

# 西藏高争民爆股份有限公司

## 年报信息披露重大差错责任追究制度

### 第一章 总 则

第一条 为了提高西藏高争民爆股份有限公司（以下简称“公司”）的规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，加大对年度报告（以下简称“年报”）信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，根据相关法律法规和证监会、深交所发布的规范性文件及《公司章程》、《公司信息披露事务管理制度》的有关规定，结合公司的实际情况，制定本制度。

第二条 本制度适用于公司董事、监事、高级管理人员、相关单位负责人、控股股东以及与年报信息披露工作有关的其他人员。上述人员在年报信息披露工作中不履行、未正确履行职责或者违反国家有关法律、法规、规范性文件以及公司规章制度，未勤勉尽责或者不履行职责，导致年报信息披露发生重大差错，应当按照本制度的规定追究其责任。

第三条 本制度所指年报信息披露重大差错包括年度财务报告存在重大会计差错、其他年报信息披露存在重大错误或重大遗漏、业绩预告或业绩快报存在重大差异等情形。

第四条 年报信息披露重大差错的具体认定标准：

第五条 年报信息披露发生重大差错，被监管部门采取公开谴责、批评等监管措施的，公司应当追究相关责任人的责任。实行责任追究

的应遵循以下原则：

实事求是、客观公正、有错必究；过错与责任相对应；责任与权利相对等的原则。

第六条 公司董事会秘书处（证券部）在董事会秘书领导下负责收集、汇总与追究责任有关的资料，按制度规定提出相应处理方案，并逐级上报公司董事会批准。当财务报告存在重大会计差错更正事项时，公司内审部门负责调查责任原因，进行责任认定，并拟定处罚意见和整改措施，说明会计差错的内容、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，提交董事会审计委员会审议。

## 第二章 责任的认定及追究

第七条 有下列情形之一的，造成公司年报信息披露发生重大差错的，公司董事会依照情节严重程度追究责任人的责任：

1、违反《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《企业会计准则》和《企业会计制度》等国家法律法规的规定，使年报信息披露发生重大差错或造成不良影响的；

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》以及中国证监会和深圳证券交易所发布的有关年报信息披露的指引、准则、通知等，使年报信息披露发生重大差错或造成不良影响的；

3、违反《公司章程》、《公司信息披露事务管理制度》以及公司其

他内部控制制度，使年报信息披露发生重大差错或造成不良影响的；

4、未按照年报信息披露工作中的规程办事且造成年报信息披露重大差错或造成不良影响的；

5、年报信息披露工作中不及时沟通、汇报造成重大失误或造成不良影响的；

6、因其他个人原因造成年报信息披露重大差错、给公司造成重大经济损失或造成不良影响的。

第八条 有下列情形之一，应当从严处理：

1、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；

2、打击、报复、陷害调查人或通过其他方式干扰、阻挠责任追究调查的；

3、不执行公司董事会依法做出的处理决定的；

4、公司董事会认为其它应当从严处理的情形的。

第九条 有下列情形之一的，应当从轻、减轻或免于处理。

1、有效阻止不良后果发生的；

2、主动纠正和挽回全部或者大部分损失的；

3、确因意外和不可抗力等非主观因素造成的；

4、公司董事会认为其他应当从轻、减轻或者免于处理的情形的。

第十条 在对责任人做出处理前，应当听取责任人的意见，保障其陈述和申辩的权利。

### 第三章 追究责任的形式及种类

第十一条 追究责任的形式:

- (一) 责令改正并作检查;
- (二) 通报批评;
- (三) 调离岗位、停职、降职、撤职;
- (四) 赔偿损失;
- (五) 解除劳动合同;
- (六) 董事会确定的其他形式。

第十二条 在对有关责任人进行上述处罚的同时可附带经济处罚，处罚金额标准依据《劳动纪律管理办法-处罚与奖励》执行。

第十三条 年报信息披露重大差错的责任认定和惩处须提交董事会审议。

#### 第四章 附则

第十四条 季度报告、半年度报告的信息披露重大差错的认定和责任追究应参照该制度执行。

第十五条 本制度未尽事宜，或者与有关法律法规相悖的，按有关法律、法规、规章处理。本制度如与国家日后颁布的法律、行政法规、规章或经合法程序修改后的《公司章程》规定不一致的，按国家有关法律、行政法规、规章和《公司章程》的规定执行，并及时进行修订，报公司董事会审议通过。

第十六条 本制度由公司董事会负责解释及修订。

第十七条 本制度自公司董事会审议通过之日起生效并实施。

西藏高争民爆股份有限公司  
二〇一七年十二月二十二日