

亞源公司反賄賂和反貪腐政策

亞源公司一向秉持誠信正直去從事所有業務活動，絕不允許貪污及任何形式的舞弊賄賂行為。我們清楚知道賄賂及貪腐行為會損害合法的商業利益，所以亞源公司在經營事業的各個層面都致力於反賄賂和反貪腐的政策，我們也希望亞源公司所有同仁和商業夥伴都能跟進。

反賄賂和反貪腐規定

制訂本規定的目的在於確保亞源公司及其子公司和下屬機構的全體員工、管理人員和董事都必須遵守『商業反賄賂守則』、以及亞源公司在其他國家已開展或者有意開展的業務所涉及之反賄賂和反貪腐相關法律法規。本規定包括以下內容：

一、了解賄賂與貪腐

賄賂和貪腐行為是企圖影響個人職責表現並驅使人做出常人看來是不誠實的行事與手段。賄賂和貪腐行為不一定涉及金錢交易，只要是企圖影響決策的禮品、招待或娛樂活動也可被視為貪腐行為。

“賄賂”一指提供、承諾、給予或接受任何金錢或其他好處，以誘使接受人或任何其他人員履行不恰當的職能，或對接受人的不當行為進行獎勵，或為了使接受人接受好處後所實施的不當行為。

“貪腐”一指為了謀取私利而濫用授權、權力或職權。

“不當行為”一指非法、不道德、不誠信、不公平或濫用職權的行為。不當行為可能涉及任何業務或專業活動、公共職能，包括受雇期間的行為或任何組織或其代表的任何其他活動。

二、禮品和招待

2.1 本規定並非禁止亞源公司與第三方有正常、適當的禮品和招待往來。

2.2 若符合下列要求，並事先取得部門主管批准，且不帶有左右第三方獲得某商業益處、或帶有回饋個人利益的意圖，也不明示或暗示利益交換來往左右第三方，亞源公司不禁止直屬同仁給予或接受禮品或招待。

- (a) 符合當地法律；
- (b) 以公司名義而非你個人的名義贈與；
- (c) 此處所述的禮品或招待不包括現金或票券（如禮券或招待券）；
- (d) 請考量贈禮或宴請的理由，其種類和價值是否恰當、是否合時宜；必須是公開贈與，而不是私相接受的；
- (e) 不應與政府官員或代表、政客或政黨有禮品或招待的往來。

2.3 我們瞭解各國和各區域對商業贈禮和款待有不同做法，一個國家或區域視為正常和可接受的，另一個地方可能不然。如不清楚，請先自問：某禮物或款待在所有情境下是否都是合理、正當的，且永遠都應考量背後的意圖。

2.4 直屬同仁能接受或給予禮物或招待的條件只有：經其部門主管事先批准；且符合2.2或2.3的原則。

三、不能接受的禮品和招待

- 3.1 以給予/提供或承諾給予/提供金錢、禮物或款待的方式，來獲得商業益處，或謀取已獲得的商業益處的回饋；
- 3.2 針對政府官員、代理商或代表，給予/提供或承諾給予/提供金錢、禮物或款待，以「便宜行事」，縮短例行程序；
- 3.3 明知或懷疑第三方是帶著能獲得商業益處的期望而來，還自願接受他們的金錢；
- 3.4 明知或懷疑第三方是帶著能獲得商業益處的期望而來，還自願接受他們的禮物或款待；
- 3.5 威脅或報復拒絕行賄的員工、或合規舉報的員工，並從事可能導致違反本政策的任何活動。

四、疏通費

- 4.1 我們不會給或收任何形式的疏通費 (facilitation payment) 或「回扣」。因疏通費或回扣是屬非法賄賂，通常是為了確保或加快例行程序的處理，而向公職人員支付的小筆款項，例如工作許可證、護照、簽證或其他政府機關相關文件或貨物海關通關放行等。
- 4.2 本禁止條款適用於所有員工和代表公司的第三方，如果你被要求代表亞源公司支付費用，應留意這筆費用，及所要求的金額是否與提供的貨物或服務成比例。你也應該索取記載了款項內容的發票。若您有任何關於某款項的懷疑、顧慮或質疑，您應該向部門主管提出這些疑惑，取得他們的同意再採取行動。
- 4.3 回扣通常是某商業益處的回饋金，所有直屬同仁都應避開可能造成亞源公司將須贈與或接受疏通費或回扣金的任何活動。
- 4.4 如有以下情況應盡速報備亞源公司，待部門主管指示處理：
 - (a) 不支付該項費用會導致員工（或其同仁）的個人健康、安全或身心健康面臨風險；
 - (b) 若不支付該項費用，因政府官員未能處理亞源公司原本應當合法獲得的服務，會即刻給公司帶來巨大經濟損失。

五、第三方

本規定禁止通過合作夥伴、中間代理人、合資企業或者其他第三方提供/給予賄賂或做出賄賂承諾。因此，對這些合作夥伴或者代理人進行盡職調查十分重要，不得忽視可能存在貪腐跡象的事實。盡職調查的目的在於盡可能地確保亞源公司只保留那些聲譽良好、誠實可信的代理人、代表和合作夥伴。此外，與代理人或者第三方代表、合資夥伴的協議應盡可能地包含有關規避可能存在的的正當支付的條款。

六、記錄

公司應當保存適當公平地記錄所有財務往來的帳冊及記錄，且對於公司內部控制系統，尤其是會計及憑證保存業務，必須接受定期審核，且不能保留秘密帳戶，以確保公司能證明其活動符合反賄賂法律法規的要求。

七、培訓和溝通

- 7.1 為落實及遵循本規定的培訓，所有員工或管理人員應依據相關需要和情況定期接受相關培訓，以確保相關人員充分理解本政策規定。
- 7.2 在與所有供應商、承包商和商業夥伴有商業關係的一開始，便適當地告知他們亞源公司絕

不姑息賄賂和貪腐行為。

八、舉報制度

亞源公司致力於高誠信度、高透明度和良好管理的經營行為。鑑於此，亞源公司已經建立舉報制度，並鼓勵舉報人。若您不確定某特定行徑是否構成賄賂或貪腐行為，或者您有任何其他的疑問，請向您的部門主管提報。且舉報人的舉報事項，均不必擔心遭到不公平的報復和對待。

(a) 不道德行為的類型

如果舉報人知道任何不當行為，均可進行投訴，包括但不限於以下內容：

- 刑事犯罪像貪污，賄賂，欺詐；
- 故意虛假陳述，錯報，漏報，直接或間接影響財務報表；
- 不當行為或不道德的行為；
- 試圖隱瞞上述任何事項。

(b) 保密

亞源公司在不妨礙或阻撓調查的前提下，應採取合理措施來保證舉報人保密身份，但經法律允許准予披露舉報人的身份時除外；或是如果舉報人透露自己的身份，亞源公司將不再有義務保密。

*若有發現違反本規定之具體事證，得向人資單位、單位主管或以 ethics@apd.com.tw 檢舉信箱提出檢舉，所有收件者有絕對義務對檢舉人身份保密。



蔡嘉明 總經理

亞源科技股份有限公司