



# 我们的商业行为准则 2025

# 目录

## 前言



- 3 Tadeu Marroco 致辞
- 4 我们的宗旨和理念
- 5 我们的行事方式
- 8 直属经理的角色
- 9 运用您自己的道德操守判断

## 举报



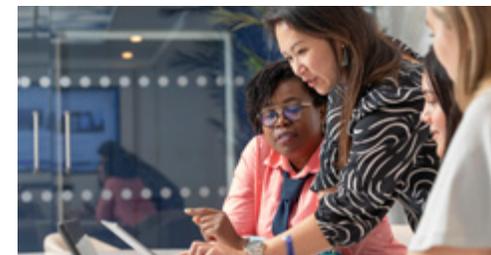
- 11 举报

## 社会与环境



- 15 我们的员工: 在工作场所中相互尊重
- 17 人权
- 20 健康、安全和福利
- 22 环境

## 个人和企业诚信



- 25 利益冲突
- 29 反贿赂和反腐败
- 31 礼物和招待 (G&E)

## 外部利益相关者



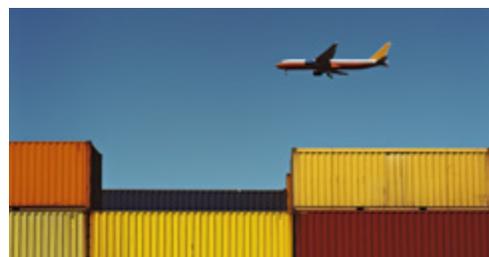
- 36 游说和参与
- 38 政治献金
- 40 社区投资

## 公司资产和财务诚信



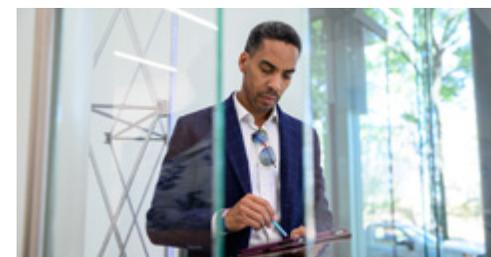
- 44 准确的账簿和记录
- 47 公司资产保护
- 50 数据隐私、道德和人工智能
- 51 网络安全、保密和信息安全
- 54 内线交易和市场滥用

## 国内和国际贸易



- 57 竞争与反垄断
- 61 制裁和出口管制
- 63 反非法贸易
- 65 反逃税和反洗钱

## 词汇表



- 70 术语定义

- 1. 前言
- 2. 举报
- 3. 社会与环境
- 4. 个人和企业诚信
- 5. 外部利益相关者
- 6. 公司资产和财务诚信
- 7. 国内和国际贸易
- 8. 词汇表

# 1

# 前言

- 3 Tadeu Marroco 致辞
- 4 我们的宗旨和理念
- 5 我们的行事方式
- 8 直属经理的角色
- 9 运用您自己的道德操守判断



# Tadeu Marroco 致辞

以正确的方式转型我们的业务是当务之急。

在 BAT，我们的宗旨是建立一个无烟的世界，并打造 **A Better Tomorrow™**。这是激励我们的动力，也是我们正在进行的业务转型工作的核心。

我们的商业行为标准 (SoBC) 是我们赖以生存的指导方针，它规定了我们自我期望的行为和标准。它以我们的理念为基础，反映了我们对诚信行事和负责任地交付业务成果的承诺。这意味着做正确的事，对彼此、对供应商、对消费者以及对对我们经营所在的社区保持透明。

我们的文化鼓励合作和信任，同时也是一个安全的空间，让人们感到能够畅所欲言而不必担心遭到报复，这对我很重要。我们相信我们的员工能够负责任地完成工作，并对不当行为进行举报。请放心，您的意见会得到倾听和支持。

请抽出时间阅读和理解我们的 SoBC，并积极使用它来指导您的决策，记住我们必须遵循规则的精神和条文。每天做正确的事对我们的成功至关重要 — 以正确的方式提供强劲的业务表现是我们的理念核心，也是我们战略和宗旨的终极基础。

**Tadeu Marroco**

首席执行官

2025 年 4 月



# 我们的宗旨和理念

A Better Tomorrow™ 意味着创建一个无烟的世界。

这是我们的宗旨，以六大企业理念为基础，它们贯穿我们一切的所作所为以及期间所采用的方式方法，与我们的战略和宗旨有着明确的联系。

## 我们的理念 告诉我们实现我们 宗旨的方法

我们认识到，将由我们的员工来实现我们的战略。建立在我们企业文化坚实基础上的六大“理念”，是我们推动进步的基石：**真正的共融、做正确的事、热爱我们的顾客、渴望胜利、信任赋予力量和齐心协力。**



## 我们的 SoBC 指引着我们的行为

我们的“行为准则”（SoBC）中载明了我们的理念所预期的行为，并为我们致力于坚守的诚信原则树立了高标准。



## 我们的文化 确保我们 做正确的事

我们的行事方式依赖集体承诺为基础，包括：以诚信行事，每天做正确的事，以诚信交付业务成果。



# 我们的行事方式

我们的商业行为准则是 British American Tobacco 的全球政策，体现了我们致力于坚守的高诚信标准。

## SoBC 的本地版本

集团下的各个运营公司都必须采用 SoBC。如果集团公司希望实施其自己版本的 SoBC，则必须至少与本 SoBC 一样严格，并且必须由全球法律团队在适当的区域法律负责人的支持和介绍下注明，并由 AGC 商业诚信与合规部进一步书面认可。如果本 SoBC 与当地法律相冲突，则以当地法律为准。

## SoBC 优先级

如果 SoBC (或本地版本，如适用) 与集团公司发布的任何其他文件 (包括雇佣合同) 之间存在冲突或不一致，则以 SoBC (或本地版本，如适用) 的条款为准。SoBC (或本地版本，如适用) 中提及的所有政策条款和程序将强制适用于所有 BAT 员工。

我们的“诚信交付”全球合规计划提升了道德文化，并传达了 SoBC 中规定的预期行为。在 BAT，我们认识到最稳定持久的关系是建立在信任和透明的基础上的。

因此，我们始终努力地在各个渠道上开展负责任的沟通和营销，密切关注于沟通方式、沟通内容以及沟通对象；对于营销传播，这是由我们的“负责任营销原则”(RMP) 管理的，该原则与 SoBC 相互独立。

## 诚信承诺

我们必须遵守 SoBC (或本地同等标准的 SoBC) 以及适用于集团公司、我们的业务和我们自己的所有法律法规。我们必须始终以高诚信标准行事。

我们的行为必须始终合法。诚信方能致远。这意味着我们的行动、行为以及我们开展业务的方式必须负责任、诚实、真诚和值得信赖。

**我们都必须了解、理解并遵循 SoBC 或本地同等标准的 SoBC。**

我们的 SoBC 适用于 BAT 及其子公司和其控制的合资企业的所有员工。如果您是与我们合作的承包商、借调人员、受训人员、代理人或顾问, 我们要求您遵守 SoBC, 并在自己的组织内施行类似的标准。“**BAT 供应商行为准则**”是 SoBC 的补充, 该准则明确了我们希望供应商遵守的最低标准, 并被纳入了我们的合同安排中。

## 举报违规行为的义务

我们有义务报告任何涉嫌违反 SoBC 或法律的不当行为。我们还应报告与集团合作的第三方的任何此类行为。

请放心, 对于进行举报或报告涉嫌违反 SoBC 的行为或非法行为的人, BAT 不会容忍针对他们的任何报复行为。

## 违规的后果

将对违反 SoBC 或违法的行为采取纪律处分, 包括因特别严重违规行为而终止雇佣关系。

违反 SoBC 或法律可能会对集团和相关人员造成严重后果。如果行为可能是犯罪行为, 可能会被移交给当局进行调查, 并可能导致起诉。

## SoBC 年度确认和培训

每年, 我们的所有员工和集团的各个实体都必须正式确认他们遵守了 SoBC, 并完成了培训。

员工做这些是作为我们的 SoBC 年度签署工作的一部分, 当我们重申遵守 SoBC 的承诺时, SoBC 会提醒我们对任何个人利益冲突进行声明或重新声明, 以提高透明度。

新入职员工必须强制参加我们的 SoBC 入职培训, 包括游说和参与, 并需要披露利益冲突情况。

我们集团的各个实体通过 Control Navigator 完成这一操作, 他们在其中确认其业务部门或市场施行了充足的程序来为 SoBC 合规性提供支持。

## 安全可靠的环境

集团公司负责维护员工和资产的安全，详细信息请参见“集团安全程序”。

## 负责任营销

集团公司和员工应根据独立于 SoBC 的负责任营销原则和负责任营销准则，确保对集团产品进行负责任的营销。

## 媒体和社交媒体的使用

如果记者或媒体联系您询问看法，请将此类请求提交给您当地的外部沟通团队（可通过 [press\\_office@bat.com](mailto:press_office@bat.com) 联系集团新闻办公室）。

员工使用社交媒体的某些情况可能会对 BAT 的资产和声誉构成风险。员工在使用社交媒体时必须运用良好的判断力。



我们都必须了解、理解并遵循 SoBC 或本地同等标准的 SoBC。





# 直属经理的角色

我们的 SoBC、政策和程序适用于每个人，而与其职务或资历无关。管理人员是 SoBC 的关键榜样。如果您是管理人员，必须确保您的所有下属都阅读了 SoBC，并为他们提供所需的相应指导、资源和培训，以了解对他们有哪些期望。

如果您是直属经理，您的另一个职责是将引起您注意的任何问题上报给法务部。那些忽视这些举报，或阻止或劝阻他人举报的人可能会面临纪律处分。

## 直属经理的职责应该包括：

- 了解 BAT 的理念，坚持正确的做法；
- 指导团队，确保团队成员知道如何“诚信行事”，并认可与之一致的行为；
- 在工作场所树立受人尊敬的榜样；
- 营造一个让团队成员可以自由地进行举报，而不用担心遭到报复的环境；以及
- 在适当的时候进行举报。

## 不允许例外或妥协

任何直属经理都无权下令或批准任何违反 SoBC 或违反法律的行为。在任何情况下，我们都不会为了结果而降低标准。您的行事方式和做出了哪些行为一样重要。

如果经理命令您做违反 SoBC 或法律的事情，请向上级管理层、您当地的法律顾问或“指定人员”([gdo@bat.com](mailto:gdo@bat.com)) 报告。如果您认为不能与内部人员讨论此事，也可以通过我们保密的“举报”热线报告这一事件 ([bat.com/speakuphotlines](http://bat.com/speakuphotlines))。

# 运用您自己的道德操守判断

我们的 SoBC 无法涵盖您可能会遇到的所有可能的情况，但您必须知道如何选择正确的行动方案。如果您处于难以满足道德操守标准或不确定的境地，请遵循下面的指南。

## 第一步



它是否合法以及是否符合我们的内部规则和指南？

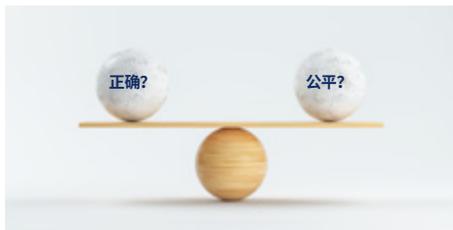
否 / 不确定



如果处于这种境地，请不要继续行事。  
您不得违反法律，并且必须遵守 SoBC 中提及的所有政策和程序。



## 第二步



这样做正确和公平吗？

否 / 不确定



如果处于这种境地，请不要继续行事。  
即使没人关注，我们也必须始终诚信行事并做正确的事。



## 第三步

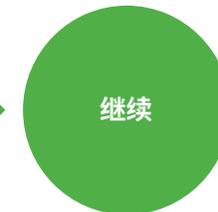


如果您的行为在媒体曝光，或者您必须向领导团队解释自己的行为，您会觉得舒服吗？

否 / 不确定



如果处于这种境地，请不要继续行事。  
如果您感到不安，可能这不是正确的选择。



如果您不确定，请联系您的直属经理、法律顾问或更高级别的管理人员。

- 1. 前言
- 2. 举报
- 3. 社会与环境
- 4. 个人和企业诚信
- 5. 外部利益相关者
- 6. 公司资产和财务诚信
- 7. 国内和国际贸易
- 8. 词汇表

## 2

# 举报

11 举报





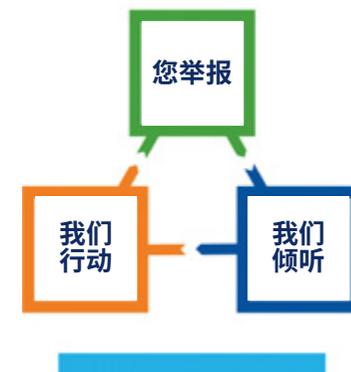
# 举报

在“举报”讨论不当行为可能需要勇气。“举报”中的流程就是为了您讨论不当行为提供支持,让您相信我们将如何处理您的举报。

## 我们鼓励您使用“举报”。

任何为集团工作或与集团合作的人,如果对工作中的实际或可疑不当行为(不论是已经发生、正在发生或可能发生)心存疑虑,都应举报。

这包括员工、承包商、临时工、业务合作伙伴、客户、供应商及其员工。



## 不当行为的示例

### 不当行为的示例包括：

- 犯罪行为，包括盗窃、欺诈、贿赂、腐败和违反制裁；
- 危害人身健康或安全，或者破坏环境；
- 工作场所中的欺凌、骚扰（包括性骚扰）和歧视、现代奴役或其他侵犯人权的行为；
- 会计舞弊或伪造文档；
- 其他违反 SoBC 或集团的其他全球性政策、原则或标准的行为；
- 因作为或不作为而未履行任何法律义务；
- 做出不公平判断；
- 隐瞒任何不当行为；以及
- 导致或鼓励他人实施上述任何行为。

不当行为不包括您对个人工作职位或职业发展不满意的情况。在这种情况下可以采取申诉程序，有关如何提出申诉的详细信息可向人力资源部门获取。

如果您是直属经理，您的另一个职责是将引起您注意的任何问题上报给法务部。那些忽视这些举报，或阻止或劝阻他人举报的人可能会面临纪律处分。

## 您可以与哪些人交流

您可以通过多种方式来提出您的疑虑，并且您可以使用让您觉得最舒服的一种方式。

- 指定人员；
- 人事经理或法律顾问；
- 您的直属经理，以及
- 我们保密且独立管理的外部“举报”渠道 ([www.bat.com/speakup](http://www.bat.com/speakup)) 独立于管理层运营，使您能够通过在线方式或电话（如果您愿意，可以匿名）提出问题。

四名集团高级管理人员担任我们的集团指定人员。任何人都可以直接向他们进行举报。

他们是：

- AGC 企业诚信与合规：Tamara Gitto；
- British American Tobacco p.l.c. 的公司秘书：Caroline Ferland；
- 集团内部审计主管：Graeme Munro；和
- 集团奖酬主管：Jon Evans。

您可以通过电子邮件 ([gdo@bat.com](mailto:gdo@bat.com))、电话 (+44 (0)207 845 1000) 联系他们，也可能通过将信件寄送至 British American Tobacco p.l.c., Globe House, 4 Temple Place, London WC2R 2PG 来联系他们。

## 调查和保密

无论您选择通过何种方式进行举报，我们都将对您的身份保密，而且我们将公正客观地调查您提出的举报。

在适当的情况下，BAT 将采取行动，包括对被发现违反 SoBC 的个人采取纪律处分。

在可行且合适的情况中，如果我们能够联系到您，您还将收到有关调查结果的反馈。

您可以在 **集团 SoBC 保证程序** 中阅读更多关于我们将如何升级和调查您的举报的信息。

## 指定人员和 SoBC 保证程序

我们有负责接收举报的指定人员，他们驻扎在世界各地。

**集团 SoBC 保证程序** 是对本 SoBC 政策的补充，该程序更详细地规定了如何升级和调查违反 SoBC 的举报或指控。**集团 SoBC 保证程序** 是 SoBC 不可分割的一部分，必须像遵守 SoBC 一样遵守此程序。

## 保护敢于举报的人

您绝不会因为举报实际或疑似不当行为遭受任何形式的报复（无论是直接的还是间接的），即使您不确定。

对于任何提出疑虑的员工以及为提出疑虑的人提供帮助或参与调查的员工我们绝不容忍其受到报复、骚扰或伤害。这种行为本身就违反了 SoBC，将被视为严重的纪律问题。



## 应该与谁交谈

---

**您的直属经理**

---

**更高层级**

---

**您当地的法律顾问**

---

**公司合规部门主管: [sobc@bat.com](mailto:sobc@bat.com)**

---

**举报平台: [bat.com/speakup](https://bat.com/speakup)**

---

**举报热线: [bat.com/speakuphotlines](https://bat.com/speakuphotlines)**

---

**集团指定人员: [gdo@bat.com](mailto:gdo@bat.com)**

---

- 1. 前言
- 2. 举报
- 3. 社会与环境
- 4. 个人和企业诚信
- 5. 外部利益相关者
- 6. 公司资产和财务诚信
- 7. 国内和国际贸易
- 8. 词汇表

# 3

## 社会与环境

15 我们的员工: 在工作场所中相互尊重

17 人权

20 健康、安全和福利

22 环境





# 我们的员工： 在工作场所中 相互尊重

我们必须以包容之心对待我们的所有同事和业务合作伙伴，给予他们尊严和尊重。

## 我们的信仰

我们认为，应尊重基本劳工权利，包括结社自由、消除一切形式的强迫或强制劳动和童工，以及消除就业和职业方面的歧视。

我们关于人与人权实践的政策以当地和国际劳工法、推荐做法和指导方针为基础<sup>1</sup>。

我们遵守所有适用的劳动法律法规。



我们尊重并赞扬每个人的差异，珍视让我们每个人都独一无二的东西。

<sup>1</sup> 国际劳工组织 (ILO)《关于工作中的基本原则和权利宣言》、联合国《工商业与人权指导原则》以及经合组织 (OECD)《跨国公司准则》。

## 促进平等和多元化

**我们致力于为所有员工提供平等的机会，并公平的对待所有员工，通过促进就业平等来创造一支包容性的劳动力队伍。**

真正的共融是我们的理念之一。培育包容性文化，让每位员工都能感受到赋能感和归属感，这对我们的成功至关重要。我们尊重并赞扬每个人的差异，珍视让我们每个人都独一无二的东西。

我们必须以期望的方式对待同事，尊重他们的特征和意见，不做出任何形式的非法歧视行为。

歧视包括（但不限于）我们在做出员工招聘、培养、晋升或离职的判断时，受到种族、民族、肤色、性别、年龄、残疾、性取向、性别认同或表达、阶级、宗教、政治、婚姻状况、怀孕状况、工会会员资格、吸烟习惯或任何其他受法律保护的特征的影响。

这反映了我们对 ILO 第 111 号公约的支持，该公约规定了消除工作场所歧视的基本原则。

为了提高透明度并保持负责任的态度，我们发布了《年度多样性和包容性报告》，详细介绍了我们对改善多样性和包容性的承诺和重点努力，以及我们的性别和种族薪酬报告。

## 防止骚扰和欺凌

**不论哪个方面的骚扰和欺凌都是完全不能接受的。我们致力于消除工作场所的任何此类行为或做法。**

骚扰和欺凌包括但不限于任何形式的性、言语、非言语和身体上的行为，这些行为是虐待、羞辱或恐吓。

如果我们目睹或经历了这种行为，或以任何其他形式不可接受的行为，我们应该向直属经理报告。我们致力于为员工营造一种信任的氛围，让他们能够提出问题，并致力于迅速解决问题，让所有相关人员都满意。

员工可以通过当地投诉程序或集团的“举报”渠道提出问题。

## 公平工资和福利

**我们致力于提供公正、清晰和公平的薪酬。**

集团公司必须遵守所有最低工资法规，我们的策略是在当地推出有竞争力薪酬水平。

## 支持开展灵活工作

**我们致力于支持员工开展灵活工作。**

集团公司必须遵守所有适用的工作时间法律，并考虑到任何法律规定的最长工作时间要求。



# 人权

我们在开展业务时必须始终尊重员工、与我们共事之人和我们开展业务所在社区的人权。

## 我们的信仰

我们认为，《国际人权法案》所确认的基本人权应该得到尊重。

我们关于人与人权实践的政策以当地和国际劳工法、推荐做法和指导方针为基础<sup>2</sup>。

我们遵守所有适用的相关劳动法律法规。

<sup>2</sup>我们的人权战略侧重于强有力的政策、良好的尽职调查和（必要时实施的）补救措施。它符合联合国的《工商业与人权指导原则（UNGPs）》、ILO的《关于工作中的基本原则和权利宣言》和经合组织(OECD)《跨国公司准则》。

## 无童工

**我们正在努力实现在供应链中没有童工。儿童的福利、健康和安全在任何时候都至关重要。我们认识到，儿童、儿童社区以及儿童所在的国家/地区的发展最好通过教育来实现。**

我们支持 ILO 第 138 号和第 182 号公约，这些公约规定了关于最低就业年龄和消除最恶劣形式童工的基本原则。

因此：

- 任何被认为危险或可能损害儿童健康、安全或道德的工作都不应由 18 岁以下的任何人从事；以及
- 最低工作年龄不应低于当地法律规定的最低工作年龄，也不应低于完成义务教育的法定年龄，以及在任何情况下都不应低于 15 岁。

我们希望我们的供应商和业务合作伙伴能够遵守我们的《**供应商行为准则**》中规定的最低年龄要求。这包括，在当地法律允许的情况下，13 至 15 岁的儿童可以从事轻松的工作，前提是这不妨碍他们的教育或职业培训，或者包含任何可能对其健康或发育有害的活动（例如，处理机械设备或农用化学品）。我们还承认主管当局批准的培训或工作经验计划的例外情况。

## 人权管理

**我们致力于在我们可以影响到的范围内尊重人权，包括我们的供应链。**

我们的业务和供应链涵盖多个具有已知潜在不利人权影响和考虑因素的行业，包括农业、电子和制造业。我们优先考虑我们行业特定的人权问题，以及对供应链和业务运营中的人们而言最重要的问题。为此，我们采取了一个与 UNGP 一致的明确流程，重点关注强而有力的政策、有效的尽职调查、适当的监测和报告，以及（在需要时采取）有效的补救措施。我们致力于了解主要利益相关方的观点以及他们受到的影响，并将这些反映在我们的相关人权方案中。

例如，我们的所有供应商都应满足我们的《**供应商行为准则**》的要求，这已纳入我们与供应商的合同安排。

我们制定了一系列尽职调查流程，这些流程适用于我们的供应链，也适用于我们自己的业务运营，并且在年度和可持续发展综合报告中体现了出来。我们的尽职调查程序使我们能够尽可能地监控我们的政策承诺和《**供应商行为准则**》的有效性和遵守情况，同时识别、预防和减轻人权方面的风险和影响。

我们致力于根据 UNGP 和 OECD 准则，对我们运营或供应链中发现的问题采取行动，并在发生此类影响时予以解决或补救，并努力持续改进。如果我们发现供应商侵犯人权，但没有明确承诺采取纠正措施、持续不作为或缺乏改进，那么我们保留作为最后手段终止该业务关系的权利。

## 结社自由

我们尊重结社自由和集体谈判。

我们的工人有权在法律、法规、现行劳动关系和惯例，以及商定的公司程序的框架内，组建和加入自己选择的工会，并由工会或其他善意的代表来代表他们。此类工人和代表不应受到歧视，并且能够在法律、法规、现行劳动关系和惯例以及商定的公司程序框架内在工作场所开展合法活动，而不受损害。

供应商合作伙伴还应尊重工人自由结社和集体谈判的权利，并就与工人的就业和安全有关的事项与工人协商。

## 无现代奴役或劳工剥削

我们致力于确保我们的运营中不存在奴役、劳役和强迫、强制劳动、受约束、非自愿、被贩运、非法移民劳工或受剥削的劳工。集团公司和员工（以及他们聘请的代表我们行事的任何职业介绍机构、劳工经纪人或第三方）不得：

- 要求工人支付招聘费、贷款或支付不合理的服务费或押金作为就业条件；
- 扣留或要求工人交出身份证件、护照或许可证作为就业条件。

国家法律或雇佣程序要求使用身份证件的，我们将严格依法使用。身份证件只能出于安全或保管的原因而保留或存储，并且必须得到工人的知情、真实和书面同意。工人应该在任何时候都有无限的访问权限来检索相关信息，而不受任何限制。

## 当地社区

我们致力于识别和理解我们所在社区独特的社会、经济和环境利益。

我们寻求识别可能与我们的运营和供应链有关或受其影响的特定人权风险。在此过程中，我们将征求利益相关者的意见，包括员工和他们的代表。

如果我们发现供应链中存在不利的人权影响，我们将致力于采取适当的补救措施。

我们认识到，在整个供应链中，我们可以发挥重要作用，产生积极的社会影响。例如，我们为农民提供支持，并为改善他们的生活、提高粮食安全与他们开展合作。我们的社区计划可以帮助我们运营所在的农村社区建设长期复原力。我们的方法以我们的“社区投资框架”为基础。

我们鼓励员工在当地和商业社区发挥积极作用。集团公司应努力为员工和我们开展业务的社区创造技能发展的机会，并致力于与所在国政府的发展目标和举措协调一致。



我们的所有供应商都应满足我们的“供应商行为准则”的要求，这已纳入我们与供应商的合同安排。



# 健康、安全和福利

我们必须提供并维护安全和健康的工作条件。

## 我们的信仰

我们高度重视员工的健康、安全和福利，并防止伤害和预防疾病。我们致力于将整个集团打造成零事故工作场所。

我们的“集团健康与安全政策”以当地和国际劳工法律和标准<sup>3</sup>为基础，旨在满足或超过我们开展业务的国家/地区适用的健康与安全法律法规的要求。

<sup>3</sup> ILO 职业安全与健康管理体系和 ISO 45001 职业健康与安全管理。

## 健康与安全管理

我们认识到所有员工、承包商和非公司人员的健康、安全和福利对我们成功开展业务至关重要。

集团公司必须：

- 采用符合我们的“集团健康与安全政策声明”以及“环境与健康与安全 (EHS) 政策手册”或国家法律 (以最严格者为准) 的健康与安全程序。

所有集团员工必须：

- 在工作中合理照顾自己和他人的健康和  
安全；
- 在所有与健康和安全相关的事项上充  
分合作；
- 不得干扰或滥用为安全目的提供的设  
备；以及
- 根据我们的“环境与健康与安全 (EHS)  
政策手册”报告任何不安全的情况。

## 保障员工的福祉

我们高度重视员工的福祉，致力于提供安全的工作环境，防止事故和伤害，以及最大限度地减少职业健康风险。

我们将持续努力，最大限度地提高全球员工的人身安全，确保我们的政策和标准得到理解，并提供培训，使每个人都了解与自身工作相关的健康、安全和安保问题和要求。





# 环境

我们致力于在整个业务运营和我们整个供应链中实现出众的环境管理。

## 我们的信仰

我们相信，鉴于我们的产品在很大程度上依赖自然资源，良好的环境管理不仅是正确的做法，而且在商业上也是合理的。

我们的**集团环境政策声明**基于当地的劳动法和国际劳动法，以及推荐做法和标准<sup>4</sup>。

我们遵守所有适用的环境法律法规。

<sup>4</sup>ISO 环境管理体系 14001。

## 保护环境

### 集团公司必须：

- 采取符合“集团环境政策”、“全球 EHS 政策手册”或国家法律（以最严格的为准）的环境程序。

鼓励集团员工通过以下方式为我们的环境管理计划做出贡献：

- 了解他们自己对环境的影响，找出负责任地使用资源的机会，并支持 BAT 实现环境目标；
- 确保他们熟悉并遵守所有环境法律法规和我们的“全球 EHS 政策手册”；
- 确保我们的供应商和合作伙伴遵守“供应商行为准则”中规定的环境可持续性最低标准；和
- 根据“全球 EHS 政策手册”报告任何不合规情况。

我们的“环境政策声明”有以下优先领域：

- 应对气候变化；
- 消除浪费和迈向循环经济；
- 保护生物多样性和森林；以及
- 水资源管理。

鼓励所有员工加入“环境可持续性基金会计划”，详见我们的员工学习平台 GRID。



### 应该与谁交谈

您的直属经理

更高层管理

您当地的法律顾问

公司合规部门主管: [sobc@bat.com](mailto:sobc@bat.com)

举报平台: [bat.com/speakup](https://bat.com/speakup)

举报热线: [bat.com/speakuphotlines](https://bat.com/speakuphotlines)

集团指定人员: [gdo@bat.com](mailto:gdo@bat.com)

- 1. 前言
- 2. 举报
- 3. 社会与环境
- 4. 个人和企业诚信
- 5. 外部利益相关者
- 6. 公司资产和财务诚信
- 7. 国内和国际贸易
- 8. 词汇表

# 4

## 个人和企业 诚信

25 利益冲突

29 反贿赂和反腐败

31 礼物和招待 (G&E)





# 利益冲突

作为员工, 我们对 BAT 负有增进其利益的义务。我们必须在商业交易中避免利益冲突, 并披露可能引发利益冲突的个人情况。为了诚信经营我们的业务, 必须对利益冲突进行有效地管理。

## 以公司的最佳利益行事

我们必须避免自己的个人利益可能与集团或任何集团公司的利益发生冲突的情况。

许多情况或关系都有可能造成利益冲突。最常见的利益冲突类型请参见第 27 页和第 28 页。

一般而言, 利益冲突是指我们在集团内的职位或职责, 让我们或与我们关系密切之人有机会获取个人利益或福利 (除正常的工作报酬外); 或者我们有机会将我们的个人利益或与我们关系密切之人的利益置于我们对集团的职责之上。

## 披露利益冲突

**初次加入 BAT 时, 或者一旦发生利益冲突, 您必须在 SoBC 平台中披露相关利益冲突。如果您无法访问 SoBC 平台网站, 则应向您的直属经理披露相关情况。**

如果您不确定是否存在利益冲突, 那么无论如何都应该披露。出现利益冲突可能会引发举报, 即使在可能不存在利益冲突的情况下也是如此。您应该披露所有相关信息, 这样高层管理人员才能了解情况。

披露后, 您的直属经理将评估是否可能存在与 BAT 相关的利益冲突风险, 以及是否需要采取任何措施来管理或减轻任何风险。在某些情况下, 对 BAT 的利益所带来的任何风险都可能非常遥远, 因此无需采取任何措施。

然而, 如果 BAT 的利益可能受到冲突带来的负面影响, 则可能需要施加一些条件。这可能包括改变您的职务、管理从属关系或您所负责的第三方渠道, 或要求您放弃与特定客户或供应商的交易, 或您与某个 BAT 员工不存在上下级关系。

如果您是一名直属经理, 并且您不确定申报的利益关系是否存在任何风险, 或者是否需要施加一些缓解风险的条件, 则您应该阅读“**利益冲突: 直属经理指南**”, 如果您仍不确定, 请向上级管理层或当地法律顾问寻求建议。

集团公司董事必须向公司董事会披露利益冲突, 并在下次会议时寻求公司董事会的正式批准。

**我们还必须定期审查和更新任何披露的利益冲突和所需的缓解条件。**

## 记录利益冲突

**经理应确保向其披露的任何利益冲突都已记录到 SoBC 平台网站中, 或者, 如果员工无法访问 SoBC 平台, 则应通知其当地法律顾问或公司秘书。**

以下是一些更常见的利益冲突类型。其他情况也可能造成利益冲突。如果您对自己的特定情况是否会造成利益冲突有任何疑问, 请与您的直属经理或法律顾问交谈。



**初次加入 BAT 时, 或者一旦发生利益冲突, 您必须在 SoBC 平台中披露相关利益冲突。如果您无法访问 SoBC 平台网站, 则应向您的直属经理披露相关情况。**

## 家庭或个人关系

**与近亲属合作可能会产生利益冲突，无论该近亲属是本集团的员工、为我们的竞争对手或业务合作伙伴工作，还是可能影响BAT业务的公职人员。**

您必须披露是否有在本集团工作的任何近亲属。与在BAT工作的其他人的亲密关系也可能导致利益冲突，或出现利益冲突。如果您存在这种情况，则应该公开这段关系。

在工作过程中，您不应具备雇佣、监督、影响雇佣条款和条件，或影响对近亲属或与您有亲密关系之人的管理的能力。直属经理和下属是近亲属或亲密关系是不可接受的。您的经理会告知您针对特定情况所采取的缓解措施。

您还必须根据您所了解的信息，披露您是否与任何竞争对手、供应商、客户、社区投资或与集团有重大交易的其他企业或组织的人员存在亲密关系，或有任何近亲属为其工作或提供服务，或在其中拥有重大经济利益或担任高级职位。

如果您与隶属客户、供应商或社区投资的近亲属有业务往来，或与您的近亲属在其中拥有重大财务利益或担任高级职位的任何企业或社区投资有业务往来，则管理层可能需要更改您的职务或会计责任。

您还必须披露是否有任何近亲属是公职人员，以及他们是否扮演了可能对BAT的业务产生影响的角色。

有关个人并不一定要是高级决策者。您应该披露该公职人员是否会对BAT的业务产生影响（例如，这通常不包括学校教师、狱警、消防员或受国家聘用的护士）。如果您对披露相关信息是否有必要存在任何疑问，请咨询您当地的法律顾问。

## 财务利益

**您必须为自己和家中任何近亲属披露以下相关信息：**

- 在竞争对手处的所有经济利益；和
- 在供应商或客户处的任何经济利益（如果您参与了集团与供应商或客户的交易，或者您是任何参与交易者的上级）。

**您不需要披露公开交易的共同基金、指数基金和类似的集合投资，因为您对包含哪些投资没有发言权。**

“重大财务利益”是指可能或集团公司认为可能会影响您判断的任何财务利益。

**您不得在以下方面持有重大经济利益：**

- 在供应商或客户处（如果您参与了集团与供应商或客户的交易，或者您是任何参与交易者的上级）；或
- 本集团的竞争对手处，或从事违背本集团利益的活动的任何企业处。

您可能被允许保留在竞争对手处的重大经济利益，前提是您在加入本集团之前就获得了该利益，并在您被任命之前以书面形式向雇佣您的公司披露，并且雇佣您的公司没有反对。集团公司董事必须向董事会报告此类原先合法拥有的利益，并记录在下次董事会会议中。

如果有任何疑问，请向当地法律顾问寻求进一步指导。

## 外部雇佣

未事先披露您的意向并获得直属管理层的书面批准，您不得为第三方工作或代表第三方工作。

如果您是全职员工，此类工作不得占用大量时间，不得在约定的工作时间内进行，也不得影响您的绩效，或以任何方式干扰您在集团公司的职责。

**某些情况不被允许。例如，您不得为任何集团公司的竞争对手工作，也不得为您在工作过程中接触的客户或供应商工作。**

“为第三方工作或代表第三方工作”是指从事第二份工作，担任董事或顾问，或以其他方式为集团以外的任何组织（包括慈善或非营利组织）提供服务。它不包括您可以在自己的时间内进行的无偿志愿工作，只要这不干扰您在集团中的职责。

## 其他类型的利益冲突

虽然这些例子列出了最常见的利益冲突类型，但冲突也可能发生在各种其他情况下。例如，当集团向与您关系密切的组织进行社区投资（包括慈善捐款）时，或者当您通过在 BAT 的工作而意识到为自己的个人利益寻求商业机会时，可能会发生利益冲突。

需要询问的关键问题是，您的个人利益或近亲属的利益是否会与您为 BAT 的最大利益行事的责任相冲突。如果您代表 BAT 做出的判断或决策可能受到个人利益的影响或被认为受到个人利益的影响，您应该披露相关利益。





# 反贿赂和反腐败

BAT 对一切形式的贿赂和腐败采取零容忍态度，并致力于打击一切形式的贿赂和腐败。集团公司、员工或我们的业务合作伙伴以任何方式参与或卷入贿赂或其他腐败或犯罪行为，包括欺诈、贪污或勒索，这是完全不可接受的。

## 什么是贿赂？

贿赂包括为获得利益（无论是个人利益还是商业利益）而提供的任何礼物、款项或其他利益（如招待、回扣、工作邀约/工作安排或投资机会）。贿赂无需已支付或已收受即构成违法或违法 SoBC；即使是提供、索取或同意接受贿赂的行为也足够成贿赂。



根据适用于本集团的法律，无论在哪个国家/地区、在哪个地方法律中或哪种习俗中，贿赂公职人员都是一种犯罪。

## 禁止贿赂

根据适用于本集团的法律，无论在哪个国家/地区、在哪个地方法律中或哪种习俗中，贿赂公职人员都是一种犯罪。贿赂私人企业的员工或代理人（如我们的供应商）也是犯罪行为。

### 您不得：

- 向包括公职人员的任何人（直接或间接）提供、批准、承诺或给予任何礼物、款项或其他利益，以诱导或奖励任何人的不当行为，或影响或意图影响公职人员的任何决定从而使我们受益，或鼓励他人这样做；或
- 索取或接受、同意接受或收受任何人（直接或间接）的任何礼物、钱款或其他好处，作为不当行为的奖励或诱因，或不当影响集团决策，或给人留下不当影响集团决策的印象。

违反反贿赂法对集团和个人都有严重的潜在后果。

## 无手续费

您不得（直接或间接地）支付疏通费，但为保护任何员工的健康、安全或自由而有必要时除外。

“疏通费”是指为了让低级官员的例行行动能够顺利或加速执行而支付的小额钱款，而支付方本来就享有这种权利。这种行为在大多数国家/地区是非法的。

BAT 不允许支付疏通费，除非在员工的健康、安全或自由面临风险的特殊情况下。在这些情况下，我们会联系当地法律顾问（如果可能，会在付款之前）。款项还必须完整地记录在集团公司的账簿中。

根据反腐败法，直接向政府或国有企业（而非个人）支付的已公布、有据可查的加速费通常不被视为疏通费。

## 确保有适当的程序

集团公司必须为员工和代表我们行事的第三方服务提供商的腐败行为负责。因此，集团公司应实施和运营控制措施，确保代表我们提供服务的个人和公司不会提供、支付、索取或收受不当款项。

### 控制措施应包括：

- “了解供应商”和“了解客户”程序，包括“**第三方 AFC 程序**”，这些程序都与所涉及的风险成比例；
- 与第三方签订的合同中的反腐败条款，适用于服务中涉及的贿赂和腐败风险级别，如果违反，可能导致合同终止；
- 在适当的情况下，为管理供应商关系的员工提供反腐败培训和支持；
- 及时准确地报告交易和费用的真实性质和范围；并
- 将**并购交易合规程序**应用于适用的交易，包括可能的合资协议。这包括对道德相关风险所做的风险评估。

## 账簿、记录和内部控制

集团业务记录必须准确地反映出交易和支出的真实性质和范围。我们必须保持内部控制，以确保根据适用的反腐败法律和最佳实践，财务记录和账目准确无误。



# 礼物和招待 (G&E)

偶尔提供或接受与业务相关的礼物和招待是一种可接受的商业惯例。然而，不当或过度的礼物和招待可能是一种贿赂和腐败，会对 BAT 造成严重伤害。



集团公司不得向我们的独立外部审计师提供或承诺提供任何可能造成利益冲突，或危及其独立性的 G&E。

## 提供和收受 G&E

### 您提供、赠送或收受的任何礼物和招待必须满足以下要求：

- 如果可能构成贿赂和腐败，则不得给予/收受，例如本 SoBC 的“反贿赂和腐败”章节中所定义；
- 以公开的方式给予/收受；
- 在所有相关司法管辖区均为合法，未受另一方组织禁止；
- 不涉及参与投标或竞争性投标过程的各方；
- 对涉及任何集团公司的交易都不会或不能产生重大影响；
- 不是现金礼物或现金可赎回等价物（代金券、礼券、贷款或证券）；
- 不得被要求或要求提供礼物和娱乐；
- 不得索取作为回报的东西（即提供附加条件）；

- 在考虑到当地文化的情况下，不表现出或表现出奢侈或不恰当（不尊重、不雅、露骨或可能对任何集团公司造成不良影响）；
- 事先获得书面批准（如果本章和/或其他当地要求需要批准）；
- 根据适用的业务支出政策和程序进行支出；和
- 此外，所有超过“公职人员和私营部门利益相关者金额门槛”的 G&E 都必须记录在 **G&E Tracker** 中并获得批准。

## 政府官员的 G&E

### 禁止通过向公职人员或其近亲属、朋友或同事提供 G&E（或其他个人利益），从而直接或间接地影响公职人员或获取特定商业利益。

监管机构参与是我们业务的一部分。在这种情况下（在规定的金额门槛内）提供或收受 G&E 可能是允许的。然而，必须格外小心，因为许多国家/地区不允许其公职人员收受 G&E，而且反贿赂法往往很严格。

### 我们可以在未经事先批准的情况下向公职人员提供 G&E，或者收受来自公职人员的 G&E，前提是：

- 低于每人每次 20 英镑的金额门槛（或换算为当地货币低于 20 英镑的金额）；并且
- 合法、不频繁且适当。

对于向公职人员（或其近亲属）提供或收受公职人员（或其近亲属）提供的高于 20 英镑至 200 英镑金额门槛的任何 G&E，我们必须在 **G&E Tracker** 中事先获得我们的直属经理和当地法律顾问的书面批准。

只有在出现例外情况并需要事先在 **G&E Tracker**（详见“G&E 程序”）中批准的情况下，向公职人员（或其近亲属）提供/收受公职人员（或其近亲属）提供超过 200 英镑的 G&E 才合适。

## 在提供或收受 G&E 时，请注意以下事项：

- **意图：**是否意图建立或维持业务关系或常规礼节？旨在影响收受者在做出特定商业决策时的客观性的 G&E 永远不合适
- **合法性：**在您所在的国家/地区和对方的国家/地区这样做合法吗？如果不合理或不相称，则不合适
- **价值：**市场价值是否合理（即不奢华），是否与建立或维持商业关系或者常规礼节往来的意图相称？如果不合理或不相称，则不合适
- **频率：**集团公司是否很少向接受方提供 G&E？
- **透明：**如果您的经理、同事或集团以外的任何人知道这项 G&E，您或收受者会感到局促不安吗？如果是，则不合适。

## 与独立外部审计师之间的 G&E

集团公司不得向我们的独立外部审计师提供或承诺提供任何可能造成利益冲突,或危及其独立性的 G&E (有关涉及外部审计师的 G&E 的进一步指导,请参见“G&E 程序”)。KPMG 是本集团和大多数集团公司目前的独立外部审计师。

## 私营部门利益相关者

我们可以在未经事先批准的情况下向私营部门利益相关者提供 G&E, 或者收受来自私营部门利益相关者的 G&E, 前提是:

- 低于每人每次 200 英镑的金额门槛 (或换算为当地货币低于 200 英镑的金额); 并且
- 合法、不频繁且符合合理的商业惯例。

**我们必须通过 G&E Tracker 事先获得以下人员的书面批准:**

- 直属经理, 批准提供或收受超过 200 英镑金额门槛的任何 G&E。

**始终注意:**

- 在批准请求时, 审批人必须确信拟议的 G&E 没有违反上述任何预期, 特别是时机和/或更广泛的背景不能被认为表明任何决定可能受到 G&E 的影响;

- 可能存在无法预先批准的例外情况。必须尽快申请批准, 且不得超过提供或收受 G&E 后的七天, 并以书面形式提供未申请或未获得预先批准的理由;
- 直属经理将与当地法律顾问协商, 决定如何处理向集团公司员工提供或由集团公司员工收受的超过适用金额门槛的任何 G&E。一般情况下, 此类 G&E 应被拒绝或退还。如果这不合适或造成冒犯, 则 G&E 可在成为相关集团公司财产的基础上被接受;
- 您永远不应该通过亲自付款或让他人付款来逃避您寻求必要 G&E 批准的义务;
- 所有 G&E 必须根据适当的业务费用政策和程序支出费用;
- 在任何情况下, 在没有 BAT 人员在场的情况下, 均不得由 BAT 承担招待费用;
- 为免生疑问, 不应该为了规避本章节中的金额门槛, 而将 G&E 细分为较小的金额/价值;
- G&E 通常应针对与 BAT 有业务关系的人, 而不是他们的朋友或亲戚。但是, 如果个人的朋友、亲属或其他客人与 BAT 的业务有关系, 则应根据本章节中的“金额门槛”对费用进行汇总;
- 有关例外批准和通盘批准的进一步指导, 请参阅“G&E 程序”, 这些批准可能在某些有限情况下可用; 以及
- 其他信息可在“G&E 程序”和“G&E 常见问题”解答中找到。

## 集团公司的 G&E

员工收受来自集团公司的 G&E 时没有任何限制。集团公司应确保任何此类 G&E 是合法、适当且相称的。



必须格外小心, 因为许多国家/地区不允许其公职人员收受 G&E, 而且反贿赂法往往很严格。

## 保持正式记录和监控

各集团公司应负责维护和监控针对公职人员的 G&E Tracker, 确保记录私营部门 G&E, 同时确保所有记录都高于金额门槛水平的 G&E。



### 应该与谁交谈

您的直属经理

更高层管理

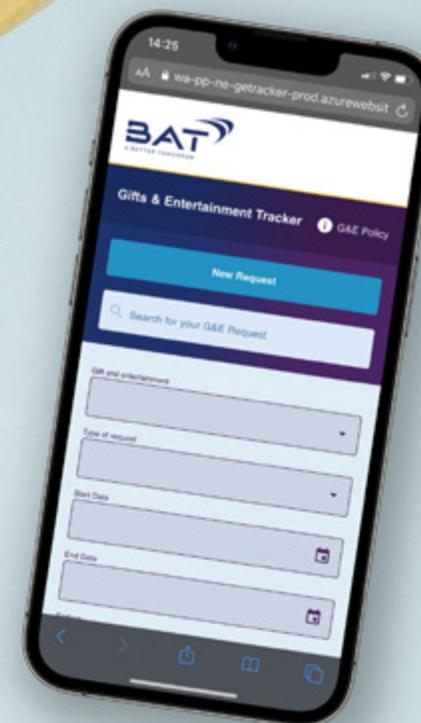
您当地的法律顾问

公司合规部门主管: [sobc@bat.com](mailto:sobc@bat.com)

举报平台: [bat.com/speakup](http://bat.com/speakup)

举报热线: [bat.com/speakuphotlines](http://bat.com/speakuphotlines)

集团指定人员: [gdo@bat.com](mailto:gdo@bat.com)



访问 G&E Tracker, 网址为 [www.bat.com/ge](http://www.bat.com/ge)

- 1. 前言
- 2. 举报
- 3. 社会与环境
- 4. 个人和企业诚信
- 5. 外部利益相关者
- 6. 公司资产和财务诚信
- 7. 国内和国际贸易
- 8. 词汇表

# 5

## 外部利益 相关者

36 游说和参与

38 政治献金

40 社区投资





# 游说和参与

BAT 致力于提高企业透明度。我们与外部利益相关者开展的所有活动都必须透明、公开和诚信。我们有正当理由参与影响我们业务的政策相关辩论，我们的员工必须按照本章节的规定参与辩论<sup>5</sup>。

## 集团应发挥合理的作用

公民参与是负责任企业和决策的一个基本方面，BAT 员工必须以透明公开的方式参与决策过程，遵守所开展业务市场的所有法律法规，包括所有游说登记和报告要求。

我们与政治家、政策制定者和监管机构的接洽重点是以透明的方式向他们提供准确的信息。这为外部利益相关者做出政策决策奠定了坚实的基础。

<sup>5</sup> “游说和参与” 章节基于经济合作与发展组织 (OECD) 有关“游说透明度和诚信”的原则。

## 透明度和专业高标准

在与外部利益相关者接触时，集团公司和员工必须确保：

- 以公开透明的方式参与政策制定过程，并遵守我们所开展业务的市场的法律法规；
- 总是按照姓名和公司隶属关系来介绍自己；
- 遵守本 SoBC 的“反贿赂和腐败”章节中的相关内容，包括不直接或间接提供或给予任何款项、礼品或其他利益，以影响任何人做出对集团或任何集团公司有利的决定；
- 不得向任何人索取或故意获取属于另一方的机密信息，或以任何不诚实的手段获取信息；
- 不诱使任何人违反保密义务；以及
- 提供建设性的解决方案，以最好地实现监管目标，同时尽量减少任何意想不到的负面后果。

## 第三方

BAT 在共同关心的政策问题上支持第三方。在这种情况下，集团公司和员工必须确保：

- 在遵守商业保密要求和数据保护法的前提下，公开承认对第三方组织的支持；
- 决不要求第三方以违反本 SoBC 的“游说和参与”一章或“反贿赂和腐败”一章中记录的任何方式行事；以及
- 要求所有第三方遵守开展业务所在市场的所有法律法规，包括有关游说登记和报告的法律法规。

## 准确且基于证据的沟通

在开展有外部参与的活动时，员工必须努力做到：

- 与监管者、政治家和决策者分享准确、完整和基于证据的信息，为决策提供最佳依据。

## 为公职人员提供差旅方面的财务支持

禁止向公职人员提供差旅和/或住宿资助（如支付其出席活动或商务会议的差旅/住宿费用）。

如遇例外情况，需要更改本规定，则必须根据 G&E 程序事先获得 AGC 企业诚信与合规部以及相关 CORA 区域负责人或集团监管负责人（中央职能）的批准。



在与外部利益相关者接触时，集团公司和员工必须确保他们以公开透明的方式参与政策制定流程，遵守我们所开展业务的市场的法律法规。



# 政治献金

如果当地法律明确允许政治捐献，且政治献金已被普遍接受为当地商业惯例的一部分，则必须严格按照法律和本章（或当地同等规定）进行捐献。

## 以恰当的原因提供政治献金

在当地法律明确允许的情况下，集团公司可以向政党和组织以及竞选公职的候选人提供捐款（在美国，严禁公司向联邦公职候选人提供捐款），但前提是这些捐款不得用于以下目的：

- 为获得任何不正当的商业利益或其他利益，或为不正当地影响公职人员的任何决策从而使任何集团公司受益；或
- 旨在为收受者或其家人、朋友、同事或熟人谋取个人利益。

集团公司不得提供政治献金，如果献金本身旨在影响公职人员以特定方式行事或投票，或以其他方式协助确保公职人员做出对公司或集团有利的决定。

在批准政治献金时，集团公司董事会应确保遵守这些要求，并妥善记录在案。

## 严格的授权要求

所有政治献金都必须满足以下要求：

- 当地法律明确许可，并经外部法律建议书面确认；
- 事先通知相关地区法律主管或具有相同职责的人员（须遵守所有管理允许参与此类活动的人员的国籍所适用的法律）；
- 事先获得相关集团公司董事会的授权；
- 完整记录在公司账簿中；以及
- 如有需要，列入公开记录。

如果提议向英国或美国境内从事政治活动的任何组织提供捐款（特别是如果来自相关司法管辖区以外的集团公司），则必须遵循严格的程序。这是因为法律具有治外法权效力，而且“政治组织”的定义非常宽泛。

美国的外国捐款禁令尤为严格，必须认真遵守。

在英国境内进行任何政治捐款之前，必须通知 AGC 企业诚信与合规。

## 个人政治活动

作为个人，我们有权参与政治进程。作为雇员，如果我们从事任何个人政治活动，必须：

- 用我们自己的时间，用我们自己的资源。例如，不能用于个人政治活动的 BAT 资源包括公司电子邮件、电脑、电话、打印机、复印机等；
- 尽量减少我们自己的观点和行动被误解为是任何集团公司的观点和行动的可能性；以及
- 注意您的活动不会与您对集团负有的职责和责任相冲突。

如果我们计划寻求或接受公职，应提前通知我们的直属经理，与他们讨论我们的公共职务是否会影响我们的工作，并合作将任何此类影响降至最低。



所有政治献金都必须得到当地法律的明确许可，并经外部法律顾问书面确认。





# 社区投资

我们认识到企业作为企业公民的作用，鼓励集团公司支持当地的社区投资和慈善项目。

## 我们的信仰

社区投资是在我们的商业及核心业务活动以及我们的法律义务之外的自愿活动，有助于我们开展业务的国家/地区和社区的经济、社会和环境可持续性。

这些投资为我们开展业务的社区解决了各种问题，通常涉及慈善机构、非政府组织 (NGO) 和民间社会，包括社区项目或慈善捐款、实物捐赠和员工志愿服务的支出。



集团公司在进行任何社区投资之前，都必须首先遵守“集团社区投资框架”中详述的合规要求。

## 支持当地社区

作为一家跨国企业，BAT 在许多国家/地区都发挥着重要作用，集团公司与所在社区建立了密切联系。长期以来，我们一直通过社区投资来支持和回馈这些社区。

“集团社区投资框架”规定了根据联合国可持续发展目标，集团公司必须如何制定、实施和监督社区投资。



## 应该与谁交谈

您的直属经理

更高管理层

您当地的法律顾问

公司合规部门主管: [sobc@bat.com](mailto:sobc@bat.com)

举报平台: [bat.com/speakup](https://bat.com/speakup)

举报热线: [bat.com/speakuphotlines](https://bat.com/speakuphotlines)

集团指定人员: [gdo@bat.com](mailto:gdo@bat.com)

## 全面记录我们的捐赠

集团公司的任何社区投资都必须完整地记录在公司账簿中，如有需要，公司或接受方还应将其公开记录在案。

集团公司应确保其出于可持续发展报告目的而报告的社区投资，与通过财务部门出于财务和法定报告目的而报告的社区投资保持一致。

## 政府官员、国有企业 (SOE) 和同等公共机构

如果要向政府组织、SOE 或同等公共机构捐款（包括响应政府提供资金以协助救灾工作的请求），则需要采取额外的尽职调查和风险缓解措施，采用“集团社区投资框架”和支持附录中详细说明了的尽职调查与治理方法。

集团公司必须注意确保此类政府组织、SOE 或同等机构是真实的，并且社区投资的贡献有利于公众，而不是公职人员及其家人。

**我们不得向公职人员的个人或附属慈善机构捐款。**

不得将社区投资用于提供政治献金、寻求政治影响力、诱导或奖励不当行为的间接手段，或通过向 BAT 提供服务的常规付款程序来代替付款。

## 核实信誉和状态

集团公司在进行任何社区投资之前，都应按照“集团社区投资框架”和“尽职调查与治理附件”中详述的尽职调查与治理方法，以核实接受方的声誉和地位。

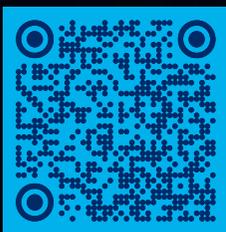
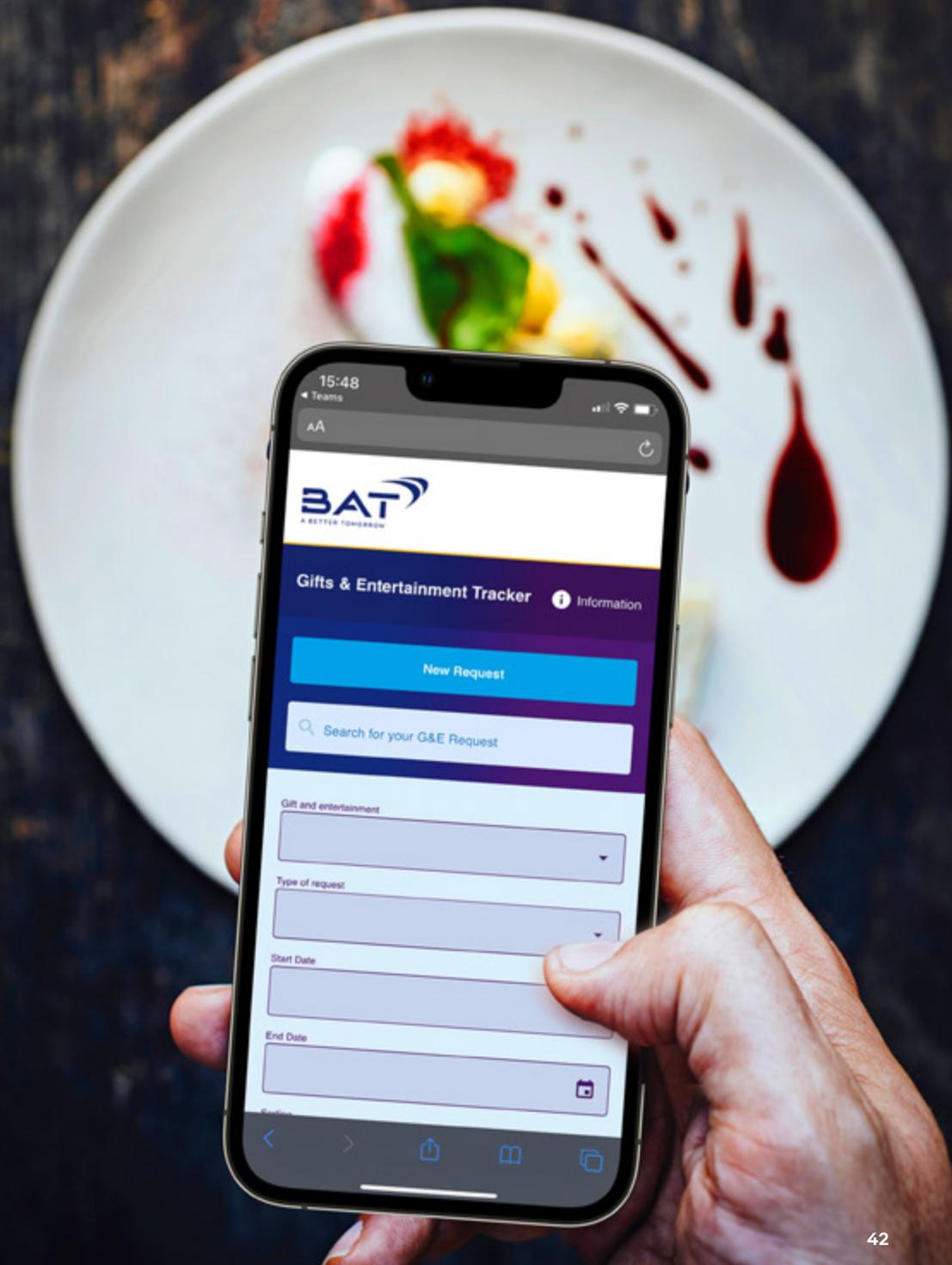
在提供任何捐助之前，集团公司应确认接受捐助方是本着诚信和可持续发展的目标行事，不会将捐助用于任何不当目的。

在慈善组织和/或 NGO 需要注册的国家/地区，集团公司应在捐款前核实其注册状态。

# G&E: 如果您提供 或接受礼物和招待, 请如实记录

您可以访问 [www.bat.com/ge](http://www.bat.com/ge),  
或通过 SoBC App\* 的顶部菜单进入  
Gifts and Entertainment Tracker

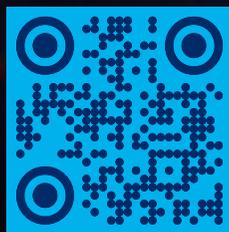
\*处于 BAT 网络时



Download on the  
App Store



GET IT ON  
Google play



访问 G&E Tracker  
门户网站

- 1. 前言
- 2. 举报
- 3. 社会与环境
- 4. 个人和企业诚信
- 5. 外部利益相关者
- 6. 公司资产和财务诚信
- 7. 国内和国际贸易
- 8. 词汇表

# 6

## 公司资产和 财务诚信

44 准确的账簿和记录

47 公司资产保护

50 数据隐私、道德和人工智能

51 网络安全、保密和信息安全

54 内线交易和市场滥用





## 准确的账簿和记录

诚实、准确和客观地记录和报告财务和非财务信息对集团的声誉、履行法律、税务、审计和监管义务的能力以及支持集团公司的商业决策和行动至关重要。

### 准确的信息和数据

我们创建的所有数据（无论是财务数据还是非财务数据），都必须准确地反映所涉及的交易和事件。

我们必须遵守适用法律、外部会计要求和集团报告财务和其他业务信息的程序。

这适用于纸质、电子或任何其他介质的数据。

未能保持准确的记录将违反集团政策，也可能是违法行为。

伪造记录或歪曲事实从来就没有任何正当的理由。

这种行为可能构成欺诈，并导致民事或刑事责任。

## 记录和信息管理

为了遵守法律和监管义务，我们必须在规定的时间内保留某些信息，并且在任何保留期到期之前不得删除或处置这些信息。示例包括（但不限于）税务信息、财务报表、合同或协议、某些营销信息和人力资源文件。此外，隐私法可能意味着我们不能将人们的信息保存超过必要的时间。

我们都有责任按照“**集团记录和信息管理程序**”管理记录和信息，该程序制定的规则适用于所有员工。同样重要的是，我们认识到，出于法律原因，某些记录和信息的保存时间可能需要超过正常保存期，例如“保留令”下的记录和信息。如果您被告知可能拥有受“保留令”约束的信息，则您不得以任何方式更改、销毁或删除该信息。

## 第三方通信应用程序

在我们与同事和第三方合作的过程中，由第三方托管的非 BAT 通信应用程序，如即时消息或个人电子邮件应用程序，可能是非常受欢迎的通信渠道。

然而，在网络安全以及我们遵守记录和信息管理义务的能力方面，使用第三方通信应用程序来开展工作可能会给公司带来风险。

我们认识到，在特殊情况下，可能迫切需要使用此类通信渠道（例如，在没有其他渠道可用的情况下，出于健康和安全目的的广播消息）。这些例外情况已在“**集团记录和信息管理程序**”做出规定。

除允许的例外情况外，严禁将第三方通信应用程序用于任何与工作相关的通信。

## 记录交易

所有交易和合同必须在各级得到适当授权，并准确完整地记录。

集团公司与其他集团公司或第三方签订的所有合同都必须以书面形式证明。

如果我们代表集团公司负责准备、谈判或批准任何合同，我们必须确保根据相关合同批准政策和程序对合同进行批准、签署和记录。

集团公司编制的与其产品销售有关的所有文件，无论是国内销售还是出口销售的文件，都必须准确、完整，并能正确反映交易情况。

根据“**集团记录与信息程序**”和任何适用的当地法律的要求，所有文件必须保留（连同相关信件），以供税务、海关或其他相关部门进行可能的检查。

## 与外部审计师合作

我们必须与集团的外部 and 内部审计师充分合作，并确保他们持有的与任何集团公司的审计相关的所有信息（相关审计信息）均提供给该公司的外部审计师。

我们与外部审计师充分合作的义务受到法律约束，例如，享有法律特权的文件的情况。

否则，我们应及时回应外部审计师的任何请求，并允许他们充分和不受限制地接触相关人员和文件。

在任何情况下，我们都不应向外部或内部审计师提供我们知晓（或理应知晓）具有误导性、不完整或不准确的信息。

## 遵守会计标准

财务数据（如账簿、记录和账目）必须符合本地公认的会计原则以及集团的会计和报告政策和程序。

集团公司的财务数据必须按照其所在国家/地区适用的公认会计原则进行维护。

对于集团报告，数据必须符合集团的会计政策 (IFRS) 和程序。



**我们创建的所有数据（无论是财务数据还是非财务数据），都必须准确地反映所涉及的交易和事件。**





# 公司资产保护

我们都有责任保护和恰当地使用我们受托的集团资产。

## 以公司的最佳利益行事

我们必须确保集团资产不被损坏、误用、挪用或浪费，并必须报告其他人滥用或挪用的情况。

集团资产包括实物和知识产权、资金、时间、专有信息、公司机会、设备和设施。

## 在工作中投入充足的时间

我们大家都应在工作中投入足够的时间来履行我们的责任。

在工作中，我们应该全身心投入，不要进行超出适度水平的个人活动，以免干扰我们的工作。这包括任何允许的其他带薪职位（即我们“利益冲突”一章中所允许的），这些职位或会占用时间，进而可能会干扰我们在 BAT 的日常工作。

## 防止资金被盗窃和滥用

我们必须保护集团资金，防止资金被滥用、欺诈和盗窃。我们的费用报销单、凭证、账单和发票必须准确无误并及时提交。

“集团资金”是指属于集团公司的现金或现金等价物，包括预付给我们的款项和我们持有的公司信用卡。

员工的欺诈或盗窃行为可能导致他们被解雇和起诉。

## 保护我们的品牌和创新

我们必须保护集团所有的知识产权。

知识产权包括专利、版权、商标、设计权和其他专有信息。

## 确保可以安全地访问我们的资产

我们必须保护可能用于进入集团资产的信息。

始终维护用于进入集团公司物业和网络的任何信息的安全，包括楼宇门禁卡、身份证、密码和代码。

## 尊重第三方资产

我们绝不能明知故犯：

- 损坏、滥用或挪用第三方的实物资产；
- 侵犯有效专利、商标、版权或其他知识产权，侵犯第三方权利；和
- 从事未经授权的活动，对第三方系统或资源的性能产生不利影响。

我们应该像尊重集团资产一样对第三方的实物资产和知识产权表示尊重。



**集团资产包括实物和知识产权、资金、时间、专有信息、公司机会、设备和设施。**

## 使用公司设备

我们不得将公司设备或设施用于个人活动，但以下规定的情况以及符合公司政策和“可接受的技术使用程序”规定的情况除外。

允许有限、偶尔或偶然地将公司发放或提供的设备和系统用于个人用途，前提是：

- 合理且不妨碍我们正确履行职责；
- 不会对我们系统的绩效产生不利影响；且
- 并非出于任何非法或不正当目的。

允许合理、短暂地使用个人电话、电子邮件和互联网。不当使用包括：

- 贬损、诽谤、性别歧视、种族主义、淫秽、粗俗或其他冒犯性的通信；
- 不当传播受版权保护、许可的材料或其他专有材料；
- 传送连锁信件、广告或邀请函（除非获得授权）；和
- 访问不合适的互联网网站。





# 数据隐私、道德和人工智能

我们致力于以合法、合乎道德和负责任的方式使用数据和进行技术创新。这意味着实施稳健的数据治理实践，保护个人数据并遵守法律要求，以维持所有数据相关活动的信任和完整性。

作为一家掌握了大量个人（如员工、客户和消费者）信息的跨国公司，集团公司及其员工必须确保根据当地数据保护法、“集团数据道德和人工智能程序”以及“集团数据隐私程序”，公平、合法、合理地处理人们的数据。

更广泛地说，数据和创新是我们的业务，以及在未来取得成功的关键部分。我们鼓励人人践行我们的理念，同时承认我们有责任以道德和负责任的方式使用数据。

这意味着，我们在实践中必须遵循“集团数据隐私程序”和“数据道德与人工智能程序”中规定的原则和指导方针，这些程序旨在为我们作为一家企业如何利用和处理数据（包括个人数据），并以符合伦理道德的方式促进创新（如人工智能）提供框架。我们承诺，我们的经营方式不仅符合法律规定，而且符合我们的道德标准和理念。

我们必须注意，在某些司法管辖区，某些法律可能会提出额外要求，我们将根据所有此类适用法律处理所有数据（包括个人数据）。

# 网络安全、保密和信息安全

我们保护 BAT 记录和 IT 系统不在未经授权的情况下被访问、使用或披露，并对所有与集团及其业务有关的商业敏感信息、商业秘密和其他机密信息保密。

## 管理网络安全和降低安全风险

集团采用措施、流程和政策来降低网络安全风险，所有集团员工和承包商都有个人和集体责任采取行动，降低我们的网络安全风险。这包括：

- 始终遵守“网络安全程序”；
- 根据适用法律，保持高度的谨慎、专业精神指标和良好的判断力；以及
- 仅在集团允许的情况下收集、存储、访问和传输个人数据和机密信息，包括根据“集团数据隐私程序”和“可接受的技术使用程序”。

如果未能采取适当措施来保护个人数据、机密信息和集团 IT 系统的机密性、完整性和可用性，可能会威胁到集团的运营连续性、保密义务、专有信息和声誉，并可能危及我们遵守监管和法律义务的能力。

## 安全意识

大多数安全事件是由人为错误引起或促成的,包括导致、传播或允许安全事件发生的无意行为或未能采取适当行动。

## 机密信息

保密信息是指与集团、我们的员工、客户、业务合作伙伴或与我们有业务往来的其他人有关的任何通常不向公众提供的信息、材料或知识。如果向第三方披露保密信息,可能会损害集团的利益。

我们获取、使用或以其他方式处理机密信息的方式,无论是与集团有关,还是与第三方有关,也可能违反适用法律或其他集团政策。

机密信息的示例包括:

- 销售数据库、营销数据库和其他公司数据库;
- 定价和营销策略及计划;

- 保密产品信息和商业秘密;
- 研究和技术数据;
- 新产品开发材料;
- 商业理念、流程、提议或战略;
- 未公布的财务数据和结果;
- 公司计划;
- 影响员工的人事数据和事项;和
- 许可给集团公司或由集团公司开发的软件。

## 泄漏机密信息

未经更高层管理授权,我们不得披露与集团公司或其集团在集团以外的业务有关的机密信息,并且仅限:

- 披露给集团公司旗下负有保密义务并需要相关信息来代表其开展工作的代理人或代表;
- 根据书面保密协议或承诺的条款进行披露;和
- 根据主管司法机关、政府、监管或监督机构的命令或要求,在事先通知并获得您当地法律顾问的批准的情况下予以披露。

如果机密信息以电子方式传输,则应采用相关技术和程序标准,并在可能的情况下与另一方达成一致。

我们应该注意在公共场所讨论或使用文件时无意中泄露机密信息的风险。



我们不得向任何人索取或获取属于另一方的机密信息。

## 机密信息的获取和存储

只有在员工需要相关信息才能开展工作的情况下,才能访问与集团公司或其业务有关的机密信息。

在未做出充分安排以确保信息安全的情况下,我们不得将任何与集团公司或其业务有关的机密信息带回家。

如需进一步指导,请联系法律部门。

## 保密信息的使用

我们不得将与集团公司或其业务有关的机密信息用于我们自己、朋友或亲戚的财务利益(参见“利益冲突”)。

如果我们能够获得“内线信息”,必须特别小心,这是与上市公司股票和证券价格相关的机密信息。有关更多详细信息,请参阅“内线交易和市场滥用”。

## 第三方信息

我们不得向任何人索取或获取属于另一方的机密信息。如果我们无意中收到我们怀疑可能属于另一方的机密信息,应立即通知我们的直属经理和当地法律顾问。

## 信息安全事件

对于任何潜在或实际的机密信息或个人数据丢失,或任何试图或实际未经授权访问或更改机密信息或私人数据的行为,员工和承包商应立即向当地 IDT 安全团队报告。

如果您意识到任何此类可能涉及可能被视为“敏感”数据(例如所有个人数据、财务数据等)的事件,您必须立即向当地 IDT 安全或法律团队(例如数据隐私顾问和/或数据保护官员)报告。机密商业信息不应在公共平台、应用程序或其他未经批准的技术解决方案上共享。



# 内线交易和 市场滥用

我们致力于支持世界各地公平开放的证券市场。员工不得基于内线信息交易 British American Tobacco p.l.c. (下称“公司”) 的股票或其他证券, 也不得从事任何形式的市场滥用行为。

在词汇表中查找“内线信息”的定义。

## 市场滥用

我们不得从事任何形式的市场滥用行为, 包括:

- 不当披露内线信息;
- 根据内线信息进行证券交易(下称“内线交易”);
- 滥用内线信息; 以及
- 从事市场操纵。

市场滥用(对他人实施或鼓励对他人实施)是非法的。

有关在英国可能构成市场滥用或内线交易的行为的更多信息, 请参阅“**British American Tobacco 股份交易准则**”(下称“准则”)。

## 内线信息处理

如果您拥有或收到的信息可能是与公司有关的内线信息，并且您在集团中的职务不涉及拥有或收到此类信息，则必须立即通知集团**公司秘书**。

如果您的角色确实让您拥有或收到此类信息，则您必须遵守适用的要求和集团流程。

处理内线信息时需要小心，因为滥用内线信息可能会对集团和相关个人造成民事或刑事处罚。

如果您拥有或收到与任何其他上市集团公司相关的信息，并且这些信息与“内线信息”的定义相匹配或相似，或者如果您不确定，请立即通知相关公司的**公司秘书**。

任何内线信息（或类似信息），无论是与上市的集团公司还是与非集团公司有关，都应严格保密。

## 负责任的股票交易

在掌握与公司相关的内线信息的情况下，我们不得进行此类交易或鼓励他人进行此类交易。

如果您打算交易公司证券，则必须遵守当地的股票交易法，以及适用于公司所有员工、承包商和董事的“准则”。

同样，在拥有与任何其他上市的集团公司或非集团公司有关的内线信息（或类似信息）的情况下，我们不得进行证券交易或鼓励其他人进行证券交易。我们必须遵守所有适用的股票交易法律和要求。



**处理内线信息时需要小心，因为滥用内线信息可能会对集团和相关个人造成民事或刑事处罚。**



### 应该与谁交谈

您的直属经理

更高管理层

您当地的法律顾问

集团**公司秘书**

公司合规部门主管: [sobc@bat.com](mailto:sobc@bat.com)

举报平台: [bat.com/speakup](https://bat.com/speakup)

举报热线: [bat.com/speakuphotlines](https://bat.com/speakuphotlines)

集团指定人员: [gdo@bat.com](mailto:gdo@bat.com)

- 1. 前言
- 2. 举报
- 3. 社会与环境
- 4. 个人和企业诚信
- 5. 外部利益相关者
- 6. 公司资产和财务诚信
- 7. 国内和国际贸易
- 8. 词汇表

# 7

# 国内和 国际贸易

- 57 竞争与反垄断
- 61 制裁和出口管制
- 63 反非法贸易
- 65 反逃税和反洗钱





# 竞争与反垄断

我们相信自由竞争。集团公司必须按照竞争（或“反垄断”）法公平、合乎道德地展开竞争。

## 竞争法如何影响我们的业务

竞争法会影响我们活动的几乎所有方面，包括销售和展示，与供应商、分销商、客户和竞争对手的关系、并购交易、合同的谈判和起草，以及我们决定定价策略、商业策略和交易条件。法律有时与市场条件有关，这将影响如何处理竞争问题，例如：市场集中；产品同质化和品牌差异化；或监管，包括广告限制、展示禁令和公共禁烟令。

有些行为是被禁止的，不管市场状况如何。

## 对公平竞争的承诺

我们致力于激烈竞争，并遵守我们开展业务的每个国家/地区和经济区的竞争法。许多国家/地区都有禁止反竞争行为的法律。这些法律很复杂，并且会因国家/地区或经济区的不同而异，但不遵守相关法律可能会产生严重的后果。

## 联合行为

我们不得（直接或通过任何第三方以间接的方式）与我们的竞争对手共谋，以：

- 确定价格或定价的任何要素或方面（包括回扣、折扣、附加费、定价方法、付款条件、价格变化的时间、水平或百分比，或雇佣条款）；
- 确定其他条款和条件；
- 划分或分配市场、客户或地区；
- 限制或阻止生产、供应或产能；
- 影响竞争性投标过程的结果；
- 同意集体拒绝与某些当事方打交道，包括不雇佣协议；和
- 交换商业敏感信息或以其他方式限制竞争。

## 与竞争对手会面

应极其谨慎地对待与竞争制造商的任何会议，或与竞争制造商的直接或间接接触。我们必须仔细记录相关信息，如果它们反竞争，或者可能被视为反竞争，我们就要停止接触。

如果接触涉及其他公司与我们之间的竞争，则应对其他公司采取同样的方法。

并非所有与竞争对手的安排都有问题。合法的接触可以是在贸易协会、某些有限的信息交流以及关于参与监管或进行公众宣传的联合倡议的背景下进行的。

同样，与竞争对手达成的一些协议可能会限制竞争，但从更大的范围而言，如果利益大于任何伤害，则是合法的。在考虑与竞争对手的任何安排之前，必须寻求专业的法律咨询，以确保其不会限制竞争或存在被视为串通的风险。

## 竞争对手信息

我们只能通过合法的法律手段并遵守竞争法来收集有关竞争对手的信息。

除了非常有限的例外情况外，直接从竞争对手处获取竞争对手的信息从来都不是正当的。

从第三方（包括客户、顾问、分析师和行业协会）处收集竞争对手的信息往往会在当地引发复杂的法律问题，只有在得到适当的法律建议的情况下才能进行。

## 优势地位

当某一集团公司占据市场支配地位时，它通常将负有保护竞争以及不滥用支配地位的特殊责任。

“支配地位”、“市场力量”和“滥用”的概念因国家/地区而异。

如果一家集团公司被认为在其当地市场占据主导地位，则其参与实践的能力通常会受到限制，如排他性安排、忠诚度回扣、歧视同等客户、收取过高或过低（低于成本）的价格、将不同产品捆绑在一起，或以其他方式不公平地利用其市场地位。

## 转售限制

供应链不同层级的各方之间的某些限制（例如供应商与分销商或转售商之间的转售价格维持规定）可能是非法的。

在某些国家/地区，限制我们的客户转售到特定地区或特定客户群体可能是严重的竞争问题。

转售价格维持是指供应商试图或实际上控制或影响（包括通过威胁和/或激励间接控制或影响）客户转售其产品的价格。

世界各地对转售价格维持和转售限制的规定各不相同。如果您的职务相关，您需要熟悉您所负责的国家/地区适用的规则。

## 并购 (M&A)

如果集团公司参与并购，在交易完成之前，可能必须在一个或多个国家/地区进行强制性申报（无论是根据竞争法、外国投资法还是其他法律）。

申报义务因国家/地区而异，但应始终在合并、收购（资产或股份）、合营企业（包括少数股权投资）和其他控制权变更的情况下进行检查。

所有集团公司必须适当管理交易中的信息流，并遵守 **并购交易合规程序**。

## 寻求专家建议

如果我们参与的商业活动可能与竞争法相关，我们必须遵循区域、地区或市场的指导方针，以贯彻集团的政策和该地区的法律，同时还要咨询我们当地的法律顾问。

我们不应该仅仅因为当地没有有效的竞争法就认为竞争法不适用。许多国家/地区，如美国和欧盟内部，将其竞争法适用于域外国家/地区（行为发生地和生效地）。

## 交换薪资信息和 “不雇佣”协议

我们不能在工资和福利水平方面与竞争对手达成协议或联合行为。与竞争对手分享竞争敏感的工资和福利信息也会引发竞争问题，在考虑此类活动之前，您应始终向法律顾问寻求专业建议。

竞争对手之间不雇佣、挖走或招揽对方员工的协议也可能引发竞争问题，除非这些协议与合法交易合理相关。在考虑此类活动之前，您应始终向法律顾问咨询专业意见。

人力资源领域的“竞争对手”包括其他行业和部门的更广泛的公司/组织，因为我们在范围更广的人才市场中竞争。



我们不应该仅仅因为当地没有有效的竞争法就认为竞争法不适用。

许多国家/地区，如美国和欧盟内部，将其竞争法适用于域外国家/地区（行为发生地和生效地）。





## 制裁和出口管制

我们致力于确保我们的业务以符合所有适用的制裁和出口管制制度的形式开展，并且我们不会从事任何禁止进行的交易。

制裁禁止与受制裁领土和受制裁方进行几乎所有直接和间接的活动和交易，前提是此类行为在相关政府当局的管辖范围内。我们在世界各地开展业务，并受到若干制裁制度的约束，这些制裁制度的范围、管辖权和限制可能有所不同。

BAT 致力于遵守所有适用的制裁措施。集团不会容忍任何可能致使集团或其员工违反制裁或旨在规避或逃避适用制裁的行为。此类行为给集团及其员工带来了法律风险，并可能导致 BAT 违反某些法律和合同承诺。

## 了解并遵守制裁和出口管制

我们必须了解并完全遵守影响我们业务的所有适用制裁制度和出口管制条例。我们必须确保我们从不直接或间接：

- 向任何人提供我们的产品或服务，或允许向任何人供应我们的产品和服务；
- 从任何人处购买商品或服务；或
- 以其他方式与违反任何适用制裁、贸易禁运、出口管制或其他贸易限制的任何人员进行交易，或处理任何这类财产。

制裁可能由美国或英国等个别国家实施，也可能由联合国和欧盟等超国家机构实施。

制裁并不是针对整个国家/地区实施经济、贸易或外交方面的限制。它们越来越多地捕捉到与受制裁的个人、公司、组织和团体之间的直接或间接交易，这些个人、公司、组织和团体位于世界各地，并因各种不同的政策原因受到制裁。

有些制裁针对特定行业领域的交易，或特

定受制裁领土货物和服务的进出口。

一些制裁制度非常广泛；例如，美国制裁甚至可以适用于完全在美国境外行事的非美国人，如 BAT。特别是，美国的制裁禁止在涉及受制裁地区或受制裁当事方的非美国当事方之间使用美元和美国银行付款，以及向受制裁地区或某些受制裁当事方出口/再出口/转运原产于美国的产品和含有原产于美国的成分的产品。即使在与美国没有关系的情况下，对于美国政府认为的为受制裁方提供物质支持的人，美国政府也可以而且确实会实施报复性制裁。

与制裁不同，出口管制对某些类型物品的跨境流动施加许可义务。如果某项物品适用出口管制，我们必须确保在出口前已备妥适当的许可证。

违反制裁和出口管制会受到严厉处罚，包括罚款、失去出口许可证和监禁，此外还会严重损害声誉。

我们的供应商也可以限制我们在受制裁地区使用他们的产品和服务，即使对集团来说是合法的。

## 确保完全合规的步骤

根据“制裁合规程序”，集团公司和业务部门的内部控制必须将违反制裁和出口管制的风险降至最低，并提供培训和支持以确保其员工了解并有效实施这些合规程序，尤其是在其工作涉及国际资金转移或跨境供应或购买产品、技术或服务的情况下。

“受制裁地区”和“受制裁方”的名单经常变化。如果我们的工作涉及跨越国际边界销售、购买或运输产品、技术或服务，我们必须随时了解最新规则，并完全遵守我们的“制裁合规程序”。

尽管实施了制裁，但仍存在例外情况，我们仍可以合法地与受制裁地区或受制裁方开展直接或间接的业务，或合法地从事直接或间接有利于受制裁地区或受制裁方的业务。然而，法律分析很复杂，我们还必须考虑更广泛的风险因素，因此在我们开展任何涉及受制裁地区或受制裁方的业务之前，都需要征求法律建议。如果交易可能涉及受制裁地区或受制裁方，我们还必须咨询法律部门。

所有集团公司都必须遵守“并购交易合规程序”。

如果我们收到来自官方机构或我们的商业合作伙伴（包括我们的银行）的任何与制裁有关的通信或请求，我们也必须立即通知当地的法律顾问。我们的银行（和其他供应商）经常会有比法律更严格的预期，我们通过透明度要求来解决这些问题。我们必须确保我们对银行和其他商业伙伴保持透明，让他们了解我们是否有意愿让他们参与对制裁敏感的活动。特别是，我们决不能隐瞒或掩饰这样一个事实，即某一特定商业活动对制裁敏感。

更多有关制裁和我们为减轻这些风险而采取的措施的信息，请参阅“制裁合规程序”。



# 反非法贸易

走私或假冒产品的非法贸易损害了我们的业务，而转运我们的正品则损害了 BAT 的声誉。我们必须发挥我们的作用来阻止这种情况。

我们不会纵容或容忍任何人参与涉及我们产品的非法贸易

我们必须确保：

- 我们没有在明知的情况下从事集团产品的非法贸易；
- 我们的商业惯例仅支持集团产品的合法贸易；和
- 我们将与相关部门开展合作，调查任何非法贸易。

非法贸易会对社会产生负面影响。它剥夺了政府的收入、鼓励犯罪、误导消费者购买劣质产品、破坏了对合法贸易的监管，并使防止未成年人销售变得更加困难。

它还损害了我们的业务和声誉，贬低了我们的品牌以及我们在当地运营和分销方面的投资。

高消费税、差别税率、边境管制不力和执法不力都助长了非法贸易。我们全力支持政府和监管机构寻求消除一切形式的腐败（鉴于与公职人员打交道的贿赂和腐败风险增加，还要确保调查以合法方式进行，并符合我们对任何形式的贿赂和腐败的零容忍态度）。

## 保持控制以防止和阻止我们产品的非法贸易

我们必须保持控制，以旨在阻止我们的产品被客户非法销售或转入非法贸易渠道。

这些控制应包括：

- 实施“供应链合规程序”，“了解客户”和“了解供应商”，包括“第三方 AFC 程序”和任何其他相关措施，以确保市场供应与合法需求相称；和
- 调查、暂停和终止与涉嫌参与非法贸易的客户或供应商的交易程序。

“了解客户”和“了解供应商”，包括“第三方 AFC 程序”和“供应链合规程序”，都是重要的程序。它们是确保集团产品只销售给信誉良好的客户、使用信誉良好的供应商生产、数量反映合法需求所必不可少的。

我们必须向我们的客户和供应商表明我们对非法贸易的立场。在可能的情况下，如果我们认为他们在知情或罔顾后果的情况下参与了非法贸易，我们应该寻求通过合同权利来调查、暂停和停止与他们的交易。

如果您怀疑集团产品已进入非法贸易渠道，请立即通知您当地的法律顾问。

## 监测和评估我们市场中的非法贸易

集团公司应有能力定期监控其国内市场的非法贸易，并评估集团产品被非法销售或转移到其他市场的程度。

我们的程序要求采取具体步骤，评估特定市场中非法贸易的程度和性质，并制定解决这一问题的计划。





# 反逃税和反洗钱

逃税是指故意或不诚实地骗取公共收入，或以欺诈方式在任何司法管辖权躲避缴税。为第三方逃税提供便利也是一种犯罪行为。

洗钱是指隐藏或转换非法资金或财产，或使这些资金或财产看起来合法。它包括占有或处理犯罪所得。除了洗钱，资助恐怖主义还利用金融系统的弱点向恐怖组织提供资金和其他资产。

我们绝不能参与这些活动。

## 不要参与逃税或为逃税提供便利

### 我们绝不能：

- 逃税或为他人（包括另一集团实体或任何第三方）逃税提供便利；和
- 向我们知道或怀疑参与逃税的人提供任何帮助。

### 我们必须：

- 了解并完全遵守我们所开展业务的司法管辖区的所有税法；和
- 报账并支付所有应缴税款。

任何公司或个人逃税行为都属于犯罪。未适当缴纳税款的金钱可能构成犯罪所得。

为另一家公司或其他个人（包括其他集团公司、我们的供应商、客户和其他商业合作伙伴）逃税提供便利也是一种犯罪。这包括帮助或要求第三方逃税，故意参与他们的逃税行为，或以其他方式采取您知道或打算在任何国家/地区导致逃税的行动。

区分合法的税务规划和逃税很重要，这有时会很困难。如果您对税务规划和逃税之间的区别有疑问，您应该向法律顾问寻求建议。

## 维持管控，防止为逃税提供便利

### 集团公司可能对其员工或其他第三方为逃税提供便利承担责任。

因此，集团公司必须采取控制措施，以防止我们的员工或业务合作伙伴可能为其他个人或公司逃税提供便利的风险。这些控制应包括：

- 全面实施集团的“了解客户”和“了解供应商”程序，包括“供应链合规程序”，以确保进行适当的尽职调查并实施适当的控制；

- 在适当的情况下，在与第三方签订的合同中添加税务合规和不为逃税提供便利的条款；
- 为管理与第三方关系和/或我们自己的纳税义务的员工提供适当的培训和支持；和
- 对涉嫌逃税或为逃税提供便利的员工和第三方进行调查，并在必要时暂停和/或终止雇佣。

**如果您怀疑员工、代理人、承包商、客户、供应商或其他商业伙伴正在逃税或为逃税提供便利，请立即通知您当地的法律顾问。**

## 不参与处理犯罪所得

### 我们绝不能：

- 从事我们知道或怀疑涉及犯罪所得（包括逃税）的任何交易；或
- 以其他方式故意直接或间接参与洗钱活动。

### 我们还必须确保我们的活动不会无意中违反洗钱法。

在大多数司法管辖区，任何人或公司从事涉及他们知道、怀疑或有理由怀疑源自犯罪的资产的交易都是犯罪。

违反反洗钱法可能导致公司责任和个人后果。

## 拒绝接受大额现金

### 我们必须拒绝接受或报告以下现金金额：

欧盟和英国境内的集团公司不得在任何单一交易或一系列关联交易中接受超过10,000 欧元（或等值）的现金支付。

在美国境内（或在美国境外从事与美国有关的交易时）的集团公司不得在任何单一交易或一系列关联交易中接受超过10,000 美元（或等值）的现金支付。

这些管辖区以外的集团公司也应避免接受大额现金付款。

## 了解并遵守相关反恐措施

### 我们必须确保我们不会在知情的情况下为恐怖主义活动提供资助或以其他方式的支持，我们的活动不会无意中违反任何相关的反恐资助措施。

集团公司的内部控制应包括检查，以确保不会与因已知或疑似与恐怖分子有联系而被政府或国际机构禁止的任何实体、组织或个人或任何从事未受禁止的恐怖活动的实体、组织或个人打交道（包括通过全面执行本 SoBC 的“制裁和出口控制”一章中的内容、“反恐资助程序”以及相关的“制裁合规程序”）。

恐怖组织可能使用与从事洗钱活动的犯罪组织类似的方法。这可能包括利用合法企业，从零售店到分销或金融服务公司，为其网络融资或以其他方式转移非法资金。如果我们与此类企业、组织或个人打交道，我们可能会无意中违反反恐资助措施。

因此，我们需要警惕洗钱的危险信号也可能引发资助恐怖主义的危险信号。



## 应该与谁交谈

您的直属经理

更高层管理

您当地的法律顾问

公司合规部门主管: [sobc@bat.com](mailto:sobc@bat.com)

举报平台: [bat.com/speakup](https://bat.com/speakup)

举报热线: [bat.com/speakuphotlines](https://bat.com/speakuphotlines)

集团指定人员: [gdo@bat.com](mailto:gdo@bat.com)

## 将参与金融犯罪的风险降至最低并报告可疑活动

### 我们必须针对以下情况采取有效程序：

- 尽量减少无意中参与涉及犯罪所得的交易的风险，包括监测非法资金流动和产品流动和其他洗钱/资助恐怖主义的危险信号；
- 发现并防止员工、高管、董事、代理人、客户和供应商洗钱；
- 支持员工识别应引起洗钱或资助恐怖主义嫌疑的情况；和
- 向有关当局提交与洗钱义务有关的必要报告。

集团公司必须确保其客户和供应商已经充分地基于风险批准了“了解您的客户”和“了解供应商”程序，并尽可能确保客户和供应商不参与任何犯罪活动。这必须包括全面实施“**第三方 AFC 程序**”。

我们应立即将任何客户或其他第三方的可疑交易或活动提交给我们的总经理或职能部门负责人和当地法律顾问。一般来说，除非绝对必要，否则您不应披露与其他同事讨论您提出了洗钱的问题，因为这可能会导致“通风报信罪”的发生。

## 警惕金融犯罪危险信号，包括：

- 以非发票开具货币或者现金或现金等价物付款；
- 一张发票对应多个付款来源，或其他不寻常的付款方式；
- 向不是正常业务关系账户，或者位于某个与相关产品供应链或服务无关的国家/地区的账户付款或从该账户进行付款；
- 要求多付款或多付款后退款；
- 由不相关的第三方或空壳公司付款、通过不相关的第三方或空壳公司或不相关的第三方或空壳公司付款（或请求将我们的产品提供给不相关的第三方或空壳公司）；
- 在享有“避税天堂”声誉的国家/地区开办企业、居住在这些国家/地区的个人，或在这些国家/地区开展业务的公司，或通过这这些国家/地区的银行账户付款或向这些国家/地区发货；
- 要求将我们的产品交付到不寻常的地点，采用不寻常的运输路线或进口和出口相同的产品；
- 虚假报告，如谎报价格、谎报我们提供的商品或服务、谎报应付税款或运输单据和发票单据之间存在差异；
- 客户和供应商未能对提出的任何尽职调查问题做出适当回应，包括任何税务登记细节；
- 怀疑贸易伙伴参与犯罪活动，包括逃税；和
- 异常复杂的并购或其他没有明确商业理由的交易结构（集团公司必须对所有相关交易适用“**并购交易合规程序**”）。

- 1. 前言
- 2. 举报
- 3. 社会与环境
- 4. 个人和企业诚信
- 5. 外部利益相关者
- 6. 公司资产和财务诚信
- 7. 国内和国际贸易
- 8. 词汇表

# 8

# 词汇表

70 术语定义



# 术语定义

## 近亲属

指配偶、伴侣、子女、父母、兄弟姐妹、侄子、侄女、阿姨、叔叔、祖父母、孙子孙女和表兄弟姐妹（包括因姻亲，如岳母或女婿）。近亲属也指雇员家庭中的任何人。

## 联合行为

是指与竞争对手共同进行的任何可能限制（或旨在限制）竞争的安排。包括正式和非正式的亲自签署或由第三方代理的协议、谅解、交换商业敏感信息（直接或间接），以及贸易协会的决定/建议。

## 社区投资

是在我们的业务及核心业务活动以及我们的法律义务之外的自愿活动，有助于我们开展业务的国家/地区和社区的经济、社会和环境可持续性。这些投资为我们开展业务的社区解决了各种问题，通常涉及慈善机构、非政府组织 (NGO) 和民间社会，包括社区项目或慈善捐款、实物捐赠和员工志愿服务的支出。

## 交易

包括任何直接或间接涉及证券的销售、购买或转让（包括礼品），以及价差押注、差价合约或其他衍生品，无论是代表您自己还是他人。请参阅“**股份交易准则**”了解完整定义。

## 员工

包括集团公司的董事、高级职员和长期雇员（具体情况视上下文而定）。

## 招待

包括任何形式的虚拟或面对面的招待，如食物或饮料、参加任何文化活动或体育赛事、由非 BAT 的个人或实体提供的旅行或住宿，或向非 BAT 的个人或实体提供的旅行或住宿。

## 礼物

包括任何有价值的物品，即使货币价值无法轻易确定的，向非 BAT 的个人或实体提供的礼物，或由非 BAT 的个人或实体提供的礼物，不能算作招待。

## G&E

是指礼物和/或招待。

## G&E Tracker

是一种自动的事先批准和记录保存解决方案，对于政府官员和私营部门利益相关者，如果 G&E 超出金额门槛则必须强制记录。

## 集团和 BAT

是指 British American Tobacco p.l.c. 及其所有子公司。

## 集团公司

是指 British American Tobacco Group 旗下的任何一家公司。

## 不当行为

是指执行的（或不执行）商业活动或公共职能违反了对其诚信、公正或符合信任义务的预期。

## 内线信息

是一般无法获得的与 BAT p.l.c. 相关的精确性质的信息；直接或间接与 BAT p.l.c. 或其股份或其他证券有关；如果向大众公开，可能会对 BAT p.l.c. 的股票或其他证券或相关投资的价格产生重大影响。请参阅“**股份交易准则**”了解完整定义。

## 即时消息

是指使用第三方应用程序（包括社交媒体直接消息功能）的通信设备之间的任何形式的即时或临时消息，这些消息不利于集团记录和信息管理功能。

## 市场滥用

是指损害金融市场完整性和公众对证券及衍生品信心的行为。

## 并购交易合规程序

是指 **集团并购交易合规程序**。

## 私营部门利益相关者

是指除公职人员外的所有其他实体和个人。

### 公职人员

包括受雇于或代表任何政府或公共机构/机关的任何人员，或履行公共职能的任何人员。例如，这包括为国家、地区或地方政府或公共部门或机构工作的人员（如政府部门、军队或警察的官员）；担任公职的人；国有或国有控股企业（如有烟草公司）的员工；国际公共组织（如联合国）的雇员；政党官员；公职候选人；任何皇室成员；以及治安法官和法官。

### 记录

个人在开展业务过程中创建或接收的任何媒体中的信息，无论其位置或物理形式如何。

### “法律”

包括所有适用的国家/地区和超国家/地区法律法规。

### 受制裁方

是指根据联合国、美国、欧盟、英国和其他国际组织和国家/地区政府实施和/或执行的制裁制度，列入限制或禁止与其开展业务名单的个人或实体，包括但不限于居住或位于受制裁地区的个人或实体、或根据受制裁地区的法律建立的实体、上述司法管辖区制裁名单中列明的，或在其他方面成为制裁对象或目标的个人或实体。还包括由一个或多个受制裁方拥有或控制的未受制裁方或未列入名单方。

### 受制裁领土

包括受联合国、美国、欧盟、英国和/或其他国际组织或国家/地区政府实施的全面或广泛的领土制裁的领土。

### 证券

包括股票（包括美国存托凭证）、期权、期货和任何其他类型的衍生合同、债务、集体投资企业中的单位（如基金）、差价金融合同、债券、票据或任何其他价值由此类证券价格决定的投资。请参阅“[股份交易准则](#)”了解完整定义。

### SoBC Portal

是用于捕获、维护和管理利益冲突披露情况的平台。

### 标准和 SoBC

可指本文件中规定的集团标准和/或集团公司在当地采用的标准。

### 供应商

是指向任何 BAT 集团公司供应或提供直接产品材料或间接货物或服务的任何第三方，包括顾问、独立承包商、代理、制造商、初级生产商、分包商、分销商和批发商。

### 税

所有形式的直接和间接税，包括公司和个人所得税、社保缴款、关税和消费税、增值税和销售税以及任何其他形式的税。

### 本公司

是指 British American Tobacco p.l.c.

### 第三方通信应用程序

是指使用第三方应用程序（包括具有直接消息功能的社交媒体应用程序）的任何形式的通信（如电子邮件、语音备忘录、聊天或短信），而这些通信无法根据“[集团记录和信息管理程序](#)”进行维护或访问。这包括但不限于 WhatsApp、微信、Facebook、Facebook Messenger、Instagram、iMessage、短信、Gmail、Yahoo、Hotmail、Telegram、Viber、Signal 等应用程序以及任何其他类似应用程序。

### 第三方 AFC 程序

是指 [集团第三方反金融犯罪程序](#)。

### 金额门槛

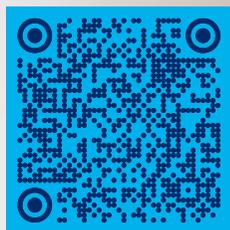
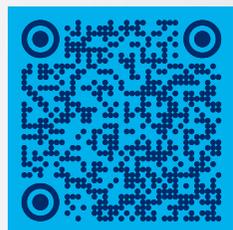
与提供、给予或接受 G&E 相关，指的是：

1. **公职人员：**20 英镑以上 - 必须通过 G&E Tracker 获得批准
2. **私营部门利益相关者：**金额在 20 英镑以上至 200 英镑之间的 G&E 必须记录在 G&E Tracker 中。超过 200 英镑 - 必须通过 G&E Tracker 事先获得批准

集团公司应提供指导，说明在其市场上什么是适度 and 合法的，不超过这些金额，并反映当地购买力和法规。

# 指南触手可及： 下载 SoBC App

扫描这些二维码以进行下载，  
或访问 [bat.com/sobc/online](http://bat.com/sobc/online)



# 纸张和印刷

## 纸张

由 Pureprint Group 在英国 Revive 印刷, 100% 采用回收纸张, 完全由消费后废物制成。所有纸浆均不含氯元素。制造厂拥有 ISO 14001 和欧盟环保标签 (EMAS) 环境管理证书。

本出版物印刷在 Revive 100 Silk 上, 这是一种获得 FSC® 认证的纸张, 来源可靠。这确保了从管理良好的森林中的树木到印刷厂中的成品文档都具有经过审计的产销监管链。



## 印刷

纸张获得了国际保护慈善机构 World Land Trust 的 Carbon Balanced 认证, 该机构通过购买和保护具有较高保护价值的土地来抵消碳排放。

通过保护现有受到砍伐威胁的森林锁住了碳, 否则这碳会被释放。这些受保护的森林能够继续吸收大气中的碳, 被称为 REDD (减少毁林和森林退化产生的排放)。目前, 这被认为是遏制大气二氧化碳增加和全球变暖影响的最具成本效益和最快捷的方法之一。除了碳效益之外, 这片土地还保护着动植物群落, 包括世界自然保护联盟濒危物种红色名录上确定的一些濒临灭绝的物种。



[www.carbonbalancedpaper.com](http://www.carbonbalancedpaper.com)

# 了解更多信息

**请联系：**

公司合规部门主管 ([sobc@bat.com](mailto:sobc@bat.com))

British American Tobacco p.l.c.

Globe House

4 Temple Place

London WC2R 2PG

United Kingdom

电话: 44 (0)207 845 1000



[bat.com/sobc/online](http://bat.com/sobc/online)