# Bel Fuse Inc.
# 道德準則

於 2004 年 2 月 11 日通過

於 2007 年 10 月 24 日更新

於 2011 年 2 月 9 日更新

於 2017 年 11 月 1 日更新

於 2018 年 7 月 28 日更新

於 2018 年 11 月 1 日更新

於 2019 年 8 月 1 日更新

於 2021 年 7 月 28 日更新

於 2024 年 8 月 1 日更新

於 2025 年 7 月 21 日更新

最後更新：2026 年 10 月 27 日

# 引言

在 Bel Fuse Inc.（以下簡稱“Bel”），我們的價值觀指引著我們的一切行動。Bel 致力於按照最高道德和法律標準開展業務，並營造一個以開放和誠實溝通為常態而非例外的環境。未能做到這一點會使 Bel 的品牌、誠信聲譽和業務面臨風險。Bel 要求其董事會成員（以下簡稱“董事會”）、執行管理人員和員工，以及上述各類人員所屬關聯公司和子公司的相應人員（統稱“適用人員”）遵守該標準，並同樣以此標準回報他們。Bel 雖努力實現市場領導地位和業務成功，但絕不容忍通過不道德的商業行為取得成果。

Bel 的《道德準則》（以下簡稱“本《道德準則》”或“本準則”）重申了 Bel 對其商業慣例所規定的最高道德和法律標準的承諾。每位適用人員均受本準則約束。本準則為每位適用人員以及 Bel 的供應商、承包商和其他業務合作夥伴提供理解 Bel 商業道德的指導和視角。本準則不僅是對商業標準的說明，更是 Bel 全公司合規計畫的核心。儘管其中部分表述可能會因不斷變化的市場而調整，但本準則的基本原則，即 Bel 的誠信，始終未變且不會改變。本準則旨在確保適用人員、供應商、承包商和合作夥伴遵循 Bel 對客戶滿意度的承諾，並遵守道德和法律標準，以這一不變的誠信原則為指引。

本準則旨在指導並幫助識別在開展業務時適當的活動和行為。總體而言，本準則旨在防止不當行為，並促進：

- 誠實和合乎道德的行為，包括以合乎道德的方式處理個人關係與職業關係之間實際存在或表面存在的利益衝突；
- 在 Bel 向美國證券交易委員會（“SEC”）提交或報送的報告和檔以及其他公開溝通中，作出完整、公平、準確、及時且易於理解的披露；
- 遵守適用的政府法律、規則和法規；
- 保護 Bel 的資產，包括公司機會和機密資訊；
- 公平交易慣例；
- 及時向本《道德準則》所指定的一名或多名適當人員內部報告違反本準則的行為；以及
- 對遵守本《道德準則》承擔責任。

任何行為準則都無法規定每一種情況下適當的道德操守和倫理行為。歸根結底，您必須依靠自身良好的商業判斷。

所有適用人員均須熟悉本準則、遵守其規定，並按照下文“報告違規行為”一節所述報告任何疑似違規行為。

對所有適用法律、規則和法規以及本準則和 Bel 商業慣例的遵守將被嚴格執行。如您未能遵守上述法律、規則和法規、本準則或 Bel 商業慣例，您將受到紀律處分，直至解除雇傭關係。儘管並非所有適用人員都需瞭解這些法律的細節，但瞭解足以判斷何時應向主管、經理或其他適當人員尋求建議的資訊非常重要。適用人員應努力在潛在問題導致問題之前識別並提出這些問題，並應在對本準則的適用存在疑問時詢問。有關這些政策應如何解釋或適用的任何問題，應向高級管理人員提出。本政策中的“高級管理人員”是指 Bel 的總裁兼首席執行官、首席財務官或總法律顧問。

## 對股東的責任

Bel 致力於推進股東的長期利益，並通過在所有業務往來中遵守最高道德和法律行為標準來保護和提升其投資價值。Bel 向 SEC、納斯達克證券市場有限責任公司（ “Nasdaq” ）和其他監管機構，以及在其他公開溝通中，提供完整、公平、準確、及時且易於理解的報告和文件。Bel 按照公認的良好公司治理原則開展運營。

## 財務誠信

Bel 要求誠實、準確地記錄和報告財務資訊，以便作出負責任的商業決策。所有財務帳簿、記錄和帳目必須準確反映交易和事項，並符合公認會計原則及 Bel 的內部控制制度。

不道德財務或會計做法的示例包括：

- 作出故意隱藏或掩飾任何交易真實性質的虛假記錄；
- 為實現財務結果或目標而不當提前或延後記錄費用或收入；
- 維持任何未披露或未記錄的資金或“賬外”資產；
- 建立或維持不當、誤導性、不完整或欺詐性的帳戶文件或財務報告；
- 在收到客戶提供的有效採購訂單之前處理銷售或發運產品；
- 為支援付款檔所述目的以外的任何目的付款；
- 簽署任何被認為不準確或不真實的檔。

## 反洗錢

洗錢是指試圖使非法獲得資金的來源合法化、轉移或隱瞞其來源的行為，以及使用資金促進或推進非法活動。Bel 禁止一切形式的洗錢，包括明知而促成或協助洗錢，並遵守所有反洗錢法律。適用人員必須對潛在業務合作夥伴執行“瞭解你的客戶”盡職調查程式，並對任何可疑或異常付款保持警惕，以發現可能造成洗錢風險的情況或實體。適用人員必須立即向其主管報告任何此類疑慮。

## 內幕交易

Bel 的內幕人員基於重大非公開信息買賣證券（無論為個人還是代表他人）是非法的。向他人傳遞，即“洩露”，重大非公開信息，使其可據此買賣證券同樣違法。如對某項交易是否構成內幕交易以及在此情況下應採取何種行動存在任何疑問，您應查閱 Bel 的《內幕交易政策》。

## 反壟斷活動

自由企業制度建立在自由開放競爭是確保以合理價格充分供應商品和服務的最佳方式這一理念之上。美國反壟斷法旨在保護和促進有力、公平的競爭，並禁止可能限制貿易或減少競爭的行為，包括諒解、協議或行動。

無論您擔任何種職位，均必須嚴格遵守美國反壟斷法以及 Bel 開展業務所在任何國家有關競爭的所有法律。違反反壟斷法可能導致嚴重的民事和刑事處罰，包括個人監禁，Bel 也可能遭受巨額罰款和損害賠償。為保護 Bel 及其員工，本政策以 Bel 政策的形式禁止範圍可能比反壟斷法禁止的行為更廣。

不得與競爭對手或潛在競爭對手達成下列口頭或書面、默示或明示的協議、安排或諒解：

- 固定價格、串通投標、抵制特定供應商或客戶，或進行價格信號傳遞的協定；
- 固定或操縱所購商品價格的協議；
- 分配或劃分產品、地區或市場的協定；
- 交換競爭敏感資訊，特別是價格的協定；
- 限制產品生產、產能、供應或銷售的協議；
- 確定員工薪金、工資或福利的協議；
- 不從競爭對手處“挖角”或雇用員工或承包商的協議；
- 使用共同軟體平臺設定或建議價格的協議。

即使此類協定是間接達成的，例如通過軟體提供商、行業協會或客戶達成，也一律禁止。如您認為可能受上述限制禁止的不招攬或競業禁止協定對於商業交易是必要的，或可作為收購的一部分被允許，請向總法律顧問尋求指導。

與競爭對手的接觸敏感且存在風險，因為當此類接觸之後出現共同的行動或行為時，法院可能據此推斷存在協議或串通。在與競爭對手接觸時，您不得討論商業上或競爭上敏感的資訊，包括：

- 價格；貿易折讓或回扣；成本；競爭；行銷計畫或研究；生產計畫和能力；特定員工薪酬資訊；以及任何其他機密資訊。

此外，您不得通過與另一供應商共用某一供應商的定價或成本資訊，來協助競爭對手交換這類資訊。

請務必記住，Bel 的競爭對手不僅可能包括設計和製造電子電路的公司，也可能包括在各個層級爭奪 Bel 員工和承包商的其他行業公司。

在計畫聯繫競爭對手時，應諮詢 Bel 的高級管理人員。這包括參與任何行業協會或全行業調查。如任何競爭對手發起涉及上述主題的討論，您必須立即退出談話，並立即向 Bel 的高級管理人員報告此事。

Bel 的客戶可自由設定其對 Bel 產品的轉售價格。您可以建議或推薦轉售價格，但不得採取強制行動要求客戶遵守該等建議或推薦。

在日常業務過程中，員工可能考慮使用人工智慧（AI）模型或相關軟體協助工作。但是，如這些工具：(1) 使用競爭對手提供的資料；(2) 與 Bel 的競爭對手分享競爭敏感資訊，即使為匯總資訊；或 (3) 用於就價格、銷售、產出、收入或其他類似主題作出決策，則員工在繼續前必須諮詢 Bel 的高級管理人員。

在從事任何可能涉及反壟斷法的行為或做法之前，您應向 Bel 的高級管理人員徵求意見。

## 利益衝突

商業關係中的誠信意味著所有參與者為共同利益而合作，而不是基於自身利益作出決定。您有責任避免涉及實際或潛在利益衝突的情況和關係。如您基於自身利益行事，或表面上看似如此，您可能失去客戶、消費者和業務夥伴的信任，Bel 的聲譽也可能受損。

一般而言，只要適用人員的個人或財務利益與其對 Bel 的責任或 Bel 的最佳利益不同，甚至看似不同，即會產生利益衝突。在某些情況下，配偶、同居伴侶或直系家庭成員的活動也可能造成利益衝突。換言之，只要某項活動、關聯或關係可能妨礙獨立地行使有利於 Bel 的判斷，即產生利益衝突。

可能被視為利益衝突並必須避免的情形包括：

- 與由適用人員或適用人員親屬擁有、部分擁有或控制的公司開展 Bel 業務；
- 擁有 Bel 供應商、客戶或競爭對手的重大財務權益，但持有與 Bel 競爭或同 Bel 開展業務的上市公司不足 1% 的股票除外；
- 無論是否有報酬，為 Bel 的競爭對手、政府或監管實體、客戶或供應商工作，或為協力廠商從事可能不利影響您工作表現或判斷，或降低您投入履行 Bel 職責所需時間和注意力能力的工作；
- Bel 向任何適用人員提供貸款，或為其義務提供擔保；
- 將 Bel 的財產、材料、用品、資金或其他資源用於個人目的。

必須避免這些以及其他可能損害對 Bel 忠誠的情形。如您認為自己涉及潛在利益衝突，必須與您的主管或高級管理人員討論。

# 對 Bel 的責任

## 商業機會

當有機會時，您有責任促進 Bel 的商業利益。您不得：

- 將公司財產、資訊或在 Bel 的職位用於個人獲利；
- 未經董事會同意，利用通過使用 Bel 財產、資訊或職位發現的、Bel 可能感興趣的任何商業機會或創意為自己佔有或轉給他人；
- 以任何方式與 Bel 競爭。

## 公司資源

像愛護自己的資產一樣，保護 Bel 的資產。有效、節約地使用公司資源對 Bel 的利潤至關重要。為幫助您履行工作而提供的 Bel 資源包括電腦、筆記型電腦、電話、手機、互聯網訪問和複製設備。Bel 維護這些資源和技術用於合法商業活動，並支援積極、專業的商業環境。您須對置於您控制下的公司資產承擔個人責任，並應始終負責任且專業地使用這些資源和技術。

- Bel 提供的技術資源和財產僅可偶爾用於個人通信；
- 您不得在任何時候使用 Bel 資產展示、傳輸或存儲不適當材料；
- 您有責任保護這些資源免受損壞、毀壞、病毒、篡改、盜竊、欺詐性操縱以及未經授權的訪問、披露或使用。

## 保密

Bel 的成功取決於保護有關 Bel、其客戶、潛在客戶或其他協力廠商的機密或專有資訊。機密資訊是指使 Bel 在市場上獲得競爭優勢，或在公開披露後可能損害 Bel 業務或人員的任何資訊，包括智慧財產權，例如發明、研究和技術資料、配方、發現、設計、改進、創意、製造指令、電腦程式、商標、專利、版權、未公佈的財務或定價資訊、員工工資和薪酬資訊，以及任何其他非公開信息。機密資訊還包括客戶、銷售、行銷及其他公司資料庫、行銷計畫、員工人事記錄、業務提案和戰略。您應將通過在 Bel 工作獲得的所有資訊視為 Bel 的機密資訊。

如您可接觸 Bel 的機密資訊，您有義務保護和維護該等資訊，並對競爭對手、客戶、供應商、承包商和其他業務夥伴的敏感資訊負責任地行事。您不得使用不當手段尋求競爭對手的機密資訊。

Bel 員工、供應商和承包商須簽署有關使用 Bel 機密資訊和智慧財產權的協定。離開 Bel 時，您不得複製或保留包含機密資訊的任何檔或其他材料。前員工仍有義務對其在 Bel 任職期間獲悉的資訊保密。

儘管本準則規定保密義務，但這些義務不限制您向 SEC 或任何其他政府機構提出指控或投訴，或以其他方式參與或充分配合 SEC 或其他政府機構可能進行的任何調查或程式，包括提供檔或其他資訊，而無需通知 Bel 或獲得其批准。

## 相互責任

我們每個人都有責任報告任何可能被視為不道德的行為或活動。您必須向經理報告該等活動，或通過 Bel 的道德與合規熱線/網站 http://www.bel.ethicspoint.com/ 報告。即使您未直接參與，如您目睹違反本準則或 Bel 商業慣例的行為，您也有責任報告。

## 平等機會

Bel 致力於為所有適用人員提供平等的就業機會。所有適用人員均根據其資格、已證明的技能和成就接受評價，不因年齡、種族、膚色、宗教、性別、性取向、性別認同、遺傳信息、國籍、殘疾、退伍軍人身份或聯邦、州和地方法律及條例保護的任何其他分類而受到區別對待。本政策適用於雇傭關係的所有階段，包括招聘、錄用、評價、晉升、培訓、調動、糾正措施、紀律、薪酬和福利。您有責任遵守 Bel 有關平等機會的政策。

Bel 致力於在與殘疾人士進行善意討論並審查工作基本職能後，在可能情況下為其提供合理便利。

## 禁止騷擾

Bel 禁止非法騷擾和歧視，包括可能導致恐嚇性或冒犯性環境的行為、評論、電子郵件或其他行為。本政策適用于所有適用人員，也適用于 Bel 供應商、承包商、客戶的員工和代表及 Bel 場所的其他訪客。Bel 已建立政策和程式，以確保不存在非法歧視和騷擾的工作環境。這些政策禁止基於種族、膚色、宗教、國籍、性別、性取向、性別認同、遺傳信息、年齡、殘疾、退伍軍人身份或其他受法律保護特徵的騷擾或歧視。

當他人的行為使我們或他人感到不適時，我們必須發聲。您有責任在發生騷擾時及時報告。不得容忍對善意報告違反 Bel 政策行為的個人，或對在該等違規行為調查中提供資訊的人員進行報復。Bel 將迅速採取糾正措施，並對違反政策的任何騷擾或報復行為實施適當紀律處分，直至解除雇傭關係。

## 健康與安全

Bel 致力於提供安全、健康的工作環境。我們每個人都必須重視預防危害以及避免事故和傷害。您有責任遵守適用於您工作的安全和健康規則及做法。您還負責採取必要預防措施保護自己和同事，包括穿戴適當服裝和防護設備，並立即向安全經理報告事故、傷害以及不安全的做法或條件。

## 酒精與毒品

Bel 致力於提供安全的工作環境。Bel 禁止適用人員在為 Bel 履行工作職責時服用、持有、分發非法毒品或酒精類飲品，或處於非法毒品或酒精類飲品影響之下，從而強化這一承諾。此外，Bel 場所內不允許存在非法毒品和/或酒精類飲品，酒精類飲品經高級管理人員授權的情形除外。

此外，Bel 可對其求職者和員工進行檢測。當工作表現或行為表明員工可能受毒品或酒精類飲品影響時，可要求其接受檢測。員工在工作期間或履行職責時，其體內存在酒精或非法毒品即構成違反政策，並將受到紀律處分，直至解除雇傭關係。您必須在工作場所發生毒品違法定罪後不遲於五天內通知您的人力資源代表。Bel 將遵守所有適用於當地的有關法律。

## 資訊隱私

Bel 的目的是創建一個相互理解，彼此信任的工作環境。Bel 的政策是僅獲取和保留有效運營 Bel 業務所需或 Bel 開展業務所在司法轄區法律要求的準確、事實性、與工作相關的員工資訊。Bel 對員工資訊保密，僅向明確需要該資訊的授權人員披露，或在法律強制要求時披露。

客戶和消費者資訊使 Bel 能夠更好地瞭解並滿足客戶和消費者的需求。Bel 告知客戶和消費者其提供資訊的使用和處理方式，包括所收集的資訊、該資訊的使用方式以及其對該資訊進一步使用所擁有的選擇。

# 對消費者的責任

## 產品品質

Bel 的成功取決於消費者的信任和滿意度。Bel 對品質、可靠性和安全性的承諾對其持續成長和成功至關重要。Bel 致力於為消費者提供帶來價值的產品，並基於產品品質、性能和安全性維持消費者對其產品的信任。

Bel 致力於遵循以下產品安全原則：

- 產品在按預期方式使用時將是安全的；
- 安全測試將對安全性提供積極保證；
- 產品將遵守有關產品開發和標籤的所有立法和監管要求。

## 零部件可靠性

假冒或非正品零件是指其可靠性在某種方面被虛假陳述的零件、元件或其他裝配件，包括來源、所用材料、性能或特性。Bel 用於製造產品的零部件的完整性和品質對我們的業務和聲譽至關重要，因此我們努力在製造過程中僅使用正品零件。Bel 員工必須採取一切合理措施，儘量降低將任何假冒零件引入製造過程的風險，包括與供應商合作保持有效的篩查流程，以檢測和報告此類假冒品。

## 銷售、行銷與廣告

Bel 在市場上的成功基於其產品為消費者提供的價值，以及產品和銷售陳述及廣告的真實性和準確性。Bel 不會使用虛假或欺騙性廣告推廣其產品。有利地將 Bel 產品與競爭對手產品比較的主張必須真實，且基於事先充分的證實。故意誤導性資訊、遺漏重要事實或對競爭對手產品作出虛假主張均不可接受。

# 對業務夥伴的責任

## 承包商與供應商

承包商和供應商關係必須按照所有適用法律以及良好商業慣例進行管理。Bel 致力於同能夠提高其產品品質的公司和個人建立牢固、互利的業務關係。Bel 鼓勵潛在供應商、承包商和其他供應商之間的公平競爭，並以公平、誠信和非歧視的方式對待每家公司或個人。分包商、供應商和供應商的選擇必須基於客觀標準，包括品質、技術卓越性、價格、交貨、遵守進度、產品或服務適用性、維持充足供貨來源，以及 Bel 的採購政策和程式。

參與提案、投標準備或合同談判的人員必須確保所有陳述、溝通和說明準確、真實。對於貨源選擇、談判、合同授予決定、所有採購活動管理以及遵守合同規格、要求和條款的履行，您必須始終採用最高道德標準的商業慣例。

# 禮品與招待

為維持對 Bel 業務關係的信任，您必須始終誠信行事。給予或接受不當禮品可能損害業務關係、傷害 Bel 聲譽並使 Bel 面臨法律風險。

您有責任確保有關採購材料、用品和服務的所有決定均基於有競爭力的價格、品質和性能，並以維護 Bel 誠信的方式作出。如給予或接受任何有價值物品可被合理解釋為試圖影響業務關係或決定，則該行為不當。禮品與賄賂之間的區別可能取決於意圖。接受或索取任何形式的回扣或賄賂均不允許。賄賂或回扣包括為不當獲得優惠待遇或尋求競爭優勢而提供的任何物品或好處。不得以此類行為間接實現 Bel 不能正當或合法直接實現的目的。違反本政策將導致紀律處分，直至解除雇傭關係，並可能受到刑事起訴。

在某些情形或場合，適用人員可向供應商、客戶或潛在客戶贈送具有象徵性價值的小禮品，例如印有公司標誌的專業廣告品、當地體育、市政或文化活動門票、餐廳用餐或茶點。如您考慮贈送此類禮品，應先諮詢主管。

接受供應商或其代理人禮品的標準，與向 Bel 客戶和潛在客戶贈送禮品的標準相同，因為接受重大禮品可能被視為不當影響供應商選擇或合同授予。與 Bel 開展業務無需贈送禮品。可在不經常發生的基礎上接受象徵性價值的禮品，例如節日期間作為合理的商業禮遇。與業務有關的供應商常規招待，例如商務餐、娛樂、休閒、體育活動或文化活動，可以接受，但須獲得主管批准。不可為個人利益，或為適用人員、家庭成員或朋友的利益，索取禮品、酬謝或商業禮遇。在合同談判期間或與合同談判有關時，不應接受供應商或潛在供應商的禮品。不可接受現金或現金等價物，包括支票、匯票、代金券、禮品證書、貸款、股票或股票期權。

如您收到禮品或好處，必須立即通知主管。在某些情況下，您可能須連同說明 Bel 政策的信函退還禮品；如禮品易腐或不便退還，您可能須將其分發給員工或捐贈給慈善機構，並向贈送者致函說明。

在外國開展業務的適用人員常會瞭解到涉及交換禮品或支付某些費用的習俗。Bel 的政策是遵守有關這些事項的所有適用法律，尤其是《反海外腐敗法》。該法律限制向外國政府官員、政黨和公職候選人付款。

最終，您必須在決定哪些情況不可接受時運用適度原則和審慎商業判斷。如對任何禮品或招待活動的可接受性存在疑問，請諮詢主管或高級管理人員。

# 對我們社區的責任

## 環境保護

Bel 致力於成為對環境負責的公司，在遵守適用環境、健康和安全法規的前提下運營其設施，並以適用人員和公眾的安全與福祉為優先。所有 Bel 設施均按照適用法律維護環境許可、批准和控制措施，Bel 努力改善產品、包裝和製造運營，以最大限度地減少環境影響。

您有責任遵守所有適用環境法律、法規和 Bel 政策，並認真遵循有關處理和處置危險材料及其他廢物的適當程式。Bel 堅持其供應商和承包商也應遵循並遵守環境法律和指南。如您對 Bel 的環境合規要求或活動有疑問或疑慮，應聯繫當地經理。

## 負責任的礦物採購

衝突礦物是指根據美國和歐盟法律規定，來自非洲大湖區“衝突地區”開採礦石的特定金屬，即鉭、錫、鎢和金。從這些地區採購礦物可能支援並助長該地區的武裝衝突和侵犯人權行為。Bel 支持減少或消除此類衝突和侵害資金來源的舉措，並遵守所有管轄衝突礦物的相關法律和法規。Bel 已本著誠信制定並實施合理設計的政策和程式，以防止衝突礦物進入我們的供應鏈，具體見我們的《無衝突採購聲明》。適用人員必須遵循《無衝突採購聲明》中的指南，以說明確保衝突礦物不進入我們的製造過程。

## 新聞媒體問詢

向媒體和公眾提供清晰、準確的資訊，可維持 Bel 在與公眾關係中的誠信。來自媒體、新聞界、SEC、Nasdaq、金融界或公眾的有關 Bel 財務或業務資訊的請求，必須轉交總裁/首席執行官或首席財務官。至關重要的是，您不得自行回應此類問詢或聯繫，因為任何不當或不準確的回應，即使是對資訊的否認或免責聲明，也可能導致不利宣傳，並可能嚴重影響 Bel 的法律地位。

有關 Bel 或其事務的採訪請求，或發佈任何新聞稿，必須事先經總裁兼首席執行官或首席財務官審查和批准。同樣，由 Bel 發起的採訪也必須在與媒體安排之前獲得總裁兼首席執行官或首席財務官批准。

## 公共活動

Bel 致力於瞭解其運營所在社區的特殊需求，並為其對這些地區經濟和社會發展的貢獻感到自豪。Bel 鼓勵適用人員積極參與 Bel 運營所在社區的生活。

適用人員可以：

- 支援社區、慈善、宗教或政治組織；
- 支持其選擇的事業；
- 代言活動、產品或服務；
- 提供推薦證明。

未經總裁兼首席執行官或首席財務官批准，您不得在此類支援、代言或推薦中使用您的職務或關聯關係。您還必須明確說明您的觀點和行動不一定代表 Bel 的觀點和行動。如您撰寫文章或其他出版物，並計畫被標識為 Bel 員工、高級管理人員或 Bel 董事會成員，必須先獲得總裁/首席執行官或首席財務官批准。任何適用人員不得施壓其他適用人員表達違背個人信念的觀點，或為政治、宗教或慈善事業捐款或提供支援。

# 反腐敗合規

全球所有適用人員必須遵守適用於國際商業交易的 Bel 政策和程式、其開展 Bel 業務所在各國的法律要求和道德標準，以及適用於其他國家的所有美國法律。《反海外腐敗法》（“FCPA”）適用於美國境內和其他國家的商業交易。其要求涉及準確、完整的財務帳簿和記錄、與外國政府官員的交易，以及禁止直接或間接向外國政府官員提出支付或提供任何有價值物品，以影響外國官員行為或決定。違反 FCPA 可能導致嚴厲處罰，所有在外國居住或工作的適用人員必須熟悉 FCPA 及其要求。

Bel 在全球開展業務。因此，所有適用人員必須清楚、充分地瞭解，為不當目的，如為 Bel 獲得或保留業務，向外國政府官員或政府雇員付款或進行政治捐款，或向該等人士提供任何有價值物品，依美國法律屬違法，並且在 Bel 開展業務的外國法律下很可能也屬違法。儘管在 Bel 運營的某些地點，當地習俗和傳統可能認為為獲得有利政府行動或待遇進行政治捐款或付款不可避免，但全球各地的適用人員和 Bel 授權代表均被嚴格禁止在世界任何地方從事此類行為。

所有適用人員均應具備對 FCPA 禁止事項的實用理解。根據 FCPA，向外國官員或政府雇員支付、提出支付或授權支付任何有價值物品，以為 Bel 獲得或保留業務或獲取不當商業優勢，均屬違法。“任何有價值物品”顯然包括賄賂或回扣，也被廣義解釋為包括禮品、招待、差旅費、慈善捐款、政治捐款，或雇用個人或其親屬等有形或無形物品。此外，請注意，對向政府官員贈禮的禁止被解釋為“為政府官員利益”，因此也禁止向其親屬、朋友和與其有關聯的組織贈禮。法律還廣泛定義“外國政府官員”，包括政治候選人、公共國際組織官員以及國有組織和企業的員工等。

FCPA 的禁止範圍延及通過仲介機構作出的任何付款，例如適用人員知道或有理由知道會向外國政府官員或政府雇員付款的經紀人或銷售代理。因此，任何適用人員或 Bel 授權代表均不得為 Bel 獲取或保留業務，或為 Bel 獲取不當商業優勢，而直接或間接，即通過仲介機構，向任何外國政府官員或雇員支付、提出支付或承諾支付金錢或任何有價值物品。此外，應進行充分調查，確保任何該等代表無意從事任何不當行為。在決定是否聘用某一代表時，必須考慮該代表的聲譽和資質、報酬方式及合理性、該代表所有者和員工與外國官員之間的關係、是否存在秘密合夥人、該代表是否願意充分披露與我們的關係，以及該關係在當地法律下的合法性等因素。

FCPA 對為便利或加快“例行政府行為”履行而付款規定了非常有限的例外。該有限例外不適用於外國官員或雇員作出將新業務授予 Bel、繼續與 Bel 開展業務或向 Bel 提供不當商業優勢的任何決定，也不適用於向有權作出任何此類決定的外國官員或雇員付款。判斷某項付款是否可為“例行政府行為”作出是一項複雜任務。為確保 Bel 完全遵守 FCPA，任何適用人員未經 Bel 總法律顧問事先書面授權，不得向任何外國政府官員或雇員支付或授權支付任何有價值物品。

# 貿易管制合規

貿易管制，包括制裁和出口管制，是政府為推進其國家安全和外交政策利益而對從事特定交易施加的法律、法規和限制。Bel 致力於尊重並遵守我們的產品或業務運營在全球可能受制的任何貿易管制。我們必

須確保嚴格遵循政府貿易管制法律和法規施加的相關義務。我們還必須確保不與受政府經濟制裁的國家、實體或個人開展業務，例如受美國財政部外國資產控制辦公室制裁計畫約束的物件。此外，我們必須確保不從事美國商務部出口管制法規所禁止或限制的出口、再出口或轉讓。適用人員還必須謹慎，不參與未經美國政府授權的任何國際經濟抵制。

違反適用貿易管制可能對 Bel 和適用人員造成嚴重後果，包括對 Bel 業務的限制或禁止、民事處罰、刑事罰款和/或監禁、出口特權中止或撤銷、禁止交易，以及對 Bel 聲譽和成功的損害。因此，所有適用人員必須理解並遵守可能適用於其工作職責的任何此類法律和法規。如本《道德準則》其他部分所述，未遵守本《道德準則》可能導致適用人員受到紀律處分，直至被 Bel 解雇。

適用貿易管制包括但不限於：

由美國財政部外國資產控制辦公室（OFAC）管理的《外國資產管制條例》，其中包括禁止和限制與受美國經濟和貿易制裁計畫約束的某些國家、政府、個人、實體、船舶和飛機進行交易的規定。

美國商務部工業與安全局（BIS）的《出口管理條例》（EAR），其管制以下項目的出口、視同出口或再出口、再出口和轉讓：商業（非軍事）商品、軟體和技術；具有商業和軍事雙重用途的物項；以及從美國軍需品清單轉至 EAR 商務管制清單的軍需品。

美國國務院國防貿易管制局（DDTC）的《國際武器貿易條例》（ITAR），其監管國防物品的製造、出口、視同出口、再出口、再轉讓、臨時進口和經紀活動；技術資料訪問；國防服務提供；以及與為軍事用途設計、開發、配置、改裝或修改，或以其他方式列入美國軍需品清單的物項有關的其他活動。

美國人口普查局的《對外貿易條例》（FTR），由美國海關和邊境保護局（CBP）執行，規定從美國出口貨物提交電子出口資訊申報的要求。

由美國商務部反抵制合規辦公室（OAC）和美國財政部國內收入局（IRS）執行的反抵制法律和法規。其中包括在 Bel 支持美國未參與的國際經濟抵制時可能產生的報告要求、禁令和稅務責任。

貿易管制處於動態變化之中且經常調整。因此，適用人員必須持續瞭解與 Bel 運營相關的貿易管制。

## 報告違規行為

適用人員有多種尋求合規建議或報告不當行為的選擇。適用人員可以聯繫其主管、經理、人力資源部門，或使用道德與合規熱線/網站 http://www.bel.ethicspoint.com/。如您報告的是有關執行管理人員或董事會成員的不當行為，請聯繫 Bel 董事會審計委員會（ “審計委員會” ）或道德與合規熱線/網站。對違反本準則的指控將由高級管理人員或其指定人員調查，但對執行管理人員或董事會成員的違規指控將由董事會調查。

任何尋求建議、提出疑慮或報告不當行為的人都在遵守本準則的要求。您可訪問 Bel 的道德與合規熱線/網站 http://www.bel.ethicspoint.com/，報告實際或疑似違反 Bel 準則或商業慣例的行為。

如有人被認定違反本準則或 Bel 商業慣例，將受到紀律處分，直至解除雇傭關係。此外，不得容忍對善意報告不當行為者的報復。Bel 將對從事任何報復行為的個人採取適當紀律處分，直至解除雇傭關係。如

您懷疑您或您認識的人因報告可能的不當行為而遭受報復，應立即聯繫您的主管、經理、人力資源部門、審計委員會或 Bel 的道德與合規熱線/網站。

Bel 的目標是及時、一致地執行本準則，為報告可疑行為的人員提供保護，提供清晰、客觀的合規標準，並提供確定違規行為的公平程式。

儘管 Bel 希望在內部處理事項，但本準則或 Bel 的任何其他政策或協議均不得限制您向 SEC 或任何其他政府機構提出指控或投訴，或以其他方式參與或充分配合 SEC 或任何其他政府機構可能進行的任何調查或程式，包括提供檔或其他資訊，而無需通知 Bel 的授權人員或獲得其批准。

## 道德與合規檢查清單

如有疑問，請問自己：

- 我的行為是否符合 Bel 的政策和程式？
- 我是否公平且誠實？
- 我是否願意在全體員工會議上描述我的決定？
- 之後我會如何看待自己？
- 如果登上新聞頭條會是什麼樣？
- 我會告訴我的孩子怎麼做？

## 豁免

對任何執行管理人員、首席財務官、首席會計官、財務總監、履行類似職能的任何人員或董事會成員的本準則豁免或修訂，只能由董事會作出，並將按照法律或 SEC 和/或 Nasdaq 的要求及時披露。