

	Global Policy	GP13	Publication Date: April 2024
			Page 1 of 3
Title:	反欺诈		

I. 目的

如《行为准则》（下文简称《准则》）所述，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（例如，供应商、客户、顾问、承包商、外部机构和利益相关方）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

欺诈的定义是指任何故意行为、虚假陈述或隐瞒，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有形或无形资产。无形资产包括但不限于知识产权、专利、商标、商业秘密等。
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。

	Global Policy	GP13	Publication Date: April 2024
			Page 2 of 3
Title:	反欺诈		

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
- 记录、家具、固定装置和设备的销毁、移走或不当使用
- 任何类似或相关的违规行为

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。首先是所有与 **Modine** 有关的个人都需要遵守的《准则》。公司将通过将通过入职培训、培训和定期提醒，将此《反欺诈政策》与《准则》一并传达给所有与公司有关的个人。

“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。

Modine 的员工必须定期接受反欺诈培训，以理解欺诈行为的风险，并能辨识欺诈行为的迹象。

	Global Policy	GP13	Publication Date: April 2024
			Page 3 of 3
Title:	反欺诈		

Modine 的管理层及内部审计部门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。

IV. 合规性责任

所有员工都有责任支持本政策中包含的原则，并与同事合作持续监督公司的合规情况。管理层是支持这些原则的榜样，负责在其责任范围内监督公司遵守本政策。

未遵守本政策的个人可能会受到纪律处分，最严重的情况下可能会因此被解雇，无论该个人的违规行为是否导致违法。

通过制定和遵守本政策，Modine 旨在培养一种透明、诚信和负责的文化，最终维护其声誉并增进利益相关者之间的信任。

Modine 鼓励个人向其主管、人力资源联系人、内部审计员和/或 Modine 道德报告渠道举报涉嫌违反政策的行为，而不必担心遭到报复，因为我们建立的吹哨人保护机制会保护举报人的身份信息和权利。