



誠信與專業行為規範

親愛的同仁們,

誠信是 SGS 集團的商業核心，它是貫徹於本公司所有活動中的中心思維。本「誠信與專業行為規範」之目的，是訂定 SGS 集團的商業規範與行為準則，並提供日常業務之指導方針。

這些準則適用於 SGS 集團之所有員工。本集團之合資夥伴、代理商、仲介商、顧問和外包廠商也應予以遵循。集團內部由員工至管理階層，所有同仁皆需遵守並實踐本規範。本集團不能也不會容忍任何逾越準則之行徑，凡遵守準則或通報有疑似違規情事的員工，亦不會受任何不利的處置。

本「誠信與專業行為規範」係根據國際透明組織與社會責任組織所公佈的「反賄賂商業原則」；然依本公司之價值與標準訂定；此規範已經董事會和營運會議核准。

規則非常簡單。然而，若您在某特殊狀況下遇到任何困難，請遵照以下基本原則：

- 勿從事任何您知道或認為是不合法或不道德之行為。
- 勿公器私用。
- 勿從事任何虛偽的、不合法的交易所。

- 捫心自問，任何交易或商業實務在曝光後，是否經得起社會大眾的檢驗。
- 勿從事任何可能要求您欺騙隱瞞之行為。
- 如有疑問，應尋求諮詢。



Sergio Marchionne

董事長



Chris Kirk

執行長

1. 服務誠信

我們的一切服務必須以專業、獨立且公正的態度為之，並確實遵守本集團所核准之方法、規範與政策。我們不能為了自客戶獲得某一方面之有利待遇，而屈就於客戶另一方面的壓力。

所有發現與結果皆應確實記錄，且不得擅自修改。報告與證書應當反映前述結果與發現之事實及其專業意見。

2. 財務與公司記錄誠信

所有交易必須確實且正確的記錄，且所有的記錄皆須依據適當證明文件。

所有記錄必須依照相關法令和集團政策加以保存。

3. 利益衝突

所謂利益衝突即 SGS 集團利益與您個人、近親或與您密切之個人或企業利益相左。

這些利益衝突必須避免，因為它會在不經意的情況下影響到您的判斷；即使任何微小的利益衝突皆應避免，以免造成不公正的印象。

以下例子是一些必須避免的利益衝突：

- 提供服務給客戶，而它與 SGS 集團有直接或間接利益的。

- 利用 SGS 集團的商機圖個人之利益, 或利用公司財產或公司資源做私人用途
- 利用 SGS 集團員工之名義, 私下直接或間接收受任何形式的好處; 合理的社交饋贈或招待不在此限。
- 收受 SGS 集團供應商、客戶或競爭對手的好處; 但確實呈報且不嚴重影響或不造成不當隸屬之公開股票交易不在此限。
- 在 SGS 集團之外, 另行開業、或任職、或提供服務給競爭對手或客戶。
- 未與公司澄清前, 擅自在 SGS 集團以外開業或任職。
- 與您的近親或與您或您近親有關之組織, 進行任何 SGS 集團的業務。
- 未與公司澄清前, 擅自雇用自己的親友。

4. 採購

採購時, 必須以正當公開的方式為之, 以使本集團取得最優質之貨品與最優惠之價格, 不得依個人偏好與廠商簽約。

儘可能, 重要訂單必經適當的投標程序, 由 2 人以上審查決定之。

5. 非正當利益

不得直接或間接允許或收受非正當利益。

「非正當利益」為影響政府或公司的決策或措施, 而違反職責提供他人好處。這可能為各種形式之賄賂、饋贈、過份招待或回扣等, 皆屬非正當利益。此亦包括政治

獻金，但經公開，合當地法令，且獲得事先之許可除外。

「非正當利益」通常是由代理商、仲介商、顧問或承包商以一正當名義提供，或是由合營夥伴或供應商所提供。因此，如果我們知道或有理由相信這些當事人涉入非正當利益的收受情事，既不應與他們往來交易。此外，為了避免資金濫用之情況發生，所有貨款或服務款項應當交由供應該貨品或服務之個人或單位；必須避免現金付款。如有需要，應依照本集團政策為之。支付給代理商、仲介商或顧問（公司）之酬勞必須獲得事先許可。

收受任何招待饋贈一定要有正當的商業目的，且不得試圖或疑似試圖影響某一決策或措施，且必須在社會接受及法律許可的前提下為之。

慈善捐款或活動贊助，必須事先澄清。

在某些國家中，若為加速執行一例行工作，且是受款者明確及無可規避的職責時，習慣上付與快件費（Facilitation payment）。快件費應儘量避免，且金額越少越好。唯有在動機明確，確實執行，且正當記錄下，才能給付快件費。

6. 員工關係

SGS 集團致力提供一個安全、健康和尊重他人的工作環境和公平的工作條件給所有員工。本集團不容任何種族、性別、國籍、殘障、性向或年齡等歧視或騷擾情事。

所有員工應當尊重其他工作同仁。工作環境中不得有性騷擾和恃強凌弱的行為。員工必須以公開、透明、誠實的態度，與其他同仁、部屬和上司相處。

7. 公平競爭

我們瞭解自由市場經濟的優點和良性競爭下的資源分配，但必須在相關競爭法令的架構下公平競爭。

本集團絕對不會與競爭對手就價格和市場分配進行討論或達成協議，且不會交換競爭資訊。

我們以誠實的方式行銷，在提及競爭對手及其服務或第三者時，不會以欺騙、誤導或可能誤導的手段。我們誠實地介紹自己，確保資料正確清楚，包括我們的服務網路、機構、人力資源、和服務等。

8. 遵守法律

本集團一向遵守營業所在國的法令規章。守法是每位員工責無旁貸的責任，於必要時予以法律協助。

9. 內線交易

所有員工當擁有機密資料，此機密資料將公開但尚未公開，且公開後會對 SGS 股價或衍生之金融商品價格重大影響時，應避免買賣 SGS SA 的股票。此外，亦應避免

將此類機密資料告知任何第三者。

10. 機密

SGS 集團的重要價值是公開與透明。但在某些情況下，這些價值必須審慎考量。有些資料確實需要保護，以保障客戶、合作夥伴、員工，以及集團本身的商業利益。

它包括未對一般大眾公開和具有保密利益之資料，例如：

- 有關 SGS 集團的商業資料，包括客戶詳細資料、市場或財務資料、
方法與程序
- 基於保密義務，第三者所告知的資料
- 有關員工的個人資料

此類保密資料不得洩漏給其他人知道，且不得作為私人利益之用。因業務需要，必須揭露有關機密資料時，必須採取各項防範措施，以確保該項資料的機密性。有關他人之機密資料，必須事先取得當事人或單位之許可，始得揭露。

11. 施行

「誠信與專業行為規範」已由 SGS SA 董事會核准發佈，必要時，董事會亦應發佈相關施行準則。「專業規範委員會」負責監督本規範之施行，推行主委負責協調及提供指導方針。

每位員工執行職務時皆應遵守本規範。每位員工應被告知本規範，且接受相關訓練。

任何需要澄清或諮詢時，請連絡推行主委。如發現有任何疑似違反本規範，或有任何第三者試圖提供非正當利益之情事，應直接或經由任何管理階層向推行主委呈報。除非揭露者本身有違反本規範或惡意行為或不忠情事，我們將會在可行的範圍內保護該揭露者，以免受到任何形式之報復，揭露者亦可要求身分保密。

歡迎各位隨時對此規範之執行提出建議，直接或經由任何管理階層向推行主委呈報。

您可以郵寄、電話、傳真、電子郵件或專線，與推行主委連絡：

推行主委辦公室

SGS 集團總部

1, Place des Alpes
P.O. Box 2152
CH-1201 Geneva
Switzerland

電話：+41 22 739 91 00

傳真：+41 22 739 98 81

電子信箱：compliance@sgs.com

專線：+ 1 888 475 6847

有關專線詳情請參閱我們的網站：www.sgs.com

非 SGS 員工也可以利用以上連絡方式與我們連絡。