



財務完整性政策

文件控制

組織	Northland Power Inc.
標題	財務完整性政策
作者	
擁有者	企業財務總監
檔案名稱	NPI_B_FN_003_財務完整性政策
版本	

本政策的範圍

Northland Power Inc. (下稱「公司」) 董事會審計委員會 (下稱「委員會」) 根據加拿大證券法負責公司財務報告的完整性以及內部控制系統、審計流程, 並監督對適用於公司及所有其他可能由公司擁有或控制的公司、信託、合夥企業或其他實體 (下稱「實體」) 的財務報告法律的遵守情況。公司財務資訊的完整性對委員會和董事會至關重要。

本文概述了委員會正在制定的程序, 公司和實體的僱員可遵循該程序保密、匿名地提交他們對可疑、會計或審計事項可能存在的任何疑慮。

我們鼓勵您就公司會計、審計和財務報告的準確性和完整性提交所有善意的疑慮和投訴。如果您對會計、審計、內部控制或財務報告事宜有任何疑慮, 認為其可疑、不正確、具誤導性或欺詐性, 我們敦促您提出任何此類資訊、投訴或疑慮, 而不考慮負責投訴或疑慮主題之人員的職位。

報告疑慮的程序

您應以書面形式說明您的疑慮, 並應包括足夠的資訊, 使委員會能夠理解和審查您的疑慮。所有疑慮或投訴應透過電話 1+514-944-6873 或電子郵件 Russell.Goodman@npibm.com 報告給您的主管或委員會主席 Russell Goodman, 或以標示如下的密封信封郵寄至以下地址:

Russell Goodman 先生
860 chemin de la Sérénité
Lac-Tremblant-Nord, Québec
J8E 3K9

私有及保密資訊
僅由 **Russell Goodman** 先生親啟

如果您想與審計委員會討論任何事項, 應在與 Goodman 先生的溝通中說明這一點, 並提供一個可聯絡到您的電話號碼。您的主管收到的任何信封, 將立即且未開封地轉寄給審計委員會的主席。

處理所提出的疑慮

審計委員會在收到任何投訴後, 將立即對每項投訴進行調查並採取適當的糾正措施。

調查

審計委員會有權：

- (a) 開展其認為適當的任何調查，並直接聯絡 Ernst & Young LLP、外部審計師以及公司和任何實體的高級職員和僱員（如適用）；以及
- (b) 由公司承擔費用，聘請其認為在履行職責中必要的特殊法律、會計或其他顧問、諮詢師或專家。

匿名與保密性

所有投訴將由審計委員會以保密方式處理。

有關投訴的資訊（包括有關各方的姓名），僅在開展適當調查、必要時在調查後採取行動或根據法律規定所必要的範圍內發佈。除非審計委員會得出結論認為投訴是出於惡意提出的，否則提出投訴的個人的人事檔案中不會保存投訴記錄。

如果您希望保持匿名，您與審計委員會的書面交流中應該明確表明您希望匿名。在開展任何調查時，審計委員會將盡合理的努力保護您的匿名性。但是，您應該知道，審計委員會將對情況進行調查，這將需要根據情況披露一些資訊。另外，也可以向審計委員會提交匿名疑慮，儘管這可能會限制審計委員會的調查能力。

記錄

作為其記錄的一部分，審計委員會將任何投訴或疑慮保留不少於七年。審計委員會將對所有此類報告或查詢保留書面記錄，並就正在進行的任何調查做出季度報告，其中包括為令人滿意地解決每項投訴所採取的措施。

僱員保護

公司或實體的所有僱員確信，您不會因您出於善意提出投訴或疑慮而受到任何形式的報復。任何僱員都不會因為拒絕執行實際上構成公司欺詐或違反聯邦或省法律的指令而受到不利影響。

所有對善意舉報有此類疑慮的僱員，均應在其工作中受到保護。

有關此政策的疑問

如有任何疑問，請聯絡公司的財務總監或審計委員會主席。

經董事會於 2020 年 12 月 9 日確認。