

证券代码：870024

证券简称：匡宇科技

主办券商：开源证券

## 上海匡宇科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制 度

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

### 一、 审议及表决情况

公司于2020年4月17日召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于修订<年度报告重大差错责任追究制度>》的议案，表决结果为：同意票数7票，反对票数0票，弃权票数0票。该议案尚需提交2019年年度股东大会审议通过。

### 二、 制度的主要内容，分章节列示：

#### 第一章 总则

**第一条** 为了进一步提高上海匡宇科技股份有限公司（以下简称“公司”）规范运作水平，加大对年度报告（以下简称“年报”）信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，加强对年报信息披露相关责任人员的问责机制，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《中华人民共和国会计法》（以下简称“《会计法》”）、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》（以下简称“《挂牌公司信息披露细则》”）、《全国中小企业股份转让系统

业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌基础层公司年度报告内容与格式指引》、《全国中小企业股份转让系统创新层挂牌公司年度报告内容与格式指引》等法律、法规、规范性文件和《上海匡宇科技股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”），结合公司实际情况，制定本制度。

**第二条** 公司董事、监事、高级管理人员以及与年报信息披露相关的其他人员应当严格执行《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内部控制制度，确保财务报告真实、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、客观地进行年报审计工作。

**第三条** 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。

**第四条** 本制度所称年报信息披露的重大差错，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。具体包括以下情形：

（一）年度财务报告违反《公司法》、《证券法》、《会计法》、《企业会计准则》及相关规定，存在重大会计差错，足以影响财务报表使用者对公司财务状况、经营成果和现金流量做出正确判断；

（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（以下简称“中国证监会”）、全国中小企业股份转让系统有关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有关信息披露编报规则、全国中小企业股份转让系统信息披露指引等规章制度、规范性文件和《公司章程》、《公司信息披露事务管理制度》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提供合理解释的；

（六）监管部门认定的其他年报信息披露存在重大差错的情形。

**第五条** 年报信息披露重大差错责任追究应遵循以下原则：

- （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** 公司董事会负责收集、汇总与追究责任有关材料，按照制度规定进行处理。

## 第二章 年报信息披露重大差错的处理程序

**第七条** 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。

**第八条** 年报信息披露存在重大遗漏或与事实情况严重不符的，应及时进行补充和更正公告。

**第九条** 当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时，董事会应收集、汇总相关资料，调查责任原因，进行责任认定，做出包括处罚和整改措施的决定，并抄报监事会，并按照规定进行披露。

### **第三章 年报信息披露重大差错的责任追究**

**第十条** 年报信息披露发生重大差错的，公司应追究相关责任人的责任。年报信息披露重大差错责任分为直接责任和领导责任。

**第十一条** 年报编制过程中，各部门工作人员应按其职责对其提供资料的真实性、准确性、完整性和及时性承担直接责任，各部门负责人对分管范围内各部门提供的资料进行审核，并承担相应的领导责任。

**第十二条** 年报信息披露发生重大差错，公司除追究导致年报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，对年报信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性、公平性承担主要责任；董事长、总经理、财务负责人对公司财务报告的真实性和准确性、完整性、及时性、公平性承担主要责任。

**第十三条** 有下列情形之一的，公司应当追究有关责任人的责任：

（一）违反《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》等法律、法

规、规章的规定，造成年报信息披露发生重大差错或造成不良影响的；

（二）违反《挂牌公司信息披露细则》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及中国证监会、全国中小企业股份转让系统发布的有关年报信息披露准则、指引、备忘录等规定，造成年报信息披露发生重大差错或造成不良影响的；

（三）违反《公司章程》、《公司信息披露管理制度》及公司内部控制相关制度，造成年报信息披露发生重大差错或造成不良影响的；

（四）未按照公司年报信息披露工作的规程办事，造成年报信息披露发生重大差错或造成不良影响的；

（五）在年报信息披露工作过程中不及时沟通、汇报，造成年报信息披露发生重大差错或造成不良影响的；

（六）由于其他个人原因，造成年报信息披露发生重大差错或造成不良影响的。

**第十四条** 有下列情形之一的，公司应当对责任人从重或者加重处罚：

（一）情节恶劣、后果严重、影响较大，并且重大差错确系个人主观因素所致；

（二）打击、报复、陷害举报人或调查人的；

（三）阻挠、干扰责任追究调查的；

（四）明知错误，仍不纠正处理，致使危害结果扩大；

（五）多次发生年报信息披露重大差错；

（六）拒不执行公司董事会按规定程序做出的处理决定的；

（七）董事会认为有其他应当从重或者加重处罚的情形的。

**第十五条** 有下列情形之一的，公司应当对责任人从轻、减轻或者免于处罚：

（一）有效阻止不良后果发生的；

（二）主动纠正错误，并且挽回全部或者大部分损失的；

（三）确因意外、不可抗力等非主观因素造成年报信息披露发生重大差错的；

（四）年报信息出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，或严重违反相关法律、法规、规章、规范性文件及公司章程的规定，损害公司或社会公众股东权益的情形时，相关人员明确表示反对意见，并有充分证据证明的；

（五）董事会认为有其他应当从轻、减轻或者免于处罚的情形的。

**第十六条** 公司董事会在对责任人做出处理决定前，应当听取责任人的意见，保障其陈述和申辩的权利。公司董事与责任人之间有关联关系的，在董事会对相关处理意见进行表决时，有关联关系的董事应当回避表决，同时，有关联关系的董事也不得接受其他董事的委托代为表决。

**第十七条** 年报信息披露重大差错责任追究的主要形式包括：

（一）公司内通报批评；

（二）警告、责令改正并作检讨；

（三）调离原工作岗位、停职、降职、撤职；

（四）赔偿损失；

（五）解除劳动合同；

（六）情节严重，涉嫌构成犯罪的，移交司法机关处理。公司董事会在做出处理决定时，可视情节决定采取上述一种或同时采取数种形式追究责任人的责任。

**第十八条** 公司董事、监事、高级管理人员、各子（分）公司负责人发生责任追究范围的事件时，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情节酌定。

**第十九条** 年报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。

**第二十条** 公司董事会对年报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。

#### 第四章 附则

**第二十一条** 公司季度报告、半年报的信息披露重大差错的认定和责任追究参照本制度规定执行。

**第二十二条** 本制度未尽事宜，按国家有关法律、法规和《公司章程》的规定执行；如与国家日后颁布的法律、法规或经合法程序修改后的《公司章程》相抵触时，按国家有关法律、法规和《公司章程》的规定执行。

**第二十三条** 本制度由公司董事会负责制定、修改和解释。

**第二十四条** 本制度自公司股东大会审议通过之日起生效实施。

上海匡宇科技股份有限公司

董事会

2020年4月21日