

**浙江华统肉制品股份有限公司**  
**年报信息披露重大差错责任追究制度**  
**(2017年10月)**

**第一章 总则**

第一条 为了提高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、及时性和公平性，提高年报信息披露的质量和透明度，根据有关法律、法规规定，结合公司实际情况，制定本制度。

第二条 本制度所指责任追究制度是指年报信息披露工作中有关人员不履行或者不正确履行职责、义务或其他个人原因，对公司造成重大经济损失或造成不良社会影响时的追究与处理制度。

第三条 本制度适用于公司董事、监事、高级管理人员、各子公司负责人、控股股东及实际控制人以及与年报信息披露工作有关的其他人员。

第四条 实行责任追究制度，应遵循以下原则：实事求是、客观公正、有错必究；过错与责任相适应；责任与权利对等原则。

第五条 公司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，按制度规定提出相关处理方案，上报公司董事会审议批准。

**第二章 责任的认定及追究**

第六条 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。具体包括：

（一）年度财务报告违反《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》及其他相关规定，存在重大会计差错；

（二）年报非财务信息披露不符合中国证监会、证券交易所有关规定，存在重大错误或重大遗漏；

（三）业绩预告与年报实际披露业绩存在重大差异且不能提供合理解释的；

(四)业绩快报中的财务数据和指标与相关定期报告的实际数据和指标存在重大差异且不能提供合理解释的；

(五)没有按照规定披露业绩预告、业绩快报以及相关修正公告；

(六)监管机构认定的其他年报信息披露重大差错；

(七)公司董事会认定的其他年报信息披露重大差错。

第七条 年度财务报告重大会计差错的具体认定标准如下：

(一)涉及净资产的会计差错金额占最近一个会计年度经审计合并净资产额5%以上，且绝对金额超过1000万元；

(二)涉及收入的会计差错金额占最近一个会计年度经审计合并收入总额5%以上，且绝对金额超过1000万元；

(三)涉及净利润的会计差错金额占最近一个会计年度经审计净利润5%以上，且绝对金额超过1000万元；

(四)会计差错金额直接影响盈亏性质；

(五)经注册会计师审计，对以前年度财务报告进行了更正；但因会计政策调整导致的对以前年度财务报告进行追溯调整以及因相关会计法规规定不明而导致理解出现明显分歧的除外；

(六)监管部门责令公司对以前年度财务报告存在的差错进行改正。

上述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算

(二)业绩预告存在重大差异的认定标准：

1、业绩预告预计的业绩变动方向与年报实际披露业绩不一致且不能提供合理解释的；

2、业绩预告预计的业绩变动方向虽与年报实际披露业绩一致，但变动幅度或盈亏金额超出原先预计的范围达 20%以上且不能提供合理解释的。

(三)业绩快报存在重大差异的认定标准：

业绩快报中的财务数据和指标与相关定期报告的实际数据和指标的差异幅度达到 20%以上且不能提供合理解释的，认定为业绩快报存在重大差异。

(四)公司董事会或监管机构认定的其他年报信息披露重大差错。

第八条 有下列情形之一，应当从重或者加重处理。

(一)情节恶劣、后果严重、影响重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) 不执行董事会依法做出的处理决定的；
- (四) 董事会认为其它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，应当从轻、减轻或免于处理。

- (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 追究责任的形式与种类

第十一条 追究责任的形式：

- (一) 责令改正并作检讨；
- (二) 通报批评；
- (三) 调离岗位、停职、降职、撤职；
- (四) 赔偿损失；
- (五) 情节严重涉及犯罪的依法移交司法机关处理。

第十二条 公司董事、监事、高级管理人员及相关责任人在出现责任追究范围内的事件时，公司在进行上述处罚的同时可附带经济处罚，处罚金额由董事会视事件情节进行具体确定。

### 第四章 附则

第十三条 季度报告、半年报的信息披露重大差错的责任认定和追究参照本制度规定执行。

第十四条 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。

第十五条 本制度由董事会负责解释和修订，自董事会审议通过之日起生效执行。

浙江华统肉制品股份有限公司董事会

2017年10月24日