

常见问题 – 运营管理

8. 公司是否定期对反腐败政策和道德标准开展审计工作？

是的。集团严格遵守《防止贿赂条例》（香港法例第201章）及相关法规，面向全体董事、高管、雇员及合约工实施《反腐败政策》，该政策对贿赂、贪污、洗钱、不正当竞争、利益冲突及回扣索受等行为明令禁止，确立了零容忍的纪律红线。集团通过《公司员工行为规范》《员工行为规范惩处管理办法》和《财务管理制度》等内部制度进一步细化日常行为准则，集团事业部设立包含贪腐防范、平等对待、信息保密及利益冲突等内容的“品牌红线”标准，为全体员工划定了不可逾越的道德底线。2025/26 财年，集团进一步将合规文化建设纳入各层级管理人员的绩效目标责任书，进一步强化全员合规责任意识。

此外，集团建立了一套覆盖事前预防、事中监控、事后处置全环节的防范不正当竞争管理制度体系，核心制度文件包括《合规管理规定》《反不正当竞争与反垄断管理制度》及《合规及廉洁承诺》。同时，集团设立合规专职团队，负责制定全业务合规准则，并将公平竞争合规纳入考核体系，从源头杜绝商业贿赂、恶意排他交易等行为。集团将公平竞争合规深度融入企业文化建设，要求全部合作的供应商均签署《合规及廉洁承诺》，共同维护廉洁、公平的商业环境。

集团设立集团审计监察中心，下设审计部与监察部，分别对集团各事业部和职能中心的合规经营进行监察和审计，以强化内部监督和审查工作的独立性与专业性。审计监察中心隶属于集团董事会，并直接向董事会主席汇报，保障监督工作享有绝对的独立性与权威性。董事会下设审计委员会，负责对道德与合规事项进行监督，审查任何疑似不诚实行为或不合规情况、风险管理或内部控制缺失情况、涉嫌违反法律法规情况，并评估内部调查结果及管理层的应对方案。

集团建立覆盖所有分公司、子公司及各运营领域的常态化审计机制，将商业道德与反腐败要求纳入日常运营审计、年度考核审计及重大事项专项审计，持续识别和防范经营过程中的合规风险。本集团确保至少每三年对集团旗下的分子公司开展一次深入的道德标准与反腐败审计，审计范围涵盖供应链、品牌、零售和物流等所有运营领域。

日常运营审计	事业部审计	每年对品牌羽绒服业务（波司登、雪中飞等）、贴牌加工业务、多元化服饰业务、女装业务等事业部开展年度审计；
	零售公司审计	每年开展零售业务审计，确保每家零售公司每三年必须接受一次审计；
年度考核审计	每年对各事业单位及职能部门开展年度考核专项审计；	
重大事项专项审计	针对重大事项开展专项审计。	

2025/26 财年作为本审计周期内的重要评估节点，集团对商业贿赂及反腐败风险进行了专项评估，未发现重大商业贿赂及腐败风险。同时，本年度未发生任何贪污行为，亦未出现违反公平竞争、利益冲突、内幕交易等相关的重大违规事件。

2025/26 财年，本集团供应商签署《供应商合规及廉洁协议》、加盟商签署《合规及廉洁协议》比例均达 100%，有效保障了价值链透明与公正，从源头防范采购与销售环节的贿赂、勒索、欺诈、洗钱及不正当竞争等潜在风险。同时，集团全面推进商业道德培训，实现员工覆盖率 100%，全员合规意识显著提升；并通过对核心部门与关键岗位的重点强化培训，进一步筑牢道德风险防线。

(更新时间: 2026 年 10 月)