

广东奥飞数据科技股份有限公司
年报信息披露重大差错责任追究制度

第一章 总 则

第一条 为提高广东奥飞数据科技股份有限公司（以下简称“公司”）规范运作水平，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，同时确保公司董事、高级管理人员及相关工作人员在年度报告信息披露工作中全面、认真履行职责，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》”）《企业会计准则》等相关法律法规、部门规章、规范性文件的有关规定，并结合《广东奥飞数据科技股份有限公司公司章程》（以下简称“《公司章程》”）以及公司实际情况，特制定本制度。

第二条 本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导致年报信息发生重大差错、给公司造成重大经济损失或不良影响时的追究与处理制度。

第三条 本制度适用于公司控股股东及实际控制人、持股5%以上股东、董事、高级管理人员、会计机构负责人、公司各部门负责人、各子公司负责人以及与年报信息披露有关的其他工作人员。

第四条 公司财务总监、会计机构负责人、财务会计人员、各部门负责人及其他相关人员应当严格执行《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。

第五条 本制度所指的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。具体包括以下情形：

（一）违反《公司法》《证券法》和《企业会计准则》等国家法律法规的规定，使年报信息披露发生重大差错或造成不良影响的；

（二）违反相关法律、法规中年报信息披露指引、细则、通知等，使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》、本制度以及公司其他内部控制制度，使年报信息披露发生重大差错或造成不良影响的；

（四）未按年报信息披露工作中的规程办事且造成年报信息披露重大差错或造成不良影响的；

（五）年报信息披露工作中不及时沟通、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年度报告信息披露存在重大差错的情形以及其他个人原因造成年报信息披露重大差错或造成不良影响的情形。

第六条 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。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、有责必究原则；

（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。

第二章 年度报告信息披露的职责与分工

第七条 董事会秘书全面负责公司年度报告编制的组织工作和披露工作，具体做好年度报告的预约、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报送、披露工作，并对其准确性和及时性负责。

财务部在公司财务总监的领导下组织编制年度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。

年度报告信息披露中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。

公司各分支机构、子公司应按要求提供与年度报告信息披露有关的资料和数据，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 年度报告经董事会审核通过后，由董事会秘书根据深圳证券交易所报送要求和方式予以报送并披露。

第三章 年度报告信息重大差错的认定标准

第九条 财务报告重大会计差错的认定标准：重大会计差错是指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。

第十条 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，绝对金额超过1,000万元；
- （二）涉及净资产的会计差错绝对金额超过1,000万元；
- （三）涉及收入的会计差错绝对金额超过1,000万元；
- （四）涉及利润的会计差错绝对金额超过1,000万元；
- （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更正的，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1,000万元；
- （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。

第十一条 其他年报信息披露重大差错的认定标准。

- （一）会计报表附注中财务信息的披露存在重大错误或重大遗漏的认定标准：
 - 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.符合第十条（一）至（五）项所列标准的重大差错事项；
 - 3.公司财务报表项目注释不充分完整的；
 - 4.公司合并财务报表范围信息披露不完整的；
 - 5.涉及金额占公司最近一期经审计净资产10%以上的担保或对股东、实际控制人或其关联人提供的任何担保，或涉及金额占公司最近一期经审计净资产10%以上的其他事项；
 - 6.关联方及关联交易未按规定披露的；
 - 7.主要税种及税率、税收优惠及其根据未按规定披露的；
 - 8.其他足以影响年报使用者做出正确判断的重大事项。
- （二）其他年报信息披露存在重大错误或重大遗漏的认定标准：
 - 1.涉及金额占公司最近一期经审计净资产10%以上的重大合同或对外投资、收购及出售净资产等交易；
 - 2.涉及金额占公司最近一期经审计净资产10%以上的重大诉讼、仲裁；
 - 3.其他足以影响年报使用者做出正确判断的重大事项。

第四章 年报信息披露重大差错的责任

第十二条 对年度报告信息披露工作负有义务的人员因不履行或未正确履行信息披露职责而发生信息披露重大差错的，作为信息披露重大差错的直接责任人承担责任。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。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。

第十三条 因出现年报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，公司董事会应及时查实原因、采取相应的更正措施，并对相关责任人进行责任追究。

第十四条 年报信息披露重大差错责任追究的主要形式包括：

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

对责任人追究责任，可视情节轻重采取上述一种或同时采取数种形式。

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。上述各项措施可单独使用并可并用。

第五章 重大差错认定和责任追究

第十五条 当财务报告存在重大会计差错需要更正、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的，公司内部审计部门应收集、汇总相关资料，调查责任原因，进行责任认定，并拟定处罚意见和整改措施，提交董事会审计委员会审议。公司董事会审计委员会审议通过后，提请董事会审核，由董事会对会计差错认定和责任追究事项作出专门的决议。

第十六条 公司董事会对责任人作出处理决定前，应听取责任人的意见，保障其陈述和申辩的权利。

第十七条 公司对以前年度已经公布的年度财务报告进行更正，需要聘请符合《证券法》规定的会计师事务所对更正后的年度财务报告进行审计。

第十八条 对前期已公开披露的年度财务报告中财务信息存在差错进行更正的信息披露，应遵照深圳证券交易所的相关规定执行。

第十九条 年报信息披露存在重大遗漏或与事实不符情况的，应及时逐项如实披露更正、补充或修正，澄清差错发生的原因及影响。有必要时一并披露董事会对有关责任人采取的问责措施及处理结果。

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。

第六章 附 则

第二十一条 半年报的信息披露重大差错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，按照国家有关法律、法规和《公司章程》的规定执行；如与国家日后颁布的法律、法规和经合法程序修改的《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 本制度由公司董事会审议通过之日起生效并施行，修改时亦同。

广东奥飞数据科技股份有限公司

2025年8月