

# 商業行為及 倫理準則

2016年10月

# 感謝您

對 INC Research 的持續貢獻以及您對堅守本  
《準則》所述標準的承諾。

# 目錄

執行長 Alistair Macdonald 來函	4
我們的使命、願景及核心價值觀	5
我們的宗旨	7
前言	9
對遵循《準則》的期望	11
個人責任	12
管理人員的額外責任	12
凡事三思而後行	13
尋求指引及舉報疑慮	15
禁止報復	17
本公司的尊重和誠信	19
促進職場尊重	20
環境、健康與安全；物質濫用	21
反賄賂和反貪污	22
利益衝突	23
禮品與商務招待	25
機密資訊	26
公司機會	27
使用公司財產或服務	28
社群媒體	29
政治活動和慈善捐贈	30

對於我們利益相關者和公眾的尊重和誠信	31
準確的帳目和記錄	32
記錄管理	33
證券法和內線交易	34
公開揭露	35
協調公司傳播	36
資料隱私	37
著作權和電腦軟體	38
對於我們客戶和商業夥伴的尊重和誠信	39
反壟斷和公平競爭	40
競爭情報	41
醫療照護法規	42
國際貿易法	43
保護第三方資訊	44
本《準則》的豁免及修訂	45

## 親愛的同仁：

INC Research 於二十多年前成立，最初是一家學術研究機構，如今已發展成全球領先的全方位受託研究機構，為全世界的製藥、生物科技及醫療器材業提供第一期到第四期完整範圍的臨床研發服務。儘管本公司持續演進和成長，我們對提升世界健康水準以及根據最高道德原則和標準來從業的承諾依然保持不變。我們持續承諾堅守這些原則和標準，對於延續本公司榮景至關重要。

本公司《商業行為及倫理準則》（《準則》）中所包含的法律及倫理原則和標準，是我們的行動指引。本《準則》僅為廣泛陳述，並無意涵蓋各種預想情況。《準則》中提及的特定事項會由更具體且持續沿用的公司政策或業務實務來管理。

《準則》並非用來替代良好的判斷力，而是要幫助您認識與自身職責相關的法律和法規。請注意：

- 本《準則》適用於全球的所有董事、主管和員工，明確表達出我們期望無論是否有業務壓力，所有工作相關的活動都應遵守其中的原則和標準。
- 管理人員更有以身作則，並確保其團隊成員遵循《準則》的職責。
- 如果您有任何問題或顧慮，我鼓勵您與管理人員進行開誠佈公的交流，或與您的人力資源代表或法務部門洽談。
- 如果您不想向團隊成員反映顧慮，也可以撥打商業倫理專線或是使用商業倫理網站表格在線上提交資訊。這兩種方式的詳細資訊請至 <https://secure.ethicspoint.com/domain/media/en/gui/42406/index.html> 查詢。如果您以善意提出通報，本公司將保護您避免遭受報復。

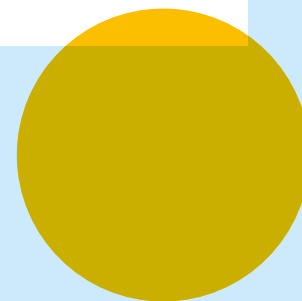
請仔細閱讀《準則》，並確保在需要時可取得以供參閱。在 INC Research，我們每個人都有維護和提升公司信譽的重責大任，公司信譽是我們最重要的資產。如果我們不斷接受與實踐《準則》中的原則及標準，公司信譽將得到進一步強化和提升。


感謝您使 INC Research 成為全球領先的受託研究機構以及絕佳的工作地點！

謹此，



Alistair Macdonald  
執行長





# 我們的使命、願景及核心 價值觀

# 我們的使命、願景及核心價值觀

INC Research 是由一群專注、積極的人們所組成的全球組織，以加速新藥上市提升世界健康水準為其共同使命。

我們的使命、願景及核心價值觀塑造了我們的文化、品牌及商業策略。每一位員工在支持並實現我們的使命及願景方面都扮演了重要的角色，您成功體現出核心價值將使我們持續獲得成功。

## 使命

我們是聚焦於治療的高績效團隊組成的組織，由世界級的管理人員和領導者引領，致力幫助客戶將產品推向市場，以改善全球健康水準。

## 願景

我們渴望引領臨床研發服務創新，致力為客戶提供與眾不同的解決方案。

## 核心價值觀

- 人
  - 尊重所有人
  - 重視每名員工的貢獻
- 品質與卓越
  - 相信「能做」的態度
  - 為我們的行為承擔責任
- 領導
  - 建立積極團隊和合作精神
  - 有熱忱和決心
- 信任
  - 建立開放及誠實的關係
  - 在倫理標準上不屈服、誠實
- 管理
  - 妥善管理公司資源
  - 成為改善世界健康水準的媒介
- 創新
  - 擁抱和推動變革
  - 大膽、創意、開放的思維

倫理文化是我們公司的基石。我們做決策時會考慮對公司全體最有利的因素。每人都必須負責確實遵守《商業行為與倫理準則》，以兌現對客戶和業務的承諾。



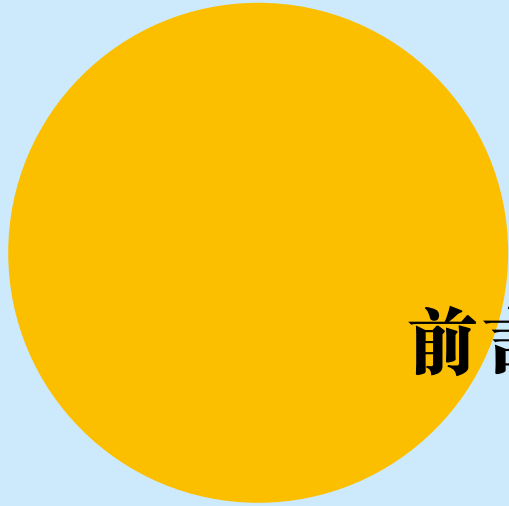
# 我們的宗旨

## 我們的宗旨

我們是全球領先的全方位受託研究機構，為全世界製藥、生物科技和醫療器材業提供第一期到第四期完整範圍的臨床研發服務。身為聚焦於治療的 CRO，我們採用 Trusted Process® 執行方法，我們以開發人們所需的藥物為己任。利用我們提供服務的廣度和橫跨不同病患群體之治療專長的深度，我們連結客戶、試驗中心和病患，加速推出新藥上市以提升全球健康水準。







# 前言



## 簡介

本《商業行為及倫理準則》（簡稱《準則》）由本公司董事會（簡稱「董事會」）頒佈，並適用於全球 INC Research Holdings, Inc. 及各子公司和附屬單位（統稱「公司」）的所有員工、主管、董事、約聘及臨時雇員。本《準則》涵蓋可促進以下目的之合理必要的標準：誠實及道德的行為，包括以道德方式處理個人與職業關係間發生的實際或明顯的利益衝突；公司需要向美國證券交易委員會 (SEC) 以及在其他大眾傳播發表中提出或提交形式完整、公平、準確、即時且可理解的揭露之報告及文件；促進公平交易行為；遏止不當行為；確實負責監督遵守《準則》及適用的政府法律、規定及法規。公司對於高階行政主管及資深財務長採取個別倫理準則，可登入 [www.incresearch.com](http://www.incresearch.com) 查詢。

作為一家辦事處遍佈世界各地的全球企業，我們的業務執行方式必須遵守所有服務國家的法律和法規。INC Research Holdings, Inc 是一家美國公司，因此您也需要遵守適用於美國境外員工活動的特定美國法律。無論公司執行業務地點為何，亦無論工作職責或職稱，每個人都需要遵守所有適用之法律、規定及法規的條文內容與立意。這包括適用的稅法、會計及財務報告標準、資料保護法令，以及各部門、區域和地方的業務規定。除此之外，我們期待每個人都熟知並遵守適用於自己職位以及位在特定國家地點的法律、規定及法規。雖然我們預期不會有人能夠了解所有適用法律、規定及法規的詳情，但是擁足夠知識以便判斷何時應向適當人員尋求建議是非常重要的。





對遵循《準則》  
的期望

# 對遵循《準則》的期望

## 個人責任

我們期望您：

- 以誠實和誠信行事，避免個人與職業關係間發生實際或明顯的利益衝突。您需要意識到僅需利益衝突的徵兆就足以對公司造成損害。利益衝突的存在可能是因為您或家人的某種關係與公司的最佳利益相違悖，或是可能造成與您履行工作職責能力相衝突的情況。
- 對於合理預期會導致利益衝突或可能違反本《準則》的任何交易，請立即舉報。
- 熟悉並遵守公司政策。
- 熟悉並遵守您職責適用的公司政策和程序。
- 製作或被委任製作完整、公平、標準、即時且可理解的揭露內容之報告及文件，由公司提出或提交給政府機構或於公共傳播發布。
- 遵守適用的政府法律、規定及法規。
- 積極鼓勵其他公司中財務報告相關主管及員工採取道德行為。

## 管理人員的額外責任

除此之外，管理人員也需做到：

- 成為激發別人道德行為及守法的榜樣。
- 與直接下屬溝通本《準則》的重要性，並確保他們理解在本《準則》中的責任。
- 培養一個歡迎提出問題和意見的環境。
- 立即舉報可能的不當行為。
- 申明本公司對於反報復的承諾，若目睹或懷疑報復行為發生時立即舉報。

不遵守本《準則》條款可受到處分，情節嚴重者處分內容可能包括解雇。





**凡事三思而後行**



## 凡事三思而後行

如您所想，本《準則》無法處理您可能遇到的一切環境和情況。如果您不確定我們的標準是否認定某項行動或決定符合道德規範且可被接受，請們心自問：

- 您認為這種做法是否正確？
- 我的行動是否符合誠實、誠信和負責的最高標準？
- 我的決定是否遵循法律和公司政策？
- 我是否可以自在地向同事、家人、朋友或公眾解釋我的行為？

如果您對上述任何一題的答案為「否」，請重新審視您計畫採取的行動，並立即尋求指引。

執行國際業務時，您可能遇到道德上的兩難情境。如果另一國當地的法律、習俗或慣例與美國法律或您所在地的法律、公司政策或本《準則》發生衝突，請向法務部門尋求指引。





# 尋求指引及舉報疑慮

## 尋求指引及舉報疑慮

如果您知道或懷疑公司的員工或代表已經或正在從事違反適用法律或本《準則》的行為，您有責任舉報此問題或是尋求指引。如果您覺得自在，我們鼓勵您先和主管或部門直屬主管交談。您也可向人力資源部或法務部門舉報。可能影響公司的不當行為應該及時被舉報，包括承包商、顧問或臨時雇員的不當行為。接到違規舉報的主管／經理，必須立即告知人力資源部或法務部門。

若想透過電話舉報，請撥公司的商業倫理專線。各國專線電話號碼可至 <https://secure.ethicspoint.com/domain/media/en/gui/42406/index.html> 查詢。在「進行舉報 (To Make a Report)」標題的下拉式功能表中，選擇要打電話／舉報者的所在國家後，會出現當地電話號碼。另外，可從 <https://secure.ethicspoint.com/domain/media/en/gui/42406/index.html> 的公司商業倫理網站表格 (Business Ethics Web Form) 進行線上舉報。在「進行舉報 (To Make a Report)」標題的下拉式功能表中，選擇進行舉報之人所在的國家，然後選擇違規行為發生國，並選擇「繼續 (Continue)」以進行線上舉報。會視需要將舉報資訊傳給法務部門或審計委員會。

如果您有涉及重大財務或會計事項的顧慮，應該聯繫執行長、法務長或是董事會之審計委員會主席。

所有顧慮、疑問和投訴都會受到嚴肅對待，並接受立即、全面、公正的調查。法務部或審計委員會（如適用）會負責記錄每項舉報的問題、判斷違規行為（如有）的性質、並指導和記錄每項必要的調查。公司將付出合理的努力，按照適用的法律要求保存所有舉報問題的記錄。如果您希望保持匿名，我們將採取一切合理措施保護您的身分，但是法律要求提供身分資訊時除外。不過請記住，舉報時提供您的姓名有助於後續的調查。

員工、主管和董事有職責全面配合對於遭指控的違規根據適用法律進行詢問或調查。若不配合可能會因此受到處分，情節嚴重者處分內容可能包括解雇。

您可向任何政府機構舉報可能違反法規的情形，或是為此提供真實資訊及／或證詞，您也可進行受到告發者條款所保護的其他種類揭露，並不會受到任何阻礙。

如果發生違反本《準則》的行為，法務部門及／或審計委員會（如適用）將會決定給予違反本《準則》的員工、主管或董事的處分措施內容。

請參閱：

- 《告發者政策》，LEG-POL-001







**禁止報復**

## 禁止報復

善意舉報疑似違規情形者，不會因此遭受騷擾、報復或產生不利聘僱後果 — 例如解雇、降級、停職或是在聘僱條款和條件中出現歧視內容。「善意」舉報意指舉報者合理認為其所傳達的資訊會顯示出公司內部的不當行為、違反商業慣例且可能造成嚴重損害或引起公司責任的行為、或是違反或疑似違反本《準則》與適用法規的（包括但不限於證券法規、會計準則、會計控制及審計程序）的行為。任何人報復善意舉報者，會受到處分，處分內容可能包括解雇。





# 本公司的尊重和誠信

您必須把公司的利益放在其他或競爭利益前面。做決定時，您必須考慮對全公司最有利的因素。

# 本公司的尊重和誠信

## 促進職場尊重

員工、主管和董事必須互相尊重和誠信。公司認同多元的思想、文化和背景。

我們不容忍任何形式的騷擾或暴力。我們尊重公司所在各國的勞動法，並且認可法定的員工權利，包括適用的工作時間和最低工資標準，以及在適當情況下自由結社和集體談判的權利。我們是平等機會雇主，根據實際或認知的資格和優點做出聘僱決定。我們的政策禁止非法歧視種族、膚色、信仰、性別、宗教、婚姻狀況、年齡、原始國籍或血統、遺傳資訊、生理或精神殘障或是醫療狀況、性取向或是聯邦、州或地方法律規定為非法的招聘、雇用、訓練、晉升及其他聘僱條款和條件的考慮因素。

本公司致力在保護和提升全球人權，支持消除強制和強迫勞動及人口販賣。我們對童工及年輕工作者的政策與國際勞工組織的童工和最低年齡標準一致。

請參閱：

- 《騷擾、欺凌和歧視政策》，HR-GL-0002
- 《職場暴力政策》，HR-GL-0003
- 《國際人權政策》，LEG-POL-013

## 情境範例

問：

近來，Tom 的經理對另一名員工做出帶有性別歧視的評論，而她以為 Tom 不會聽到，這讓 Tom 在當時和現在都感到不自在。通常，Tom 會跟這位經理討論這種情況，但是現在她就是顧慮的源頭。Tom 能做些什麼嗎？

答：

可以。通常我們會鼓勵 Tom 與經理一起解決這些顧慮，不過由於她就是顧慮的源頭，因此和她談話會感到不自在是可想而知的。在這種情況下，我們鼓勵 Tom 舉報這種情況，以便公司進行審查並採取適當的糾正行動。Tom 可以聯絡人力資源部，或是透過商業倫理專線或是商業倫理網站表格提交資訊。



## 環境、健康與安全；物質濫用

鑒於健康與安全是工作績效的重要層面，公司致力提供力求保護員工健康與安全的工作環境。公司的政策也包含以注重環境和保護自然資源的方式管理業務。您必須瞭解和遵守適用您職務的安全程序，並且遵守所有環境、健康與安全的相關法律。

物質濫用不僅對濫用者本身造成嚴重的健康與安全風險，也會危及與他們共事的所有員工。您不得在公司所有地上持有非法藥物、持有合法處方之管制藥物（除非您已拿到處方並按規定的使用說明使用）、或是酒精類飲料（公司批准的活動中提供的酒類飲料除外）。您也不得在仍處於酒精或非法或管制藥物（您已拿到處方並按規定用途使用者除外）影響時進入公司所有地。

請參閱：

- 《辦公室安全政策》，CRE-POL-001
- 《錄影監控政策》，FAC-POL-002



## 反賄賂和反貪汙

公司在全球各地營業，必須遵守當地的反賄賂和反貪汙法律。本公司全球業務適用於美國《海外反貪汙行為法》(FCPA)和英國《反賄賂法》等特定法律。FCPA、英國《反賄賂法》及許多本地法律禁止本公司及其員工和代表本公司工作的第三方違反法律或倫理，提供、承諾、支付或接受賄賂、或是授權向政府官員、公營單位員工、政黨或候選人支付金錢或其他有價物，以期影響決策或取得商業優勢。

此外並禁止商業賄賂：您不得與任何商業單位或個人交換非法款項或賄賂。另外，您不得提供或接受「回扣」。這意味著您不能歸還或是接受歸還已付出（或應付）的金額作為做出或促成業務安排的回報。

如果您認為自己處於被要求違反這項《準則》條文所規定的情況，您必須通知法務部門或是撥打商業倫理專線（參見「尋求指引及舉報疑慮」部分）。

請參閱：

- 《反賄賂和反貪汙政策》，LEG-POL-002

## 情境範例

問：

Mary 負責送件並與衛生部合作，以取得新的臨床試驗核准。通常，取得核准需要四週的時間。Mary 認識一位在衛生部工作的官員，他告訴她如果她提供「適當」款項，他可以幫她在平常所需的一半時間內取得核准。此專案進度已經落後，公司面臨必須啟動此研究的巨大壓力。Mary 是否應該支付這筆款項？

答：

不可以。如果支付或是同意提供這筆錢，將違反數項反賄賂／反貪汙法律。如果您有關於這些法律或行為的問題，請向法務部門尋求指導。

## 利益衝突

員工、主管和董事必須依照公司的最大利益行事。在工作相關的活動或決定中，您必須以公司的最佳利益為先，並謹慎避免利益衝突。您必須使用最佳判斷力判定是否存在或可能出現利益衝突，然後避免可能造成或導致利益衝突或其徵兆的行為、活動、關係或其他情形。

儘管無法指明可能引起利益衝突的每種具體活動，但是利益衝突存在的可能原因是您或家人的關係與公司的最佳利益不一致，或是可能造成與您履行工作職責能力相衝突的情況。「家人」包括配偶、同居伴侶、父母、祖父母或是具備子女、孫子女（親生、收養、寄養）、兄弟姐妹、受撫養親人、或是由婚姻形成的類似關係（姻親）等身分的個人、或是其關係可能影響業務判斷公正性的人士。以下活動詳細指出可能造成利益衝突的情形，應在適用法律允許的範圍內，向公司揭露以進行審查並在可能時減緩利益衝突情形：

- 持有公司的客戶、供應商或競爭者。員工、主管和董事必須向公司揭露他們是否對任何公司客戶、潛在客戶、供應商或競爭者持有財務利益。「財務利益」是指您及／或家人持有某間公司百分之一(1%)以上的各類證券、或是其金額超過您及（或）家人總資產的百分之五(5%)。
- 競爭就業。未向公司揭露並取得事先書面批准時，員工、主管或董事不得擔任任何公司供應商／廠商、客戶或競爭者的員工、主管或董事。
- 雙重就業。儘管雙重就業（包括自雇）不一定會構成利益衝突，但若是此類種雙重就業會具有利益衝突，不論任何情況都必須向公司揭露並取得書面批准。
- 家人就業。員工、主管或董事不應監督、審查或影響同為公司員工之家人的績效評估或薪酬。
- 其他事項。未經適當授權，員工、主管或董事不得允許以下情況：要求或引誘其為個人利益揭露或使用，或是為個人利益揭露或使用本公司或客戶的商業秘密、機密或專屬資訊或智慧財產。

如果您有任何可能造成利益衝突之活動的相關疑問，請立即與您的直屬主管討論。如果您知道公司內存在利益衝突，您必須在適用法律允許的範圍內，按照《利益衝突政策》寫明的程序揭露該衝突。

公司保留決定是否存在實際或潛在利益衝突的權利，以及此後採取公司單方面認為防止衝突持續之必要行動的權利。這種行動可包括但不限於剝奪您衝突利益或是請您歸還得到的利益或好處、調整您的職責、或是採取處分，情節嚴重者處分內容可包括解雇。

請參閱：

- 《利益衝突政策》，LEG-POL-009

## 情境範例

問：

Mary 擔任公司的專案經理。她的丈夫 Robert 為公司的某個客戶工作。Robert 是這個客戶的試驗委託者合約小組的合約經理。Mary 是否必須揭露她丈夫為客戶工作的事情？

答：

不必。僅在 Mary 和（或）家人具有客戶的財務利益，或是她丈夫為客戶工作構成實際的利益衝突時，她才需要進行揭露。例如，如果 Mary 擔任該專案的專案經理而且與她丈夫談判工作訂單，她應該揭露利益衝突。如果 Mary 仍然不確定，應該諮詢她的經理。

## 情境範例

問：

John 是公司的採購分析員。他哥哥開了一家提供翻譯服務的小公司，並且送出成為公司優先供應商的提案。這是否對 John 構成利益衝突？

答：

如果 John 參與了選定他哥哥的公司作為供應商的審查、談判和／或遴選過程，則存在利益衝突。John 必須向他的經理報告這種情況，由經理根據包括本《準則》在內的公司政策予以處理。即使 John 沒有參與涉及他哥哥公司的審查、談判和／或遴選過程，如果有人得知 John 的關係，也會造成彷彿有利益衝突的現象。建議 John 向經理揭露這種關係。



## 禮品與商務招待

禮品與商務招待是禮節，旨在與客戶、廠商和供應商建立良好的工作與友好關係。然而，因為禮品或招待而產生義務、使您處於看似有所偏袒的處境、或是意圖影響業務決定則並不恰當，這同樣適用於您和您的家人。

一般而言，您可以接受或給予通常用於促銷的小禮品（例如日曆、行事曆、筆、咖啡馬克杯）。「小禮物」的價值為 25 美元（或等額本地貨幣）或以下。可允許符合本地社交與商務習慣並符合《禮品與商務招待政策》的合理商務招待。與政府員工和醫療照護提供者的往來適用特殊規定，此類往來中即使允許提供禮品／招待，也非常有限。

請參閱《禮品與商務招待政策》，瞭解關於給予或接受禮品和招待的詳細資訊、適用的事前核准規定及進一步的指引。

請參閱：

- 《禮品與商務招待政策》，LEG-POL-008

## 情境範例

問：

Amy 負責管理與多個試驗委託者客戶的關係。在節日期間，Amy 想寄一盒高級國際巧克力公司的昂貴松露巧克力，向她在每家試驗委託者的同行表示謝意。這樣可以嗎？

答：

不可以，Amy 不應該寄這種禮品。禮品價格超出正常價值，但這不是唯一的考慮因素。儘管這不是 Amy 的本意，但是送昂貴禮品給試驗委託者，可能造成 Amy 試圖影響業務決策或是讓他們覺得有此義務。另外，這可能違反試驗委託者的政策。

## 情境範例

問：

一家試驗委託者想給進行某項研究的公司員工 100 美元的禮品卡，特別是幫助快速完成收納受試者的那些員工。公司員工孜孜不倦地幫助完成收案。這些員工可否接受禮品卡？

答：

不可以。雖然這些員工可能表現很突出，但是對這些員工的業績評估應該由他們的部門經理決定，而且如果經理認為適當，應該在公司內部按照我們的獎勵和表揚計畫處理。儘管此例中已經完成收案，但是因為快速完成收案而收取禮品仍有利益衝突之嫌。這會不經意間讓員工認為完成的速度比確實度更重要，也會成為公司員工的誘因。我們也必須注意避免造成衝突的嫌疑。

## 機密資訊

機密的公司資訊是寶貴的公司資產，應該得到與公司實體資產同等的保護。請務必保護公司的機密和專屬資訊，若因任何目的將此類資訊委託給您或其他員工，請拒絕進行不當存取。機密資訊範例包括但不限於定價方案、成本資訊、銷售數據、財務結果、客戶名單、行銷與銷售計畫，以及其他商業秘密、非公開財務資訊、業務企劃書、統計數據、配方、流程以及發明和其他智慧財產。我們每個人都必須妥善保存本公司或其他有業務關係的公司委託給我們的所有機密資訊，防止它們未經授權而被揭露。所有員工必須簽訂禁止披露／保密協議，同意保護本公司的機密資訊。本公司努力適時與員工分享資訊，以便您隨時瞭解業務狀況。若不保持公司資訊的機密性，將會阻礙資訊的分享。

### 請參閱：

- 《同事與承包商密碼政策》，IT-POL-002
- 《安全意識政策》，IT-POL-003
- 《資訊安全政策》，IT-POL-004
- 《安全事件管理政策》，IT-POL-005
- 《數據分級政策》，IT-POL-006
- 《弱點管理》，IT-POL-007

## 情境範例

### 問：

IT 架構處長 Melissa 屬於一個地方產業工作組。儘管該工作組有來自其他 CRO 的同行，但他們不是 Melissa 定期開會討論共同問題和提出解決方案的小團體。Melissa 很重視這個小團體成員的意見，並認為在進行這些討論時分享公司的機密資訊不會造成任何損害。Melissa 的設想是否正確？

### 答：

不正確。Melissa 代表公司所做的工作，創造的工作成果，以及接觸的機密資訊，都被視為公司財產。她不應該與沒有正當業務需要知道這些資訊、而且沒有書面義務保護資訊機密的公司以外的人分享這些資訊。

## 公司機會

公司的員工、主管或董事不得利用公司財產、資訊、或其職位謀求不當個人利益。當機會來臨時，您有義務為公司增進正當利益。您不得與公司競爭，或是利用透過使用公司財產、資訊或職位發現的商機謀求個人利益。您應該向主管／經理或公司內部的其他適當人員報告各項公司商機，以確定公司是否有意利用該商機。

如果您是主管，即使您不是透過公司的關係而獨立獲知商機，您也有額外義務不為個人利益利用公司可能有意利用的商機。



## 使用公司財產或服務

公司財產被竊、遺失或損壞，會直接影響公司的財務績效。員工、主管和董事應該為公司的正當商業用途，謹慎使用、運送和保存公司的財產，不得用於謀求自身或他人的個人利益，包括使用資金、工作時間及辦公室和電腦設備等資源。

請參閱：

- 《公司語音與數據技術使用政策》，IT-POL-001
- 您工作地點適用的員工手冊

## 情境範例

問：

Don 經常在正常營業時間結束後，在家裡用公司配給他的電腦工作。有時他閱讀可能被視為淫穢的個人電子郵件，並轉發給公司內部和外部的朋友。Don 認為他沒有煩擾任何人或損害公司，因為他是在營業時間以外在家裡做這些事情。Don 對嗎？

答：

不對。任何時候使用公司電腦、網路系統或公司配發的其他電子設備瀏覽或轉發不適當的電子郵件，都是不妥當的。

## 社群媒體

社群媒體為我們提供與利益關係人溝通及合作的機會。然而，社群媒體只允許公司傳播小組的授權人員代表公司用來辦理相關業務，使用時必須遵守適用政策和本《準則》。

請參閱：

- 《社群媒體政策》，LEG-POL-007



## 政治活動和慈善捐贈

您不得使用公司資金或其他資產 — 包括您的工作時間、公司場所或公司設備 — 給予任何候選人或政黨任何種類的政治捐贈，或用以支持任何公投或倡議。本禁令不僅涵蓋直接捐獻，也涵蓋透過購買特別晚宴或其他募款活動門票以及向政黨或委員會提供其他裝備、服務或設備，以此向候選人或政黨提供間接協助或支援。當然，您可以自行決定使用自己的金錢和時間，以您自己的名義從事政治捐獻或活動。本公司不會直接或間接報銷您的政治捐獻或是參加政治活動的費用。

由公司給予、以公司名義對慈善機構的捐贈，或是由公司舉辦的慈善活動，必須由職務／業務單位負責人與法務部門共同事先給予書面核准。此類慈善機構不得為本公司有業務往來或想要合作的機構。當然，您可以自行決定使用自己的金錢和時間，以自己的名義從事慈善捐贈或活動。本公司不會直接或間接報銷您的慈善捐贈或是參加慈善活動的費用。

然而，公司努力支持各辦公室的在地社區，以利於保持適當的營業環境，避免干擾工作和對他人造成不便；*除非進行事先得到核准的公司贊助活動或是公司批准的活動，否則員工不得在辦公時間散發任何種類的文宣或印刷品、銷售商品、徵求財務捐贈、或是為其他個人原因進行募捐，包括請求捐款、募款活動、彩券、抽獎和辦公室集資。*





# 對於我們利益相關者和公眾的尊重 和誠信

我們的利益相關者和公眾依賴我們履行這些義務以準確反映我們的營運狀況。

# 對於股東和公眾的尊重和誠信

## 準確的帳目和記錄

本公司要求全面、合理、準確、即時、可理解地記錄和報告所有公司資訊。您必須確保本公司所有帳冊、記錄、帳戶和財務報表記載合理詳細的內容，能適當反映公司的交易，並符合適用的法律規定及本公司的內部管控系統。因此，您必須按照公司管理階層實施的所有內部管控程序來辦理和記錄交易。此外，您的所有開支報銷必須準確反映出開支的真實性質和金額。您的工時卡報告也必須準確反映出您的工作性質和時數，並準確反映從工作中扣除時間的適當類別。此外，如果您參與編製本公司的揭露文件（例如 SEC 文件或新聞稿），您必須在此類文件中做出全面、合理、準確、即時和可理解的揭露。

請務必注意您不得製作、參與製作或是保存旨在誤導人或隱瞞任何不當行為的記錄。

請參閱：

- 《全球差旅與開支政策》，OM-POL-001







## 記錄管理

適當管理我們的記錄，是業務營運的關鍵。記錄包括所有辦理公司業務時建立、收取和保存的所有電子檔案、電子郵件、圖像和書面文件。有效管理我們的記錄，可讓我們滿足業務需求，確保需要時可取得我們的記錄。這也有助於我們遵守適用法規，在發生訴訟、審計或調查時保存相關文件。

「訴訟保留」適用於與蒐證傳票及實際或預期的訴訟或監管行動等情境相關的記錄。在此情況下，您必須保留和保存所有的相應記錄，直到法務部門提出建議處理方式。如果您得知有傳票或是未決或可能產生的法律訴訟或監管行動，或是您認為有人不當地隱瞞、變造或銷毀記錄，您應該立即向公司的法律總顧問報告。



## 證券法和內線交易

根據您從公司業務而得知的重大非公開資訊進行證券交易，或是告訴別人交易任何公司（包括本公司）的證券，都屬於非法行為。我們無法定義所有類型的重大非公開資訊。然而，如果有合理的可能性認為某資訊對於投資者決定是否買賣本公司證券有重要意義，該資訊應被視為重大資訊。正面或負面資訊都可能是重大資訊。儘管根據本標準難以確定某種資訊是否為重大資訊，但有多種資訊特別敏感，因此按照常理總是應該視為重大資訊。這些資訊的例子可能包括：財務結果（初步或實際）、未來收益或虧損預測、未決或提議中的合併或收購消息、子公司處置消息、即將發生的破產或財務周轉力問題、重大客戶或客戶合約的收益或虧損、臨床試驗的成功或失敗、股息政策變更、重要的新服務公告、重大價格變更、股票分割或是現金或股票股利、新的股權或發行債券、實際或可能產生的訴訟導致的重大訴訟揭露、資深管理階層的重大變更、交易所或市場上市狀態。非公開資訊是之前尚未向一般大眾揭露，而且一般大眾不能另行獲得的資訊。

本公司的證券交易以及其他往來公司證券交易的相關規定，詳見本公司的《內線交易及公眾溝通政策》。如果您不確定本公司證券或是您由於工作原因所熟悉的公司之證券買賣或轉讓的相關法規，您應在買賣或出售之前諮詢法務部門。

請參閱：

- 《內線交易及公眾溝通政策》，  
LEG-POL-006

## 情境範例

問：

Marie 的哥哥進行股市投資。Marie 是試驗委託者 X（一家美國上市公司）第三期研究的專案主管，該專案接近完成，而且數據非常有利。她能否向她哥哥提出試驗委託者 X 的股票可能上漲，現在投資是個好主意？

答：

不能。根據美國法律，這被視為「內線消息」，屬於非法。雖然 Marie 的初衷良善，但是她不能分享重大的非公開資訊。如果她這麼做，而且她哥哥根據這些資訊做出交易，Marie 和她哥哥都可能觸犯法律並受到民事和刑事處分。



## 公開揭露

本公司在公共傳播及公司向 SEC 申報或提交的報告和文件中的所有揭露都務必做到全面、合理、準確、即時和易懂。每名員工、主管和董事都必須採取所有步驟，按照其在本公司的職責協助公司履行這些責任。具體而言，每名員工、主管和董事必須對本公司或其授權代表（如外部審計員和外部法律顧問）就公司編製公開報告和揭露內容提出的所有詢問，做出即時、準確的回答。



## 協調公司傳播

有時候，業界代表或媒體、或投資界會向您詢問資訊或進行訪問。我們的政策是僅透過本公司授權的管道，向媒體和投資界揭露已獲得授權的資訊。所有以公司名義進行的資訊傳播，僅能透過 INC 全球企業傳播小組發布或由其批准，或是透過獲授權者發布。此類資訊需求應該立即轉給 INC 全球公司傳播部或是獲授權者。同理，您應該將所有的政府執法或審計活動請求轉告法務部門。

請參閱：

- 《公司媒體政策》，COM-POL-001
- 《會議發言政策》，COM-POL-002
- 《新聞稿編寫與批准政策》，COM-POL-003

## 情境範例

問：

有記者聯繫 Christina，向她打聽傳聞的公司收購事宜。Christina 在辦公室聽到很多討論，得知這將擴大公司在全球的足跡並增加配合能力，使公司對試驗委託者更有吸引力。她是否應該和記者講話？

答：

不應該。Christina 不應該向任何人洩露她在辦公室聽到的事情，哪怕是告訴其他同事。她瞭解的資訊可能不準確或不完整。即使準確、完整，公司也沒有授權 Christina 向媒體做說明。她應該立即聯繫全球公司傳播小組。

## 資料隱私

個人身份資訊的採集、處理、轉移、揭露、儲存和使用受到世界各地的許多法律監管。本公司致力根據適用法規，保護個資的機密性。本公司設有全球隱私長，同時本公司也是受託研究機構 (Association of Clinical Research Organization, ACRO) 全球數據保護與隱私委員會 (Global Data Protection and Privacy Committee) 成員。數據隱私相關的問題請寄至 [data.privacy@incresearch.com](mailto:data.privacy@incresearch.com)。

請參閱：

- 《全球數據隱私政策》，LEG-POL-003
- 《臨床研究隱私政策》，LEG-POL-004
- 《記錄職場談話》，LEG-POL-012

## 情境範例

問：

前員工 Richard 致電人力資源部，說他想和慕尼黑辦公室的前同事兼朋友 Peter 談話。他不慎遺失 Peter 的住家電話號碼，詢問人力資源代表能否把這個號碼給他。人力資源代表知道 Richard 和 Peter 曾是朋友。人力資源代表能否把 Peter 的住家電話號碼給 Richard？

答：

不能。Peter 的住家電話號碼是私人資訊，未經 Peter 同意，公司不能把它交給 Richard。不過，如果 Richard 自願向人力資源代表提供他的電話號碼，她可以記下來，然後在 Peter 想聯繫 Richard 時，透過電子郵件把號碼發送給 Peter。

## 著作權和電腦軟體

您工作時可能會需要使用第三方著作權資料。尊重著作權法是公司的政策。因此，在您使用第三方數據之前，必須取得著作權持有人的適當授權。不論包含第三方數據的最終產品是供個人、公司內部還是其他用途，都可能需要這種許可。

您必須遵守本公司簽署之任何授權合約的條款和條件。大多數情況下您無權製作軟體副本（備份除外）。這不僅包括公司授權的大型軟體程式，也包括通常用於文書處理、試算表和數據管理所謂的較小「拆封授權」程式。

除了在公司電腦上辦理公司業務之外，您不得複製授權給本公司有版權的智慧財產或以其他方式使用財產，但可在您的公司電腦上使用以推動公司業務，而且此類用途必須符合著作權法規範。除非使用前已取得著作權持有人的書面許可，否則您在製備公司產品或促銷資料時複製、重製、掃描、數位化、播放或更改第三方有版權的數據時已違反本公司政策，而且可能違法。不當使用可能會讓公司和您遭受侵犯著作權的民事和刑事訴訟。使用公司設施製作或分發未經授權的第三方有版權的資料供個人或他人使用，也會違反公司政策。

## 情境範例

問：

Chris 正在為一個潛在試驗委託者預備簡報。此潛在委託者可能會是公司的新客戶，也代表著策略取得成功，所以 Chris 希望確保他的介紹能夠吸引客戶的注意力。他想使用他在網路上找到的一些資訊和圖片說明一個觀點。鑒於這些資訊是任何人都可以找到和查看的，因此可以公開獲得，所以他可以自由使用。Chris 這樣想對嗎？

答：

不對。公眾可以查看的內容並不意味著可以不受限制地使用。例如，人們很容易找到和拷貝公司的標誌，但是公司對於誰可在何時以及如何使用設定了規定。如果您想使用您在網站上找到的內容，網頁底部經常有「法律」或「條款」標籤。通常，這些區域的文字會具體闡述網站內容的所有權以及它是否可以使用、使用人和使用情形。如果您需要協助，請聯繫法務部。



**對於我們客戶  
和商業夥伴的  
尊重和誠信**

以誠實、道德、公平的方式，積極  
爭取業務。

# 對於客戶和商業夥伴的尊重和誠信

## 反壟斷和公平競爭

本公司要求全世界的所有員工遵守美國反壟斷法、歐盟競爭法以及本公司所在各國的其他適用法律。反壟斷和競爭法錯綜複雜，而且通常因國而異。這些法律旨在促進公平競爭，通常會禁止不合理的限制競爭的協議（特別是與競爭者的協議）、建立或保持壟斷權力的不當行為、或是濫用市場的主導地位。根據這些法律，某些行為必須避免，其中包括：

- 與競爭者討論價格、成本、產品供應、行銷、區域或其他敏感的行銷資訊；
- 與競爭者訂立正式或非正式協議或安排，可能導致壟斷價格、客戶或供應商、調整銷售數量、或是劃分銷售區域；
- 與客戶和供應商訂立的排他性協議，例如約定本公司不為競爭藥物提供服務，或是要求廠商僅服務本公司；
- 拒絕與特定人士或企業從事業務（或是讓別人從事相同內容）以獲得更好的交易。

其他涉及不公平競爭，可能對公司的競爭者造成不利影響的禁止行為包括：特定國家的價格歧視、不實陳述、賄賂、盜用商業秘密、合約干預、以及壓制供應資源。

請參閱：

- 《反壟斷和公平競爭政策》，LEG-POL-005

## 情境範例

問：

Robin 最近參加了一次產業會議。在那裡，她遇到為競爭者工作的朋友 Frank。午餐期間，Frank 提議他和 Robin 可以就他們各自公司提供的服務進行合作。由於他們的公司提供的服務和服務收費將會一致，可能使他們與其他競爭者相比對試驗委託者更有吸引力。Robin 應該如何回應？

答：

Robin 應該告訴 Frank 這不是適當的業務討論，並且設法脫身。然後，她應該即時向法務部報告這次談話。



## 競爭情報

收集市場情報是保護我們的市場地位不可或缺的，透過符合法律和符合倫理的方式獲取情報也是正當的商業活動。競爭情報僅可從公司競爭者以外的來源收集，例如可公開獲得的資訊或是業界專家或其他第三方提供的非機密資訊。如果同事、客戶或商業夥伴具有必須保密的競爭資訊，您不得鼓勵其進行揭露。與公司新進員工談論其前雇主時，務必留意這項限制。辦理公司業務時，如果您獲知另一家公司無意間被揭露的機密資訊，在使用或根據該資訊行事之前，請先尋求法務部門的指導。若資訊取得來源不符合道德規範，我們便不會從中謀求利益。

## 情境範例

問：

Marcus 收到為公司競爭者工作的朋友 Larry 的一封電子郵件。Larry 的電子郵件包含這個競爭者如何自我定位以從試驗委託者獲得更多第三期研究的機密資訊，這可能是對本公司有用的資訊。Marcus 知道 Larry 並無意向他發送這些資訊，而是一種誤傳。不過，Marcus 推斷他沒有透過不妥的作法取得資訊，所以他可以利用這些資訊。Marcus 這樣想對嗎？

答：

不對。這些資訊顯然是錯誤揭露的，Marcus 不應使用。Marcus 應該聯繫法務部門，尋求如何處理資訊銷毀和通知 Larry 的指引。



## 醫療照護法規

我們有許多服務都受到規範藥物開發和行銷的各種法規管理。您應該熟悉這些法規。例如，參與處理或分發臨床試驗用品的人員必須遵守管制藥品的相關法規。參與和客戶已上市產品之服務提供人員，必須遵守向醫療照護專業人員付費、處理藥物樣品和推廣藥品的相關適用法規。



## 國際貿易法

作為在世界各地設有辦公室的全球企業，我們必須遵守適用的國際貿易法。這些法律包括：

- 美國和其他適用制裁法 — 禁運會限制我們與特定國家交易的能力，而其他貿易制裁則會對公司與特定人士或實體交易造成限制。
- 出口管制 — 限制出口、轉口及在美國境外使用在美國製造再送至境外的產品、服務或技術。
- 反抵制法規 — 此類法規禁止 INC 參加抵制，例如一國（不論何種原因）自己拒絕、或是禁止他人與一國或多國進行業務往來。

如果對於與公司從事業務的實體或個人、或是受制裁的國家有任何問題或顧慮，應聯繫法務部門。

請參閱：

- 《國際貿易法政策》，LEG-POL-011



## 保護第三方資訊

您可能會從公司客戶、商業夥伴和供應商收到機密資訊。您有責任保護這些資訊，並尊重公司在合約中所做的承諾。您也必須保護第三方智慧財產，例如發明和軟體。不得與無需知道第三方機密資訊的同事分享這些資訊。這些義務即使在您不再任職後仍繼續存在。

請注意，即使公司與甲方訂有保密協議，並與乙方訂有單獨保密協議，並不一定意味著我們可與乙方分享甲方的機密資訊。

## 情境範例

問：

Dave 經常為了開發業務而出差。他在機場花費大量時間，經常必須在那裡參加內部和客戶電話會議。Dave 是否需要採取預防措施？

答：

是的。Dave 必須特別注意在機場、火車站和其他公共場所使用電腦和進行業務討論。任何人都可能在無意中聽到關於我們公司或客戶的機密資訊。另外，他人也許可以查看 Dave 的筆記型電腦或其他電子設備。在此情況下，如果 Dave 決定參加電話會議，他應該在開始時讓其他參加者知道他正在公共場所，因此不能分享某些類型的資訊。透過採取這些步驟並加以推廣，便能保護資訊，並讓客戶知道我們既謹慎又值得信賴。



# 本《準則》 的豁免及修訂



## 本《準則》的豁免和修訂

法務部門可以准予員工和非主管人員豁免本《準則》。只有董事會才可准予其成員豁免本《準則》，而且只有董事會或其具正式授權的委員會可准予主管人員豁免本《準則》，並准予執行長和資深財務長豁免本公司《倫理準則》。就此而言，「豁免」是指法務部門、或董事會、或具正式授權的委員會（如適用）核准違反本《準則》的重大行為。豁免請求必須以書面形式提交，並提供可讓人做出知情決定所需的充足詳細資訊。如果准予董事會成員或主管人員豁免，必須記錄在董事會或具有正式授權的委員會會議記錄中，而且接受豁免者必須準備並簽署個別豁免授權書。

董事會或具正式授權的委員會應該定期審查所有董事和主管人員的豁免狀態，以確定豁免條件的遵守情況以及延續豁免的合理性。

准予公司董事或主管人員的豁免會將按法規要求的時間和方式予以公開揭露。

只有由董事會授權之本公司之最高階級主管可修訂本《準則》。修訂內容必須按法律要求與規定方式進行揭露。

