



Babcock & Wilcox Enterprises, Inc.
反腐败/反贿赂合规手册

2020 年 10 月

Babcock & Wilcox Enterprises Inc. 及其分公司和控制的实体（“B&W”或“本公司”）的董事、高管和员工承诺遵守我们经营或销售产品或服务的所有国家和地区的反贿赂和反腐败法律。B&W 的董事会和管理层坚信并希望向所有员工强调，我们实现业绩的方式与业绩本身一样重要。为了帮助员工遵守反贿赂和反腐败法律，并按照我们的《商业行为准则》（简称“准则”）和高道德标准开展业务，B&W 制定了此反腐败/反贿赂合规手册（简称“手册”）。

本手册的目的是加强我们董事会和管理层对反贿赂和反腐败合规的承诺，并解释 B&W 员工、提供商、供应商、承包商、代理、代表、顾问与合资企业合伙人有义务根据美国《反海外腐败法》（“FCPA”）、《英国反贿赂法案 2010》（“UKBA”）和其他相关法律代表 B&W 开展业务，并为这些事宜中可能出现的一些问题提供答案。虽然本手册是 B&W 道德与合规计划不可缺少的组成部分，但本手册并无意贬低该准则或道德与合规计划中任何其他条款的重要性。本手册也无意引导员工对 FCPA 或 UKBA 做出法律判断。相反，它旨在向 B&W 的员工、提供商、供应商、承包商、代理、代表、顾问和合资企业合伙人提供法律概述，让他们意识到法律的复杂性，这样所有人都知道何时应该向道德与合规管理部门或法务部寻求建议。本手册可作为一种预防性工具，用于识别和避免可能冲突和违反 FCPA、UKBA 以及 B&W 经营业务所在国家的其他适用反贿赂和反腐败法律的情况。

我们还要提醒员工，我们的内部控制及财务报告系统在预防及侦测贪污方面的重要作用。对我们内部控制的评估是基于赞助组织委员会（“COSO”）内部控制综合框架。COSO 框架于 2013 年更新，因此对于设计和实施全公司内部控制的指导变得更多，包括但不限于，建立有效的内部控制，以确保符合法律和法规，例如 FCPA 和 UKBA（都会在本手册中进行详细讨论）。本手册提供与反贿赂和反腐败工作有关的内部控制的一般信息，如保存准确的账簿和记录、礼品和招待惯例、付款惯例和银行账户惯例。B&W 的每一位员工和代表都应该意识到围绕这些法律法规进行内部控制的必要性，并积极致力于确保这些控制措施的实施和有效性。

FCPA

FCPA 包括两个部分。反贿赂部分处理向外国政府官员行贿的问题。第二部分讨论记录保存要求和内部控制。下面是每个部分的简要总结。

在涉及商业交易时，FCPA 反贿赂规定禁止：

- 向“外国政府官员”
- 给予、提供、承诺或授权支付任何有价之物，
- 以获取或保留业务或者
- 不当的业务优势。

FCPA 的反贿赂部分规定，直接或间接地向任何外国政府官员、政治候选人或任何代表公共国际组织的人支付或提供任何有价之物以获取或保留业务或者不当的业务优势属于犯罪。有价之物不一定要转手才算违反 FCPA。支付或提供有价之物（即使是将来）的提议、计划或承诺都可能构成违法。在 FCPA 允许下，B&W 政策明确禁止疏通费。

FCPA 内部会计控制和记录保存规定要求 B&W 的董事、管理人员、员工、代表、股东和附属公司遵守要求以下内容的 FCPA 规定：

- 保留准确体现每笔交易的账簿和记录；
- 保持内部会计控制系统。

公平、准确地正确记录所有交易的要求的范围扩大到所有原始文件，包括发票、收据和费用报告，而不仅仅是总账。这些规定的目的是防止公司隐瞒贿赂，并打击会计欺诈行为。例如，如果公司确实知道或有理由相信贿赂款项或部分款项会被用于向政府官员支付不当款项，就不能将其记录为向销售代理支付的佣金、咨询费或“成功费”。根据 FCPA，未能维持内部控制系统或伪造账簿和记录属于刑事犯罪，且不符合 COSO 2013 要求公司确保此类控制部署到位和有效的要求。

UKBA

UKBA 与 FCPA 反贿赂规定相似，也禁止贿赂政府官员。但与 FCPA 不同的是，UKBA 还禁止私营企业中的商业贿赂。除了 FCPA 中禁止的内容，UKBA 还：

- 禁止一切形式的贿赂，
- 禁止疏通费，和
- 让英国公民承担（刑事和民事）个人责任。

礼品和招待

礼品和招待通常被视为一种礼貌形式，在许多国家的日常业务中很常见，但也可能涉及腐败和贿赂。反腐败和反贿赂法禁止向第三方提供*任何*有价值之物，包括礼品和招待，以获得不正当的利益或以其他方式不公正地影响该第三方。向政府官员提供的任何礼品和招待必须按照 B&W 的礼品、招待、赞助和政府公务旅行政策（礼品和招待政策）认真主动进行审查和获得批准，以避免违法。

同样地，向第三方提供旅行和住宿可能会导致违规，并且只有在与宣传、示范或解释 B&W 设施、产品、服务或其他合同履行直接相关时才允许。政府官员的所有旅行和住宿申请必须根据礼品和招待政策获得预先批准。

B&W 不容忍任何形式的腐败，不容忍其高管、董事、员工或代表违反 FCPA 或其他反贿赂和反腐败法律。我们的政策、准则、道德与合规计划解决了施加给 B&W 及其所有运营/报告单位的广泛实质性义务，以确保我们诚实和公平交易的声誉不受损害，而且我们总是做正确的事情。这一要求也适用于 B&W 拥有或控制的实体（由于股票所有权、管理或其他原因），包括合作伙伴、合资企业和联营。



B&W 商业行为

B&W 拥有尽职调查程序，所有员工在有任何“**第三方中介**”或“**TPI**”——流程代理、顾问、销售代表、经销商或其他第三方代表——参与之前必须遵守该程序。

B&W 对其代表（包括合资企业合伙人）的行为负责，B&W 知道或应该合理地知道他们的非法行为。根据 FCPA，B&W 官员和员工可能要对第三方中介支付给外国官员的款项负责。如果 B&W 知道非法交易，以及对可能发生的违法行为的迹象“视而不见”时，可能要承担责任。换句话说，如果 B&W 员工对这些行为或情况表现出故意的视而不见、故意的无知或故意的无视，B&W 可能被认为知道这些交易。某个特定的 TPI 本身可能不受 FCPA 的约束，这是无关紧要的。一旦有迹象显示 TPI 可能已经或将要采取非法行为，B&W 员工有责任进行询问。

为了保护 B&W 及其所有员工，在回应不当款项请求时，必须毫无例外地遵循以下规则：

- 拒绝付款并解释 B&W 政策禁止此类付款 — 这违反了 FCPA、我们的准则、B&W 的全球反贿赂和反腐败政策（“AB/AC 政策”），而且极有可能违反了当地法律；
- 必须绝对明确地表示拒绝，而绝不能用任何肢体语言或含糊的表达暗示任何除了完全遵守反贿赂和反腐败政策和法律之外的意图；
- 遇到不当款项请求，应向法务部、道德与合规部或通过公司的诚信服务热线或发送保密电子邮件到 ethics@babcock.com 立即报告。
- 如果涉及合资企业合伙人或 TPI，解释他们被禁止代表 B&W 支付任何此类款项，如果支付款项，B&W 将与之终止关系。

由于 B&W 海外业务的性质和范围，反贿赂和反腐败合规对 B&W 来说尤为重要。合规不是一种选择，而是一项要求。

如果 B&W 拥有一个实体 50% 或以下的投票权，并且没有实施运营控制，FCPA 会要求 B&W 采取善意的努力，以确保该实体遵守 FCPA 的账簿和记录以及内部会计控制规定。此外，B&W 将与所控制的实体合作，支持实施与本手册中概述的要求类似的要求。

我们的政策是，我们将遵守 FCPA 的文字和精神，以及美国的所有适用法律要求，包括美国的任何州或政府分支机构，以及我们在其开展业务的每个国家，除非美国法律禁止或惩罚遵守这些外国法律（例如某些有关阿拉伯联盟抵制以色列的外国法律）。

务必要理解，根据管理 B&W 的法律和法规的条款，董事会或其指定的委员拥有肯定的、具体的和持续的义务，确保 B&W 完全符合这些标准。与此一致的是，董事会的审计和财务委员会已声明其承诺确保遵守 FCPA、准则和道德与合规计划。本手册，连同准则和 B&W 的 AB/AC 政策，旨在确保 B&W 履行这些义务。

违反 FCPA 和其他管理 B&W 的法律条款将面临巨额民事和刑事处罚，包括：对违例者个人，判处监禁并禁止担任上市公司的高管或董事；对企业，则会失去出口特权和禁止政府合同。

在熟悉本手册后，如果您对正在考虑的活动或已经发生的活动有疑问或担忧，请与法务部或道德与合规部讨论这些疑问和问题。道德与合规部的联系人列表可在公司内部网站的“道德与合规”页面上找到。您也可随时通过 ethics@babcock.com 联系道德与合规部。

对于那些希望保持匿名的人，B&W 提供一个每周 7 天、每天 24 小时开通的多语言全球第三方诚信服务热线。根据准则和 B&W 的反报复政策，在一些国家还有相关法律，任何善意举报的人都会受到保护，免遭报复。我们鼓励员工和其他人通过以下列出的相应的免费电话，或通过网络报告或电子邮件进行举报：

888-475-00030 美国和加拿大

0808-234-2980 英国

如果上方没有列出诚信服务热线拨号信息，请访问以下网站查阅表格：

<https://www.babcock.com/en/about/ethics>

提交网络报告： www.bwintegrityline.com

www.bweuintegrityline.com 仅限欧盟成员国

发送电子邮件： ethics@babcock.com



问与答

以下是部分关于特定合规义务以及 FCPA 较常见问题的答案

A. 反海外腐败法

FCPA 的“反贿赂”规定禁止什么行为？

FCPA 规定，任何美国公司或代表公司的任何高管、董事、员工、代理或股东为了获取或保留业务，向外国政府官员、政党或该党办事处的官员或候选人直接或间接提供、支付、承诺支付或授权支付任何有价之物属于非法行为。

美国《反海外腐败法》(FCPA) 规定的外国政府官员（简称政府官员）是谁？

政府官员是指外国政府或者任何部门、机关、机构或者国际公共组织的任何官员或员工，或者以任何政府或部门、机关、机构或者任何此类国际公共组织的官方身份或者代表他们行事的任何人，无论职位如何，包括但不限于以下：

- 任何政府部门、机构、机关、部委或外国政府的其他机构（例如国有或控股公司）的官员或员工；
- 政府资助组织（例如联合国或世界银行）的官员或员工；
- 以公职身份为政府或者外国政府的部门、机关或机构行事或者代表他们行事的人，即使此人实际上并非政府官员或员工；
- 由政府拥有或控制的实体的员工或代表（例如国有公用事业单位的员工），或者政府拥有的实体享有投资权益的实体的员工或代表。
- 立法或司法部门的成员或员工、海关官员、税收官员或世界银行的贷款主管；或者
- 政治职务的候选人，即使此人尚不是政府官员或员工，或者一个政党或政党官员；
- 外国政府机构的任何员工或官员，或者按照外国法律拥有职务或岗位的人，或者按照合同为外国政府机构执行工作的个人。

代表是谁？

任何经授权代表 B&W 开展业务或以其他方式代表 B&W 的“第三方中介”或“TPI”均应被视为致力于反贿赂和反腐败合规的代表。其中包括销售代理、销售代表、经销商、顾问、清关代理、移民代理或其他第三方中介。B&W 的第三方中介尽职调查和审批计划政策（“TPI 政策”）要求所有代表在加入 B&W 之前都要经过仔细筛查，而且代表应以与公司高管、董事和员工相同的方式和程度遵守本手册。

FCPA 只涉及贿赂吗？

不是，FCPA 还包括对于保留足够的公司账簿和记录的要求，无论是否涉及海外交易。FCPA 的账簿和记录规定要求 B&W 合理详细地制作和保存账簿、记录和账目，以公平地反映资产的交易和处置，并要求维持一个能够合理保证完整性和准确性的内部控制系统。FCPA 的反贿赂规定禁止带有“腐败”意图或为了获取、保留或介绍业务，向外国政府官员、外国政党（或其官员）或任何外国政治职位候选人提供或支付金钱或任何有价之物。

FCPA 是否包含美国的官员或员工？

不是，但还有其他规管与美国联邦和州政府官员之间互动的法律，B&W 的政策规定，与美国政府官员或雇员的关系（及其与外国政府官员或雇员的关系）应以不会使公司的诚信或声誉难堪或受到损害、完全公开披露细节的方式进行。本政策适用于 B&W 基金或资产或个人基金或资产，也适用于通过第三方间接捐赠或付款。此外，所有员工必须清楚知道，美国法律和法规明确并严格控制向美国政府雇员提供礼品和招待，遵守这些限制是非常必要的。

是否有针对公司向美国政府官员和雇员以及外国政府官员和雇员提供的礼品和招待的内部报告要求？

是的。向美国政府官员和雇员赠送礼品即便允许也是极少见的。在某些情况下是允许向外国政府官员或雇员赠送礼品的。任何此类礼品都需要按照 B&W 的礼品和招待政策事先得到书面批准。

如果 B&W 只拥有某家外国公司的少数股权，FCPA 是否适用？

是的。当然，所有权和控制的程度与“知情”和“授权”有关。相关问题包括 B&W 是管理日常运营还是只阅读年度报告。如前所述，为此类外国企业工作的美国公民可能需要承担个人责任。

如果第三方中介向政府官员行贿，公司是否要根据 FCPA 承担责任？

如果知道 TPI 将支付贿赂而没有阻止它，并且暗中授权行贿，B&W 需要承担责任。足以使 B&W 承担责任的“知情”定义为：相信不当付款“基本上肯定”会发生，或“很有可能”会发生。不能通过视而不见来逃避责任。如果存在导致问题的“危险信号”，那么有责任询问，如果是代理，典型的危险信号包括但不限于以下：

- TPI 与政府实体或缔约方的关系：
是否 TPI 兼具商人和政府官员的身份？TPI 是否与政府官员有密切关系？TPI 的公司是否部分由政府官员或其家人所有？
- 支付给代理的金额大小：
与 B&W 在其他地方为类似服务支付的款项相比，该款项是否过高？根据当地的习俗或法律，支付的费用是否过高？
- 支付给 TPI 的款型性质：
TPI 是否表达过，为了让他“获得业务”、“做出必要的安排”等，需要一笔特定数额的钱？是否有明显的迹象表明在该国只有通过贿赂官员才能获得生意？
- 由 TPI 执行的服务：
TPI 在该国和与该合同相关的行为是否合法？TPI 的服务是否的确有必要，还是仅仅为了掩盖被禁止的付款？
- 向 TPI 付款的方式和方法：
TPI 是否要求全部或部分以现金或无记名票据支付？款项是否会部分支付给另一个人或公司？付款是

否是在提供服务的国家以外的国家进行？ TPI 是否要求任何伪造文件，例如伪造发票或未向所在国的财政管理机构报告付款？

是否只有 TPI 关系才会触发 FCPA？

不是，FCPA 的反贿赂规定禁止提供或支付任何有价之物。FCPA 在任何投资情况下都可能被触发，例如，当外国政府官员在一家企业中获得股权的时候。B&W 的政策规定：公司不得直接或间接向任何外国政府官员（或向任何美国联邦、州或当地官员或雇员）、或向已知当中有此类人员拥有物质利益的任何实体支付、借出、给予或以其他方式转让资金，除非得到总法律顾问的明确书面批准。

可以聘请外国政府官员或雇员担任顾问吗？

经总法律顾问和首席合规官明确书面批准，可聘请外国政府官员或雇员执行法律、咨询或其他服务。美国联邦、州和地方官员和雇员的留任也同样需要总法律顾问的书面批准。在所有情况下都要求：只可根据合理详细地规定了所提供服务的性质以及所产生费用的声明来拟定一份书面合同，明确规定所提供服务的性质和范围、补偿和报销费用的依据以及公司为此类服务或费用报销所支付的金额。

所有这些拟议的合同、包括有关的细节都必须立即向总法律顾问进行书面报告。

当外国政府将企业私有化时，是否会触发 FCPA 的适用？

是的。国有企业正在进行私有化并不表示所涉及的外国个人不再是政府官员。要视具体情况而定，您必须咨询法务部。由于 FCPA 的规定，向外国代表董事支付费用、差旅费或日常开支等需要根据 B&W 的 G&E 政策获得批准。

FCPA 的反贿赂规定是否只适用于获得新合同？FCPA 有最低限度的例外吗？

FCPA 的覆盖范围并非仅限于获得新合同，而且没有最低限度的例外。FCPA 可能会涵盖为了获得更有利于经营条件的税收裁定而进行不当付款。也适用于保留当前业务。例如，美国政府以违反 FCPA 的罪名起诉了某个人和某家公司，原因是这家美国公司为了收回欠款向一名外国政府官员支付了 2 万美元。

公司对于疏通费或加速费有什么政策？

明确禁止 B&W、其员工或代表以公司名义支付疏通费或加速费。公司员工或者代表公司行事的第三方不得支付疏通费。

如果您支付了一笔款项，或者您知道或相信第三方已经支付了一笔款项，而这笔款项可能被认为是为了疏通或加速一项例行的、非自由裁量的政府行为，您必须立即通知首席合规官和/或总法律顾问，并确保将该付款正确记录在公司的账簿和记录中。切勿试图掩盖这样的付款。隐瞒付款的罚金要比实际支付的罚金大得多。

FCPA 是否规定了任何可以向外国政府官员、政党、政党官员或候选人提供任何有价之物的情况？

FCPA 规定：支付、馈赠、提供或承诺任何有价之物是合理且出于善意的支出，才能作为对于违反行为的辩护，例如由该官员支付或代表该官员支付的差旅和住宿费用，或者与以下直接相关：

- 宣传、示范或解释产品或服务；或
- 执行或履行与外国官员或机构的合同

在上述规定下，本公司可为外国政府官员支付合理的（非奢侈或过度的）差旅、住宿、餐饮和招待费，但前提是以上面规定的促销或合同例外情况为目的。如果可能的话，建议公司直接支付这些费用（例如，直接支付给航空公司或酒店），而不是报销给个人，并且

建议通知外国政府，这些费用将由公司支付。在所有情况下，必须提交充分的文件，并按照 B&W 的礼品和招待政策获得批准。

对于上述 FCPA 促销费用辩护理由没有涵盖的情况，针对外国政府官员的商务招待和礼品的公司政策是什么？

根据 FCPA，禁止为了获取或保留业务、怀着腐败意图赠送礼品、支付业务招待费用或任何有价之物。

向外国官员赠送现金礼品是绝对禁止的。只有在遵守 B&W 的 G&E 政策的情况下才允许向外国官员赠送非现金礼品。

对于外国政府官员的生活服务设施和商务招待，必须以合理为准则。即使没有特定的礼品与任何特定的官方行为直接相关，经常向为公司提供好处的官员提供礼品的行为过程将会非常麻烦。此外，在所有情况下（差旅费报销、礼品、招待等），必须确认有关支出符合当地法律和官员的政府实体/组织的规定和准则，并应符合普遍接受的当地习俗。这些支出必须正确记录在公司的账簿和记录中。

公司是否有关于第三方中介机构聘请程序的政策？

是的。B&W 的 TPI 政策规定了 TPI 参与之前必须遵循的要求。TPI 政策包含旨在确保遵守 FCPA 和其他法律法规的条款和条件，这些条款和条件必须包含在与 TPI 的所有协议中。

对公司资金支出负有主要责任的人员是否受到特定管制？

是的，每个公司高管和所有对公司资金支出负有主要责任的公司员工每年都必须提交一份证明信。每位被视为“指定员工”的个人，每年都需要向首席合规官提交一封信件，陈述就他或她所知，在过去的一年里，没有违反本准则或本手册的行为，除了那些以前报告过的或在此类信件中列出的违反行为（如果有的话）。

B. 一般合规问题

公司关于保留账簿和记录政策是什么？

公司的留账簿和记录必须准确反映当中记录的每笔交易。不得以任何理由在公司的账簿和记录中作出虚假或误导性的记录。在没有充分证明文件的情况下，代表 B&W 进行的任何付款都不应得到批准，也不应有此类付款的全部或任何部分将用于支持付款的文件所述以外的任何目的的意图或理解。不得以任何目的设立未披露或未记录的资金或资产。严禁将公司资产用于任何非法或不当用途。

有时，客户或供应商的代表不希望他/她的名字被记录在费用账目上。是否允许通过从账外资金中提取现金或开一张现金支票来为某个人支付招待费用，以及使用现金支付招待费用，再将收取的费用记录为运输费，以免将某人的名字记录在费用文件上？

不允许，严禁维持任何账外资金。B&W 政策规定，代表公司资金支付的支票不得以现金支付。通过费用报告的方式提交的票据必须充分和准确地反映支出的真实用途。如果“运输”分录被用来掩盖被招待的人的名字将违反 B&W 政策。公司的留账簿和记录必须准确反映当中记录的每笔交易。不得以任何理由在公司的账簿和记录中作出虚假或误导性的记录。

公司维持银行账户的政策是什么？

B&W 所有银行账户都必须以为之设立账户的单位的的名义设立和维护。必须事先获得 B&W 首席财务官和总法律顾问的书面批准，才能以设立实体之外的名义维护账户。在任何情况下，公司业务都不得通过员工的个人银行账户进行交易。公司的银行名称不得使用或显示员工个人姓名。

所有收到的现金支付，应当及时记录在公司的账簿和记录中，并通过由负责接收此类支付的实体的 B&W 首席财务官或高管所批准的银行或其他机构、存入以公司名称维护的账户中。除正常业务活动的合理需要外，本公司不会以可流通货币的形式维持资金。所有 B&W 银行账户和现金存取款交易的管理也必须遵循 B&W 政策中规定的政策、程序和做法。上述任何例外情况均须事先获得 B&W 首席财务官或指定人员及总法律顾问的书面批准。

所有公司资金的提款或支出均应以支票、汇票或转账方式进行。除非经 B&W 首席财务官或指定人员及总法律顾问批准，否则不得向编号银行账户（即不披露账户持有人姓名的一种银行账户）转账。在任何情况下，通过转账到编号银行账户的方式向外国代表、顾问或 TPI 付款都是严格禁止的。代表公司资金支出的支票、代表公司资金支出的支票、汇票等将不会以现金支付；所有支票上的收款人必须是向其购买商品或服务的提供商或供应商（或其合法指定人）。

所有取款或支出必须有足够的文件支持，并获得必要的批准。如果转账到已核准的编号银行账户，会计文件必须清楚地标明付款的目的和收款人。所有的银行账户都必须记录在账簿和记录中。所有银行账户将在 B&W 首席财务官或指定人员的指导下每月进行核对。

公司是否有确保客户账单准确的程序？

是的。B&W 的所有商品或服务的销售都应根据与客户的合同条款及时开具账单。发给客户的发票应合理地详细描述所提供的商品或服务以及应支付给公司的正确金额。任何需要退款的账单金额都应在发票上注明。

公司是否有防止向公司虚报发票的程序？

是的。公司对商品和服务的每一笔付款都应有反映付款目的的单据作为支持。向顾问、律师、代理、代表和其他第三方中介机构支付的所有费用均应以支票、汇票或转账的方式、按照其合法权利方的指示付款。

公司针对对员工接受礼品、付款和招待有什么政策？

除以下所述的常见礼节外，B&W 高管或员工不得寻求或接受任何个人礼品、付款、费用、服务、宝贵特权、度假或无商业目的的旅行、贷款（从贷款机构获得的常规贷款除外）、或任何与本公司有业务往来或竞争对手的个人或商业组织提供的其他优惠。绝不允许接受任何金额的现金或现金等价物（如礼品卡、股票或其他形式的有价证券）。任何员工不得以换取将第三者转介给任何该等人士或商业组织为目的接受任何有价之物。指定的员工每年都必须证明遵守 B&W 的礼品和招待政策。

本公司对来自供应商的礼品、服务或任何形式的报酬采取非常严格的立场。由供应商付款的招待应限于员工及其家庭成员接受与通常公认商业惯例相关的常见礼节。

在某些国家，拒绝价值超过美国公认商业惯例的私人礼品可能会导致尴尬的商业局面。员工收下这些贵重礼品供个人使用而不是交给公司的行为是否恰当，应根据礼品和招待政策予以解决。

公司政策是否禁止向私人客户或供应商的代表赠送礼品或金钱？

公司政策禁止以获得任何利益为目的，向客户或供应商代表支付任何有价之物，即金钱、现金、支票或任何其他物品。如果符合礼品和招待政策，并且准确记录下相应的礼品、恩惠、餐饮或招待，向任何私人客户或供应商的高管、员工或代表赠予季节性礼品、促销品或提供合理的商务用餐或招待是允许的。

无法对每个实例中的可接受礼品、恩惠、餐饮或招待作出定义，员工在任何情况下都必须有良好的判断力。如有疑问，可交由法务部或道德与合规部解答。如有任何员工被要求安排、或以任何方式参与向任何客户或供应商的任何高管、员工或代表支付公司资金或提供任何有价之物，应立即征求法务部或道德与合规部的意见。

B&W 政策要求每位员工报告向任何客户或供应商的任何高管、员工或代表提供的超过礼品和招待政策规定的各项业务招待费用和季节性礼品或促销品及其价值。

公司对于政治捐赠的政策是什么？

公司政策规定，本公司不得出于政治目的，代表联邦、州、地方级别的政治职位候选人、政党或当选的现任公职人员，直接或间接使用公司资金或公司名称，除非是在适用法律允许的情况下，并且必须根据公司捐赠政策得到批准和报告。这一限制包括使用公司资金购买政治晚宴或筹款活动的门票，以及为候选人或政党提供交通工具等行为。此外，除适用法律和公司捐款政策允许的情况之外，不得使用公司资金或公司名称参与有关表彰政府官员的活动（即宴会、高尔夫比赛、专题讨论会等）。

公司对于收到政治捐赠请求的政策是什么？

在被请求考虑通过使用与任何政治运动或政治活动有关的公司资金、服务或设施，捐赠公司资金或提供招待、礼品、小费或任何有价之物时，应立即向总法律顾问进行书面报告。

公司对于员工独立参加政治活动有什么政策？

B&W 员工可以个人身份自由参与政治活动，前提是在这类个人政治活动中，不得使用 B&W 的设施、人员、资金、公司名称或提及此人在 B&W 担任的职位，除非任何联邦、州或当地法律要求披露个人政治捐赠。员工进行政治捐赠时，必须使用自己的资金，不得期望获得公司的补偿或任何好处或优惠。

向选民提出提案或立法提案时是否可以使用公司资金？

B&W 可以使用其资金、设施和人员，对会影响到公司、其员工或股东的提交给公众批准的提案、其他无党派事项或立法进行支持、反对或公开表态。所有此类使用必须按照公司捐款政策事先得到书面批准。

公司是否允许报销员工的政治捐赠？

联邦竞选活动禁止接受公司的捐赠，将公司的任何资金或资产用于联邦政治捐赠是违反 B&W 政策的。因此，公司不会报销员工对联邦政治竞选的捐赠。公司资金是否可用于州或地方选举，以及此类资金是否可用于报销其他人的捐赠，均取决于当地法律，所有此类问题必须交由总法律顾问解答。

公司资金可否用于外国政治捐赠？

答案取决于外国法律和 FCPA，所有这类问题都必须交由总法律顾问解答。任何此类捐赠均须事先得到总法律顾问的书面批准。

结语：

本手册无意涵盖可能触发有关 FCPA、UKBA 或其他适用的反贿赂或反腐败法律问题的每种和所有情况。它只涉及部分比较常见的问题，也只讨论与我们的反腐败政策有关的部分内部控制措施。我们强调，每位员工都有义务遵守适用的法律，在其业务活动中运用良好的判断力和常识，并在所有情况下坚持诚实、诚信和公平交易的基本原则。一旦有任何员工对拟议的行为是否违反 FCPA 或其他适用的反贿赂或反腐败法律有任何疑问，务必咨询法务部或道德与合规部，以确保拟议的行为不会违反任何国家的法律。

参考资料：

B&W 商业行为准则 B&W 道德与合规政策

首席执行官和高级财务官道德规范