

中节能太阳能股份有限公司

年报信息披露重大差错责任追究制度

第一章 总则

第一条 为进一步提高中节能太阳能股份有限公司（以下简称公司）规范运作水平，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，根据《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》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等有关法律、法规、规范性文件的规定及《中节能太阳能股份有限公司章程》（以下简称《公司章程》）的相关规定，结合公司实际情况，制定本制度。

第二条 本制度所称责任追究，是指公司对在年度报告信息披露工作中因违反相关规定、不履行或不正确履行其职责和义务以及因其他个人原因致使公司年度报告发生重大会计差错、重大信息遗漏等信息披露重大差错情况的有关责任人员进行责任追究和处理，以保障和增强公司年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性并提高年度报告信息披露质量。

第三条 本制度在实事求是、客观公正的基础上遵循责、权、利相统一的原则，对导致公司年度报告信息披露出现重大差错情况的责任人进行责任追究和处理，使其责任与其职权和过错相适应。

第四条 本制度适用于公司董事、高级管理人员，公司各部门、分（子）公司负责人，控股股东、实际控制人，以及对公司年度报告信息披露工作负有职责和义务的其他人员。

第二章 年报信息披露重大差错的责任追究

第五条 有下列情形之一的，应当追究相关责任人的责任：

（一）在公司年度报告信息披露工作中，因发生包括但不限于下列违反国家法律、法规、规范性文件以及《公司章程》《中节能太阳能股份有限公司信息披露管理办法》等规定使公司年度报告发生信息披露重大差错情况的情形：

1、违反《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）等国家法律法规、《中华人民共和国会计法》《企业会计准则——基本准则》等相关规定，致使年度报告信息披露发生重大差错或其他不良影响的；

2、违反《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》以及中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所发布的有关年度报告信息披露的指引、准则、通知等，使公司年度报告发生信息披露重大差错或其他不良影响的；

3、违反《公司章程》《中节能太阳能股份有限公司信息披露管理办法》以及公司其他内部控制制度，使公司年度报告发生信息披露重大差错或其他不良影响的；

（二）在公司年度报告信息披露工作中，因包括但不限于下列不履行或不正确履行其所负职责、义务使公司年度报告发生信息披露重大差错情况的情形：

1、未按照公司年度报告信息披露工作的相关规程履行职责，造成公司年度报告信息披露发生重大差错或其他不良影响的；

2、在公司年度报告信息披露工作中不及时沟通、汇报、传递相关信息，造成公司年度报告信息披露出现重大失误或其他不良影响的。

(三)在公司年度报告信息披露工作中,因其所负职责、义务以外的其他个人原因使公司年度报告发生信息披露重大差错情况的。

第六条 财务信息存在重大会计差错更正事项的,公司内审部门应收集、汇总相关资料,调查责任原因,进行责任认定,并拟订处罚意见和整改措施。内审部门形成书面材料详细说明会计差错的内容、会计差错的性质及产生原因、会计差错更正对公司财务状况和经营成果的影响及更正后的财务指标、会计师事务所重新审计的情况、重大会计差错责任认定的初步意见,会计师事务所对更正后的财务报表进行全面审计或对相关更正事项进行专项鉴证。之后,提交董事会审计与风险控制委员会审议。经全体成员过半数通过后提交董事会审议。

年报其他信息存在重大差错的,由公司董事会办公室在董事会秘书领导下负责调查、收集、汇总与追究责任有关的事实情况和文件资料,按本制度规定提出相应的责任追究和处理方案,提交公司董事会审议批准。

董事会审议通过后,由董事会办公室办理相关信息披露。

第七条 公司董事会对按本制度规定需要进行责任追究和处理的人员,可视情节单独或合并采取对责任人责令改正并作出检讨、给予通报批评或警告或解除职务的处分、要求其赔偿公司所受损失以及必要时追究其法律责任的方式,对相关责任人进行责任追究和处理。

第八条 有下列情形之一的应当从重或者加重处理:

(一) 情节恶劣、后果严重、影响较大且事故原因确系个人主观因素所致的;

(二) 打击、报复、陷害调查人或干扰、阻挠责任追究调查的;

(三) 不执行董事会依法作出的处理决定的;

(四) 董事会认为其他应当从重或者加重处理的情形的。

第九条 有下列情形之一的，可以从轻、减轻或免于处理相关责任人：

(一) 有效阻止不良后果发生的；

(二) 主动纠正和挽回全部或者大部分损失的；

(三) 确因意外和不可抗力等非主观因素造成的；

(四) 董事会认为的其他应当从轻、减轻或者免于处理的情形。

第十条 在对相关责任人作出处理决定前，应当充分听取责任人就其涉及追责行为的意见和说明，保障其享有陈述和申辩的权利。

第三章 附则

第十一条 季度报告、半年报、业绩预告或业绩快报等的信息披露重大差错的责任追究参照本制度规定执行。

第十二条 本制度经公司董事会决议通过后生效实施。

第十三条 本制度未尽事宜，或与相关法律、法规或经合法程序修改后的《公司章程》相抵触时，按国家有关法律、法规和《公司章程》的规定执行，并立即修订，报董事会审议通过。

第十四条 本制度由公司董事会负责制定、修改和解释。