

**HORIBA**

# Compliance Handbook

HORIBA  
Manual de Compliance



## Mensagem do Presidente



A confiança depositada hoje na marca HORIBA é o resultado de mais de 70 anos de esforços dedicados pelos HORIBARIANS (um termo coletivo para todos os executivos e funcionários que trabalham no Grupo HORIBA) em todo o mundo. Devemos manter e fazer crescer essa confiança de forma responsável no futuro. A pedra fundamental que possibilita esse feito é o compliance, ou a conformidade com as regras. Não devemos esquecer que a marca HORIBA poderia ser destruída num instante por uma única pessoa que violasse as regras, mesmo que todos os outros HORIBARIAN estivessem em total conformidade.

O Grupo HORIBA é constituído de “HORIBARIANS” reunidos de todas as partes do mundo, com personalidades distintas, como peças coloridas de um vistoso vitral, sob o lema da empresa “Joy and Fun” (Alegria e Diversão). Valorizamos o espírito desafiador e o sentimento de responsabilidade, mas acredito que todos entendem que isso não significa desordem. Ao mesmo tempo em que respeitamos a diversidade, dentro de uma estrutura e em meio a regras que estejam de acordo com as normas sociais, precisamos unir nosso “Omoi” (sentimento) e realizar os negócios.

Para tanto, nossa companhia tem estabelecido, desde antes, a Filosofia Corporativa do Grupo HORIBA, que serve como um ideal básico para as atividades da empresa, e o “Code of Ethics (Código de Ética)”, que rege as nossas condutas. E para facilitar ainda mais a compreensão das ações que os “HORIBARIANS” devem tomar, compilamos, agora, o novo “Manual de Compliance do Grupo HORIBA”.

Estão indicadas detalhadamente, através de exemplos, colunas e outros itens, as condutas que devem ser tomadas pelos HORIBARIANS que atuam em todo o mundo. Sempre que não souber como tomar uma decisão, releia este manual e reflita por si mesmo e com seus colegas se esse é realmente o tipo de comportamento do qual você pode se orgulhar como um “HORIBARIAN”.

O Grupo não aceita, de maneira alguma, lucros gerados por métodos desonestos ou injustos. Tendo “integridade” e “confiança” como palavras-chave, vamos crescer infinitamente como uma empresa “HONMAMON” (autêntica), que contribui para a humanidade e para a sociedade em geral.

Atsushi Horiba, Chairman & Group CEO

# Código de Ética

O Código de Ética tem como base o lema corporativo “Joy and Fun” e a Filosofia Corporativa do Grupo HORIBA.

Foi elaborado para garantir que todos os “HORIBARIANS” se conscientizem de sua missão e função na execução dos vários tipos de empreendimentos da companhia de forma aberta e justa objetivando um desenvolvimento sustentável

no futuro como uma empresa global. O Código de Ética estabelece oito itens de ética corporativa

(1. Compliance, 2. Produtos e Serviços Excelentes, 3. Relação Saudável com os Governos e Órgãos Administrativos, 4. Criação de Local de Trabalho com Motivação, 5. Respeito pelos Direitos Humanos, 6. Diálogo com as Partes Interessadas, 7. Preservação do Meio Ambiente e 8. Gestão de Crises).



[Texto completo do Código de Ética](#)

## Sobre o Manual

O Manual de Compliance do Grupo HORIBA (Manual) explica os pontos importantes relacionados ao compliance, que devem ser compartilhados pelos “HORIBARIANS” do mundo todo, assim como esclarece concretamente o que cada um dos diretores e empregados deve cumprir.

## A quem se aplica o manual

O manual se aplica a todos os HORIBARIANS que trabalham no Grupo HORIBA, incluindo diretores, funcionários, funcionários temporários / ao redor do mundo.

## Composição e modo de utilização do manual





O manual explica, em cada um dos itens do Código de Ética e alguns itens complementares, a implementação do compliance que cada HORIBARIAN deve entender e o que deve cumprir especificamente no trabalho do dia a dia.

Para alguns itens, são fornecidos exemplos, colunas e explicações dos termos, então, pedimos que também os leia para obter uma compreensão mais profunda.

O ponto principal do compliance do GruHORIBA é que cada um dos HORIBARIANS compreenda bem o conteúdo do manual e realize seu trabalho diário conforme o manual.

# Conteúdo






Clique no item para ir à página correspondente.

Código de Ética		Itens mencionados	Função					Página	
			 Vendas	 Produção e aquisição	 Desenvolvimento	 Serviços	 Administração		
<b>1.</b>	<b>Cumprimento das leis e regulamentos, dos termos do estatuto social e das normas da sociedade, e observação total do compliance como um “bom cidadão corporativo”</b>	• Compliance do Grupo HORIBA	●	●	●	●	●	6	
		• Sistema de denúncias internas do Grupo HORIBA	●	●	●	●	●	7	
<b>2.</b>	<b>Contribuição à sociedade por meio do fornecimento de produtos e serviços excelentes</b>	2.1 Promoção de atividades de pesquisa e desenvolvimento			●		●	8	
		2.2 Tomada de atitude responsável nas aquisições	• Relacionamento com os fornecedores		●		●	9	
		2.3 Promoção das atividades de produção	• Atividades de produção eficientes e estáveis		●		●	9	
		2.4 Garantia da segurança dos produtos	• Segurança e estabilidade dos produtos e serviços	●	●	●	●	●	10
		2.5 Estabelecendo relações justas e boas com os clientes	• Cumprimento da lei antitruste	●			●	●	11
<b>3.</b>	<b>Devemos manter as relações saudáveis e corretas com governos e órgãos administrativos</b>	• Proibição de atos de suborno	●	●	●		●	13	
<b>4.</b>	<b>Nosso objetivo é criar um ambiente de trabalho agradável e com motivação</b>	4.1 Realização de um ambiente de trabalho aberto e justo	• Ambiente de trabalho aberto e justo	●	●	●	●	●	14
		4.2 Promoção da saúde mental e física	• Cumprimento das leis e regulamentos e equilíbrio entre a vida pessoal e profissional	●	●	●	●	●	14
		4.3 Garantia de um ambiente de trabalho seguro	• Garantia de um ambiente de trabalho seguro	●	●	●	●	●	15
		4.4 Respeito à privacidade	• Respeito à privacidade e às informações pessoais	●	●	●	●	●	16
<b>5.</b>	<b>Respeito pelos direitos humanos de todas as pessoas</b>	5.1 Eliminação de discriminações	• Diversidade e prevenção de assédios	●	●	●	●	●	17
		5.2 Respeitar a Autonomia da atividade laboral	• Autonomia no trabalho	●	●	●	●	●	18
		5.3 Respeito pelos direitos trabalhistas básicos	• Respeito pelos direitos trabalhistas fundamentais	●	●	●	●	●	19
		5.4 Implementação de medidas para soluções e prevenção de recorrência	• Respeito pelos direitos humanos	●	●	●	●	●	19

► Leia com atenção, especialmente os itens relacionados à sua própria função. Entretanto, os outros itens também devem ser respeitados por todos os “HORIBARIANS”.

# Conteúdo

Clique no item para ir à página correspondente.

Código de Ética		Itens mencionados	Função					Página
			 Vendas	 Produção e aquisição	 Desenvolvimento	 Serviços	 Administração	
<b>6. Divulgação adequada de informações e esforços para manter um diálogo ativo com as partes interessadas</b>	6.1 Promoção das atividades de relações públicas	• Divulgação de informações sobre a empresa, produtos, etc.	●	●	●	●	●	20
	6.2 Divulgação de informações	• Divulgação e gerenciamento de informações corporativas	●	●	●	●	●	21
	6.3 Contribuição ativa à sociedade como um “bom cidadão corporativo”	• Promoção da contribuição social	●	●	●	●	●	22
<b>7. Tomada de ações de forma ativa e voluntária em questões ambientais</b>		• Preservação do meio ambiente global	●	●	●	●	●	23
<b>8. Gestão de crise severa contra conexões com forças antissociais, segurança das informações, ataques terroristas, desastres naturais e disseminação de doenças infecciosas</b>	8.1 Rejeição de quaisquer conexões com forças antissociais	• Recusa de ligação com forças antissociais, etc.	●	●			●	24
	8.2 Medidas de segurança das informações	• Segurança da informação e Gestão da informação	●	●	●	●	●	25
	8.3 Controle de crises	• Construindo um sistema de gerenciamento de crises	●	●	●	●	●	26
		• Segurança e prevenção de desastres de forma estrita	●	●	●	●	●	26
<b>Outros itens relacionados ao compliance</b>	1 Proteção e respeito à propriedade intelectual	• Importância da proteção e respeito à propriedade intelectual	●	●	●	●	●	27
	2 Proibição de concorrência desleal	• Proibição de concorrência desleal	●		●	●	●	27
	3 Proibição de conflitos de interesse	• Proibição de conflitos de interesse	●	●	●	●	●	28
	4 Controle de comércio internacional	• Estrito controle de comércio internacional concernente à segurança	●	●	●	●	●	29
		• Cumprimento de outras leis e regulamentos relacionados à importação e exportação	●	●			●	29
5 Conformidade legal como indivíduo	• Conformidade legal como indivíduo	●	●	●	●	●	30	

Embora não seja mencionado diretamente no Código de Ética, estes são itens de compliance que você, como um “HORIBARIAN”, deve respeitar.

▶ Leia com atenção, especialmente os itens relacionados à sua própria função. Entretanto, os outros itens também devem ser respeitados por todos os “HORIBARIANS”.

# 1. Cumprimento das leis e regulamentos, dos termos do estatuto social e das normas da sociedade, e observação total do compliance como um “bom cidadão corporativo”

Realizamos nossos negócios em conformidade com as leis (incluindo a lei antitruste, a lei anticorrupção, a lei de propriedade intelectual, a lei relacionada aos negócios sob segurança, a lei de negociação de títulos e valores mobiliários, assim como aquelas relevantes à indústria, sem se limitar a elas), os termos do estatuto social e as normas sociais, e não buscamos lucros utilizando meios injustos, como cartéis e subornos.

## Compliance do Grupo HORIBA

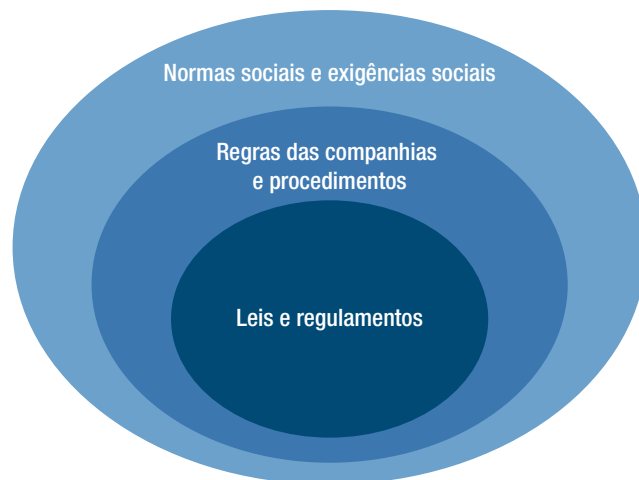


Para o Grupo HORIBA, o compliance começa com cada empregado e diretor, ou o “HORIBARIAN”, do mundo todo compreendendo plenamente o seu significado como “uma questão que lhe diz respeito”. É um fato óbvio cumprir as leis e regulamentos relacionados aos negócios, mas também é necessário entender que as regras e os procedimentos das companhias do Grupo HORIBA também têm um significado importante, e devem ser cumpridos da mesma forma que as leis e regulamentos.

E mais, caso as atividades dos empreendimentos sejam realizadas ignorando-se as normas e as exigências sociais, será impossível ganhar a confiança da sociedade em geral e não haverá um crescimento corporativo contínuo. O Grupo HORIBA conduz seus negócios do dia a dia constantemente, consciente das normas e das exigências sociais.

Existe a questão de “dar prioridade aos lucros ou ao compliance”.

O Grupo HORIBA não busca nenhum lucro ilegal ou fraudulento que viole o compliance. Caso você se depare com uma situação em que haja suspeita de lucro ilegal ou fraudulento, por favor, tome medidas apropriadas como informar imediatamente seu superior ou à linha direta de denúncias internas.



### Três perguntas que o “HORIBARIAN” deve fazer a si mesmo

Se você não tiver confiança ou ficar em dúvida com relação à sua própria conduta na execução do seu trabalho cotidiano, ou se tomar conhecimento de qualquer ato que possa estar violando o compliance, verifique, em primeiro lugar, este manual. Em seguida, faça a si mesmo as três perguntas abaixo. Com certeza, você visualizará as medidas que deve tomar como um “HORIBARIAN”.



- Compliance do Grupo HORIBA, mencionado à esquerda?
- Você pode falar sobre esse ato com orgulho para sua família e colegas?
- Há possibilidade de que esse ato prejudique a marca HORIBA?

### Os pensamentos abaixo são perigosos!

Pensar incorretamente que “é para o bem da empresa”.

É para favorecer as vendas (os clientes), portanto, “não é errado”.

Dar uma “justificativa” a seu favor.

Todo mundo faz isso, é comum no setor.

“Encobrimento” intencional

Afinal, ninguém vai descobrir e dá muito trabalho, então, vou ficar quieto.

O Grupo HORIBA aceita consultas e informações sobre atos ilegais ou fraudulentos relacionadas ao compliance através de um sistema duplo de denúncias internas, que consiste de uma linha direta global com conexão à HOR (sede, HORIBA, Ltd.) e de uma linha local, estabelecida em cada empresa. Atos retaliatórios ou outros tratamentos prejudiciais em consequência do uso da linha de denúncias internas são estritamente proibidos.

O compliance do Grupo é apoiado pela revelação de informações por parte dos empregados, de maneira apropriada em um estágio inicial, sobre violações do compliance e condutas ilegais ou fraudulentas.

## Sistema de denúncias internas do Grupo HORIBA



O compliance do Grupo HORIBA conta com o apoio da HORIBA Global Hotline, uma linha direta global comum para denúncias internas. Em julho de 2023, foi estabelecida uma linha direta de denúncias internas com conexão à HOR, com fins de captar e tratar ações em uma fase inicial, violações graves de compliance e condutas que possam afetar, ou com receio de que possam afetar, a marca do Grupo HORIBA.

As principais características da HORIBA Global Hotline são as seguintes:

### 1 Linha direta de denúncias internas comum a todo o Grupo HORIBA

O sistema pode ser utilizado por diretores, executivos, funcionários (inclusive aqueles que se desligaram dentro de um ano) e funcionários temporários do grupo HORIBA.

### 2 Possibilidade de fazer denúncias totalmente anônimas usando um sistema externo

Um sistema externo exclusivo (DQ Helpline), utilizado para fazer denúncias sem revelar a identidade do informante.

### 3 Os destinatários dos relatos são restritos a uma parte dos administradores da HOR

A confidencialidade dos relatos é estritamente mantida e as informações pessoais não são compartilhadas contra a vontade do informante.

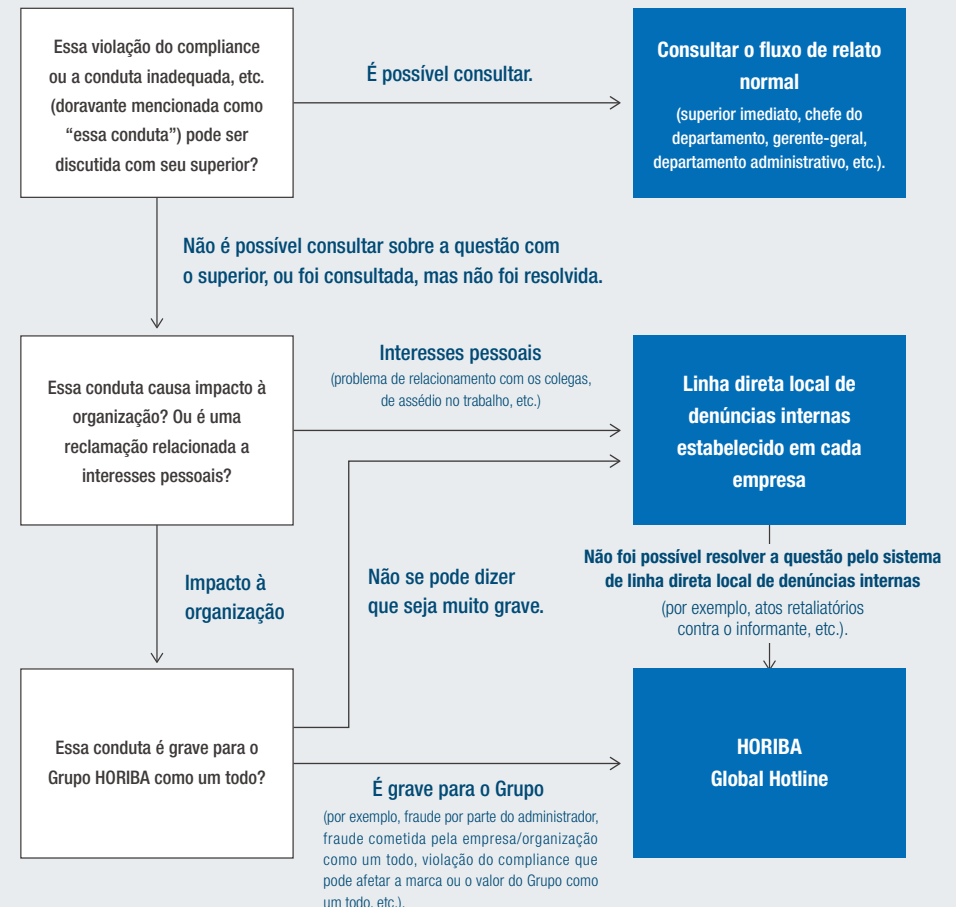
### 4 Fatos que podem ser relatados

Violações graves do compliance que possam afetar a marca ou o valor do Grupo HORIBA, condutas fraudulentas ou atos retaliatórios contra o informante.

Além disso, em cada empresa do Grupo, encontra-se em vigor uma linha direta de denúncias internas local. Consulte o diagrama de fluxo para a decisão da denúncia interna na página à direita e use a linha direta apropriada de acordo com o conteúdo da violação do compliance e o grau de impacto ao Grupo. Para informações mais detalhadas, consulte o website "HORIBA Portal" ou as informações sobre o sistema de denúncias internas fornecidas por cada empresa.



## Diagrama de fluxo para a decisão da linha direta denúncia interna



## 2. Contribuição à sociedade por meio do fornecimento de produtos e serviços excelentes

### 2.1 Promoção de atividades de pesquisa e desenvolvimento

Contribuímos para melhorar as vidas e resolver os problemas sociais das pessoas do mundo todo, criando novos produtos e empreendimentos por meio de atividades de pesquisa e desenvolvimento baseadas na notável originalidade e nos esforços incansáveis de todos os membros da empresa. Também dedicamos nossas experiências e tecnologias especializadas ao desenvolvimento e à melhoria do bem-estar do ser humano, e não realizaremos pesquisas e desenvolvimentos que vão contra a ética.

#### Proibição de atividades de pesquisa e desenvolvimento que violam a ética dos engenheiros



As atividades de pesquisa e desenvolvimento (P&D) formam o núcleo dos negócios do Grupo HORIBA. Essas atividades dão origem a muitas tecnologias, produtos e negócios. É importante que as pessoas envolvidas em tais trabalhos estejam cientes de que suas atividades levam ao bem-estar e ao progresso da humanidade e, para tanto, devem conduzir o trabalho diário com altos padrões éticos. Além de cumprir as leis e regulamentos, assim como as regras e os procedimentos das companhias, as pessoas também devem agir com integridade e honestidade, com base em seu conhecimento, experiência e bom senso como pesquisadores e engenheiros, conscientes de serem “HORIBARIANS”.

#### PONTOS

- Cumprir as leis e regulamentos, assim como as regras e procedimentos das companhias relacionados às atividades de pesquisa e desenvolvimento.
- Realizar as atividades diárias de pesquisa e desenvolvimento, sem se esquecer de que elas levam à criação de produtos e serviços do Grupo HORIBA e, em consequência, levam ao bem-estar e ao progresso da humanidade.
- Agir com integridade e honestidade com base no conhecimento, na experiência e no bom senso como pesquisador e engenheiro.
- Não se envolver em nenhuma conduta que seja contrária à ética dos engenheiros (como, por exemplo, falsificação de dados ou realização de outras irregularidades, uso indevido de subsídios governamentais, desenvolvimento de produtos que não levam ao bem-estar e ao progresso da humanidade, entre outros).

#### COLUNA

#### O que é ética dos engenheiros?

Nestes últimos tempos, têm sido vistos casos de má conduta, tais como fraudes na qualidade dos produtos ou falsificação de dados.

Por exemplo, vamos supor um caso no qual um engenheiro do departamento de pesquisa e desenvolvimento realiza experimentos necessários para um produto que não pode ser vendido sem a autorização do governo. Se o engenheiro que conduz o teste, ao coletar os dados da experiência, obtiver valores distintos daqueles esperados, poderia pensar que “os resultados do experimento devem estar dentro da margem de erros levando em conta os resultados de experiências passadas e hipóteses”. Com base nessa ideia, de que seria “razoável” e “sincero”, e não por interesse próprio nem pela consciência de que está cometendo um ato ilegal, ele pode deletar os valores.

Tais ações podem ser consideradas suspeitas em termos de fraudes na qualidade dos produtos ou de falsificação de dados, o que pode levar ao cancelamento da certificação, à necessidade de fazer recall dos produtos. Além disso, a empresa ou o engenheiro podem ser responsabilizados pelo fato.

Durante a execução do seu trabalho, como membro do Grupo HORIBA, você não deve se envolver em nenhuma ação que prejudique a confiança ou levante suspeitas de tal conduta, como falsificar ou fabricar dados.





## 2.2 Tomada de atitude responsável nas aquisições

Entendemos que as atividades dos nossos empreendimentos se baseiam na cooperação e no apoio de muitas pessoas que realizam negócios em vários campos, a começar pelos fornecedores de matérias-primas, peças e produtos processados necessários. Desta forma, ao adquirir bens e serviços, preservamos as relações de confiança com uma ampla gama de fornecedores e realizamos transações justas e transparentes.

### ■ Relacionamento com os fornecedores



Para o Grupo HORIBA fornecer produtos e serviços, o relacionamento com os fornecedores, dos quais adquirimos matérias-primas, peças, bens processados, etc., bem como com terceiros aos quais consignamos serviços, é extremamente importante. Por exemplo, se as relações pessoais fossem priorizadas na seleção contínua de fornecedores/terceiros, ou se as aquisições fossem realizadas de fornecedores que desrespeitam os direitos humanos e o meio ambiente, como o uso de trabalho infantil e destruição ambiental, o Grupo HORIBA conseguiria atingir seu objetivo de prover bem-estar e progresso à humanidade? Cada um de nós deve entender que só podemos fornecer, de forma sustentável, produtos e serviços úteis ao mundo caso construamos e mantenhamos uma cadeia de suprimentos sólida e salutar.

#### PONTOS

- Selecionar fornecedores de forma justa. Não agir de modo a escolher prioritariamente fornecedores com os quais está em situação de conflitos de interesses, como de interesses pessoais.
- Certificar-se de que os fornecedores cumprem as diversas leis e regulamentos referentes a direitos humanos, meio ambiente, gestão de qualidade, segurança da informação, entre outros.
- Não usar sua posição de superioridade para impor preços vantajosos ou serviços aos fornecedores.
- Implementar compras de múltiplos fornecedores, sempre que possível, do ponto de vista de estabilidade no fornecimento, preços justos e prevenção de fraudes.

## 2.3 Promoção das atividades de produção

Comprometemo-nos com a confiança dos clientes, empenhando no dia a dia a realização das atividades de produção com base na nossa missão como produtores, ou seja, fabricar produtos e gerar serviços de alta qualidade da forma mais eficiente possível, e fornecê-los por preços justos e em tempo hábil quando necessários.

### ■ Atividades de produção eficientes e estáveis



Para continuar a fornecer ao mundo produtos e serviços de alta qualidade, é extremamente importante manter atividades de produção estáveis de maneira eficiente. Caso o processo de produção não contar com eficiência e racionalidade, pode resultar em falha na produção estável, o que gera o receio de causar um impacto negativo à sustentabilidade do Grupo HORIBA. Para se alcançar a eficiência e a estabilidade nas atividades de produção, é importante revisar as operações do dia a dia e se preparar para acidentes, desastres e outras eventualidades.

#### PONTOS

- Revisar as operações do dia a dia para melhorar a produtividade, racionalizar a produção, reduzir os prazos de entrega, garantir a qualidade dos produtos, etc.
- Implementar iniciativas como igualdade de variâncias dos riscos na produção, e outras, em preparação a acidentes, desastres, etc.

## 2.4 Garantia da segurança dos produtos

Garantimos a segurança dos produtos em todos os aspectos das atividades dos nossos empreendimentos para que os clientes possam utilizá-los com tranquilidade.

### Segurança e estabilidade dos produtos e serviços



Para a tranquilidade e a satisfação dos clientes e da sociedade em geral, é necessário garantir a segurança e fornecer produtos e serviços que cumpram as especificações. Para que os clientes e os “HORIBARIANS” não sejam prejudicados, deve-se obedecer as leis e regulamentos, assim como as regras da companhia concernentes à segurança dos produtos. Também são importantes a precisão dos dados no processo de projeto e fabricação, inspeções minuciosas na qualidade, etc., e respostas a quaisquer acidentes ou reclamações referentes a defeitos ou falhas de produtos e serviços, bem como efetuar os seus registros.

#### PONTOS

- Entender e cumprir as leis e regulamentos, assim como as regras da companhia, relacionados à segurança dos produtos.
- Registrar corretamente os dados de garantia da qualidade e das documentações técnicas. Nunca falsificar ou fabricar dados.
- As inspeções de qualidade são realizadas por pessoas com habilidades técnicas e qualificação adequadas.
- As instalações de produção são mantidas e inspecionadas adequadamente.
- Quando ocorrer um acidente ou reclamação consequentes de uma falha ou defeito em um produto ou serviço, ou quando se detectar um problema de segurança, compartilhar imediatamente as informações com o administrador e informar os clientes ou as autoridades de supervisão, de acordo com a necessidade.
- Registrar precisamente os problemas de qualidade, investigar minuciosamente as causas e tomar medidas para evitar a recorrência.
- Em caso de haver defeitos graves ou ocorrerem acidentes nos produtos e serviços, informá-los imediatamente à HOR, de acordo com as regras globais.

→ Regras Globais Relevantes

“Operational Procedure for HORIBA Global Incident Report”  
(Procedimento Operacional para Relatório Global de Incidentes da HORIBA)

#### COLUNA

#### Sete pontos de verificação para a segurança do produto

- 1 Você verificou as leis e regulamentos, assim como as regras da companhia relevantes?
- 2 Os processos e os resultados dos testes e inspeções estão registrados com precisão?
- 3 Você se apropriou ou alterou dados, ou ainda, selecionou opções de números convenientes?
- 4 Você conversa com seu superior ou colegas sobre quaisquer dúvidas que tem no processo de pesquisa e desenvolvimento ou de controle de qualidade?
- 5 Quando você cometeu erros ou falhas, você os escondeu ou os defraudou?
- 6 Você omite procedimentos necessários ou falsifica dados alegando falta de tempo?
- 7 Você já se sentiu inseguro, achando que poderão ocorrer problemas se os fatos forem divulgados aos clientes e ao público?

#### Exemplo

#### Falsificação de dados para o cliente?

O encarregado de vendas “A” propôs, inicialmente, apresentar uma máquina para demonstração com a especificação X, mas, devido à sua alta expansibilidade, entregou uma máquina para análise com a especificação Y da mesma série, com a aprovação do encarregado de atendimento a clientes “B”. Embora a resolução da especificação Y entregue fosse inferior à da máquina de demonstração com a especificação X, ela era de um nível que não causaria problemas aos propósitos do cliente. Assim, com a aprovação de “B”, os valores da especificação X foram falsificados para que a resolução parecesse igual, e o relatório dos resultados da avaliação foi enviado ao cliente. Posteriormente, uma consulta de outro encarregado de atendimento a clientes, “C”, fez com que os valores falsificados viessem à tona. O encarregado de vendas “A” explicou que os “ajustes” numéricos foram feitos para atender à solicitação do cliente que desejava uma rápida entrega de inspeção, e que não havia problemas, uma vez que tinha obtido a anuência do cliente.

#### → Comentários

- Atender a todas as solicitações do cliente não é “para o bem do cliente”. É necessário construir uma relação de confiança com eles a partir de uma perspectiva de longo prazo, ao invés de buscar somente lucros imediatos.
- Pare de pensar que “é para aumentar as vendas”, “se for nesse nível, não tem problema” ou “tudo bem, se não for descoberto”. Faça as decisões com base na pergunta “você pode ou não ter orgulho como um “HORIBARIAN”.

## 2.5 Estabelecendo relações justas e boas com os clientes

Devemos sempre obter a satisfação e a confiança dos clientes por meio do fornecimento de produtos excelentes e serviços adequados. Também nos esforçamos para contribuir à sociedade através de transações feitas com concorrência justa e livre de preços. Para tanto, cada um de nós, conscientes de ser um representante da empresa, conduz atividades de vendas justas em relação aos clientes.

### Cumprimento da lei antitruste



Em um mercado onde ocorre uma concorrência normal, as empresas tentam desenvolver produtos melhores e oferecê-los aos clientes a preços mais baixos. Entretanto, em um mercado onde a concorrência justa e livre é impedida, o efeito da concorrência é obstruído e os interesses dos consumidores são prejudicados. Portanto, as leis de vários países regulamentam atos que restringem a concorrência com empresas concorrentes, assim como regulamentam atos que obstruem a imparcialidade nas transações com parceiros à jusante dentro do fluxo da cadeia de fabricação e de distribuição. De acordo com as leis de cada país, caso esses regulamentos sejam violados, há possibilidade de que, não apenas a empresa, mas também funcionários individuais recebam severas penalidades criminais e administrativas, incluindo sentenças de prisão.

De fato, em 2008, a HOR foi condenada pela Comissão de Comércio Justo do Japão a pagar sobretaxas e outras penalidades por fraude em uma licitação para instrumentos automáticos de monitoração atmosférica contínua encomendados por um órgão público. Com base no arrependimento por esse acontecimento no passado, o Grupo HORIBA cumpre a lei antitruste de cada país e se empenha para contribuir à sociedade fornecendo produtos excelentes e serviços adequados aos clientes, através de uma concorrência justa e livre.

### PONTOS

- Estar ciente e cumprir as leis antitruste mais recentes.
- Identificar claramente quais empresas são seus concorrentes.
- Em caso de manter contato com os concorrentes, efetuar a apresentação da proposta, entrega de relatórios, etc. seguindo as regras da companhia
- Não trocar informações importantes relacionadas à concorrência, tais como preços, custos, volumes de vendas, etc., com empresas concorrentes.
- Não apresentar preços discriminatórios ou fazer exigências injustas a distribuidores ou revendedores.

### Exemplo

#### Tudo bem, pois não falei que aumentaríamos os preços juntos!

O encarregado de vendas “B”, que foi transferido ao país A, participou de uma reunião de confraternização de associações do setor do país A. Na reunião, foi abordado o tema dos recentes aumentos nos custos de matérias-primas, e o Sr. “D” da empresa concorrente “C”, disse: “Estamos pensando em aumentar nossos preços em cerca de 10%”. Um outro concorrente, o Sr. “F”, da empresa “E”, disse: “Também achamos que um aumento de preços nessa faixa é inevitável”. “B” não fez nenhum comentário específico no local, mas no dia seguinte contou ao seu superior o que havia ouvido no encontro do dia anterior.

### → Comentários

- Para manter a concorrência justa e livre no mercado, na maioria dos países, é proibido fazer acordos com as empresas concorrentes sobre informações importantes de concorrência, tais como de preços, custos, quantidades de vendas, etc.
- Dependendo da lei de cada país, a interpretação dos acordos de preços é muito ampla, de modo que, mesmo que haja trocas de informações sobre aumentos de preços conforme descrito acima, e mesmo que você não expresse ativamente sua intenção de fazê-lo, há possibilidade de que se considere que você concordou ou participou de um acordo sobre preços. É extremamente perigoso pensar que uma troca de informações desse nível seja aceitável. Caso ocorra esse tipo de conversa, faça uma objeção e saia da área e consulte imediatamente o seu superior, os diretores, o departamento jurídico de cada empresa ou o Departamento Jurídico da HOR.
- Em caso de manter contato com um concorrente, é necessário solicitar, relatar, etc., de acordo com as regras de cada companhia, como, por exemplo, relatar ao seu superior com antecedência.
- Se, mesmo que pouco, sentir preocupação sobre qualquer interação, consulte o seu superior, os diretores, o departamento jurídico de cada empresa ou o Departamento Jurídico da HOR.

## 2.5 Estabelecendo relações justas e boas com os clientes

### COLUNA

#### Acordo de leniência - Denúncia voluntária o mais rápido possível

O acordo de leniência, ou de tolerância, é realizado quando, em caso de ocorrência de uma violação da lei antitruste, como cartéis e fraudes, etc. em licitações, a empresa faz uma declaração voluntária da violação às autoridades. Nesse caso, é possível receber isenção ou redução das penalidades ou das multas impostas à empresa ou aos seus funcionários.

Esse é um grande incentivo para que as empresas ou funcionários envolvidos no delito façam o acordo de leniência (denúncia voluntária) da violação. Em muitos casos, dependendo da ordem da denúncia voluntária às autoridades, a negação ou afirmação da isenção ou a porcentagem de redução da penalidade podem mudar. Para obter maiores benefícios de leniência, caso se confirme que houve infração na sua empresa, é importante declará-la o mais rápido possível, antes que outros a façam.

Obviamente, o mais importante é não se envolver em nenhuma conduta que viole a lei antitruste, mas se, refletindo mais tarde, você se sentir inseguro em relação a alguma conduta, não pense em ficar quieto porque o fato ainda não foi descoberto. Consulte imediatamente o seu superior, diretores e o departamento jurídico de cada empresa ou o Departamento Jurídico da HOR. Com certeza, outras empresas acabarão realizando a denúncia para o acordo de leniência antes da HORIBA e é possível que os danos se tornem ainda maiores.

### COLUNA

#### A era da aplicação além da área e aplicação das leis estrangeiras

Em princípio, as leis são aplicadas dentro do território de um país e não se estendem a países estrangeiros. No entanto, quando atividades comerciais realizadas fora do país de origem causam impactos negativos ao país de origem, existe um sistema de aplicação além da área, no qual as leis do país de origem são aplicadas e punições são impostas até mesmo às atividades comerciais conduzidas fora do país de origem.

Por exemplo, a lei antitruste dos Estados Unidos conta com disposições referentes à sua aplicação além da área, e os cartéis conduzidos por empresas não americanas fora dos Estados Unidos podem ser expostos e punidos de acordo com a lei do país. Na realidade, muitas empresas não americanas foram descobertas por violação da lei antitruste dos Estados Unidos. Em muitos casos, funcionários individuais envolvidos no delito foram responsabilizados e forçados a cumprir penas de prisão nos Estados Unidos, e empresas fizeram pagamentos de grandes multas e de acordos. Conforme mencionado no “Exemplo” anterior, as autoridades de cada país demonstram uma ampla compreensão aos acordos resultantes da troca de informações sensíveis em termos de concorrência. Embora seja psicologicamente muito desconfortável levantar objeções quando tais tópicos são abordados, é importante agir tendo em mente que pode haver consequências muito sérias, inclusive a cobrança de responsabilidade individual do funcionário, e tomar medidas firmes para sua própria proteção.



## 3. Devemos manter as relações saudáveis e corretas com governos e órgãos administrativos

Compreendemos que, nas relações entre empresas e órgãos governamentais e administrativos, requer-se fortemente a garantia de equidade e justiça através de leis e regulamentos, em especial, em relação ao desempenho das funções e à proibição do fornecimento de benefícios injustos, ou subornos, e cumprimos diligentemente para cumprir esses requisitos.

### Proibição de atos de suborno



Práticas de suborno, corrupção e ofertas de outros benefícios de forma injusta para autoridades do mundo político e administrativo são consideradas infrações criminosas estritamente proibidas de acordo com a legislação penal de cada país. O objetivo é proteger a imparcialidade dos deveres dos funcionários públicos, etc., e a confiança da sociedade em relação a eles. Por exemplo, se uma encomenda for feita a um fornecedor com base em uma divisão injusta de benefícios, em forma de suborno ou corrupção, ao invés de efetuar uma avaliação justa e equitativa em termos de tecnologia, preços, etc., vários problemas ocorrerão, como a deterioração da qualidade do produto ou do serviço. A confiança no negócio também será prejudicada.

Cada um dos membros do Grupo HORIBA deve se esforçar para manter relações sólidas e corretas com autoridades políticas e membros de órgãos administrativos tendo alto senso ético.

#### PONTOS

- Cumprir os procedimentos da companhia e as regras de manutenção de registros relacionadas a subornos.
- Não oferecer hospitalidades, presentes ou benefícios que possam influenciar nas decisões de negócios ou que possam levar terceiros a suspeitar de práticas ilegais, a funcionários públicos, empregados de órgãos administrativos ou a outros.
- Não oferecer benefícios ilícitos, não apenas por meio de suborno direto, como também por meio de agentes, consultores, e outros.
- Tomar cuidado suficiente, uma vez que em alguns países, pequenos pagamentos (pagamentos de facilitação de trâmites) para acelerar procedimentos oficiais, como desembarços aduaneiros, etc., e o fornecimento de hospitalidades e benefícios entre empresas privadas também são considerados ilegais e criminosos como subornos.

→ Regras Globais Relevantes

"Instruction for Action for Fairness"  
(Instruções para Tomada de Ações Justas)

#### Exemplo

#### Você deseja fazer saudações sazonais e oferecer um jantar em agradecimento a responsáveis de um órgão público

Você pensou em fazer saudações sazonais aos seus importantes clientes de um órgão público, e levou uma garrafa de um popular uísque japonês (no valor de 30.000 ienes) como presente. Eles ficaram muito contentes, e posteriormente, dois funcionários da repartição o convidaram para jantar. Nessa ocasião, todos conversaram sobre vários assuntos em meio a comidas e bebidas, e você conseguiu obter a promessa de que eles iriam fazer encomendas à sua companhia, embora, anteriormente, tivessem usado os serviços de um concorrente. O jantar foi um sucesso, mas como vocês achou inconveniente dividir a conta do restaurante com os funcionários do governo, você pagou pelas despesas (um total equivalente a 60.000 ienes para quatro pessoas). Mais tarde, recebeu o pagamento de um fundo de reserva do departamento de vendas.

#### → Comentários

- Mesmo que você não dê dinheiro em espécie ou vales-presentes, atos como oferecer artigos com valor monetário, arcar com o custo de serviços (como despesas de transporte ou entretenimentos) ou fornecer serviços ou benefícios sem motivos razoáveis também são considerados "subornos". Em muitos países, considera-se que o crime de suborno foi cometido mesmo que nenhum ato ilícito tenha sido efetivamente praticado em troca. Além disso, somente uma "promessa" de fornecer benefícios ou a transmissão da intenção de "pedir" um benefício ilícito são considerados subornos.
- Na maioria dos países, caso, em conexão com serviços de funcionários públicos, você ofereça um benefício e outros regalos com valor monetário para fins impróprios, mesmo que esse valor seja pequeno, o ato constitui um crime de suborno. Em casos excepcionais, pequenos pagamentos feitos a título de etiqueta social ou costume também podem ser interpretados como não correspondentes a subornos. Contudo tais exceções são geralmente muito difíceis de serem aceitas por lei, assim, por favor, consulte o seu superior, diretores, departamento jurídico de cada empresa ou o Departamento Jurídico da HOR.
- Mesmo que você não tenha tido, por sua iniciativa, a intenção de oferecer um benefício, etc., por ter sido convidado ou solicitado a praticar o suborno por um funcionário público, o ato é considerado crime de suborno. Caso um funcionário público lhe peça para fornecer um benefício, você deve explicar que tal conduta não é permitida no Grupo HORIBA e rejeitar o pedido. Também consulte, sem falta, o seu superior, diretores e o departamento jurídico de cada empresa ou o Departamento Jurídico da HOR.

#### Glossário

#### Pagamentos para facilitação

Os pagamentos para facilitação de trâmites são pequenos valores dados a funcionários públicos para acelerar ou garantir tarefas administrativas de rotina, como, por exemplo, desembarços aduaneiros. Ao contrário das taxas de procedimentos administrativos, cujos pagamentos são legalmente obrigatórios, os pagamentos para facilitação de trâmites não contam com uma base legal. A Lei Contra Subornos do Reino Unido (UK Bribery Act) proíbe explicitamente os pagamentos para facilitação, mas a Lei de Combate ao Suborno Transnacional dos Estados Unidos da América ("Foreign Corrupt Practices Act" - FCPA) dos Estados Unidos considera que há algumas exceções em que isso é permitido. Como, muitas vezes, nas leis dos outros países nem sempre é claro até onde se permitem os pagamentos para facilitação, se você ficar em dúvida se um determinado pagamento é ou não um pagamento para facilitação de trâmites, consulte imediatamente seu superior, diretores e o departamento jurídico de cada empresa ou o Departamento Jurídico da HOR.

## 4. Nosso objetivo é criar um ambiente de trabalho agradável e com motivação

### 4.1 Realização de um ambiente de trabalho aberto e justo

Nosso objetivo é criar um ambiente de trabalho aberto e justo, no qual cada um dos empregados manifeste ao máximo o seu potencial para atingir as metas de negócios e tornar realidade o seu próprio crescimento. Para tanto, adotamos um sistema de adição de pontos como base dos nossos vários métodos de avaliação, remuneração e educação. Implementamos um sistema de gestão de pessoal e de empregos diversificado que permite que os empregados enfrentem desafios tomando iniciativas, e damos importância à comunicação.

#### ■ Ambiente de trabalho aberto e justo



No Grupo HORIBA, trabalham diversas pessoas do mundo inteiro. O Grupo HORIBA obtém benefícios máximos quando todo o seu capital humano manifesta o potencial ao máximo.

Todas as discriminações com base em raça, crença, cor da pele, gênero, religião, nacionalidade, idioma, características físicas, posse de bens, estado social ou são proibidas, e os funcionários da HORIBA (“HORIBARIANS”) são avaliados de forma justa em um ambiente de trabalho aberto.

O Grupo HORIBA respeita a diversidade e conta com um sistema de gestão de recursos humanos e de empregos no qual todos os “HORIBARIANS” podem, por sua própria iniciativa, enfrentar desafios. As avaliações são realizadas de forma aberta e justa.

#### PONTOS

- Valorizar os desafios e sempre trabalhar de forma proativa e positiva.
- Com base no sistema de adição de pontos, realizar avaliações, determinações de remunerações e prover educação de forma justa e imparcial.
- Dar ênfase à comunicação aberta.

### 4.2 Promoção da saúde mental e física

Trabalhamos para promover a saúde mental e física e concretizar um equilíbrio entre a vida pessoal e profissional. Para tanto, cumprimos as leis e regulamentos relativos ao pagamento adequado de salários, às horas de trabalho e intervalos, bem como a férias e licenças. Também entendemos as práticas religiosas e levamos em consideração as necessidades de instalações especiais dos empregados.

#### ■ Cumprimento das leis e regulamentos e equilíbrio entre a vida pessoal e profissional



Cada país tem estabelecido, por lei, regras relacionadas às condições de trabalho e pagamento de salários, que refletem a política trabalhista do país. Além disso, cada empresa estabelece regulamentos internos e regras sobre métodos de trabalho que os “HORIBARIANS” devem cumprir.

O cumprimento das leis e regulamentos, assim como das regras da companhia contribui para a segurança dos “HORIBARIANS” e para o equilíbrio adequado entre a vida pessoal e profissional, o que, por sua vez, leva ao aumento da produtividade da empresa.

Além disso, o Grupo HORIBA também dá a devida consideração às práticas religiosas, disponibilizando instalações e horários para orações.

#### PONTOS

- Cumprir os regulamentos da companhia, tais como os termos do contrato de trabalho firmado com a empresa e as regras de trabalho, etc. da empresa.
- Registrar as horas de trabalho adequadamente, de acordo com as regras da companhia.
- Quanto a aqueles que ocupam cargos administrativos, garantir a distribuição e a coordenação de serviços adequadas, e evitar que o trabalho não se concentre em alguns funcionários, resultando em longas jornadas.
- Compreender a importância da saúde e se empenhar para detectar quaisquer problemas físicos em um estágio inicial através de exames de saúde designados, etc., e tratar quaisquer problemas de saúde em uma fase inicial.

## 4.3 Garantia de um ambiente de trabalho seguro

Damos grande importância à segurança de todas as pessoas envolvidas nas atividades dos empreendimentos da empresa, e tomamos ações de forma organizacional para evitar a ocorrência de acidentes no trabalho. Para esse fim, cumprimos todos os tipos de leis e regulamentos relevantes, regras da empresa, padrões de trabalho, entre outros.

### ■ Garantia de um ambiente de trabalho seguro



Para garantir que os empregados trabalhem com segurança, cada país possui suas próprias leis e regulamentos relacionados à saúde e à segurança no trabalho, e o Grupo HORIBA também conta com suas próprias regras. Em locais onde trabalham diversas pessoas, uma pequena falta de atenção pode levar a acidentes graves. Para evitar tais acidentes, é necessário que cada “HORIBARIAN” cumpra as leis e regulamentos, as regras da companhia e as normas de trabalho.

O Grupo HORIBA atribui grande importância à segurança dos “HORIBARIANS” e atua sistematicamente para evitar a ocorrência de acidentes no trabalho.

#### PONTOS

- Estar sempre ciente da importância da saúde e da segurança no trabalho e cumprir as leis e regulamentos, as regras da companhia e as normas de trabalho relacionados à saúde e à segurança no trabalho.
- Esforçar-se para evitar acidentes no trabalho e, caso descubra algum problema que pode causar um acidente, ou caso ocorra um acidente no trabalho, informe o seu superior ou o departamento apropriado, etc., e empenhe-se para a sua resolução.



## 4.4 Respeito à privacidade

Respeitamos a privacidade de cada indivíduo e lidamos com as informações pessoais de forma cuidadosa e com a máxima atenção, e as administramos de forma adequada.

### ■ Respeito à privacidade e às informações pessoais



O respeito à privacidade é um elemento essencial para que as pessoas vivam tranquilamente. Em especial nestes últimos anos, a importância de proteger as informações pessoais aumentou ainda mais com o desenvolvimento da Tecnologia da Informação, e leis e regulamentos rigorosos concernentes ao manuseio de informações pessoais estão sendo criados em cada país.

O Grupo HORIBA entende a importância da proteção de informações pessoais e trata os dados adequadamente, em conformidade com as leis e regulamentos mais recentes de cada país.

#### PONTOS

- Manter-se atualizado quanto às leis e regulamentos relativos à proteção de informações pessoais de cada país e cumpri-los.
- Ao adquirir informações pessoais, esclarecer a finalidade e obtê-las somente quando forem necessárias para fins comerciais.
- Não utilizar as informações pessoais para fins diferentes daqueles aos quais foram obtidas. Se as informações pessoais forem fornecidas a terceiros ou usadas para uma finalidade distinta da original, em princípio, deve-se obter antecipadamente o consentimento da pessoa em questão.
- As informações pessoais adquiridas devem ser controladas adequadamente para evitar o uso não autorizado ou o vazamento de dados.
- Realizar levantamentos regulares e reter informações corretas na medida do necessário.

→ Regras Globais Relevantes

"HORIBA Group Global Basic Personal Data Protection Guideline"  
(Diretriz Global Básica de Proteção de Informações Pessoais do Grupo HORIBA)

#### COLUNA

#### GDPR - uma era em que o manuseio de informações pessoais consiste em grave risco para as empresas

O Regulamento Geral de Proteção de Dados (GDPR, na sigla em inglês) é o regulamento relacionado à proteção de informações pessoais da União Europeia, amplamente aplicado em empresas sediadas no Espaço Econômico Europeu (EEE) (que conta com 28 estados-membros da União Europeia, a Islândia, o Liechtenstein e a Noruega) e em empresas que fornecem bens e serviços a usuários no EEE. Foi promulgado em 2016 e entrou em vigor em 2018.

O GDPR exige uma base legal para o processamento de dados pessoais, como a obtenção do consentimento explícito do titular dos dados. E, ao transferir os dados pessoais (enviar dados pessoais adquiridos no EEE para uma região que não pertence ao EEE), é obrigatório tomar medidas como garantir que o nível de proteção de dados pessoais no país de destino seja equivalente ao do EEE.

Uma característica importante do GDPR é que o regulamento impõe sanções severas às empresas que o violarem e se aplica amplamente em companhias não sediadas no EEE. Em 2021, a Amazon foi multada em cerca de 100 bilhões de ienes, e em 2023, foi anunciado que a Meta será multada em aproximadamente 180 bilhões de ienes.

Uma legislação semelhante ao GDPR está começando a ser discutida e promulgada no Japão e em outros territórios, como o Reino Unido, Tailândia, Índia, China e Califórnia.



## 5. Respeito pelos direitos humanos de todas as pessoas

### 5.1 Eliminação de discriminações

Garantimos um ambiente de trabalho saudável, livre de assédios e discriminações relacionadas a raça, crença, cor da pele, gênero, religião, nacionalidade, idioma, características físicas, posse de bens, estado social, entre outras, em caso de recrutamento, colocação em cargos, educação, remuneração, promoção, etc. Da mesma forma, não admitimos o assédio sexual, bem como o abuso de autoridade e quaisquer outros tipos de assédio.

#### Diversidade e prevenção de assédios



Garantir um ambiente de trabalho livre de assédios, maus-tratos e discriminações é uma das principais prioridades do Grupo HORIBA, que tem como base a diversidade. O Grupo HORIBA continuará a gerar produtos e serviços que beneficiem o mundo, respeitando e aceitando as diferenças de cada pessoa. Objetivando criar uma sociedade ainda melhor, todos os “HORIBARIANS” conduzirão seu trabalho do dia a dia com respeito mútuo pelos direitos humanos.

#### PONTOS

- Dar sempre importância à consideração e à compreensão em relação às pessoas de raça, credo, cor da pele, gênero, religião, nacionalidade, deficiência, entre outros, distintas das suas características. Não discriminar por tais motivos e, caso você veja ou ouça falar de discriminação, tome medidas apropriadas, como relatar o fato ao seu superior ou ao departamento adequado.
- Não proferir palavras, cometer assédios ou atos que podem fazer com que a outra parte se sinta desconfortável. Caso você veja atos ou ouça palavras de assédio, etc., tome medidas adequadas, como denunciar o fato de acordo com as regras da companhia.
- Estar ciente da existência de uma linha direta para consultas e denúncias de assédios e, em caso de necessidade, fazer consultas ou denúncias.

#### COLUNA

#### Atividades com vitrais - Iniciativas relacionadas à diversidade da HORIBA

O Grupo HORIBA promove iniciativas relacionadas à diversidade, considerando cada funcionário como uma peça de vitral, com cor, forma e tamanho diferentes, e toda a empresa como uma bela obra de vitral.

Acreditamos que herdar um solo no qual pessoas com diversas personalidades e talentos possam florescer e criar um ambiente de trabalho agradável levarão à formação de novos valores e elevarão nossa competitividade em termos globais. A empresa se compromete a construir um palco no qual cada um dos “HORIBARIANS” possa mostrar plenamente sua capacidade. Assim, pedimos a todos trabalhar para construir um ambiente de trabalho livre de assédios, maus-tratos e discriminações e elevar o valor corporativo da HORIBA por meio dos nossos diversos recursos humanos e da nossa tecnologia “HONMAMON”, ou autêntica.

#### Negócios

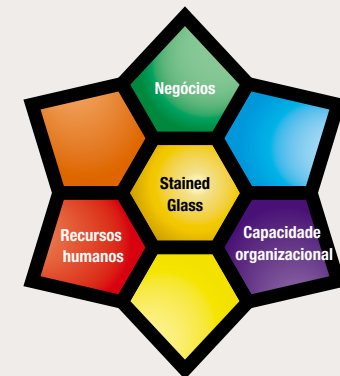
Elevar a competitividade empresarial do Grupo HORIBA com a diversidade

#### Recursos humanos

Criar líderes da próxima geração e pessoas que sirvam de exemplos para diversos modos de trabalho

#### Capacidade organizacional

Concretizar a elevação da produtividade por meio de reformas fundamentais no modo de trabalho



## 5.2 Respeitar a Autonomia da atividade laboral

Não toleramos nenhuma forma de trabalho infantil, trabalho forçado, servidão por dívida ou tráfico de pessoas. Todas as atividades laborais serão realizadas com iniciativa da própria pessoa e fazemos com que solicitações de rescisão de contrato de emprego sejam atendidas de acordo com as normas estabelecidas pelas leis e regulamentos relevantes de cada país ou região.

### ■ Autonomia no trabalho



O trabalho infantil, o trabalho forçado, a servidão por dívida e o tráfico de pessoas são proibidos por leis e regulamentos, e jamais serão permitidos pelo Grupo HORIBA.

O Grupo HORIBA respeita a autonomia no trabalho dos HORIBARIANS e atua em prol do crescimento sustentável como um bom membro da sociedade, demonstrando liderança responsável e criativa.

### PONTOS

- Não adotar trabalho infantil, trabalho forçado, servidão por dívida ou tráfico de pessoas.
- Não fazer negócios com empresas envolvidas ou que possam estar envolvidas em trabalho infantil, trabalho forçado, servidão por dívida ou tráfico de pessoas.
- Se houver casos de pessoas trabalhando contra sua vontade, consulte seu superior ou o departamento, etc. apropriado.

### COLUNA

#### Protesto contra o tratamento injusto envolvendo trabalhadores imigrantes de Mianmar

Na primeira metade da década de 2010, trabalhadores imigrantes de Mianmar foram tratados de forma injusta na Malásia, na fábrica de um fornecedor de um grande fabricante japonês de produtos eletrônicos. Os ativistas de direitos humanos anunciaram que esses trabalhadores sofreram ameaças, como demissão, por parte do fornecedor, em resposta às exigências de um melhor tratamento. Em relação a esse incidente, o fornecedor foi processado pelos ativistas, e também foram realizados intensos protestos, incluindo manifestações, contra o grande fabricante japonês de eletrônicos que adquiria peças do fornecedor. A agitação continuou por cerca de seis meses.

Compreendemos que as questões de direitos humanos envolvendo fornecedores podem ter um impacto nas empresas que compram suas peças, etc., as quais foram produzidas utilizando a mencionada mão de obra. É necessário abordar não somente as questões de direitos humanos dentro do Grupo HORIBA, mas também as dos nossos fornecedores.



## 5.3 Respeito pelos direitos trabalhistas básicos

Respeitaremos os direitos laborais básicos, incluindo os direitos dos trabalhadores e acordos coletivos.

### ■ Respeito pelos direitos trabalhistas fundamentais



A liberdade de associação, o direito de organização, o direito à negociação coletiva, o direito à ação coletiva, etc. são direitos fundamentais garantidos aos trabalhadores por leis e regulamentos. Não é permitido violar estas disposições e interferir na filiação sindical ou nas atividades sindicais.

#### PONTOS

- Não praticar atos que prejudicam os direitos trabalhistas fundamentais (o direito de organização, o direito à negociação coletiva, o direito à ação coletiva, etc.) estipulados em cada país.
- Em caso de uma disputa trabalhista, lidar de forma íntegra.
- Se tomar conhecimento de um problema relacionado aos direitos trabalhistas fundamentais, entre imediatamente em contato com seu superior ou com o departamento, etc. apropriado.

## 5.4 Implementação de medidas para soluções e prevenção de recorrência

Quando ocorre um problema relacionado a direitos humanos, investigamos prontamente a questão e tomamos medidas apropriadas para dar uma solução às vítimas e evitar a recorrência.

### ■ Respeito pelos direitos humanos



Considerando a importância dos direitos humanos nas atividades empresariais, quando percebemos a existência de problemas relacionados a essa questão, como discriminação, assédio, possibilidade de trabalho infantil ou trabalho forçado, é importante consultar as pessoas próximas e adotar medidas imediatamente.

O Grupo HORIBA coloca o respeito pelos direitos humanos em primeiro lugar e, quando ocorre um problema nesse campo, investiga os fatos imediatamente e minuciosamente e, se necessário, trabalha com especialistas para prestar assistência às vítimas. As violações dos direitos humanos jamais serão toleradas, e serão formuladas e implementadas medidas eficazes para prevenir a recorrência.

#### PONTOS

- Nas atividades empresariais, agir sempre com cuidado para evitar situações que possam ser reconhecidas como violações dos direitos humanos, tais como discriminação, assédio, trabalho infantil ou trabalho forçado.
- Não permitir violações dos direitos humanos, como trabalho infantil ou trabalho forçado, não apenas dentro do Grupo HORIBA, mas também em nossos parceiros de negócios, e manter-se atento à possibilidade de estar ocorrendo tais situações.
- Se houver um problema de direitos humanos ou tomar conhecimento sobre essa possibilidade, entre imediatamente em contato com seu superior ou com o departamento, etc. apropriado e aja de forma adequadas para investigar, ajudar as vítimas e prevenir a recorrência.

# 6. Divulgação adequada de informações e esforços para manter um diálogo ativo com as partes interessadas

## 6.1 Promoção das atividades de relações públicas

Nós nos esforçamos para elevar a reputação e o valor da marca da companhia, divulgando amplamente à sociedade em geral informações sobre nossas políticas de gestão, produtos, tecnologia e outros serviços através das atividades de relações públicas. Aumentando a confiança das pessoas em relação à HORIBA, objetivamos promover as vendas e desenvolver negócios.

### Divulgação de informações sobre a empresa, produtos, etc.



A divulgação de informações sobre a empresa, produtos, etc., tem um grande significado para as atividades empresariais do Grupo HORIBA. A divulgação de informações precisas, especialmente nas relações com as partes interessadas, como parceiros de negócios e clientes, levará à promoção de melhores atividades empresariais.

O Grupo HORIBA compreende as características da mídia, coloca-se na posição de destinatário da informação, e divulga as informações de fácil compreensão sobre a marca HORIBA. Para tanto, é necessário que cada HORIBARIAN reconheça essa importância como membro do Grupo HORIBA, e esteja consciente na divulgação de informações adequadas.

### PONTOS

- Anúncios de informações da empresa à mídia, etc. e manifestação de opiniões da firma devem ser feitos somente por meio de departamentos apropriados da companhia (Departamento de Relações Públicas/Relações com Investidores, Departamento de Assuntos Gerais, Departamento de Recursos Humanos, Departamento de Contabilidade, etc.), e não devem ser feitos por indivíduos por sua conta própria.
- Divulgar informações de maneira precisa e oportuna após a conclusão dos procedimentos internos necessários.
- Mesmo sendo um SNS (serviço de rede social) pessoal, não publicar informações confidenciais, propagandas, calúnias ou postagens que violam direitos autorais, etc.

### COLUNA

### Conveniência e perigo do uso do SNS

A difusão de SNS na internet tornou mais fácil e mais livre a divulgação de informação em comparação com outros meios, como a televisão. Por outro lado, com a redução de obstáculos para a publicação de informação, vêm se tornando evidentes em todo o mundo os casos de disseminação por indivíduos, que passaram a ser problemas para as empresas.

Uma peculiaridade do SNS é que, uma vez postada a informação, ela continua a se espalhar de forma semipermanente devido ao armazenamento e difusão por terceiros, sendo, de fato, impossível excluí-la completamente (torna permanente a informação). Além disso, existe o risco de que possa ser disseminado um conteúdo diferente da intenção do autor, por conta de atos como postagens parciais de trechos por terceiros (facilidade de manipulação da informação). Uma vez espalhado e viralizado, não só o autor da postagem, como também a empresa e partes relacionadas serão identificados, acarretando riscos como danos à imagem da companhia e processos judiciais (agravamento de danos).

Em particular, ao divulgar informações confidenciais que não foram anunciadas publicamente, é importante ter em mente que o conteúdo deve ser minuciosamente examinado, e os procedimentos internos necessários, concluídos antecipadamente. Dependendo, por exemplo, do conteúdo e do momento em que as informações são postadas, o funcionário que fez a postagem pode ser responsabilizado legalmente. Portanto, não tome a decisão sozinho se tiver dúvidas. Consulte seu superior ou o departamento, etc. apropriado.

## 6.2 Divulgação de informações

Divulgamos informações que consideramos realmente necessárias para a sociedade em geral, de maneira oportuna e apropriada, com exceção dos segredos corporativos e informações confidenciais referentes a contratos.

### Divulgação e gerenciamento de informações corporativas



Para garantir a transparência e ganhar a confiança da sociedade, as empresas têm a obrigação de explicar adequadamente o conteúdo de suas atividades. Em particular, as empresas listadas na bolsa como a HOR devem divulgar, no momento oportuno e de forma adequada, informações financeiras e outras consideradas importantes que exercem uma influência considerável nas decisões de investimentos.

Como empresa listada ou membro das empresas do Grupo, o Grupo HORIBA registra e armazena informações de modo correto, e divulga as informações necessárias no momento oportuno e de maneira adequada, de forma a não perder a confiança da sociedade.

#### PONTOS

- Registrar corretamente os dados de transações em sistemas internos, como SAP.
- Divulgar informações no momento oportuno e de forma apropriada, de acordo com leis e regulamentos.
- Mesmo que não haja obrigação legal, divulgar informações importantes por iniciativa própria, sob a perspectiva da transparência e da obtenção de confiança da sociedade.
- Gerenciar rigorosamente os fatos importantes sobre o Grupo HORIBA que ainda não foram divulgados e que veio a conhecer durante o trabalho (resultados financeiros, aquisição de patentes, etc., surgimento de produtos defeituosos ou escândalos, etc.), e não contá-los a seu familiares nem a conhecidos.
- Responder de modo franco às auditorias e investigações internas e externas, e fornecer informações precisas.

#### Exemplo

#### As vendas, que eram para serem registradas neste período, poderão ser deixadas para o próximo...

Seu chefe o incentiva, de forma intensa, a trabalhar arduamente até o final do período para atingir a meta de vendas para a temporada. No entanto, o plano de concluir o trabalho e registrar as vendas neste período foi adiado para o próximo, por motivos do cliente. Sendo assim, você entrou em contato com o cliente para solicitar que ele fizesse de conta que o trabalho, que não foi efetivamente acabado, fosse considerado como concluído antes do prazo para poder registrar antecipadamente as vendas neste período.

#### → Comentários

- De acordo com os princípios de contabilidade corporativa, as vendas devem ser registradas quando um produto é efetivamente fornecido a um parceiro de negócios, e tiver sido obtido o direito de receber a receita (princípio da realização).
- As empresas listadas devem apresentar documentos, tais como relatórios de valores mobiliários, após obter uma opinião da auditoria de que foram devidamente preparados de acordo com as normas contábeis. Caso não seja possível, a situação poderá se tornar séria, levando, inclusive, à exclusão da lista.
- Se surgirem suspeitas de processamento contábil inadequado, será necessário realizar uma investigação minuciosa para determinar o escopo e o tipo de erro e, em alguns casos, poderá haver necessidade de corrigir as demonstrações financeiras de anos anteriores, etc., acarretando um enorme encargo e problema de responsabilidade como empresa.
- A compreensão de normas contábeis e a execução de registros de forma apropriada são extremamente importantes para o bom funcionamento dos negócios.

## 6.3 Contribuição ativa à sociedade como um “bom cidadão corporativo”

Manteremos um bom relacionamento com a sociedade em geral por meio de conexões e colaborações apropriadas. Em caso de ocorrência de desastres, conduziremos os esforços para conduzir trabalhos de resgate e de prevenção de desastres em estreita cooperação com as comunidades locais. Além disso, respeitaremos o conceito de design universal que visa tornar os produtos acessíveis a um número maior possível de pessoas, e nos trabalharemos para a sua concretização.

### ■ Promoção da contribuição social



A contribuição para a sociedade é extremamente importante para as empresas que cumprem suas responsabilidades sociais. O Grupo HORIBA atua regularmente com as comunidades locais, reconhece as questões sociais e trabalha ativamente para resolvê-las.

Por exemplo, em atividades de contribuição social, tais como apoio a áreas afetadas por desastres e voluntariado em caso de desastres, por vezes, pelo fato de o objetivo ser essencial e legítimo, há risco de as leis e regulamentos relevantes e a confirmação de pedidos do governo serem negligenciadas, assim como a possibilidade de as regras e procedimentos internos não serem cumpridos. Portanto, deve-se tomar cuidado para que isso não aconteça.

### PONTOS

- Como um HORIBARIAN, envolver-se ativamente em atividades que levam à resolução de questões sociais, e em atividades sustentáveis que contribuem para a comunidade local.
- Respeitar o conceito de design universal não apenas no desenvolvimento de produtos e serviços, mas também nos meios de comunicação da empresa, como impressos e websites, e nos projetos de instalações.
- Estar sempre atento ao cumprimento das leis e regulamentos relevantes, regras e procedimentos internos, etc., mesmo quando estiver envolvido em atividades de contribuição social, como apoio a áreas afetadas por desastres e voluntariado em caso de desastres.



## 7. Tomada de ações de forma ativa e voluntária em questões ambientais

Tendo em mente de que nos beneficiamos imensamente das dádivas da Terra, a começar pelos recursos e energia necessários para os nossos empreendimentos, fazemos o máximo de esforços para minimizar a carga ambiental imposta por nossas atividades, assim como pelos produtos e serviços que oferecemos, de modo que possamos passar para a próxima geração um ambiente global em melhores condições. Também observamos as leis e regulamentos relacionados ao meio ambiente e nos envolvemos ativamente em atividades voltadas à preservação do meio ambiente global.

### ■ Preservação do meio ambiente global



À medida que os esforços para alcançar os ODS (Objetivos de Desenvolvimento Sustentável) são promovidos em todo o mundo, a promoção da preservação ambiental tem se tornado imprescindível para a continuidade de atividades empresariais sólidas. O Grupo HORIBA trabalha ativamente para a redução de CO<sub>2</sub> emitido no processo de suas atividades empresariais, utiliza de forma eficaz os recursos naturais, efetua processamento adequado dos resíduos, e atua no controle de substâncias que suscitam preocupação ambiental, tendo como objetivo conservar o meio ambiente global através da prevenção de poluição ambiental.

Para isso, é importante que cada HORIBARIAN enfrente as questões ambientais e se empenhe nas suas tarefas diariamente, lembrando sempre que há possibilidade de haver algo que possa ser melhorado para preservar o meio ambiente.

O Grupo HORIBA cumpre as leis e regulamentos ambientais e, seguindo seus próprios indicadores de desempenho ambiental, conduz atividades empresariais de baixo risco para o meio ambiente e contribui para a concretização de uma sociedade sustentável.

#### PONTOS

- Estar ciente e obedecer rigorosamente a leis e regulamentos ambientais mais recentes, assim como as regras da empresa.
- Executar e informar adequadamente sobre o monitoramento e medição relacionados à preservação ambiental.
- Engajar-se em atividades empresariais que levam em conta a mitigação das alterações climáticas através da redução de emissões de gases causadores do efeito estufa; a promoção da reciclagem de recursos por meio do uso eficaz dos mesmos, incluindo a água, e por meio do processamento adequado de resíduos; e a prevenção da poluição ambiental e a utilização justa dos recursos biológicos.

#### COLUNA

#### Greenwashing (lavagem verde)

A conscientização sobre as questões ambientais vem aumentando na sociedade moderna, e as atividades relacionadas das empresas estão tendo também um significado muito importante para os consumidores. Contudo, pelo fato de as companhias estarem colocando demasiada ênfase na melhoria da imagem de sua marca, divulgam intencionalmente informações falsas sobre suas atividades ambientais e exageram os benefícios ambientais de seus produtos e serviços, tornando um problema global a estratégia de negócios denominada “greenwashing” (lavagem verde), que engana os consumidores. Este termo teve origem na década de 1980, combinando as palavras “green” (verde), que está associada a ser ecologicamente correto, e “whitewashing”, que significa “enganar ou disfarçar”.

O greenwashing vem sendo bastante criticado em todo o mundo, por motivos que incluem práticas ambientais que não são realmente implementadas, que não são certificadas por organizações de terceira parte de confiança, ou alegações de sustentabilidade que são baseadas em informações imprecisas. Essas estratégias de negócios falsas não só enganam os consumidores, como também prejudicam os esforços das empresas que adotam medidas verdadeiramente ambientais, levando à perda de confiança dos consumidores. De fato, o número de casos em que empresas são processadas por greenwashing está aumentando rapidamente nos Estados Unidos e em outros países. Há também avanço no estabelecimento de legislações internacionais. Por exemplo, no Reino Unido, a Autoridade de Concorrência e Mercados promulgou as diretrizes do “Green Claims Code” para a proteção do consumidor em 2021. Além disso, na França, há regulamentos legais contra o greenwashing e um sistema de multas.

Para evitar problemas oriundos do greenwashing, é necessário que as companhias implementem atividades ambientais verdadeiras e com fundamento, disseminem informações transparentes e precisas, orientem os funcionários e estabeleçam regulamentos internos.

## 8. Gestão de crise severa contra conexões com forças antissociais, segurança das informações, ataques terroristas, desastres naturais e disseminação de doenças infecciosas

### 8.1 Rejeição de quaisquer conexões com forças antissociais

Rejeitamos quaisquer envolvimento com indivíduos ou organizações que afetem negativamente a ordem pública ou as atividades corporativas saudáveis.

#### ■ Recusa de ligação com forças antissociais, etc.



Para a comunidade internacional, que enfrenta a ameaça da máfia e do terrorismo, o combate ao financiamento do terrorismo tem se tornado uma questão global, sendo extremamente importante também para o Grupo HORIBA. Além de organizações internacionais como a FATF (Força-Tarefa de Ação Financeira, um mecanismo multilateral cujo objetivo é formular e implementar padrões internacionais para combater a lavagem de dinheiro, financiamento do terrorismo, etc.), no Japão, a Agência de Serviços Financeiros vem pedindo cautela conforme suas diretrizes, o que torna necessário, como uma empresa com responsabilidade social, adotar medidas como a implementação de procedimentos rigorosos para garantir que não haja quaisquer relações com forças antissociais, etc.

Também, as forças antissociais podem fingir ser uma empresa comum ou uma organização civil, fazendo parecer que se trata de uma transação comercial normal, e efetuar exigências injustas de dinheiro ou outros benefícios. A conexão com tais forças antissociais, etc., assim como as situações que ligam a esses benefícios não só correm o risco de se tornar alvo de sanções, etc. conforme as leis e regulamentos de cada país, mas também afeta a confiança dos parceiros de negócios e da sociedade, e deve ser evitado a todo custo.

#### PONTOS

- Não efetuar negócios nem oferecer benefícios a forças antissociais, como grupos terroristas, máfias, organizações criminosas, etc.
- Não usar a influência de forças antissociais, etc.
- Compreender e cumprir rigorosamente os procedimentos para confirmar que os parceiros de negócios não têm ligação com forças antissociais, etc. (obrigação de realizar investigações, obtenção de documentos de confirmação, cláusulas de rescisão contratual, etc.).
- Em resposta a demandas injustas de forças antissociais, etc., consultar os executivos de cada empresa, o departamento jurídico ou o Departamento Jurídico da HOR, etc., em vez de lidar com a questão individualmente ou em um departamento.





## 8.2 Medidas de segurança das informações

Nós nos esforçamos para elevar a conscientização em relação à segurança das informações. Ao mesmo tempo, reconhecemos que a segurança cibernética é uma das questões que impactam significativamente a gestão e tomamos medidas adequadas de segurança de acordo com os riscos. Também nos empenhamos para o controle interno total de informações confidenciais adquiridas no decorrer da execução dos empreendimentos da empresa.

### Segurança da informação e Gestão da informação



Embora a importância dos ativos de informação e a utilização da tecnologia digital tenham progredido nos últimos anos, a ameaça de ataques cibernéticos, como o ransomware, e a gravidade de seus impactos vêm aumentando a cada dia.

O Grupo HORIBA reconhece a segurança cibernética como uma de suas questões primordiais, e adota medidas adequadas de segurança cibernética por meio de avaliação apropriada e revisão periódica de riscos virtuais.

Além disso, todos os HORIBARIANs reconhecem a importância das informações dos clientes, informações pessoais, segredos comerciais e outras informações confidenciais, e efetuam rigorosamente o gerenciamento desses dados.

#### PONTOS

- Cumprir as leis e regulamentos, as regras e procedimentos internos e gerenciar rigorosamente as informações dos clientes, informações pessoais, segredos comerciais e outras informações confidenciais.
- Implementar medidas de proteção física e técnica instruídas pela empresa (gestão de direitos de acesso, utilização de software antivírus, gestão de bloqueios, controle ao levar dados e equipamentos para fora da firma, restrições de instalação, etc.).
- Implementar medidas de proteção envolvendo pessoas e organizações, instruídas pela empresa (acordo de não divulgação com parceiros de negócios, acordo de obrigação de confidencialidade com funcionários (inclusive por ocasião da aposentadoria), indicações de que a informação é confidencial, treinamento sobre segurança, etc.).
- Se tomar conhecimento de qualquer incidente inapropriado ou risco de vazamento, etc. relacionado à segurança ou gerenciamento de informações, entre imediatamente em contato com seu superior ou departamento, etc. apropriado.

→ Regras Globais Relevantes

"HORIBA Group Information Technology Security Policy"  
(Política de Segurança de Tecnologia da Informação do Grupo HORIBA) e  
"HORIBA Group Non-Disclosure Agreement"  
(Acordo de Não Divulgação do Grupo HORIBA)

#### COLUNA

#### Sete pontos de verificação para gestão da informação

- 1 Lida com informações de clientes, informações pessoais, segredos comerciais e outras informações confidenciais com cuidado, e não está fornecendo esses dados a ninguém, além de pessoas relacionadas? As informações que não são mais necessárias estão sendo imediatamente excluídas?
- 2 Sua senha é uma combinação complexa que não pode ser facilmente descoberta? A senha não está sendo reutilizada?
- 3 Verifica cuidadosamente e-mails e anexos suspeitos provenientes de destinatários desconhecidos, sem abri-los imediatamente? Ao enviar e-mails, verifica sempre o destinatário e o conteúdo, e se está enviando informações adequadas e corretas?
- 4 Está tomando cuidado para não acessar sites suspeitos ou desnecessários na internet?
- 5 Está restringindo ao mínimo necessário a quantidade de equipamentos e dispositivos da empresa que leva para fora emprestados, tomando sempre cuidado para não perdê-los?
- 6 Participa regularmente de treinamentos relativos à segurança de TI determinados pela empresa?
- 7 Está relatando imediatamente a seu superior ou ao departamento apropriado em caso de notar atividades suspeitas ou vazamento de informações?

#### Glossário

#### Ransomware

Ransomware é uma palavra criada a partir da combinação de "ransom" (resgate) e software, e é um malware (software malicioso) que criptografa os dados de um equipamento infectado, impossibilitando seu uso. Assim, o dinheiro é exigido em troca de descriptografia dos arquivos.

Nos últimos anos, houve um aumento no número de ataques que vêm se tornando mais sofisticados. Também, vêm crescendo os métodos que não apenas efetuam a criptografia de dados, mas também roubam e vazam as informações na dark web, tornando-se uma das graves ameaças que devem ser combatidas em relação à segurança cibernética.

Uma vez infectados com ransomware, os dados necessários para as operações comerciais são criptografados, podendo provocar uma interrupção forçada nas operações de negócios. Entre as empresas afetadas por ransomware, há muitos casos em que a recuperação demorou mais de uma semana e, em alguns casos, mais de dois meses. Acredita-se que sejam enormes os custos necessários para a retomada das atividades comerciais regulares, assim como os lucros perdidos.

Embora muitos casos de infecção por ransomware ocorram através de dispositivos VPN, também há registros, todos os anos, de casos em que os computadores de pessoas que trabalham remotamente são invadidos, além da invasão por e-mails suspeitos. Para evitar a infecção, é necessário, além das medidas tomadas pela empresa, que cada HORIBARIAN esteja ciente e atento.

## 8.3 Controle de crises

Estabelecemos um sistema de gestão de crises para captar, analisar, prevenir e tratar os riscos relacionados às atividades de todo o Grupo, a fim de evitar antecipadamente os riscos de danos e minimizá-los, tais como aqueles causados por atos terroristas, desastres naturais e disseminação de doenças infecciosas. Além disso, de acordo com a necessidade, cooperamos com várias partes interessadas, tais como parceiros comerciais, outras empresas e associações da indústria, para reduzir os danos ao máximo.

### ■ Construindo um sistema de gerenciamento de crises

Há uma variedade de grandes riscos que podem provocar um sério impacto na gestão de negócios e nas atividades empresariais, como o terrorismo, os desastres naturais e a propagação de doenças infecciosas, bem como os ataques cibernéticos, o aumento dos preços das matérias-primas e a falência de parceiros de negócios. Alguns desses riscos não podem ser evitados, por mais que esteja atento. No entanto, mesmo que não possa ser completamente evitado, é possível reduzir ou transferir o impacto dos riscos, reconhecendo antecipadamente os riscos e adotando contramedidas.

É importante identificar antecipadamente os grandes riscos estabelecendo um sistema de gestão de crises dentro da companhia e realizando um monitoramento constante, e se empenhar na gestão de crises mantendo uma comunicação estreita com diversas partes interessadas, como companhias de seguros, parceiros de negócios, organizações regionais e industriais, além de autoridades relevantes.

#### PONTOS

- Estar ciente de que existem vários riscos que envolvem as empresas, como terrorismo, desastres naturais, doenças infecciosas, ataques cibernéticos, fraudes contábeis ou concernentes à qualidade, entre outros.
- Compreender e implementar mecanismos de gestão de riscos, tais como avaliação de riscos (identificação de riscos, análise de riscos, avaliação de riscos), resposta a riscos (prevenção, redução, transferência, retenção) e monitoramento.
- Para poder lidar rapidamente com a situação, deixar evidentes as partes com as quais deve trabalhar em conjunto em caso de emergência (superior/departamento de gestão, companhias de seguros, parceiros de negócios, organizações regionais/industriais, órgãos relacionados, etc.) e fortalecer as relações com elas, estabelecendo comunicação em tempos normais.

### ■ Segurança e prevenção de desastres de forma estrita

Os esforços de segurança e prevenção de desastres não são apenas essenciais para as atividades empresariais sustentáveis, mas também precisam ser implementados exaustivamente para a segurança e proteção das comunidades locais. O Grupo HORIBA, além de cumprir as leis e regulamentos relevantes, trabalha para prevenir graves desastres, seguindo o sistema interno de gestão de riscos da empresa.

É importante que cada HORIBARIAN aumente, no dia a dia, a conscientização acerca da segurança por meio de treinamento regular, e informe seu superior no momento oportuno em caso de notar alguma anormalidade. Mesmo no caso de haver desastre, é importante responder rapidamente de modo a evitar a propagação dos danos, divulgar informações precisas no momento oportuno com base em investigações factuais, e trabalhar para prevenir a recorrência.

#### PONTOS

- Estar ciente e cumprir as leis e regulamentos mais recentes relacionados à segurança e prevenção de desastres.
- Compreender a importância do plano de continuidade de negócios (BCP), que determina o sistema de resposta inicial em caso de desastre e medidas para evitar propagação, e agir conforme esse mecanismo quando necessário.
- No caso de haver uma anormalidade relacionada à segurança a ponto de ter que notificar a ocorrência, consulte imediatamente seu superior ou departamento apropriado, etc., e informe órgãos relacionados, etc., se necessário.
- Para evitar a ocorrência de danos semelhantes, elaborar e implementar medidas preventivas, levando em consideração as causas básicas.

## Outros itens relacionados ao compliance

Embora os itens listados aqui não tenham sido mencionados diretamente no Código de Ética, constituem pontos importantes de compliance que os HORIBARIANS devem cumprir.

### 1 Proteção e respeito à propriedade intelectual

Entendemos que a propriedade intelectual é um importante elemento que forma o núcleo das atividades empresariais do Grupo HORIBA, e nós a protegemos e a utilizamos adequadamente.

#### Importância da proteção e respeito à propriedade intelectual



A propriedade intelectual (direitos de patente, direitos de modelo de utilidade, direitos de design, direitos de marca registrada, direitos autorais, know-how, etc.) é uma propriedade extremamente importante na realização de atividades empresariais, e sua importância vem aumentando cada vez mais.

A propriedade intelectual constitui um bem da empresa no qual foi investido muito dinheiro e esforço, por isso deve ser protegida cuidadosamente.

Por outro lado, devemos ter bastante cuidado para não infringir a propriedade intelectual pertencente a outras empresas.

#### PONTOS

- Se obtiver uma invenção, etc. em seu trabalho, notifique imediatamente seu superior ou departamento, etc. apropriado.
- Compreender que a propriedade intelectual gerada durante o trabalho constitui um bem importante da empresa.
- Não divulgaremos informações técnicas a terceiros antes de preencher uma solicitação.
- Ao conduzir negócios ou pesquisar e desenvolver produtos, confirmar cuidadosamente se não está infringindo a propriedade intelectual de outras empresas.

### 2 Proibição de concorrência desleal

O Grupo HORIBA não pratica atos competitivos injustos, como adquirir ilegalmente segredos comerciais de outras empresas, imitar produtos de outras companhias ou prejudicar a reputação de outras firmas.

#### Proibição de concorrência desleal



A concorrência entre empresas deve ser justa. Atos de adquirir e utilizar informações importantes, como segredos comerciais de outras empresas obtidos por meios ilícitos, atos de tirar ilicitamente vantagem dos custos de desenvolvimento e da imagem de marca de outras firmas (parasitismo), como a imitação e exibição de produtos dessas companhias, atos de minar a confiança de outras empresas, atos que obstruem a concorrência leal entre companhias são proibidos por leis de prevenção de concorrência desleal em muitos países.

#### PONTOS

- Conduzir as atividades comerciais de acordo com as leis de concorrência leal de cada país, bem como com as diretrizes para a prevenção da concorrência desleal em cada setor.
- Não obter informações confidenciais de outras empresas por meios ilícitos, nem conduzir atividades de desenvolvimento ou de vendas, aproveitando segredos comerciais de outras firmas que possam estar envolvidas em tal aquisição.
- Não caluniar os concorrentes com informações falsas para obter vantagem.
- Não exibir produtos semelhantes aos de outras empresas ou imitar produtos de outras companhias além do escopo legal.
- Incluir, em catálogos e manuais de instrução, informações precisas (valores e fatos), que podem ser provadas de modo imparcial.

### 3 Proibição de conflitos de interesse

Como membro do Grupo HORIBA, não praticar atos que entrem em conflito com os interesses do Grupo HORIBA (conflito de interesses). Deve-se lidar cuidadosamente com quaisquer atos que possam ter potencial conflito de interesses, adotando, por exemplo, procedimentos internos necessários.

#### ■ Proibição de conflitos de interesse



Trata-se de um conflito entre os interesses da empresa e da própria pessoa ou de partes relacionadas. Por exemplo, fazer pedidos e transações que priorizem seus interesses, familiares, amigos e outras partes relacionadas pode resultar em perdas para a empresa ou pode não ser do melhor interesse da firma. Em relação a executivos, etc., pode haver casos em que seja diretamente proibido por lei, mas outros funcionários também devem estar atentos a esse ponto.

Se for reconhecido um conflito de interesses ou possibilidade de tal ocorrência, é necessário consultar imediatamente um superior ou departamento, etc. apropriado, divulgar informações suficientes e tomar medidas apropriadas seguindo os procedimentos internos.

#### PONTOS

- Não praticar atividades que concorrem com os negócios da empresa (como realizar transações que constituem atividades de concorrência, tornar-se gestor ou investidor importante em uma empresa concorrente, etc.).
- A própria pessoa ou partes interessadas, como parentes, ao realizar transações com a empresa, não devem praticar atos que possam prejudicar indevidamente os interesses da empresa.
- Não fornecer nem receber favores inadequados de parceiros de negócios específicos.
- Se houver menor possibilidade de conflito de interesses, passar por um procedimento interno apropriado de análise e aprovação.



## 4 Controle de comércio internacional

Cumprimos as leis e regulamentos relacionados à importação e exportação para garantir que as tecnologias e produtos do Grupo HORIBA não sejam utilizados para fins militares, etc. e para evitar equívocos nos procedimentos alfandegários.

### Estrito controle de comércio internacional concernente à segurança



Os produtos dotados de tecnologia avançada podem ser utilizados para fins militares. Para evitar esse desvio e manter a paz e a segurança da comunidade internacional, há regulamentos relativos à importação e exportação, que foram estabelecidos conforme leis e mecanismos internacionais, como tratados. Esses regulamentos de controle de exportações podem ser aplicados não somente à importação e exportação de mercadorias, mas também à importação e exportação de tecnologia. Além disso, é necessário estar atento não somente às regulamentações do país exportador, mas também as do país importador e as que se aplicam fora do território, como a legislação dos Estados Unidos.

O Grupo HORIBA está trabalhando para garantir o cumprimento integral dos tratados, leis e outros regulamentos relacionados ao controle de comércio internacional.

#### PONTOS

- Cumprir as leis e regulamentos mais recentes relacionados ao controle de comércio internacional concernente à segurança.
- Ao realizar negócios, confirmar se o cliente pode ser considerado digno de efetuar transação.
- Determinar se o objeto da transação (produto, componente, tecnologia) está sujeito a regulamentação.
- Se não tiver certeza se está sujeito a regulamentação, consulte seu supervisor, executivo, departamento jurídico ou Departamento Jurídico da HOR, etc. de cada firma.

→ Regras Globais Relevantes

"HORIBA Group Security Trade Control" (Controle de Comércio Internacional concernente à Segurança, do Grupo HORIBA)

### Cumprimento de outras leis e regulamentos relacionados à importação e exportação



Ao importar e exportar produtos, materiais, componentes e tecnologia, é necessário cumprir os regulamentos de importação e exportação de cada país e pagar os direitos aduaneiros apropriados.

#### PONTOS

- Compreender e cumprir as mais recentes leis e regulamentos, assim como tratados relacionados à importação/exportação.
- Obter impreterivelmente todas as autorizações, aprovações e notificações necessárias em relação à importação e exportação.
- Ao fazer declarações de importação/exportação, deve-se pagar os impostos apropriados e indicar com precisão os valores, itens e quantidades declarados, de acordo com as leis e regulamentos, como a Lei Aduaneira.
- Ao utilizar o sistema tarifário preferencial, confirmar minuciosamente se atende às regras para a região de origem.

#### Glossário

#### Tarifa preferencial

Quando as mercadorias são transferidas ultrapassando as fronteiras, e em especial, quando elas são importadas, os impostos denominados tarifas aduaneiras são cobradas de acordo com os tratados e leis do país importador. Em relação a este imposto, há casos em que é estabelecida uma taxa inferior à habitual para determinados fins, e essa cota é conhecida como tarifa preferencial. As tarifas preferenciais podem ser determinadas pelas leis da nação importadora para apoiar o crescimento econômico dos países em desenvolvimento, que são exportadores, ou estabelecidas entre duas nações ou mais, por meio de acordo de livre comércio (ALC) ou acordo de parceria econômica (APE), com a finalidade de estimular o comércio com determinados países.

Para ter os benefícios da tarifa preferencial, é necessário apresentar o certificado de origem para comprovar sua elegibilidade. O certificado de origem exigido varia conforme o tipo de tarifa preferencial, por isso é necessário seguir os procedimentos consultando a regulamentação.

## 4 Controle de comércio internacional

### COLUNA

#### Exportação de tecnologia

Em muitos países, não só a exportação de bens, como também o fornecimento de tecnologia estão sujeitos ao controle de exportação. O ato de levar desenhos de projeto e materiais técnicos em papel, o fornecimento desses itens eletronicamente, e o ato de realizar seminários, etc. e transmitir informações técnicas também podem estar sujeitos a controles de exportação. Também, o fornecimento de tecnologia por parte de um residente do país exportador a um não residente pode estar sujeito a regulamentação. Nesse caso, é comum não perceber a extensão do regulamento, uma vez que se dá a impressão de que o processo é concluído dentro do país exportador, por isso é necessário tomar cuidado.

Além disso, o controle se aplica não apenas às exportações diretas de seu próprio país, mas também aos casos em que sua tecnologia, após ser importada por uma nação, é exportada para um terceiro país (regulamentos de reexportação), e a itens fabricados no exterior utilizando a tecnologia do próprio país (regulamento de produto direto).

Como os objetivos e o teor das regulamentações de exportação variam, é necessário estar sempre atento ao conteúdo das leis e regulamentos a que poderá estar sujeito.

## 5 Conformidade legal como indivíduo

Como membro do Grupo HORIBA, não praticar quaisquer atos ilícitos ou criminosos como indivíduo, transformando os bens da empresa em bens pessoais, utilizando indevidamente informações confidenciais, etc.

### Conformidade legal como indivíduo



Se mesmo uma única pessoa adquirir ou utilizar ilicitamente bens ou informações da empresa, ou cometer um ato criminoso ou outro ato ilegal como indivíduo à parte da empresa, isso não só provocará danos e inconveniências aos envolvidos, mas também poderá causar um grande impacto negativo nos negócios e na confiança envolvendo o Grupo HORIBA.

É necessário estar ciente de que as ações de cada um têm um impacto considerável na empresa, sendo essencial os esforços para cumprir as leis e regulamentos como indivíduo.

### PONTOS

- Não praticar atos ilícitos como indivíduo, tais como pedido de reembolso fictício de despesas ou superfaturamento em despesas, propinas, apropriação indevida ou revenda de estoque, etc.
- Não utilizar bens da empresa (dinheiro, estoque, equipamentos, telefones celulares, sistemas de TI, carros da firma, etc.) para fins que não sejam de trabalho nem os torne propriedade pessoal.
- Não praticar atos ilegais ou ilícitos, como aproveitamento de informação privilegiada, utilizando fatos importantes não divulgados de outras empresas (resultados financeiros, aquisição de patentes, etc., surgimento de produtos defeituosos ou escândalos, etc.).
- Estar ciente de que é membro do Grupo HORIBA, e não praticar atos ilegais ou ilícitos como indivíduo, como atos de violência ou de inconveniência.

**HORIBA**  
**Manual de Compliance**

Editora: HORIBA, Ltd.  
Departamento de Assuntos Gerais

Primeira edição: 1 de julho de 2024

**HORIBA**