

本《手册》自发布之日起实施。  
本《手册》由集团公司法律事务部负责解释。在《手册》执行过程中，集团公司会根据外部监管环境变化和内部管理需求，对《手册》进行更新完善并适时发布最新版本。



# 合规手册

CHINA FORESTRY GROUP CO., COMPLIANCE MANUAL



中国林业集团有限公司  
二〇二二年八月

## 中国林业集团有限公司 合规倡议书

全体员工：

为了深入学习贯彻习近平法治思想，认真落实全面依法治国战略部署和国务院国资委关于中央企业加强合规管理工作的有关要求，全面推进法治中林建设，现向中林集团全体员工发出如下倡议：

### 一、管理层示范引领

集团各级企业管理层要秉持全面合规理念，率先示范引领，切实承担企业合规管理组织领导责任，持续推动企业合规管理体系建设。要依法依规治企，做尊法学法守法用法的模范，严格执行企业各项管理制度，带头维护企业各项合规工作机制。要坚守合规底线，坚决不踩合规红线，强化监督问责。主动推广合规文化，为企业各级合规管理人员履职创造良好条件和氛围。

### 二、全员坚守合规

全体员工要牢固树立合规意识，持续加强合规知识学习，全面践行企业合规文

化，切实履行本岗位合规职责，使依法合规、守法诚信成为全体员工的自觉行为和基本准则。要在工作中主动识别、报告和管控发现的合规风险和问题，坚决对违规行为说“不”，对自身履职行为的合法合规性负责，主动配合他人合规履职，共同维护中林集团的良好社会形象和声誉。

### 三、依法合规经营

要将依法合规经营作为企业发展和管理的底线。各级企业业务部门，要切实落实相关责任，坚决守住合规管理“第一道防线”；合规管理牵头部门，要加强统筹协调，不断筑牢合规管理“第二道防线”；纪检、审计等部门，要强化监督问责，有效发挥合规管理“第三道防线”震慑作用。要充分认识到依法合规经营是中央企业履行经济责任、政治责任和社会责任的重要方面和必然要求，要将合规管理要求融入各项经营业务流程，规范企业各项生产经营活动；全体业务人员要恪守职业道德和操守，诚实守信，依法依规开展业务经营，为企业高质量发展提供坚实保障。



#### 四、持续评估改进

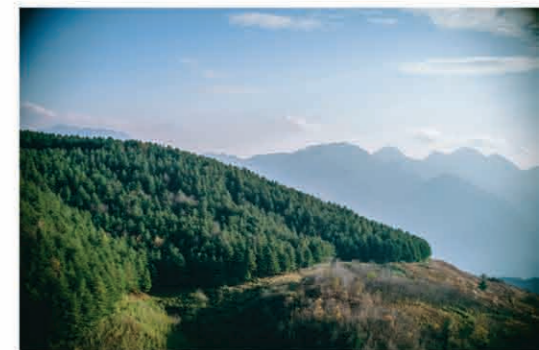
集团各级企业要充分认识到合规对于企业高质量发展的价值，定期开展企业合规管理有效性评估，对重大或反复出现的合规管理风险和违规问题，深入查找根源，完善相关制度，堵塞管理漏洞，强化过程管控，持续提升改进。要注重定期对自我履职过程中遇到的合规问题进行总结，积极向企业合规管理部门反馈关于改进合规工作的建议。

千里之行，始于足下。让我们从每一件小事做起，遵纪守法，维护企业各项规章制度，人人讲合规，事事皆合规，逐步实现从“要我合规”到“我要合规”的转变，形成具有中林特色的全员合规文化，为实现中林集团“四个定位”“两个目标”筑牢坚实法治基础，为践行习近平生态文明思想，助力国家“双碳”战略目标的实现贡献中林力量。

2022年4月11日

## 目录

合规定义.....01	企业合规义务.....09
合规理念.....01	员工行为规范.....15
基本要求.....02	合规风险管理运行机制.....20
基本原则.....03	合规文化建设.....25
适用范围.....04	合规保障.....26
合规管理体系.....05	附则.....27





## 合规定义

合规，是指企业及其员工的经营管理行为符合法律法规、监管规定、行业准则和企业章程、规章制度以及国际条约、规则等要求。

## 合规理念

(一) 中林集团的合规理念为：树立依法合规、守法诚信的价值观，筑牢合规经营的思想基础；倡导合规创造价值，坚守合规经营底线，为高质量发展筑牢基石。

(二) 中林集团的合规是全员合规、主动合规。合规是集团所有企业和全体员工共同的职责，是中林集团高质量发展的内在要求。

(三) 合规将助力中林集团塑造一个信仰合规的价值观，促使合规意识渗透到经营管理活动的多方面和全过程，成为中林集团的宝贵财富，提升中林集团的品牌价值，为加快建设世界一流企业筑牢坚实法治基础。

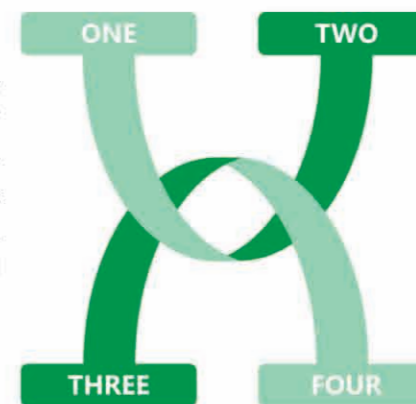
## 基本要求

### 领导带头

合规从领导做起，秉持全面合规理念，承担合规管理组织领导责任，保证各项决策依法合规，积极践行并推广合规文化。从上至下，纵向到底，横向到边，全面推进合规管理。

### 事事合规

遵守我国、所在国家和地区及相关国家适用的法律法规、监管规定、行业准则和规章制度以及相关国际条约、规则等合规要求，恪守职业道德，坚守合规底线，将合规要求融入各项业务和管理流程，规范各项生产经营管理活动。



### 人人合规

全体员工应当熟悉并遵守本岗位合规义务，接受合规培训，主动识别、报告和防控合规风险，拒绝违规履职行为，主动举报违规行为，并对自身行为的合规性承担责任。

### 持续改进

定期开展合规检查评估，对重大或反复出现的合规管理风险和违规问题，深入查找根源，完善相关制度，堵塞管理漏洞，强化过程管控，持续改进提升。

## 基本原则

### 全面覆盖

- 坚持将合规要求覆盖生产经营管理各领域各环节，落实到各部门、各级子企业、分支机构和全体员工，贯穿决策、执行、监督全过程。

### 客观公正

- 合规管理牵头部门独立履行职责，严格依照法律法规和企业内部规定等对企业和员工行为进行客观评价，坚持统一标准对违规行为进行处理。

### 专业有效

- 制定符合监管要求的合规管理制度，建立与企业实际相适应的工作机制，并根据企业发展需要持续改进完善，不断提升人员队伍专业化水平，确保合规管理发挥实效。

### 实时精准

- 通过信息化手段将合规要求全面融入经营管理活动，利用大数据、云计算等对重点领域、关键环节开展实时动态监测，加快提升合规管理数字化、智能化水平。

## 适用范围

本合规手册适用于集团公司及集团下属全资、控股及其它所属企业。中林集团及其员工为本手册项下的合规义务人。

## 合规管理体系

(一)企业设立合规委员会,可以与企业法治建设领导小组或与风险控制委员会等合署,履行合规管理的组织领导和统筹协调职责,定期召开会议,研究决定合规管理重大事项或提出意见建议,指导、监督、检查和评价合规管理工作,督促各部门建立合规管理相关制度,指导违规整改。

(二)企业法律事务分管领导或总法律顾问担任合规管理负责人,主要职责包括:

- 1、组织制订合规管理战略规划;
- 2、参与企业重大决策并提出合法合规审核意见;
- 3、领导合规管理牵头部门推进合规管理体系建设;
- 4、向董事会或执行董事和总经理汇报合规管理重大事项;
- 5、指导业务部门、子企业合规管理工作,对合规管理职责落实情况提出意见和建议;
- 6、组织起草合规管理基本制度和年度报告;
- 7、法律法规、公司章程等规定的其他合规管理职责。

(三)业务部门是本领域合规管理责任主体,负责日常合规管理工作,履行合规管理“第一道防线”职责,主要职责包括:

- 1 按照合规要求完善本领域业务管理制度和流程,制定本领域合规管理专项指引及有关清单;
- 2 开展本领域合规风险识别和隐患排查,及时发布合规风险预警;
- 3 对本领域内制度、文件、合同及经营管理行为等进行合法合规性审查;
- 4 及时向合规管理牵头部门通报风险事项,组织或配合开展风险事件应对处置;
- 5 做好本领域合规培训和商业伙伴合规调查等工作;
- 6 组织或配合相关部门进行本领域合规评估、违规问题调查并及时整改;
- 7 向合规管理牵头部门报送本领域合规管理年度计划和工作总结;
- 8 公司章程等规定的其他职责;
- 9 业务部门应当设置合规管理员,负责本部门合规风险识别、评估、处置等工作,接受合规管理牵头部门业务指导和培训。



(四) 法律事务部门或其他承担法律事务管理职能的机构为合规管理牵头部门, 组织、协调和监督合规管理工作, 履行合规管理“第二道防线职责”, 为其他部门提供合规支持, 主要职责包括:

- 1、研究起草合规管理年度计划及工作报告、基本制度和具体制度规定;
- 2、持续关注法律法规等规则变化, 参与企业重大事项合法合规性审查, 组织开展合规风险识别、预警和风险应对;
- 3、组织开展合规检查与考核, 对制度和流程进行合法合规性评价, 督促违规整改和持续改进;
- 4、指导子企业开展合规管理工作;
- 5、受理职责范围内的违规举报, 组织或参与对违规事件的调查, 并提出处理建议;
- 6、组织或协助业务部门、人事部门开展合规培训;
- 7、公司章程等规定的其他职责。

(五) 纪检机构和审计、巡视巡察等部门在职权范围内履行“第三道防线”职责。

(六) 全体员工应当熟悉并遵守与本岗位职责有关的法律法规、企业内部规章制度和合规义务, 依法合规履行岗位职责, 接受合规培训, 对自身行为的合法合规性承担责任。

## 企业合规义务

### （一）市场交易

完善交易管理制度,严格履行决策批准程序,建立健全自律诚信体系,突出反商业贿赂、反垄断、反不正当竞争,规范资产交易、招投标等活动。

### （三）产品质量

完善质量管理体系,加强过程控制,严把各环节质量关,提供优质产品和服务。

### （二）安全环保

严格执行国家安全生产、环境保护法律法规,完善企业生产规范和安全环保制度,加强监督检查,及时发现并整改违规问题。

### （四）劳动用工

严格遵守劳动法律法规,健全完善劳动合同管理制度,规范合同签订、履行、变更和解除行为,切实维护劳动者合法权益。

### （五）财务税收

健全完善财务内部控制体系,严格执行财务事项操作和审批流程,严守财经纪律,强化依法纳税意识,严格遵守税收法律政策。

### （七）商业伙伴

坚持诚实守信、平等协商,恪守商业道德,平等、合法地与商业伙伴开展业务往来,与商业伙伴实现互利共赢;建立健全对商业伙伴开展尽职调查、准入、评价、监督等合规管理制度,优选资质完备、信誉良好的商业伙伴,并密切关注其资信状况变化;通过签订合规协议、要求出具合规承诺书等方式促进商业伙伴行为合规。

### （六）信息安全与知识产权

建立数据安全保护制度,加强数据安全和保障,保守国家秘密、商业秘密;及时申请注册知识产权成果,规范实施许可和转让,加强对商业秘密、商标及字号的保护,依法规范使用他人知识产权,防止侵权行为。

### （八）国家安全与保密管理

- 1、严格贯彻落实国家安全、保密等方面的法律法规和相关工作部署。
- 2、坚持总体国家安全观,坚持党管保密原则。
- 3、推动保密工作责任落实,完善管理制度体系,持续开展宣传教育和监督检查,强化计算机及网络保密管理,提升保密技术防护和风险防控水平,不断巩固和加强安全保密工作体系建设。





### (九) 国有资产管理

- 1、严格遵守国有资产管理相关法律法规，妥善管理和处置企业资产，保护国有资产安全，推动国有资产保值增值、防止国有资产流失。
- 2、严格规范企业投资行为，加强投资决策、资本运作、资产处置等经营活动的合规审查，确保相关经营活动本身及实施过程中具体经营行为的合法合规。
- 3、强化企业内部监督、出资人监督以及社会监督，严格责任追究，促进管理人员及员工合理使用国有资产，维护企业利益。

### (十) 利益冲突

- 1、建立健全利益冲突的识别、报告和管理机制，采取防范利益冲突措施，加强利益冲突管理。
- 2、禁止将企业资产或信息用于个人目的。
- 3、禁止利用职权为自己或他人谋取不正当利益。
- 4、禁止本人或协助竞争者从事与本企业形成竞争的业务，禁止未经授权违规代表本企业开展业务。

### (十一) 反商业贿赂与反腐败

- 1、建立健全反商业贿赂与反腐败制度，遵守境内外反腐败法律法规，企业和全体员工不得以任何理由、任何形式在任何地域实施商业贿赂和腐败行为。
- 2、不得为可能构成商业贿赂和腐败的行为提供任何资金支持。
- 3、完善财务制度，加强内部和外部审计，保持与执法机构的沟通与合作，配合政府、司法机关及其他有权部门的调查与取证。
- 4、将反商业贿赂与反腐败合规要求纳入商业伙伴准入条件，做好供应商和经销商相关反商业贿赂与反腐败风险防控。



## （十二）出口管制与经济制裁

- 1、全面了解国内外相关的出口管制与经济制裁法律法规，切实履行出口管制责任和义务，确保进出口经营活动全流程、全方位合规。
- 2、完善相关商品、技术和服务进出口控制的规章制度和业务流程、应对预案，降低合规风险。
- 3、切实做好相关交易的合规审查，确定审查依据，审查交易对象、交易物项、最终用户和最终用途，根据合规审查结论，决定继续交易、停止交易或申请许可。将合规审查意见作为涉外交易决策及合同审批流程的必备要件。
- 4、在出口合同中设置出口管制专项条款，要求交易对方做出承诺。必要时要求交易对方出具最终用户或最终用途证明，并作为合同附件。



## （十三）境外投资经营

- 1、严格遵守国有资产境外投资经营的法律法规，不得违反相关限制性和禁止性规定，严格履行国有资产境外投资经营的审批流程。
- 2、全面掌握投资所在地对外国投资经营的法律法规政策，明确境外投资经营行为的红线、底线。
- 3、健全完善境外投资经营决策程序、合规经营制度与流程，以及境外投资经营管控模式和经营责任制度、财务制度和审计制度，重视开展境外投资经营项目的尽职调查和合规论证。
- 4、对境外机构的管控要严格遵循法人独立性原则，规范公司治理和决策程序，依法行使股东权利，履行股东义务，避免造成任何形式的法人人格混同。
- 5、定期排查梳理境外投资经营业务的风险状况，重点关注重大决策、重大合同、大额资金管控和公司治理等方面存在的合规风险，定期开展合规审计。

## 员工行为规范



### (一) 忠诚义务

1、员工应当履行对集团及本企业的忠诚义务,以促进集团及本企业发展、维护集团及本企业的良好声誉为己任,不从事任何损害集团及本企业声誉和利益的行为。

2、员工应当遵守国家的法律法规,遵守集团及本企业的规章制度,遵守劳动纪律和职业道德。

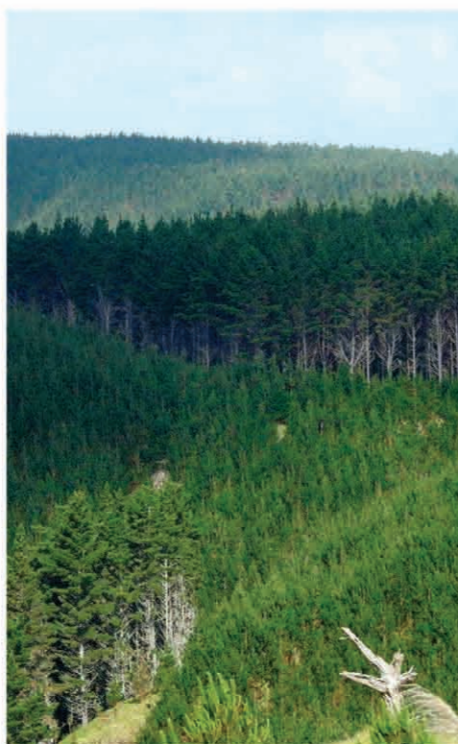
3、员工应当勤勉尽责,按时完成企业及其上级主管交办的工作任务,并自觉接受上级领导的管理,定期接受企业工作考评。

4、有竞业限制义务的员工应当遵守竞业限制相关约定。

5、员工应当正确处理与集团及本企业的利益关系,避免个人利益与企业利益发生冲突的以下行为:

(1) 参与或协助任何与本企业相竞争的活动;(2) 投资与本企业存在竞争关系的非上市公司;

(3) 在与本企业存在竞争关系的企业兼任职务或为其提供帮助。



### (二) 维护企业财产义务

1、企业财产包括有形财产和无形财产。有形财产包括资金、资源、产品、设备(包括移动设备和计算机)、装置、厂房等一切生产要素。无形财产包括专利权、商标权、著作权、商业秘密、域名、字号等。

2、员工应当以负责、勤勉的方式处理、使用本企业财产,不得私用、滥用、侵占、擅自处置本企业财产。员工应当主动向企业有关部门报告老化设备或容易损坏的物件,避免损坏本企业财产。未经有权管理部门明确许可,员工不得将本企业财产从该财产所使用的办公场所移走,但便携式计算机和移动设备除外。

3、知识产权等无形财产是企业最有竞争价值的资产之一,员工应当保护和尊重集团无形财产,并防止他人侵害。



### (三) 保密义务

1、保密信息是指不为公众所知、能为企业带来经济利益,经企业采取保密措施的技术信息和经营信息。包括但不限于客户信息、供应商信息、产品开发信息、质量信息、关键人事信息、财务信息,及任何凡扩散可能导致企业利益受损的信息。

2、集团商业秘密,是指不为公众所知悉、能为集团公司及所属企业带来经济利益、具有实用性并经集团公司及所属企业采取保密措施的经营信息和技术信息等商业信息。

3、集团商业秘密范围:集团未公开的经营战略、策略,未公开的经营规划、经营计划、重要投融资经营决策和方案及收并购重组信息;谈判方案;不宜公开的对外投资项目;项目招投标标底;集团内部掌握的合同、协议、意向书、可行性报告及重要会议纪要;技

术类知识产权;不宜对外的员工收入分配方案;其它根据经营需要确定的保密事项。

4、员工应当遵守集团保密相关制度,履行保守国家秘密和集团商业秘密、保护集团和本企业保密信息的义务,应当依据法律法规、规章制度及合同要求,对客户的相关保密信息予以保密。员工与本企业的劳动关系终止之后,该项义务仍然有效。

5、对外提供保密信息前,员工应当严格遵照相关的管理流程履行审批或报备手续;员工未经批准和授权,不得擅自向第三人披露集团及下属企业信息,包括技术信息、商业信息、业务信息和人事信息等。员工若发现泄密事件及风险隐患,应当及时阻止和报告,以便企业采取相关措施减少损失。



### (四) 反腐败义务

1、全体员工尤其是管理人员应当以身作则,坚决抵制腐败行为。

2、全体员工尤其是管理人员不得有以下行为:

- (1) 滥用职权,侵害国有资产权益;
- (2) 利用职权谋取私利以及损害集团、本企业或下属企业利益;
- (3) 擅自挪用、侵占、侵吞企业财产或者收受贿赂;
- (4) 利用职务之便将集团及下属企业利益输送给自己或利害关系人。

3、全体员工尤其是管理人员应当正确行使职权,防止可能侵害公共利益、企业利益行为的发生,不得有下列行为:

- (1) 利用职权为本人配偶、子女及其他特定关系人谋取职位或者经济利益,或为上述人员从事营利性活动提供便利条件;
- (2) 与本人配偶、子女及其他特定关系人经营的企业发生可能损害企业经济利益的业务往来。

### （五）弘扬集团文化和维护企业形象义务

- 1、员工应主动维护集团声誉，积极宣传和弘扬集团文化，致力于提升集团品牌价值和社会影响力。
- 2、员工对外交往时应注意代表集团和本企业形象，应做到守法合规、廉洁自律、诚实信用、热情有礼。
- 3、在对外交往中，若员工需对外代表集团或本企业，应当事前获得相关授权和批准。

### （六）举报义务

- 1、员工负有不从事和阻止企业违法违规行为的义务。员工可以通过书面、口头或电子邮件等途径，向纪检部门、人力资源部门、法律合规部门实名或匿名反映问题或举报任何可能的违法违规行为。
- 2、收到举报的部门应及时响应，按集团和本企业的规章制度跟进处理，同时做好对举报信息和举报人的保密工作。
- 3、反映问题和举报违法违规行为的员工应受到保护和奖励，任何企业和个人都不得对其进行歧视、打击或报复。

## 合规风险管理运行机制

合规风险管理是指以有效防控合规风险为目的，以提升依法合规经营管理水平为导向，以企业和员工经营管理行为为对象，开展包括制度制定、风险识别处置、合法合规性审查、合规风险应对、合规报告、合规评价、违规责任追究、合规培训等有组织、有计划的管理活动。

### （一）合规风险管理运行机制通常包括以下几方面：

- ◆ 1、合规风险识别预警机制；
- ◆ 2、合规风险应对机制；
- ◆ 3、合法合规性审查机制；
- ◆ 4、问题整改机制；
- ◆ 5、合规举报机制；
- ◆ 6、合规报告机制；
- ◆ 7、协同机制；
- ◆ 8、合规评价及考核机制；
- ◆ 9、违规追责机制。

## （二）合规风险识别预警机制

企业应当建立合规风险识别预警机制，全面系统梳理经营管理活动中存在的合规风险，建立合规风险库，对风险发生的可能性、影响程度、潜在后果等进行系统分析，对于典型性、普遍性和可能产生较严重后果的风险及时发布预警。

## （三）合规风险应对机制

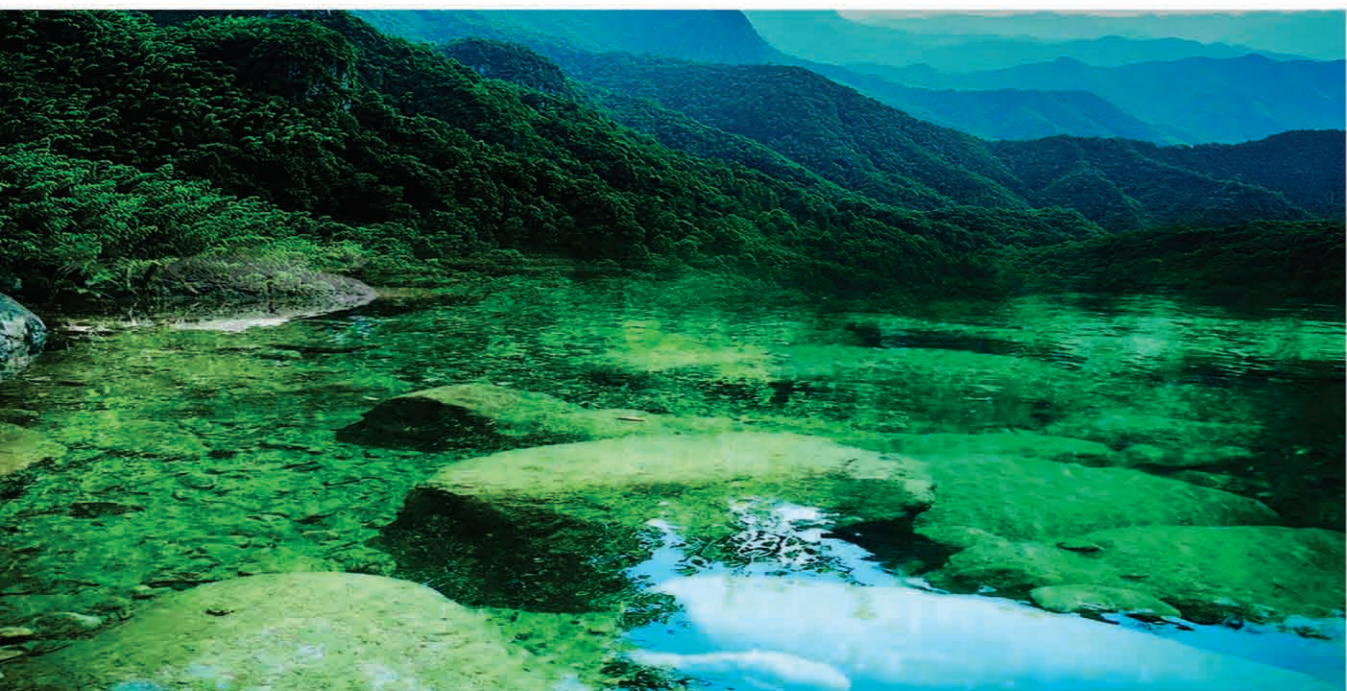
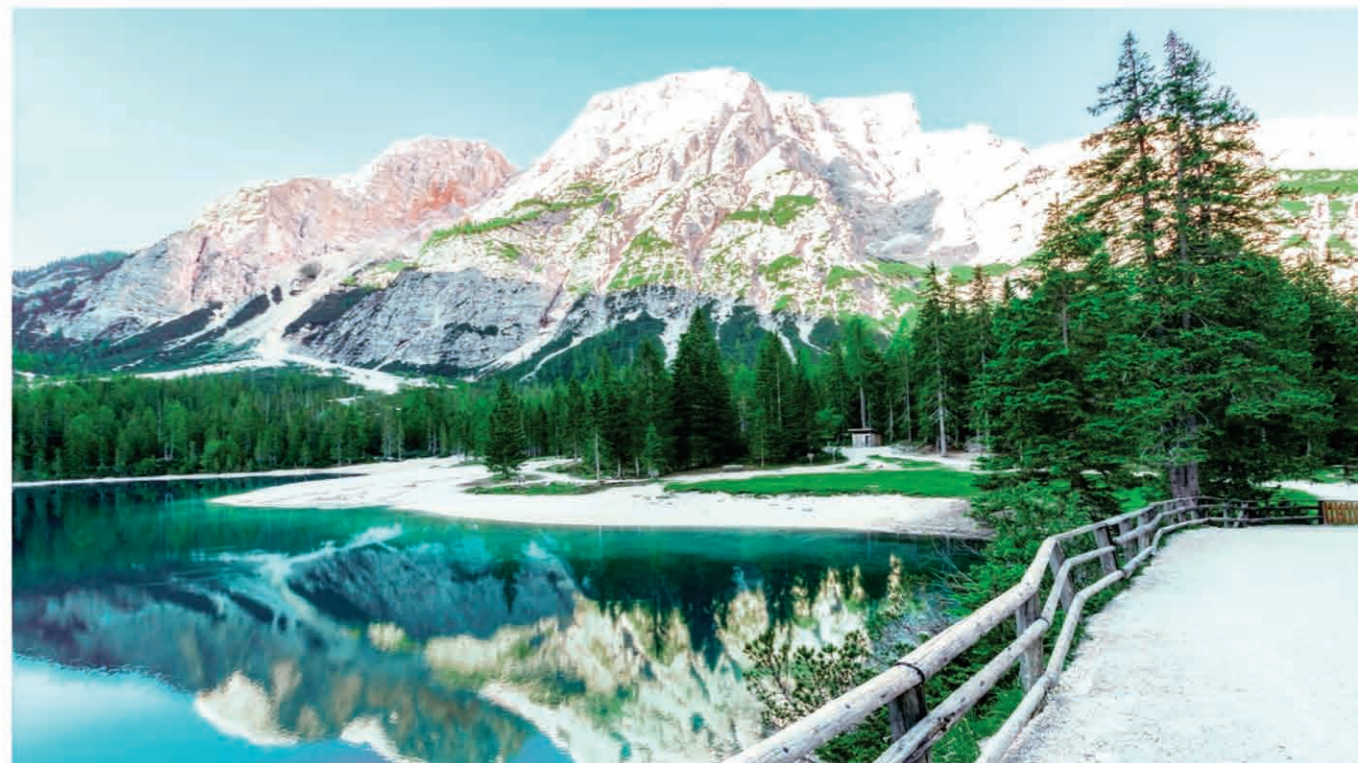
完善合规风险应对机制，针对发现的风险制定预案，采取有效措施及时处置。发生重大合规风险事件，采取措施妥善应对，最大限度化解风险、降低损失。

企业应当定期完善应急预案，强化日常演练，不断提升重大合规风险应对处置能力。

## （四）合法合规性审查机制

建立健全合法合规性审查机制，将其作为经营管理行为的必经前置程序。业务部门加强对本领域日常经营管理行为的审核把关，合规管理牵头部门加大对规章制度制定、重大决策事项、重要合同签订、重大项目运营等合法合规性审查力度，必要时可以对业务部门审核结果进行复审，对严重违法法律法规或企业规章制度的事项实行一票否决。

企业应当建立健全合法合规性审查后评估机制，及时掌握审查意见采纳情况，不断提升工作质量。



## （五）问题整改机制

对合规风险应对及合法合规性审查中暴露的问题及时整改，通过健全制度机制、优化业务流程等方式，堵塞管理漏洞，形成长效机制。定期对合规风险整改情况进行检查，根据需要将其纳入对相关部门及子企业的考核。

## （六）合规举报机制

健全合规举报制度，设立违规举报平台，公布合规负责人及职责、举报电话、邮箱和信箱。合规管理牵头部门按照职责受理违规举报，并就举报问题进行调查和处理，涉嫌违纪违法的，及时移交相关纪检机构处理。

进行调查的部门和有关人员应当对举报人的身份和举报事项严格保密，任何单位和个人不得采取任何形式对举报人进行打击报复。

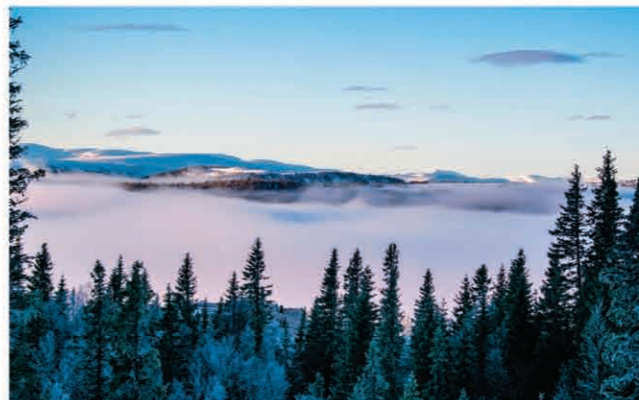
### (七) 合规报告机制

完善合规报告制度,发生合规风险事件,及时按要求上报。



### (八) 协同机制

企业应当结合实际,积极探索构建法治框架下合规管理与法律、内部控制、风险管理的协同运作机制,加强统筹协调,提高管理效能。



### (九) 合规评价及考核机制

建立合规管理评价机制,合规管理牵头部门定期对合规管理体系运行情况进行全面评价,针对重点业务合规情况可以适时开展专项评价,对合规风险和违规问题组织整改。将合规管理情况作为法治建设重要内容,纳入考核。



### (十) 违规追责机制

完善违规行为追责问责机制,按照有关规定进一步明确违规责任范围,细化惩处标准,针对反映的问题和线索,及时开展调查,严肃追究违规人员责任。  
对于符合企业尽职合规免责事项清单内情形的行为,可以按照相关规定免于责任追究。  
相关部门和人员在合法合规性审查中,存在应当发现而未发现违规问题或发现后敷衍不追、隐匿不报、查处不力等失职渎职行为的,应当承担相应责任。



## 合规文化建设

## 合规保障

### （一）领导专题学习

将合规管理作为法治建设重要内容纳入党委（党支部）定期专题学习法内容，不断提升企业领导人员合规意识，带头依法依规开展经营管理活动。

### （二）法治宣传教育

将合规管理作为法治宣传教育重要内容，通过制定合规手册、签订合规承诺、开展合规宣誓等方式将合规理念传达给全体员工，强化全员守法诚信、合规经营意识。

### （三）合规培训

建立制度化、常态化的合规培训机制，加大对员工的合规培训力度，将合规管理作为领导干部初任、重点合规风险岗位人员业务培训、新员工入职必修内容，进一步提升干部职工合规意识。



### （一）信息化建设

加快探索建立合规管理信息系统，充分利用大数据、云计算等技术，对重点领域、关键节点开展实时动态检测，实现合规风险及时预警，对违规行为主动截停。

### （二）合规记录与档案管理

#### 1.原则

谁形成、谁归档。

#### 2.要求

专人负责收集、整理、归档合规文件，原则上每年完成一轮对已归档的合规文件的审查。

### （三）保密与保护

#### 1.保密

各企业应加强对涉密合规文件以及涉密信息系统、涉密存管计算机和涉密载体等其他涉密信息的安全保密管理；对举报人身份、举报内容、调查人、证人、调查情况严格保密。

#### 2.保护

任何企业和个人不得以任何借口和手段阻止、压制举报人进行举报，也不得打击报复举报人、调查人、证人及其亲属；任何企业和个人不得因有关人员咨询、举报等行为而降低其考核结果、限制其接受任务、剥夺其提拔机会或给与其他不公平待遇。