

NIRAKU GC HOLDINGS INC.*
株式会社ニラク・ジー・シー・ホールディングス
(「本公司」)

舉 報 政 策

二零一五年三月十六日

* 僅供識別

政策

我們致力秉持坦誠溝通、正直誠實、承擔問責的最高操守水平。為貫徹這項承諾，我們期望及鼓勵閣下(我們的僱員)挺身而出，就所懷疑的公司內部任何不當行為或舞弊情況表達關注。

雖然我們無法保證我們對報告的處理將如閣下所愿，但我們會爭取公正妥當地對閣下的關注作出回應。

範圍

此項政策適用於所有級別及部門的高級職員與僱員及其親屬，但不適用於獨立專於一行或業務的獨立承包商(如個體戶)。

對檢舉人的保護與支持

我們保證保護根據是項政策作出適當投訴的人員免遭任何報復行為，如不公平解僱、責怪或無根據的紀律處分，即使關注最後被證實為無事實根據。

任何人士如對根據是項政策提出關注問題者進行責怪或報復，則將受到紀律處分。

實施政策的責任

審核委員會對是項政策負全責，但已將監督及實施政策的日常責任委派予內部審核團隊。監控及審核政策運作的責任及對調查投訴後採取的行動的任何建議均取決於審核委員會。

* 僅供識別

管理層須確保所有僱員感受到可提出問題而毋須畏懼報復。所有僱員應確保採取措施披露彼等所知曉的任何不當行為或舞弊情況。如閣下對是項政策的內容或應用有任何問題，請聯絡內部審核團隊。

不當行為或舞弊情況

列出構成不當行為或舞弊情況的活動的詳細清單不太可能，但大體來講，我們期望閣下報告以下事項：

- (a) 刑事犯罪；
- (b) 未履行任何法律義務；
- (c) 審理不公；
- (d) 財政違法行為；
- (e) 危害任何個人健康及安全的行為；
- (f) 危害環境的行為；
- (g) 對安排的任何不規範操作或疑似欺詐行為；
- (h) 任何洗錢活動；
- (i) 任何違反風俗營業等の規制及び業務の適正化等に関する法律及「三方制度」的行為；及
- (j) 故意隱瞞有關任何上述事項的資料。

雖然我們預期閣下對所報告不當行為或舞弊情況並無絕對證據，但報告應說明問題的理由。如閣下當時作出真誠報告，則即使未經調查確認，我們將重視閣下所提出的問題。

虛假報告

如閣下別有用心地惡意作出虛假報告，而無法提供合理理由證明報告內的資料準確或可靠，或為一己私利作出虛假報告，則閣下將面臨紀律處分，包括可能解僱。

報告方式

閣下可通過舉報熱線口頭或以本政策所附報告表格(附件一)書面作出報告。我們的內部審核團隊負責處理所收到的所有報告及進行適當查詢，然後直接向我們的審核委員會報告。

如報告極其嚴重或在任何方面涉及所指定的高級職員，則閣下應直接向審核委員會主席報告。

如閣下為內部報告感到不安，則閣下可向有聯絡方式的獨立個人或組織報告，而該人士或機構乃訓練有素，可處理有關事宜。

在報告中，閣下須提供完整的詳情並在可能情況下提供支持性證據。

保密性

我們將竭力對閣下的身份保密。閣下的身份將予保密。為免危及調查，閣下亦須保密閣下填寫報告的事實，閣下所提問題的性質及涉事人員的身份。

可能出現基於調查的性質而將須披露閣下身份的情況。如出現該等情況，則我們會爭取與閣下討論閣下的身份被披露的可能性。如需要閣下參與調查，則閣下最初披露的事實將在合理可行的情況下獲得保密。然而，閣下作為檢舉人的角色亦可能在調查中透露予第三方。

同樣地，倘調查結果為刑事檢控，則閣下可能需提供證據或接受相關部門的會見。在該等情況下，我們會再次爭取與閣下討論保密性的含義。

然而，閣下應知曉，在某些情況下，我們或需在未事先通知或諮詢閣下的情況下向有關部門反映情況。

匿名舉報

我們考慮到有時，閣下或擬私下報告。然而，匿名指控將使我們更加難以簡單跟進，因為我們將無法向閣下獲取進一步的資料及作出適當評估。

我們一般不鼓勵匿名舉報，而是鼓勵閣下對閣下所提關注挺身而出。

調查程序

為便於參考，請參閱附件二的流程圖。

在收到報告後，內部審核團隊會匯總該等案例並上報至審核委員會，再由審核委員會判斷是否需進一步調查，在此情況下，我們的內部審核團隊須展開公開調查。

如調查獲批，則內部審核團隊將派遣調查人員(具有適當的資質且不曾涉事)調查事項。

如報告披露一項可能的刑事犯罪，則我們會將事項上報審核委員會，而審核委員會在諮詢我們的法律顧問後再決定是否須將事項告知本公司董事會(「**董事會**」)，以作進一步行動。倘日本有關法律及法規規定，董事會須將任何違規及欺詐行為的調查結果報告給日本有關當局。

如「保密性」一節所述，在多數情況下，我們會在將一項事宜告知有關部門前爭取與閣下討論。然而，在某些情況下，我們或須在未事先通知或諮詢閣下的情況下向有關部門報告事項。

謹請留意，有關事項一經報告相關部門，則我們將無法對其採取進一步行動，包括向閣下說明上報事宜。

調查期間，閣下或會被召去提供更多資料。

調查報告將由審核委員會審核。

可能的調查結果如下：

- (a) 指控無法證實；
- (b) 指控被證實後作以下一項或兩項處理：
 - (i) 採取糾正措施確保問題不會再次發生；
 - (ii) 對過錯方採取紀律或適當措施。

我們將出具一份最終報告予董事會，適當時，會提供變動建議。

閣下將獲通報書面調查結果及所採取的糾正措施，或在調查終止的情況下，獲悉終止理由。

視乎事項的性質及複雜程度，我們預期將在3個月內完成調查並向閣下提供結果。

如閣下對結果不滿意，閣下可再次向審核委員會提起該事項，並須再編製一份報告說明不滿意的理由。如理由充分，則我們會再次調查閣下所關注的問題。

當然，閣下可向諸如監管機關或執法部門等外部機構舉報事項。請確保閣下有充足的證據證明所關注的問題。在對外舉報關注問題前，我們鼓勵閣下與內部審核團隊討論。

閣下可諮詢自身的法律顧問。

監控舉報政策及程序

審核委員會將定期監控及審核本舉報政策的應用及效用。

附件一
舉報報告表格
保密

我們致力秉持坦誠溝通、正直誠實、承擔問責的最高操守水平。為貫徹這項承諾，我們期望僱員挺身而出，就所懷疑的公司內部任何不當行為或舞弊情況表達關注。

多數情況下，提出關注問題的人士擬在保密基礎上處理問題，這是必然。因此，我們將在合理情況下竭力避免洩露該人士的身份。

如閣下有意作出書面報告，請使用本報告表格。

一經填寫，本報告即屬機密。

<p>閣下的姓名／聯絡電話號碼及電郵</p> <p>我們鼓勵閣下在本報告中填寫姓名。匿名舉報的關注效力低得多，但在切實可行的情況下會予考慮。</p>	<p>姓名：_____</p> <p>地址：_____</p> <p>電話號碼：_____</p> <p>電郵：_____</p> <p>日期：_____</p>
<p>涉事人員姓名(如知悉)：</p>	
<p>關注事項詳情：</p> <p>請提供閣下所關注事項的完整詳情：姓名、日期及地點以及關注原因(另起一表，如必要)連同任何支持證據。</p>	

保密

附件二
調查程序

