

# 厦门金圆投资集团有限公司

厦金圆规〔2021〕10号

---

## 厦门金圆投资集团有限公司关于修订 《债券类信息披露事务管理制度》的通知

集团各部门、各子公司：

为规范厦门金圆投资集团有限公司在银行间债券市场发行非金融企业债务融资工具和/或在交易所发行公司债券的信息披露行为，特修订《债券类信息披露事务管理制度》。现予以下发，请遵照执行。

厦金圆规〔2020〕12号《债券类信息披露事务管理制度》自本办法发文之日起废止。

专此通知。

厦门金圆投资集团有限公司  
2021年6月30日



# 厦门金圆投资集团有限公司 债券类信息披露事务管理制度

## 第一章 总则

第一条 为规范厦门金圆投资集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）在银行间债券市场发行非金融企业债务融资工具（以下简称“债务融资工具”）和/或在上海证券交易所（以下简称“上交所”）/深圳证券交易所（以下简称“深交所”）发行公司债券的信息披露行为，保障公司信息披露合法、真实、准确、完整、及时、公平，根据《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》”）、《公司债券发行与交易管理办法》、《公司信用类债券信息披露管理办法》、《银行间债券市场非金融企业债务融资工具管理办法》、《银行间债券市场非金融企业债务融资工具信息披露规则（2021版）》（以下简称“《信息披露规则》”）等相关法律法规的要求以及《公司章程》等规定，特制定本制度。子公司如有发行公司债券或债务融资工具，可根据监管要求参照执行或自行制定。

第二条 本制度所称信息是指公司在银行间债券市场发行债务融资工具和/或上交所/深交所发行公司债券的信息，以及在债务融资工具和/或公司债券存续期内，公司发生的可能影响其偿债能力事项的信息。若公司不存在存续期内的债务融资工具和/或公司债券，则公司不用就其偿债能力继续出具定期报告、临时报告等文件。

第三条 公司信息披露应当遵循真实、准确、完整、及时、公平的原则，应当以客观事实或具有事实基础的判断和意见为依据，不得有虚假记载；应当合理、谨慎、客观，不得夸大其辞，不得有误导性陈述；应当内容完整、文件齐备，格式符合规定要求，不得有重大遗漏。

公司的信息披露文件应当使用事实描述性语言，信息披露语言应简洁、平实和明确，不得含有祝贺性、广告性、恭维性或诋毁性的词句。信息披露应符合法律法规及本制度相关要求，以事实为基础，不得误导投资者。

第四条 公司应当注重信息披露的有效性，有针对性地揭示公司的资信状况和偿债能力，充分披露有利于投资者作出价值判断和合理决策的信息。

第五条 公司应就同类事件执行同一披露标准，不得选择性披露，且所披露内容不得相互冲突，不得误导投资者。

第六条 公司依法披露信息，对于公司债券，应当将披露的信息刊登在证券交易所的互联网网站和符合中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）规定条件的媒体。对于债务融资工具，信息披露文件应以符合规定的格式送达交易商协会综合业务和信息服务平台。同时公司应将其置备于公司住所、交易场所，供社会公众查阅。

第七条 公司债券融资工具或公司债券信息披露的时间应当不晚于按照监管机构、市场自律组织、证券交易场所要求的时间或者将有关信息刊登在其他指定信息披露渠道上的时间。

本公司债务融资工具或公司债券同时在境内境外公开发行、交易的，公司在境外披露的信息，应当在境内同时披露。

第八条 公司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信息披露义务，不得以定期报告形式代替应当履行的临时报告义务。

## **第二章 信息披露事务管理和职责**

### **第一节 信息披露事务负责人**

第九条 信息披露事务负责人应当由公司董事或高级管理人员担任。对未按规定确定并披露信息披露事务负责人的，视为由公司法定代表人担任信息披露事务负责人。

债券存续期内，公司变更信息披露事务负责人的，应当在变更之日后2个工作日内披露原信息披露事务负责人任职情况、变更原因、相关决策情况、新任信息披露事务负责人的基本情况及其联系方式。对于未在信息披露事务负责人变更后确定并披露接任人员的，视为由法定代表人担任。如后续确定接任人员，应当在确定接任人员之日后2个工作日内披露。

第十条 信息披露事务负责人负责组织和协调公司信息披露相关工作，接受投资者问询，维护投资者关系。信息披露事务负责人在信息披露事务中的主要职责为：

（一）了解并持续关注公司经营情况、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）准备和提交董事会所需要的报告和文件；

(三)协调和组织公司信息披露事项，包括发行和存续期的信息披露、修订公司信息披露事务管理制度、接待来访、回答投资者问询、维系投资者关系，促使公司及时、合法、真实和完整地进行信息披露；

(四)列席涉及信息披露的有关会议。督促公司有关部门和下属子公司及时向集团财务管理部提供信息披露所需要的资料和信息；

(五)保证信息披露及时以及信息披露内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；

(六)董事会授予的其他职权。

第十一条 信息披露事务负责人有权参加或列席股东大会、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。

公司应当为信息披露事务负责人履行职责提供便利条件，财务负责人应当配合信息披露事务负责人在财务信息披露方面的相关工作。

## **第二节 信息披露事务管理部门**

第十二条 集团财务管理部是公司信息披露事务的日常工作机制，在信息披露事务负责人的领导下，统一负责公司的信息披露事务。

第十三条 信息披露事务管理部门承担如下职责：

(一)负责公司信息披露事务，保证公司信息披露程序符合中国证监会和证券交易所有关规定/交易商协会自律规则的相关

要求；

（二）负责牵头起草、编制公司信息披露文件；

（三）接待来访、回答咨询、联系投资者、向投资者提供公司已披露信息的备查文件，保证公司信息披露的真实、准确、完整、及时；

（四）负责公司重大信息的保密工作，制订保密措施；

（五）负责保管公司信息披露文件。

### **第三节 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**

第十四条 公司应当及时、公平地履行信息披露义务，公司及其全体董事、监事、高级管理人员应当忠实、勤勉地履行信息披露职责，保证信息披露内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

第十五条 公司的董事、高级管理人员应当对债券发行文件和定期报告签署书面确认意见。监事会应当对债券发行文件和定期报告进行审核并提出书面审核意见，监事应当签署书面确认意见。董事、监事和高级管理人员无法保证债券发行文件和定期报告内容的真实性、准确性、完整性或者有异议的，应当在书面确认意见中发表意见并陈述理由，公司应当披露。公司不予披露的，董事、监事和高级管理人员可以直接申请披露。

公司控股股东、实际控制人应当诚实守信、勤勉尽责，配合企业履行信息披露义务。对重大事项的发生、进展产生较大影响的，应当及时将其知悉的有关情况书面告知公司，并配合公司履

行信息披露义务。

第十六条 定期报告中财务会计报告被出具非标准审计报告的，公司董事会应当针对该审计意见涉及事项作出专项说明。

第十七条 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项及其影响，主动调查、获取决策所需要的资料。

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

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。

第十八条 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。

第十九条 公司董事、监事、高级管理人员、持股比例超过5%的股东及其他关联方认购或交易、转让公司发行的公司债券/债务融资工具的，应当及时向信息披露事务负责人报告，公司应当及时披露相关情况。

#### **第四节 公司各职能部门、下属子公司的职责**

第二十条 公司各职能部门负责人、各下属子公司负责人为其所属部门和单位信息披露事务的第一责任人。上述部门和单位应当指派专人负责信息披露工作，及时向公司信息披露事务管理部门和信息披露事务负责人报告涉及披露的相关信息。

第二十一条 公司下属子公司发生的事项属于本制度第三十六条/第三十七条所规定重大事项的适用范围，或该事项可能对公司偿债能力、债券价格或者投资者权益产生较大影响，下属子公司负责人应当按照本制度的规定向信息披露事务负责人进行报告，公司应当按照本制度的规定履行信息披露义务。

第二十二条 公司信息披露事务负责人向下属子公司收集相关信息时，下属子公司应当积极予以配合。公司各子公司按照公司信息披露要求所提供的经营、财务等信息应确保信息的真实性、准确性和完整性。

### **第三章 信息披露的内容与标准**

第二十三条 本制度所指的应当披露的信息分为发行及募集信息、存续期定期报告和临时报告等。本制度所称存续期为债务融资工具或公司债券发行登记完成直至付息兑付全部完成或发生债务融资工具或公司债券债权债务关系终止的其他情形期间。

第二十四条 发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员等作出公开承诺的，应当予以披露。

第二十五条 信息披露文件一经公布不得随意变更。确有必要进行变更的，应披露变更公告和变更后的信息披露文件。公



司更正已披露信息的，应当及时披露更正公告和更正后的信息披露文件。已披露的原文件应在信息披露渠道予以保留，相关机构和个人不得对其进行更改或替换。

第二十六条 相关事项可能触发债券募集说明书约定的投资者权益保护条款，或者构成持有人会议召开事由的，公司均应当及时披露，以保障投资者知情权和决定权。

### **第一节 发行及募集信息**

第二十七条 对于公司债券，公司应当按照中国证监会、证券交易所的相关规定编制、报送和披露发行公司债券的申请文件，包括发行公告、募集说明书、信用评级报告（如有）等。

第二十八条 对于债务融资工具，公司应当根据相关规定于发行前披露以下文件：

（一）公司最近三年经审计的财务报告及最近一期会计报表；

（二）募集说明书；

（三）信用评级报告（如有）；

（四）法律意见书；

（五）交易商协会要求的其他文件。

定向发行对本条涉及内容另有规定或约定的，从其规定或约定。

第二十九条 对于债务融资工具，公司应当在募集说明书显著位置作如下提示：

“本公司发行本期债务融资工具已在交易商协会注册，注

册不代表交易商协会对本期债务融资工具的投资价值作出任何评价，也不表明对债务融资工具的投资风险做出了任何判断。凡欲认购本期债务融资工具的投资者，请认真阅读本募集说明书全文及有关的信息披露文件，对信息披露的真实性、准确性和完整性进行独立分析，并据以独立判断投资价值，自行承担与其有关的任何投资风险。”

定向发行对本条涉及内容另有规定或约定的，从其规定或约定。

第三十条 对于债务融资工具，公司应当在首次发行前披露信息披露事务管理制度主要内容的公告，并在发行文件中披露信息披露事务负责人相关情况。对于公司债券，公司应当披露信息披露事务管理制度的主要内容和信息披露事务负责人。

第三十一条 对于债务融资工具，公司应当在不晚于债务融资工具交易流通首日披露发行结果。公告内容包括但不限于当期债券的实际发行规模、期限、价格等信息。

## **第二节 定期报告**

第三十二条 对于公司债券，定期报告的内容与格式应当符合中国证监会和证券交易所的规定。凡是对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的信息，均应当披露。年度报告中的财务会计报告应当经符合《证券法》规定的会计师事务所审计。

年度报告应当在每个会计年度结束之日起4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2个月内编制完成并披露。

公司应当在定期报告中披露公开发行公司债券募集资金的使用情况。非公开发行的公司债券应当在债券募集说明书中约定募集资金使用情况的披露事宜。在不影响信息披露完整性，并保证阅读方便的前提下，对于可公开获得且内容未发生变化的信息披露文件，公司可采用索引的方式进行披露。索引内容也是定期报告的组成部分，公司应当对其承担相应的法律责任。

第三十三条 对于债务融资工具，在存续期内公司应当按以下要求披露定期报告：

（一）公司应当在每个会计年度结束之日后4个月内披露上一年年度报告。年度报告应当包含报告期内公司主要情况、审计机构出具的审计报告、经审计的财务报表、附注以及其他必要信息；

（二）公司应当在每个会计年度的上半年结束之日后2个月内披露半年度报告；

（三）公司应当在每个会计年度前3个月、9个月结束后的1个月内披露季度财务报表，第一季度财务报表的披露时间不得早于上一年年度报告的披露时间；

（四）定期报告的财务报表部分应当至少包含资产负债表、利润表和现金流量表。编制合并财务报表的公司，除提供合并财务报表外，还应当披露母公司财务报表。

公司定向发行债务融资工具的，应当按照前款规定时间，比照定向注册发行关于财务信息披露的要求披露定期报告。

第三十四条 公司无法按时披露定期报告的，应当于第三十二条/第三十三条规定的披露截止时间前，披露未按期披露定期报告的说明文件，内容包括但不限于未按期披露的原因、应对措施及预计披露时间等情况。

公司披露前款说明文件的，不代表豁免定期报告的信息披露义务。

### **第三节 临时报告**

第三十五条 公司披露的除定期报告之外的其他公告为临时报告。

第三十六条 对于公司债券，存续期内公司发生可能影响偿债能力、债券价格或投资者权益的重大事项时，应当及时披露，并说明事项的起因、目前的状态和可能产生的后果。

前款所称重大事项包括但不限于：

- （一）公司生产经营状况发生重大变化；
- （二）公司发生超过上年末净资产百分之十的重大损失；
- （三）公司涉及需要说明的市场传闻；
- （四）公司发生重大资产出售、转让、重大投资行为或重大资产重组；
- （五）公司放弃债权或者财产超过上年末净资产的百分之十，发生重大资产无偿划转；
- （六）公司发生重大资产报废；

(七) 公司发生可能影响偿债能力的资产被查封、扣押或冻结；

(八) 公司新增借款超过上年末净资产的百分之二十；

(九) 公司一次承担他人债务超过上年末净资产的百分之十，或者转移公司债券清偿义务；

(十) 公司发生重大资产抵押质押，或者对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十；

(十一) 公司未能清偿到期债务或进行债务重组；

(十二) 公司股权、经营权涉及被委托管理；

(十三) 公司股权结构发生重大变化或者公司控股股东、实际控制人发生变更；

(十四) 公司丧失对重要子公司的实际控制权；

(十五) 公司作出减资、合并、分立、解散的决定或被责令关闭；

(十六) 公司或重要子公司作出申请破产的决定或者进入破产程序；

(十七) 公司涉嫌违法违规被有权机关调查、受到刑事处罚、重大行政处罚或行政监管措施、市场自律组织作出的债券业务相关的处分，或者存在严重失信行为；

(十八) 公司法定代表人、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员涉嫌违法违规被调查、采取强制措施，或者存在严重失信行为；

(十九) 公司法定代表人、董事长或者总经理或具有同等职

责的人员无法履行职责；

（二十）公司三分之一以上董事、三分之二以上监事、董事长、总经理发生变动；

（二十一）公司涉及重大诉讼、仲裁；

（二十二）公司分配股利；

（二十三）公司名称变更；

（二十四）公司变更财务报告审计机构、债券受托管理人、资信评级机构；

（二十五）主体或债券信用评级发生调整，或者债券担保情况发生变更；

（二十六）募集说明书约定或公司承诺的其他应当披露事项；

（二十七）公司被托管或接管；

（二十八）其他可能影响公司偿债能力、债券价格或投资者权益的事项；

（二十九）法律、行政法规、部门规章、规范性文件规定或中国证监会、交易所要求的其他事项。

重大事项的适用范围以中国证监会及证券交易所出台的有关规定为准。

第三十七条 对于债务融资工具，公司发生可能影响债务融资工具偿债能力或投资者权益的重大事项时，应当及时披露，并说明事项的起因、目前的状态和可能产生的影响。所称重大事项包括但不限于：

(一) 公司名称变更;

(二) 公司生产经营状况发生重大变化, 包括全部或主要业务陷入停顿、生产经营外部条件发生重大变化等;

(三) 公司变更财务报告审计机构、债务融资工具受托管理人、信用评级机构;

(四) 公司1/3以上董事、2/3以上监事、董事长、总经理或具有同等职责的人员发生变动;

(五) 公司法定代表人、董事长、总经理或具有同等职责的人员无法履行职责;

(六) 公司控股股东或者实际控制人变更, 或股权结构发生重大变化;

(七) 公司提供重大资产抵押、质押, 或者对外提供担保超过上年末净资产的20%;

(八) 公司发生可能影响其偿债能力的资产出售、转让、报废、无偿划转以及重大投资行为、重大资产重组;

(九) 公司发生超过上年末净资产10%的重大损失, 或者放弃债权或者财产超过上年末净资产的10%;

(十) 公司股权、经营权涉及被委托管理;

(十一) 公司丧失对重要子公司的实际控制权;

(十二) 债务融资工具信用增进安排发生变更;

(十三) 公司转移债务融资工具清偿义务;

(十四) 公司一次承担他人债务超过上年末净资产10%, 或者新增借款超过上年末净资产的20%;

(十五) 公司未能清偿到期债务或公司进行债务重组;

(十六) 公司涉嫌违法违规被有权机关调查, 受到刑事处罚、重大行政处罚或行政监管措施、市场自律组织做出的债券业务相关的处分, 或者存在严重失信行为;

(十七) 公司法定代表人、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员涉嫌违法违规被有权机关调查、采取强制措施, 或者存在严重失信行为;

(十八) 公司涉及重大诉讼、仲裁事项;

(十九) 公司发生可能影响其偿债能力的资产被查封、扣押或冻结的情况;

(二十) 公司拟分配股利, 或发生减资、合并、分立、解散及申请破产的情形;

(二十一) 公司涉及需要说明的市场传闻;

(二十二) 债务融资工具信用评级发生变化;

(二十三) 公司订立其他可能对其资产、负债、权益和经营成果产生重要影响的重大合同;

(二十四) 发行文件中约定或公司承诺的其他应当披露事项;

(二十五) 其他可能影响其偿债能力或投资者权益的事项。

定向发行对本条涉及内容另有规定或约定的, 从其规定或约定。

第三十八条 公司应当在出现以下情形之日后 2 个工作日内, 履行本制度第三十六条/第三十七条规定的重大事项的信息



披露义务：

（一）董事会、监事会或者其他有权决策机构就该重大事项形成决议时；

（二）有关各方就该重大事项签署意向书或者协议时；

（三）董事、监事、高级管理人员或者具有同等职责的人员知道该重大事项发生时；

（四）收到相关主管部门关于重大事项的决定或通知时；

（五）完成工商登记变更时。

重大事项出现泄露或市场传闻的，公司应当在出现该情形之日后2个工作日内履行信息披露义务。

已披露的重大事项出现重大进展或变化的，公司应当在进展或变化发生之日后2个工作日内披露进展或者变化情况及可能产生的影响。

公司变更信息披露事务管理制度的，应当在披露最近一期年度报告或半年度报告披露变更后制度的主要内容；对于债务融资工具，公司无法按时披露上述定期报告的，公司应当于本制度第三十三条规定的披露截止时间前披露变更后制度的主要内容。

中国证监会和证券交易所/交易商协会对信息披露义务履行时间另有规定的，从其规定。

第三十九条 公司变更募集资金用途的，应当按照规定和约定履行必要变更程序。对于债务融资工具，应至少于募集资金使用前5个工作日披露拟变更后的募集资金用途。

第四十条 公司对财务信息差错进行更正，涉及未经审计的财务信息的，应当同时披露更正公告及更正后的财务信息。

更正已披露经审计财务信息的，公司应聘请会计师事务所进行全面审计或对更正事项进行专项鉴证；如更正事项对经审计的财务报表具有广泛影响性，或者该事项导致公司盈亏性质发生改变，公司应当聘请会计师事务所对更正后的财务信息进行全面审计。公司应当及时披露专项鉴证报告、更正后的财务信息、审计报告及经审计的财务信息，对于债务融资工具，应在更正公告披露之日后30个工作日内披露。

前款所述广泛性影响及盈亏性质发生改变，按照中国证监会或交易商协会关于财务信息的更正及披露的相关信息披露编制规则予以认定。

第四十一条 债券附选择权条款、投资人保护条款等特殊条款的，公司应当按照相关规定和发行文件约定及时披露相关条款的触发和执行情况。

第四十二条 公司应当至少于债务融资工具利息支付日或本金兑付日前5个工作日披露付息或兑付安排情况的公告。

第四十三条 债券偿付存在较大不确定性的，公司应当及时披露付息或兑付存在较大不确定性的风险提示公告。

第四十四条 债券未按照约定按期足额支付利息或兑付本金的，公司应在当日披露未按期足额付息或兑付的公告。

第四十五条 公司进入破产程序的，信息披露义务由破产管理人承担，公司自行管理财产或营业事务的，由公司承担。

第四十六条 债务融资工具违约处置期间，公司及存续期管理机构应当披露违约处置进展，公司应当披露处置方案主要内容。公司在处置期间支付利息或兑付本金的，应当在1个工作日内进行披露。公司应当配合存续期管理机构履行其披露义务。

第四十七条 对于债务融资工具，若公司无法履行支付利息或兑付本金义务，提请增进机构履行信用增进义务的，公司应当及时披露提请启动信用增进程序的公告。

第四十八条 公司因相同类型事由多次触发临时信息披露标准的，应就各次事项独立履行信息披露义务。

#### **第四章 未公开信息的传递、审核、披露流程**

第四十九条 按照本制度规定应当公开披露而尚未披露的信息为未公开信息。

第五十条 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。公司董事会及管理层应当负责检查监督内部控制的建立和执行情况，保证相关控制规范的有效实施。

第五十一条 公司董事和董事会、监事和监事会、高级管理人员和公司各部门及下属子公司负责人应当在最先发生的以下任一时点，向信息披露事务负责人报告与本公司、本部门、下属公司相关的未公开信息：

（一）董事会、监事会或者其他有权决策机构就该重大事项形成决议时；

（二）有关各方就该重大事项签署意向书或者协议时；

(三) 董事、监事、高级管理人员或公司各部门及下属公司负责人知悉该重大事项发生时；

(四) 收到相关主管部门关于重大事项的决定或通知时；

(五) 完成工商登记变更时。

在前款规定的时点之前出现下列情形之一的，公司董事和董事会、监事和监事会、高级管理人员和公司各部门及下属子公司负责人也应当及时向信息披露事务负责人报告相关事项的现状、可能影响事件进展的风险因素：

(一) 该重大事项难以保密；

(二) 该重大事项已经泄露或者市场出现传闻；

(三) 债券出现异常交易情况。

第五十二条 信息披露事务负责人收到公司董事和董事会、监事和监事会、高级管理人员和公司各部门及下属子公司负责人报告的或者董事长通知的未公开信息后，应进行审核，经审核后，根据法律法规、中国证监会和证券交易所/交易商协会的规定确认依法应予披露的，应组织起草公告文稿，依法及时进行披露。

第五十三条 公司应当对以非正式公告方式向外界传达的信息进行严格审查和把关，设置审阅或记录程序，防止泄露未公开重大信息。

上述非正式公告的方式包括：以现场或网络方式召开的股东大会、债券持有人会议、新闻发布会、产品推介会；公司或相关个人接受媒体采访；直接或间接向媒体发布新闻稿；公司

（含子公司）网站与内部刊物；董事、监事或高级管理人员博客；以书面或口头方式与特定投资者沟通；公司其他各种形式的对外宣传、报告等；证券交易所认定的其他形式。

第五十四条 对于公司债券，公司拟披露的信息存在不确定性、属于临时商业秘密或者具有证券交易所认可的其他情形，及时披露可能会损害公司利益或误导投资者，且符合以下条件的，公司应当向证券交易所申请暂缓信息披露，并说明暂缓披露的理由和期限：

- （一）拟披露的信息未泄露；
- （二）有关内幕信息知情人已书面承诺保密；
- （三）债券交易未发生异常波动。

经证券交易所同意，公司可以暂缓披露相关信息，暂缓披露的期限原则上不超过2个月。证券交易所不同意暂缓披露申请、暂缓披露的原因已经消除或者暂缓披露的期限届满的，公司应当及时披露。

第五十五条 公司信息披露应当遵循以下流程：

（一）公司各部门、各下属子公司发生第三十六/三十七条规定的重大事项，可能对公司偿债能力产生较大影响的，应在重大事项发生的第一时间将事项信息以书面形式报送集团财务管理部。各部门、各下属子公司应提供并认真核对相关信息资料。

- （二）有关责任人制作信息披露文件；
- （三）有关责任人将信息披露文件报信息披露事务负责人审

核，信息披露事务负责人审核后，必要时，提交董事长进行审核；

（四）债券发行文件、定期报告等需要履行董事会、监事会审议的信息披露文件，应及时提交董事会和监事会履行相关审议程序；

（五）信息披露事务负责人将批准对外报出的信息披露文件在符合中国证监会规定条件的媒体/交易商协会认可的平台上进行公告；

（六）信息披露事务负责人组织将信息披露公告文稿和相关备查文件置备于公司住所备查。

## **第五章 公司未公开信息的保密措施、内幕信息**

### **知情人员的范围和保密责任**

第五十六条 公司必要时应与信息知情人员签署保密协议，约定对其了解和掌握的公司未公开信息予以严格保密，不得在该等信息披露前向第三人披露。

第五十七条 公司与特定对象进行信息沟通时，应按照规定与特定对象签署承诺书，以明确该等特定对象在与公司进行信息沟通时的行为规范，对公司未公开披露的信息的保密义务。

第五十七条 公司应对公司内刊、网站、宣传性资料等进行严格管理，防止在上述资料中泄漏未公开信息。

第五十八条 公司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，不得提供未公开信息。

第五十九条 公司内幕信息知情人的范围包括：

（一）公司及公司的董事、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服务机构的有关人员；

（七）法律、法规、规章以及规范性文件规定的其他内幕信息知情人。

第六十条 在有关信息正式披露之前，公司应将知悉该信息的人员控制在最小范围并严格保密。公司内幕信息知情人依法对公司尚未公开的信息承担保密责任，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公司的债券及其衍生品种，或者泄露该信息，或者建议他人买卖该债券及其衍生品种。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。

## **第六章 与投资者、证券服务机构、媒体等的 信息沟通与制度**

第六十一条 公司通过业绩说明会、分析师会议、路演、接受投资者调研等形式就公司的经营情况、财务状况及其他事件与任何机构进行沟通，不得提供内幕信息。

第六十二条 公司应当关注本公司债券的异常交易情况及媒体关于本公司的报道。公共传媒传播的消息（以下简称“传闻”）可能或已经对公司偿债能力、债券价格或者投资者权益产生较大影响的，公司应当及时向证券交易所/交易商协会提供传闻传播的证据，并发布澄清公告，同时公司应当尽快与相关传媒进行沟通、澄清。

第六十三条 机构投资者、分析师、证券服务机构人员、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未公开信息。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。

## 第七章 档案管理

第六十四条 公司信息披露的相关文件、资料档案管理工作由集团财务管理部负责管理，保存至债权债务关系终止后5年，并符合法律法规及行业规范相关要求。

董事、监事、高级管理人员履行信息披露职责时签署的文件、会议记录等相关文件和资料，应当予以妥善保管，应当由集团财务管理部予以妥善保管，保存至债权债务关系终止后5年，并符合法律法规及行业规范相关要求。

第六十五条 涉及查阅董事、监事、高级管理人员履行信息披露职责时签署的文件、会议记录等相关文件和资料，经信息



披露事务负责人核实身份并批准后，由集团财务管理部负责提供，并作好相应记录。

## **第八章 责任追究机制以及对违规人员的处理措施**

第六十六条 公司的董事、监事以及高级管理人员、公司各部门、各下属子公司发生需要进行信息披露事项而未及时报告或报告内容不准确的，或者违反公平信息披露原则，造成公司信息披露不及时、疏漏、误导，给公司或投资者造成重大损失的，或者受到中国证监会及派出机构、证券交易所、交易商协会公开谴责、批评或处罚的，公司对有关责任人进行处罚。

第六十七条 公司对上述有关责任人未进行追究和处理的，公司信息披露事务负责人有权建议董事会进行处罚。

## **第九章 附则**

第六十八条 本制度由公司董事会通过后生效并实施，由董事会负责解释和修改。

第六十九条 本制度未尽事宜，按有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的规定执行。本制度如与国家日后颁布的法律、法规和规范性文件或经合法程序修改后的《公司章程》相冲突，按国家有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的规定执行。

附件：债券类信息披露事务审批流程

## 债券类信息披露事务审批流程

类型	形式	披露内容	审批流程							披露时间	
			集团相关部门或子公司负责人	集团财务部负责人	集团财务分管领导	集团业务分管领导	集团总经理	集团董事会	集团董事长		
发行文件	注册/申报阶段	募集说明书、信用评级报告和跟踪评级安排、法律意见书等监管机构要求内容		√	√			√	√	√	
	发行阶段	募集说明书、信用评级报告和跟踪评级安排、法律意见书等监管机构要求内容		√	√			√			
定期报告	债务融资工具存续期内应披露信息	上一年度的年度报告（含审计报告）		√							每年4月30日以前
		第一季度的财务报表		√							每年4月30日以前， 但不得早于上一年度信息披露时间。
		上半年的财务报表		√							每年8月31日以前
		第三季度的财务报表		√							每年10月31日以前
	公司债券存续期内应披露信息	上一年度的年度报告（含审计报告）		√							每年4月30日以前
		中期报告，包含上半年的财务报表和报表附注		√							每年8月31日以前
临时报告	重大事项	第三十六条规定事项	√	√	√	√	√			√	重大事项发生之日起两个工作日内
	变更公告	变更已披露信息、募集资金用途、发行计划等	√	√	√		√			√	
豁免/暂缓披露	申请豁免/暂缓披露	豁免/暂缓披露的申请	√	√	√	√	√			√	
常规事项公告	常规事项公告	付息、回售、兑付本金等公告		√							

注：如有集团董事会授权事项，可根据集团董事会的授权情况进行审批