



# ERM

## 全球商业行为与道德准则

版本：2024 年 3 月 26 日

ERM 在所有的业务中支持人权以及商业行为和道德的国际标准。本《全球商业行为和道德准则》（以下简称“行为准则”或“准则”）旨在为我们每个人的行为提供指导，并适用于所有为 ERM 工作的人。

如果你对本行为准则有任何疑问或疑虑，请联系首席合规官或 ERM [合规和道德热线](#)（“热线”）。



## 目录

全球 CEO 致辞	1
1. 遵守准则是我们的责任	2
1.1 谁必须遵守我们的准则？	2
1.2 勇于发声	2
1.3 报告重大事项的责任	3
1.4 需要强制报告的问题	4
1.5 披露过去、当前和未来冲突的义务	5
1.6 不得报复	5
2. 安全、负责任及可靠地营运	5
2.1 遵守法律	5
2.2 健康与安全	5
2.3 环境领导力与可持续发展	6
3. 我们的行为、员工和文化	6
3.1 尊重和公平对待	6
3.2 人权	6
3.3 多样性、公平性、包容性和归属感	7
3.4 没有骚扰或歧视	7
3.5 没有职场暴力	7
3.6 就业实践和平等机会	7
3.7 童工	8
3.8 隐私和个人资料	8
3.9 利益冲突的类型	8
3.10 识别潜在的个人/道德利益冲突	8
3.11 当选/指定成员	9
4.0 正直地与我们的业务合作伙伴和其他公司保持联系	9
4.1 供应链管理	9
4.2 公平交易	10
4.3 公平竞争和反垄断法	10
4.4 收集竞争信息	10

4.5 销售过程中禁止诽谤或虚假陈述	10
4.6 公共传播	10
<b>5. 我们工作地区的政府和社区</b>	<b>11</b>
5.1 遵守国际贸易法	11
5.2 支持反现代奴隶制的国际努力	11
5.3 打击贿赂和贪污	11
5.4 外部顾问和分包商	12
5.5 政府机构	12
5.6 政府官员	12
5.7 不提供政治或宗教捐款	13
<b>6. 财务诚信和保护我们的资产</b>	<b>13</b>
6.1 账簿、记录和报告的准确性	13
6.2 税务事项	13
6.3 信息安全和机密信息	14
6.4 不当使用或盗窃 ERM 财产	14
6.5 企业机会	15
6.6 证券交易	15
6.7 防止洗钱	15
<b>洗钱的危险信号警报</b>	<b>16</b>
6.8 ERM 品牌或名称的使用	16
<b>7. 合规与道德计划</b>	<b>16</b>
7.1 范围、培训和报告	16
7.2 ERM 全球政策手册管理	17

## 全球 CEO 致辞

在 ERM，我们团结一致，秉持着与世界领先的组织一起塑造可持续的未来的目标。我们的目标为我们的业务提供了引导，我对大家每天工作中展现的热诚感到惊喜。我们很幸运地创造了一种由我们对世界的积极影响而点燃，并由我们深厚的可持续发展专业知识和我们与他人合作激发变革的文化。

培育和加强我们的文化是一项持续的首要任务。我们可能有共同的价值观，但我们必须确保每个员工都理解 ERM 对他们期望的共同行为。在此背景下，我们的行为准则为 ERM 提供了一个实用、共同的参考专业标准和规范，无论你身在何处或担任什么职务。

作为全球最大的可持续发展专业咨询公司，在道德行为方面，我们必须言行一致。我们的公司及商业环境在不断变化，但行为准则为我们营运的价值观、原则和期望提供了持续的建议和指导。请确保你阅读、理解及在日常业务行为和对话中实践其内容。我们所有人都应该以身作则，分享最佳实践，并在看到问题时指出。

感谢你参与这重要议题。



Tom Reichert

ERM 集团首席执行官，2024 年 3 月 26 日

## 1. 遵守准则是我们的责任

### 1.1 谁必须遵守我们的准则？

本行为准则是 **ERM** 所有人应遵守的商业行为指南。此准则解释了在与彼此和所有持份者，包括客户、承包商、顾问、投资者、其他第三方以及工作的社区接触时的行为方式。我们的准则也旨在指导你的决策，并与国际标准以及公司政策和程序相结合。我们的政策和程序已发布在公司的内部网站（**Minerva**）上，如你需要更全面的解释，请随时查阅参考。

作为全球性组织，**ERM** 依赖许多第三方为其提供开展业务所需的材料或服务。为了使行为准则成为业务运作的一部分，我们已将其原则和国际标准作为供应链的必要部分。**ERM** 为客户执行的工作有很大部分是由分包商完成的，他们的技能对于帮助我们安全和负责任地完成工作至关重要。在选择供应商时，**ERM** 致力于选择信誉良好的业务合作伙伴，这些合作伙伴与我们一样致力于规范道德标准和商业实践。我们的《供应商商业行为和道德准则》（“供应商准则”）规定了 **ERM** 期望向其提供商品或服务的任何个人或实体（“供应商”）遵循的原则和行为标准。正如我们的准则适用于 **ERM** 集团公司的所有人员一样，我们的供应商准则也适用于我们供应链中的所有个人和实体。

我们承诺在商业行为中保持高道德和法律标准，并且以毫不妥协的诚实和正直来进行 **ERM** 业务。**ERM** 在遵守法律、法规和准则方面的声誉比任何一名员工的个人晋升更重要。我们将诚实和合乎道德地与客户、供应商和其他第三方接触。我们将理解并遵守有关业务和营运的所有法律要求。然而，遵守法律只是我们必须做到的一部分。我们必须根据我们的价值观做出决定。在涉及法律义务、我们的价值观、本行为准则或 **ERM** 政策和程序的事项上，我们应不断努力避免作出不当行为。

本行为准则中包括的标准并非旨在解决所有特定情况。如果你遇到本行为准则未明确规定的情况或领域，你应寻求指导，以便你可以根据本准则代表 **ERM** 进行活动。

### 1.2 勇于发声

你的行为可以加强道德氛围，并对同事的行为产生积极影响。无论被举报者的身份如何，如果你怀疑任何人已违反或可能违反我们的政策或行为准则，你有责任通过众多渠道提出。**ERM** 的每个人都应该按照本行为准则行事，没有例外。

如果你对本行为准则有疑问或对某人的工作行为有疑虑，请先联系你的直属上司。如果你觉得这样不妥，或者你知道该问题属于特定 **ERM** 部门的职权范围，请咨询有关部门：

- 人力资源部
- 健康与安全部
- 首席合规官
- 法务部
- 集团税务和财政部
- 集团财务部

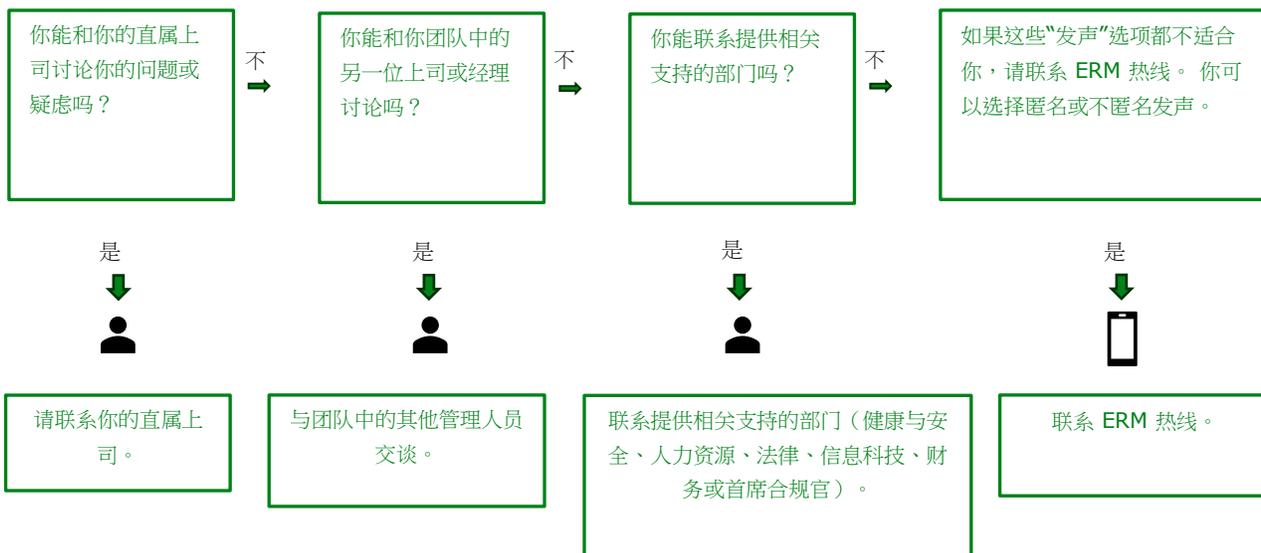
#### 我们的行为准则对你的实际工作有什么意义？

- 诚实
- 做正确的事
- 如果感觉不对，请停下来并寻求建议
- 勇于发声
- 公开透明
- 合作
- 以客户为中心
- 始终信守承诺

不确定应联系 **ERM** 的哪个部门？请电邮 [businessconduct@erm.com](mailto:businessconduct@erm.com)，以便获得正确的资源指引。

如果你不想透露你的身份，可以通过电话或网站 **ERM Speak Up** 匿名提出疑虑。

### 你可以如何发声？



\*在法国，我们的热线上的匿名功能只适用于报告会计、内部控制、审计或财务领域的任何违规或欺诈行为，或报告怀疑已发生或可能发生的任何贪污行为。

## 1.3 报告重大事项的责任

ERM 的每个员工都有责任上报情况，以便 ERM 管理层了解重大事项。ERM 管理层亦有责任将重大事项通报集团各实体的董事会。

### “重大”事项是指任何事项：

- 1) 影响重要客户；
- 2) 涉及政府调查、听证、诉讼、违规通知或可能会对 ERM 产生不利影响的 ERM 与监管部门之间的往来事项；
- 3) 产生 100,000 美元或以上的或有负债；
- 4) 可能对营运造成重大影响（失去许可证、停止运作、损失大量利润、重要人员流失、声誉损失）；
- 5) 涉及敏感的内部事务，例如员工索赔；和/或
- 6) 有关合规、经营趋势、重复发生的风险。

无论被举报者的身份如何，你都有义务报告可能违反本准则的行为，不报告已知的违规行为可能会导致对未报告者的纪律处分。即使你无法阻止可疑的不当行为，当你目睹了该行为或在发生后才发现该行为，你也应立即报告。善意反映并相信问题属实的员工不会受到处罚。除非员工故意举报他们明知是虚假或误导的违规行为，此情况下会受到纪律处分。

你是 **ERM** 商业行为和道德的守护者。虽然没有通用的规则，但当有疑虑时，请自问：

- 我是否了解风险和适用的法律及法规？
- 我的行为是否符合 **ERM** 的政策、程序和行为准则？
- 我是否被授权这样做？
- 我是否以身作则？
- 我的行为是否会否对以下任何一方造成不当影响：经理、同事、商业伙伴、客户、竞争对手、政府或公众？

如果你对上述任何问题的回答感到不安，在未与你的直属上司讨论之前，你不应采取行动。如果你在与直属上司讨论后仍然感到不安，请参考“你可以如何发声”的流程图和其他可用的资源。

#### 1.4 需要强制报告的问题

对于某些问题，报告是强制性的，并假设是一个重大问题。对于下列任何问题，应尽可能立即通知首席合规官，最迟必须在发现潜在问题后 24 小时内发出通知。未能及时通知首席合规官可能会导致纪律处分，包括解雇。以下所有事项必须与首席合规官联系并让其参与：

- 违反和可能违反法律或法规的行为，使 **ERM** 面临刑事或民事责任或行政处罚；
- 执法、监管机构或立法机构对 **ERM** 或 **ERM** 的任何雇员发起的刑事、民事或其他政府调查；
- 对 **ERM** 高级管理人员或董事会成员的不当行为或潜在不当行为的指控；
- 违反行为准则而可能对 **ERM**、其声誉、商业利益或员工造成损害；
- 符合国际合规法律和法规；
- 申请批准外部董事会成员；
- 由 **ERM** 赞助的政府官员旅行；
- 对 **ERM** 会计和会计原则应用的担忧，特别是你认为可能会发生与损益（包括销售确认）相关的重大错报；
- 对 **ERM** 内部控制或应用内部控制的担忧，特别是可能发生欺诈、声誉或财务损失；和
- 对任何 **ERM** 系统或流程的准确性或完整性的担忧，无论你是否认为存在财务损失的风险。

如果你知悉任何针对 **ERM** 的调查、潜在诉讼或诉讼，应立即通知法务部。此外，所有传票、违规通知或任何其他法律通知应在收到后 24 小时内转发给此法务部电邮-[litigationandemployment@erm.com](mailto:litigationandemployment@erm.com)。

在我们这个快速发展且本质上充满创新的行业中，我们无法预测每个职业级别的 **ERM** 员工可能面临的每一种情况。这就是为什么本准则和其他政策是我们思考问题、解决挑战和日常工作的基本期望。

## 1.5 披露过去、当前和未来冲突的义务

如果员工意识到 其与 ERM 的客户、分包商、供应商或竞争对手的员工之间即将建立、存在或在过去三年内已经存在任何业务关系，该员工必须向直属上司披露。有关个人利益冲突的更多信息，请参见 [第 3.9 节](#)。

此外，如 ERM 与员工的亲属、近亲或家庭成员有任何形式的业务关系，该员工必须以书面形式向其直属上司和人力资源代表披露。ERM 不允许员工在存在实际或明显利益冲突的情况下为 ERM 做出业务决策，并且 ERM 将采取措施确保亲属不会相互报告或监督。如果其中一位亲属有财务职责，则可能需要对职责分离进行额外的内部控制。ERM 要求员工对亲属、近亲和家庭成员坦诚相待，并以书面形式披露。

## 1.6 不得报复

ERM 不会容忍以任何方式对诚实反映问题的人进行报复。此外，任何人也不得在明知指控不实的情况下提出违反行为指控。ERM 不会就员工任何善意举报的合法行动而将其解雇、降职或暂停其职务，也不会对其进行威胁、骚扰或以任何方式歧视。

**如果感觉不当，请停止及寻求建议。**

虽然在面对潜在或实际的不当行为时，保持沉默可能更容易，但提出你对行为的担忧或问题才是正确的。如果你觉得某些事情不道德或不恰当，请直言不讳。

## 2. 安全、负责任及可靠地营运

### 2.1 遵守法律

ERM 在全球均有业务，这意味着我们的项目和员工受不同国家的法律和法规约束。例如，美国境外的业务仍受某些美国法律的约束，而美国境内的业务则受某些英国法律的约束。因此，本行为准则为 ERM 的所有业务建立了商业行为原则，无论其位于何处。

如果由于当地习俗、规范、法律或法规而存在差异，你必须按照所要求的最高行为标准进行业务。有时正确的标准可能并不明显，因此你需要寻求帮助。如果你有任何疑问，你应该与该问题相关的 ERM 部门（例如法律和合规事务可联络法务部）接触及寻求建议。

### 2.2 健康与安全

公众、员工、分包商和客户的健康和安全不仅是 ERM 的首要任务，也是我们进行业务和关爱员工的基本原则。ERM 希望参与我们工作的每个人都了解其活动的健康和安全风险，并在不确定如何安全进行时寻求指引。所有员工和分包商都有权力和责任在意识到可能导致严重伤害或疾病的情况时停止工作。

所有员工都必须遵守已批准采用的健康和安全程序，以及适用于其工作地点的任何法律或法规。此外，所有 ERM 员工都必须确保在意识到任何事件、伤害、疾病或不安全的情况时及时通报其直属上司，并通过 Minerva 上提供的事件通信系统（ECS）进行报告。

我们将错误视为改进的机会。

## 2.3 环境领导力与可持续发展

ERM 致力于环境和所有工作中秉承可持续发展原则。作为全球领先的环境咨询服务提供商，ERM 深切意识到我们有责任通过有效管理商业活动和客户项目工作来减少对环境的影响。环境是联合国全球契约的一个重点关注领域，作为签署方，ERM 努力秉承其价值观，并在我们的影响范围内推广这些价值观。ERM 致力于成为环境领导者，并通过我们的行动证明这一点，包括在进行业务时完全遵守所有适用的国际环境法律和法规，并以符合我们价值观的环保方式营运。

我们的政策是遵守适用于我们业务的所有法律和法规。基于我们的业务性质，环境法律和法规是我们主要关注的问题。我们致力于环境保护。我们每个人都必须遵守环境法律和 ERM 的环境政策。作为我们进行业务的一部分，我们评估并尽量减少对环境的影响，以避免对环境造成破坏，并追求最有效地利用可持续能源和资源。我们希望所有 ERM 员工都能在整个供应链中使用可持续的材料和资源。我们每年都会在 [erm.com](http://erm.com) 发布的可持续发展报告以展示我们的努力。

我们所有人都有责任保护环境。在进行 ERM 业务时，你可能会遇到各种法律和监管问题。如果你参与影响环境的过程，例如测量、记录或报告对环境的排放或处理有害废物，你必须确保遵守所有适用的环境法律、法规和许可。你亦必须保持我们的标准，并确保报告准确完整。

## 3. 我们的行为、员工和文化

### 3.1 尊重和公平对待

ERM 坚定地致力于秉持平等就业和人际关系的原则。明确禁止任何形式的边缘化、排斥或歧视他人的行为。每个 ERM 员工都应该尊重同事。

### 3.2 人权

ERM 长期致力于在我们的营运和供应链中遵守道德商业行为。我们致力于支持国际人权，这既是我们对《联合国全球契约》承诺的一部分，也是《联合国工商业与人权指导原则》的一部分。无论 ERM 在世界何处进行工作，我们都力求尊重和维持为我们工作或与我们一起共事的人，以及我们经营地区的人民和社区的基本人权和自由。我们相信生活及工作应遵循可持续发展、正直和尊重的原则。我们支持联合国和经合组织关于人权的原则和倡议。根据我们透明和负责的值观，我们将定期评估我们的营运，以确定我们作为一家企业和其供应链内可以如何支持国际人权工作。

### 3.3 多样性、公平性、包容性和归属感

ERM 相信我们最重要的力量是我们的员工。ERM 致力于在就业的各个方面实现多元化和平等机会。我们力求提供一个让所有员工都有机会充分发挥潜力，为 ERM 的成功作出贡献的工作环境。我们的目标是让员工的多样性反映我们业务地区的多样性，并尊重这些地区的习俗和文化。如下所述，我们对骚扰、欺凌、伤害或歧视采取零容忍态度。因此，我们在这些问题上的做法包括尊重员工的独特性。

问：我们的经理喜欢针对某些人的外表，他们喜欢吃什么，他们是否去教堂，以及他们可能会和谁约会等事情开玩笑。这让我们其中一些人非常不舒服，无论是被笑话的对象还是旁观者。我能做些什么？

答：和你的经理谈谈你的感受。如果你不愿意直接与你的经理交谈，你可以与另一位经理或人力资源部联系，或使用我们的 Speak Up 帮助热线。经理不能骚扰或制造令员工感到被欺凌或恐吓的敌意工作环境。

### 3.4 没有骚扰或歧视

我们相信，无论我们的员工在哪里工作—办公室、工地或客户的工作地点，大家都有权获得公平的待遇、礼宜、尊严和尊重。ERM 不容忍任何形式的欺凌、骚扰、伤害或歧视。骚扰或歧视包括但不限于行为、评论、笑话、诽谤、电子邮件、图片、照片或其他有关造成恐吓或冒犯的行为。禁止的行为包括但不限于欺凌或戏弄（无论对方是否自愿参与）。ERM 禁止与性有关的行为或商业娱乐。ERM 不允许基于种族、肤色、年龄、宗教或信仰、性别或性别认同、变性、性取向、国籍、族裔、基因、残疾、父母身份、工作安排的灵活性、怀孕、政治派别、医疗状况、退伍军人身份、血统、工会成员身份、婚姻或民事伴侣身份的歧视或骚扰。这些因素不应被用作招聘和就业（例如晋升、纪律处分、福利、培训或一般职场行为）中歧视的理由。

我们将彻底调查有关欺凌、骚扰、歧视和受害的投诉，并在发现不当行为时采取正式的纪律处分。

无论是在 ERM 或社交媒体上交流，员工都应确保其交流是真实的，并且不包含冒犯性、歧视性或辱骂性的语言。

如果你发现骚扰或歧视行为，请不要保持沉默。勇于发声，分享你的担忧。

### 3.5 没有职场暴力

ERM 对职场暴力采取零容忍政策。任何形式的暴力行为或暴力威胁都是不允许的，包括但不限于身体虐待、体罚、恐吓、胁迫、跟踪、欺凌或其他类似活动。从事暴力行为或暴力威胁的员工将被调离 ERM 的任何工作岗位。职场暴力事件可能导致停职或解雇，也可能导致民事或刑事法律诉讼。

### 3.6 就业实践和平等机会

工资支付、工作时间和福利必须遵守所有适用的法律、法规和集体协议。ERM 将确保员工的就业、旅行、调动和居留符合适用的移民、居留和就业法律，包括签证和工作许可。ERM 将根据适用法律与员工沟通和提供培训。

ERM 不参与对员工的剥削行为，也不使用强迫、抵债或非自愿劳动。此外，如果 ERM 为实习生或学生提供工作/学习机会，ERM 将根据当地相关法律向实习生支付适当的最低工资，并且不会参加任何形式的无薪工作计划。所有员工都可以自由离开职场，并有权终止雇佣关系。不得要求任何员工交出护照、官方身份证件或工作许可证作为就业条件（临时处理或法律要求除外），保留此类证件不得用于约束员工或限制其权利和自由。向员工收取的任何费用都必须透明合理，不适当或过高的费用是不可接受的。ERM 尊重及维护根据当地法律内员工自由的结社、加入或不加入工会、寻求代表和加入工人委员会的权利。

### 3.7 童工

ERM 不得雇用任何未达到当地相关法律规定的最低法定就业年龄或未达到完成义务教育年龄（以最高者为准）的人。符合所有当地法律和法规的合法工作学徒和实习生计划是可以接受的。ERM 将遵守所有授权青年员工的法律要求，包括与工作时间、工资和安全生产工作条件有关的要求。经授权的青年员工不得从事任何可能有害或干扰其教育、或可能对其健康、身体、心理、社会、精神或道德发展有害的工作。

### 3.8 隐私和个人资料

ERM 致力于根据国际标准和数据保护法保护员工、客户和其他人的个人资料。“个人资料”是指任何描述或涉及可识别或已识别的个人资料，包括通过姓名、身份证号码、位置数据、在线标记等标记码或特定于该个人的身体、生理、遗传、心理、经济、文化或社会身份因素来识别的信息。代表 ERM 收集、记录、组织、储存、存取、改

问：一位朋友请我提供同事的电话号码和电子邮件，以便她联系他们，推广她正在开发和销售的一系列无麸质产品。我认为他们会喜欢她的产品，我也希望帮助她。我可以向她提供同事的姓名、电子邮件或电话号码，以便她通过电邮和短信向他们发送报价吗？

答：不可以，你不应该分享同事的联系信息。你的朋友将需要以另一种方法来建立她的客户群。ERM 有数据隐私政策，因此，虽然你可以向同事提出建议，但不能将他们的信息交给供应商，即使是善意的供应商。

编、更改、检索、使用、披露或以其他方式处理个人资料的

ERM 员工有义务支持及遵守这承诺。

你不得存取或披露任何人的个人资料，除非你的职责获得授权。如果你怀疑任何个

人数据被丢失或被盗，你必须立即向你的经理和数据保护官 ([dataprivacy@erm.com](mailto:dataprivacy@erm.com)) 报告。

如果你对隐私和个人资料有疑问，请联系  
[dataprivacy@erm.com](mailto:dataprivacy@erm.com)。

### 3.9 利益冲突的类型

在你为 ERM 工作期间，可能会出现两种主要的利益冲突类型：客户代表冲突或个人（有时称为“道德”）利益冲突。当 ERM 正在进行的工作或过去已经完成的工作阻止（或限制）ERM 为特定客户执行新工作时，就会发生客户代表冲突。每个员工都有责任遵守 ERM 的政策和程序，以便在开始工作之前进行适当的客户代表检查。

第二种类型的利益冲突——个人冲突，存在于员工参与的活动或因个人或商业利益，干扰或可能干扰员工履行 ERM 的职责或责任。然而，不一定有实际的利益冲突时才会构成违反本行为准则的行为。潜在或明显的个人利益冲突也可能违反本行为准则。当员工的活动或个人利益可能会干扰员工履行 ERM 的职责或责任时，就存在潜在的个人利益冲突。员工应避免明显的冲突，以防止对 ERM 及其员工的声誉产生负面影响。

### 3.10 识别潜在的个人/道德利益冲突

为避免明显或实际的利益冲突，请参考以下与本准则有关的“近亲”和“同住者”的定义。“近亲”成员是指与你“有血缘关系”或法律关系（例如收养、结婚、离婚）的人。具体而言，近亲可以包括配偶、前配偶、伴侣、父母、继父母、子女、继子女、兄弟、姊妹、继兄弟、继姊妹、侄子、侄女、直系表亲、姨姨、叔叔、祖父母、孙子女、姻亲或姻亲的父母。此外，同住者成员包括与你同住的任何人，无论该人是否与你拥有血缘、婚姻或其他法律关系，包括“室友”、留宿员工以及任何向你支付租金的人。

**ERM** 禁止你、你的近亲或朋友使用非公开的 **ERM**、客户或供应商信息的个人利益冲突，包括基于此类信息的证券交易。存在利益冲突的证券交易（例如股票、期货、掉期）可能会对你和 **ERM** 造成声誉损害和法律后果。但是，不仅仅是购买或出售证券可能违反本准则和我们的全球政策。持有 **ERM** 的竞争对手、客户、分包商或供应商的商业利益会被视为冲突，除非该利益仅为“被动”或已根据本准则第 1.1 条处理。“被动”投资利益是指在法律上，雇员的独立判断不会受到不当影响的最小投资利益。对于对上市公司的投资，如果持有的资产是以下任何情况，其投资不会被视作「被动」投资（因此将存在冲突）：**a.**) 持有客户、分包商、供应商或竞争对手百分之五或以上的股票、资产或其他利益的；或 **b.**) 持有比例为员工净资产的百分之十或以上；

考虑到这些定义，以下是要求员工通过个人利益冲突审查程序（[第 1 节](#)）而弃权或获得事先批准的情况示例：

- 在与 **ERM** 类似的领域从事外部工作（也被称为“与 **ERM** 竞争”、“恶意”或“私下咨询”）；
- 有近亲或家庭成员在 **ERM** 工作，向 **ERM** 提供商品或服务，或参与 **ERM** 项目；
- 为 **ERM** 的客户、分包商、供应商或竞争对手进行外部工作；
- 未经授权使用 **ERM** 或客户信息或财产，包括但不限于知识产权；
- 个人利益或活动影响 **ERM** 与其他商业实体或个人的交易；
- 接受 **ERM** 客户、分包商、供应商或竞争对手的员工提供的私人折扣（产品、服务或其他项目）（除非通过 **ERM** 批准的折扣计划获得）；
- 致使 **ERM** 与亲属开展业务交易，除非经过适当披露并事先获得批准；
- 基于你在 **ERM** 的职位从 **ERM** 或第三方获得贷款或债务担保；
- 针对 **ERM** 购买、出售、正在进行买卖谈判、或按照合理预期将购买或出售的材料、设备、供应品、产品、土地、租赁或财产进行投机或交易；
- 收取（**ERM** 以外的）与 **ERM** 业务相关的任何交易报酬、奖金或佣金；
- 在仍受雇于 **ERM** 或与 **ERM** 有联系的情况下，与 **ERM** 竞争或准备与 **ERM** 竞争；或
- 从事任何其他可能造成利益冲突并可能损害 **ERM** 公正和公平交易声誉的活动。

上面列举的例子并未涵盖一切可能发生的情况，而仅是为了说明在发生冲突前必须披露和解决的潜在利益冲突。如果你对潜在冲突有疑问，请联系你的人力资源代表。如有需要，可根据本准则第 1 条将问题上报给首席合规官寻求解决。

### 3.11 当选/指定成员

员工在担任 **ERM** 以外的任何业务或公司的高级管理人员或董事之前必须获得 **ERM** 董事会的批准。然而，**ERM** 要求员工参加的非营利的工业、专业、公民或慈善活动则无需通过利益冲突审查程序以获得批准。

## 4.0 正直地与我们的业务合作伙伴和其他公司保持联系

### 4.1 供应链管理

我们的价值观、诚实和行为标准不限于我们的行动，也不限于我方。我们对供应商、客户和与我们有业务往来的人也有同样的期望。作为 **ERM** 全球业务的一部分，**ERM** 依赖许多第三方为其提供开展业务所需的材料或服务。**ERM** 为客户执行的很大一部分工作是由分包商完成的，他们的技能对于帮助我们安全和负责任地开展业务至关重要。**ERM** 致力于选择信誉良好的业务合作伙伴，这些合作伙伴与我们一样致力于道德标准和商业实践。我们的

[《供应商商业行为和道德准则》（“供应商准则”）](#) 规定了 ERM 期望向其提供商品或服务的任何个人或实体（“供应商”）遵循的原则和标准。ERM 的核心期望和要求是，所有与 ERM 相关的项目都应由具备必要的技能、专业知识、资格和行为的个人来进行，以维护我们的价值观及达到供应商准则的标准。

因此，ERM 要求在供应链合同中遵守《供应商准则》，并且要求 ERM 员工与供应链分享《供应商准则》，包括任何被指派为 ERM 或我们的客户提供商品或提供服务的人。

问：一位客户要求我设立分包商，并通过我们的系统向他们付款，尽管 ERM 不会与该分包商签订合同，也不会监督该分包商的工作。我甚至不知道该分包商会为客户做什么，但只要这样做，我们就可以从分包商获得 **15%** 的加成。当我问及原因时，客户表示在他们公司处理及设置文书工作太麻烦了，所以这样做会更快及更容易。我应该为客户做这件事吗？

答：不可以。正如 ERM 对我们的供应链有严格的控制一样，对他们的客户也是如此。供应链控制是为了防止欺诈或洗钱，并维护反贿赂和反贪污机制。在我们的供应链控制下，这种安排是不合适的——而且你可能会无意中帮助绕过客户的内部控制。你需要让客户知道，除非我们直接与分包商或供应商签订合同，并且我们正在监督其服务或获得产品，否则我们的系统不允许我们向分包商和供应商付款。

## 4.2 公平交易

任何 ERM 的高级管理人员、董事或员工都不应通过操纵、隐瞒、滥用特权信息、歪曲重要事实或任何其他不公平交易的做法来不公平地利用任何人。

## 4.3 公平竞争和反垄断法

我们必须遵守所有适用的公平竞争和反垄断的法律。这些法律旨在确保企业公平和诚实地竞争，并禁止试图减少或限制竞争的行为。如果你不确定拟议的行动是否会引起不正当竞争或反垄断问题，请咨询法务部。

我们绝不会向外部业务合作伙伴或其他第三方提出不适当的提议，以使它们作出对我们有利的决定。

## 4.4 收集竞争信息

你不得接受、使用或披露我们竞争对手的机密信息。在与竞争对手、客户、前客户和前雇员接触时必须特别小心。切勿要求或披露机密或专有信息。切勿要求他人违反禁止竞争或保密协议。如果你不确定是否应采取的行动，请咨询法务部。

## 4.5 销售过程中禁止诽谤或虚假陈述

销售不得包括关于我们的竞争对手及其服务和财务状况的虚假陈述、影射或谣言。不应对我们的服务做出无根据的承诺。

## 4.6 公共传播

ERM 希望在标准业务通报中表现其专业性，并在公开通信时应格外小心。除非得到 ERM 的明确授权，否则请勿代表 ERM 发言。任何有关 ERM 的传媒查询，应立即转交 [editor@erm.com](mailto:editor@erm.com) 处理。我们在社交媒体上的行

为也与我们的工作和本行为准则有关。ERM 员工不应发布有关 ERM 员工或人员、股东、客户、供应商、关联公司或竞争对手的贬损或违反本行为准则中任何标准的内容。

## 5. 我们工作地区的政府和社区

### 5.1 遵守国际贸易法

贸易制裁，包括金融制裁，是复杂的。我们遵守我们经营的所在国家的贸易法律—经济制裁以及进出口法律。ERM 营运的大多数国家都对材料、技术或成品的跨境流动施加限制。用于进出口的化学品、产品或样品，包括设备、软件和技术，必须事先进行分类，并完成所有必需的标签、文档、许可证和批准。如果你需要有关遵守贸易制裁的建议，请咨询法务部。

### 5.2 支持反现代奴隶制的国际努力

ERM 支持人权的国际努力，并遵守英国《现代奴隶法》。根据国际标准，我们不允许强迫、强制劳动、抵债劳动或人口贩运。ERM 致力于采取措施，确保现代奴隶制不会发生在我们的业务或供应链中，我们希望我们的供应商也能做到这一点。

### 5.3 打击贿赂和贪污

在 ERM，我们在信任的基础上建立关系，我们决心维护和提高我们的声誉。即使是未经证实的贿赂和贪污指控也可能损害 ERM 的声誉。这就是为什么在 ERM，所有贪污行为（包括贿赂、回扣和自我交易）都是严格禁止的。我们凭借我们的专业知识和卓越的执行力进行公平竞争。我们不接受任何形式的贪污，也不会支付或接受不当付款以获得或保留与政府或私营部门的业务往来，或作为授予分包商或供应商合同的奖励。

我们不能被贿赂，我们也不行贿。

参与 ERM 业务的每个人都必须遵守我们经营所在国家/地区的反贿赂和贪污法律（反贿赂法），以及跨国界适用的法律。ERM 遵守英国《反贿赂法》中较高的国际标准，即根据我们的国际义务不支付疏通费，而不是根据美国《反海外腐败法》（“FCPA”）允许某些疏通费的较低标准。

ERM 不允许向政府官员支付疏通费，即使只是象征性支付。疏通费的例子包括但不限于为加快政府日常行动而支付的无凭证和无收据的款项，例如发放许可证或放行海关持有的货物。如果你对某种情况有疑问，或者怀疑拟议的交易是否符合我们的行为准则或反贿赂法，请联系法务部的职员。

**问：ERM 的贿赂禁令是否只禁止向政府官员行贿？**

答：不是。ERM 禁止以任何形式贿赂任何人，无论他们是否是政府官员。

回扣或贿赂包括任何旨在不当获得优惠待遇的物品。即使这不是送礼者或接受者的实际意图礼物可能会被认为是不恰当的，并且会损害 ERM 的声誉。除了在正常业务过程中（包括旅行或娱乐）赠送或接受的适度礼物外，你或你的亲属均不得向 ERM 的客户和供应商赠送礼物或接受礼物。其他礼物只有在事先获得你的直属上司或高级管理人员的批准后才能赠送或接受。在任何情况下，均不要陷入因礼品曝光而致使 ERM 或你本人蒙羞的尴尬境地。除了声誉损害外，根据事实，ERM 还可能因其供应商、代理商、临时雇员和分包商受贿而须承担法律责任。

如果有人要求或支付了疏通费，你必须立即向你的直属上司和首席合规官报告，或使用我们的 [Speak Up 热线](#)。

- 如果你因相信自己的生命、身体或自由受到威胁而付款，这不属于疏通费，但必须向 **ERM** 报告。

## 5.4 外部顾问和分包商

当 ERM 聘请外部顾问、代理商或分包商时，ERM 管理层将提供本行为准则以及 [ERM 供应商商业行为和道德准则](#) (“[供应商准则](#)”) 的副本，并告知顾问、代理或分包商应按照本行为准则和供应商准则进行工作。

我们不允许我们的分包商或代理商进行我们禁止做的事情。我们所有人，包括我们的分包商和代理商，都必须避免直接或通过第三方提供、给予、承诺或索取任何付款或提供服务、礼品或休闲活动，以获得或保持市场或竞争优势。此规则适用于与政府官员、公司和私人的交易。根据国际法，用于促进 ERM 业务的代理人的行为会被视为我们的行为，因此我们在各个国家的代理人必须遵守我们为自己设定的相同标准。

## 5.5 政府机构

我们将不时与监管机构接触，我们承诺尊重和与合作的态度进行接触。监管机构可能会要求审查 ERM 的计划、规范、报告、活动、工作场所和项目地点。在民事或行政检查后，应立即联系 ERM 的法务部，并在任何刑事检查开始时立即联系。

如果任何机构要求你提供文件或信息，请务必获取提出请求的机构人员的完整联系信息/名片。如果没有名片，请务必获取名称、机构、部门和电话号码。

在民事检查期间的任何时候，如果检查员表达了严重的担忧（无论这些担忧是由检查员口头还是书面表达），请立即停止所有工作并联系负责合伙人和法务部。如果问题涉及健康/安全问题，请务必联系健康与安全官。

万一发生刑事调查，请询问代理人/调查员是否有搜查令。如果代理人/调查员没有搜查令，请不要代表 ERM 同意任何搜查，并立即联系集团总法律顾问或首席合规官。如果你无法联系到其中任何一人，请联系法务部的其他成员。

## 5.6 政府官员

为避免声誉受损或出现不当行为，不得向政府官员或其朋友或家人承诺与 ERM 工作有关的礼物、金钱、贷款、娱乐、服务或其他有价值的物品。就本行为准则而言，“政府官员”包括任何政府、军队、政府拥有或关联公司、政党或根据任何国际条约存在的任何公共国际组织（例如，联合国或世界银行）的任何官员、雇员、候选人、代理人、代表、官员或事实上的官员。当政府官员参与其中时，根据国际法或所在国家的法律，即使是简单的商业礼仪，如用餐、娱乐或旅行也可能是非法的。

在正常业务过程中，员工可能会与政府机构和员工进行互动。与政府雇员接触往往不同于与私下接触。许多政府机构严格禁止其雇员收取任何酬金，包括餐饮和娱乐。你必须了解并严格遵守这些禁令。此外，与政府机构、官员和雇员的互动通常受到竞选资金、游说披露和政府道德法的约束。

## 5.7 不提供政治或宗教捐款

由于我们的全球业务和对我们经营所在地的不同文化的尊重，ERM 遵守严格的政治和宗教中立。因此，ERM 不向政治候选人、民选代表、政党或宗教机构提供财政捐款。特别是，为了避免我们无意中造成不当或腐败的印象，ERM 不允许政治人物或政府当局要求的慈善捐款。

**问：我的一个朋友正在竞选政治职务。我能帮她完成竞选活动吗？**

答：可以，你的志愿支持是你的个人决定。但是，在任何情况下，你都不能使用 ERM 资源（包括工作时间、电话、电子邮件、用品、公司名称或你的职位头衔）来推动竞选活动。

虽然不能向政治候选人、政党或宗教机构提供 ERM 的资金，但你可以在自己的时间利用自己的资源从事政治或宗教活动。

## 6. 财务诚信和保护我们的资产

### 6.1 账簿、记录和报告的准确性

完整、公平、准确、及时和易于理解的报告和业务记录对于我们业务的成功至关重要。我们永远不应该掩盖错误，而应该立即全面披露和纠正错误。ERM 禁止伪造任何 ERM、客户或第三方记录。

请按照以下指南，以最高准则编制 ERM 的报告：

- 我们所有的会计记录，以及根据这些记录产生的报告，必须符合每个适用司法管辖区的法律。
- 我们所有的记录必须公平及准确地反映与其相关的交易或事件，包括但不限于所有记录时间。
- 我们的所有记录必须公平、准确地反映我们的资产、负债、收入和支出，并包括合理的细节。
- 我们的记录不得包含任何虚假或故意误导性的条目。
- 不得故意将任何交易错误分类至不适当的账户、部门或会计期间。
- 我们所有的交易都必须有合理、详细及准确的文件支持，并记录在适当的账户和适当的会计期间。
- 任何信息都不应向财务或法务部隐瞒，尤其是我们的内部审计人员或独立审计人员。
- 不应向财务或法务部门提供虚假或误导性信息，尤其是我们的内部审计人员或独立审计人员。
- 任何人都不得要求或指示任何客户或供应商向财务或法务部提供虚假或误导性信息，或隐瞒任何信息，尤其是我们的内部审计人员或独立审计人员。
- 必须遵守我们对财务报告的内部控制规范和所有其他内部控制规范。

上述标准看似主要适用于会计和财务人员。但我们所有的业务沟通都应以诚信和专业的态度进行。因此，所有员工都必须准确、详细地就他们所参与的交易进行沟通。

### 6.2 税务事项

ERM 对参与或协助逃税采取零容忍态度。在任何时候和任何国家，都应以防止逃税的方式进行业务。税收是指所有形式的税收，包括但不限于间接税（如增值税/消费税/销售税）、预扣税、公司税、社会保障税和印花税。如果你对适当的纳税方法有任何疑问，你应该向 ERM 的税务部门寻求建议。

## 6.3 信息安全和机密信息

信息安全旨在保护信息的保密性、完整性和可用性，以降低对我们业务和营运的风险和潜在威胁。为了确保我们的业务安全，ERM 要求你遵守我们各种系统的安全标准，以及信息系统相关的规则。尽管网络攻击很复杂，但它们总是始于不慎的行为或缺乏意识。因此，你可以做最重要的事情是阅读防范意识信息并一直保持警惕，尤其是在处理电子邮件、浏览网页、决定是否点击链接或接听外部电话时。有关“应该做和不应该做”的更多信息和建议，请参阅 Minerva 上的 IT 网站。

除了上述系统安全以及上文第 3.9 节讨论的数据隐私和保护义务外，每位 ERM 员工都必须保护 ERM 的机密信息以及 ERM 客户的机密信息。ERM 的专有、商业秘密和机密信息是宝贵的资产，ERM 员工必须 ERM 保护公司和客户信息的政策和程序。收到或有权访问机密信息的员工必须运用技能、谨慎和认真地维护机密性。这包括：

- 根据 ERM 的安全政策访问、储存、安全传输和删除机密信息；
- 不在公共场合查看或讨论机密信息；
- 不将机密、商业秘密或专有信息转发到个人电子邮件；
- 除非获得特别授权，否则不得向任何第三方（包括竞争对手）披露机密信息；和
- 不得在任何社交网站上使用或披露机密信息。

机密信息包括但不限于以下例子：

- 通过受雇于 ERM 收集的所有信息和个人资料，除非明确说明其信息已经在公有领域；
- 业务、策略、营销、招聘或留任计划；
- 财务信息；
- 就业数据，包括工资、奖金或绩效数据；
- 任何客户信息、客户联系信息或客户合同事宜；
- 与 ERM 同事和客户有关的个人资料；和
- 与我们的分包商或其他业务互动相关的信息。

以上各类机密信息仅供参考。你必须仔细考虑你获得的信息是否机密或专有的，并相应对待及处理。如有疑问，请通过 [litigationandemployment@erm.com](mailto:litigationandemployment@erm.com) 联系法务部。你对保护机密信息方面的义务是无限期的（即使在你离开 ERM 工作后）。

大多数与客户签订的 ERM 合同都有严格的保密条款 - 未能保护客户机密信息可能会使 ERM 严重违反与客户的合同。除了仔细保护正本和电子客户信息外，请确保自己的行为能够保护客户的机密信息。你必须遵循所有客户对工作产品的沟通和交付的要求。请注意电话通话地点，不要在电梯或飞机等公共场所讨论客户事务。

## 6.4 不当使用或盗窃 ERM 财产

每位员工、高级管理人员和董事都必须保护我们的财产免受损失或盗窃，亦不得将 ERM 财产用于个人用途。我们的财产包括机密和专有信息、商业秘密、知识产权、软件、电脑、办公空间、车辆、工地设备、办公设备和用品。你必须妥善保护我们所有的财产，以防止未经授权的使用。使用我们的电脑或通信系统得到或分发的个人和

/或非 ERM 业务相关的信息、数据或图表可能会破坏我们系统的安全、造成滥用 ERM 财产或违反本准则的其他条款。

如果你怀疑任何 ERM 财产（包括机密信息）被用于不正当目的、丢失或被盗，你必须立即向你的经理、法务部或通过 Speak Up 平台报告。

## 6.5 企业机会

我们所有的高级职员、董事和员工都有责任在有机会时促进我们的合法的商业利益。我们的高级管理人员、董事和员工不得利用 ERM 财产、信息或职位机会谋取私利，也不得与 ERM 竞争商业机会。如果你对某个商机有疑问，请查看本行为准则的“利益冲突”部分，并与首席合规官讨论任何行为准则未提及的问题。

## 6.6 证券交易

在你受雇于 ERM 期间，你可能会了解到有关其他公司尚未公开的重要信息。使用此类内幕消息谋取你的财务或其他利益不仅是不道德，还可能违反禁止证券（例如股票、债券和期权）“内幕交易”的严格法例。“内幕消息”是指：a.) 未向公众公布，以及 b.) 重要的信息。

与证券法有关的“重要信息”是指理性的投资者在决定是否购买或出售证券时可能认为重要的信息。我们的许多员工可能仅凭其职位和为客户所做的工作而拥有内幕消息。内幕消息可能包括：

- 购买或出售重大资产；
- 股息政策的变更；
- 合并、收购和合资；
- 营运或业务计划的重大变化；
- 诉讼的重大进展；
- 公司的财务状况或经营业绩，包括收益表和预测；或
- 监管发展。

如果你知道任何此类信息（并且该信息是非公开的），则该信息属于内幕消息，任何 ERM 员工在知悉与该证券有关的内幕消息下，都不得买卖该证券。内幕消息也可以是你在工作过程中机密地获得另一家公司的信息，例如，从客户或供应商获得的信息。你还应该知道，内幕交易禁令适用于 ERM 公司以外的人员例如员工的配偶、朋友或证券经纪人从员工获取的信息。这意味着你绝不能向 ERM 以外的人士提供关于非公开内幕消息的“提示”——这包括在网上“聊天室”上的讨论。如果你这样做，并且你提供信息的人利用其进行交易，则你和该人都会受到适用证券法的处罚。

政府机构通过电脑搜索定期监控交易活动。当该内幕消息通过既定渠道公开且公众有足够时间消化及吸收该消息后，拥有内幕消息的 ERM 员工（及其关联的外部人员）就可以合法地在市场上进行交易。

如果你对内幕交易法规定的责任有任何疑问或疑虑，请联系法务部以获得进一步的指导。

## 6.7 防止洗钱

洗钱是指参与恐怖主义、毒品、贿赂或欺诈等犯罪活动的人将犯罪所得的金钱“洗钱”以防止被发现并显得合法。我们遍布全球的业务使我们成为洗钱企图的主要目标。如果 ERM 无意中允许洗钱交易，当局可能会在调查期间

冻结营运账户。最好的预防措施是在进行交易之前进行尽职调查。我们的销售和机会、贸易制裁筛查、信用筛查和分包商资格预审系统均设有尽职调查和检查，以防止贸易制裁和洗钱风险。使用我们的系统进行所有交易，包括在交易发生前，以便我们积极防止营运中的洗钱风险。

洗钱的危险信号警报	
	现金交易
	向客户多付和退款大额费用，尤其是涉及货币兑换时
	来自无法识别或未知来源的付款
	<b>ERM</b> 的客户不愿披露业务活动或细节
	任何贿赂安排的迹象
	向分包商或代理商收取大笔佣金或咨询费，尤其是客户指定的分包商或代理商
	<b>ERM</b> 员工不愿提供有关资金使用的信息和文件案
	无法验证的电话号码、地址或其他联系信息
	代表未知客户的中介人

## 6.8 ERM 品牌或名称的使用

我们品牌的商誉以及我们的全球商标组合都是 ERM 的宝贵资产。

要获得在网站或任何营销材料中使用 **ERM** 图片或图像的许可，请联系 [editor@erm.com](mailto:editor@erm.com)。

正如我们保护自己的知识产权和资产一样，我们也尊重他人的知识产权和资产。我们谨慎地为这些资产提供资金和维护。在制作营销或宣传材料/网站的过程中，在某些情况下需要事先获得 ERM 的书面批准。例如，可能涉及商标和版权问题或需获得许可。

- 做出涉及未经 ERM 授权的商业营销承诺；
- 未经 ERM 事先书面批准，使用 ERM 或 ERM 客户项目或营运的照片、视频或录音；和
- 未经 ERM 事先同意，以任何方式更改 ERM 的标志、商标或专有图形。

## 7. 合规与道德计划

### 7.1 范围、培训和报告

我们的《行为准则》适用于为 ERM 工作的所有员工，包括董事会、执行委员会、员工和在 ERM 指导下工作的第三方。员工根据公司安排参与行为准则培训。若员工发现有怀疑违反本行为准则、其他 ERM 政策、程序或适用法律的行为，员工应立即向首席合规官报告。员工不得在未通知首席合规官的情况下自行进行初步调查。

## 7.2 ERM 全球政策手册管理

**政策标题：** 商业行为和道德准则

**政策编号：** 1

**版本编号：** 4（简体中文）

**此版本的生效日期：** 2024 年 3 月 26 日

**最初批准者和生效日期：** 时任集团首席执行官（2006 年 10 月）。由 ERM 法务部保存旧版本历史记录。

**政策描述：** 建立基本的营运期望以及商业行为和道德的国际标准。

**修改本政策的权限：** 集团首席执行官、集团总法律顾问和首席合规官

**更新资源指南的权限：** 首席合规官

**豁免本政策的权限：** 无

**政策审查周期：** 自本版本生效之日起 3 年

**审查周期的文档责任：** 首席合规官