



利益衝突政策

適用範圍

本政策適用於全球由 Cummins 擁有控股權益或負有管理責任之實體的員工，包括我們的子公司、合資企業、關係企業和經銷商。如果 Cummins 對於關係機構沒有控股權益或管理責任，Cummins 將會採取合理措施促使其遵守本政策和法律。

政策

為 Cummins 工作時，您必須誠實並做對公司有利的事。凡涉及個人關係、投資或其他活動，若可能導致您無法以 Cummins 的最佳利益為依歸，即構成利益衝突，應予以避免。您有責任在工作時做出公平且客觀的決策，並避免任何可能或看似可能對您造成不當影響的行動或情況。

1. 瞭解利益衝突

利益衝突可能以多種形式出現。本政策說明在日常情境中可能發生（或看似可能發生）利益衝突的範例，並概述應如何因應。

如果存在或看起來可能已存在利益衝突，或者如果您不確定，您必須透過[利益衝突揭露工具](#)通報，並告訴您的經理。Cummins 期望非 Cummins 員工直接向其雇主揭露利益衝突。

選擇衝突類型以直接進入本政策中的對應部分。

個人關係	個人投資與財務利益
外部商業活動	商務禮遇 (例如：餐飲、禮品和娛樂)
公司機會	

請參閱下方[您的揭露義務](#)部分，瞭解何時揭露、若您的情況改變時該怎麼做、在何處可以找到範例和經理指引。

2. 衝突類型與相關期望

A. 個人關係

您必須確保您的個人關係現在及未來都不會影響您在工作上做出公平決策的能力。

例如，與您在工作以外認識的人共事，或與任職於 Cummins 競爭對手或供應商之人士有個人往來，可能構成利益衝突，或造成利益衝突之觀感。即使實際上未發生任何不當行為，這類關係亦可能引發關於公平性、機密性、偏袒或其他不專業行為的疑慮。

若您的關係密切者在 Cummins、Cummins 競爭對手公司、與 Cummins 有業務往來的公司任職或擔任董事會職務，或是 Cummins 在業務營運過程中與之互動的政府官員，您均須據實通報。

「關係密切者」包括您的家人、戀愛伴侶、親密的朋友、業務夥伴，以及您在 Cummins 工作之外與之有長期社交或業務關係的人。此亦包括與您在 Cummins 共事、並於工作以外成為朋友之同事。

「家庭成員」包括與您有血緣、婚姻、法律關係，或與您同住之人士。這包括但不限於子女、父母、兄弟姐妹、姻親、現任或前任配偶、同居伴侶、繼親和領養的親屬。

下列情況亦須在進行前完成揭露並獲得批准：

- 除非您揭露關係並獲得批准，否則您不得為 Cummins 與關係密切者任職的任何公司開展業務或做出決策。
- 未經事先揭露和批准，您不得為關係密切者作出或影響與工作相關的決策（例如招聘、薪酬、懲處、績效管理或晉升），或在任何級別監督這些決策。未經事先揭露和批准，您不得擔任關係密切者的通報鏈任何級別的直屬主管或經理。工作場所的個人關係也必須遵守 [工作中善待彼此政策](#)。

為符合揭露要求，請參閱以下 [您的揭露義務](#)，瞭解更多詳情。

B. 個人投資與財務利益

您必須避免任何可能影響您的工作、影響決策或看似利益衝突的個人財務利益。

「財務利益」是指任何具有或可能具有金錢價值之項目。

財務利益之例包括投資、股份、股票、債券、款項（無論為即時或未來）、股票選擇權，或任何其他可能導致個人獲利或避免財務損失之安排。這些利益可由您或您的關係密切者持有，並包括您或您的關係密切者擁有、控制或管理的業務所持有的利益。

若您在與 Cummins 有業務往來之公司，或 Cummins 之競爭對手中擁有財務利益，將可能引發疑慮。即使未發生任何不當行為，該情形亦可能導致您的決策被質疑不公、產生法律與合規風險，或在觀感上不妥。



為避免與財務利益相關的潛在利益衝突，請遵循下列準則：

- 您必須事先**揭露並取得批准**，方可於與 Cummins 有業務往來或與其存在競爭關係之公司中持有財務利益。
- 若您的關係密切者持有與 Cummins 有業務關係或與 Cummins 有競爭關係之公司的股票（上市或未上市）超過百分之五（5%）或其他財務利益，您必須予以**揭露**。
- 您不得參與 Cummins 與您或您的關係密切者擁有財務利益的公司之間的任何業務活動，也不得試圖在未事先**揭露和批准**的情況下影響 Cummins 對公司的決定。

為符合**揭露要求**，請參閱以下[您的揭露義務](#)，瞭解更多詳情。

注意 – 若您對共同基金之投資不具管理權限或無參與管理決策，則無須**揭露該等投資**。

C. 外部商業活動

您應避免從事任何可能干擾或與您於 Cummins 工作職責產生衝突之**外部商業活動**。

「**外部商業活動**」是指您在 Cummins 工作以外的工作。這包括兼職工作、董事會職務，或您提供個人商品或服務的任何其他外部活動，即使發生於休假期間亦屬適用。這些活動定義如下。

- 「**兼職工作**」是一種外部商業活動，這意味著在為 Cummins 工作時為其他公司、組織或您自己工作。這可能包括兼職、臨時或合約工作。
- 「**董事會職務**」是一種外部商業活動，指擔任公司、有限責任公司、非營利、機構、貿易或行業協會、合資企業或其他商業實體的董事會或委員會成員、高級職員、董事、受託人或顧問，無論是否有薪。

外部商業活動可能導致利益衝突、對您的工作績效產生負面影響、引發聲譽風險，或導致公司資源及機密資訊遭到不當使用。當外部商業活動涉及競爭對手、客戶、供應商或與 Cummins 業務相關的其他公司時，風險將更為顯著。

若有下列情況，您必須**揭露外部商業活動**：

- 該外部商業活動**涉及與 Cummins 有既有或潛在業務關係之公司**，或為 Cummins 的競爭對手。
- 該外部商業活動需於您正常工作時段內進行，或干擾您於 Cummins 的工作時間安排與職責履行。
- 該外部商業活動需您做出可能影響您於 Cummins 工作職務之決策。。
- 無論是否具報酬，該外部商業活動構成利益衝突，或產生利益衝突之觀感。



董事會職務相關規定 - 除上述義務外，若您擬擔任下列董事會職務，必須事先**揭露並取得批准**：

- 任何上市公司，無論其是否與 Cummins 有業務往來。
- 與 Cummins 業務相關之組織（例如諮詢團體、貿易協會等）。
- 如果您在 Cummins 擔任高級主管職位，則任何組織之董事會職務均須**揭露並取得批准**。

為符合**揭露要求**，請參閱以下[您的揭露義務](#)，瞭解更多詳情。

若外部商業活動產生或可能產生利益衝突、對您的工作表現造成不利影響、損及 Cummins 之聲譽，或限制您於 Cummins 工作的時間安排，Cummins 有權拒絕該活動之批准，或就其進行設下條件。如果外部商業活動遭到拒絕，則您不能接受或持續參與。若您已被要求終止該活動，應於活動結束後主動通知您的經理。

經批准的外部商業活動絕不得作為工作表現不佳、未回應、缺勤、遲到、早退，或在需要時拒絕出差或拒絕配合加班的藉口。如果外部商業活動獲得批准，您不得將 Cummins 的資源用於個人業務活動。如需完整指南，請參閱[公司擁有的業務資源使用政策](#)。

D. 商務禮遇

您僅可提供或接受不影響、亦不會被視為影響任何商業交易之專業性質的商務禮遇。

「**商務禮遇**」是指基於特定商業目的所提供或接受，而收受人未支付公平市價之任何物品、招待或利益。商務禮遇可能包括禮品或禮券、票券、餐點、飲料、娛樂招待和促銷物品。也可能包括使用捐贈者的時間、材料、設施、設備、度假設施等。

商務禮遇必須具備名義價值、性質適當、發生頻率低，並且在提供或接受所在地屬合法，且不太可能影響收受者的判斷。

若商務禮遇之提供或接受旨在不公平地獲取業務、影響決策，或造成一方對另一方產生回報壓力，則可能對 Cummins 構成利益衝突。如出於不當目的提供或接受商務禮遇，即違背 Cummins 恪守以道德、誠實及最高誠信標準經營業務的承諾。在這些情況下，商務禮遇不僅違反本政策，而且還違反 Cummins 的[反賄賂和禁止付款政策](#)。

您不得主動要求任何商務禮遇。在提供或接受任何商務禮遇之前，您必須遵守[餐飲禮品娛樂差旅程序](#)中的限制和批准要求，予以**揭露**，並**請求批准**。向政府官員提供的商務禮遇也必須遵守[反賄賂和禁止付款政策](#)。

由 Cummins 員工提供或接受之商務禮遇屬於 Cummins 所有。若該商務禮遇與員工之職務有直接或間接關聯，或可能導致利益衝突，員工家庭成員不應提供或接受客戶、供應商或與 Cummins 有業務往來的其他公司提供的商務禮遇。

為符合**揭露要求**，請參閱以下[您的揭露義務](#)，瞭解更多詳情。

E. 公司機會

您不得與 Cummins 競爭，亦不得利用任何原本可能使 Cummins 受益之公司機會。

公司機會是指員工因在 Cummins 任職而得知之任何潛在投資、專案或交易機會。此類機會可能來自 Cummins 的資源、業務關係，或因可接觸機密資訊而獲悉之內容。

利用公司機會（無論是為自己或協助他人利用）可能產生利益衝突、提供不公平的優勢，導致公司資源或機密資訊遭濫用，或產生此類觀感。

如果您得知公司機會，在未事先揭露並取得批准之前，不得將該機會據為己有，亦不得將其轉予您的關係密切者。完成揭露後，Cummins 將審視該情況，並決定最適當之處理方式。

以下是不當使用公司機會的行為範例：

- 您得知 Cummins 客戶有意取得由 Cummins 提供之服務，但您私下提出以較低成本承接該項工作。
- 您利用在工作中獲知之資訊，分析產業缺口，並告知您的關係密切者創業以圖利其中。

為符合揭露要求，請參閱以下[您的揭露義務](#)，瞭解更多詳情。

3. 您的揭露義務

所有可能的利益衝突都必須透過[利益衝突揭露工具](#)向您的經理報告，並遵守以下規則，即使您尚不確定是否實際存在衝突。

您必須揭露：

- 您受聘時 – 如在入職時即存在任何實際、潛在或可被感知的利益衝突。
- 在您受雇期間的任何時候 – 當您發現新的、實際的、潛在的或感知的利益衝突時，包括您不確定的情況。
- 變更後 30 天內 – 如果與您先前揭露的情況有關的任何資訊或情況發生變更。
- 在年度道德認證期間（如適用） - 員工將必須確認任何先前揭露衝突的狀態。
- 如果您從事涉及前任 Cummins 員工（或其已知家庭成員）的 Cummins 業務交易。

當潛在利益衝突被揭露或發現時，Cummins 將審查該情況並決定最適當之處理方式。隨著 Cummins 之業務範圍或競爭對手名單的變化，您有責任主動提出新的或補充性的利益衝突揭露。

Cummins 亦可能定期要求員工提供有關利益衝突之相關資訊。獲選定參與之員工必須據實回應，方式包括揭露尚未通報之潛在衝突，或確認目前不存在任何利益衝突。

Cummins 的道德與合規部門將負責保留所有已揭露事項之紀錄。

需要協助嗎？ 如需常見問題的解答、範例、主管的評估指南，以及揭露流程的詳細資訊，請造訪[利益衝突 SharePoint](#) 網站。

違反政策的後果

任何違反本政策或相關政策之行為，當事人均可能面臨紀律處分，情節重大者將可能被予以解僱。公司後果可能包括對我們的業務聲譽造成重大損害，並損害我們進行正常業務營運的能力。

聯絡以取得更多資訊

若您對本政策有任何疑問或顧慮，或欲通報可能之違規行為，請聯絡以下單位以尋求協助：

- 您的經理/業務主管
- [道德與法規遵循部](#)
- [Cummins 法務部](#)
- [人力資源部](#)

您也可以透過道德協助專線舉報疑慮。

若您對透過上述管道通報感到不自在，或該等資源未能回應您的疑慮，可以向 Cummins 道德協助專線通報您的疑慮，網址為：ethics.cummins.com。在此網站上，您可找到如何線上或電話通報疑慮的資訊。此外，本網站提供多種語言版本，您可使用這些語言通報您的疑慮。您也可以使用行動裝置的相機掃描 QR 碼，然後您將進入 cumminsmobile.ethicspoint.com 來通報您的疑慮。



若法律允許，您可以匿名舉報疑慮。

Cummins 嚴禁報復通報疑慮的員工

我們不會因您舉報疑慮而採取任何行動。更多資訊請參閱[員工禁止報復政策](#)。

相關文件和資源連結

[政策翻譯](#)

[利益衝突 – 常見問題和評估指南](#)

[工作中善待彼此政策 CCP-0006](#)

[公司擁有的業務資源使用政策 CORP-10-01-06-00](#)

[反賄賂和禁止付款政策 CCP-0001](#)

[餐飲禮品娛樂差旅程序](#)