深圳市全新好股份有限公司

反舞弊与举报管理制度

第一章 总则

第一条 为加强深圳市全新好股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制，防治舞弊，降低公司风险，规范经营行为，维护公司合法权益，确保公司经营目标的实现和公司持续、稳定、健康发展，保护股东合法权益，根据公司经营目标及上市公司法律、法规、证券交易市场和监管机构的规定和要求，结合公司的实际情况，制定本制度。

第二条 反舞弊制度的宗旨是规范公司所有员工，特别是中高级管理人员以及关键岗位工作人员的职业行为，严格遵守相关法律法规、职业道德及公司内部管理制度，树立廉洁和勤勉敬业的良好风气，防止发生损害公司、股东及员工利益的行为。

第三条 本制度适用于公司及各子公司。

第二章 舞弊的概念及形式

第四条 本制度所称舞弊，是指公司内、外部人员采用欺骗等违法违规手段，谋取个人不正当利益，损害公司正当经济利益的行为；或谋取不当的公司经济利益，同时可能为个人或他人带来不正当利益的行为。舞弊包括损害公司正当经济利益的舞弊和谋取不当的公司经济利益的舞弊。

第五条 损害公司正当经济利益的舞弊，是指公司内、外部人员

为谋取自身或他人利益，采用欺骗等违法违规手段使公司、股东正当权益遭受损害的不正当行为。有下列情形之一者属于此类舞弊行为：

（一）收受贿赂或回扣，特别是项目招标存在暗箱操作等行为；
（二）将正常情况下可以使公司获利的交易事项转移给他人；
（三）非法使用公司资产，贪污、挪用、盗窃、侵占公司资财；
（四）不真实表达或故意遗漏、虚报交易或其他事项，使公司为虚假的交易或事项支付款项；

（五）故意隐瞒、错报交易事项；使信息披露存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；

（六）授意他人或自己伪造、变造会计记录或凭证，故意误用会计政策和会计估计，提供虚假财务信息或报告；

（七）利用电子商务技术存在的漏洞和缺陷损害公司利益；

（八）泄露公司的商业或技术秘密；

（九）未经授权，以公司名义进行各项谋利活动；

（十）其他损害公司经济利益的舞弊行为。

第六条 谋取不当的公司经济利益的舞弊，是指公司内部人员为使公司获得不当经济利益，采用欺骗等违法违规手段，损害国家、其他组织、个人或股东利益的不正当行为。有下列情形之一者属于此类舞弊：

（一）出售不存在或不真实的资产；

（二）故意错报交易事项、记录虚假的交易事项，包括虚增收入和低估负债，出具错误的财务报告，从而使财务报表阅读或使用者的

解而做出不适当的投融资决策；

- （三）隐瞒或删除应对外披露的重要信息；
- （四）从事违法、违规的经济活动；
- （五）偷逃税款；
- （六）为不适当的目的而支出，如支付贿赂或回扣；
- （七）伪造、变造会计记录或凭证；
- （八）其他为公司谋取不当经济利益的舞弊行为。

第三章 反舞弊常设机构及职责

第七条 公司董事会督促管理层建立公司范围内的反舞弊文化环境，建立健全包括预防舞弊在内的内部控制体系。

第八条 公司管理层应对舞弊行为的发生承担责任，接受审计委员会、董事会的监督。各子公司、分公司负责人、各部门负责人应对本单位、本部门舞弊行为的发生承担管理责任，是本单位、本部门反舞弊的第一责任人。

第九条 董事会审计委员会是公司反舞弊工作的领导机构和主要负责机构，负责公司反舞弊行为的指导工作，对反舞弊工作进行持续监督。

第十条 审计部是公司反舞弊工作的常设机构，负责公司及各子公司范围内的反舞弊日常持续监督的实施，具体包括：

- （一）组织舞弊案件的调查；
- （二）出具处理意见并向管理层、董事会报告等事项；

(三) 组织公司各职能部门、子公司进行年度舞弊风险评估与自我评估；

(四) 受理相关舞弊举报工作；

(五) 开展反舞弊预防宣传活动。

第十一条 审计部和审计人员通常应在以下四个方面保持应有的职业谨慎：

(一) 具有预防、识别、检查舞弊的基本知识和技能，在执行审计项目时警惕相关方面存在的舞弊风险；

(二) 根据被审计事项的重要性、复杂性以及审计的成本效益性合理关注和检查可能存在的舞弊行为；

(三) 运用适当的审计职业判断确定审计范围和审计程序，以发现、检查和报告舞弊行为；

(四) 发现舞弊迹象时，应及时向相关管理层报告，提出进一步检查的建议。

第四章 舞弊的预防和控制

第十二条 公司倡导诚信正直的企业文化，营造反舞弊的企业文化环境，诚信正直的企业文化包括但不限于以下形式：

(一) 公司的董事、监事、管理层坚持以身作则，并以实际行动带头遵守法律法规及公司的制度规范，建立健全各类反舞弊内控机制；公司的反舞弊政策和程序及有关措施应在公司内部以多种形式进行宣传或培训，确保员工接受有关法律法规、职业道德规范培训；

(二)员工在公司日常工作和经营业务中遵纪守法和从事遵守诚信道德的行为，帮助员工正确处理工作中发生的利益冲突、不当利益诱惑；

(三)将公司反舞弊工作制度以适当形式广泛告知与企业直接或间接发生业务关系的利益相关方，包括外部相关方（客户、供应商、监管机构和股东），向他们传递公司反舞弊工作的相关信息及要求。公开披露重大舞弊事件的处理结果，让广大员工充分认识事件的危害性，引以为戒；

(四)公司鼓励针对不道德行为和非诚信行为进行实名或匿名举报，并对提供有价值举报线索的人员进行一定奖励。

第十三条 评估舞弊风险并建立具体的控制机制，减少舞弊发生的机会：

(一)管理层要建立并采取有关确认、防止和减少虚假财务报告或者滥用公司资产的措施；公司各个层次和各个部门应建立反舞弊控制措施，这些措施可以是不同的形式：如批准、授权、核查、核对、权责分工、工作业绩复核以及公司资产安全的保护等。针对发生舞弊行为的高风险区域，如财务报告虚假和管理层越权，以及信息系统和技术领域，建立必要的内部控制措施。这些措施包括绘制业务流程图和制定管理制度，将业务舞弊和财务舞弊风险与控制措施相联系，从而在舞弊发生的源头建立控制机制并发挥作用；

(二)管理层要在公司层面、业务部门层面和主要账户层面中进行舞弊风险识别和评估，评估包括舞弊风险的重要性和可能性。这些

评估还包括虚假财务报告、公司资产的盗用和未授权或不恰当的收入或支出，以及对包括高层管理人员或董事会进行舞弊风险的评估；

（三）公司对准备聘用或晋升到重要岗位的人员进行背景调查，例如教育背景、工作经历、犯罪记录等。背景调查过程应有正式的文字记录，并保存在员工档案中。

第五章 舞弊案件的举报、调查、报告

第十四条 各级员工及与公司有直接或间接发生经济关系的社会各方可通过举报投诉专线、电子邮箱、信函等途径举报公司及其人员实际或疑似舞弊案件的信息，包括对公司及其人员违反职业道德情况的投诉和举报。

如发现任何舞弊情况，应通过正当渠道向公司审计部举报；发现审计部的任何舞弊情况，应通过正当渠道向董秘处进行举报：

举报电话：审计部 0755-83281741、董秘处 0755-83280053；

电子邮箱：stock0007@vip.126.com；

通信地址：广东省深圳市福田区梅林街道梅康路8号理想时代大厦6楼深圳市全新好股份有限公司审计部/董秘处。

第十五条 对涉及到一般员工及中层管理人员（包括子公司管理层）的实名举报，公司审计部在接到举报四个工作日内报总经理；对涉及到一般员工及中层管理人员（包括子公司管理层）的匿名举报，公司审计部会同相关部门共同进行评估，并作出是否报总经理的决定。对涉及到公司高层管理人员的举报，公司审计部在接到举报三个工作

日内报董事会，由董事会决定进一步调查事项。在进行有关调查时，由公司审计部和相关部门人员组成调查小组进行联合调查，视需要可聘请外部专家或专业机构参与调查。若举报涉及董事或监事的，公司审计部有责任向董事会、监事会或股东报告。对于实名举报，无论是否立项调查，受理举报部门都需要向举报人反馈调查结果。

第十六条 公司审计部在组织舞弊案件调查时，需要访谈和查阅财务部、人力资源部、董事会办公室、总经理办公室等相关人员和部门的资料和数据时，相关人员和部门应予以配合。对相关证明材料，审计部有权对有关文件、资料、实物等进行复印、复制、现场拍照。对在调查过程中设置障碍、有意阻挠、虚假陈述，试图掩盖真相的行为，由公司审计部建议并经审计委员会同意后，根据公司相关规定，对以上行为人予以相应处理；触犯法律的，移交司法机关依法处理。

第十七条 对重大舞弊案件举报和调查处理后的结果，内部审计部应向审计委员会报告。舞弊案件报告材料，公司反舞弊常设工作机构按归档工作的规定，及时立卷归档，以备董事会、监事会检查。

第六章 舞弊行为的责任追究、处罚及补救措施

第十八条 对舞弊责任进行追究，其中包括领导责任和直接责任：

（一）领导责任是指负有相应领导职权的管理人员在其主管或分管工作范围内因失职、失察导致发生舞弊事件，造成信息失真、隐瞒损失等应承担的责任；

（二）直接责任是指公司管理人员及其相关人员在其职责范围内，

直接操作或参与相关决策，或授意、指使、强令、纵容、包庇他人等舞弊以及未履行、未正确履行职责等过失行为，造成公司财产损失、信息失真、声誉受损等应承担的责任。

第十九条 对证实有舞弊行为的员工，公司根据舞弊情节轻重、认错和悔改态度、给公司造成损失的大小等因素综合考虑，可按情况给与戒勉谈话、通报批评、记过、降职、开除行政处罚等措施；行为触犯法律的，交由司法机关依法处理。

第二十条 发生舞弊案件后，公司应及时采取补救措施，对发生舞弊案件的环节进行评估并改进，必要时由责任部门向公司高管层提交改进控制的书面报告，以预防舞弊行为的再次发生。

第七章 对举报人员的保护和奖励措施

第二十一条 受理举报、登记、审批或负责舞弊案件调查处理的所有人员应当忠于职守，保守秘密，遵守以下规定：

- （一）严禁泄露举报人的姓名、单位、住址等相关信息；
- （二）不得向被调查部门或被调查人出示举报信等涉及举报人个人信息材料；
- （三）所办舞弊案件与本人或者其近亲属有利害关系的，应当回避；
- （四）举报人认为受理举报的工作人员与被举报人存在有利害关系，可能影响客观、公正处理的，有权向审计部负责人或其上层主管提出回避要求，情况属实的，有关人员必须回避。

第二十二条 举报人由于举报舞弊案件受到打击报复的，举报人可向审计部进行投诉。经调查核实，存在打击报复行为的，追究相关人员的责任。

第二十三条 对违规泄露检举信息或对举报人员、调查人员采取打击报复的人员，将予以撤职、解除劳动合同，触犯法律的，移送司法机关依法处理。

第二十四条 举报案件经查证属实的，应当对举报人予以适当奖励。

第八章 附则

第二十五条 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。本制度如与国家今后修改、颁布的法律、法规或修改后的公司章程相抵触时，按国家有关法律、法规、规范性文件和公司章程的规定执行。

第二十六条 本制度由公司董事会负责解释和修订。

第二十七条 本制度自公司董事会审议通过之日起生效实施。

深圳市全新好股份有限公司

二〇二五年四月