式公告。董事应当遵守并促使公司遵守前述规定。

**第九条** 公司各部门的负责人为该部门信息披露的责任人，应及时将需披露的信息以书面的形式报送公司证券部。

如对涉及披露的信息有疑问，应及时咨询董事会秘书或通过董事会秘书咨

询交易所。

**第十条** 公司研究、决定涉及信息披露事项的，应当通知董事会秘书参加会议。

**第十一条** 公司对外信息披露或回答咨询，由证券部统一负责，董事会秘书直接管理；其他部门不得直接回答或处理。

公司如发生需披露的重大事项，涉及相关事项的部门应及时将该事项报告证券部，由证券部通报公司董事会，并履行相关的信息披露义务。

**第十二条** 在公司披露相关信息前，任何个人或者部门对各自所掌握或者知悉的需披露的信息负有保密责任，除非根据政府相关部门要求或司法部门的裁决要求，在提供给上述机构的同时除向公司证券部提交资料并说明外，不得向其他任何单位或者个人泄露相关信息。

违反前款规定的，依法承担相应的责任。

**第十三条** 公司应当将定期报告和临时报告等信息披露文件在公告的同时备置于公司住所地，供公众查阅。

**第十四条** 公司应当配备信息披露所必要的通讯设备，并保证对外咨询电话的畅通。

**第十五条** 公司拟披露的信息存在不确定性、属于临时性商业秘密或者深圳证券交易所认可的其他情形，及时披露可能损害公司利益或误导投资者，且符合以下条件的，公司可以向深圳证券交易所提出暂缓披露申请，说明暂缓披露的理由和期限：

- (一) 拟披露的信息未泄漏；
- (二) 有关内幕人士已书面承诺保密；
- (三) 公司股票及其衍生品种交易未发生异常波动。

经深圳证券交易所同意，公司可以暂缓披露相关信息。暂缓披露的期限一般不超过2个月。

暂缓披露申请未获深圳证券交易所同意，暂缓披露的原因已经消除或暂缓披露的期限届满的，公司应当及时披露。

**第十六条** 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规定或损害公司利益的，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。

**第十七条** 公司应当审慎确定信息披露暂缓、豁免事项，公司决定对特定信息作暂缓、豁免披露处理的，应当由公司董事会秘书负责登记，并经公司董事长签字确认后，妥善归档保管。

**第十八条** 公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东等相关信息披露义务人，应当按照有关规定履行信息披露义务，并配合公司做好信息披露工作，及时告知公司已发生或拟发生的重大事件，并在披露前不对外泄露相关信息。

**第十九条** 董事会秘书负责组织和协调公司信息披露事务，收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。

**第二十条** 董事和董事会、监事和监事会、高级管理人员应当配合董事会秘书信息披露相关工作，为董事会秘书和证券部履行职责提供工作便利；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。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。

## **第三章 信息披露的内容及标准**

### **第一节 定期报告**

**第二十一条** 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两个月内编制完成并披露。

公司预计不能在规定期限内披露定期报告的，应当及时向深圳证券交易所报告，并公告不能按期披露的原因、解决方案及延期披露的最后期限。

**第二十二條** 定期報告內容應當經公司董事會審議通過。未經董事會審議通過的定期報告不得披露。

**第二十三條** 公司董事、監事、高級管理人員應當對定期報告簽署書面確認意見，說明董事會的編制和審議程序是否符合法律、行政法規和中國證監會的規定，報告的內容是否能夠真實、準確、完整地反映上市公司的實際情況。

監事會應當對董事會編制的定期報告進行審核並提出書面審核意見，說明董事會的編制和審議程序是否符合法律、行政法規和中國證監會的規定，報告的內容是否能夠真實、準確、完整地反映上市公司的實際情況。

董事、監事無法保證定期報告內容的真實性、準確性、完整性或者有異議的，應當在董事會或者監事會審議、審核定期報告時投反對票或者棄權票。

董事、監事和高級管理人員無法保證定期報告內容的真實性、準確性、完整性或者有異議的，應當在書面確認意見中發表意見並陳述理由，上市公司應當披露。上市公司不予披露的，董事、監事和高級管理人員可以直接申請披露。

董事、監事和高級管理人員按照前款規定發表意見，應當遵循審慎原則，其保證定期報告內容的真實性、準確性、完整性的責任不僅因發表意見而當然免除。

**第二十四條** 公司預計經營業績發生虧損或者發生大幅變動的，應當及時進行業績預告。

**第二十五條** 公司定期報告披露前出現業績洩露，或者出現業績傳聞且公司證券及其衍生品種交易出現異常波動的，上市公司應當及時披露本報告期相關財務數據。

**第二十六條** 公司年度報告中的財務會計報告必須經具有執行證券、期貨相關業務資格的會計師事務所審計。

公司中期報告中的財務會計報告可以未經審計，但有下列情形之一的，公司應當聘請會計師事務所進行審計：

（一）擬依據半年度報告進行利潤分配（僅進行現金分紅的除外）、公積金

转增股本或弥补亏损的；

(二) 中国证监会或深圳证券交易所认为应当进行审计的其他情形。

**第二十七条** 定期报告中财务会计报告被出具非标准审计报告的，公司董事会应针对该审计意见涉及事项作出专项说明。定期报告的格式及编制规则，按中国证监会和深圳证券交易所的相关规定执行。

## 第二节 临时报告

**第二十八条** 临时报告是指公司按照法律、行政法规、部门规章和本制度有关规定需披露的除定期报告以外的公告。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重大事件，投资者尚未得知时，公司应立即披露临时报告，说明事件的起因、目前的状态和可能产生的影响。前述所称重大事件及其披露标准，是指公司《重大事项内部报告制度》第十四条规定的情形。

**第二十九条** 公司应当及时向深圳证券交易所报送并披露临时报告，临时报告涉及的相关备查文件应当同时提交深圳证券交易所。

**第三十条** 公司应当在临时报告所涉及的重大事件最先触及下列任一时点后及时履行首次披露义务：

(一) 董事会或监事会作出决议时；

(二) 签署意向书或协议（无论是否附加条件或期限）时；

(三) 公司（含任一董事、监事或高级管理人员）知悉或理应知悉重大事件发生时。

(四) 筹划阶段事项难以保密、发生泄露、引起公司股票及其衍生品种交易异常波动时。

**第三十一条** 对公司股票及其衍生品种交易价格可能产生较大影响的重大事件正处于筹划阶段，虽然尚未触及第三十条规定的时点，但出现下列情形之一的，公司应当及时披露相关筹划情况和既有事实：

(一) 该事件难以保密；

(二) 该事件已经泄漏或市场出现有关该事件的传闻；

(三) 公司股票及其衍生品种交易已发生异常波动。

公司筹划重大事项，持续时间较长的，应当分阶段披露进展情况，及时提示相关风险，不得仅以相关事项结果不确定为由不予披露。

公司按照第三十二条和第三十三条规定履行首次披露义务后，还应当按照以下规定持续披露有关重大事件的进展情况：

（一） 董事会、监事会或者股东大会就已披露的重大事件作出决议的，应当及时披露决议情况；

（二） 公司就已披露的重大事件与有关当事人签署意向书或者协议的，应当及时披露意向书或者协议的主要内容；

上述意向书、协议的内容或者履行情况发生重大变更、被解除、终止的，应当及时披露变更、被解除、终止的情况和原因；

（三） 已披露的重大事件获得有关部门批准或者被否决的，应当及时披露批准或者否决情况；

（四） 已披露的重大事件出现逾期付款情形的，应当及时披露逾期付款的原因和相关付款安排；

（五） 已披露的重大事件涉及主要标的尚待交付或者过户的，应当及时披露有关交付或者过户事宜；

超过约定的交付或者过户期限三个月仍未完成交付或者过户的，应当及时披露未如期完成的原因、进展情况和预计完成的时间，并在此后每隔三十日公告一次进展情况，直至完成交付或者过户；

（六） 已披露的重大事件出现可能对公司股票及其衍生品种交易价格产生较大影响的其他进展或者变化的，应当及时披露事件的进展或者变化情况。

## **第四章 信息披露的编制、传递、审核、披露流程及管理**

### **第三十二条 定期报告的编制、传递、审核、披露程序：**

（一） 报告期结束后，证券部制定定期报告的编制和披露工作计划，并根据深交所的通知预约定期报告披露日期；公司及子公司各相关部门按照工作计划配合编制和提供相关内容。

(二) 公司财务总监、董事会秘书等相关人员和财务部、证券部等相关部门及时编制形成定期报告草案，证券部汇总形成报告初稿后，组织公司高管进行内部评审，并根据评审建议组织报告修订工作。

(三) 定期报告须经公司董事长批准同意后提交董事会审议，特殊情况除外。

(四) 董事长负责召集和主持董事会会议审议定期报告；

(五) 监事会负责审核董事会编制的定期报告；

(六) 董事会审议通过后，董事会秘书组织证券部按规定将定期报告及相关材料提交深交所指定媒体披露。

董事、监事、高级管理人员应积极关注定期报告的编制、审议和披露进展情况，出现可能影响定期报告按期披露的情形应立即向公司董事会报告。定期报告披露前，董事会秘书应当将定期报告文稿通报董事、监事和高级管理人员。

### **第三十三条** 临时报告的编制、传递、审核、披露程序：

(一) 公司掌握需披露信息的相关部门或子公司，应当按照《重大事项内部报告制度》所规定的重大事项情形及重大事项内部报告程序和形式，第一时间向董事会秘书或证券部报告有关情况，并统一由部门负责人或子公司负责人将相关信息汇总至证券部，由证券部负责编制临时报告，经董事会秘书审核同意后提交董事长审批，经董事长审批同意后对外披露；

(二) 涉及收购、出售资产、关联交易、公司合并分立等重大事项的，按《公司章程》及相关规定，分别提请公司董事会及其专门委员会、监事会、股东大会审批；经审批后，由董事会秘书负责信息披露。

**第三十四条** 公司向证券监管部门报送报告的编制、审核、报送流程：当公司接到证券监管部门的质询或查询后，董事会秘书应及时报告公司董事长，并与涉及的相关部门（子公司）联系、核实后，由证券部编制报告，董事会秘书负责审核，经董事长批准后向证券监管部门报告。

**第三十五条** 公司对外宣传文件的草拟、审核、通报流程：公司应当加强宣传性文件的内部管理，防止在宣传性文件中泄漏公司重大信息。相关部门、机构、人员草拟的内部文件及对外宣传文件涉及重大信息的，发布前应经公司董事会秘书书面同意（并视重要程度呈报董事长或董事会审核）。

**第三十六条** 信息披露涉及公司内幕信息的，相关传递、登记备案和管

理等流程应当按照公司《内幕信息知情人登记管理制度》相关规定执行。

董事会秘书披露相关信息前，应与公司及子公司相关负责人核实信息的真实性、准确性和完整性，并交由董事长审核签字，方可对外披露相关信息。

除监事会会议决议之外，以监事会名义发布的临时报告，在提交董事长审核签字前，还应提交监事会主席审核签字。

信息披露内容包含公司财务信息的，在提交董事长审核签字前，还应提交财务总监审核签字。

## 第五章 信息披露的管理及职责

### 第一节 董事和董事会、监事和监事会及高级管理人员的职责

**第三十七条** 公司董事和董事会、监事和监事会、总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员应当配合董事会秘书信息披露相关工作，并为董事会秘书和证券部履行职责提供工作便利，董事会、监事会和公司经营层应当确保董事会秘书能够第一时间获悉公司重大信息，保证信息披露的及时性、准确性、公平性和完整性。

**第三十八条** 董事应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、获取信息披露决策所需要的资料；董事在知悉公司的未公开重大信息时，应及时报告公司董事会，同时知会董事会秘书。

**第三十九条** 独立董事和监事会负责信息披露管理制度的监督，独立董事和监事会应当对公司信息披露管理制度的实施情况进行定期检查，发现重大缺陷应当及时提出处理建议并督促公司董事会进行改正，董事会不予改正的，应当立即报告深圳证券交易所。独立董事、监事会应当在独立董事年度述职报告、监事会年度报告中披露对公司信息披露管理制度进行检查的情况。

**第四十条** 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；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。监事会应当对董事会编制的定期报告进行审核

并提出书面审核意见，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、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。

**第四十一条** 高级管理人员应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，同时知会董事会秘书。

**第四十二条** 公司各部门及下属公司的负责人应及时提供或报告本制度及《重大事项内部报告制度》所要求的各类信息，并对其提供的信息、资料的真实性、准确性和完整性负责，协助董事会秘书完成相关信息的披露；负责其所在单位或公司的信息管理工作。

**第四十三条** 公司董事、监事、高级管理人员应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。

**第四十四条** 公司董事长、总经理、董事会秘书，应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。

## **第二节 董事、监事、高级管理人员履行职责的记录和保管制度**

**第四十五条** 证券部负责公司信息披露文件、资料的档案管理，董事会秘书是第一负责人，证券事务代表具体负责档案管理工作。

**第四十六条** 董事、监事、高级管理人员、各部门和下属公司履行信息披露职责的相关文件和资料，证券部应当予以妥善保管。

**第四十七条** 证券部负责保管招股说明书、上市公告书、定期报告、临时报告以及相关的合同、协议、股东大会决议和记录、董事会决议和记录、监事会决议和记录等资料原件，保管期限不少于10年。涉及查阅经公告的信息披露文件，经董事会秘书批准，由证券部负责提供。

## 第六章 内幕信息的保密措施

**第四十八条** 信息知情人员在本制度第四章、第五章所列的公司信息尚未公告前，对其知晓的信息负有保密责任，不得在该等信息公开披露之前向第三人披露，也不得利用该等内幕信息买卖或者建议他人买卖该证券。内幕交易行为给投资者造成损失的，行为人应当依法承担赔偿责任。前述知情人员包括但不限于：

(一)公司及公司的董事、监事、高级管理人员；

(二)持有公司5%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)公司控股或者实际控制的公司及其董事、监事、高级管理人员；

(四)由于所任公司职务或者因与公司业务往来可以获取公司有关内幕信息的人员；

(五)公司收购人或者重大资产交易方及其控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员；

(六)因职务、工作可以获取内幕信息的证券交易场所、证券公司、证券登记结算机构、证券服务机构的有关人员；

(七)因职责、工作可以获取内幕信息的证券监督管理机构工作人员；

(八)因法定职责对证券的发行、交易或者对上市公司及其收购、重大资产交易进行管理可以获取内幕信息的有关主管部门、监管机构的工作人员；

(九)国务院证券监督管理机构规定的可以获取内幕信息的其他人员。

**第四十九条** 公司应当制定内幕信息知情人登记管理制度，加强对内幕信息及内幕信息知情人的管理。

**第五十条** 公司及子公司各部门应采取必要的措施，在信息公开披露之前，将信息知情者控制在最小范围内。

**第五十一条** 公司聘请中介机构为公司提供相关服务，应当事前与各中介机构签订保密协议。公司各部门在与各中介机构的业务合作中，只限于本职工作职责范围内的信息交流，不得泄露或非法获取与工作无关的其他内幕信息。

**第五十二条** 公司及子公司拟召开内部大型重要会议可能涉及公司重大信息的，会议的组织部门应当将会议参会人员控制在最小范围内，并在会议开始前对参会人员进行保密教育并组织填写《内幕信息知情人登记表》；会议涉及的重要报告、发言和其他书面材料等可能涉及公司重大信息的文件内容进行妥善保管，应当限制不得带离会议现场并予以回收；对涉及需公开披露但尚未在指定媒体上披露的信息，如无法回避的，应当限定传达范围，并对报告起草人员、与会人员提出保密要求。

**第五十三条** 公司各部门及子公司根据有关要求向政府部门及其他相关组织报送的报表、材料等信息，须经所在部门分管领导或分公司、子公司的负责人审批后报董事会秘书审核同意（并视重要程度呈报董事长或董事会审核），方可对外报送。

**第五十四条** 当有关尚未披露的重大信息难以保密，或者已经泄漏，或者公司证券及其衍生品种交易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。

## **第七章 财务管理和会计核算的内部控制及监督机制**

**第五十五条** 公司财务信息披露前，应执行公司财务管理和会计核算的内部控制制度及公司商业秘密保护的相关规定，确保财务信息的真实、准确，防止财务信息的泄漏。

**第五十六条** 公司实行内部审计制度，配备专职审计人员，对公司财务管理和会计核算进行内部审计监督。

## **第八章 对外交流的信息披露管理规范**

**第五十七条** 公司董事会秘书是对外信息披露负责人，未经董事会书面授权，除董事会秘书之外的公司董事、监事、高级管理人员和员工应当避免在投资者关系活动中代表公司发言，不得对外发布公司未披露信息。

**第五十八条** 公司通过业绩说明会、分析师会议、路演、接受投资者调研等方式与投资者就公司的经营情况、财务状况及其他事项进行沟通时，不得提供内幕信息。

**第五十九条** 在进行业绩说明会、分析师会议、路演前，公司应确定投资者、分析师提问可回答范围，若回答的问题涉及未公开重大信息，或者回答的问题可以推理出未公开重大信息的，公司应拒绝回答。

**第六十条** 机构投资者、分析师、新闻媒体等特定对象到公司现场参观、座谈沟通时，公司应合理、妥善地安排参观过程，避免参观者有机会获取内幕信息。公司应派专人陪同参观，并由专人对参观人员的提问进行回答。

**第六十一条** 公司应认真核查特定对象知会的投资价值分析报告、新闻稿等文件。发现其中存在错误、误导性记载的，应要求其改正；拒不改正的，公司应及时发出澄清公告进行说明。发现其中涉及未公开重大信息的，应立即公告，同时要求特定对象在上市公司正式公告前不得对外泄漏该信息并明确告知在此期间不得买卖或建议他人买卖公司证券及其衍生品种。

**第六十二条** 公司实施再融资计划过程中（包括非公开发行），向特定个人或机构进行询价、推介等活动时应特别注意信息披露的公平性，不得通过向其提供未公开重大信息以吸引其认购公司证券。

**第六十三条** 公司在进行商务谈判、银行贷款等事项时，因特殊情况确实需要向对方提供未公开重大信息，公司应要求对方签署保密协议，保证不对外泄漏有关信息，并承诺在有关信息公告前不买卖该公司证券。一旦出现泄漏、市场传闻或证券交易异常，公司应及时采取措施、报告深圳证券交易所并立即公告。

## 第九章 公司及子公司信息披露管理和报告制度

**第六十四条** 公司各部门、子公司负责人为本部门、本公司信息披露管理和报告的第一责任人。

**第六十五条** 公司各部门和下属公司指派专人负责信息披露工作，并及

时向董事会秘书及证券部报告与本部门、本公司相关的信息。

**第六十六条** 公司各部门、子公司发生《重大事项内部报告制度》第十四条规定的重大事件，可能对公司证券及其衍生品种交易价格产生较大影响的，应按照本制度的要求向公司董事会秘书报告，董事会秘书负责根据本制度规定组织信息披露。

**第六十七条** 董事会秘书和证券部向各部门和下属公司收集相关信息时，各部门和下属公司应当按时提交相关文件、资料并积极给予配合。

## 第十章 责任追究与处罚

**第六十八条** 凡违反本制度擅自披露信息的，公司将对相关的责任人按泄露公司机密给予行政及经济处分，并且有权视情形追究相关责任人的法律责任。

**第六十九条** 因信息披露不准确给公司或投资者造成损失的，公司将对相关的审核责任人给予行政及经济处分，并且有权视情形追究相关责任人的法律责任。不能查明造成错误的原因，则由所有审核人承担连带责任。

**第七十条** 公司各部门、子公司信息披露负责人及其通讯方式应报送公司董事会秘书及证券部；信息披露负责人发生变更的，应于变更后的两个工作日内报送公司董事会秘书及证券部。

## 第十一章 附则

**第七十一条** 本制度下列用语的含义：

（一）信息披露义务人，是指上市公司及其董事、监事、高级管理人员、股东、实际控制人，收购人，重大资产重组、再融资、重大交易有关各方等自然人、单位及其相关人员，破产管理人及其成员，以及法律、行政法规和中国证监会规定的其他承担信息披露义务的主体。

（二）及时，是指自起算日起或者触及披露时点的两个交易日内。

（三）上市公司的关联交易，是指上市公司或者其控股子公司与上市公司关

联人之间发生的转移资源或者义务的事项。

（四）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和更具信息优势，可能利用未公开重大消息进行交易或传播的机构或个人。

**第七十二条** 本制度未尽事宜或与国家法律、法规、规范性文件或《公司章程》相抵触时，按有关法律、法规、规范性文件或《公司章程》的规定执行。

**第七十三条** 本制度所称“以上”含本数。

**第七十四条** 本制度由董事会审议批准后生效，并由董事会负责修改与解释。