



《关于会计和审计事项的举报政策》

2020年8月20日通过

最近更新于2022年5月23日

1. 目的

建立关于可疑会计和审计事项投诉的接收、保留和处理的程序以及鼓励根据美国《2002年萨班斯-奥克斯利法案》规定举报这些可疑事项的程序。Maxeon的《商业行为与道德准则》中分别介绍了提交其他类型举报投诉（即与会计和审计事务无关）的程序。请参阅相关政策。

2. 政策

审计委员会完全由Maxeon董事会的独立成员组成，鼓励Maxeon Solar Technologies, Ltd.及其子公司（以下统称“Maxeon”或“公司”）的员工向Maxeon的合规与道德援助热线（“援助热线”）报告：所有有问题的会计、内部会计控制或审计实践、程序或活动；未能在公共论坛上正确披露有关Maxeon的重要信息，包括在向美国证券交易委员会提交的文件和新闻稿中；或任何公司舞弊事件。

援助热线会将信息转给法务部成员和公司全球审计主管（“HGA”），后者再将信息提供给审计委员会主席。举报或投诉可能会以保密方式或匿名提交。

本公司不得就任何雇员的投诉或以其他方式披露可疑财务、会计或审计事项信息的合法行为对其采取任何惩戒性措施进行知情报复。具体而言，本公司不会对雇员采取惩戒性雇佣措施来报复：

- a) 对任何实际或可疑财务或非财务不当行为的善意举报；
- b) 在本公司或美国任何联邦、州或地方监管机构或当局（或美国境外与以上机构相当的机构）进行的调查中直接或间接提供信息或促使提供信息；
- c) 有关违反任何适用的法律、规则或规定的举报，包括安全、健康、歧视和骚扰等方面的法律、规则或规定；或者
- d) 参与与不当行为举报相关的调查、听证、法庭程序或其他行政调查。

本政策旨在鼓励本公司雇员举报不当行为或涉嫌不当行为，并假定雇员善意行事，不会诬告。故意或不顾后果地做出与事实不符的陈述或披露的雇员将受到纪律处分，包括终止雇佣关系。

任何对本政策项下财务或非财务不当行为的善意举报（包括上述条款(a)至(d)所述行为）采取惩戒性雇佣措施进行报复的索赔，应提交至援助热线、人力资源部门、法务部、首席执行官（“CEO”）或审计委员会主席进行调查。任何对善意举报不当行为的雇员进行报复的雇员都将受到纪律处分，包括终止雇佣关系。

3. 程序

审计委员会指示本公司向所有现任和未来的雇员通报雇员提交投诉或举报主要在本《举报政策》附件1中规定的会计违规行为或可疑财务实务的流程。审计委员会将以对待第三方提交的报告的方式对待所有雇员提交的报告。

向任何执行官或董事会成员提出的任何关于可疑财务行为的投诉或披露都将立即报告给法务部和HGA的成员，后者将向审计委员会主席提供信息以供审查、询问和/或调查。如果审计委员会主席与投诉有牵连，投诉将被转给审计委员会的一名非牵连成员进行审查、质询和/或调查。处理审查、质询和调查的人员将按照适用法律和法规要求进行处理，并会咨询相关律师。

审计委员会将审查直接报告或转交的所有投诉，并将在审计委员会合理酌情决定认为适当的情况下调查此类投诉。审计委员会可以咨询任何非投诉对象并且可能具有适当专业知识以提供帮助的管理层成员。审计委员会也可以委托一个小组委员会和/或聘请独立会计师、律师或其他第三方协助调查。



除非有必要进行充分的调查或者司法或其他法律程序要求强制执行，否则审计委员会或者 Maxeon 或其任何董事、高级职员、员工、承包商、分包商或代理人均不得 (i) 透露任何进行投诉并要求身份保密者的身份，或 (ii) 采取行动或容忍任何其他个人或团体采取行动，以确定任何匿名提出投诉者的身份。

投诉或披露及其处置的书面记录将由审计委员会成员或在其指导下编制，并由外部法律顾问在审计委员会的正式文件中至少保留 10 年。

在审查、质询或调查完成后，审计委员会将酌情就财务实务、程序和报告的任何变更提出建议，并建议 Maxeon 董事会对违规行为采取惩戒措施，包括终止雇佣，并在必要时向有关政府部门报告。

除非法律要求或为了 Maxeon 的最佳利益，否则审计委员会将对投诉和建议保密，不会进行披露。

审计委员会将定期审查本政策，以确定是否需要程序做出任何更改。如果本政策或实施的程序的任何变化对 Maxeon 的雇员造成重大影响，审计委员会将立即通知 Maxeon 的雇员。



4. 向政府机构举报投诉

所有雇员有权：

- 向任何政府实体或自律组织报告可能违反美国州或联邦法律或法规（或美国境外同等的法律或法规）的行为；
- 自愿与任何自律组织或任何其他联邦、州或地方监管机构或执法机构（或美国境外与以上机构相当的机构）的任何调查进行合作或对其作出回应；
- 在未事先通知本公司或未事先经其授权的情况下，向执法机构或监管机构报告或披露；以及
- 如实回复有效传票。

每位员工都有权不因在本公司内部或向任何政府实体或自律组织报告其合理认为涉及可能违法的信息遭致报复。任何对在本公司内部或向任何政府机构或实体或自律组织报告此类可能不当行为的人进行报复都将触犯美国联邦法律（以及美国境外一些其他司法管辖区的法律）。报复行为包括在雇佣条款中规定因雇员可能已经实施的任何合法行为而对其实施解雇、降级、停职、威胁、骚扰或以其他方式歧视。本公司对在内部或向任何政府实体或自律组织报告可能不当行为的员工进行报复是非法的。

无论本政策或其他方面包含任何内容，雇员皆可向任何政府实体或自律组织披露本公司机密信息，包括雇员与本公司之间签有任何保密协议（包括就业或遣散协议）及其条款。

本公司不得要求雇员撤回指控可能违反法律或法规的报告或文件，也不得向雇员提供任何形式的奖励（包括付款）使其撤销。

雇员作为举报人的权利和补救措施（包括任何金钱奖励）受适用举报法律的保护，不得以任何协议、政策形式或就业条件（包括通过争议前仲裁协议）予以放弃。

即使员工参与了可能的违法行为，其仍可有资格享有适用举报法律项下提供的保密和报复保护措施，也可有资格根据此类法律获得奖励。

如果您对《举报政策》的任何方面有任何疑问，请联系法务部。

会计和审计事项的雇员投诉程序

Maxeon (“Maxeon”) 有一个开放的政策，Maxeon 的管理层可直接听您汇报工作场所出现的任何问题。我们的企业价值观强调“我们用更高标准要求自己”，我们期望每位雇员都以诚实而道德的方式进行所有业务。我们承诺遵守所有适用的美国证券法以及适用的法规、会计准则、会计控制和审计实践（无论是在美国还是在世界其他地方）。

为了遵守这些原则，我们鼓励雇员通过举报任何不当行为来帮助维护 Maxeon 的诚信。为了协助这些工作，任何 Maxeon 雇员都可就可疑会计、内部会计控制或审计实务、程序或活动（统称为“会计和审计事项”）提出投诉，包括但不限于以下内容：

- 本公司财务报表编制、评估、审核或审计中的欺诈或故意错误；
- 记录和保存本公司财务账簿和/或记录中的欺诈或故意错误；
- 未良好遵守或不遵守本公司内部控制；
- 高管或会计师就本公司财务记录、财务报告或审计报告中的事项作出的错误或虚假陈述；
- 伪造、隐瞒或不当销毁公司或财务记录；
- 任何企图在执行审计过程中误导或不当影响本公司独立审计师的行为；
- 任何有违全面并公正地报告公司财务状况之原则的行为，例如未能在公共论坛上正确披露有关 Maxeon 的重要信息，包括在新闻稿和向美国证券交易委员会提交的文件中；
- 报告公司业务和财务状况、经营业绩或现金流量（包括前瞻性报告）时的任何重大失实陈述或遗漏；
- 不当支出公司资金或不当使用公司财产（包括专有信息的披露）；
- 利用非公开的本公司信息进行证券交易；
- 影响公司独立注册会计师事务所独立性的问题；或者
- 其他任何公司舞弊事件。

可通过电话或网络报告向管理 Maxeon 合规与道德援助热线（“援助热线”）的独立第三方服务机构提出投诉；如果需要，投诉可匿名提交。然后，第三方服务机构会将投诉转给 Maxeon 法务部成员和公司高级 HGA，后者会将投诉转给 Maxeon 审计委员会主席，该委员会完全由 Maxeon 董事会的独立成员组成。

我们的审计委员会已经制定了以下程序：(1) 雇员对会计和审计事项的秘密匿名提交程序；(2) 关于会计和审计事项投诉的接收、保留和处理程序。

提交投诉

雇员可随时向管理援助热线的独立第三方服务提供商报告与会计和审计事项有关的不当行为证据、投诉或疑虑。该举报可通过电话或网络形式书面提出，并可由雇员自行决定保密或匿名。应通过 <https://maxeon.ethicspoint.com/> 或通过下列特定国家/地区的免费电话在线向援助热线报告指控或疑虑：

- 澳大利亚 (Optus)：拨打 1-800-551-155，然后在英文提示下输入 844-945-1611；
- 澳大利亚 (Telestra)：拨打 1-800-881-011，然后在英文提示下输入 844-945-1611
- 比利时：拨打 0-800-100-10，然后在英文提示下输入 844-945-1611；
- 中国（南方）：拨打 10-811，然后在英文提示下输入 844-945-1611；
- 中国（北方）：拨打 108-888，然后在英文提示下输入 844-945-1611；
- 法国：拨打 0-800-91-01-58；
- 德国：拨打 0-800-225-5288，然后在英文提示下输入 844-945-1611；
- 意大利：拨打 800-172-444，然后在英文提示下输入 844-945-1611；



- 日本 (NTT): 拨打 0034-811-001, 然后在英文提示下输入 844-945-1611;
- 日本 (KDDI): 拨打 00-539-111, 然后在英文提示下输入 844-945-1611;
- 日本 (软银电信): 拨打 00-663-5111, 然后在英文提示下输入 844-945-1611;
- 马来西亚: 拨打 1-800-81-9661;
- 墨西哥: 拨打 800-099-1739;
- 荷兰: 拨打 0800-0226318;
- 菲律宾: 拨打 1800-1-322-0295;
- 新加坡 (星和移动): 拨打 800-001-0001, 然后在英文提示下输入 844-945-1611;
- 新加坡 (新加坡电信): 拨打 800-011-1111, 然后在英文提示下输入 844-945-1611;
- 瑞士: 拨打 0-800-890011, 然后在英文提示下输入 844-945-1611;
- 英国: 拨打 0-800-89-001, 然后在英文提示下输入 844-945-1611; 以及
- 美国: 拨打 1-844-945-1611。

雇员还可向 Maxeon 董事会的任何其他成员或任何 Maxeon 高管提交有关会计和审计事项的投诉。任何接到来自雇员或任何第三方的关于会计和审计事项的投诉的 Maxeon 高管应将投诉转交给管理援助热线的第三方服务提供商或直接提交给审计委员会。

强烈建议以匿名方式提交投诉的雇员保留一份报告副本 (如果以书面形式提交)、提交日期和时间记录以及举报事项描述 (如果投诉不是以书面形式)。

所有投诉都应该是事实而非推测或结论。鼓励员工提供尽可能多的具体信息, 包括姓名、日期、地点、发生的事件、员工如何意识到出现了事件/潜在的不当行为、员工认为事件可能是不当行为的原因, 并在可能的情况下估计因事件/潜在不当行为造成的误报或给公司带来的损失。

选择通过援助热线匿名提交报告的雇员将由管理援助热线的第三方发放一个报告密码。进行这种匿名举报的雇员可使用报告密码联系第三方管理员了解他们报告的状态, 届时, 第三方管理员可利用该机会就雇员对会计和审计事项的投诉或指控的跟进问题与审计委员会沟通。

投诉处理

收到投诉后, 审计委员会将 (i) 确定投诉是否实际上与会计和审计事项有关; (ii) 如果可能, 向投诉人确认收到投诉。

有关会计和审计事项的投诉将由审计委员会或其认为适当的在其指导和监督下的其他人员审查, 并咨询法律顾问 (其可能是也可能不是 Maxeon 通常使用的法律顾问)。在符合进行适当审查需要的情况下将尽可能保持机密性。

根据审计委员会自行合理判断, 如果有必要, 将采取及时和适当的纠正措施。

投诉或披露及其处置的书面记录将由审计委员会成员或在其指导下编制, 并由外部法律顾问在审计委员会的正式文件 (如适用, 包括电子记录保留存储空间中的文件) 中至少保留十 (10) 年。

Maxeon 不会在雇佣条款中规定基于雇员善意举报有关会计和审计事项的合法行为对任何雇员实施解雇、降职、停职、威胁、骚扰或以任何方式歧视。