

Darling Ingredients Inc.

反腐败政策

更新时间：2025 年 9 月

编制部门：合规部

目的

本《反腐败政策》（“政策”）旨在帮助确保遵守美国《反海外腐败法》(FCPA)、美国《反海外勒索法》(FEPA)、英国《2010 年反贿赂法》（《反贿赂法》）、巴西《廉洁公司法》以及诸多其他法律。公司的政策是完全遵守所有适用反腐败法律的条文和精神。

本政策对谁有影响？

本政策涵盖 Darling Ingredients Inc. 及其子公司在全球的运营，并且适用于以下人员和实体：

- (a) 公司的所有董事、高级职员和员工（无论其在哪里居住或开展业务）。
- (b) 代表公司与外国政府官员接触或可能与之接触的所有第三方，如代理商、顾问、经销商、报关行、合资企业合作伙伴，以及任何其他代表（在本文件中单称或统称为“第三方”）。如需了解具体定义和审批步骤，请参阅[《第三方风险管理政策》](#)。

简介

Darling Ingredients 及其子公司（“公司”）在一系列广泛的法律和商业环境中经营和开展业务，其中许多环境可能对我们诚信开展业务运营的能力带来挑战。公司竭力按照最高的商业道德标准行事。公司在其运营的各个方面，寻求避免其董事、高级职员、员工和第三方作出不当行为，包括给人不当行为的印象。

因此，本政策重申我们对诚信的承诺，说明了根据美国《反海外腐败法》及其他国际反腐败法律（包括英国《反贿赂法》和巴西《廉洁公司法》）的反腐败条款，适用于我们业务运营的特定要求和禁止事项。本政策包含旨在降低公司活动中产生的腐败和贿赂风险的信息。公司严禁所有形式的腐败和贿赂，并将采取所有必要措施，在其业务活动中杜绝腐败和贿赂。

政策

根据 FCPA，美国人士（包括美国公司或在美国证券交易所上市的任何公司，及其子公司、董事、高级职员、员工和第三方）贿赂外国公职人员均属违法行为。禁止贿赂的概念十分简单。但是，理解 FCPA 的完整范围十分重要，因为该法直接影响公司与外国政府，及政府所有或控制实体之间的日常业务往来。

违反 FCPA 还可能导致违反其他美国法律，包括反洗钱、邮件和电汇诈骗及共谋法律。对违反 FCPA 的惩罚十分严厉。除了要受到公司政策惩戒（包括解雇）外，违反 FCPA 的个人还可能遭到监禁和罚款。

除 FCPA 外，公司还可能需遵守美国以外的、有时更为严格的其他反腐败法律，以及公司开展业务所在国家/地区的当地法律。本政策对遵守这些法律的期望和要求作出了一般规定。

1. 禁止付款

严禁公司董事、高级职员、员工和第三方代表公司直接或间接向“外国政府官员”作出、承诺、授权或提供“任何有价值”，以期获得不当得利、获取或保留业务、或将业务导引至任何其他个人或实体。此项禁止规定包括在公司董事、高级职员、员工或第三方知晓、或有理由知晓第三方将使用任何部分付款进行贿赂的情况下，向第三方支付款。

(a) 任何有价值物

违反 FCPA 或其他反腐败法律的付款可能在各种环境中发生，并且包括明显的现金贿赂或回扣以外的一系列范围广泛的付款。反腐败法律（特别是 FCPA）禁止出于不当目的提供“任何有价值物”。该词的含义非常广泛，例如，可能包括：

- (i) 礼品和礼品卡
- (ii) 赠送给外国官员亲属的礼品
- (iii) 旅行、餐饮、住宿、招待
- (iv) 贷款或非正规交易
- (v) 个人恩惠
- (vi) 慈善或政治捐赠
- (vii) 业务、就业或投资机会。

(b) 外国政府官员

FCPA 将“外国政府官员”广泛地定义为包括：

- (i) 外国政府或其任何部门、机构或组织的高级职员或雇员
- (ii) 由政府全部或部分拥有的公司或企业的高级职员或雇员
- (iii) 国际公共组织（例如，联合国、世界银行或欧盟）的高级职员或雇员
- (iv) 外国政党或外国政党官员
- (v) 政治公职候选人

重要的是，在特定情况下，该词语（“外国政府官员”）可能还包括皇室成员。

(c) 英国《2010 年反贿赂法》

本政策还禁止涉及商业（非政府）当事方的贿赂。为此，公司董事、高级职员、员工和第三方不得向其他公司的任何员工、代理人或代表提供、承诺、授权支付，或支付、提供任何有价值物，以诱导或奖励任何职能部门的不当表现，或任何商业相关活动。公司董事、高级职员、员工和第三方也不得请求、同意接收或接受其他公司或实体的任何员工、代理人或代表为诱导或奖励任何职能部门的不当表现，或任何商业相关活动而提供的任何有价值物。

(d) 美国公职人员

根据美国禁止国内贿赂的法律，您不得向任何美国公职人员提供、授权给予或承诺任何有价值物，以期换取对禁止任何交

换条件的官方政府行为的影响。公职人员包括美国联邦官员、州和地方政府官员，以及公职候选人。此外，美国各州和属地均禁止贿赂公职人员。

(e) 美国《反海外勒索法》

外国政府官员可能试图从公司董事、高级职员、员工或第三方索取或敲诈不当付款或任何有价物。此类行为违反了美国新颁布的《反海外勒索法》（“FEPA”），该法禁止任何外国官员或第三方索取贿赂。此类董事、高级职员或第三方必须告知外国政府官员，公司不参与此类行为，并且应立即联系公司的首席合规官。

2. 允许的付款

FCPA 并非禁止向外国政府官员支付所有款项。一般而言，FCPA 允许三类付款。为确保合规，下列所有付款必须事先获得首席合规官的书面批准：

(a) 便利费。

FCPA 规定了一项例外：向低级别政府官员支付的名义付款，旨在确保或加速政府官员妥当履行常规、非酌情裁量的职责或行动。

- (i) 虽然 FCPA 可能允许此类付款，但外国法律有可能不允许，因此在此类情形下不可支付任何便利费。
- (ii) 如果存在健康或安全紧急情况，且无法获得首席合规官的事先批准，则应在可行的情况下，于事后尽快向首席合规官提供有关支付便利费的信息。

(b) 推广招待和营销费用。

仅在费用属实、合理且直接与公司产品或服务的推广、展示或说明相关，或与执行与外国政府或机构的合同直接相关的情况下，公司可以向外国政府官员支付餐饮、住宿或旅行的合理费用。

(c) 推广礼品。

可以为了认可提供的服务或增进善意，向外国政府官员提供礼节性、名义价值的推广礼品。此类礼品必须为名义价值，并且通常应带有公司的商标或其一项产品。

如果首席合规官批准了付款，必须准确记录付款及其目的，并将副本转发给公司的首席合规官。

3. 慈善捐赠

除非经公司首席合规官书面批准，否则禁止向任何外国政府官员担任领导的任何慈善组织提供捐赠或赞助。

4. 美国政治捐献

除非经公司首席合规官事先书面批准，否则禁止向政治公职候选人进行公司捐献。请参阅公司的[《美国政治活动政策》](#)。

5. 保留记录

公司的政策是根据良好的会计原则，实施和维护内部会计控制措施。必须及时准确地在公司账簿和记录中记录所有会计分录，并包括合理的详细信息以适当地反映公司的交易。具体而言：

- (a) 涉及外国政府官员且视为非常规的交易，必须获得公司首席合规官的书面批准。与政府官员的常规交易（例如环境检查或监管备案）不需要首席合规官批准。
- (b) 涉及外国政府官员的所有交易必须按照公认会计原则予以记录。
- (c) 涉及外国政府官员的所有交易必须予以记录，并附有支持文件，说明：
 - (i) 请求和授权交易的董事、高级职员、员工或第三方的姓名和职位；
 - (ii) 参与交易的外国政府官员的姓名和职位；以及
 - (iii) 对付款或提供的任何有价物的价值的描述，以及在适用情况下，对获得推广的公司产品或服务的描述，或者如果是按照合同进行付款，则提供相关合同条款的描述。

可能会定期审计这些会计分录和支持文件，以识别和更正不符项、错误和遗漏。

6. 遵守的义务

公司董事、高级职员、员工和第三方必须熟悉本政策中规定的要求，并且相应地履行其职责。违反本政策的公司董事、高级职员、员工或第三方将受到纪律处分，情节严重者将予以解雇。违反本政策的第三方代表可能被终止与公司的所有商业关系。

为确保所有公司董事、高级职员、员工和第三方完全熟悉本政策、FCPA 及任何其他适用反腐败法的条款，公司将为这些公司董事、高级职员、员工和第三方提供适当的反腐败培训和/或资源。

任何公司董事、高级职员、员工或第三方如怀疑有人违反本政策，必须立即按照第 9 节 - “举报违反政策的情况” 通知公司。如果对任何行为的适当性存有疑虑，公司要求您在采取任何可能导致公司承担潜在腐败责任的行动之前，先寻求额外指导。

7. 配合的义务

公司可能不时对特定交易进行更详细的审核。作为这些审核的一部分，公司要求所有董事、高级职员、员工和第三方配合公司、外部法律顾问、外部审计师、内部审计师或其他类似人员。公司将未在内部审核中予以配合视为违反了对公司的义务，并将按照任何当地法律或法规严厉处理此类行为。

有关政策的疑问

如果有关于本政策的任何疑问，请联系 Chris King（高级副总裁兼首席合规官）：

Darling Ingredients Inc.
Attn: Christopher King, Senior Vice President and Chief Compliance Officer
5601 N. MacArthur Blvd., Irving, TX 75038
christopher.king@darlingji.com
(972) 657-7926

举报违反政策的情况

任何员工若怀疑或发现任何违反本政策的行为，必须立即向首席合规官举报。此外，任何员工若怀疑或发现任何违反本政策的行为，均可通过“举报热线”网站（公司的线上保密热线，网址为 www.diispeakupline.com）匿名举报，或拨打免费电话匿名举报。请参阅“举报热线”网站或当地海报以了解您所在国家/地区的具体电话号码。Darling Ingredients 绝不容忍对秉诚举报的报告者、其他在调查中提及或提供指控相关信息的个人施加任何形式的报复。