

主題：

商業行為與道德準則

# 商業行為與 道德準則

修訂版本編號	修訂內容	生效日期	作者	審核人
00	初始文件建立	2022年12月8日	T. Robillard	理監事
01	年度政策更新	2023年11月9日	Y. Fushman	理監事

文件編號	A-001
修訂版本編號	01
生效日期	2023年11月9日
頁數	第2頁/共7頁

主題： 商業行為與道德準則

我們的商業行為與道德準則（「**準則**」）奠基於我們的價值觀，清楚闡明對加拿大北陸能源（Northland Power Inc.）（以下簡稱「**公司**」或「**Northland**」）所有職員、高層管理人員、董事、顧問和代表（統稱為「**代表**」或「**您**」）的道德、法律和合規期望。

本準則包含我們標準的資訊，以及協助我們以符合價值觀的方式進行業務的各項資源。

我們希望您：

- 閱讀、理解、確認並遵守本準則及相關政策。
- 了解適用於您的法律、監管和道德責任，並在必要時尋求指導。
- 報告可能違反本準則、Northland 其他政策或適用法律的行為。

### **Northland 的價值觀**

- **做正確的事情**。我們以誠實守信和尊重的態度行事，確保我們的大眾、社區和地球的永續未來。
- **合作夥伴關係**。我們將團隊需求和優先事項置於個人需求之上。我們在不同職能、地理區域以及與計劃合作夥伴之間建立關係、擁抱不同的觀點，以做出更好的決策。
- **照顧自己和彼此**。我們堅持最高的健康和 safety 標準，並理解平衡和福祉的重要性。
- **推動績效**。我們信守承諾，始終對自己的行動和結果負責任。
- **抓住機會採取行動**。我們對工作充滿熱情。我們富有創造力，不斷努力進化、成長，為企業創造價值。

### **利益衝突**

當身居要職的個人的私人利益與該要職的責任相衝突時，就會產生利益衝突。您必須注意並避免在履行職責時出現可能損害或看似損害您公正客觀能力的情形。如果您認為自己擁有可能使您處於衝突位置的個人利益，您必須立即以書面形式向您的主管報告。

您不得：

- 利用您的職位或使用 Northland 的財產或資訊，使個人獲得任何商業機會；
- 利用您在 Northland 擔任的職位或 Northland 的財產或資訊謀取私利；
- 允許 Northland 的財產或資訊被用於非法活動；
- 在受雇或受 Northland 委託期間與 Northland 競爭；
- 採取任何涉及或產生利益衝突場面的行動。

主題： 商業行為與道德準則

## **Northland 資訊的保密性**

所有有關 Northland 及我們業務的資訊，在該資訊透過新聞發佈或以其他方式公開為止，都必須被視為機密，並且應該予以保密。

您應該將所有有關 Northland、我們的客戶、供應商和潛在業務機會的專有資訊和商業機密視為機密。除非法律要求或經相關經理事先批准，否則不得向 Northland 外部的任何人（包括家人和朋友）披露保密資訊。即使您已從 Northland 離職亦適用本條。您亦不得向 Northland 的同事透露機密資訊，除非他們需要了解該資訊以履行其職責。您有責任保護您所掌握的機密資訊，防止其被盜竊、遺失、未經授權存取、破壞或濫用。

您不得向他人傳遞或將在工作過程中獲得的非-公開資訊用於私人目的或利益，例如根據您所獲得的資訊向他人建議購買或出售公司股票或其他證券、財產、商品/產品（或以自己的帳戶進行購買或出售）。

如果您擁有實質性資訊（即有關 Northland 業務和事務的資訊，對公司股票的市場價格或價值產生重大影響，或者合理預期將對市場價格或價值產生重大影響，或者可能影響合理投資者的決定），您必須遵守您的經理對資訊的保護、使用和披露指示，並遵守公司的披露和交易政策的條款。

## **個人資訊的保密性**

Northland 在具有合法基礎且必要的情況下，將收集、處理和保留組織內外的個人資訊，以有效且高效地管理和運營我們的業務。個人資訊包括敏感的個人、醫療和財務資訊等內容。

對個人資訊的收集、處理、保留和使用受到適用的法律和監管要求限制。如果您在與 Northland 的工作中擁有權限存取個人資訊，您必須採取一切合理措施確保該資訊的機密性，僅在有必要的情況向需要知道該資訊的人授予存取權。此外，您應該採取一切合理措施確保僅在具體業務需要的情況下保留該個人資訊。

## **社交媒體**

在本準則中使用的「社交媒體」包括用於以網絡為主或行動社交互動的任何媒體。社交媒體平台允許個人建立並與他人分享使用者生成和其他內容。目前的社交媒體示例包括但不限於：

- (a) 社交網站和內容共享平台（例如臉書 (Facebook)、領英 (LinkedIn)、X、YouTube、Instagram、Tik Tok）；以及
- (b) 線上論壇（例如 Reddit、個人或企業部落格）。

在使用社交媒體時，您必須遵守以下原則：

- **專業與尊重。**請記住，社交媒體管道是公開的論壇，使用者可能包括商業合作夥伴和潛在的業務合作夥伴，以及其他代表。我希望您在線上互動和評論中保持專業態度、尊重不同意見、以文明態度與他人進行討論。請勿使用冒犯性的語言或參與不尊重的行為。請注意，任何被合理解釋為具有威脅、騷擾、欺凌、誹謗、淫穢、侵權或誹謗性質的評論或聲明，可能被視為違反本準則。

主題：商業行為與道德準則

- **個人貼文。** 儘管 Northland 鼓勵您展現個性，但您不能假設在社交媒體平台上閱讀您發文的人能清晰區分您作為個人和您作為 Northland 代表之間的區別（尤其是在領英 (LinkedIn) 等以業務為導向的社交媒體平台上）。因此，如果在任何社交媒體論壇上發表有關目前事件、政治或個人觀點的貼文，您需要在貼文中包含以下免責聲明：「本文所表達的觀點和意見僅代表我個人，不一定反映我的雇主的觀點。」
- **業務相關貼文。** 如果您認為自己可以代表 Northland，或在任何社交媒體論壇上發表與 Northland、Northland 營運的業務領域或您的工作職責相關的內容，讀者可能將合理地認為您是代表 Northland 發言。因此，任何此類貼文應與 Northland 公開聲明的立場一致。如果合理認為 Northland 不會贊同某種意見或觀點，您需要在貼文中包含以下免責聲明：「本文所表達的觀點和意見僅代表我個人，不一定反映我的雇主的觀點。」您在任何情況下都不得發表可能損害 Northland 聲譽的評論或材料，包括對公司、我們的服務、管理層、合作夥伴、客戶或其他代表進行貶低的評論。如您有疑慮時，請首先與 Northland 全球傳播或投資者關係團隊的成員核實。
- **保密性。** 儘管您可以在個人社交媒體帳號上轉發有關 Northland 的官方、公開的新聞，但透過社交媒體分發與公司、其客戶或任何相關的個人或實體相關的敏感、機密和/或專有資訊是嚴格禁止的。這包括尚未在我們的公司對外披露資訊的各種管道。如果您不確定某些資訊是否屬於機密資訊，請聯繫 Northland 全球傳播或投資者關係團隊的成員。（請參閱上文的 *Northland 資訊的保密性* 章節）。
- **合規性。** 所有社交媒體貼文必須遵守本準則、Northland 的《披露和交易政策》以及適用法律的原則。請立即向 Northland 全球傳播團隊舉報在社交媒體上發現的不準確、誤導性或有損 Northland 聲譽的資訊。

## 公平交易和禮品餽贈

您不得直接或間接提供或接受賄賂、禮物或其他類似的支付，也不得為了影響或被影響任何客戶、供應商、公務員或其他人而承諾或接受任何其他不當的利益、禮物或好處。請參閱 Northland 的《反賄賂和反腐敗政策》以獲得有關此主題的詳細指導。

## 捐贈與贊助

Northland 致力於支援我們活動的社區和地區，並透過我們的投資為這個世界和其居民中創造積極影響。您可以透過對註冊的慈善機構、社區和當地組織的款項和實物捐贈以及贊助來支援這項工作，前提是您要按照 Northland 的反賄賂和反腐敗政策進行。您在任何情況下均不得直接向個人提供款項，也不能滿足私人政治利益的需要。您應該遵守 Northland 的社區投資政策。

## 健康與安全

在 Northland，健康和 safety 是一項核心價值，也是我們進行業務不可或缺的要素。您有責任為我們的職員、承包商和其他可能受到我們活動影響的利益相關者創建、推廣和維護一個健康和安全的工作環境，並報告任何可能影響職員、承包商和利益相關者健康和/或福祉的潛在危險情況。您應該遵守我們的全球健康和 safety 政策。

主題： 商業行為與道德準則

## 酒精與物質的使用

Northland 不允許在工作期間或在我們的辦公室和工地出現時，使用可能影響代表表現和/或危害他人安全的藥物、酒精或其他化學物質。影響包括與酒精或藥物使用相關的急性損害、後果和戒斷症狀。如果您出於任何原因（包括酒精和其他有害物質的損害）而受到損害，您不得進入或停留在任何 Northland 工地的場地。

Northland 不允許對健康和 safety 構成任何損害程度風險所導致的任何物質的消耗，無論是對您自己、其他人還是工廠設備的安全操作構成的風險。

Northland 認可物質濫用是一種可治療的疾病，早期介入能大幅提高持久康復的可能性。最終，個人必須對其物質濫用負責。Northland 致力於為所有代表提供協助和支援。我們鼓勵任何懷疑自己可能有物質依賴或出現酒精或藥物問題的代表尋求建議和治療。根據本準則，向 Northland 經理披露其物質濫用障礙的代表將在康復努力中獲得支援，並且如果代表達到不合理困境的程度並需要住宿，將提供合理的住宿。

如果職員正在服用可能有潛在不安全副作用（包括損害）的藥物，他們有義務在將這種藥物帶到工作場所和/或在出現在工作場所時，事先通知其主管或人力資源並請求住宿協助。一旦收到通知，人力資源將協同職員，根據適用的健康和 safety 法規以及人權法規的範圍內確定是否可以容納該藥物的存在或使用。

## 人權、暴力與騷擾

Northland 承認並尊重聯合國《企業與人權指導原則》、國際勞工組織 (ILO) 的《基本原則和權利宣言》以及所有職員、顧問和利益相關者的權利和尊嚴。每個個人都有享有公正對待、禮貌和尊重的權利。

Northland 認可每位代表都有在一個免受騷擾、歧視和/或任何形式暴力的環境中工作的權利，並透過提供平等的權利和機會免受歧視，以確認其尊嚴和價值。在 Northland，嚴禁任何形式的暴力和騷擾，包括但不限於身體、言語或性騷擾。您必須避免對其他個人進行歧視和騷擾的行為。此類行為是不可接受的，將受到糾正措施的制裁。

根據全球勞工和人權的規定，Northland 不允許或容忍在我們的任何設施、營業場所或我們的合作夥伴使用任何童工或進行強迫勞動。

您有權享受不得低於法定最低標準的公平工資，以及合理的工作時間。根據國際勞工組織 (ILO) 的規定，Northland 認可其職員有權參與集體談判。

我們希望您使用我們當地的溝通管道，或透過 Northland 的舉報政策中提及的程序，提出任何與人權有關的疑慮。我們致力於與利益相關者和商業合作夥伴就這些問題進行積極對話，並將提供培訓和教育機會（如有）。

我們致力於定期評估我們的活動，以確保做到充分的風險管理和人權違規的識別。我們還致力於透過我們的年度永續性報告追蹤和報告我們的表現。

主題： 商業行為與道德準則

## 多元化、包容性和歸屬感

Northland 致力於促進一種歸屬感和賦權的環境，使每個人都感覺受到尊重和重視。您有責任確保您的行為具有包容性，對所有人都是友好的。您必須以維持尊嚴和尊重的態度對待所有同事和您業務往來的人，並遵守禁止歧視或騷擾的適用法律義務。

## 環境管理

Northland 致力於環境保護。我們的代表有責任以負責任的方式管理我們業務的所有方面、遵守適用的環境法規，並努力保護和減少對環境的影響。

您應該立即向您的主管報告任何可能影響環境的潛在危險情況，並遵守我們的全球環境政策。

## 財務及非財務報告；財務完整性

我們致力於按照披露及交易政策規定的適用法律及最佳行業慣例，提供可靠、完整和準確的財務及非財務結果報告。Northland 的理監事審計委員會（以下簡稱「**審計委員會**」）負責制定有關投訴的程序，包括由公司或其附屬公司接收的有關會計、內部控制或審計事項的投訴，以及公司或其附屬公司的代表對可疑會計或審計事項的機密、匿名提交的疑慮。公司財務資訊的完整性對審計委員會和董事會至關重要。每位代表有責任確保所披露的任何 Northland 資訊都是公正的代表。

以下是本準則涵蓋的投訴範例：

- 篡改公司的任何會計或審計相關紀錄或文件（以任何格式，包括電子郵件等電子紀錄）或銷毀任何公司會計或審計相關紀錄或文件（除非公司不時採用的任何紀錄保留政策或指南另有許可或要求）；
- 在準備、評估、審查或審計公司任何財務報表的過程中存在欺詐或蓄意錯誤；
- 記錄和維護公司財務紀錄時存在欺詐或故意錯誤（例如，誇大費用報告、偽造時間表、編制錯誤發票、謊報庫存紀錄或誤導支出分類）；
- 公司內部會計控制存在缺陷或不符合規定（例如，規避內部控制合規程序）；
- 在公司的財務記錄、財務報告或審計報告中存在有關事項的虛假陳述或遺漏；
- 任何試圖在準備、檢查、審計或審查公司的任何財務報表或其他記錄時欺騙、欺詐、操縱、脅迫或對公司的內部或外部審計師進行欺詐影響的行為；
- 審計師獨立性問題；及
- 對提出投訴的個人進行報復或懲罰。

我們鼓勵您就公司會計、審計和財務報告的準確性和完整性提交所有善意的關切和投訴。如果您對您認為可疑、不正確、誤導或欺詐的會計、審計、內部控制或財務報告事項有任何疑慮，我們鼓勵您提出這些資訊、投訴或疑慮，而不考慮負責您投訴或產生疑慮事務的人員職位。

文件編號	A-001
修訂版本編號	01
生效日期	2023年11月9日
頁數	第7頁/共7頁

主題： 商業行為與道德準則

## 遵守法律、規則、法規和本準則

您有責任了解影響或與您在 Northland 的具體職位有關的政策、法律、規則和法規。如果您不確定某項特定政策、法律、規則或法規將可能如何影響您，請向您的主管尋求指導。

此準則已張貼在我們的外部 and 內部網站上。Northland 的代表須遵守本準則及相關政策的條款，該條款可能會不時進行修改。新代表也會被告知本準則的內容，並被要求簽署確認書，確認他們已經閱讀、理解並將遵守本準則及相關政策的條款，並作為雇用條件。被委託從事工作或代表 Northland 利益的第三方代表可能也會被要求遵守本準則的條款，以及適用於他們工作的任何其他公司政策。

違反本準則可能導致紀律處分，包括終止雇用。

## 舉報違反本準則的行為

如果您相信自己違反了本準則，如果您知道或懷疑其他人違反了本準則，或者如果您對任何會計或審計事項、您感覺到被迫違反法律或道德責任的情況或任何其他違反商業道德、法律或監管要求的情況感到疑慮，您必須立即報告。請參閱 **Northland 舉報者政策**，了解舉報程序的詳細資訊，包括提交舉報的數種可用管道。

禁止對代表因善意報告據信違反本準則的行為進行報復、報復或紀律處分。然而，任何虛假、惡意或惡作劇性的違反本準則的指控本身都將構成違反本準則的行為。

該準則每年度進行一次更新。

經董事理事會於 2023 年 11 月 9 日確認。