

EAA0030TC

# ELLIOTT GROUP 行為準則



## **誠信、可靠、安全和團隊合作的公司文化**

Elliott Group 積極尋求建立誠信、可靠、安全和團隊合作的公司文化。本商業倫理行為準則聲明我們致力於高商業倫理標準的商業行為，以及遵循全球適用之法律、規定及條例。Elliott Group 的準則為執行公司行為時所實行的**基本**標準。

本準則意在確保所有人員瞭解 Elliott Group 的法律和商業倫理標準。我們著重於商業倫理風險的領域並提供指導原則。鑑定違反商業倫理行為或違反商業倫理行為之跡象的通報機制。當中尤其包括有助於判斷行為是否符合 Elliott Group 標準的眾多可用資源相關資訊。

Elliott Group 規定公司代表人員在日常行為中，必須堅守並採用本準則及其標準。任何從事犯規行為的員工都要承受適當處分，包含免職。也要將犯法個案申報給政府執法機關。

## **我們的業務根基**

### **我們的產品與服務**

**卓越**是我們所提供產品與服務的必備元素。

我們致力提供**對整體社會有益的產品與服務**，並提供有助於解決與水源、空氣、環境和能源等珍貴資源相關社會問題的產品與服務。

Elliott Group 深知**自家產品**與服務的品質及安全對整個社會具有極大的影響力。因此，我們將從研發的初步階段，竭盡全力生產高品質的安全產品。

### **我們的員工**

Elliott Group **員工**將秉持可靠誠信之操守執行其工作，並同樣以安全有效的方式執行其工作。

Elliott Group **商業代表**應該要遵守該準則及相關公司政策。

**管理高層、主管**以及**董事**必須以身做則，並負責實行 Elliott Group 的商業倫理行為標準。違反該標準必須加以調查、解決及施以懲處，以防再犯。

### **我們的行為**

凡代表 Elliott Group 的所有人員必須：

*依照最高誠信標準*

*及考量社會原則、客戶與道德標準倫理履行所有責任；*

*遵守所有適用**法律與法規要求**；以及，*

*如果任何人對於行為標準或法律的實行、*

*原則或規範有疑慮，必須尋求此準則所描述之部分所告知的*

*指導原則、通報和實行*

## *我們的地球*

我們對於**保護地球環境**不遺餘力，並致力減少地球上的碳足跡。我們的商業活動將響應環保，著重減少與重複使用副產品的科技。

## *我們的全球關係*

我們深知本身有義務與社會、市場、客戶、供應商、股東、員工及 Elliott Group 其他連帶利害關係人維持公平且良好的關係。因此，我們提供合理層次的業務透明度。相對於我們在全球奠定的商務關係之繁密，我們深知必須符合以下最基本的期待：

*對於**社會**，我們將扮演優質的企業公民。*

*對於**市場**，我們將依科技致力於公平的競爭、品質、服務和價格。*

*對於**客戶**，我們將透過公平的交易穩定地提供優質產品及服務。*

*對於**供應商**，我們將依公平原則執行適當的採購行為。*

*對於**員工**，我們將提供一個安全且舒適的工作環境，維護基本人權之尊重。*

*對於**股東及投資人**，我們將提升長期的公司價值。*

## 我們的地球 – 我們的責任

地球是大家的，因此我們有責任保護地球。 遵循環境法規是 Elliott Group 內每位員工的責任。 Elliott Group 要求員工瞭解並遵守適用於他們在工作場所中的行為之環境法律和規範。 每位員工都有責任要瞭解其工作會產生的環境影響結果，並使用不傷害環境的方式執行工作。 每個營運場所都有以遵循環境法規為地方責任的環保組織

### **遵循環境法規和保護 – 全球性**

在每個 Elliott Group 場所內，我們將遵守環境相關的法律、規範和法條。 我們必須顧及到本地社區並致力避免對環境造成任何危害。 再者，我們將：

*遵行合約、與公共機構、原則協議的事項以及  
規範，和自制原則；*

*致力減少辦公室與營業場所中不必要的浪費，並進行資源回收；*

*致力保存資源並全力推廣節能概念；*

*充分評估我們的產品製造替環境帶來的影響、  
預防環境汙染並採用科技方法作為  
汙染之預防措施。*

對於遵循環境法規的疑問、顧慮或建議都應該要傳達給上司或當地的環保組織。 如果員工意識到 Elliott Group 的運作對環境造成明確或可能的負面影響，他或她應立即告知設備管理人員。

## 我們的全球關係

我們的商務關係建立於誠信、信任和可靠之上。 Elliott Group 深知本身有責任與利害關係人建立、發展和維持優質的商務關係。 凡與業務有關之客戶、供應商、競爭對手、商業代表、股東和投資人皆為 Elliott Group 重要的利害關係人。

### 交易市場內的商務關係

#### A. 遵守公平交易法和反壟斷法

政府（包含聯邦政府和國外政府）已經制定公平交易法或「競爭法」，意在保有競爭對手間的獨立競爭性以及禁止不合理限制行業的行為。 在美國和許多國家中的法律中，特定類型的限制在日本公平法中永遠不合法，員工必須警覺避免相關行為。 某些觸犯反壟斷法的清楚例子如下： 價格壟斷、串通投標、配置市場或客戶、配置產品和像是聯合拒絕成交的團體抵制。 如果員工觸犯反壟斷法，則可能承受個人刑事責任，包含罰款和收押。 Elliott Group 也可能要承擔刑事和民事責任。

反壟斷告訴的辯護就算成功，也可能十分耗時、麻煩且極為昂貴。 因此，員工不能從事任何禁止的行為，並且必須努力避免可能的犯法跡象。 若員工負責銷售、行銷、業務聯繫，或者參與貿易協會（例如 ASME）或工業團體會議，則須特別注意這些反壟斷法的義務。

#### B. 制裁和貿易禁運

美國、日本和其他國家會不時對特定國家（例如，古巴、伊朗、北韓、蘇丹和敘利亞等）、人士或實體（例如，所針對的國家或個人所擁有或管理的公司）施加經濟制裁。 這些制裁全面禁止美國公司或個人輸送或處理任何和制裁對象利益相關的資產。 這表示 Elliott Group 和其員工皆不可直接或間接和該國（包含其國民）、人士、實體、相關公司或代理商進行任何交易。

員工必須遵守所有正在施行的經濟制裁和貿易禁運 關於特定交易是否受限於經濟制裁或貿易禁運應該直接詢問合規總監。 美國財政部外國資產管制

辦公室網站列出美國公司和個人不可從事交易的對象國家、實體和人士：  
<<http://www.treas.gov/offices/enforcement/ofac/>>。

### C. 反抵制法

在美國和其他國家反抵制法的規範下，Elliott Group 或其員工皆不可以加入或推動任何非由美國政府所支持的國際抵制。反抵制法規定 Elliott Group 立即報告任何所收到的抵制要求，且每年回報。員工必須立即向他／她的主管報告收到的任何要求。

### D. 代理商、顧問、商業代表和其他當事人

Elliott Group 只應該和其他仲介人、代理商、顧問、商業代表和其他當事人（合稱「第三方」）進入商務關係，他們和 Elliott Group 一樣，致力堅守最高商業倫理標準、所有適用法律和規範。Elliott Group 只可以和有誠信的第三方人員和實體討論佣金和費用安排。第三方的費用必須依其提供的服務合理且合慣例地支付，並且妥善記錄於 Elliott Group 帳簿和記錄。不可以支付現金。

### E. 送禮、娛樂、招待和其他商業禮儀

Elliott Group 員工不可直接或間接提供、保證、准許、授權或轉送任何有價值事物給個人或機構，以取得不當商業利益。

#### 1) 送禮

送禮可以是建立和鞏固合法商務關係的重要方式，並且完全正當。但送禮以試圖影響商業決定是不正當的且不可行。送禮次數越頻繁或禮品價值越高，就越可能是不當行為，或甚至是賄賂。

某些禮品（例如具有對價關係的成分）可能違反 Elliott Group 進行商業行為所在之美國、英國、日本或其他國家的刑法，因而遭到禁止。其中一個例子就是任何意圖從對方得到利益而送出的禮品。依照合規專員所授權的例外，員工只可以在符合下列條件的情況下，贈送和 Elliott Group 業務相關的禮品：

項目不為現金或等同現金之物品；

項目充分具有有限價值

且為不會將其理解或解釋成賄賂或報酬的形式 - 例如  
印有公司標誌的項目如贈品筆或是 T 恤。

## 2) 娛樂、招待和其他商業禮儀

在特定情況下，代表第三方支付娛樂、招待和其他類型的商業禮儀費用（例如但不限於餐點、旅遊和／或住宿），若是和合法商務和／或促銷行為相關，則可以允許。 因此，必須要小心確保這些支出是：

不論事件發生在  
美國、英國、日本和當地管轄範圍，  
都需遵守當地適用法律和規範；

Elliott Group 允許的政策以及  
接受者所屬組織的政策；

對於事發當地及相關者自身國家而言，  
皆屬合理的性質與金額；

合法性質；

有支持的正當文件；和

包含 Elliott Group 人員參加的特定事件  
（例如，工廠參訪、產品發表會、會議、  
合約義務之履行、餐敘、訓練等）

員工不可以支付提供政府官員娛樂、招待和商業禮儀的費用。 另外，無其上司之明示准許，員工不可支付提供國營企業或經營實體員工娛樂、招待和商業禮儀的費用（意即，國家石油公司等）。



## F. 反賄賂

Elliott Group 禁止 **各種、各處或各種原因**的賄賂。任何不當支出或行為將遭受處分，最高懲處包含解雇。 **海外反腐敗行為法**（「FCPA」）、**英國賄賂法**和聯合國會員國所提出的多邊條約、**經濟合作暨發展組織**（「OECD」）、**美洲國家組織**（「OAS」）和會員國實行的法律（總稱為「反賄賂法律和規範」）禁止直接和間接賄賂政府官員和／或任何外國人士以取得不正當商業優勢或利益。

根據 **FCPA**，公司和個人不得直接或間接給予非美國政府官員（*意即*，「外國政府官員」）金錢、承諾或任何有價值事物，以獲取或保留生意或確保不當利益。不過，2010 年英國賄賂法不論雙邊政府的關係及地位為何，一律禁止所有此類型交易。Elliott Group 應堅守最高商業倫理標準。「外國政府官員」一詞包含具有任何政府職權的任何人士。試圖使外國政府官員使用或濫用其職位將生意導向施賄者的客戶，或者接受不正當利潤即是「不當利益」。最後，「賄賂」不僅限於金錢，其可包含任何有價值事物。另外也禁止以下行為：給予第三方（例如代理商、銷售代表）錢財或禮品，同時知道（*意即*有所察覺或是確信）所有或部分提供和給予的有價值物品，將會或很有可能被直接或間接轉交給外國官員。

如果員工侵犯反賄賂的法律和規範，該行為給自己和 Elliott Group 帶來嚴重的潛在刑事和民事責任。此類行為未必總是顯而易見。因此，透過外國顧問、商業代表或代理商、整體或部分為外國政府所擁有之企業，或與政府官員具有個人或家庭關係的企業進行商業往來時，

需要小心謹慎。在這些情形下，應立即向合規專員尋求具體建議。

## G. 洗錢

如果得知 Elliott Group 或某員工獲取犯罪收益（例如，透過費用支付或施賄取得合約，賺取利益），員工應該要向合規專員報告。如果得知 Elliott Group 或某員工同意協助收賄者隱藏賄賂收益（例如，付款到國外銀行帳戶），員工也必須向合規專員報告。另外，得知以下情形的員工必須通報合規專員：

受惠於 Elliott Group 的個人或公司開通銀行帳戶，並  
要求款項分別匯入或以小額方式匯入這些帳戶，  
尤其是當支付/要求的總額  
少於美金一萬元 (\$10,000.00) 時；

個人或公司透過一方 (包括銀行) 要求款項，  
且此方和 Elliott Group 或個人或公司  
無要求款項之合約關係

個人或公司要求巨額匯票、  
旅行支票或現金。

有非代表本人名義的跡象或徵兆，  
且試圖隱瞞真正的受惠者身分；

和給予不明地址、郵局地址之人，  
或者是提供不足或錯誤資訊者進行交易。

## H. 聯繫政府

Elliott Group 與政府官員和人員的聯繫行為必須遵守所有適用法律和規範，以避免不當舉動的**跡象**。禁止不法聯繫政府人員並與之建立關係，以取得不正當的影響力，或損害 Elliott Group 的誠信。Elliott Group 必須使用合法和符合商業倫理規範的方式協助或支援政府官員或人員。此辦法也適用於員工、代理商或其他商務代表直接或間接的捐助或獻金。同樣地，任何娛樂政府官員的行為也不該超出適用法律、良好的商業裁量權和最高倫理標準。

## I. 專利權、著作權、商標和智慧財產

Elliott Group 的行為不應違反專利權、著作權、商標權利以及其他公司所擁有的智慧財產。員工不應複製或散佈軟體或其他受著作權保護之材料，除非有取得適當授權。國家法律保護著作權擁有者，且禁止其作品未經授權複製，電腦軟體通常受著作權法保護。未經授權的電腦軟體副本和其他材

料可能會因任意侵權以獲取利益，使 Elliott Group 要負擔嚴重的責任，而員工本身也要負擔刑事責任。沒有著作權警示不一定表示擁有者沒有軟體或其他材料的著作權，所以員工必須確保所有使用的軟體或其他材料若非 Elliott Group 所有，就是有正當的書面授權合約。

## J. 著作權

員工不應複製或散佈軟體或其他受著作權保護之材料，除非有取得適當授權。美國聯邦法律保護著作權擁有者，且禁止其作品未經授權的副本，電腦軟體通常受著作權法保護。未經授權的電腦軟體副本和其他材料可能會因任意侵權以獲取利益，使 Elliott Group 要負擔嚴重的責任，而員工本身也要負擔刑事責任。沒有著作權警示不一定表示擁有者沒有軟體或其他材料的著作權，所以員工必須確保所有使用的軟體或其他材料若非 Elliott Group 所有，就是有正當的書面授權合約。

## K. 競選法相關事宜

Elliott Group 要求其員工遵守所有關於以下行為的法律：使用公司資金、財產和服務以影響政府行為，或是影響任何公職候選人的提名或選舉。所有對於政治相關候選人、委員會和政黨的獻金，或者對其各種直接或間接協助或支援，都必須嚴格遵循適用法律和規範，且經過正當授權。直接或間接協助或支援包含例如：金錢捐贈、借用 Elliott Group 會議室、公司用車、電腦、郵件服務、Elliott Group 人員的服務和任何有價值事物。

儘管 Elliott Group 鼓勵其員工投入社區、政府和政治事務，並且支持其所選擇的政治候選人，但員工必須在自己的時間、自行付費參與這些活動，而這些花費不可向 Elliott Group 報帳。Elliott Group 不允許在其工作場所舉行政黨活動。此外，員工的私人政治活動也不該呈現為由 Elliott Group 所贊助或是 Elliott Group 的官方活動。

## *Elliott Group 與股東和投資人的關係*

Elliott Group 的股價表現必須符合自身價值，以保護股東和投資人的權利並尊重其利益。我們會在適當時機，使用適合的方式向股東和投資人公開營運資訊，例如財務狀況和公司的商業行為情形。我們也將清楚說明公司的企業理念和

管理原則，並真誠接受相關的意見或。

#### A. 建立和維持商務通訊

在內部調查、訴訟或政府調查過程中，幾乎所有商務記錄和通訊（包含電子郵件、私人備註和筆記）都可能須要公開。法律禁止在特定情況下刻意毀損、修改和／或隱藏記錄。銷毀任何文件**前**，請先和您的直屬上司檢查。

外部人士或媒體也時常取得商務通訊。因此當撰寫備註、記錄或電子郵件時，員工必須注意用字或措辭。建立任何資訊和表現其角色、責任和權力之時，員工應該要清楚、簡潔、真實且正確傳達。相同地，員工應該避免使用誇飾或生動的語言及敘述、和法律相關或有風險的結論，並且不應貶低他人或他人的動機。

#### B. 機密資訊

Elliott Group 的政策是要保密處理其財務、營運和其他公司經營資訊，並且禁止員工濫用在受雇期間所取得的任何這些資訊。員工必須維持 Elliott Group 或其客戶所託管的資訊機密，除非授權或依法規定要公開。機密資訊包含所有公開後可能會遭競爭對手利用或對公司、客戶有所傷害的非公開資訊。任何員工買賣其他公司的股票或證券，若是依據在執行 Elliott Group 業務期間所取得關於該公司的非公開資訊，包含未公開獲利、營運結果、合併討論和可能的併購或撤資，則可能違反包含證券法的國家法律和規範。

如果員工得知機密或非公開資訊，他或她不可為個人獲利而使用該資訊，無論是直接、間接或為任何目的而將資訊傳遞給他人，獲利行為包含但不限於購買或銷售證券。從事內線交易的員工將承受民事和刑事處罰，也會遭公司免職，Elliott Group 還可能要負民事或刑事責任。另外，每位員工在離職時（不論離職原因為何）皆必須交回**所有**公司文件、帳簿、記錄、檔案及識別證明，並禁止其公開 Elliott Group 的**任何**機密資訊。

#### C. 保護和正確使用公司資產；不法、不道德或欺騙的行為；公平交易

所有員工都必須保護 Elliott Group 資產並有效率的使用它們。所有公司資產都必須依照公司政策使用且用於合法商業用途。員工不可以參與任何不

法、不道德或欺騙行為，而這些行為牽涉 Elliott Group、客戶、供應商、承包商、同業或任何和 Elliott Group 相關或有業務往來的對象。每位員工都應該努力公平對待 Elliott Group 的客戶、供應商、競爭對手和其他員工。任何人員皆不該藉由操弄、隱藏、濫用特權資訊、扭曲事實或任何其他不公平交易手段，不當利用他人。 **員工需注意其自身行為。某些詐欺和欺騙行為的事件包括：如果其行為變成公共議題，Elliott Group 倫理行為聲譽之事務將不會受到質疑。**

- 1.) 私吞或未經授權就移除公司財產或資產；
- 2.) 假帳或誇大帳目；
- 3.) 施賄或收賄；
- 4.) 提供和收受「回扣」，企圖為 Elliott Group 或從 Elliott Group 獲取或保留生意；
- 5.) 無論直接或間接，不當或未經授權提供或收取金錢、商品、服務或其他形式的商務禮品；和
- 6.) 呈交並未正確記錄目的、交易和花費金額的支出帳目。

#### **D. 維持正確和完整的記錄**

每位員工必須維持詳實的記錄，其中合理的細目正確反映所有公司資產的交易，包含支出記錄。在 Elliott Group 的帳目和其他商務記錄中，所有支付款項、財產轉帳、服務供應費和其他交易，都必須詳實記下細目，並且必須依照 Elliott Group 政策批核。因此，每位員工都必須證明所有費用的支付目的都已完整正確地於 Elliott Group 的帳簿和記錄中說明。不可因任何理由將不正確、錯誤或假的帳目記入帳簿或記錄。員工必須隨時維持正確完整的公司記錄，任何造假都是嚴重的犯規，並且須要面對最重包含免職的處分。

Elliott Group 致力對每筆交易提供正確且詳實的資訊。為要實現此承諾，公司發展出內部控管和程序以促使任何報表和各類記錄都是正確且可信賴

的。 此包含內部帳目控管系統，用以維持 Elliott Group 的財務報表的完整和可靠度。 內部控管也是為要調查和防止合規中的不法行為（例如，反賄賂法律和規範，包含 FCPA 等）。 Elliott Group 的財務報告系統也會確保 Elliott Group 的資產有受到保護，而交易都有執行且依照正當授權妥善記錄。所有員工在其責任範疇中務必堅守正確政策及程序，並維持 Elliott Group 所產生之任何報表或文件的完整性。 如果員工對於報表正確性有疑問，他／她必須先解決問題才能提交報表。

## ***Elliott Group 與員工的關係***

### **A. 安全與健康**

Elliott Group 所有員工的安全與健康，最為重要。 我們融合與結合各項政府法律及規範來制定政策，以保護 Elliott Group 員工的安全與健康。

Elliott Group 嚴禁所有進入工作場所的人員攜帶、持有或使用麻醉物品、心智轉變物質以及未經醫師處方的非法藥物。

Elliott Group 深知其責任為確保員工瞭解相關規範，並確保員工接受有關安全與健康規定的適當訓練。 Elliott Group 員工必須瞭解並遵守所有相關的安全與健康規定。

如果有員工注意到工作場所中發生危險或不安全的情形，該員工必須立即向適當的管理人員通報。

### **B. 騷擾、歧視和職場暴力**

Elliott Group 重視舒適的工作環境，在其中所有和公司相關的人員都能互相尊重。 法律和 Elliott Group 政策都禁止員工在工作場所有騷擾、不法歧視或職場暴力的行為。

#### ***騷擾行為***

Elliott Group 不能容忍騷擾行為。 禁止員工進行任何帶有威脅性、敵意或具有恐嚇性的行為。 例如，嚴格禁止員工使用帶有歧視性的侮辱或與種族、膚色、宗教、性別、性向、原國籍、公民身分、年齡、退伍軍人身分、或者



身體或智能殘障有關的修飾詞。

禁止員工因個人或團體的種族、膚色、宗教、性別、性向、原國籍、公民身分、年齡、退伍軍人身分、或者身體或智能殘障，而將針對個人或團體顯現或帶有敵意的書面或圖畫資料傳送給任何同事或在工作場所中進行展示或散佈。

### **歧視行為**

Elliott Group 強調公司工作機會均等，且不會因為以下理由而有所歧視：種族、年齡、膚色、殘疾、宗教、性別、退伍軍人身分或原國籍。

在執行日常業務時，我們將不會依出生、國籍、信念、信仰、性別、種族、國家、年紀、智能／肢體障礙、病史、嗜好、學術教育或性向，歧視或騷擾他人。在工作場所中，我們也會約束會騷擾到他人或使同事感到不舒服的行為舉止。

### **職場暴力行為**

職場暴力 是一種肢體騷擾，包含但不限於肢體傷害、撞、推、騷擾、恐嚇、強迫、揮動武器示威，和威脅或宣稱要採取上述行為。 Elliott Group 員工不應從事上述任一行為。對於討論暴力或以暴力為題進行戲謔，將不予以容忍。 Elliott Group 的政策要確保任何 Elliott Group 的關係人（包含員工和客戶）在和 Elliott Group 業務相關的情況下都不會 **感受到威脅**。對他人

作出騷擾行為的人員將承受各種可能的 Elliott Group 內部懲處，包含解雇等，以及面對因其觸犯相關法律，公司所採取的任何外部行為。

### **性騷擾行為**

Elliott Group 和法律都明確禁止職場性騷擾行為。「性騷擾」一詞係指**任何**不受歡迎的性關注，以影響個人工作表現或使工作環境充滿恐嚇和攻擊為目地**或**產生如此的效果，加害人會言明或暗示地威脅被害人的工作。性騷擾不僅限於威脅，加害人也可能使用言明或暗示的利益向員工換取性利益。

## **C. 利益衝突**

利益衝突發生的情況是當私人利益或行為不當影響或干擾個人在 Elliott

Group 工作的客觀表現和績效，或者當員工本身或是他或她的家庭成員因其在 Elliott Group 的職務，接收不當私人利益。員工的行為必須不得造成私人和職業關係之間的利益衝突或有利益衝突的跡象。員工必須以符合商業倫理的方式行為，且不造成利益衝突、不尋求或接收不當私人利益。Elliott Group 有權調查造成不當舉動跡象的員工關係和個人行為。此準則中無法列出所有可能造成或看似造成利益衝突的情況或關係。因為每個情況都須要各依其實情評判，因此員工須要即時公開任何可能造成或引發利益衝突的情形。他們應該尋求或取得任何必要的批准。沒有公開可能造成利益衝突的情形也是不當的行為。為要協助員工判斷何時可能會產生利益衝突，以下是一些指導原則：

### **1) 財務利益**

利益衝突產生的情況是當員工或員工的家庭成員（伴侶、父母、兄弟、姐妹、員工的孩子或伴侶）直接或間接：(a) 擁有或從事和 Elliott Group 的業務相同或類似的業務，或者 (b) 在 Elliott Group 業務對象或尋求業務往來的競爭對手或公司中，擁有龐大受益股權。大部分可能產生財務利益衝突的情況需要以下單位的紙本批准：常務委員會（針對一般管理的員工）、企業政策委員會（針對委任執行人員）、執行委員會或董事會（針對選出的高級主管）。

### **2) 在外活動**

當員工或員工的家庭成員擔任某機構的董事、主管、員工或代理商，而該機構為 Elliott Group 的競爭對手，或是為 Elliott Group 目前或未來的業務對象，此情況下可能會產生利益衝突。如果員工自行創業，或從事任何其他活動，因而剝奪 Elliott Group 期望其員工所投注於公司的時間和努力，也會產生利益衝突。如果員工參與慈善或公民機構，或者在公共機關服務，而該機構或公眾團體的活動牽涉到 Elliott Group 的商業利益，此時也會產生利益衝突。



### 3) **禮品和娛樂**

Elliott Group 政策不允許且嚴格限制員工從公司的業務對象或尋求業務往來的對象收受禮品和娛樂招待。員工不能索取禮品。在任何情況下，皆不允許使用現金、禮券、其他等同現金之物品、股票、債券、佣金或類似種類的協商物品。一般原則下，上司不應該授權員工在同個月份中多次接受相同對象提供的娛樂招待，無論招待金額多少。

### 4) **牽涉到 Elliott Group 的交易**

利益衝突產生的情況是當如果員工或員工的家庭成員：(a) 以 Elliott Group 為對象或來源，從事任何財產或服務的銷售、出租或購買，而非經由正常銷售途徑或正常剩餘財產處理程序，例行性地銷售產品，或者 (b) 經由任何此種銷售、出租或購買，獲取私人利益，或從任何 Elliott Group 所參與的交易中取得私人利益。

### 5) **侵占公司商機和智慧財產**

員工必須要向 Elliott Group 公開所有其在受雇期間所注意到的商機。他們不應自行或代表任何其他人士或機構，從任何這些商機中取得私人利益。Elliott Group 的商標、商品名稱和商業機密是貴重財產，需要保護以防濫用或侵占。

## **D. 配合審計與調查**

在詢問、審計或調查過程中，Elliott Group 員工必須向內部和外部審計人員、公司安全人員、法務顧問以及合規專員完全公開所有相關資訊，並且與之合作。

## **E. 禁止政治和宗教活動**

Elliott Group 員工於工作時間或工作地點，未經 Elliott Group 同意下，不得參與任何政治或宗教活動。

### **尋求指導原則**

此準則不涉及所有 Elliott Group 員工行為所適用的法律、政策、規則、規範或行為標準。個別工作活動所適用的需求可能並未在此準則中提及。許多 Elliott Group 應該遵守的法律（包含此準則中所提及者）十分複雜，有時可能不清楚該如何應用到 Elliott Group 商業實務或行為上。因此，對於所採取的行為有疑慮或不確定是否符合法律或規範時，應尋求適當的指導原則。關於所有可能牽連到法律的行為，Elliott Group 員工必須向法律遵循部門尋求建議與指導原則。

Elliott Group 每年應定期提供商業倫理說明會與訓練課程。Elliott Group 的每位員工務必複習且熟悉本準則。

Elliott Group 的董事會已任命 Carol Gatewood 為副總裁及合規總監，她是 Elliott Group 及其附屬公司的指導和諮詢對象。Ms. Gatewood 直接對 Elliott Group Holdings, Inc. 的執行長與負責人 Yasuyuki Uruma 以及 Elliott Group 的內部統制委員會進行呈報。

### **不符合法律法規**

員工必須要尊重並遵守 Elliott Group 政策，以及公司業務所在國家的適用法律、規則和規範。此準則是一般原則，指導員工作出符合倫理規範的決定，而並不企圖修正所有可能發生的特定情況。因此，無論是否在本準則中明白討論到，本準則無任何條款禁止或限制 Elliott Group 不得因員工行為不當而對其採取任何懲處，其中包含但不侷限於解雇、調派或降職。

### **通報關注、控訴及違反行為**

Elliott Group 員工願意並應該通報任何關於或影響 Elliott Group 或其附屬公司業務的疑似不法或不道德行為。員工應秉持此良善意念，向主管或合規總監進行通報。Elliott Group 的副總裁與合規總監的聯繫資訊如下所示：

Carol Gatewood

[Cgatewood@Elliott-Turbo.com](mailto:Cgatewood@Elliott-Turbo.com)

1+ 724.600.8377（辦公室）

1+724.493.3969

如果您對於直接向主管或合規部門論述或聯繫有關舉報事宜感到不自在，並希望保持匿名，您可以使用「舉報熱線」。「舉報熱線」由獨立的第三方服務單位所經營運作。此匿名保密熱線是針對可能違反準則、違法或違反商業倫理時進行通報所提供。此熱線透過網路和電話，每天 24 小時每週 7 天提供服務。Elliott Group 員工可以使用「舉報熱線」透過電話或網路的熱線。「舉報熱線」的取得資訊如下所示：

**透過網路：**

[www.reportit.net](http://www.reportit.net)

使用者： Elliott

密碼： turbo

**透過電話：**

1-877-778-5463

使用者： **Elliott**

密碼： **turbo**