

NORTHLAND POWER INC.

揭弊者政策

1.0 目的和範圍

Northland Power Inc.及其附屬公司（“公司”或“Northland”）秉持最高水準的道德和誠信開展業務，並堅持其核心價值觀。Northland 及其附屬公司的所有僱員、高級職員、董事、顧問、承包商和供應商（統稱為“代表”）均需遵守 Northland 的商業行為和道德準則（“準則”），並嚴肅對待違反該準則的情形。本揭弊政策（“政策”）旨在鼓勵並讓代表能夠在機構組織內部提出嚴重關切，以便 Northland 能夠處置並糾正不適當的行為。所有代表都有責任對涉嫌違反 Northland 準則的行為或涉嫌違反 Northland 業務的法律或法規的情況進行舉報。

如果發生違規行為，無論是主觀故意抑或出於其他原因，Northland 都有責任並承諾進行調查，並在適當情況下向相關監管和/或專業機構報告這些違規行為，包括 Northland 為解決這些違規行為所採取的任何補救措施。

本政策適用於所有 Northland 的代表。它規定了代表舉報任何已知或疑似涉嫌違反本守則、Northland 政策、適用法律、規則和/或法規，以及任何涉嫌欺詐、不法行為、有害活動和/或不道德行為的流程。

定義：

術語	定義
熱線	Northland 的匿名舉報熱線，由獨立的第三方 EQS Integrity Line 運營。
代表	Northland 及其附屬公司的所有僱員、高級職員、董事、顧問、承包商和供應商。
報告	個人提出的與應報告活動相關的投訴。
應報告的活動	任何已知或疑似涉嫌違反 Northland 商業行為和道德準則、適用法律、規則和/或法規的行為，以及任何涉嫌欺詐、不法行為、有害活動和/或不道德的行為。本政策第 2.0 章節中提供了應報告活動的示例。
揭弊者	透過舉報管道提交腐敗、非法、欺詐或有害活動報告的個人。

<p>揭弊者委員會</p>	<p>揭弊者委員會負責接收來自熱線的報告，對報告進行初步評估，監督任何正式的調查，並向 Northland 的審計委員會和董事會報告。</p> <p>Northland 的舉報委員會由公司的首席法律顧問、首席人事官和首席財務官組成。揭弊者委員會可以將某些任務交給他們在各自的法律、人力資源和財務職能部門內值得信賴的委任代表。</p>
---------------	--

2.0 應報告的行為

代表可以提交與以下事項（在此定義為“應報告活動”）有關的報告（“報告”），範圍包括但不限於：

- (a) 在準備、評估、審查或審計任何 Northland 的財務記錄以及內部控制和審計事項時出現存在問題的會計、欺詐或故意錯誤，包括規避或試圖規避內部控制或構成違反 Northland 的會計或內部控制政策的事項；
- (b) 任何對代表、代表 Northland 提供服務或採取行動的第三方和/或公眾的健康和安全構成重大威脅或傷害的事項，包括但不限於工作場所的騷擾、暴力或歧視；
- (c) 代表目睹或被要求實施欺詐、賄賂、不法行為或其他不道德或腐敗行為的任何情形；或
- (d) 任何其他實際發生、潛在或涉嫌違反本守則或反賄賂反腐敗政策或適用法律、規則和/或法規的行為。

3.0 報告責任

Northland 的所有代表都有責任根據本政策及時報告任何已知或涉嫌違反本守則的行為，或涉嫌違反 Northland 業務的法律或法規的行為。

任何根據本政策提交報告的代表必須誠實、善意地提交報告，並有合理的理由採信所披露的資訊。經過證實，任何輕率、沒有證據、惡意、虛假的指控都屬於違反《準則》本身，並將受到紀律處分。

4.0 保護揭弊者

任何個人如果認為自己因根據本政策提出報告而受到歧視、報復、騷擾或不利的就業後果，應儘快告知其主管、人力資源部門的成員或首席法律官。

Northland 希望其員工能本著誠意行事，不做虛假指控。故意或魯莽地做出非善意的聲明或披露行為的個人可能會受到紀律處分，包括解僱。根據本政策進行報告的員工可以並將

繼續遵守 Northland 的一般工作績效標準。因此，已對其採取或擬對其採取合法的不利僱傭行為的個人不得使用本政策作為對公司合法行為的辯護。

5.0 報告流程

5.1 一般概況

根據本政策提交報告的代表應儘可能詳細地描述應報告活動，包括姓名、日期、地點和發生的事件，以及相關的任何輔助材料或證據。一旦代表意識到應上報的事宜，就應立即進行報告。

代表可以透過一些管道來提出應報告的活動，這些管道將在下文中進一步說明。

- **第一 - 向主管報告**

Northland 重視公開的溝通討論以及任何對員工重要的事項，我們鼓勵員工與主管分享他們的問題、關切、建議或投訴。

如果報告是由主管團隊中的個人提交，並且該事項屬於主管的職責範圍，則主管應根據需要在內部支援下盡力解決相關關切或指控。

然而，如果報告符合以下任何標準，主管就應將報告轉往揭弊者熱線，這樣做不會影響揭弊者的匿名性。

- 報告是由第三方（如供應商或顧問）提交的；或
- 報告涉及欺詐、賄賂或反競爭行為的指控；或
- 報告涉及高級管理層成員（董事和高級職員）；或
- 報告涉及主管職權範圍以外的僱員、個人或事項。

在這種情況下，主管應告知揭弊者以下事宜：

- 該報告不能由主管解決，需要透過揭弊流程解決；以及
- 揭弊者委員會成員或調查人員可根據下文第 5.2 節規定的流程聯絡揭弊者。

如果員工對與主管討論應報告活動感到不自在，或者在代表看來，其主管沒有對應報告活動做出適當的回應，他們可以考慮使用第二種報告管道。

- **第二 - 匿名舉報熱線**

代表們可以透過**熱線**提交報告。透過熱線提交報告，代表可以匿名提交和討論應報告活動。

代表可以用自己的當地語言提交報告。該熱線提供以下語言服務：英語、中文（繁體）、國語、荷蘭語、法語、德語、日語、韓語、西班牙語。

Northland 的外部代表（即不是 Northland 的董事、官員或僱員）只應透過熱線提交報告。

無論代表身處何地，都可以透過以下方式經由熱線提交報告：

透過電話口頭提交：

我們在以下地區提供免費電話服務：

+ 1 8336664256（美洲）

+ 49 8001811518（歐洲&亞洲）

安全的線上門戶網站：

<https://northlandpower.integrityline.com/>

郵寄：

機密

北方電力公司

經辦人：首席法律官

30 St. Clair Avenue West, 12th Floor

Toronto, Ontario, M4V 3A1 Canada

如果應報告的活動涉及高度敏感或有害的指控，或涉及 Northland 的執行官員，代表可以考慮使用第三種報告管道。

- **第三 - 向審計委員會主席報告**

如果應報告的活動屬於高度敏感或有害的指控，或涉及到 Northland 的執行官員，代表可以向 Northland 的審計委員會主席提交報告。

安全的線上門戶網站：

<https://northlandpower.integrityline.com/>

郵寄：

機密

北方電力公司

經辦人：Russell Goodman 先生，審計委員會主席

30 St. Clair Avenue West, 12th Floor
Toronto, Ontario, M4V 3A1 Canada
電子郵件：Russell.Goodman@npibm.com

5.2 匿名報告

雖然公司鼓勵代表在提交報告時署名，以便跟蹤和調查任何應舉報的活動，但不強制要求提供姓名。希望匿名提交報告的代表可以選擇使用熱線，或者在透過其他管道提交報告時明確表示希望匿名。

如果代表已經表明其身份，公司將採取一切合理的措施，在適當的範圍內或法律允許的範圍內對其身份保密。

6.0 報告的處置

揭弊者委員會收到的報告

揭弊者委員會收到的所有舉報都將由揭弊者委員會立即進行調查，同時考慮所披露的可報告活動的性質和複雜性。根據調查結果，如有必要，可聘請外部顧問並採取適當的糾正措施。

審計委員會主席(或董事會成員)收到的報告

審計委員會主席(或任何董事會成員)收到的所有報告將由審計委員會主席立即進行調查。根據可報告活動的性質，審計委員會主席可自行決定聘請全體審計委員會成員、人力資源和薪酬委員會、舉報人委員會、某些管理層成員或第三方顧問。如有必要，我們可能根據調查結果採取適當的糾正措施。

在可能的情況下，揭弊者委員會成員或審計委員會主席(如適用)將通知提交報告的代表已收到報告以及調查何時完成。提交報告的代表可能被告知調查的最終結果，除非揭弊者委員會另有決定或在法律上無法這樣做。

7.0 機密性

在法律允許的最大範圍內，所有報告都將被視為機密，無論是否以匿名方式提出。只有參與調查的內部和外部人員才能基於嚴格的必要原則讀取報告。以本政策要求的方式分享報告的資訊將不被視為違反保密規定。

8.0 記錄的留存

主管和/或揭弊者委員會和/或審計委員會主席(視情況而定)必須保留一份記錄所有收到、調查和解決的報告的日志。揭弊者委員會應按季度向審計委員會提交上一季度收到的、正

在調查的和已解決的所有此類舉報的摘要。審計委員會將在其認為適當或必要時向 Northland 董事會報告。

除非能證明報告是在輕率、沒有證據、惡意或故意虛假的基礎上提出的，否則公司不能在舉報者的人事檔案中保留記錄。

與應報告活動有關的記錄歸屬 Northland 所有，並將根據 Northland 的記錄保留政策及適用的法律和法規，保留不少於七（7）年的時間。

9.0 出版物

本政策的副本將提供給 Northland 的所有代表。

本政策將公佈在公司的網站上，網址：<https://www.northlandpower.com>。

此外，該政策的通知將與其他告示一起張貼在 Northland 辦公室和設施的顯眼位置。

11.0 參考文獻

欲瞭解更多資訊及資源，請參考其他相關的 Northland 政策，包括：

- 商業行為和道德準則
- 反賄賂反貪污政策

12.0 政策歸屬

揭弊者委員會是本政策的所有者（“**政策所有者**”），並應負責適當地實施和執行本政策。

尋求政策指導或澄清的代表應透過以下方式向首席法律官提出問題：
Legal@northlandpower.com.

本政策每年審查一次，並可能不時地進行修訂。

13.0 僱員要求

在受僱時，Northland 的每位僱員必須證明他們已經閱讀了本政策，並瞭解他們在提出應報告行為方面的選擇、權利和責任。

