

## 反腐败政策

生效日期：2024年7月1日

### 1. 简介

本《反腐败政策》（“政策”）体现了我们对商业道德行为的承诺。

腐败违反我们的价值观和法律，使我们面临罚款及/或其他处罚，包括对相关个人处以监禁。本政策旨在防范我们各项活动中出现腐败行为。

#### 1.1 适用范围

本政策适用于：

- DFI 零售集团控股有限公司及其关联方（“DFI”）。
- 所有 DFI 员工，包括所有级别的全职员工、兼职员工、合同工和临时工，以及依 DFI 的指令行事的任何人员。
- 所有 DFI 合作伙伴，包括但不限于：分销商、经销商、产品和服务供应商、房东、合资伙伴、代理、中介和顾问、分包商、制造商代表、律师事务所、审计事务所、税务顾问、银行、招聘公司

#### 1.2 对不合规行为的处罚

DFI 及其员工如违反本政策和任何其他适用的反腐败法律，除可能遭受法律和经济处罚外，还可能遭受纪律处分，情节严重者将被解雇。

经理如未能监督员工遵守本政策，也可能遭受纪律处分。经理应以身作则，为有疑问或需要建议的员工提供帮助。

#### 1.3 遵守所有适用的法律和法规

我们遵守适用于我们业务的最严格的法律、法规或政策。如果适用于您业务的法律或法规不如本政策严格，则您必须遵守本政策。我们力争确保本政策至少与适用于我们业务的法律和法规同样严格，但如果适用法律或法规比本政策更严格，则您必须遵守该法律或法规。如果您对您应遵守的法律或本政策要求有任何疑问，您务必寻求法务部的指引。

### 2. 反腐败法律法规

DFI 不容忍腐败。贿赂可能是最常见、讨论得最多的腐败形式。贿赂指为了获得不正当的业务优势亦或是为影响决策或行动而提出利诱或支付任何有价值物，包括但不限于具有实际价值的金钱或礼品、过于昂贵的奢侈招待、机票或在 DFI 企业以外的度假村住宿，或向贿赂对象重视的慈善机构提供的捐款。

全球反腐败法律禁止通过贿赂及其他形式的腐败以获取不正当的业务优势。这些法律包括：

- 香港《防止贿赂条例》
- 《中华人民共和国刑法》和《中华人民共和国反不正当竞争法》
- 新加坡《预反腐败法》(PCA)
- 菲律宾《反贪污腐败法》
- 马来西亚《2009年马来西亚反腐败委员会法》
- 印度尼西亚《反贿赂法》、《反腐败法》和《刑法》
- 美国《反海外腐败法》(FCPA)
- 英国《反贿赂法》
- 欧洲委员会《反腐败刑法公约》
- 经济合作与发展组织(OECD)《反贿赂公约》
- 我们或我们的业务合作伙伴所在的许多其他国家/地区的各项当地反腐败法律。

这些法律有时可能会施加特定要求，在这种情况下我们应直接联系我们的直属经理和法务部，以获得如何进行有关交易的指导。

除反腐败法外，本政策禁止其适用人员提出、支付或接受贿赂或以其他方式参与任何非法或腐败活动。如发现或得知此类活动，必须通过本政策末尾列明的渠道举报。

为便于理解，下表列出了本政策和相关反腐败法律中包含的反腐败禁令的基本要点：

基本概念	说明
1. 切勿表示愿意提供、支付或接受款项	现金或现金等价物。
2. 或任何礼品	<p>礼品包括但不限于现金或任何种类的现金等价物、折扣、服务、珠宝、机票、度假、股票或任何价值的推广支出。礼品的示例包括食品（如礼篮）和瓶装酒。</p> <p>不包括在礼品中的物品，请参阅《礼品与招待规避政策》。</p> <p><a href="#">《礼品与招待规避政策 - 2024年7月》</a></p>
3. 直接或间接	<p><b>直接：</b> 直接向拟影响其行为的人表示愿意提供或实际支付。</p> <p><b>间接：</b></p> <p>a. 通过中间人（如代理、分包商或顾问）表示愿意提供或实际支付。</p> <p>b. 所提议的好处或付款包含在商业交易过程中（“回扣”），例如，某个潜在承包商提议如果您能在多个潜在承包商中选择该承包商，则他们将</p>

	向您个人提供其从 DFI 商店装修工程中获得的部分利润。
4. 向商业实体或政府官员提供好处，或接受对方提供的好处	商业实体是指任何企业及其任何雇员、代理人 and 代表，包括分包商、顾问和代表该企业行事的其他方。 有关进一步的解释，请参阅“哪些人是政府官员？”一节。
5. 以获取或保留业务或获得不正当的业务优势	切记，即使是试图获取或保留不正当的业务优势（无论是否成功）也是被禁止的。  为免生疑问，不正当的业务优势可定义为业务地位的过度强化，而如果不表示愿意提供、支付或接受贿赂，我们就不会获得这种优势。这不同于对业务合作伙伴忠诚度或业务贡献的认可。

如果对交易或业务关系中的任何出价、支付行为或其他方面有疑问时，请自问以下问题：

- 这是正当的吗？
- 我的朋友、家人和同事会同意吗？
- 如果这件事见诸新闻报道，我会感到不安吗？

如果其中一个或多个问题的答案为否，请远离该局面，并向您的直属经理或法务部寻求有关后续处理方式的指导。

## 2.1 哪些人是政府官员？

就反腐败法和我们的政策而言，“政府官员”一词不限于担任民选或任命的政府职位、政府部门部长、政治代表或人们通常认为是公职的其他职位的人。以下人员也可能属于政府官员：

- 政府部门和机构的员工，无论级别如何，包括但不限于税务或海关官员。
- 国有或国家控股实体（包括国有或国家控股商业企业，例如国家航空公司、铁路运营商）的员工，以及大学等公共机构的员工。
- 世界银行、国际货币基金组织和联合国等国际公共组织的员工。
- 任何政党官员或候选人、任何法官或立法人员以及皇室成员，他们可能没有“官方”权力，但在政府企业中拥有所有权或管理利益。
- 任何“以官方身份行事”（即根据政府授权履行政府职责）的人，包括在授予政府业务方面有实际影响力的非受薪官员。
- 兼任政府职位的技术或营销顾问。

向政府官员的近亲属提供任何有价物也可能被视为违背反贿赂法律和本政策。

## 2.2 什么是疏通费？

疏通费也称为“润滑费”，通常是指向政府官员支付的、旨在加快或促成例行、非自由裁量的政府行为或服务的小额非正式付款。这些付款虽然看似无害，但被视为贿赂形式的一种，因此也被禁止。

我们强调与政府官员的往来，是因为全球反腐败法强调以透明的方式与政府官员打交道，且腐败行为会令公司和个人遭受严厉处罚。作为一家跨国公司，我们可能需要不时与政府官员交往，在此过程中必须遵守适用法律。作为 DFI 的成员，您需要评估您参与的交易，以确定政府官员是否会以任何方式参与其中。由于潜在政府官员名单的范围可能很广，我们鼓励您向法务部寻求帮助和指导。

## 2.3 记账和记录保存

DFI 以正确、全面地记录每笔交易的方式来确保我们进行的所有交易都无法滋生腐败。根据适用于我们业务的各种反腐败法律，我们必须保留准确的账簿和记录。因此，我们必须遵守所有会计法规和标准以及我们向 DFI 提交所有费用报销请求的内部工作政策和流程。此外，在代表 DFI 支付费用时，我们必须正确记录所有交易的详情，并对交易中收到的所有资金和利益进行核算。

如果需要向私人方和政府官员提供任何礼品、餐饮、招待或其他好处等例外待遇，则必须特别注意确保该等例外符合 DFI 的记账和记录保存要求。

以下规则是准确记账和记录保存的指导原则：

- 禁止伪造或编造记录。
- 不得有未披露或未记录的资金、账目或资产。
- 任何记录均不得隐瞒或掩饰交易的真实性质。
- 禁止将付款用于佐证文件中所述目的之外的目的。
- 所有员工都有义务报告任何虚假或可疑记录，或者其合理相信某位员工可能伪造记录的情况。

为执行上述关于正确保存记录的规则，您应该：

- 仅签发和接受准确反映相关交易的发票。
- 切勿同意低开或高开发票金额的请求。
- 切勿在以下情况下支付或批准任何付款：企图、默示或知晓该付款的任何部分将用于佐证文件中所述目的以外的任何目的，或有理由认为该付款可能用于贿赂。
- 切勿向任何一方支付现金，或批准向其支付现金。
- 切勿向授权收款人以外的人员付款，或批准向其付款。
- 切勿向与收款人的业务或国籍无关的账户（例如离岸银行账户或使用其他名称的账户）付款，或批准向其付款。

妥善保存记录对于我们遵守反腐败法律以及维护和恪守本政策的精神至关重要。

如果您对这些要求有任何疑问，请联系法务部或财务部。

## 3. 指南

本节基于 DFI 的要求和期望提供有关特定交易的指导。

您应经常查阅本节，以确保您参与的交易和业务关系符合 DFI 的要求，并确保我们的业务不存在腐败问题。

我们理解，开展业务通常涉及提供和接受一些常见的礼遇，例如共进午餐以讨论销售协议、与客户在宴席中会面，或在贸易展上接受推广物品。您与外部各方建立关系和在市场上进行竞争的能力不受本政策影响。相反，本政策有助于您确定可接受的合法商业礼遇。我们对贿赂和腐败的立场意味着无论当地习俗如何，我们绝不会通过提供或接受礼品、招待或任何其他好处来获得不正当的业务优势。

如果您遇到有人将做出某种业务决策或履行其职责作为交换条件，以谋求款项或其他有价物，而您不确定该怎么做时，您应咨询法务部。如果此人是政府官员，则务必咨询法务部。

有关例外情况，请参阅 DFI 的 [《礼品与招待规避政策 - 2024 年 7 月》](#)。

### 3.1 与业务合作伙伴合作

我们开展业务时，与业务合作伙伴（如代理商、分销商和供应商）合作必不可少。事实上，这些业务合作伙伴是 DFI 的“延伸部分”，他们在为我们开展业务时采取的任何腐败行为都可能导致我们公司担责。

因此，我们必须只选择那些能够代表我们的品牌和价值观的业务合作伙伴。为实现这一目标，我们采用了一套稳健的尽职调查流程，以审查潜在业务合作伙伴并监查现有合作伙伴。尽职调查流程涉及以下行动：

- 收集背景信息
- 识别危险信号
- 持续监查

#### 3.1.1 收集背景信息

在尽职调查过程中，首先要收集潜在业务合作伙伴的背景信息。在签订任何协议之前，应收集以下信息：

- 公司注册信息
- 所有主要高级职员、董事和股东的姓名、国籍和简历
- 所有关联实体的列表
- 业务合作伙伴在过去 3-5 年的收入记录
- 所有主要高级职员、董事和股东的民事和刑事记录
- 所有主要高级职员、董事和股东及其亲属和业务合作伙伴担任的政府职位（现任或曾任）
- 业务合作伙伴的民事、刑事和监管记录
- 业务合作伙伴的声誉

#### 3.1.2 识别危险信号

在收集潜在业务合作伙伴的背景信息时，您可能会注意到有关该方的某些“危险信号”或警告信号，这些信号表明他们更有可能行贿、参与腐败或不适于履行其职责。以下为常见危险信号列表：

- 背景或声誉存疑，例如受到不当商业行为指控（如行贿或欺诈指控）
- 缺少信誉良好的企业/个人为其进行尽调证明
- 不为行业竞争对手所知
- 是政府官员推荐给我们的
- 似乎不具有提供我们所需服务的资格
- 不愿透露其所有者、负责人、董事或员工的身份
- 不同意我们的行为准则和我们的相关政策，如本政策、《礼品与招待规避政策》。
- 独特或不寻常的付款安排，如要求现金付款、以另一国货币付款、向看似无关的一方付款或向另一国的银行账户付款
- 成员包括 DFI 员工或与 DFI 员工有关

如发现任何危险信号，应及时将其提交给法务部成员，以便在继续与该潜在业务合作伙伴接触之前进行进一步审查。

### 3.1.3 监查表现

仅收集背景信息不足以确定潜在业务合作伙伴是否适合与 DFI 合作。我们需要持续监查业务合作伙伴，即使是在合作开始之后，也要注意是否有任何新的危险信号出现。如果业务合作伙伴有以下任何行为，请联系法务部：

- 不及时支付 DFI 账单
- 以高于正常费用的价格购买我们的产品，或申请异常大的折扣
- 提交异常费用、超标费用或其他请求的账单
- 请求向其他收款人或离岸账户付款
- 经常邀请 DFI 成员参加涉及政府官员的会议、集会或其他活动
- 收到来自任何 DFI 或第三方审计的负面意见或未通过该等审计
- 涉及破产程序
- 受到罚款或处罚，或因不遵守法律（尤其是反腐败法）而被投诉

此危险信号列表并未穷尽。如果出现其他危险信号，则可能需要额外的尽职调查或其他补救措施。请联系法务部以获得进一步指导。

### 3.1.4 报酬

防止业务合作伙伴腐败的最简单方法之一是根据一套严格的规则向其支付报酬，包括：

- 我们不会为业务合作伙伴提供的商品或服务支付高于市场价格的费用。
- 业务合作伙伴的成功费和额外费用必须经法务部批准，且应对其进行密切监查和妥善记录。

## 3.2 索取贿赂

索取贿赂是指某人请求或要求 DFI（直接或间接）付款以换取不正当业务优势。索取贿赂违反法律和我们的政策。

如果有人试图向您索取贿赂，您应该：

- 坚定但礼貌地拒绝付款。
- 及时向您的直属经理和法务部报告该事件。

### 3.2.1 情有可原的例外情况

在某些情况下，您可以支付法律或我们的政策不允许的付款。这些情况非常罕见，只有在情有可原的情况下才允许这种付款。情有可原的情况是指：(1) 对方要求您付款，而且(2) 拒绝付款可能导致人身伤害。

人身伤害威胁可以是针对您自己、同事、您家人或同事家人的威胁。

如果遇到任何潜在或实际的情有可原的情况，以及如果在这种情况下支付了任何款项，则必须在确定安全后将相关事宜及时报告给法务部。

## 4. 报告违规行为

我们都有责任举报任何可能违反本政策的行为。如果您发现任何潜在违规行为，您可以向您的直属上级或经理，或您所在业务部门或集团的人才与文化主管或法务部主管报告。您也可以通过勇于直言政策提供的任何一个勇于直言渠道报告相关事项。

勇于直言渠道的热线、门户网站和电子邮箱帐户由一家信誉良好的独立外部供应商运营，该供应商致力于保护所有报告事项的机密性和相关报告人的匿名性。

## 5. 结语

感谢您阅读我们的《反腐败政策》。本政策是对我们的《行为准则》和《礼品与招待规避政策》的补充。本政策有助于您轻松地应对潜在的腐败情况，并提供做出适当决策的工具。

最重要的是，本政策体现了我们向作为 DFI 员工的您提供支持的承诺，以及我们帮助您基于我们的价值观做出决策的诚意。

如果感觉某种情况不正当，我们将全力支持您远离该情况，并提供 DFI 内部各种资源的进一步指导。

如本政策各文本之间有不一致之处，以英文版本为准。