

康欣新材料股份有限公司

信用类债券信息披露事务管理制度

第一章 总则

第一条 为建立健全康欣新材料股份有限公司（以下简称“公司”）的信息披露事务管理制度，提高公司信息披露管理水平和信息披露质量，促进公司依法规范运行，保护投资者的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《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信息披露规则》《上海证券交易所公司债券自律监管规则适用指引第1号——公司债券持续信息披露》等相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件，以及《康欣新材料股份有限公司章程》的有关规定，结合公司的实际情况，特制定本制度。

第二条 本制度中提及的“信用类债券”（以下简称“债券”）包括企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具。

第三条 本制度所称“信息披露”，系指在债券发行时或存续期限内债券监管机构要求披露的信息或可能对公司偿债能力产生重大影响的信息，按照中国银行间市场交易商协会（以下简称“交易商协会”）或上海（以下简称“交易所”）的要求，在规定的时间内、在规定的媒介、以规定的方式向银行间市场或交易所市场公布的过程。

第四条 公司应当及时、公平地履行信息披露义务。公司及其董事、

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。本制度对公司各部门、各分子公司以及相关人員均具有约束力。

第五条 公司发生的或与之相关的事件没有达到本制度规定的披露标准，或者本制度没有具体规定，但公司认为该事件可能对公司偿债能力、债券及其衍生品种交易价格产生重大影响的，公司应当按照本制度的规定及时披露相关信息。

第二章 信息披露的基本标准及内容

第六条 公司信息披露的范围主要包括以下内容：

- （一）公司发行债券的发行文件；
- （二）定期报告，包括年度报告、半年度报告和季度报告；
- （三）临时报告，即在债券存续期内，公司及时向市场披露发生可能影响偿债能力的重大事项；
- （四）交易商协会或交易所认为需要披露的其他事项。

第七条 债券发行前，公司应按时通过交易商协会或交易所认可的网站公布当期发行文件。除交易商协会或交易所另有规定外，发行文件至少应包括以下内容：

- （一）公司最近两年或三年经审计的财务报告和最近一期会计报表；
- （二）募集说明书；
- （三）信用评级报告（如有）；
- （四）公司信用类债券监督管理机构或市场自律组织要求的其他文

件。

第八条 在债券存续期内，公司应按以下要求持续披露信息：

（一）每年4月30日以前，披露上一年度的年度报告和审计报告；

（二）每年8月31日以前，披露本年度半年度报告和上半年的资产负债表、利润表和现金流量表；

针对债务融资工具，除上述要求外，每年4月30日和10月31日以前，分别披露本年度第一季度和第三季度的资产负债表、利润表和现金流量表，第一季度信息披露时间不得早于上一年度信息披露时间。

第九条 债券存续期内，公司发生可能影响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。前款所称重大事项包括但不限于：

（一）公司名称变更、股权结构或生产经营状况发生重大变化；

（二）变更财务报告审计机构、债券受托管理人或具有同等职责的机构（以下简称“受托管理人”）、信用评级机构；

（三）公司三分之一以上董事、三分之二以上监事、董事长、总经理或具有同等职责的人员发生变动；

（四）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；

（五）公司控股股东或者实际控制人变更；

（六）公司发生重大资产抵押、质押、出售、转让、报废、无偿划转以及重大投资行为或重大资产重组；

（七）公司发生超过上年末净资产百分之十的重大损失；

(八) 公司放弃债权或者财产超过上年末净资产的百分之十；

(九) 公司股权、经营权涉及被委托管理；

(十) 公司丧失对重要子公司的实际控制权；

(十一) 债券担保情况发生变更，或者债券信用评级发生变化；

(十二) 公司转移债券清偿义务；

(十三) 公司一次承担他人债务超过上年末净资产百分之十，或者新增借款、对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十；

(十四) 公司未能清偿到期债务或进行债务重组；

(十五) 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；

(十六) 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；

(十七) 公司涉及重大诉讼、仲裁事项；

(十八) 公司出现可能影响其偿债能力的资产被查封、扣押或冻结的情况；

(十九) 公司分配股利，作出减资、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；

(二十) 公司涉及需要说明的市场传闻；

(二十一) 募集说明书约定或公司承诺的其他应当披露事项；

(二十二) 其他可能影响公司偿债能力或投资者权益的事项。

上述已披露事项出现重大进展或变化的，公司也应当及时履行信息披露义务。

第十条 本制度第九条列举的重大事项是公司重大事项信息披露的最低要求，可能影响公司偿债能力的其他重大事项，公司及相关当事人均应依据本制度通过交易商协会或交易所认可的网站及时披露。

第十一条 公司应当在最先发生以下任一情形的时点后，原则上不超过两个交易日内，履行第九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。

重大事项出现泄露或市场传闻的，公司也应当及时履行信息披露义务。

第十二条 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。

第十三条 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。

更正已披露经审计财务信息的，公司应聘请会计师事务所对更正事项出具专业意见并及时披露。前述更正事项对经审计的财务报表具有实质性影响的，公司还应当聘请会计师事务所对更正后的财务报告出具审

计意见并及时披露。

第十四条 公司如变更债券募集资金用途，应当按照规定和约定履行必要的变更程序，并于募集资金使用前披露拟变更后的募集资金用途。

第十五条 公司应当在债券利息支付日或本金兑付日前 5 个交易日，通过交易商协会或交易所认可的网站向投资者披露利息支付或本金兑付安排性公告。

第十六条 公司发现已披露信息有错误、遗漏和误导时，应及时调查、核实和修正，并根据具体情况，发布更正、补充或澄清公告。

第三章 信息披露管理部门及职责

第十七条 公司的信息披露事务负责人为公司董事会秘书。信息披露事务负责人负责组织和协调信息披露相关工作，接受投资者问询，维护投资者关系。公司董事会办公室负责公司信息披露事务的日常管理和执行。公司相关职能部门及公司各级所属公司应密切配合，确保公司信息披露工作及时进行。

第十八条 信息披露事务日常管理部门在公司发行债券信息披露工作中的职责包括：

（一）拟定并及时修订公司信息披露事务管理制度，向投资者提供公司已披露信息的备查文件；

（二）负责公司信息披露事务管理，针对信息披露的具体要求方面与相关职能部门、承销机构及其他相关机构及时沟通，保证公司信息披露程序符合交易商协会或交易所的有关规定和要求；

(三) 负责牵头组织并起草、编制公司信息披露文件，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，在内幕信息泄露时，应及时采取补救措施加以解释和澄清，按时按法定程序报告交易商协会或交易所并公告。

第十九条 如果信息披露事务负责人无法继续履行信息披露相关职责的，应从公司董事、高级管理人员或具有同等职责的人员中指定新的信息披露事务负责人，并披露新任信息披露事务负责人的联系方式。

第四章 信息披露的程序

第二十条 本制度所称信息披露的程序是指未公开信息的传递、编制、审核、披露的程序。

第二十一条 公司信息披露的文稿由董事会办公室、证券事务代表负责撰稿和初审后，交董事会秘书审核。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或董事会办公室咨询。

第二十二条 公司定期报告的编制、审议及披露程序如下：

(一) 公司总经理、董事会秘书和财务负责人负责组织定期报告的起草和编制工作，董事会秘书负责对定期报告是否符合相关规定进行形式审查；

(二) 财务负责人负责组织财务部门提供定期报告所需的财务数据资料，保证并核实对所提供的信息、资料的真实、准确和完整负责。同

时指导财务人员填报，并与会计师事务所等外部审计机构沟通出据审计报告等相关事宜；

（三）董事会秘书、董事会办公室组织公司各相关部门提供定期报告所需的信息和材料，进行整理汇编；各相关部门要根据要求及时提供，并对所提供材料负责。

（四）董事会秘书、财务负责人组织编制完整的定期报告和报告摘要（如有）后，须报主管董事、董事长审阅修订；

（五）董事长负责召集和主持董事会会议审议修订并批准定期报告后交公司董事、高级管理人员签署书面确认意见；

（六）监事会主席组织监事对公司定期报告进行审核并提出书面审核意见；

（七）定期报告审核完毕后，董事会秘书应按有关法律、法规和交易商协会及交易所规定，负责组织董事会办公室在预约时间完成披露工作。

第二十三条 公司临时公告的编制、审议及披露程序如下：

（一）董事会、监事会和股东大会决议公告：

1、董事会秘书负责组织董事会办公室起草董事会、股东大会会议决议公告及经上述会议审议通过的、根据有关规定需要披露的重大事项的公告草稿；证券事务代表协助监事会主席起草监事会会议决议和公告；

2、董事、监事、股东相应应在董事会、监事会、股东大会会议上就上述公告草稿进行讨论并确定披露公告文稿；

3、董事会秘书负责组织董事会办公室完成上述公告文稿的披露工作。

（二）除董事会、监事会和股东大会决议公告外的其他按有关规定

要求应予披露的涉及重大事项的公告：

1、公司信息披露义务人负责根据公司规模立即履行报告义务，确保在第一时间将重大事项信息通报董事会秘书；

2、董事会秘书接获重大事项信息通报后，组织董事会办公室对信息进行分析判断，必要时可向交易商协会或交易所咨询以明确是否需要履行信息披露义务；

3、对于需要履行信息披露义务的重大事项，董事会秘书负责向董事长报告并根据董事长的指示，组织董事会办公室草拟临时公告的草稿；董事会秘书对临时公告草稿内容进行认真核对并确认相关信息；

4、以董事会名义发布的临时报告（如有）应提交董事长或董事长授权的董事会成员审核签字并加盖董事会公章；

5、以监事会名义发布的临时报告（如有）应提交监事会主席审核签字；

6、在董事会授权范围内，总经理有权审批的经营事项需公开披露的，该事项的公告应提交总经理审核签，再提交董事长或董事长授权的董事会成员审核批准，并以公司名义发布；

7、各子公司的重大经营事项需公开披露的，该事项的公告应先提交公司负责人审核签字，属于总经理权限范围的再提交公司总经理审核同意，最后提交公司董事长或董事长授权的董事会成员审核批准，并以公司名义发布；

8、公司向证券监督管理部门、证券交易所递交的重大报告、请示等文件和新闻媒体上登载的涉及公司重大决策和经济数据的宣传性信息

文稿应在董事会秘书审阅后,由公司总经理或董事长最终签发。

第五章 董事、监事和高级管理人员在信息披露中的职责

第二十四条 公司董事、监事、高级管理人员和各部门负责人,各控股子公司的主要负责人为信息披露义务人。

第二十五条 公司及其全体董事或具有同等职责的人员,应当保证所披露的信息真实、准确、完整、及时,承诺其中不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并承担个别和连带法律责任。个别董事或具有同等职责的人员无法保证所披露的信息真实、准确、完整、及时或者对此存在异议的,应当单独发表意见并陈述理由。

第二十六条 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。

第二十七条 公司董事、监事、高级管理人员应当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。

第二十八条 公司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。

第二十九条 公司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。

第六章 信息披露的保密措施，内幕信息知情人的范围和保密责任

第三十条 内幕信息是指涉及公司的经营、财务或者对公司偿债能力有重大影响的尚未公开的信息，包括但不限于本制度第九条规定的重大事项以及依据有关法律法规和规范性文件的规定应当认定为内幕信息的事项。

第三十一条 公司各有关部门报送的资料信息在未披露前应妥善保管，不得对外披露及泄露给他人；重大内幕信息应指定专人负责报送、保管。

第三十二条 公司应采取必要措施，在信息公开披露前，将信息知情者控制在最小的范围内。公司董事、监事、高级管理人员及其他因工作关系可能接触到应披露信息的工作人员、专业机构，对其知晓的信息负有保密义务，除依据法律、法规必须报告的情形外，不得向他人泄露该信息。

第三十三条 公司有关部门在与中介机构开展业务活动时，应知会参与的中介机构人员履行保密义务。

第三十四条 公司拟披露的信息属于国家机密、商业秘密、交易商协会或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，公司可以向交易商协会或交易所申请暂缓、豁免披露或履行相关义务。

公司董事会决定对特定信息作暂缓、豁免披露处理的，应当由本公司董事会秘书负责登记，并经本公司董事长签字确认后，由董事会办公室妥善归档保管，相关人员应书面承诺保密。

第七章 财务管理和会计核算的内部控制及监督机制

第三十五条 公司依照国家法律、法规和有关规章制度，制定公司财务管理和会计核算制度。

第三十六条 公司应根据国家财政主管部门的规定建立并执行财务管理和会计核算的内部控制与监督机制，公司管理层应负责检查监督内部控制的建立和执行情况，保证相关控制有效实施，确保会计数据的真实、准确，确保会计信息披露的真实性、完整性和及时性。

第八章 与投资者、中介服务机构、媒体等的信息沟通与制度

第三十七条 公司应当规范投资者关系活动，确保所有投资者公平获取公司信息，防止出现违反公平信息披露的行为。

第三十八条 公司应当及时关注媒体对公司的相关报道，在发现重大事件于正式披露前被泄露或者媒体中出现的消息可能对公司的债券交易价格产生重大影响时，有责任和义务及时通知各有关部门采取相关措施，并及时向各方了解真实情况，必要时协同有关部门进行公开书面方式澄清或者正式披露。

第九章 档案管理

第三十九条 公司信息披露文件、相关决策过程或者履职记录等资料的档案管理工作由董事会办公室负责管理，并按照公司档案管理规定进行保存。

第十章 责任追究与处理措施

第四十条 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。

第四十一条 公司董事、监事、高级管理人员及有关人员违反本制度规定擅自披露信息，给公司造成严重影响的，公司将对相关责任人员给予处分，并且有权应依照法律法规和公司规章制度追究相关责任人的法律责任。

第十一章 附则

第四十二条 本制度未尽事宜，按照法律法规、规范性文件、交易商协会及交易所的有关规定执行。国家有关法律法规、规范性文件、交易商协会及交易所的有关规定变更后与本制度发生矛盾或相抵触时，按照有关规定执行；如交易商协会或交易所就信息披露事项制定新的规则要求或就现有信息披露规则进行修订的，本制度应相应进行更新及修订。

第四十三条 本制度由董事会负责解释，自董事会审议通过之日起生效。