

美延保修集团公司
全球反贿赂政策和程序

董事会批准日期： 2014 年 1 月 30 日

目录

I.	简介	1
A.	政策和程序的适用范围	1
B.	员工责任和资源	1
C.	违规处罚规定	2
II.	反贿赂一般条款	2
A.	什么是贿赂	2
B.	关于TWG反腐败一般条款的其他问题	3
C.	例外事项	5
1.	严禁疏通费或通融费	6
2.	员工健康、安全和自由	6
3.	全球反贿赂政策和程序或全球合规官允许的合理宣传费用和其他支付	6
III.	公司款待、礼品和其他宣传费用	6
A.	礼品、宴请和招待	7
B.	差旅及差旅相关费用	8
IV.	慈善捐赠和支持社会性项目	9
V.	政治献金及游说	10
VI.	与官员或官员亲属以及由官员或官员亲属全部或部分所有的公司开展业务	11
VII.	与第三方开展业务	11
A.	尽职调查及法律审查	12
1.	第三方中介	12
2.	合并与收购	12
3.	合资企业	13
B.	危险信号	13
C.	签订书面形式的关系条款	14

D.	监控关系：持续义务	14
VIII.	记录留存和会计政策	11
A.	洗钱	12
IX.	相关政策和程序	12
X.	联系信息	12

I. 简介

美延保修集团公司及其子公司（以下统称为“TWG”或“公司”）以及 TWG 董事会和管理层承诺，TWG 在全球范围内的经营活动符合职业道德的要求与适用法律的规定。根据该承诺，TWG 的商业行为准则和道德规范（以下简称“规范”）就贿赂和腐败做出如下规定：

- TWG 现在不会且将来也不会利用贿赂来开展业务活动，且 TWG 不会与容许贿赂的任何其他商业机构开展合作。因此，我们将永远不会参与出于非正当目的（例如通过不公平方式取得或维系业务关系或者影响他人决策）而安排的直接或间接向非 TWG 员工（包括政府官员）提供有偿馈赠的任何活动。如果当地法律条款的规定比商业行为准则和道德规范更加严格，则必须遵守当地法律。

鉴于 TWG 在全球范围内从事的业务越来越广泛，如果违反本规范的限制条款以及美国《反海外腐败法》(FCPA) 和《英国反贿赂法》(UKBA) 等反贿赂法律，后果非常严重。TWG《全球反贿赂政策和程序》（以下简称“政策和程序”）的实施为本规范提供了补充，进一步强调了遵守 TWG 从事经营活动所在的所有国家/地区反腐败法律的重要性。每一项政策都不可能预测到可能发生的所有情况。我们鼓励员工与其经理或法务及合规委员会的任何委员就可能与全球反贿赂政策和程序的任何条款相关的具体事实和情况的问题进行探讨。

A. 政策和程序的适用范围

全球反贿赂政策和程序适用于 TWG 在美国及全球范围内的所有子公司、分公司、合作伙伴、合资公司及直接或间接受控于 TWG 的其他商业机构。全球反贿赂政策和程序适用于公司的所有董事、执行官和员工以及合同工和临时工（以下统称为“员工”），同样适用于代理或代表 TWG 的任何其他个人。

此外，如以下第 VII 章详述，TWG 只与恪守 TWG 反贿赂条款以及拥护公司规范中所述价值观承诺的第三方开展合作。

B. 员工责任和资源

TWG 的每位员工都应该熟知全球反贿赂政策和程序以及适用于自身职责的法律标准和限制条款，并且要时刻依照这些标准行事。

TWG 特别要求经理人员恪守最高标准。如果经理明知或有理由怀疑下属员工有可能违反全球反贿赂政策或程序但是并未采取阻止措施或者经理明知或有理由怀疑下属员工已经参与了违反这些政策或程序的活动但是并未采取适当的补救措施，则该经理将受到进一步的纪律处分。简言之，经理人员必须积极鼓励其团队遵守全球反贿赂政策和程序并且不得忽视任何可能违反全球反贿赂政策和程序的迹象。

此外，我们强烈鼓励公司人员举报公司、任何同事或任何第三方涉嫌违反该政策或任何反腐败法律的事件。员工应当向其经理、全球合规官或合规委员会委员举报涉嫌违法事件或者拨打公司的职业操守热线进行举报。根据法律规定，如果员工知而不报，则将受到纪律处分。公司决不允许对善意举报涉嫌不当行为的员工进行任何形式的打击报复。此外，如果员工收到他人索要贿赂的要求或收到他人提供的贿赂，则应该立即向其直属经理、全球合规官或合规委员会委员进行报告。

即使公司因为员工拒绝行贿而遭受商业损失或对业务进度造成不利影响，员工也不会因此而承担不利后果。

C. 违规处罚规定

不遵守全球反贿赂政策和程序或知而不报的任何 TWG 员工将受到最高至解除合同、解雇、民事诉讼、刑事诉讼的纪律处分或视情节轻重而定的其他补救性或惩罚性措施。此类处分将由 TWG、政府机关或任何其他主管部门来采取或执行。TWG 不会直接或间接支付任何个人因违反国际反腐败法律、或此类政策和程序而被征收的任何罚款。

II. 反贿赂一般条款

TWG 严禁各种形式的贿赂。公司或者代表公司从事经营活动的任何第三方均不得出于“非正当目的”向任何“政府官员”、“商业合作伙伴的员工”或任何其他个人或实体提供、支付、给予或承诺支付或给予“有偿馈赠”。TWG 的任何员工不得出于非正当目的授权向政府官员、商业合作伙伴的员工或任何其他个人或实体提供、支付、赠予或承诺有偿馈赠这种行为，无论 TWG 员工“明知或有理由知道”这些提供、支付、赠予或承诺行为而故意不作为或蓄意不作为均不可以。TWG 的任何员工不得从客户或任何其他个人或实体处收取有偿馈赠，并从中滥用职权或向行贿人或其他第三方提供不正当利益。除非经过全球合规官特别书面许可，否则不得向任何非 TWG 员工赠予或给予现金礼品或任何现金等价物或让非 TWG 员工受益，TWG 的任何员工也不得收受现金礼品或任何现金等价物。必须避免会导致不正当做法的任何行为。

A. 贿赂

“**贿赂**”是指行贿或受贿的过程。“**贿赂**”是指出于“非正当目的”向任何“政府官员”、“商业合作伙伴的员工”或任何其他个人或实体提供、承诺、赠予或授权支付“有偿馈赠”。

贿赂有以下几种形式：

- 员工试图谋取在任一领域的不正当利益，例如取得或维系业务或获得政府授权、批准或其他优惠待遇
- 提供任何形式的不正常酬劳，不仅仅是金钱，还包括豪华旅行、招待或礼品
- 为掩盖自身目的通过中介或其他第三方提供不正当支付或其他利益的各种手段，包括贿赂、转包合同、采购订单、咨询协议、佣金
- 员工收取有偿馈赠（直接或间接），作为为第三方提供不正当利益的交换条件
- 员工或董事从第三方直接或间接收取任何第三方与 TWG 之间交易相关的内容以换取不正当利益

B. 其他重要定义

1. 有偿馈赠

- “**“有价馈赠”**”包括但不限于现金、现金等价物（如支票、汇票、礼券/礼品卡或优惠券）、礼品、旅游、宴请、招待、膳宿或优惠待遇，比如为朋友和亲属提供教育和就业机会。在本政策中，“有价馈赠”没有最低价值限制。即使是小礼品也算作“有价馈赠”。此外，慈善捐赠、实物捐献、投资机会、转包合同、活动赞助、合资企业所有权、优惠合同、商机或类似项目均属于违反 TWG 政策和反腐败法律的有价馈赠范畴。
- 需重点注意的是，对于带有腐败意图的支付而言，即使“小额支付”也属于馈赠范畴。因此，即使是很小额的支付，如果是出于非正当目的，也要承担违反反腐败和反贿赂法律的责任。

2. 政府官员

- 从广义上讲，“政府官员”包括选举或任命产生的任何政府官员；代理或代表政府官员、代理处、机构或企业履行政府职能的任何员工或其他人；代理或代表全部或部分由政府所有或控制的任何实体的任何员工或其他人；代理或代表政治团体或公共机构任何候选人的任何政治团体、官员、员工或其他人；或代理或代表国际公共组织（比如联合国或世界银行）的任何员工或个人。该定义中包括部分由政府所有或控制的公司的所有官员和员工。这表示，即使公司经营方式类似于私营公司，但是只要是由政府所有的公司和机构，则其所有员工都属于政府官员的范畴。
- 政府官员这一定义亦指各层次员工及各政府分支（例如，当地、区域或国家的，及行政、立法司法及执行分支）
- 注意，TWG 的政策和程序适用于美国及其他国家的政府官员（但是公司有时候把根据 FCPA 编制的反贿赂政策和程序仅适用于与非美国官员之间的相互接触）。
- 但是，还请注意，无论支付、公司款待等的受益人是政府官员还是非政府员工，TWG 的大多数政策和程序还是适用的。

3. 商业合作伙伴的员工

- “商业合作伙伴的员工”的定义中包括 TWG 客户的所有员工。但是，TWG 经常会从事涉及多方的商业交易，可能只有其中一方是 TWG 的客户。在这种情况下，实际上，不属于 TWG 客户的一方可能对整个业务具有最终控制权。那么，对于 TWG 而言，商业贿赂的风险就不仅仅直接存在于 TWG 的客户，也会牵涉到参与交易的任何实体。因此，TWG 反贿赂限制条款不仅适用于 TWG 客户的员工，也适用于 TWG 所有商业合作伙伴（也就是参与 TWG 交易的所有实体）的员工。

4. 非正当目的

- 非正当目的包括：
- 影响受益人在行使职权时的任何行为或决策，从而帮助 TWG 取得或维系业务或将业务交予任何人；

- 诱使受益人作为或不作为，违反其法定职责，从而帮助 TWG 取得或维系业务或将业务交予任何人；
- 获取任何不正当好处（例如获得保密信息），从而帮助 TWG 取得或维系业务或将业务交予任何人；
- 诱使政府官员运用其影响力，左右或影响政府或政府机构的行为或决策，从而帮助 TWG 取得或维系业务或将业务交予任何人；
- 诱使某人以违反其雇主或违反该人须向其履行受信责任的人士所期望的方式行使相关职能或开展活动（比如公共职能、与业务相关的任何活动、在某人在职期间开展的任何活动）；
- 向以违反其雇主或该人须向其履行受信责任的人士所期望的方式行使相关职能或开展活动的某人提供报酬；
- 以及在明知受益人收受利益后会在相关职权行使或活动开展中违反规定的情况下向其提供金钱或其他利益。

5. 明知或有理由知道

- TWG 员工不必为了“明知或有理由知道”贿赂事实而对贿赂有清晰的了解或提供确切的证据，例如向政府官员或商业合作伙伴的员工提供报酬这种贿赂事实。实际上，如果 TWG 员工听说与交易有关的任何流言、了解到“危险信号”或其他间接证据，则 TWG 员工有可能明知和/或有理由知道贿赂的情况，且应该采取适当的措施，包括向 TWG 法务部成员举报证据。

C. 例外事项

如下所示，TWG 禁止全球反贿赂政策和程序为小额贿赂（有时候指疏通费或“通融”费）提供例外，但是当员工的健康、安全或自由受到威胁时，也会有一定的例外情况。

1. 严禁疏通费或通融费

疏通费或“通融”费，是为确保或加速例行业务的运作所支出的小额的、非公开的、非透明的费用，通常支付给政府官员，让他们在发放许可证、审批文件和提供其他服务方面给予通融。根据公司的反贿赂规定，TWG 禁止支付这些费用。如果对该政策有任何疑问，请联系全球合规官或合规委员会的委员。

2. 员工健康、安全和自由

在极少数情况下，TWG 员工可以向政府官员支付一定费用，以避免对人身健康、安全或自由造成的紧迫威胁。当个人生命受到威胁或者即将受到身体伤害时，可向政府官员支付其索要的金额，作为对敲诈和强取行为的防护措施，而这不构成违反 FCPA、UKBA 或其他反贿赂法律。在这种情况下，个人应该充分运用其判断力并尽快联系全球合规官，向其报告该事件。法务部和合规委

员会将决定所要采取的任何进一步措施，比如向某个国家的美国大使馆或其他相关政府机构报告所发生的事件。

TWG 员工必须在像其差旅中的公司记录中记录属于该例外事项的任何费用支付。此外，必须在公司的账簿和记录中准确、透明并完整记录这些费用支付。如果对该例外事项有任何疑问，请联系全球合规官或合规委员会的委员。员工不得试图掩盖这些费用支付的真实目的。如果试图掩盖这些费用支付的真实目的，那么要受到的处罚远远不止因支付这些费用本身而应该受到的处罚。

3. 全球反贿赂政策和程序或全球合规官允许的合理宣传费用和其他支付

全球反贿赂政策和程序规定了合理的宣传费用和并非出于非正当目的而支付的其他费用。如果在经过充分调查和审核后，全球合规官书面确认向政府官员、商业合作伙伴的员工或任何其他人士提供、支付、赠予或承诺支付或给予有偿馈赠的情形并非出于非正当目的，则全球合规官有权批准这些行为。在提供、支付、赠予或承诺支付或给予有偿馈赠之前，必须从全球合规官处取得并收到许可。

III. 公司款待、礼品和其他宣传费用

如果礼品和公司款待（包括交通、住宿、宴请和招待）在有些情况下必不可少，则不构成违反 TWG 的反贿赂规定。此外，如果宣传活动涉及到政府官员，则应该特别注意避免发生为了不正当当地影响这些官员执行公务而向他们提供任何经济利益的现象。

本章节涉及到三种不同类型的费用：(1) 礼品、宴请和招待；(2) 差旅或差旅相关费用；以及 (3) 公司赞助的活动。

关于提供或接受公司款待的具体限制的更多指导信息，请查阅商业行为准则和道德规范第 V 章及公司的差旅和费用政策，或者您当地的或区域性差旅和费用政策（如适用）。

A. 礼品、宴请和招待

招待、宴请或其他招待应遵守明确的业务目的，并需有美延员工在场。根据 TWG 的商业行为准则和道德规范，代表公司向任何收受人提供的所有礼品、款待和招待必须：

- 价值合理并且与收受人的身份和当时的场合相称，且不奢侈浪费；
- 符合习惯礼仪；
- 在适用法律的许可范围内；
- 完全符合商业行为准则和道德规范以及公司采用的当地或地区适用政策以及指导原则；及
- 并非出于为公司利益而不当影响收受人执行公务的意图。

为确保不违反适用法律以及发生任何不当行为，必须考虑每种情况下公司向每个收受人提供礼品或款待的频率。员工不得提供多份礼品来绕开适用的当地或地区指导原则。

如果计划向政府官员提供任何礼品、宴请或款待，则应该遵守特殊规定，即事先经过全球合规官的审核并获得书面许可。

其他第三方-公司所接收或向第三方（除政府官员）提供的招待如果用费高于公司差旅费用政策中所规定的费用，或高于当地或区域的差旅政策中所规定的较低费用（如适用），应以书面形式向全球合规部门申请。所适用的差旅费用政策应以每人、每公司及每个其他实体为单位的最高费用。收到或提供的礼品、差旅、招待及促销或其他类似业务费用如个人或总计超过年度限制必须进行申请。

无论礼品和款待的费用和花费的货币价值多么微不足道，也必须根据适用的费用报告程序将其准确记录在公司的账簿和记录中。所有花费报告和相关文档应该清晰载明收受人的身份。

B. 差旅及差旅相关费用

政府官员和商业合作伙伴的差旅或差旅相关费用（包括运输、住宿、餐饮及杂费等）的支付或者报销如用于业务相关事务，比如实地考察、外地会议、访问公司总部进行旅游和开会、在中立地点召开会议商讨协议或与外国政府官员在其首都以外的其他城市会面等，均将被许可。所支付差旅费的主要用途必须是与业务相关的，换言之，与非业务相关的活动（比如游览名胜或拜访外国官员的家属）相比，业务相关的活动必须占大部分。拜访政府官员及业务伙伴的配偶或其他家属相关的差旅报销将不被允许。

同样，大部分情况下，政府官员所在国家/地区的法律或法规也包含官员花费支付或报销的相关规定。在规划由公司支付的官员差旅费时，必须考虑这些法律和法规。必须在将所有相关事实和情形都考虑在内的前提下严格、独立评估每种情况。

提议由公司由政府官员和商业合作伙伴的员工支付差旅费时，要遵循下列所有程序和审核要求：

- 由 TWG 支付政府官员差旅和差旅相关费用的所有请求需要经过全球合规官事先书面许可。如要求 TWG 为商业合作伙伴的员工支付的费用超出商业行为准则和道德规范以及公司差旅和费用政策规定金额，或您当地或区域差旅和费用政策中规定的更低差旅和差旅相关费用金额（如适用），则需要经过全球合规官事先许可或者在某些情况下需要经过审计委员会的事先许可。
- 在全球合规官批准对政府官员的差旅费支付之前，TWG 必须获得来访人员主管或雇主同意来访人员接受由 TWG 支付差旅和/或差旅相关费用的事先书面许可。
- 根据公司员工差旅政策中的其他考虑事项，由公司支付政府官员和商业合作伙伴的员工费用应该符合公司员工差旅政策的规定。
- 公司不为任何政府官员和商业合作伙伴的员工的配偶或其他家庭成员支付差旅或差旅相关费用。
- 公司仅为政府官员和商业合作伙伴的员工支付往返公司活动现场的差旅费，包括政府官员和商业合作伙伴的员工参与同公司员工的会面或其他商业相关活动而产生的杂费和当地交通费。因此，举例来说，公司可以合理地支付一辆标准汽车（应避免豪华交通工具）载乘政府官员往返公司现场的费用，但是不会支付政府官员周末观光用车的费用。

- 由公司支付的住宿费应该只包括在商务型酒店下榻所实际发生的膳宿费（包括合理的餐饮费用），且这些费用只在特殊会议、工厂访问、研讨会或活动举办期间或前往参加这些活动的路途期间发生。
- 这些费用应该直接支付给供应商（如航空公司、酒店、租车公司），而不是支付给政府官员和商业合作伙伴的员工。如果无法直接支付给供应商，则应该根据政府官员和商业合作伙伴的员工提供的费用报销凭证实报实销，或者支付给政府员工和商业合作伙伴的员工的雇主（比如政府官员所属的政府，而非某位官员）。
- 美延赞助的、直接与政府官员或业务相关伙伴员工的合理差旅费用在提供政府官员或业务伙伴支付证据的支票收据的基础上可予以报销。在这些情况下，必须获得政府官员或商业合作伙伴的员工的签名收据。这可以确保公司仅支付实际发生的费用。公司明确禁止向政府官员或业务伙伴提供现金支付。**不得向政府官员和商业合作伙伴的员工提供现金垫款。**

IV. 慈善捐赠和支持社会性项目

TWG 承诺为慈善组织和慈善事业提供帮助，以改进 TWG 员工所居住社区的居民生活质量。为兑现这一承诺，TWG 定期举办捐赠活动，为慈善团体、民间、社区和其他公益项目提供支持。这些捐赠以现金或现金等价物、服务和物品的方式通过第三方直接或间接地提供给慈善、民间、政治、政府和非政府组织。FCPA 和类似的反腐败法律规定，慈善和社会捐赠不得成为向个人（如政府官员或商业合作伙伴的员工）提供酬劳的途径或政府官员或商业合作伙伴的员工从中获取任何个人（有形或无形）利益的手段。这些程序旨在确保慈善和社会捐赠不会被任何政府官员或其他不当受益人（如客户的员工）以违反 FCPA 或其他适用反贿赂法律的方式而全部或部分滥用或挪用。

TWG 关于慈善和社会捐赠的提议必须符合下列所有程序和审核要求：

- 所有提议的捐赠活动必须经过全球合规官及其指定人员的审核。在审核慈善和社会捐赠提议时，必须有充足的记载完备的调查证明所提议的被赞助方是合法的，并且必须对被赞助方的官员和负责人进行审查。
- 所有捐赠只能提供给具有践行慈善使命承诺良好记录的慈善团体（或者如果所提议的被赞助方不是知名的慈善团体，有充分证据能够证明其是合法团体并且符合合规委员会的要求）或具有合法公益目的和民间支持目的的公益项目。超过 10,000 美元的慈善捐款应经首席执行官批准。
- 如果政府官员向 TWG 或某位员工提出向某个组织捐赠的任何请求，这是一种危险信号。如果所提议的被赞助方负责人或官员是职责可能会影响 TWG 的政府官员或该官员的近亲属，则也说明存在危险信号。必须向全球合规官报告这类危险信号。

- 所有捐赠必须以支票或电汇的方式提供，同时提供一份有 TWG 信笺抬头的说明信，阐明公司对该捐赠合法目的的理解。如有必要，可以要求被赞助方提供关于捐赠资金去向的声明和保证书。此外，还需要监控捐赠资金的流向。
- 在公司记录中必须准确存档所有捐赠事项并予以妥善记录。

V. 政治献金及对社会项目的支持

禁止出于左右政府官员或商业合作伙伴员工的行为或从他们处获得商业机会的目的而进行政治献金。通常情况下，禁止使用公司资金、财产、服务或有价物品用于或帮助政党或公共机构的候选人。所有以公司名义进行的政治捐赠需要经过全球合规官及其指定人员的审核以及获得首席执行官的事先书面许可。

游说一词起源于美国，是指在任何提议或即将发生的政府行为中阐明公司的立场和利益，并试图劝说政府官员以 TWG 认为对其业务和公共政策适当的方式行事。TWG 可能会参与游说并向选举和任命产生的政府代表传达其管理层的观点。影响公共政策的过程在全球范围内屡见不鲜，并且形式各异，包括利用代理人、辩护人、顾问和贸易组织等途径。

包括美国联邦政府和州政府在内的很多政府均对游说活动进行了规定，与政府采购直接相关的一些游说也包括在其中。如果违反这些法律，个人和公司要承担巨额民事罚款或严重的刑事处罚。

TWG 员工必须遵守这方面的所有法律和法规要求。具体指导方针，请咨询总法律顾问或全球合规官。游说不包括在正常的政府办事流程中与政府官员或员工的例行接触。例如，正常的政府办事流程包括在正常业务过程中 TWG 业务活动的税务审计以及与保险部门和其他监管机构的沟通。

VI. 与官员或官员亲属以及由官员或官员亲属全部或部分所有的公司开展业务

公司需要特别注意可能发生的与政府官员之间的利益冲突。FCPA 和 UKBA 规定并限制了（在某些情况下）TWG 与政府官员个人或政府官员的近亲属开展业务。“开展业务”包括各种形式的业务活动，比如合作成立合资企业、雇佣政府官员或官员的亲属担任顾问或代表、授予合同或转包货物或服务、提供实物捐献、投资机会或只是简单的支付服务费。上述各种情况中，公司会向政府官员提供有价值馈赠，这可能会违反 FCPA 和 UKBA。

因此，与政府官员全部或部分所有或政府官员持有某些经济利益的私营公司开展业务可能会违反 FCPA。例如，授予合同，尤其是条款对政府官员持有某些金钱或其他利益的公司有利的合同，可被视为违反 FCPA 而进行的支付。同样，与政府官员的近亲属或政府官员的近亲属全部或部分所有的私营公司开展业务也会导致同样的问题，因为政府官员的近亲属很有可能将付款转移给相关的政府官员。

与政府官员、政府官员的近亲属或政府官员或政府官员的近亲属全部或部分所有的公司开展的所有业务交易必须经过全球合规官事先许可。

对与现任或前任政府官员或其近亲属开展的业务交易（包括投资或第三方关系）也应该仔细审查，以免出现利益冲突问题。根据 FCPA 的条款，与官员或政府官员的亲属之间产生利益冲突或

出现利益冲突迹象的这种关系会造成“危险信号”。必须对当地法律限制政府官员外部活动的规定进行审核，并且在与该官员建立任何关系之前必须对政府官员可能持有的任何非公开利益进行调查。很多国家并没有相关的法律条文对政府官员的利益冲突或职业道德标准做出规定。但是当地法律没有明令禁止并不意味着可以忽略这种利益冲突。即使当地法律没有禁止这些交易，但是如果交易过程中发生了不当行为的迹象，则公司可能面临违反 FCPA 和商誉损失的较大风险。在这方面，可以通过“《华尔街日报》测试”来验证一下，即，如果您正在计划开展的事情或说出来的话出现在《华尔街日报》的头版，您会感到舒服吗？如果答案是“可能不舒服”或“不舒服”，那么您应该停止行动。

在这方面，应该仔细审查与任何政府官员或政府官员的亲属之间的任何交易。

VII. 与第三方开展业务

如上所述，在某些情况下，公司对有可能与政府官员或商业合作伙伴（包括 TWG 客户）有交易的第三方进行的支付负有责任。下面列出了公司已经采取的用来审核和监控第三方从而防止出现潜在连带责任的程序。

公司已经采取了“第三方”流程，在高风险关系中保护自身并且保护自身免受第三方行动造成公司承担潜在的法律风险。公司政策要求，对第三方以任何形式参与公司获得美国境外业务（比如经纪人或介绍人）的活动或代表公司与政府官员打交道（比如处理诉讼的律师、与税务部门打交道的税务顾问、移民中介和报关员）的所有第三方关系均进行详细审查。全球合规官将监督审查过程，对是否保留与审计委员会审查后的第三方之间的关系进行最终批准。

A. 尽职调查及法律审查

1. 第三方中介

公司防止自身因第三方不当支付而承担责任的最重要步骤是：谨慎选择以任何形式参与公司获得美国境外业务的活动或代表公司与政府官员或商业合作伙伴员工打交道的任何销售代理、经纪人、介绍人、顾问、律师、税务顾问、移民中介、报关员和其他中介，并且提前识别这些关系可能会产生的任何危险信号。如果对第三方是否遵守尽职调查程序有任何疑问，请咨询全球合规官。

切实高效的流程可以为公司利益提供最佳保障。只有当尽职调查是一个经过深思熟虑且共同协作的过程时，才能说它是切实高效的——不是最后时刻才进行的、形式主义的走过场。交易牵涉到的所有员工都应该尽自己的一份力，保证尽职调查取得成功。主管业务经理在维护业务关系时应该保持反腐败条款的透明性及合规性，并将其作为业务合作决定的自然组成部分。一旦主管业务经理识别到第三方的需求，必须立即联系全球合规官，并且配合全球合规官的工作，提供完成尽职调查所需的事实背景。全球合规官必须迅速行动，认清问题并尝试以保护公司免受风险侵害同时维护公司市场竞争地位的方式来解决这个问题。

在获得公司全球合规部门和相应地区副总裁的书面许可之前，任何第三方不得开展工作。我们希望尽职调查过程中牵涉到的所有公司人员迅速采取行动，以免尽职调查过程延误商业谈判和运营。

2. 合并与收购

根据 FCPA 和 UKBA，公司要对所合并或收购的完全无关的第三方进行的贿赂或试图进行的贿赂承担责任，即使该目标公司的不当行为是发生在公司合并或收购完成之前、公司对所发生的不当

行为完全不知情且在不当行为发生时目标公司不受 FCPA 和 UKBA 的规定限制时也是如此。因此，在与牵涉到 (a) 从事任何美国以外经营活动或美国以外销售活动的美国公司；及 (b) 美国以外的公司（即使目前不受 FCPA 或 UKBA 的规定限制）的任何合并对象或收购对象（无论规模大小）签署任何最终协议之前，必须进行严格的 FCPA 尽职调查，这也是公司的一项政策。

虽然世界上很多地方都存在腐败现象，尤其是新兴市场，但是这并不意味着公司就不在这些地方进行包括合并和收购在内的业务，也不表示发现了问题就一定不能进行所提议的交易。但是，有一点非常重要，公司必须彻底了解目标对象的商业惯例、商业文化、记账惯例、财务控制以及坚持严格遵守 FCPA、UKBA、当地法律和全球反贿赂政策和程序开展业务的意愿。如果公司对目标对象的意愿和坚持严格遵守要求的能力感到满意，则公司可以继续与该目标对象进行交易。否则，公司不得继续与其进行交易。

3. 合资企业

在创建合资企业时会产生违反 FCPA 和 UKBA 的风险，这需要进行彻底、并且符合实际情况的尽职调查以及草拟完备的合同条款。公司的政策是，全球合规官对与创建合资企业相关的所有 FCPA 尽职调查活动进行指导。

除了在建立合作关系之前对潜在的合资企业合伙人以及某些主要领导进行充分的尽职调查以外，一旦合资企业成立，公司还必须监控合资企业的活动以及与合资企业相关的合伙人的活动，以确保始终遵守适用法律以及合资企业协议中规定的合同义务。尤其是，

- 如果公司拥有合资企业的大部分股权或控制权，则根据法律要求，公司要确保合资企业遵守 FCPA 反贿赂规定（以及合资企业遵守 FCPA 的会计和记账规定）。公司应该能够自由查看合资企业的会计记录；
- 如果公司拥有合资企业的大部分股权但是控制权不足，则根据法律要求，公司要尽力确保合资企业遵守 FCPA 反贿赂规定（并且遵守 FCPA 的会计和记账规定）。公司应该能够自由查看合资企业的会计记录；

在公司的所有合资企业中，公司的政策要求，必须时刻遵守法律规定并持续监控合资企业的经营活动。合同保证条款和我们对保证条款的执行力度同样重要。尤其是要注意“危险信号”，包括如下各项。

B. 危险信号

在进行第三方尽职调查时，公司人员必须对可能导致贿赂风险的情况十分敏感，这一点至关重要。在执行机构看来，在有些情况中会表现出一些迹象，人们通过这些迹象有理由知道第三方存在可能的违法支付行为，这些情况统称为“危险信号”。在交易中出现这些危险信号迹象表明，需要进行更严格的审查并且采取防止违反情况发生的措施。这并不意味着交易就不能继续进行。

选择第三方或与第三方合作时要求进行进一步调查的危险信号各不相同且种类多样。下面列出了几个示例：

- 背景调查显示第三方有不光彩的背景或不良声誉；
- 第三方是由政府官员或客户推荐的，尤其是对相关业务有决定权的政府官员或客户；
- 第三方反对公司协议中的 FCPA/UKBA/反贿赂声明；
- 第三方与政府官员或政府官员的亲属有亲密的个人或家庭关系或业务关系；

- 第三方要求会引发当地法律议题的不正常合同条款或支付协议，比如现金支付、以其他国家货币支付或在第三国支付；
- 尽职调查显示，第三方是皮包公司或公司结构不正常；
- 第三方加入合资企业的唯一资格是能够对政府官员施加影响；
- 第三方要求不得泄露其身份，或者，如果第三方是一家公司，要求不泄露公司所有人、负责人或员工的身份；
- 第三方的佣金或费用超出“行情”标准；或
- 交易牵涉到已知腐败性支付或其他违法财务交易的国家/地区。

一般而言，如果对第三方的诚信或者第三方是否真正以合理的市场价提供必要产品或服务提出质疑，则说明出现危险信号。如果背景调查表明有任何危险信号，比如上述各项，则需要进行深入调查。

C. 签订书面形式的关系条款

公司要求所有第三方关系均应写入书面合同（包括符合 FCPA 等法律的文字表述）。口头合同会对公司造成非常大的商业和法律风险。关于必要文字表述的信息，请咨询法务部。除非经法务部特别书面许可，否则在第三方开始工作之前，必须签订合同。

D. 监控关系：持续义务

一旦公司已经雇佣了销售代表、经纪人、代理人、介绍人、顾问或其他中介，则必须监控第三方的活动和花费，以确保其始终符合所有适用法律和公司政策。如果第三方进行了不当支付或提供了礼品，则根据 FCPA 的规定，即使公司未授权这种行为，也要承担责任。为防止承担这种责任，员工应：

- 在支付费用之前严格遵守文档规定或做出适当判断；
- 检查所有费用是否符合合同或其他相关文档的规定；
- 对非正常或超额花费提出质疑；
- 如果员工怀疑第三方有违法或可疑支付或将进行违法或可疑支付，则应拒绝向第三方支付并通知全球合规官；及
- 行使对第三方账簿、记录和与公司相关的商业活动进行审计的权利并定期进行检查。

VIII. 记录留存和会计政策

FCPA 和其他法律规定了记录留存标准，以阻止和揭露违反反腐败法令而进行的支付。虽然 FCPA 仅适用于在美国证券交易委员会有证券登记的美国公司，但是，作为一家私营公司，TWG 自愿遵守这些标准，留存能够准确、公正反映所有支付、交易和资产处置的合理详细账簿和记录，并且清楚识别这些支付、交易和资产处置的用途。这些会计条款适用于 TWG 在美国境内外的所有活动。FCPA 严禁任何公司的账簿上歪曲或忽略任何交易，并要求公司维持内部会计控制制度。必须非常小心谨慎地准确记录付款的原因和类型，因为如果某些付款（即使 FCPA 允许）没有完全、准确的反映在 TWG 的账簿和记录中，也可能会违反 FCPA。

要符合这些要求，公司所有员工必须毫无例外地遵守公司的会计规定。公司人员不得同意报销虚假发票或支付非正常、超额、描述不清、记录不详或会违反全球反贿赂政策和程序或公司关于会计和档案记录相关规定的费用请求。不得以任何形式伪造与任何交易相关的会计记录或其他文档，以此来隐瞒或掩饰交易的真实性质。员工不得参与会导致 TWG 账簿和记录录入错误的任何活动。如果有任何明示或暗示的协议表明支付的任何部分将用于支付用途说明文档中描述以外的

任何其他用途，则不得以 TWG 的名义批准或进行这类支付。禁止出现任何未披露或未记录资金和金额的情况。这些要求适用于所有交易，无论财务重要性是大是小。

此外，所有员工必须完全遵守适用于费用报告编制和提交的所有要求（例如，说明为政府官员提供餐饮和招待的商业目的、列出所有参与人员以及附上所有必要凭据）。如果对这些要求有任何疑问，请咨询全球控制员。

A. 洗钱

洗钱是某人隐瞒收入的非法来源并采取手段进行掩饰使其在形式上合法化的过程。使用通过这种非法行为获得的收益会导致公司在所从事经营活动的国家/地区承担法律责任。如果员工注意到任何情况，使他们怀疑有些交易可能涉及到与不法活动有关的支付或收益，则应该联系主管该地区或国家的法律官员或者如果没有主管法律官员，联系全球合规官

IX. 相关政策和程序

本政策应该与其他相关 TWG 政策和程序一起解读，可在公司内网（WARRAN）上查阅其他政策和程序，包括但不限于：

- 商业行为准则和道德规范
- 举报政策
- 差旅和差旅费政策
- 当地的差旅及报销政策
- 员工手册
- OFAC 政策和程序

X. 联系信息

如果员工对本规范有任何疑问，可以随时与直属经理、当地人力资源代表、法务部、全球合规官或合规委员会的委员进行探讨。可通过下列方式与 TWG 联系：

- GlobalComplianceOfficer@thewg.com
- GeneralCounsel@thewg.com
- HR@thewg.com
- www.Ethicspoint.com