

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



中國中鐵股份有限公司
CHINA RAILWAY GROUP LIMITED
(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)
(股份代號：390)

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條而作出。

茲載列中國中鐵股份有限公司於2025年8月29日在上海證券交易所網站刊登的「中國中鐵股份有限公司定期報告信息披露重大差錯責任追究細則」，僅供參閱。

承董事會命
中國中鐵股份有限公司
陳文健
董事長

2025年8月29日

於本公告日期，本公司的執行董事為陳文健先生(董事長)及王士奇先生；本公司的非執行董事為文利民先生及房小兵先生；本公司的獨立非執行董事為修龍先生、孫力實女士及屠海鳴先生。

中国中铁股份有限公司 定期报告信息披露重大差错责任追究细则

(2025 年 8 月修订)

第一条 为提高中国中铁股份有限公司（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，加大对定期报告信息披露责任人的问责力度，提高公司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》以及中国证监会、上海证券交易所和香港联合交易所的有关规定，结合公司实际情况，制定本细则。

第二条 本细则所指定期报告，具体包括年度报告、中期报告和季度报告。

第三条 本细则所指定期报告信息披露重大差错，具体包括如下情形：

（一）财务报告违反《中华人民共和国会计法》、中国会计准则/国际会计准则的相关规定，存在重大会计差错；

（二）会计报表附注中财务信息的披露违反了中国会计准则/国际会计准则及相关解释规定、中国证监会和上海证券交易所及香港联合交易所发布的有关财务报告信息披露编报规则的相关要求，存在重大错误或重大遗漏；

（三）定期报告的其他内容违反了中国证监会、上海证券交

易所和香港联合交易所发布的有关定期报告信息披露的相关准则、规定等，使定期报告信息披露发生重大错误或给公司造成重大不良影响；

（四）业绩预告、业绩快报与定期报告实际披露的相关数据或指标存在重大差异；

（五）定期报告编制和披露工作中因不及时沟通、汇报造成重大失误或造成不良影响的；

（六）监管部门认定的其他定期报告信息披露存在重大差错的情形。

第四条 公司董事会及董事和高级管理人员应当保证定期报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司法定代表人、总会计师和财务部门负责人应当保证定期报告中的财务报告的真实、完整。

第五条 公司定期报告的编制和披露工作在董事会统一领导下组织开展，董事会审计与风险管理委员会、独立董事按照证券监管机构及证券交易所的相关规定，在定期报告编制及披露过程中履行指导与监督职责。

第六条 董事会办公室在董事会秘书领导下全面负责公司定期报告编制的组织工作和披露工作，具体做好定期报告的预约、

编制的总体进度安排、报告内容的分工、编制过程中的总体协调、报告的统稿、报告的形式审查以及向证券交易所的报送、披露工作，并对其准确性和及时性负责。

财务部门在总会计师的领导下统一组织编制定期报告中的财务报表及与财务数据相关的内容，并对其准确性、完整性负责。

定期报告编制涉及到的公司业务部门及有关人员，应当按照分工及总体进度安排编制定期报告的分部报告、提供满足要求的基础资料，并对其准确性、完整性、及时性负责。

第七条 公司控股股东或实际控制人以及公司各子、分公司应公司要求提供与定期报告有关的资料和数据，应当对其所报送资料和数据准确性、完整性、及时性负责。

第八条 公司聘请的年度审计机构应当按照注册会计师执业准则及公司确定的财务状况审计/审阅工作计划，勤勉尽责、按时高质地完成审验工作，及时恰当出具审计/审阅报告，不得无故拖延审计/审阅工作而影响公司定期报告的按时披露。

第九条 定期报告资料和相关分部报告的递交同时采取电子和纸质两种方式。公司业务部门或第七、八条所涉及单位递交的纸质版基础资料和分部报告须经部门/单位负责人签字并加盖部门公章后送董事会办公室，同时将电子版发送至董事会办公室；个人递交的资料或确认的信息，需本人签字确认。

董事会办公室应当将上述资料与定期报告一并归档保存。

第十条 定期报告编制完成后, 董事会应对定期报告及相关事项进行审议并形成决议。

公司董事、高级管理人员应当对定期报告签署书面确认意见, 明确表示是否同意定期报告的内容; 如不同意定期报告的内容或对其真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议的, 应当陈述理由和发表意见。

公司董事会审计与风险管理委员会应当对定期报告中的财务信息进行审核, 由审计与风险管理委员会全体成员过半数同意后提交董事会审议。

公司董事会审计与风险管理委员会成员无法保证定期报告中财务信息的真实性、准确性、完整性或者有异议的, 应当在审计与风险管理委员会审核定期报告时投反对票或者弃权票。

第十一条 定期报告在董事会审核通过后, 由董事会秘书组织董事会办公室分别根据上海证券交易所、香港联合交易所的报送要求和方式予以报送并披露。

第十二条 如发生第三条中所述重大差错情形的, 公司董事会应当追究有关责任人的责任, 还应按照中国证监会、上海证券交易所及香港联合证券交易所相关规定的要求逐项如实披露更正、补充或修正的原因及影响, 并披露董事会对有关责任人采取

的问责措施及处理结果。

追究责任的形式包括但不限于：

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

公司董事、高级管理人员，各部门及子、分公司负责人因失职出现定期报告信息披露重大差错，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予以确定。

第十三条 本细则适用于公司董事、高级管理人员，公司控股股东及实际控制人，公司各部门，各子、分公司负责人以及与定期报告编制工作有关的其他机构和人员。

第十四条 本细则未尽事宜，按照法律法规以及中国证监会、上海证券交易所及香港联合交易所的相关规定执行。

第十五条 本细则由董事会负责解释和修订。

第十六条 本细则自董事会通过之日起施行。原《中国中铁股份有限公司定期报告信息披露重大差错责任追究制度》（中国

中铁董办〔2020〕178号)同时废止。