



北京五洲东方科技发展有限公司

反贿赂培训课程

目 录

CONTENTS

- 一 反贿赂相关法律及公约的基本原则
- 二 贿赂行为的组成要素
- 三 如何避免贿赂
- 四 五洲东方在反贿赂方面的立场

目前，全球竞争异常激烈，为了打击贿赂和腐败，世界各国/地区/国际组织都制定了相关法律，严惩违法行为。**北京五洲东方科技发展有限公司作为跨国公司的渠道合作伙伴，一向严格遵守反腐败领域的各项政策和法规，决不从事和容忍贿赂行为。**因此，我们也希望您（我们的业务合作伙伴）能够在开展每项业务时，都恪守相关的法律法规。

本课程旨在增强您的反贿赂意识，它将告诉您如何识别和判断贿赂行为，并将介绍全球适用的、旨在保护正当行为的反贿赂法。此外，它还将指导您如何通过识别贿赂的早期预警信号来避免贿赂。

众所周知，在开展业务时会面临各种挑战，尤其是在贿赂和腐败较普遍的行业和领域，贿赂有时表现为多种显而易见的形式，这将有可能给您带来严重的法律问题。

学习完本课程后，您将了解：
反贿赂相关法律及公约的基本原则
贿赂行为的组成要素
如何识别并避免贿赂
五洲东方在反贿赂方面的立场

目 录

CONTENTS

- 一 反贿赂相关法律及公约的基本原则
- 二 贿赂行为的组成要素
- 三 如何避免贿赂
- 四 五洲东方在反贿赂方面的立场

第一部分 反贿赂相关法律及公约的基本原则

一、中国法律关于商业贿赂的规定

中国法律禁止一切商业贿赂行为，现行法律中相关规定包括但不限于：

《反不正当竞争法》（2019年修订）第7、19、31条；

《国家工商行政管理局关于禁止商业贿赂行为的暂行规定》；

《刑法》（2015年修订）第163、164、387、388、389、390、391、392、393条。

第一部分 反贿赂相关法律及公约的基本原则

二、国际上反贿赂领域的四种法律及公约

虽然许多国家/地区都禁止私营公司之间的贿赂行为，但适用于全球企业的四种法律及公约的反贿赂条款，都将重点放在对公共部门的贿赂行为，尤其是对政府官员的贿赂行为。这种形式的贿赂一般被定义为：通过向政府官员提供任何有价值物而对其施加影响从而获取不正当利益的行为。

- 1.美国《反海外腐败法》：旨在采取多种方式打击其他国家（非美国）或地区政府官员的贿赂行为。
- 2.英国《反贿赂法案》：涵盖的范围更广。该法案禁止英国和其他国家（非英国）或地区的政府官员的贿赂行为以及私营部门中的贿赂行为。
- 3.欧洲反腐败公约：制定了广泛的反腐败规定。
- 4.经济合作与发展组织公约：旨在打击多个国家/地区的腐败行为。

在开展国际业务甚至国内业务之前，一定要全面了解一下这些法律和公约的内容。违反反贿赂法将招致严厉的处罚，包括处以数以百万欧元的罚款，在某些情况下甚至会被处以监禁。

第一部分 反贿赂相关法律及公约的基本原则

美国《反海外腐败法》（即FCPA）：

禁止向非美国政府官员、政治候选人和政党行贿。它也禁止上市公司为了掩盖行贿的事实而伪造其会计记录。

FCPA的禁止行贿条款适用于所有美国公司、美国侨民和居民，不管他们的行贿行为是发生在美国还是其它地方。例如，一名美国公民使用银行转账的方式向一名德国政府官员实施贿赂，不论他是在美国还是在德国进行转账，这名美国公民的行为都违反了FCPA。

另外还要注意，如果美国公司的非美国子公司、员工和代理商违反了FCPA的规定，该公司也要对此负责。

如果非美国公司需要向美国证券交易委员会上交报表，即一家外国公司在纽约证券交易所或NASDAQ上市交易，则也要遵守FCPA。

FCPA适用于所有美国公司、美国侨民和居民，以及SEC下辖的所有外国公司。它还适用于在美国从事行贿活动的非美国公司和个人。

第一部分 反贿赂相关法律及公约的基本原则

英国《反贿赂法案》：

禁止为了以不正当方式行使公共的、与业务相关或与雇佣相关的职能而向任何人（不仅仅指政府官员）提供贿赂。例如，这包括为赢得新业务而向其他公司的采购代理支付回扣的行为。该法案还禁止任何人索要或接受此类贿赂。

英国《反贿赂法案》还禁止通过向其他国家或地区公共官员行贿来影响其履行公职并获得商业利益。

此外，对于在英国成立或在英国开展业务的商业实体，如果与该实体有关的人员（如员工或代理）以该实体名义行贿，那么该实体需要承担严格责任。

无论贿赂行为发生在哪里或组织是否授权了或知悉该贿赂行为，该组织都要承担此责任。但是，如果该组织可以证明其制定了适当的程序对贿赂行为进行预防，则可免于承担责任。

英国《反贿赂法案》适用于英国国民、居民及企业，并且适用于在英国经营业务的非英国企业和合伙企业，具体情况取决于涉及的违法行为。只要违法行为的任何部分发生在英国，该法案就适用于非英国的个人和公司。

第一部分 反贿赂相关法律及公约的基本原则

欧盟公约：

根据欧盟公约，欧盟成员国必须制定法律来禁止欧盟或其成员国官员的贿赂行为。而且，这些法律还适用于欧盟以外的人员或实体。例如，如果一家中国公司试图贿赂一名在中国的法国籍欧盟官员时，西班牙公司则可以对该中国公司提起诉讼。

欧盟公约对所有成员国都有约束力，但是，其效力及管辖权则不尽相同。

经济合作与发展组织公约（OECD公约）：

目前，该公约已被38个国家或地区所接受。大多数欧洲国家，以及美国、澳大利亚和其它一些国家，都认可OECD公约。这些国家都通过了禁止其公民和国民向政府官员行贿的法律，无论他们业务交易的地点在哪里。

与欧盟公约相比，OECD公约适用的国家/地区更多，并且它还还为这些国家/地区的反贿赂法确立了基准。

目 录

CONTENTS

- 一 反贿赂相关法律及公约的基本原则
- 二 贿赂行为的组成要素
- 三 如何避免贿赂
- 四 五洲东方在反贿赂方面的立场

第二部分 贿赂行为的组成要素

贿赂行为的定义是：通过提供任何有价物来对其施加影响从而获取不正当利益的行为。

这一定义中包含两个关键要素：任何有价物，以及不正当利益。这两个要素都有特定的内涵，在大多数情况下，应首先假定更宽泛的涵义。

一、任何有价物

任何有价物突出的是“任何”。这意味着，有价物并不一定是指大额现金，也不是指一辆昂贵的汽车。事实上，根据美国《反海外腐败法》、英国《反贿赂法案》、欧盟公约和OECD公约，即使没有实际进行赠送，但只要承诺或提出赠送礼物就将构成贿赂。上述法律和公约对此都没有最低价值限制。底线在于：如果其目的是造成不正当的影响，那么提供给任何政府官员的金钱或礼物都可能构成贿赂。

第二部分 贿赂行为的组成要素

例题：从以下选项中选择可能会被视为有价之物的所有内容。

- A. 慈善捐款
- B. 支付旅行费用
- C. 一瓶红酒
- D. 顾问合同
- E. 演唱会的门票
- F. 装有现金的信封
- G. 报酬超出常规范畴的演讲邀请

（答案是以上选项的所有内容都有价值，都可能构成贿赂。）

您应该重点注意礼物和旅行费用这两个方面。对于馈赠礼物，您应保留详细及正确的记录。但类似价格昂贵的手表这类的礼物，毫无疑问的将构成贿赂。然而，对于在正常业务过程中所提供的礼物，或属于纪念性质的礼物（如带公司标志的体恤衫），可能是可以接受的，也可能是不能接受的，这要根据具体情况做出判断。

第二部分 贿赂行为的组成要素

即使某一特定礼物是法律和公司的政策所允许的，也要确保送礼的时间、场合和方式的恰当性。例如，最好以公开方式而不是私下方式赠送非现金形式的礼物。

一般来说，政策允许的礼物馈赠应符合以下条件：

1. 赠送和接受时没有任何明示或暗示要求收受者承担义务
2. 符合赠予者与受赠者公司内部政策
3. 符合当地法律规定
4. 有准确、详细的收据提供支持

需要强调的是：我们公司不会批准、支持任何违反行为准则或上述政策的活动，也不会为这些活动付费。

第二部分 贿赂行为的组成要素

二、不正当利益

现在，您已经了解了在贿赂情景中，谁会被视为政府官员，以及“任何有价物”在广义上的概念。贿赂定义中提及的第二个要素是：提供有价物的目的在于谋求不正当利益。

与定义中所述的其他要素一样，对不正当利益通常没有确切描述。事实上，根据一些反贿赂法，是否实际获取了不正当利益并不重要。关键在于，您是在什么情况下被索贿、您给付报酬的目的是否正当。即使没有不正当目的，奢华的礼品或招待，或者哪怕只是提供一系列小礼品，也可能表明有不正当的意图。

例如，定期为某公司采购负责人提供晚餐或不昂贵的礼品的做法，可能会让人觉得您在试图影响该采购负责人在工作决策上的判断力，从而获取不正当的商业优势。这可能导致贿赂嫌疑，甚至引发调查。

有时，我们很难分辨我们所列场景中的晚餐是业务合作伙伴间的一次友好表达，还是更大规模行贿活动中的一部分。

第二部分 贿赂行为的组成要素

三、关于政府官员

正如上文所述，适用于全球企业的四种法律及公约的反贿赂条款，都将重点放在对公共部门的贿赂行为，尤其是对政府官员的贿赂行为。原因在于涉及政府官员的贿赂，对整个社会具有破坏性的影响。其中最不具承受能力的人群将受到最大程度的伤害。思考一下政府官员的贿赂行为可能引起的各种干扰和破坏：

在贿赂普遍存在的地方，人们如果不向腐败官员支付额外的费用，甚至连基本的服务都无法获取。例如，如果一名检验员腐败，食品安全和房屋安全就得不到保障，这可能带来灾难性的后果。腐败会将本应用于改善人们生活质量的资金转移到腐败者的口袋，从而阻碍社会和经济的发展。

无论涉及到谁，我们的公司政策一律禁止您代表我们参与腐败和贿赂活动。但您应该知道，如果是与政府官员打交道，需遵守更严格的规定。相应的，在违反贿赂相关法律时，对政府官员的行贿也将受到更严厉的处罚。

第二部分 贿赂行为的组成要素

国外法及相关公约中关于政府官员的规定

- 1.FCPA适用于非美国官员，非美国官员包括：受雇于非美国政府部门或机构的人；政府内具有决策权的人；能够影响政府行为的人；能够代表非美国政府履行官方行为的人。它同样也适用于国有企业的员工。非美国官员还包括：代表公共国际组织（如联合国）或非美国政党履行官方行为的任何官员、雇员或个人。美国以外的其它国家/地区的政治候选人也属于非美国官员。
- 2.英国《反贿赂法案》将“外国政府官员”定义为在英国以外的其它国家/地区掌管立法、行政或司法部门（或行使公共职能）的任何人。公共国际组织（如联合国）的官员也被视为政府官员。
- 3.欧盟公约适用于欧盟或欧盟成员国的官员。包括：欧盟雇员，其中包括欧洲委员会、欧洲理事会、欧洲法院、欧洲议会以及欧洲中央银行的官员。国营或私营公司中临时为欧盟工作，且工作内容与欧盟官员或其他员工的工作内容相当的人员。欧盟成员国的政府官员。政府官员的定义在各个国家和地区不尽相同，因为每个国家和地区都自行确定谁是其政府官员。
- 4.OECD公约适用于外国公共官员，它对外国公共官员的定义如下：其他国家/地区掌管立法、行政或司法部门的任何人。它还包括国际组织的官员或代理。

第二部分 贿赂行为的组成要素

例题：反贿赂法律中将下面哪些人视为政府官员？

当地市长

主管官员

公共国际组织的官员

市镇议会成员

（答案是ABCD。在国际或国内反贿赂法律中，上述人员均有可能被视为政府官员。具体取决于当地法律及任何使用的反贿赂公约。）

然而，并不是所有政府官员都很明显。看看以下您能识别出几个

例题：选择以下您认为是政府官员的所有选项

A. 在国有实体工作的没有决策权的办事员

B. 政府部长的妻子或儿子

C. 房屋检验员

D. 从未担任过公职的政治候选人

（答案：A、C、D国有实体的所有员工都是政府官员。）

政府官员包括任何官员、员工或代表以下机构行事的人：

1. 政府或某个政府部门或机构

例如：

政府部长及其工作人员
公务员，包括警察、海关官员和办公室办事员
房屋及其他安全检验员

2. 公共国际组织

例如：

世界卫生组织
世界银行
世界海关组织
国际劳工组织

3. 受政府控制的实体（或政府执行部门）

其中许多通常不被视为政府的一部分。例如：

国立大学
国有医院
国有商业企业

4. 政治党派官员或政治候选人

这甚至包括从未担任过公职的候选人

四、关于账簿和记录

如何确保其他人不会误解您的意图？

我们表现意图最重要的一种方式是通过账簿和记录，要表明我们没有获得不正当商业优势的意图，准确记录涉及政府官员的开支尤其重要。缺少准确的礼品和招待记录可能招致以下怀疑：

- 1.公司试图掩盖不正当的行为
- 2.公司没有检测和防止贿赂的有效计划

如果某个情形有行贿嫌疑，则以下两个原因都可能引起政府调查和潜在起诉：

缺少准确的记录

缺少检测和防止贿赂的有效计划

相反，如果能够明确记录这些开支以使商业目的显得合法，则有助于我们免受不正当的怀疑、调查和起诉。

第二部分 贿赂行为的组成要素

作为我们的合作伙伴，您必须：

1. 确保您开展的有关我公司交易的所有财务记录完整、真实、准确且不具误导性。
2. 确保所有提交的用于支持付款请求的信息完整、真实、准确且不具有误导性，与我们的行为准则相符。
3. 决不允许将任何款项/补偿用于或挪用于贿赂、回扣或任何其他腐败目的。

不得：

1. 伪造商业记录
2. 制作/分发虚假、不准确或具有误导性的记录，例如，任何缺乏能够准确和完整说明有关开支细节的杂项或其他日常开支帐单。

目 录

CONTENTS

- 一 反贿赂相关法律及公约的基本原则
- 二 贿赂行为的组成要素
- 三 如何避免贿赂
- 四 五洲东方在反贿赂方面的立场

第三部分 如何避免贿赂

每一家公司都应该采取相应措施来遏制贿赂。在聘用销售人员及代表公司与政府官员打交道的人员时，应采取一些重要措施来降低这一风险。贵公司必须聘用符合条件的人员，并确保以完全正当的理由聘用他们。例如，聘用下列人员可能就不太妥当：

- 与政府官员存在亲属关系或商业联系或曾就职于政府部门
- 有腐败的名声或贿赂的案底
- 拒绝签署反贿赂及腐败协议

此外，在聘用销售人员、代理、顾问之前，请务必留意下列危险信号：

- 他拒绝签署表明自己不会行贿的反贿赂协议，并声称此类协议无法执行。
- 他要求高额薪酬，或要求将薪酬分为两份或汇入两个账户。他要求复杂的支付方式，这可能说明其中一部分被用于行贿。
- 他拒绝告知您开展业务的具体方式。

请记住，无论公司是直接行贿，还是通过他人（例如，代理）行贿，性质都是一样的。如果某公司知道或者有理理由相信某个人正在以公司名义提供不正当的报酬，该公司必须对此负责，除非该公司制定了适当的程序来防止贿赂行为。

目 录

CONTENTS

- 一 反贿赂相关法律及公约的基本原则
- 二 贿赂行为的组成要素
- 三 如何避免贿赂
- 四 **五洲东方在反贿赂方面的立场**

第四部分 五洲东方在反贿赂方面的立场

我们不贿赂业务合作伙伴，也不与从事贿赂的业务合作伙伴进行任何合作。我们不会因为任何原因、在任何地方直接或间接地向任何人行贿或接受任何人以任何方式给予的有价物。我们依靠产品和服务的质量与价值参与竞争。我们通过诚信经营增强公司公平交易的声誉。

我们希望业务合作伙伴只依靠产品和服务的质量与价值参与竞争。我们决不依靠贿赂或其他不光彩的手段获取交易机会。我们依赖于您的良好判断力，避免可能对您和我们公司造成严重负面后果的违法行为。

这样形式的一次课程可能无法解答有关贿赂或腐败的所有问题，也无法取代法律意见。如果您对本文介绍的任何问题仍有疑问，请咨询贵公司相应部门。

合规、共赢

感谢您的关注!