

		全球政策		
标题:	反欺诈	负责人: 内审总监		
下一次审核日期:	2020 年 10 月	上一次修订日期:	2018 年 10 月	第 1 页, 共页 2

I. 目的

Modine 承诺让其员工、供应商、客户及合作伙伴遵守最高的道德和伦理行为标准。本政策的制定是为了促进控制措施的制定，这有助于预防并发现针对 Modine 的欺诈行为。本政策旨在通过为控制措施的制定和调查的进行提供指导方针及分配责任的方式来促进道德行为和一致的组织行为。

II. 范围

本政策适用于在涉及 Modine 资源的情况下与任何 Modine 员工或主管，或与 Modine 有关的第三方的任何欺诈或涉嫌欺诈行为。

III. 政策声明

所有主管和员工都有责任预防和发现欺诈行为，包括挪用公司资产，或可能构成欺诈或有欺诈迹象的不当或违规行为。管理团队的每位成员都必须知悉自己职责范围内可能发生的不当行为的类型，并对任何违规迹象保持警惕。

A. 欺诈的定义

欺诈是指任何故意行为或不作为，目的是欺骗他人，造成受害者蒙受损失和/或犯罪者获得收益。

B. 金融欺诈类别:

金融欺诈通常分为四类:

1. 虚假财务报告 — 大多数虚假财务报告计划涉及因收入确认不当、资产高估或费用和债务低估所引起的收益管理。
2. 挪用资产 — 此类别涉及外部和内部计划，如挪用公款、工资欺诈以及盗窃任何公司资产。
3. 支出和负债的不正当使用 — 此类别指的是商业和公共贿赂，以及其他不正当的付款方式，如虚报支出或伪造发票。
4. 通过欺诈获得的收入、资产、以及避免产生的成本和支出 — 此类别指的是企业对其员工或第三方进行欺诈的计划，或企业不正当地避免产生支出，如税务欺诈。

		全球政策		
标题:	反欺诈	负责人: 内审总监		
下一次审核日期:	2020年10月	上一次修订日期:	2018年10月	第2页, 共页2

C. 例如

以下示例不旨在涵盖所有类型的欺诈:

- 伪造或更改任何文件
- 挪用资金、证券、物资或其他资产
- 不适当地处理或报告资金或金融交易
- 由于内部人士对公司活动的了解而获利
- 在未经向外部人士适当授权的情况下披露机密和专有信息
- 如 Modine 的《第三方礼品与娱乐政策》和《反腐败政策》所述, 违反公司礼品政策接受、给予或寻求任何物品
- 记录虚假的分类账目
- 伪造或故意歪曲内部控制文件
- 故意歪曲用于估计账户余额的假设和判断
- 更改重大及不寻常交易相关的记录和条款
- 通过将当期支出和当期收入更改为更晚或更早时期的方式, 来伪造收益
- 故意不记录或不正确记录负债或收入

D. 内部控制措施

为了帮助 Modine 的管理层和董事会预防并发现欺诈, 现已建立内部控制措施。

“内部控制”被广泛定义为一个过程, 由 Modine 董事会、管理层和/或其他人员实施, 旨在为实现以下类别的目标提供合理的保证:

1. 经营的效能和效率。
2. 财务报告的可靠性。
3. 遵守适用法律和法规。

内部审计和 Modine 的管理层负责监督这些内部控制措施, 确保有效实施, 必要时会制定和/或修改控制措施。

VI. 合规性责任

所有员工均有责任支持本政策所载的原则及与同事合作持续监督公司对本政策的遵守情况。管理层在支持这些原则时应以身作则, 并负责在其职责范围内监督对本政策的遵守情况。