



舉報政策

1. 簡介

碧瑤綠色集團有限公司（「碧瑤」）致力達致及維持開放、誠實及問責的最高標準。各級僱員均應以正直、不偏不倚及誠實之態度行事。為保障碧瑤的整體利益，碧瑤致力杜絕任何侵害股東、投資者、客戶及公眾利益的不當或舞弊行為。這對於維持碧瑤的良好企業形象及提升碧瑤企業管治標準亦至關重要。

為此，碧瑤制訂舉報政策（「本政策」），讓碧瑤僱員及相關第三方（例如與碧瑤有業務往來的客戶、供應商、分判商等）（「第三方」）能夠在保密的情況下對碧瑤與不當、舞弊及違規行為提出舉報。對於相關事項，碧瑤亦確保妥善安排公平獨立的調查及作出適當跟進。

2. 適用範圍

舉報政策（「政策」）由本公司董事會採納，並適用於本公司及其附屬公司（「本集團」）。本集團提供涵蓋環衛保潔、資源回收、廢物收集及管理、綠色科技、綠色產品、園藝綠化工程及害蟲防治等全方位的環境服務，因此本集團必須清晰闡述其舉報政策的制度，務求為旗下業務營運提供明確的指引。本集團的各附屬公司應參照本政策，並因應其業務所屬行業及所在地的特性，制定適切的管理方針及實務守則。

3. 政策

3.1 釋義

3.1.1 舉報

舉報是指向主管人員提供資料，足以合理地使其察覺到有嚴重舞弊情況的出現，而相關資料不曾為人所知悉或並非顯而易見，及披露相關資料的人士的職責（例如作為一名僱員的職責）是要將相關資料保密，惟在切實可行範圍內應先向涉及的公司提出有關事宜。

3.1.2 舉報者

就不當或違法行為作出披露而受保護的人士或實體一般被稱為舉報者。舉報者可以是僱員、賣方、承辦商、顧客或公眾。舉報者的角色為匯報的一方。他們不是調查員或查找實情的人士，亦沒有授權作出適當的改善或補救行動的決定。



3.1.3 真誠

當舉報並非出於惡意或私利，而作出舉報的僱員有合理基礎相信其舉報的事件為真確，即屬真誠，而毋須提出證明其舉報的真偽。當作出的舉報已知悉為惡意或虛假，則不是出於真誠。

3.1.4 不當行為及舞弊

我們不可能巨細無遺地羅列所有構成不當行為或舞弊情況的活動，但概括而言，本集團預期當你遇到下列情況時會作出舉報：

- 刑事罪行；
- 不遵守任何法律義務；
- 不公正的情況；
- 與內部監控、會計、審核及財務事項有關的失職、不當或欺詐行為；
- 違反本集團內部適用的行為守則；
- 可能損及本公司聲譽的不當或不道德行為；
- 賄賂或貪污；
- 涉及財務的不正當行為；
- 危害任何人士健康及人身安全的行為；
- 損害環境的行為；及
- 蓄意隱瞞關於上列任何事項的資料。

雖然舉報者未必能夠提供關於所舉報的不當行為或舞弊情況的確鑿證據，但亦理應提出有關事宜值得關注的原因。若你本着真誠如實舉報，即使調查無法證實個案涉及不當行為或舞弊，我們亦會重視和感激你的關注。

3.2 保障

3.2.1 保護

本政策為着真誠作出投訴的人士提供保護。你將獲公正對待，任何事件亦將獲嚴肅處理。本集團不容許對根據本政策提出舉報的任何人士作出騷擾、傷害、威脅或實施報復。有關任何對舉報者作出騷擾或傷害的指控，將按處理任何不當行為或舞弊的投訴一樣，按同樣的方式接收、審核及調查。任何高級人員或僱員如被發現傷害或騷擾舉報者，將會面臨紀律處分，包括即時解僱。



若其後的調查無法證明投訴屬實，亦不會對你採取任何行動，除非投訴被發現是草率地作出、惡作劇、惡意中傷或為謀取私利，你則會面臨紀律處分。作出投訴時，你應謹慎地確保資料準確無誤。

3.2.2 保密

本集團會盡力將你的身份保密。為確保不妨礙調查工作，你亦應將已作出舉報的事實、舉報事宜的性質及所牽涉人士身份保密。

在某些情況下，或會因調查性質而必須披露你的身份。若出現這種情況，本集團將盡力向你通報你的身份很可能會被披露。若需要你參與調查，你首先披露事件的事實在合理可行情況下會被保密。然而，你作為舉報者的角色仍然有可能在調查過程中為第三方所知悉。

若調查發展為刑事訴訟，有可能需要你提供證據或與有關執法機構會面。在這些情況下，本集團亦會盡力與你商討對保密的影響。

3.2.3 匿名舉報

你有時候或希望秘密地作出舉報，本集團尊重你此意願。然而匿名指控會令我們僅因為無法向你取得進一步資料作出恰當評估而難以跟進事件。本集團會否對匿名舉報展開調查，將適當考慮以下因素：

- (i) 所提供資料的充分性和有效性；
- (ii) 該舉報之嚴重性；
- (iii) 該舉報之可信程度；及
- (iv) 其他來源證實舉報真確性之可能。

本集團一般不鼓勵匿名舉報，並鼓勵你挺身而出表達你的關注。

3.3 舉報程序

3.3.1 作出舉報

你應以書面形式作出投訴，投訴可送交至香港九龍荔枝角瓊林街93號龍翔工業大廈4樓A室，或電郵至 csec@baguio.com.hk，註明本集團公司秘書收。請你闡述投訴的背景及事發經過，盡可能提供姓名、日期、地點及任何相關文件，這將有助調查人員馬上對準主要問題作出調查。雖然你未必能夠證明指控屬實，但需要提供充分理由證明事件真正值得關注。



若本集團任何高級人員或僱員從其它途徑接獲關於不當行為或舞弊的投訴或關注，應立即將有關投訴或關注轉介至公司秘書。

假若用於表達不滿或關注的事宜之正常渠道並不適當，你可以將個案事項直接提交給審計委員會主席。

公司秘書如收到任何舉報案件，應將個案內容及其更新進展向審計委員會報告，以確保委員會對所有正在進行的調查皆保持充分了解。

3.4 調查程序

3.4.1 本集團會在七個工作天之內確認：

- (i) 已接獲你的舉報；
- (ii) 會對事件作出調查；及
- (iii) 在法律容許的情況下在適當時候向你知會調查結果。

公司秘書接獲投訴後，會安排舉報者填寫附件一的舉報表格。已填妥的表格會在合理可能的情況下盡快交予集團管理層及審核委員會。

3.4.2 處理舉報及調查

集團管理層將評估每個舉報之有效性及相關性，以決定是否屬於上述第3.1.4節之舉報事宜而需要展開調查。調查之形式及所需時間將視乎舉報之性質及個別情況而定。所提出之舉報或許會：

- (i) 展開內部調查；
- (ii) 外聘專業人士調查；
- (iii) 匯報並轉介至審核委員會；
- (iv) 匯報並轉介至集團管理層；
- (v) 轉介至外聘核數師；
- (vi) 轉介至相關公共機構、監管或執法當局；及／或
- (vii) 在符合集團最佳利益之前提下，由審核委員會決定任何行動。

調查旨在通過核實與指控有關的資料，以評估舉報是否被信納，並根據客觀及公正的結論，採取適當的後續行動。於調查過程中，集團管理層及審核委員



會可酌情向律師、外聘核數師等專業人士尋求意見及／或協助。

於調查過程中，集團管理層及審核委員會／其他授權專業人士可能需要聯繫僱員／第三方以獲取更多資料。他們會被要求配合調查，包括根據需要進行採訪。他們必須對調查詳情及與調查有關的任何採訪／通訊的內容嚴格保密（法律或監管機構的要求除外）。

僱員被發現違反本公司的行為守則／政策，可受到紀律處分，包括終止僱用。若舉報所披露的事件可能涉嫌貪污或其他刑事罪行的情況下，本集團會將事件轉介審核委員會，而審核委員會在徵詢過法律顧問的意見後會決定應否將事件轉介有關執法機構採取進一步行動。

如3.2.2節內所述，在大多數情況下，本集團會盡力在將事件轉介有關執法機構前與你商討。然而在某些情況下，本集團或須將事件轉介有關執法機構而不會事先通知或諮詢你。請注意，事件一旦轉介有關執法機構，本集團便無法就事件採用進一步行動，包括知會你有關轉介。在調查過程中本集團或會被要求提供更多資料。

3.5 調查結果

調查報告將由集團管理層及集團財務總監審閱。

調查可能得出以下結果：

- (i) 無法證實指控；
- (ii) 證明指控屬實，並採取下列一項或兩項行動：
 - 採取改善行動，確保同類問題不再發生；
 - 對犯錯者採取紀律或適當處分。

最高管理層或審核委員會或董事會（視乎何者適合而定）會提交最終報告，提出改善建議（如適用），以便採取行動。

4. 監督及報告

本集團致力提高政策的執行力及成效表現，並根據本地法規及上市規則對環境、社會及管治的披露要求，評估及匯報本集團舉報政策的實施。我們並會定期就本集團舉報政策的成效，諮詢持份者的意見。



5. 政策檢討

政策將每3年檢討一次，或視乎需要予以更頻密的檢討。如政策的中英文版本在詮釋上有任何差異，概以英文版本作準。如對政策的內容或應用有任何疑問，請電郵至 csec@baguio.com.hk。

~ 完 ~

附錄

附件 I：舉報表格





附件 I：舉報表格

機密

碧瑤綠色集團有限公司
舉報表格

本集團致力維持最高水平的公開、廉潔及問責標準。為貫徹這項承諾，本集團期望僱員當遇到本集團內任何懷疑不當行為或舞弊情況時，能挺身而出表達關注。

在大多數情況下，提出關注的人士均希望處理過程會被保密。我們會合理地盡力避免披露該名人士的身份。

若你希望作書面舉報，請使用本舉報表格。本表格一經填妥，即成為機密文件。

<p>本集團鼓勵你在本表格內填寫你的姓名。 以匿名方式舉報，其說服力將遠較實名舉報為低，但我們亦會在切實可行情況下考慮有關匿名舉報。</p>	<p>姓名: _____ 地址: _____ 電話號碼: _____ 電郵: _____ 日期: _____</p>
<p>涉及人士的姓名（如知悉）：</p>	
<p>舉報詳情： 請提供舉報的詳細資料：有關人士的姓名、日期及地點，舉報原因（如有需要，請另紙填寫），連同任何支持證據。</p>	

附註：請將本表格交予本集團公司秘書，地址為香港九龍荔枝角瓊林街 93 號龍翔工業大廈 4 樓 A 室，或電郵至 csc@baguio.com.hk。