

# 银座集团股份有限公司

## 年报信息披露重大差错责任追究制度

### 第一章 总 则

**第一条** 为提高银座集团股份有限公司（以下简称“公司”）规范运作水平，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，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》）、《上市公司信息披露管理办法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》（以下简称《股票上市规则》）等法律、法规、规范性文件及银座集团股份有限公司章程（以下简称《公司章程》）、《公司信息披露管理制度》的有关规定，结合公司的实际情况，特制定本制度。

**第二条** 公司有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。

**第三条** 本制度适用于公司董事、高级管理人员、子公司及分公司负责人、控股股东及实际控制人以及与年报信息披露工作有关的其他人员。该有关人员在年报信息披露工作中违反国家有关法律、法规、规范性文件以及公司规章制度，

未勤勉尽责或者不履行职责，导致年报信息披露发生重大差错，应当按照本制度的规定追究其责任。

**第四条** 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责任义务或其他个人原因，导致年报信息披露发生重大差错，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。

**第五条** 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）权利与责任相对等、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** 公司内审部门负责收集、汇总相关资料，调查责任原因，并形成书面材料，详细说明相关差错的性质及产生原因、责任认定的初步意见、拟定的处罚意见和整改措施等，逐级上报公司董事会审议。

## **第二章 年报信息披露重大差错的责任追究**

**第七条** 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提供的资料进行审核，并承担相应的领导责任。

**第八条** 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。

**第九条** 有下列情形之一的应当追究责任人的责任：

- （一）违反《公司法》《证券法》《会计法》《企业会

计准则》和《企业会计制度》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《上市公司信息披露管理办法》《股票上市规则》以及中国证监会和上海证券交易所发布的有关年报信息披露指引、准则、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》《公司信息披露管理制度》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）未按照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）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。

**第十条** 因出现年报信息披露重大差错被监管部门采取公开谴责、批评等监管措施的，公司内审部门应及时查明原因，采取相应的更正措施，并报董事会对相关责任人进行责任追究。

**第十一条** 有下列情形之一的，应当从重或者加重惩处。

（一）情节恶劣、后果严重、影响较大且事故原因系责任人个人主观故意所致的；

（二）干扰、阻挠事故原因的调查和事故处理，打击、报复、陷害调查人的；

- （三）不执行董事会依法作出的处理决定的；
- （四）明知错误，仍不纠正处理，致使危害结果扩大的；
- （五）多次发生年报信息披露重大差错的；
- （六）董事会认为的其他应当从重或者加重处理的情形。

**第十二条** 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。

**第十三条** 在对责任人作出责任追究处罚前，应当听取责任人的意见，保障其陈述和申辩的权利。

### **第三章 追究责任的形式及种类**

**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）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）赔偿损失并经济处罚；
- （五）解除劳动合同；
- （六）违法违规行为情节严重涉嫌构成犯罪的依法移交司法机关处理。

**第十五条** 年报信息披露重大差错责任追究的结果可以纳

入公司对相关部门和人员的年度绩效考核指标。

**第十六条** 公司董事、高级管理人员、子公司及分公司负责人以及与年报信息披露工作有关的其他人员出现责任追究的范围事件时，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事件情节进行具体确定。

#### **第四章 附 则**

**第十七条** 本制度未尽事宜，或与国家日后颁布的法律、法规、中国证监会、上海证券交易所的规定及《公司章程》的规定相抵触时，按国家有关法律、法规、中国证监会、上海证券交易所的规定和《公司章程》规定执行。

**第十八条** 本制度由公司董事会负责解释和修订。

**第十九条** 本制度经董事会审议通过之日起施行。

银座集团股份有限公司

2025 年 12 月 31 日