

反舞弊及举报制度

一、目的

为加强云南恩捷新材料股份有限公司及其分子公司（统称“公司”）治理和内部控制，维护公司和股东合法权益，防治舞弊，根据五部委发布的《企业内部控制基本规范》，结合公司实际情况，特制定本制度。

二、宗旨

反舞弊工作的宗旨是规范公司所有员工的职业行为，使员工严格遵守相关法律法规、职业道德及公司的规章制度，防止损害公司及股东利益的行为发生。

三、适用范围

云南恩捷新材料股份有限公司及其分子公司。

四、定义解释及内容

本制度所称舞弊，是指公司内外人员采用欺瞒等手段，为个人或他人谋取不正当利益的行为。有下列情形之一者属于舞弊行为：

- 1、收受贿赂或回扣；
- 2、董事、监事、总经理及其他高级管理人员滥用职权；
- 3、非法使用公司资产，贪污、挪用、盗窃公司资产；
- 4、为达业绩目标捏造、篡改、虚构经营或财务数据；
- 5、招投标舞弊（串标、围标、泄露标底等）、故意设置不合理、不公平条件违反公平竞争；
- 6、未经授权或采取其他不法方式侵占、挪用公司资产，谋取不正当利益的行为；
- 7、将正常情况下可以使公司获利的交易事项转移给他人；
- 8、泄露公司的商业或技术秘密；
- 9、玩忽职守、贻误要务致使公司蒙受损失的行为；
- 10、其它为个人或他人谋取不正当利益的行为。

五、原则

公司反舞弊工作应坚持惩防并举、重在预防的原则。以制度引导员工行为，做到事前控制，减少舞弊行为的发生。公司对成功挽回损失的举报行为给予奖励，并坚决严惩损害公司及他人利益的舞弊行为。

六、职责

6.1 公司应建立良好的反舞弊机制，设立举报渠道进行防范和发现舞弊行为，实施控制措施以降低舞弊行为的发生，对舞弊行为进行及时有效的惩处，并采取有效的补救措施。各公司及各部门负责人是反舞弊的“第一责任人”。

6.2 全体员工应遵守公司行为准则、道德规范及相关法律法规。若发现任何舞弊行为或情况，有责任通过正当渠道及时向公司进行举报。举报途径详见《举报管理办法》。

6.3 公司审计监察中心负责接收员工实名或匿名、外部第三方实名或匿名举报，并

及时向管理层报告。

6.4 举报热线号码、电子邮箱、通讯地址、网站及公众号宣传等对外公布，由审计监察中心对接，并对举报和调查处理后的舞弊案件材料及时立卷归档。

6.5 其他信息详见《举报管理办法》。

七、反舞弊监督手段

7.1 公司采取的反舞弊监督手段包括：举报、检查、舞弊行为的处理、补救。监督过程中坚持“调查中立性和利益回避原则”。

7.2 公司设置投诉举报通道，建立举报邮箱（xhualce@163.com（恩捷股份副董事长）和 lianjie@semcorpglobal.com），同时制定针对举报的处理程序，确保举报成为企业有效掌握信息的重要途径。

7.3 公司审计监察中心为公司反舞弊工作的常设机构，通过对公司各环节进行定期或不定期的检查，对外部供应商及客户的专项调查，控制并发现舞弊行为。

7.4 建立风险数据分析程序，调查发生的或正在发生的舞弊行为，分析制度漏洞或控制缺陷，惩处舞弊相关人员并加强相关方面的管理，完善内控体系。

八、舞弊案件的举报、接收及报告

8.1 各级员工及与公司直接或间接发生经济关系的社会各方等可通过举报电话、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，包括各级员工违反职业道德行为的举报信息。

8.2 对涉及中层管理人员的实名举报，审计监察中心自接到举报后2个工作日内报公司管理层；对涉及普通员工的实名和匿名举报以及中高层管理人员的匿名举报，审计监察中心进行初步评估后决定是否报公司管理层。

8.3 对实名举报牵涉到公司高层管理人员的，审计监察中心自接到举报后2个工作日内报公司管理层。

8.4 接收举报和参与舞弊调查的人员不得擅自向任何第三人泄露举报人的个人信息以及举报资料和举报内容等。

8.5 举报人在协助调查工作中受到保护。公司禁止任何歧视或报复行为，或对参与调查的员工采取敌对措施。详见《举报管理办法》。

8.6 审计监察中心在进行有关调查时，视需要并在征得公司管理层同意后可聘请外部审计师或其它机构协助调查。

九、反舞弊工作流程

9.1 舞弊举报

9.1.1 员工在发现或身处可能为舞弊事件的第一时间，有责任收集并保管好相关证据，在初步确定舞弊事件的真实性后，整理好相关材料，通过举报途径进行举报，反舞弊工作立项流程参照《举报管理办法》执行。

9.2 舞弊调查

9.2.1 审计监察中心评估舞弊涉及的范围及复杂程度，组织专项调查小组（与被调查单位或事件有利害关系的人员应回避）。专项调查小组确定调查方案包括调查时间、范围及目标人群，调查内容应避免对外泄露。

9.2.2 专项调查小组采取数据分析、内部控制制度有效性的测试、人员访谈、审查原始单据及业务记录等方式，获取充分、适当的证据，以得出舞弊人员、舞弊手段、舞弊造成的损失等信息，并关注公司管理薄弱环节。被调查人员所在单位必须为调查小组提供必要的工作环境和条件。

9.2.3 调查小组在完成必要的调查程序之后，编制工作底稿，出具《专案调查报告》，列明舞弊行为的发生时间、人员、内容、性质手段、原因、造成的损失、检查结论、建议的补救措施、管理漏洞分析等。《专案调查报告》向董事长、副董事长进行汇报。

9.2.4 审计监察中心应对舞弊案件的全部调查资料和工作底稿立案归档，以便备查以及进一步评估业务控制流程的有效健全及适用性。

十、舞弊的补救措施及处罚

10.1 发生舞弊案件后，公司应及时采取补救措施，对受影响的业务单位的内控体系进行评估并改进。

10.2 对证实有舞弊行为的员工，将按照公司规章制度及相关法律法规予以处理；触犯刑法的，移送司法机关处理。

十一、附则

11.1 本制度由公司审计监察中心负责解释、修订和补充。

11.2 本制度自发布之日起实施，修订时亦同。