



## POLÍTICA DE DENUNCIA DE IRREGULARIDADES

### A. PROPÓSITO

El propósito de esta Política de Denuncia de Irregularidades es proporcionar a los directores independientes ("Directores"), ejecutivos, empleados, consultores y contratistas de Great Panther Mining Limited (la "Compañía") un mecanismo para plantear inquietudes a través de sus supervisores, Recursos Humanos, o por medio de un proceso confidencial anónimo. La Compañía está comprometida con el más alto nivel de conducta y ética empresarial en todas sus transacciones comerciales, así como con el pleno cumplimiento de todas las leyes y reglamentos gubernamentales aplicables. Este compromiso se basa en los valores de la Compañía que son fundamentales para definir quiénes somos y cómo nos comportamos.

La Compañía promueve un ambiente de trabajo abierto y positivo y alienta a todos sus Directores, ejecutivos, empleados y contratistas a expresar inquietudes sobre posibles violaciones del Código de Conducta y Ética Empresarial de la Compañía (el "Código"), cualquier política interna y leyes en general.

### B. ALCANCE, FUNCIONES Y RESPONSABILIDADES

Esta política aplica a todos los Directores, ejecutivos y empleados de Great Panther y sus subsidiarias.

El presidente del Comité de Auditoría ha sido designado por la Compañía como el Director de Ética Empresarial para que sea responsable de supervisar los procedimientos para la recepción, retención y tratamiento de informes o inquietudes recibidas por la Compañía con respecto a:

- violaciones de las leyes, reglamentos gubernamentales o del Código; y
- sobre cuestiones contables, controles contables internos o asuntos de auditoría con respecto a la Compañía.

El Director de Ética Empresarial también proporciona liderazgo y asesoramiento para garantizar el desarrollo, la explicación y la ejecución de la ética y el cumplimiento de las políticas y programas de la Compañía.



Es responsabilidad de todos los Directores, ejecutivos, empleados, consultores y contratistas cumplir con el Código y reportar cualquier violación conocida o presunta de acuerdo con esta Política de Denuncia de Irregularidades.

## C. POLÍTICA

### 1. Reporte de Irregularidades

Como irregularidades denunciables se incluyen, pero no se limitan a:

- Problemas de seguridad, salud y medio ambiente
- Discriminación o acoso
- Conflictos de interés
- Fraude
- Soborno
- Contabilidad cuestionable, controles internos y asuntos de auditoría
- Omisión o tergiversación en los documentos de divulgación pública de la Compañía
- Cualquier otro incumplimiento del Código, política interna o la ley

### 2. Como Hacer Un Reporte

Los Directores, ejecutivos y empleados ("Informadores") pueden comunicar violaciones conocidas o presuntas a través de la Línea de Integrity Counts para la Denuncia de Irregularidades de la Compañía. Integrity Counts es un proveedor externo e independiente que ha sido seleccionado para proporcionar un canal de comunicación confidencial y anónimo para enviar informes. La dirección y el número de teléfono del Director de Ética Empresarial y los canales de informes alternativos se enumeran a continuación. Las preguntas o los informes de irregularidades se pueden enviar en inglés, español o portugués. Los empleados también pueden presentar informes directamente a sus supervisores, gerentes o a Recursos Humanos.

### 3. Proceso del Informe

Tras recibir un informe, se activa un proceso de manejo de informes que generalmente incluye:

- Realizar una evaluación inicial;
- Formar un equipo de investigación, según sea necesario;
- Realizar una investigación;
- Resolución, incluidas las recomendaciones de acciones correctivas, según sea necesario;



- Comentarios al Informador y otras partes interesadas; y
- Cierre del caso.

Todos los informes recibidos se tratarán como confidenciales, en la medida permitida por la ley, y se harán todos los esfuerzos para mantener la confidencialidad de la identidad del Informador más allá de aquellos directamente involucrados en la evaluación inicial o la investigación del caso.

Cualquier informe significativo o informe relacionado con fraude, contabilidad, controles internos y asuntos de auditoría que se presenten directamente a la gerencia, ya sea abierta, confidencial o anónimamente, se informará de inmediato al Director de Ética Empresarial. Los informes serán investigados bajo la dirección del Comité de Auditoría.

Si el informe es un asunto grave con un impacto significativo o que involucra a la alta dirección de la Compañía, el Director de Ética Empresarial informará la situación al Comité de Auditoría de la Compañía dentro de las 24 horas desde el momento en que se recibe.

El Director de Ética Empresarial investigará de inmediato el informe e informará el resultado de la investigación por escrito al Comité de Auditoría al final de cada trimestre.

Todos los informes de denunciantes deben ser guardados por el Comité de Auditoría por un período de siete (7) años.

#### **4. No Se Tolerarán Represalias**

La Compañía no tolerará ninguna terminación laboral u otra forma de represalia por parte de ninguna persona o grupo, directa o indirectamente, contra ningún Informador que, de buena fe, presente un informe o brinde asistencia para la investigación. Las formas de represalia pueden incluir la democión, transferencia, terminación del empleo o contrato, amenaza o daño o de otra manera discriminar o tomar represalias contra quien en los términos o condiciones de empleo o contrato haya realizado una denuncia. Cualquier acto de represalia se debe informar de inmediato. Sin embargo, dado que dicha acusación de impropiedad puede dar lugar a graves repercusiones personales para la persona o entidad alegada, el Informador que realiza las denuncias de irregularidades debe tener fundamentos razonables y probables antes de informar dicha irregularidad y debe realizar dicha denuncia de buena fe, para el mejor interés de la Compañía y no para beneficio o motivación personal.

La investigación no revelará la identidad del Informador que hace una denuncia de irregularidad de buena fe y que solicita que su identidad permanezca confidencial.

Nada de lo aquí incluido se interpretará para proteger a una persona de las consecuencias de su propio delito; sin embargo, la autorrevelación de una persona de irregularidades que no se descubre de forma independiente a través de la investigación se tendrá en cuenta al considerar las consecuencias a dicha persona.



## 5. Acción Correctiva

En el caso de una irregularidad comprobada, la dirección tiene el derecho de emprender las acciones correctivas necesarias.

Las acciones correctivas pueden incluir:

- Acciones disciplinarias, de conformidad con las leyes y legislaciones locales;
- Cambios en las responsabilidades de los empleados; y / o
- Cambios en los procesos, controles internos o procedimientos.

## 6. Contactos para reportar

Los informes se pueden enviar a través de cualquiera de los siguientes canales:

### (a) Mail

Great Panther Mining Limited y/o Director de Ética Empresarial

**Attn: Presidente Comité de Auditoría**

1330 – 200 Granville Street

Vancouver, British Columbia

V6C 1S4 Canada

*CONFIDENCIAL*

O al apartado postal confidencial de Integrity Counts

PO Box 91880

West Vancouver, British Columbia

V7V 4S4 Canada

### (b) Correo Electrónico

greatpanther@integritycounts.ca

### (c) En línea

[www.integritycounts.ca/org/greatpanther](http://www.integritycounts.ca/org/greatpanther)

### (d) Líneas de Integrity Counts de larga distancia

**Canadá:** 1-866-921-6714

**México:** 001-800-514-8714

**Perú:** (collect call) 001-604-922-5953

**Brasil:** 0-800-761-1959

Los informes presentados en línea o por teléfono a través de las líneas de Integrity Counts son recibidos por un proveedor de servicios independiente y luego se envían de forma confidencial y anónima (excepto donde lo prohíba la ley) al Director de Ética Empresarial



en la sede de Vancouver. Las preguntas o los informes de irregularidades se pueden enviar en inglés, español o portugués.

#### **D. POLÍTICAS RELACIONADAS**

- Código de Ética y Conducta Profesional