

# 北京安博通科技股份有限公司

## 年度报告信息披露重大差错责任追究制度

### 第一章 总则

**第一条** 为了进一步提高北京安博通科技股份有限公司（以下称“公司”）的规范运作水平，加大对年度报告信息披露责任人的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保公司年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据《中华人民共和国公司法》（以下称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下称“《证券法》”）、《中华人民共和国会计法》（以下称“《会计法》”）、《上市公司信息披露管理办法》《上市公司治理准则》等法律、法规、规范性文件及《北京安博通科技股份有限公司章程》（以下称“《公司章程》”）等制度规定，并结合公司的实际情况，特制定本制度。

本制度是指信息披露工作中有关人员不履行或者不正确履行职责、义务或因其他个人原因，造成年度报告信息披露出现重大差错，并使投资者遭受可确认的重大损失、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。

**第二条** 公司财务负责人、会计机构负责人、财务会计人员、各部门相关负责人应当严格执行《企业会计准则》及相关规定，严格遵守公司与财务报告相关的各项内部控制制度，确保年度财务报告真实、公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量。公司有关人员不得干扰、阻碍审计机构及相关注册会计师独立、客观地进行年度报告审计工作。

**第三条** 本制度适用于公司控股股东及实际控制人、董事、高级管理人员、公司各部门负责人以及与年报信息披露有关的其他工作人员。

**第四条** 本制度所指年度报告信息披露重大差错包括年度财务报告存在重大会计差错、其他年度报告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。具体包括以下情形：

（一）年度财务报告违反《会计法》《企业会计准则》及相关规定，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《企业会计准则》及相关解释规定、中国证券监督管理委员会（以下称“中国证监会”）《公开发行证券的公司信息披露

编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》等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）其他年报信息披露的内容和格式不符合中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号——年度报告的内容与格式》、证券交易所信息披露指引等规章制度和公司章程、公司信息披露管理制度及其他内部控制制度的规定，存在重大错误或重大遗漏；

（四）业绩预告与年报实际披露业绩存在重大差异且不能够提供合理解释的；

（五）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够提供合理解释的；

（六）监管部门认定的其他年度报告信息披露存在重大差错的情形。

**第五条** 年度报告信息披露发生重大差错的，公司应追究相关责任人的责任。实施责任追究时，应遵循以下原则：

（一）客观公正、实事求是原则；

（二）有责必问、有错必究原则；

（三）权力与责任相对等、过错与责任相对应原则；

（四）追究责任与改进工作相结合原则。

**第六条** 公司内部审计部门在董事会审计委员会的指导下，负责收集、汇总与追究责任有关材料，按照制度规定提出认定意见和相关处理方案，经董事会审计委员会审核同意，并由董事会审计委员会按照程序上报公司董事会批准。

## **第二章 年度财务报告重大会计差错的认定及处理程序**

**第七条** 年度财务报告重大会计差错的认定标准：重大会计差错是指足以影响财务报表使用者对企业财务状况、经营成果和现金流量做出正确判断的会计差错。重要性取决于在相关环境下对遗漏或错误表述的规模和性质的判断。差错所影响的财务报表项目的金额和性质是判断该会计差错是否具有重要性的决定性因素。

**第八条** 年度财务报告存在下列情形之一，即认定为重大会计差错：

（一）涉及资产、负债的会计差错金额占最近一个会计年度经审计资产总额 5% 以上；

（二）涉及净资产的会计差错金额占最近一个会计年度经审计净资产总额 5% 以

上；

- （三）涉及收入的会计差错金额占最近一个会计年度经审计收入总额 5%以上；
- （四）涉及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；
- （五）会计差错金额直接影响盈亏性质；
- （六）经注册会计师审计，对以前年度财务报告进行了更正；
- （七）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。

**第九条** 公司对以前年度已经公布的年度财务报告进行更正，需要聘请具有执行证券、期货相关业务资格的会计师事务所对更正后的年度财务报告进行审计。对前期已公开披露的定期报告中财务信息存在差错进行更正的信息披露，应遵照相关规定执行。

### 第三章 其他年度报告信息披露重大差错的认定及处理程序

**第十条** 其他年度报告信息披露重大差错的认定标准：

会计报表附注中财务信息的披露存在下列情形之一，即认定为重大错误或重大遗漏：

1. 公司主要会计政策、会计估计变更或会计差错更正事项未按规定披露的；
2. 合并财务报表项目注释不充分完整的；
3. 主要税种及税率、税收优惠及其依据未按规定披露的；
4. 公司合并财务报表范围信息披露不完整的；
5. 母公司财务报表主要项目注释遗漏的；
6. 涉及金额占公司最近一期经审计净资产 10%以上或有事项未披露的；
7. 关联方及关联交易未按规定披露的。

**第十一条** 业绩预告存在重大差异的认定标准：

业绩预告预计的业绩变动方向与年度报告实际披露业绩不一致，包括以下情形：原先预计亏损，实际盈利；原先预计扭亏为盈，实际继续亏损；原先预计净利润同比上升，实际净利润同比下降；原先预计净利润同比下降，实际净利润同比上升。

**第十二条** 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 10%以上的，认定为业绩快报存在重

大差异。

**第十三条** 年度报告信息披露存在重大遗漏或与事实不符情况的,应及时进行补充和更正公告。

#### **第四章 年度报告信息披露重大差错的责任追究**

**第十四条** 年度报告信息披露发生重大差错的,公司应追究相关责任人的责任。除追究导致年度报告信息披露发生重大差错的直接相关人员的责任外,董事长、总经理、董事会秘书,对公司年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性、公平性承担主要责任;董事长、总经理、财务负责人、会计机构负责人对公司财务报告的真实性、准确性、完整性、及时性、公平性承担主要责任。公司追究相关责任人的责任不影响监管部门及其他有权机关依法追究其责任。

**第十五条** 因出现年度报告信息披露重大差错被监管部门采取监管谈话、出具警示函、责令改正等监管措施的,公司董事会办公室应及时查明原因,采取相应的更正措施,并对相关责任人进行责任追究。

**第十六条** 有下列情形之一的,应当从重或者加重处理:

- (一) 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;
- (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) 董事会认为其他应当从重或者加重处理的情形的。

**第十七条** 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。

**第十八条** 对责任人做出责任追究处罚前,应当听取责任人的意见,保障其陈述和申辩的权利。

**第十九条** 年度报告信息披露重大差错责任追究的主要形式包括:

对公司内部人员:

- (一) 公司内通报批评;

- (二) 警告，责令改正并做检讨；
- (三) 调离岗位、停职、降职、撤职；
- (四) 赔偿损失；
- (五) 解除劳动合同。

对公司外部人员，将提请或建议有权部门做出相应的处理或处罚。

**第二十条** 年度报告信息披露重大差错责任追究的结果纳入公司对相关部门和人员的年度绩效考核指标。

**第二十一条** 公司董事会对年度报告信息披露重大差错责任认定及处罚的决议以临时公告的形式对外披露。

## 第五章 附则

**第二十二条** 季度报告、半年度报告的信息披露重大差错的责任追究参照本制度规定执行。

**第二十三条** 本制度未尽事宜，依照有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件、证券监管规则的规定及《公司章程》的有关规定执行。本制度若与届时有效的法律、行政法规、部门规章、规范性文件、证券监管规则和《公司章程》的规定相冲突，应以届时有效的法律、行政法规、部门规章、规范性文件、证券监管规则和《公司章程》的规定为准。

**第二十四条** 本制度由公司董事会负责解释。

**第二十五条** 本制度经公司董事会会议审议通过后生效，修改时亦同

北京安博通科技股份有限公司

2025 年 12 月