年报信息披露重大差错责任追究制度

任子行网络技术股份有限公司
2023年12月

任子行网络技术股份有限公司
年报信息披露重大差错责任追究制度
第一章 总 则
第一条 为了进一步提高任子行网络技术股份有限公司（以下简称“公司”或
“本公司”）的规范运作水平，加大对公司年度报告（以下简称“年报”）信息披
露责任人的问责力度，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《中华人民共和国证券法》《中华人民共和
国会计法》《上市公司信息披露管理办法》《上市公司治理准则》和《深圳证券交易
所创业板股票上市规则》等法律、法规、规范性文件及《任子行网络技术股份有限
公司章程》（以下简称“《公司章程》”）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 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）年度财务报告违反《中华人民共和国会计法》《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（以下简称“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（2021年修订）》、深
圳证券交易所信息披露指引等规章制度、规范性文件和《公司章程》《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；
（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；
（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。
第二章 财务报告重大会计差错的认定及处理程序
第六条 财务报告重大会计差错的认定标准：
（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、负债
总额5%以上，且绝对金额超过3000万元；
（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，且绝对金额超过2000万元；
（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，
且绝对金额超过1000万元；
（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，且
绝对金额超过500万元；
（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 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《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露（2020年修订）》《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（2021年修订ጓጹ䀀年内ሣ退的（息的ࡂ退㸀�衵֕嚄⁎⠀年干숂Ϯ쳓�年

或与实际执行存在差异，且未予说明；
5、未对重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响进行说明；
6、与最近一期年度报告相比，合并范围发生了变化，未予说明；
7、合并及合并报表披露与《企业会计准则》及相关解释规定、《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》的披露要求不符，未予
说明；
8、各财务报表项目注释披露总额与该报表项目存在重大差异，未予说明；
9、关联方披露存在遗漏、或者披露的关联方交易金额与实际交易总额存在重
大差异，且未予说明。
（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、依据《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（2021年修订）》第二章“年度报告正文”或第三章“年度报告摘要”的
格式要求，遗漏相关重要内容的；
2、公司编制的年度报告重要内容出现虚假记载、误导性陈述或除前述外的其他
重大遗漏，对投资者阅读和理解公司年度报告造成重大偏差或误导的情形。
3、与《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（2021年修订）》及《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2023年8月修
订）》等规定的相关要求存在重大遗漏或重大错误；
4、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；
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；
6、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
购及出售资产等交易；
7、遗漏重大承诺事项或者资产负债表日后事项；
8、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。
第十一条 业绩预告存在重大差异的认定标准：
（一）业绩预告预计的业绩变动方向与年报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；
（二）业绩预告预计的业绩变动方向虽与年报实际披露业绩一致，但变动幅度
或盈亏金额超出原先预计的范围达20%以上且不能提供合理解释的。
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20%以上的，认定为业绩快报存在重大差异。
第十三条 年报信息披露存在重大遗漏或与事实不符情况的，应及时进行补充和
更正公告。
第十四条 对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，由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，提交公司董事会审议。
第四章 年报信息披露重大差错的责任追究
第十五条 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。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，对公司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、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。
第十六条 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。
第十七条 有下列情形之一，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）明知错误，仍不纠正处理，致使危害结果扩大的；
（四）多次发生年报信息披露重大差错的；
（五）董事会认为的其它应当从重或者加重处理的情形。

第十八条 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、减轻或者免于处理情形的。
第十九条 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。
第二十条 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）经济处罚；
（五）解除劳动合同。
第二十一条 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。
第二十二条 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。
第五章 附 则
第二十三条 季度报告、半年报的信息披露重大差错的责任追究参照本制度规定
执行。
第二十四条 本制度未尽事宜，依照国家法律、法规、规范性文件以及《公司章
程》的有关规定执行。本制度如与后者相冲突的，按照后者的规定执行。
第二十五条 本制度由董事会负责解释和修订，经董事会审议通过之日起施行。

任子行网络技术股份有限公司
二〇二三年十二月