



# 職業行爲 與道德準則



## 職業行為與道德準則

引言和目的	2
一般道德標準	2
利益衝突	2
保密；保護及妥善使用本公司資產	3
公平交易和誠信	4
政治捐款	4
遵守法律	4
豁免	7
遵守行為準則	7
報告可疑違規行為	8
程序	8
關於某些第三方投訴的補充程序	8
職業行為準則申明表	9



## 職業行為與道德準則

### 引言和目的

本「職業行為與道德準則」（下稱「準則」）適用於 ESCO 技術公司及其在世界各地的子公司（統稱為 ESCO 或「本公司」）。準則概述了每一位僱員、主管和董事（在本準則中統稱為「員工」）代表公司行事時所應當遵守的道德標準。

準則的目的是承認並闡明本公司對員工的期望，並就可能涉及道德問題的情形提供基本指南。準則用作本公司目前及未來政策與程序的補充，而並非取代此等政策與程序。每一位員工都必須閱讀並熟知準則中闡述的各項道德標準，遵守這些標準，還需要不時重申執行這些標準的承諾。

ESCO 決心在所有業務活動中遵循上述道德標準。這要求本公司的業務活動符合所有相關法規條例以及最高職業道德標準。ESCO 是全球性公司，在從事業務活動時必須尊重所在國家的文化和習俗，並尊重所在社區與環境。本公司業務的成功依賴本公司及其員工正直誠實、嚴守職業行為準則的聲譽。不適當的行為會損害本公司正直誠實的聲譽，並將產生其他不利後果。即使僅僅在表面上給人以不適當的感覺也可能造成嚴重損害。

每一位員工都有責任遵守準則。這將是管理層關注的問題之一，也是定期內部檢查和評估的內容。員工遵守準則的狀況在很大程度上反映其判斷力和工作能力。如果未能執行準則中的任何條款，員工可能受到紀律處分，甚至被解聘。

如果員工瞭解到違反準則的行為，他（她）有義務根據本文規定的程序報告。決不容許打擊報復舉報可能違反準則事件的人士。

### 一般道德標準

下文列出了旨在確保履行本公司道德責任和法律責任的一般標準。此等標準不一定包含員工應當承擔的全部義務。總體而言，凡有理由認為不適當或可能損害 ESCO 正直誠實聲譽的行為都應當予以避免。

準則的目的是承認並闡明本公司對員工的期望，並就可能涉及道德問題的情形提供基本指南。

### 利益衝突

「利益衝突」指員工的私人利益以任何方式損害或看起來會損害本公司的利益。如果員工的行為或其利益使之難以客觀有效地完成本公司的工作，就可能發生利益衝突。當員工或其家人由於員工在本公司中擔任的職務而獲得不適當的個人益處也會導致利益衝突。除根據本公司政策與程序適當授權與批准外，任何員工不得從本公司獲得好處，包括由本公司提供貸款或為個人償還債務提供擔保。員工對 ESCO 承擔義務，有責任盡其最大能力促進 ESCO 的業務利益。任何員工不得擁有與對本公司的忠實和責任不相符的個人利益、商業利益或財務利益。由於不可能詳盡列舉每一種會導致利益衝突的行為，下文僅僅舉例說明可能導致利益衝突的一些做法和情形：

- **個人投資。** 除非經過 ESCO 執行長或法律總顧問事先書面批准，任何員工（或其直系親屬）不得擁有任何與 ESCO 有業務關係的公



司或與 ESCO 競爭的公司之重大財務權益或其他權益。但是，員工可以透過共同基金或類似間接非自行管理的方式擁有任何上市公司不超過 5% 的發行在外股票類證券。

- **商業機會。** 員工不得與 ESCO 競爭，亦不得自行利用透過使用公司資產、資訊或其在公司中的職務所發現的機會。如果發現此類機會，應當首先提供給 ESCO。員工亦不得利用公司財產、資訊或在公司中擔任的職務牟取個人利益。員工應對本公司承擔義務，在出現上述機會時，促進公司的合法權益。
- **與其他企業之關聯。** 未經 ESCO 執行長或法律總顧問事先書面批准，任何員工不得在符合下列條件之企業擔任董事、主管、顧問、員工或任何其他職務：(a) 該企業是 ESCO 的競爭者；(b) 該企業與 ESCO 有業務關係或尋求與 ESCO 建立業務關係；或 (c) 這種關聯直接妨礙或看起來會影響 ESCO 僱員、主管或董事履行其對 ESCO 承擔之義務。
- **商業禮品。** 員工（或其直系親屬）不得在看起來會影響或旨在影響業務決策或獨立判斷能力的情形下接受或贈送禮品。以下列舉了執行本條準則的一些基本指南：
  - (a) 不得為影響客戶或供應商某位員工之行爲而向該員工贈送禮品。
  - (b) 在與美國政府發生業務關係時，嚴禁向政府僱員贈送禮品，符合本公司準則和美國政府規章規定的象徵性小額禮品除外。
  - (c) 除非經本公司準則明確許可並且不違反有關法律，否則不得向外國政府官員贈送禮品。
  - (d) 本公司基於優點選擇供應商，評估的內容包括價格、品質和聲譽。未經公司總部倫理道德官批准，員工在接觸事實上的或潛

在的供應商、競爭者或本公司已有或基於適當判斷可能會有業務關係的任何第三方時，不得直接或間接索取或接受任何賄賂、傭金、回扣、好處費或禮品，小額非現金個人用品除外。

- (e) 在正常業務活動中，員工可以偶爾提供或接受餐飲招待或其他禮節性的適當招待，但招待的目的不得影響業務決策。關於「適當」的指導原則應指符合當地法律或財務規定以及當地同行業的正常標準。例如，為了建立商譽，銷售代表或行銷代表可根據當地規定把正常產品或促銷物品作為商業禮品贈送。如果招待不符合此等指南，則必須獲得公司總部倫理道德官的批准。員工在提供或接受業務餐飲招待或任何有價值的物品時必須基於誠實和良好的判斷，以避免給人任何不適當或利益衝突的印象。

### **保密；保護及妥善使用本公司資產**

所有員工都有責任妥善使用本公司資產以及專有或其他保密資訊，還有責任妥善使用本公司同意保護的任何第三方資訊。

- **公司財產與設施。** 所有員工都應當保護公司資產並確保其有效使用。盜竊、大意和浪費對本公司利潤產生直接不利影響。本公司所有資產都應當用於正當的業務目的。
- **專有資訊。** 保護公司資產的義務包括保護公司的專有資訊。專有資訊包括可能對競爭對手有用或披露後可能損害本公司或其顧客利益的所有非公開資訊。例如，關於本公司的財務、業務或技術資訊。專有資訊可能涉及智慧財產，例如商業機密、發明、專利申



請、以及業務和行銷計劃、工程設計和製造概念、設計、定價、正在開發的產品與服務、資料庫、記錄、薪資資訊、可能與公司未來併購或出售業務部門有關的資訊、任何未發佈的財務資料和報告等。專有資訊還包括本公司從第三方獲得並同意保護的資訊。未經授權使用或分發上述資訊屬於受禁止的行為，可能觸犯法律並導致民事及（或）刑事處罰。員工在本公司任職期間以任何形式取得或創造的任何資訊目前和將來均屬於本公司的財產。員工在離開 ESCO 之後仍有義務保護上述專有資訊。

- **員工發明。** 在法律上，本公司對員工在本公司任職期間或使用本公司資源所創造之任何概念、發明和有發明權的其他成就（下稱「員工發明」）擁有一切所有權。作為員工在本公司任職的一項條件，員工必須將所有員工發明轉讓給 ESCO。

## 公平交易和誠信

每一位員工都應當公平地對待本公司的客戶、供應商、競爭對手和其他員工。任何人不得透過操縱、隱瞞、篡改重大事實、濫用透過特權獲得的資訊等手段不公平地牟取利益或故意從事任何其他不公平的業務行為。

## 政治捐款

- **聯邦。** ESCO 的任何資金或資產均不得用於或支持競選美國聯邦政府政治職務的任何候選人或提名人，亦不得用於或支持任何政黨或與之相關的委員會。

- **州和地方。** 除非符合本公司的具體規定並且不違反任何法規條例，否則 ESCO 的任何資金或資產不得用於或支持美國各州或地方政治職務的候選人或提名人，亦不得用於或支持各州或地方的政黨或其委員會。
- **外國。** 除非符合本公司的具體規定並且不違反有關法規條例，否則 ESCO 的任何資金或資產不得用於或支持美國境外政治職務的候選人或提名人，亦不得用於或支持任何境外的政黨或其委員會。

上述禁止規定不僅適用於直接捐款，還適用於間接協助，例如向候選人、政黨或委員會提供的商品、服務或設備。員工個人可以向聯邦、州或地方政治職務的候選人或提名人或公司贊助的政治行動委員會捐款，但不得違反有關法律。

## 遵守法律

ESCO 承諾在其經營業務的所有國家做一個良好的企業公民。員工必須遵守公司經營業務的每一個所在法律管轄區的法規條例以及 ESCI 關於員工在美國和外國的行為指南。

- **內線交易法律。** 在從事正常業務活動時，員工可能先於公眾瞭解到有關本公司的重要資訊。如果重要資訊尚未向公眾披露，則屬於非公開資訊，不應當向任何人透露，包括公司內部的同事。只有在從事本公司業務活動時有正當理由需要瞭解的人士應當得到資訊。重要資訊的定義是有適當理由認為該資訊披露後會影響本公司股票價格或有正常判斷能力的投資者在從事本公司股票交易時認為資訊很重要。重要資訊包括但不限於有關



本公司經營結果及其他財務狀況的資料、有關合併、併購或出售公司業務部門的討論、重要合約的授予或取消、最高管理層的人事變動和重大訴訟或索賠。另外，聯邦和州證券法律以及本公司規則都禁止員工在掌握重要非公開資訊後購買或出售本公司股票。這種行為稱為「內線交易」。把此類資訊傳遞給可能購買或出售證券者稱為「提示」，也屬於非法行為。以上禁令還適用於員工在履行本公司義務時所瞭解到的有關其他公司（例如本公司的客戶）之重要非公開資訊。違反此類法律可能導致嚴重的民事和刑事處罰。

本公司制訂了禁止內線交易的規則。根據該規則：

- (a) 不得向本公司以外的任何人士透露非公開重要資訊，除非透露是出於正常業務目的，並且已經採取適當措施防止資訊被濫用，例如資訊接受者簽署了保密協議。
- (b) 本公司已制訂關於公開發佈重要資訊的標準程序。所有資訊發佈必須遵循這些程序。
- (c) 如果員工瞭解本公司或其他公司的非公開重要資訊，該員工不得自行從事或導致他人從事本公司證券或其他公司股票、期權或證券的交易。

ESCO 制訂的「禁止內線交易準則」包含關於此項規定的詳細資訊以及適用於本公司高級主管的進一步限制措施。所有員工必須遵守本公司禁止內線交易的準則，有疑問時應當向法律總顧問洽詢。

此類法律的目的是確保商品與服務市場有效地競爭和運作。

聯邦和州證券法以及本公司準則可能允許員工根據在合法前提下預先制訂的交易計劃（制訂計劃時員工並不瞭解非公開資訊）從事本公司證券交易。任何希望制訂交易計劃的員工必須在計劃被採用、修改或終止之前獲得法律部門批准。

- **反托拉斯法。** 聯邦政府、大多數州政府、歐洲經濟共同體和許多外國政府都制訂了反托拉斯法或「競爭」法。此類法律禁止「限制貿易」，「限制貿易」

指競爭者、客戶或供應商的市場行為可能減少競爭或導致市場壟斷。此類法律的目的是確保商品與服務市場有效地競爭和運作。總體而言，員工不應當在價格、銷售或服務條款或條件、生產、分銷、市場範圍或客戶等方面與競爭對手達成明確的或隱含的、正式或非正式的默契、協議或計劃。員工不得與競爭對手交換或討論價格、銷售或服務條款或條件或其他競爭資訊，亦不得有違反反托拉斯法的其他行為。

本準則無意對上述反托拉斯法進行全面介紹，也不能取代專家意見。如果員工發現可能涉及反托拉斯法的問題，應當立即通知法律總顧問。

- **禁止不適當付款、出口管制、制裁、貿易禁運和反抵制法律。** 世界各地的法律和習俗不同。但所有員工在其他國家必須和在美國一樣維護本公司正直誠實的聲譽。在其他國家從業務活動時，員工必須遵守外國法律以及美國有關在國外經營業務的法律，包括涉



及不適當付款的法律，例如「美國禁止海外腐敗法」（FCPA）以及實施經合組織「反對賄賂外國政府官員公約」（下稱「OECD公約」）的法律、以及有關出口管制、制裁、貿易禁運和反抵制的法律。上述法規條例十分複雜，違反者可能受到嚴厲的民事和刑事處罰。員工如有任何疑問，應當向 ESCO 法律部洽詢。

- (a) FCPA 和 OECD 公約。員工無論在何處任職，都不得直接或間接向外國政府官員、政黨、政黨官員或政府職務候選人提供、許諾或授權提供現金、任何有價值的物品或其他好處（亦不得由他人向外國官員、政黨、政黨官員或候選人轉交此類付款），以便對外國官員進行腐蝕，影響其決策，或為本公司爭取業務或獲得任何不適當的好處。員工的行為必須避免給人以透過不正當方式影響政府官員履行職責之印象，且必須符合 ESCO 為確保遵守禁止不適當付款的法規條例而不時制訂並有效的準則和程序。
- (b) 出口管制。本公司及其在美國境外成立和經營的子公司必須執行不時有效之關於出口管制的具體 ESCO 準則和程序，並遵守美國和本公司業務涉及之外國一切有關出口管制的法規條例。
- (c) 制裁和貿易禁運。為實施某些外交政策、達到某些國家安全目標，美國政府對某些國家和政府（以及某些前任或現任政府官員、被指定為從事恐怖活動的實體和個人或販毒者）實施經濟制裁和貿易禁運。本公司業務所及的其他一些國家也參加聯合國或其他多邊制裁活動，以便保持或恢復

國際和平與安全。根據美國法律成立並在美國境內經營的所有 ESCO 公司以及身為美國公民或永久居民（持有「綠卡」）的人士，無論其在何處，亦無論其僱主是否是按照美國法律成立的 ESCO 公司，都必須遵守一切有關美國經濟制裁或禁運規定。美國的制裁和貿易禁運規定也可能適用於不是在美國成立或經營業務的 ESCO 公司以及非公民或永久居民（「綠卡」持有者）員工所從事的活動，包括從美國境外轉口源於美國的產品。上述公司和員工必須遵守聯合國、多邊組織或其他在當地實施的制裁措施（不包括未受制裁的國際抵制一見下文），上述公司和員工還必須確定在特定情形下涉及有關美國制裁規定的法律要求。

- (d) 反抵制法規條例。本公司（包括在美國境外成立和經營的 ESCO 子公司及其員工）不得違反美國針對非制裁性國際抵制（例如阿拉伯國家抵制以色列商品）的反抵制法規條例。美國反抵制法規條例通常禁止下列各項：(i) 拒絕或承諾拒絕與被抵制國、其國民或依據其法律成立的公司或黑名單中的公司進行商業往來；(ii) 基於種族、宗教、性別或國籍歧視或承諾歧視個人或公司；(iii) 談判或使用包含被禁止抵制條款的信用證或接受此類信用證為正常付款方法；以及(iv) 提供本公司與被抵制或列入黑名單的人士之業務關係資訊。另外，員工如果遇到有人以口頭或書面形式提出請求參加或支持未獲美國政府同意的國際經濟抵制活動，員工必須報告。



- **公開記錄和財務記錄。** 作為上市公司，ESCO 必須根據美國證券法規條例編寫和披露關於本公司財務、業務和運作狀況的資訊，此等資訊必須全面、公正、準確、及時和易於理解。此等資訊載於本公司向美國聯邦證券和交易委員會

(SEC) 以及紐約股票交易所提交的報告和其他文件中，亦載於其他公開文件中。為確保符合上述要求，ESCO 的賬目和記錄必須準確反映交易以及資產購置和

處理。賬目和記錄必須：(i) 保持合理細節；(ii) 明瞭準確；以及(iii) 符合有關法律和會計規定以及本公司的內部控制系統要求。本公司的任何文件中都不允許有虛假或引起誤解的陳述或條目，上述文件包括但不限於賬目、財務報表、稅表、費用報告或計時卡。負責透過本公司定期報告、向監管部門提交的文件或公眾通訊中披露資訊的員工應當確保披露的資訊完整、公平、準確、及時和易於理解。

在獨立審計師對本公司的財務記錄進行審計時，任何員工不得做出虛假陳述，干擾或以不適當的方式直接或間接影響其工作。

- **工作和安全準則。**

(i) 本公司承諾創造一個人人受尊重的工作環境。本公司將保持公事公辦的氛圍，促進平等就業，禁止任何涉及員工、客戶、供應商或製造商的歧視行為或騷擾。

為協助準則的管理，本公司在總部任命了一位總公司倫理道德官，每一個子公司也任命了一位部門倫理道德官。

(ii) 本公司將遵守與勞資關係和工作環境有關的一切法律，包括與薪資和工時有關的規定。

(iii) 任何員工不得由於另一員工尋求行使有關勞工和僱員關係的法律賦予之權利進行干擾或報復。

(iv) ESCO 承諾遵守關於健康、安全和環境的所有聯邦、州和地方法規條例。員工應當盡一切努力確保 ESCO 的產品和工作環境對公眾及其僱

員的安全。

## 豁免

董事會的提名和公司管理委員會負責審查豁免申請。未經該委員會批准，準則的任何內容不得豁免。若批准的豁免涉及 ESCO 董事或高級主管，則豁免決定應當立即刊載於 ESCO 網站，以確保向 ESCO 股東披露。

## 遵守行為準則

所有員工都有責任理解和遵守本準則。為協助準則的管理，本公司在總部任命了一位總公司倫理道德官，每一個子公司也任命了一位部門倫理道德官。每一位現有員工和新員工都會收到一份準則。每一位員工都必須填寫「職業行為準則申明表」，以表明收到並閱讀了準則，該表格隨準則發給員工。每一位子公司的總經理都應當確保「申明表」發送至有關部門倫理道德官。適當時還將提供關於本準則的進一步培訓和指南。員工如果對準則有任何疑問，應當向其直接或間接主



管、任何級別的領導、部門倫理道德官、總公司倫理道德官或 ESCO 法律部成員洽詢。本準則可不時修訂、變更或補充。

主管在加強本公司「道德環境」方面起著重要的作用。本公司每一位主管都有責任監督其領導下的每一位員工的行為，以確保員工理解和遵守本準則。如果主管接獲報告或瞭解到可能發生違反準則的行為，應當立即向部門倫理道德官或總公司倫理道德官報告，倫理道德官將採取適當措施。

### **報告可疑違規行為**

本公司及其董事會承諾向員工提供多種管道，以便員工報告道德問題並予以審查和解決。員工可透過下列方式舉報：

- 在大多數情形下應當向直接主管報告。
- 員工亦可向本部門任何一級領導人員洽詢。
- 員工如果不願意採取以上兩種方式報告，則應當與子公司的部門倫理道德官或總公司倫理道德官聯絡。其聯絡資訊如下：

地址：

ESCO Technologies Inc.  
Corporate Ethics Official  
Attention:  
V.P. Human Resources  
9900A Clayton Road  
St. Louis, MO 63124

電子郵件：

[corporateethicsofficial@escotechnologies.com](mailto:corporateethicsofficial@escotechnologies.com)

- 另一種方法是向子公司或總公司的人事部門報告。
- 員工還可以與 ESCO 法律總顧問或 ESCO 法律部的任何律師聯絡，聯絡資訊如下：

地址：

ESCO Legal Office – General Counsel  
9900A Clayton Road  
St. Louis, MO 63124

電子郵件：

[escolegal@escotechnologies.com](mailto:escolegal@escotechnologies.com)

- 最後，員工還可以向 ESCO 監察官送交秘密報告。監察官是專門聽取此類報告的公司總部官員。報告可採用書信或電子郵件方式寄至以下地址：

郵寄地址：

ESCO Technologies Inc.  
Attention:  
Ombudsman  
9900A Clayton Road  
St. Louis, MO 63124

電子郵件：[Ombudsman@escotechnologies.com](mailto:Ombudsman@escotechnologies.com)。

備註：所有用英語之外的語言提交的報告必須以書面形式送交。

員工在向監察官報告時可選擇匿名。在匿名報告時，如果提供足夠事實，將展開全面調查。

### **程序**

所有報告都會得到保密。提出問題或表達看法的員工之身份將在合理限度內儘量予以保密。對報告將展開充分調查，情形許可時會作出答覆。向總公司倫理道德官、法律總顧問或監察官提出的報告如果採用的語言不是英文，則應當提供書面報告。決不容許對提出疑問或舉報的員工進行報復或騷擾。部門或總公司倫理道德官、總公司人力資源部、法律辦公室或監察官接獲的關於違反道德準則的所有報告將予以記錄並上報 ESCO 董事會的提名和公司管理委員會。

### **關於某些第三方投訴的補充程序**

第三方關於會計、內部會計控制或審計問題的投訴應當上報給 ESCO 監察官。所有此類投訴將直接報告給 ESCO 董事會的審計和財務委員會。



## 職業行為準則 申明表

本人已經收到並閱讀「**ESCO 職業行為與道德準則**」並同意遵守該準則中的條款與條件。

---

員工簽名

---

員工姓名（請列印或用正楷字體書寫）

---

日期

---

部門名稱與地址

請將本申明表填妥後送交給本部門倫理道德官。