

# 北京北信源软件股份有限公司

## 财务负责人管理制度

### 第一章 总 则

**第一条** 为规范北京北信源软件股份有限公司(以下简称“公司”)财务负责人的行为,提高公司财务工作质量,加强公司财务监督,健全公司内部监控机制,保障公司规范运作和健康发展,根据《中华人民共和国公司法》《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》”)、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》及《北京北信源软件股份有限公司章程》(以下简称“《公司章程》”)等有关规定,制定本制度。

**第二条** 财务负责人是对公司财务、会计活动进行管理和监督的高级管理人员,会计机构负责人是依法对公司经营活动进行会计核算和监督的负责人。

**第三条** 财务负责人定期参加公司总经理办公会议,对公司所有财务数据信息、财务报告的真实性、合法性、完整性、公允性、及时性负责;向总经理、董事会及董事会审计委员会报告工作,接受监督。

**第四条** 公司对会计人员实行统一管理,全资及控股子公司(以下简称“子公司”)任免财务负责人需书面征求公司财务负责人意见。

**第五条** 财务负责人及会计机构负责人必须严格遵守国家有关法律、法规和制度的规定,认真履行职责,切实维护公司及全体股东的利益。

### 第二章 任职资格和条件

**第六条** 公司设财务负责人一名,即财务总监(首席财务官),由总经理提名并经董事会提名委员会对候选人任职资格进行审核,该事项应当经审计委员会

全体成员过半数同意。经董事会聘任后，任期与公司其他高级管理人员一致，可连聘连任。

**第七条** 公司设会计机构负责人一名，由财务负责人推荐并经公司总经理批准后聘任，执行公司制定的相关人事管理制度，财务负责人可以兼任会计机构负责人。

**第八条** 财务负责人和会计机构负责人不得在公司控股股东及其关联方中担任除董事、监事以外的其他职务，不得在控股股东及其关联方领薪，不得与公司控股股东、实际控制人和公司的董事、高级管理人员存在亲属关系。

**第九条** 财务负责人任职资格和条件如下：

（一）具有 5 年以上大中型企业全面财务管理工作经验，财务或会计专业本科及以上学历，具有会计中级及以上职称或中国注册会计师资格；

（二）熟悉国家财经法律、法规，掌握财务核算及管理、金融、财政税务、法律、证券等方面知识，具备上市公司相应岗位的工作能力；

（三）具有高度的敬业精神，有良好的职业道德和职业操守，坚持原则，遵纪守法，具有较强的责任心和团队合作意识，维护公司、投资者和员工的利益，能胜任本职工作；

（四）擅长财务分析和资本运营，熟悉资本市场和金融机构；

（五）具备战略管理能力，具备处理全局性事务的决策能力。

**第十条** 会计机构负责人任职资格和条件如下：

（一）从事会计工作 5 年以上，并有主管一个单位或单位内重要方面的财务工作 3 年以上的经历；

（二）熟悉国家财经法律、法规，熟悉会计准则、税务法律法规，掌握财务核算及管理、金融、财政税务、法律、证券等方面知识，具备上市公司相应岗位的工作能力；

（三）具有高度的敬业精神，有良好的职业道德和职业操守，坚持原则，遵纪守法，具有较强的责任心和团队合作意识，能胜任本职工作；

（四）有较强的专业判断能力、组织管理能力和沟通能力。

**第十一条** 凡有下列情形的，不得担任财务负责人及会计机构负责人：

- (一) 无民事行为能力或者限制民事行为能力；
- (二) 因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾 5 年，被宣告缓刑的，自缓刑考验期满之日起未逾二年；
- (三) 担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾 3 年；
- (四) 担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾 3 年；
- (五) 个人所负数额较大的债务到期未清偿被人民法院列为失信被执行人；
- (六) 最近 3 年内受到中国证监会行政处罚；
- (七) 最近 3 年内受到证券交易所公开谴责或 3 次以上通报批评；
- (八) 被中国证监会采取证券市场禁入措施，期限尚未届满；
- (九) 被证券交易所公开认定为不适合担任上市公司高级管理人员，期限尚未届满；
- (十) 无法确保在任职期间投入足够的时间和精力于公司事务，切实履行董事应履行的各项职责；
- (十一) 法律、行政法规或部门规章规定的其他内容。

### 第三章 职责和权限

#### 第十二条 财务负责人的主要职责和权限如下：

- (一) 负责定期或不定期向总经理、董事会报告工作，提出财务运作、财务管理等方面的分析和建议；
- (二) 负责审核公司财务报告，对财务报告的真实性、完整性、公允性负责，配合监管部门、中介机构对公司财务报表的审计及其他审计鉴证工作；
- (三) 监督子公司经营管理和财务运作情况，并对公司财务活动的合法性进行监督；
- (四) 参与公司经营计划制定、资产购置与处理、对外投资、企业并购、重

大经济合同签订等重大事项的研究、审议，参与管理层做出决策；

（五）负责公司及子公司会计机构的设置和会计机构负责人的配备和任免；

（六）根据董事长授权，负责编制和执行预算、财务收支计划、信贷计划、拟定资金筹措和使用方案；对股东会、董事会批准的公司重大经营计划、方案的执行情况进行财务监督，定期向董事会报告经营情况和财务状况（包括主要经济指标偏离的预警报告和重大财务事项的及时报告）；

（七）负责撰写公司年度财务预算决算、利润分配、弥补亏损及财务决策与制度的方案，并提交董事会或股东会审议；

（八）负责公司融资业务的拓展、推进与落实；

（九）负责与金融机构、财税机关、上级管理部门、会计师事务所等部门保持良好关系，寻求良好的专业服务支持。

### **第十三条** 会计机构负责人的主要职责和权限如下：

（一）负责定期或不定期向财务负责人报告工作，提出会计机构运作、会计核算等方面的建议和分析；

（二）负责编制公司财务报告并交财务负责人审核，对财务报告的质量负责；

（三）协助财务负责人建立完善、健全的公司及子公司财务管理制度及会计监控机制；

（四）根据国家财务会计法规和行业会计规定，结合公司特点，制定公司会计核算和财务管理体系；

（五）负责公司财务数据披露及检查工作，协助会计师事务所完成外部审计工作，配合公司内审部完成内审工作；

（六）审核、指导并监督下属员工依法进行日常经济业务的会计核算，负责税务的合规遵循和及时申报缴纳；

（七）组织开展财务预算，编制预算指引及预算报表，监督公司财务预算的执行情况，分析未达成原因，提报财务负责人审核；

（八）负责检查财务人员的岗位设置、绩效计划、绩效管理的实施及改进工作，并提出绩效考核建议；

（九）协助财务负责人处理与业务相关的其他事务等。

**第十四条** 财务负责人行使财务决策参与权、财务收支审核权和财务监督权，会计机构负责人行使对违法、违纪行为的拒绝及制止权和对违规会计人员的处罚建议权。

#### 第四章 考核与离任

**第十五条** 每年度末，公司财务负责人须接受董事会薪酬与考核委员会的考核，公司会计机构负责人须接受公司财务负责人的考核，考核结果作为续聘、解聘和奖惩的重要依据。考核内容包括专业胜任能力、组织协调能力、工作职责履行情况及综合评价等方面，考核结果不合格者，公司将视情形予以调整。

**第十六条** 出现下列情形之一的，考核不得评为合格：

- （一）出现本制度第十一条所规定的情形之一；
- （二）在履行职务时出现重大错误或疏漏，给公司造成重大损失；
- （三）违反国家法律、政策法规或公司规章制度等，给公司造成重大损失。

**第十七条** 公司财务负责人离任：

（一）公司财务负责人在任职期间可以向董事会提出辞职，但应提前一个月以书面形式向董事会提交辞职报告，经董事会批准后离任。若在不利于公司的情形下辞职或者董事会未正式批准前擅自离职等原因给公司造成损失的，财务负责人应承担赔偿责任；

（二）公司解聘财务负责人时，财务负责人有权就被公司解聘或与辞职有关的情况，向董事会提交个人陈述报告；

（三）公司财务负责人离任前，应按规定在公司审计委员会的监督下办理有关档案文件、正在办理或待办事项的移交等手续。

**第十八条** 公司会计机构负责人离任：会计机构负责人在任职期间提出辞职，应提前一个月以书面形式提交辞职报告，离任前，应按规定在公司审计委员会的监督下办理有关档案文件、正在办理或待办事项的移交等手续。

**第十九条** 公司在聘任财务负责人及会计机构负责人时应与其签订保密协议，财务负责人和会计机构负责人应遵守公司相关信息保密制度。除非国家法律、法规、《公司章程》规定或经股东会、董事会批准，财务负责人和会计机构负责人

不得泄露公司秘密，并承诺在离职后继续履行该义务。非经授权，财务负责人和会计机构负责人不得对外披露公司信息。

## 第五章 责任追究

**第二十条** 财务负责人和会计机构负责人未能履行工作职责，公司应追究相关责任人的责任。

**第二十一条** 财务负责人的责任追究范围：

- （一）违反《会计法》《证券法》等相关法律法规及公司相关制度规定；
- （二）未严格执行《企业会计准则》及相关规定，财务信息未能真实、公允、及时地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量等情况；
- （三）未严格执行信息披露编报规则等相关要求，财务报告信息披露出现重大错误或重大遗漏的；
- （四）有渎职、贪污、受贿等行为，或弄虚作假，虚报、瞒报、迟报重大突发事件和重要情况；
- （五）未能认真履行其职责，管理松懈，措施不到位或不作为，导致工作目标、工作任务不能完成，影响公司总体工作的；
- （六）重大事项违反决策程序，主观盲目决策，造成重大经济损失；
- （七）对下属部门或人员滥用职权徇私舞弊等行为包庇、袒护、纵容；
- （八）因公司财务问题受到证监局、税务局处罚及其他监管机构处罚；
- （九）其他因工作错误或疏漏，给公司造成不良后果或经济损失的。

**第二十二条** 会计机构负责人责任追究范围：

会计机构负责人的责任追究，按公司对财务部的考核内容并结合相关考核办法及内部审计结果作为追究责任依据，主要包括资金安全、会计处理、财务预算、财务管理、财务报表、税收筹划与管理等方面。

**第二十三条** 当发生责任追究所涉及事项时，公司内审部应调查责任原因，进行责任认定，并拟定处罚意见和整改措施，并提交相关部门或审计委员会、董事会认定并形成处罚决议。

**第二十四条 责任追究主要形式：**

- (一) 警告、责令改正；
- (二) 公司内通报批评；
- (三) 调离原工作岗位、停职、降职、撤职；
- (四) 经济处罚；
- (五) 解除劳动合同。

**第二十五条** 财务负责人和会计机构负责人受到责任追究的同时，给公司造成经济损失的，追究其经济责任；构成犯罪的，公司有权向有关司法机关举报，由司法机关依法追究其刑事责任。

**第六章 财务负责人权益保障**

**第二十六条** 公司不得因财务负责人坚持原则、遵守法律法规而将其调离、停职、降职、降薪、撤职、辞退以及其他处罚。

**第七章 附 则**

**第二十七条** 本制度未尽事宜，按国家有关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定执行；本制度如与国家日后颁布的法律、法规、中国证监会、深圳证券交易所的规定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、中国证监会、深圳证券交易所的规定和《公司章程》执行，并立即修订。

**第二十八条** 本制度由董事会负责修订和解释。

**第二十九条** 本制度自公司董事会审议通过之日起生效实施，修改时亦同。

北京北信源软件股份有限公司

2025年8月