


| | | |
|---|--------------------------------|--|
|  | 百事公司 | 有效日期： 2012年11月1日 修訂日期：2018年9月1日 |
| | 標題： 全球反賄賂規範原則 | 第1頁，共5頁 |
| 部門 / 作者全球規範及道德部 | | |

全球反賄賂規範原則

原則縱覽

本原則提供了下列明確的架構，與「百事集團全球行為準則」一併規範百事集團的責任，即恪守職業道德、對所有業務往來負責：

- 禁止公共部門賄賂及商業賄賂
- 說明與政府官員及客戶、供應商和其他第三方單位往來時，在禮品、餐點、旅遊、娛樂方面必須遵守的守則
- 確定一個對第三方單位必需進行的反腐敗盡職調查程序
- 概述牽涉政府聯絡人的捐贈、贊助和企業社會責任(CSR)活動的要求
- 強調針對所有百事集團交易維持正確帳目與紀錄的重要性

百事集團的**全球反賄賂合規程序手冊**（反賄賂手冊）包含有關每個核心主題的更詳細指導。此處及 myPepsiCo.com 上的規範及道德部首頁提供反賄賂手冊。所有百事集團人員都有責任依據本原則中列出的反賄賂原則行事。

原則適用性

本原則適用於所有百事集團人員，包括：

- 全球範圍內所有的百事集團同仁 (包括我們下屬公司的員工)
- 以董事身份行使其權責的百事集團董事會成員
- 百事集團管理的任何合資企業或關係企業的員工、專員及董事

本原則中的規定在適當情況下也適用於受百事集團供應商行為準則約束的所有第三方單位。

誰算是「政府官員」？


- 所有政府僱員，包括監管機構、部門或其他公共機構（如大學）的員工
- 公職候選人
- 政黨或政黨幹部
- 公立國際機構的代表
- 市長或其他市級官員
- 執法部門成員
- 國有企業的員工
- 皇室成員
- 公立慈善機構的員工
- 上述人員的配偶或直系血親

什麼是「賄賂」？

賄賂指**向政府官員、私人或商業部門的人員或單位支付 (或提議支付) 價值物**，以引誘受賄者濫用其職權，或取得或保有不正當商業利益

什麼是「價值物」？

價值物可以是現金、禮物卡、優惠券、禮品、款待、餐點、商品、服務或貨物、活動票券、零售執照、娛樂、旅遊補貼、使用度假屋、機票或住宿、為親友提供教育或就業機會等特別優遇、股票選擇權、對指定慈善機構的捐贈、折扣、私人人才霧、貸款、聯名簽署貸款，或承諾未來的僱用

| | | |
|---|--------------------------------|--|
|  | 百事公司 | 有效日期： 2012年11月1日 修訂日期：2018年9月1日 |
| | 標題： 全球反賄賂規範原則 | 第2頁，共5頁 |
| 部門 / 作者全球規範及道德部 | | |

1.0 賄賂與疏通費

百事集團人員不得提供或提議賄賂或疏通費。雖然有些國家的法律認定疏通費為合法，但百事集團不允許出現疏通費的行為並認為這些行為違反本原則。因此，本原則內所稱的「賄賂」也包括疏通費。

任何百事集團人員收到賄賂要求時，必須拒絕支付（除非如下所述這樣做是不安全的），並且必須立即向當地的規範及道德部專員或當地法律部門舉報該要求。百事集團人員僅在有足夠的理由相信拒絕支付會危害他們的健康和安全時才可以支付。若為避免危險而被迫行賄，脫離險境之後必須立即向當地的規範及道德部專員或法律部門彙報該款項及相關情形。如第 5.0 節所述，所有款項都必須仔細加以記錄。

什麼是疏通費？

疏通費指的是向政府官員付款，以加快非裁量式行動或服務的處理速度，例如提供警察保護或郵寄服務，辦理簽證、許可證或執照申請，或提供電話服務、水電等公共設施；在百事集團不允許出現這些行為

2.0 第三方單位相關賄賂風險

百事集團的第三方單位向政府官員提議或支付賄賂時，公司可能必須為其行為負責。因此，本原則禁止透過百事集團的第三方單位行賄。此外，第三方單位的行動顯示出可能導致提議或提供賄賂的警訊而未察覺，也違反本原則。

什麼是「第三方單位」？

根據本原則，第三方單位是百事集團為代表其開展業務而僱用的任何實體或個人，例如供應商、代理商、顧問、廠商或服務提供商。以協商價格向百事集團購買產品、獲得擁有權並轉售給最終使用者的經銷商，也被視為第三方單位


第三方單位盡職調查 (TPDD)

為了保護百事集團並促進合規，百事集團制定了一個基於風險的第三方單位反腐敗盡職調查計畫，稱為 TPDD 計畫。如需 TPDD 程序的更多詳情，包括對五步 TPDD 程序的說明，詳見百事集團的全球反賄賂合規程序手冊，或者請聯絡全球規範及道德部以獲取更多資訊。

注意：在完成必需反腐敗禁止調查程序前，百事集團人員不得聘用第三方單位。確立合作關係時，百事集團人員必須提供證明文件，證明成功完成適用 TPDD。

3.0 禮品、餐點、旅遊、娛樂

我們絕不允許以不當影響政府官員或客戶、供應商或其他第三方單位為目的，而提供禮品、餐點、旅遊或娛樂。此外，也絕不允許與政府官員、客戶、供應商或第三方單位有禮品或現金 (或現金等值物，如可以折抵現金的禮物卡) 往來 (即提供或收受)。

| | | |
|---|--------------------------------|--|
|  | 百事公司 | 有效日期： 2012 年 11 月 1 日 修訂日期：2018 年 9 月 1 日 |
| | 標題： 全球反賄賂規範原則 | 第 3 頁，共 5 頁 |
| 部門 / 作者全球規範及道德部 | | |

客戶、供應商與其他第三方單位

由於百事集團人員所接受或提供的禮品或款待屬於價值物，因此可能構成賄賂。提供或接受禮品或款待前，請確保至少符合下列條件：

- 本著誠意，不期待任何回報、不正當利益或商業利益
- 合理且合乎習俗，意味著符合普世性的專業禮儀標準
- 公開透明地提供
- 非經常提供，不致於構成不當行為
- 當地法律法規允許

| | |
|---|--|
| <u>任何禮品也必須符合下列附加標準：</u> | <u>任何款待必須符合下列附加標準：</u> |
| <ul style="list-style-type: none"> • 價值上僅具象徵意義 (一般而言低於 75.00 美元) • 代表百事集團而非代表任何個人提供 | <ul style="list-style-type: none"> • 具有真正且合法的商業目的 • 與積極開展公司業務直接相關或關聯 |

政府官員

根據本原則，一般情況下百事集團人員不得向政府官員提供價值物，包括禮品或款待，因為此類行為可能違反當地的反貪污法。但是，在有限的情況下，**如果百事集團人員先得到當地的規範及道德部專員或當地法律部門的書面核可，並且費用符合上述分項要求**，則允許涉及政府官員的合理禮品或款待。¹


針對政府官員的所有禮品、餐點、旅遊和娛樂預核可請求，必須透過填寫此處或 myPepsiCo.com 上的規範及道德部首頁提供的線上表格（預核可表格）進行提交。百事集團人員將收到填寫簡短線上表格的提示。

對政府官員提供的禮品、餐點、旅遊及娛樂尋求報銷時，百事集團人員必須在報銷報告內清楚載明該政府官員的姓名、職銜、服務單位、支出目的，同時無論金額，皆必須提交支出收據。還必須提交授權支出的書面預核可。

毋須預核可之情形

根據適用的當地法律和法規，**僅在**以下少數情況下不需要預核可與政府官員相關的禮品、餐點、旅遊或費用：

¹ 由於國家專有法律和法規可能會實施與本原則中所述內容不同的限制和豁免，因此可能需要單獨批准與競選經費、政府道德、遊說和披露法相關的事項。

| | | |
|---|--------------------------------|--|
|  | 百事公司 | 有效日期： 2012 年 11 月 1 日 修訂日期：2018 年 9 月 1 日 |
| | 標題： 全球反賄賂規範原則 | 第 4 頁，共 5 頁 |
| 部門 / 作者全球規範及道德部 | | |

- 提供 (或對政府單位捐贈，見第 4.0 節) 帶有百事集團標誌的推廣或廣告物品，其價值在 75.00 美元以下 (每年每政府官員不超過 200.00 美元，對政府單位則為每年不超過 1,000.00 美元)
- 無論是在百事集團經營場所內部還是外部，政府官員均可享受總計 10.00 美元的**最低價值**的款待 (如三明治、飲料、點心等)，只要提供的款待是與積極開展公司業務相關

注意：這些豁免概不允許政府官員從任一百事集團提供者重複享受款待，即使每次款待的費用不超過 10.00 美元。

即使在合法情況下，員工也不得給予、提供或接受任何價值物，包括禮品或款待，否則將違反百事集團的原則。我們還有其他涉及禮品、餐點、旅遊、娛樂的全球原則，包括「百事集團全球行為準則」、「智慧開支全球活動與贊助原則」、「智慧開支全球旅遊與娛樂原則」。請參閱這些全球原則以及任何相關部門或國家/地區專有的原則。

4.0 牽涉政府聯絡人的慈善捐款和贊助 (包括企業社會責任活動)

絕不允許直接向政府官員進行慈善捐贈 (現金或產品) 或贊助。但是，對政府實體或與政府官員**有關**的捐贈或贊助，可在有限情況下給予。在本原則中，如果接收實體由政府實體或政府官員擁有、管理或直接控制 (例如，政府官員在董事會任職)，則捐贈或贊助接收者被視為與政府官員「有關」。


由於企業社會責任 (CSR) 活動經常涉及與當地市政當局互動，因此本原則也涵蓋任何具有政府聯絡人的企業社會責任倡議。但是，本原則不涉及百事集團向非政府 (商業) 實體或個人提供的慈善捐贈、贊助或企業社會責任活動。

所有此類捐贈必須僅出於純粹的慈善目的，不得期望獲得任何不正當的商業利益作為回報。所有這些贊助必須是為了促進合法的商業利益。

預核可要求

如果捐贈或贊助涉及政府實體或與政府官員有關，並且**尚未接受法律審查**，則必須**事先得到當地的規範及道德部專員或當地法律部門的書面核可**。所有預核可請求必須以上述第 3.0 節中所述的方式，透過填寫線上表格進行書面提交。

如需瞭解牽涉政府聯絡人的慈善捐贈、贊助和 CSR 活動的**其他強制性要求**，請諮詢當地的規範及道德部專員或當地法律部門。

| | | |
|---|--------------------------------|--|
|  | 百事公司 | 有效日期： 2012 年 11 月 1 日 修訂日期：2018 年 9 月 1 日 |
| | 標題： 全球反賄賂規範原則 | 第 5 頁，共 5 頁 |
| 部門 / 作者全球規範及道德部 | | |

5.0 正確的帳目與紀錄

美國海外反腐敗法要求百事集團保持正確的帳目與紀錄，並為所有商業交易制定適當的內部控制措施，原因之一是為了防止隱瞞不正當付款。百事集團規定帳目與紀錄必須公正而準確地反映交易實況，且其中的資訊必須足以完整掌握交易內容。交易經過承辦經理核可後才能進行，並應以足以準確編制財務報表的透明方式加以記錄。

遵守自己的角色和職責所適用的帳目與紀錄留存規定，是所有百事集團人員的責任。

6.0 舉報涉嫌違規的行為

所有百事集團人員都必須舉報涉嫌違反本原則或所有反貪污法的行為。請向當地的規範及道德部專員或當地法律部門舉報涉嫌違規的行為。或者，可透過 PepsiCo 暢言熱線舉報涉嫌違規的行為。在法律允許的國家/地區，可以匿名向暢言熱線舉報涉嫌違規的行為。我們的全球杜絕報復原則，禁止針對善意彙報其認為有違反我們的全球行為準則、我們的原則或法律之任何個人採取報復行動。

7.0 違反原則之懲罰

違反該原則的任何百事集團人員，將受到公司規定的懲罰，包括解僱。