



政策与程序手册

全球反贿赂/反腐败政策

第 1 页，共 6 页

我们致力于诚信经营，并遵循最高的道德标准，严格禁止所有形式的贿赂和腐败行为。本政策适用于斯普瑞喷雾系统公司开展业务的全球范围内的所有地区和国家，并遵守所有适用法律法规，包括美国《海外反腐败法》(“FCPA”)、《加拿大外国公职人员腐败法》(“CFPOA”)、《英国反贿赂法案》(“UKBA”)，以及其他国家制定的类似的反贿赂和反腐败法律法规。

本政策严禁贿赂国内外政府官员，以及私营部门(商业)贿赂，包括向任何客户、商业伙伴、供应商或其他第三方给与、承诺、授权或提供任何有价之物，以诱使或奖励其开展与我们业务有关的任何不当行为。

违反本政策和所有适用法律可导致严重的民事和刑事处罚(包括监禁)，并将导致纪律处分(包括但不限于终止雇用关系)。

一般政策概述

禁止代表公司行事的员工和第三方直接或间接(通过另一方)向任何人(政府官员或私人/实体)提供、支付、承诺、给与、授权或试图以其他方式支付任何有价之物，从而以不正当的方式影响该人士帮助公司获得不正当的商业优势。

有价之物包括但不限于以下各项：

- 商业机会；
- 现金、现金等价物(如礼品卡)或贷款；
- 支付不适当的礼品、餐饮、旅行和娱乐的费用；
- 优待，包括提供工作或实习机会；
- 向与第三方有关或由第三方赞助的慈善机构捐款；或
- 政治献金。

违规付款可以采取许多不同的形式，但通常涉及一种“交换”安排，即提供“款项”以换取一些不正当的优势或利益。

违规付款包括但不限于：

- 诱使接收方将合同授予本公司(即使本公司未被授予合同)；
- 获得公司本无法获得的有利待遇(如税务、海关、许可或执照)；或



政策与程序手册

全球反贿赂/反腐败政策

第 2 页，共 6 页

- 规避或促使不执行适用于公司的法律或法规。

禁止代表公司行事的所有员工和第三方索取或接受与业务相关的任何形式的贿赂、礼品或回扣。单独的提供（甚至包括接受）行为足以构成贿赂，且个人资金不能用于支付不符合本政策规定的款项。

政府官员

虽然本政策禁止与所有人士接洽的相关贿赂（无论是公职人员或任何私人），但与政府官员的接触仍然会增加腐败风险。

政府官员的定义包括但不限于：

- 任何经选举或任命的政治或政府部门的官员；
- 任何政府雇员或以公职身份行事的人士（根据政府的授权行事，以履行职责）；
- 任何政党、政党官员或政治职位候选人；
- 任何王室成员；
- 国际组织（如世界银行、世界贸易组织）的任何官员或雇员，或此类组织的任何部门或机构；
- 由政府拥有、部分拥有或控制的公司的任何官员、代表或雇员，包括国有或国有控股企业（即看似是私人实体，但政府在一定程度上拥有所有权或影响力）的雇员；以及
- 政府官员的近亲，如配偶、受赡养者或直系亲属。

回避对于防止出现与政府官员相关的不当行为至关重要。由于一个实体被政府拥有或控制的可能性不明确，重要的是要意识到，根据适用的反贿赂法和/或反腐败法，根据当地法律不属于“官员”的人士仍可能被视为政府官员。

礼品、餐饮、旅行和娱乐

绝不允许向任何人士（特别是政府官员）提供礼品、餐食、旅行或娱乐款待，从而以不恰当的方式影响该人士，以换取任何不正当的优待或利益。此外，决不允许赠送现金或现金等价物（如礼品卡）。

尽管出于不正当的目的而提供的非现金礼品、餐饮、旅行、娱乐和其他促销支出都是有价之物，都将视为贿赂，但是公司可提供合理的款待，以创造合法的业务洽谈机会，只要该款待之物本身不会成为一方向公司提供优待的驱动因素。



政策与程序手册

全球反贿赂/反腐败政策

第 3 页，共 6 页

例如，公司可就善意款待花费合理的金额，该款待：(i) 与产品或服务的推广、展示或说明直接相关，其中包括讨论业务事宜；或 (ii) 在签订或履行合同的过程中发生。因此，在适当的情况下，可接受的支出包括赠与非昂贵的礼品（例如印有公司品牌的促销品、或与现有和新业务关系相关的表示尊重和问候的适度代金券）、合理的餐饮和娱乐、以及标准的公司出资的旅行（例如参观公司总部和/或生产设施）。

允许采用款待方式，但是需要满足以下条件：

- 不能以任何回报或者业务优势作为交换条件（“交换物”）；
- 次数不能频繁，还须做到规模适中、金额合理、场合适宜；
- 符合适用法律、当地习俗和商业惯例；
- 不会对款待对象造成义务压迫；
- 透明公开，不得隐瞒，还需按照所有适用的公司政策规定，在公司账簿和记录中准确记录；
- 尽量直接向服务提供商（而不是款待对象）付款；否则，只能根据收据正本报销；
- 款待对象不得是当前或潜在客户或者政府官员的配偶、子女或者其他近亲（提前经过斯普瑞喷雾系统公司董事会特别批准时除外）；
- 不会被视作贿赂，亦不会以任何方式致使公司处于尴尬境地；以及
- 并非由款待对象主动要求。

如果员工或者第三方代表计划在许可范围内给予款待，则需事先取得书面批准。如果在款待之前未能提出申请并且获得批准，则有可能面临纪律处分，甚至（包括）解雇。

送礼的时机和背景（包括过去、现在或未来的业务或者行政事务），都可以作为是否属于贿赂行为的考虑因素。例如，为了推广公司产品和服务，原本可以赠送当地体育赛事的门票；但是，如果是在政府检查、公司等待许可批准的期间内赠送门票，反而属于不当做法。

政治和慈善捐款

在任何情况下，不允许通过政治或者慈善捐款的形式换取任何利益或好处。一种常见的个人腐败行为就是引导公司提供政治捐款或者慈善捐款，借此掩饰其行贿行为。除了非美国政党和候选人方面适用的美国法律之外，美国《反海外腐败法》中也禁止面向非美国政党和候选人的腐败付款行为。很多国家的地方法律对于面向政党的付款行为，也一并禁止。



政策与程序手册

全球反贿赂/反腐败政策

第 4 页，共 6 页

如果第三方要求向某一特定的组织或者个人捐款，便是可能会出现腐败问题的一个“危险信号”。届时，必须立即向公司首席合规官汇报出现的任何危险信号情况。通常情况下，除非董事会成员以书面形式明确批准，否则，斯普瑞喷雾系统公司不会提供慈善或政治捐款。

雇用或聘用政府官员

在任何情况下，不允许雇佣或者聘用政府官员或其直系亲属，借此对该名官员造成不当影响，亦或是换取任何不当利益或好处。公司可以出于合法的商业目的，雇佣或者聘用政府官员或其直系亲属提供服务。不过，未事先取得公司首席合规官或者董事会的书面批准，不得雇用或者另行聘用任何政府官员或其亲属为公司提供服务。

第三方关系

适用的反腐败法律中，禁止公司直接或者通过第三方代表（例如代理人、顾问、经销商或者合资伙伴）间接做出的腐败付款行为，其中包括第三方雇佣后以公司名义开展工作的分包商或顾问。鉴于第三方是代表公司行事，因此，在某些情况下，公司可能需要对第三方的不当行为负责。第三方不能也不应该在公司能够自行处理的情况下采取行动。

以下规则适用于所有的第三方关系：

- 第三方不得做出本政策或者公司其它政策禁止的行为；
- 未事先取得公司首席合规官或者董事会的书面明确批准，第三方无权代表公司向政府官员支付任何款项；并且，向政府实体支付任何款项时，须有正式的政府收据作为证明；
- 负责第三方关系的员工必须了解并记录第三方在其所聘工作方面的行事资格，掌握并持续监控第三方的各种活动，确保第三方的行为符合本政策规定；
- 第三方关系的责任人员还需负责向公司的第三方传达公司的有关期望；
- 向第三方支付佣金、报酬、报销和其他款项在所提供的服务方面必须符合惯例并且合理，还须在公司的会计和财务报表中妥善体现出来；以及
- 向第三方支付款项不能采用现金形式。对于不能给予非现金付款的任何情况，必须提交审核，并且做好记录，表明出现这种例外情况的具体原因。



政策与程序手册

全球反贿赂/反腐败政策

第 5 页，共 6 页

腐败风险/危险信号风险因素

根据《反海外腐败法》规定，美国司法部确定了可能存在腐败风险或者需要了解第三方非法付款的某些情况。这种情况通常称作“危险信号”。出现危险信号，不一定意味着与第三方之间的关系不能继续向下发展，而是可能需要采取更加严格的审查和防范措施，防止潜在的违规行为。

在选择第三方或者与第三方合作时，表示需要进一步调查的危险信号各不相同。在此列举几例，包括但不限于以下几项：

- 交易涉及的国家因为腐败付款行为而臭名昭著；
- 第三方与政府官员或者官员亲属之间有着密切的家庭、个人或职业关系；
- 第三方反对公司协议中的反贿赂陈述内容；
- 第三方的会计记录并不透明；
- 第三方要求的合同条款或者付款安排不同寻常（例如，要求现金支付、以他国货币付款或者在第三方国家付款），不符合地方法律规定；
- 尽职调查结果显示，第三方为空壳公司，或者第三方的公司结构不正规；
- 第三方的佣金或费用超过了“现行费率”范围。

一般来说，对于第三方提供必要服务的市场价格是否合理，能够引起质疑的任何事实都属于危险信号。如果指定关系负责人不确定第三方是否会按照公司标准行事，或者发现可能存在不当行为的“危险信号”，则该名关系负责人必须向公司首席合规官、人力资源部、高级管理层或者董事会成员汇报其担忧情况，以便进一步采取行动、开展法律顾问审查。

如果员工或者关系负责人发现第三方可能会以公司名义与政府官员互动，或者第三方是外国（非美国）人或实体，则须立即将此问题上报审查。公司首席合规官、人力资源部、高级管理层或者公司董事会将在法律顾问的协助下，确定需要对任何第三方开展何种程度的尽职调查，包括但不限于填写尽职调查问卷。审查期间提出的任何问题必须按照法律顾问的指示全部解决。

如果公司聘有代理人或顾问，则代理人或顾问的个人活动和费用情况必须通过关系负责人监控，并且在适用的会计和财务记录中做好记录，确保始终符合适用的反腐败法律和本政策规定。



政策与程序手册

全球反贿赂/反腐败政策

第 6 页，共 6 页

记录保存和审计

所有支出说明必须做到准确、完整，并在公司记录和财务报表中正确核算。员工必须根据公司的合规、费用和会计政策规定谨慎批准，只授权支付针对实际执行工作而开具的合法发票，不得授权支付不同寻常、数额过多、说明不够充分、记录不足或者怀疑违法的各项费用。

公司审计师应独立行事，并在必要时与公司指定官员和法律顾问合作，共同澄清与本政策应用相关的任何问题。

举报违规行为、杜绝打击报复

所有员工和第三方要及时向公司首席合规官、人力资源部、高级管理层或者董事会成员举报其知悉违反或者怀疑可能违反本政策或者任何反腐败法律规定的任何情况。

斯普瑞喷雾系统公司严格禁止对善意举报政策或法律下潜在或实际违规行为的员工进行任何形式的打击报复。每位员工有权秉着诚信原则处理道德问题，而不用担心来自同事、主管或者高级管理层的惩罚或骚扰。公司重视自身在道德和专业标准方面所做的承诺，会谨慎礼貌地处理所有沟通事宜。公司接受匿名处理，但法律强制要求披露时除外。

公司会全面调查本政策和/或反腐败法律下的潜在违规行为。一旦查明，违者将会面临纪律处分，甚至（包括）解雇。如若公司因此遭受经济、声誉或者未来商业交易损害，公司可能会采取法律行动。

对于本政策下的违规行为或者涉嫌违规行为，如果知情不报，也会另外视作违规行为处理，同样面临调查和纪律处分。