

商业行为准则

本政策所阐述的商业行为原则和规定旨在提供一个管理标准，以确保我们更好地履行 Stolt-Nielsen S.A. 及其子公司（以下简称“公司”）的使命，并以道德、诚实且合法的方式实现我们的目标。

行为规定

商业行为

公司秉持诚实和公正的原则开展其业务。公司在适用竞争法律的框架内以公平和道德的方式参与竞争。

法律法规

公司遵守其经营所在国及其存在任何业务关系的国家的适用法律、规定和条例。

公司信息的保密

所有人员均不得直接或间接以任何方式使用、透露、复制或公开公司的任何机密信息。这适用于公司内部事务以及除一般可以向公众公开的信息之外的行业信息，本规定也适用于雇佣/合同关系终止之后。

利益冲突和关联交易

所有人员必须特别注意利益冲突问题。如果某员工遇到他或她的个人财务、政治或其它利益与公司利益存在冲突的情况，或者与他们关系密切的个人或实体的个人财务、政治或其它利益与公司利益存在冲突的情况，他或她必须立即向他们的主管报告。

就此而言，未经主管事先书面许可，任何人员不得接受公司竞争对手、供应商或客户提供的利益或者在公司竞争对手、供应商或客户内部担任顾问或兼职员工。

任何人员不得利用其个人影响力，使公司与他们亲属或朋友存在利益的实体建立业务关系。所有人员必须透露他们本人或他们的亲属与公司存在的任何关系，包括员工、供应商、客户关系或任何其它关系。当这些亲属与公司存在某种重要关系时，必须向业务审计负责人报告。

内幕交易

任何为公司效力或与公司合作并且能够通过其在职内部的职位才能查看非公开信息，从而影响公司或与公司在业务关系的公司的股价的个人不得泄露此类信息，也不得交易此类股票或者任何其它金融工具，包括行使认股权。

适当的会计和记录

所有以公司实体的名义进行的交易必须在公司记录中得到适当的描述，并根据管理系统的要求作会计记录，公司可能会对这些记录进行审计。公司内部不得存在或保留任何秘密资金或未经记录的资金或其它资产。

道德行为、信息披露和遵守法规

公司提倡诚实和道德的行为，并采用相关政策以勒令在向 Oslo Børs 提交归档的报告和文件以及公司的其它公开通讯中，完全、公正、准确、及时地披露信息，并使这些信息易于理解，同时也严格遵守适用的政府法律、规定和条例。

内部控制系统

管理层致力于建立和维护一个面向整个企业的内部控制系统并定期对该系统进行评估，该系统包括但不限于关于采购和销售部门、库存控制、会计、财务报告和信息披露的详细规程。

相关政策和说明中界定了关于内部控制结构以及信息披露控制措施和规程的适当指导方针。

与政府官员、客户、供应商和合作伙伴的关系

公司应以道德的方式维护这些关系，并且遵守适用于各地子公司和公司的母公司的地方和国际法规的要求。

业务往来或商业活动过程中不得直接或间接提供或收受过于贵重的礼品。同样，不得提供或接受费用过于高昂或过于频繁的招待。

公司遵守其经营所在国的反腐败条约和法律。任何人员均不得直接或间接向外国政府官员或外国政治候选人提供任何贵重物品以图获得或保留业务。公司严格禁止向任何国家的政府官员行贿。这些规则适用于员工、代理商及合资公司，不论其在何处开展业务。

如果您被授权雇用代理商，务必确保他们拥有良好的声誉，并要求他们以书面方式认同我们关于此方面的标准。

社区与政治活动

公司尊重其经营所在的社区，并提倡与这些社区保持和谐的工作关系。公司在经营过程中以具有社会责任感的方式遵守适当的国家法律，不参与任何政党政治。

礼品

经营过程中，任何人员或其亲属均不得提供或接受价格过高或被视为贿赂的礼品、现金或等同于现金的物品。任何人员或其亲属不得接受任何可能导致其行为存在或倾向于有损公司利益的任何物品。请与您的主管讨论您不知道是否适当的任何礼品。

商业招待

任何人员不得提供或接受倾向于导致公司利益受损的过于高额或过于频繁的招待。

佣金、费用和类似支出

所有的佣金、咨询费用、预付费或类似支出应与实施的服务有关且相称。

合资企业

当参与合资企业时，公司提倡在管理合资企业业务的过程中应用上述原则和规定。

举报规定

公司提倡的文化是使员工能够提出真实关心的问题并且不会担心遭到报复、歧视或侵害。为了履行这一承诺，公司建立了一个在线系统，用于直接向审计委员会主席（隶属于董事会）和业务审计负责人提出需要调查的投诉，并使投诉者能够匿名投诉。公司内部人员可通过公司企业内部网系统“Speak Up!”系统提出举报，而其他人员可通过公司的外部网站（www.stolt-nielsen.com）访问该系统。

适用性与执行

公司关于商业行为的政策适用于所有的董事、正式和临时员工，包括首席执行官、首席财务官、集团财务总监（首席会计官）、承包商及顾问（以下简称“人员”），且公司上下应始终遵守此政策。根据本政策的原则，所有人员均须以专业的方式履行他们的职责和维持他们的内部与外部关系，并坚持最高的诚信标准，避免任何利益冲突。

公司不会容忍任何违反本政策的行为。被发现违反行为准则的个人将遭到纪律处分，严重者将遭解雇。

所有涉及违反本政策的事件均须立即报告给 SNSA 部门主管以及业务审计负责人。如果不宜将违反本政策的特定事件报告给部门主管，则必须直接将该事件报告给业务审计负责人。业务审计负责人须将所有的重大事件报告给审计委员会主席。

就本政策来说，任何欺诈事件均将被视为重大事件，且应将禀报。上述报告可匿名进行（参见上述“举报规定”）。

任何员工均不得因报告违反本政策或任何其它公司政策或规程的行为而遭解雇、降职、停职、威胁、骚扰或任何形式的歧视。

Niels G. Stolt-Nielsen
Stolt-Nielsen S.A. 首席执行官