

T E S L A

# Tesla 反貪腐政策

## 1. 概覽

Tesla 在所有業務實務中，致力於秉持道德和誠信的原則行事。其中包含遵守世界各地禁止商業賄賂

貪腐會損害我們的企業，並且對世界帶來負面影響。您會因為賄賂罪行而承擔個人責任，或者導致公司面臨巨額罰款和聲譽損失。

和貪腐的法律，包括美國《海外反貪腐法》（「FCPA」）、英國《反賄賂法》、中國反腐敗法等。反貪腐法禁止向政府官員行賄以獲得商業利益，並設立保持準確財務帳簿與記錄的有關規定。有一些法律亦禁止私人公司與個人之間的商業賄賂。Tesla 的政策十分明確：在我們的公司中，嚴禁任何形式的賄賂或貪腐。

為什麼遵守反貪腐法如此重要，其中有許多的原因可表明。首先，貪腐會對世界帶來負面影響。貪腐會損害大眾對政府的信任，威脅經濟和社會發展，並損害公平貿易。Tesla 致力於建設一個能夠永續發展的未來，而貪腐會阻礙我們實現此一使命。

違反反貪腐法同樣會為 Tesla 帶來巨大的法律風險，包括對我們的品牌和聲譽的長久損害，遭處數百萬或十億美元的罰款，甚至參與人員將受到監禁懲罰。因此，遵守這些法律非常重要。

Tesla 的反貪腐政策為所有 Tesla 的員工、合作夥伴和供應商提供指導，並制定了必要的行為標準，以確保我們遵守所有相關的反貪腐法。

本政策將取代所有其他現有的 Tesla 反貪腐政策，包括任何區域性政策。

## 2. 適用範圍 - 涵蓋哪些人員？

本政策適用於全球各地的所有 Tesla 員工，以及代表 Tesla 行事的任何人員。

## 3. 政策

### a. 概覽

Tesla 的反賄賂和反貪腐政策既簡單且明確：

政策中明確表明：在我們所有的業務交易中，皆嚴禁任何賄賂和貪腐。

- Tesla 不提供或不接受任何形式的賄賂；
- Tesla 不提供或不接受任何形式的回扣；並且
- Tesla 不容忍任何與務往來有關的貪腐行為。

### b. 不當付款

賄賂有多種形式。反貪腐法以及本政策禁止 Tesla 員工和代表，出於不當影響政府官員或他人的行動或取得商業利益之目的，向政府官員或其人提供、提議或授權任何提供「任何有價值的物品」。任何有價值的物品必然包括金錢，也包括各種其他物品：如禮品卡、禮物、差旅費用、餐費、招待費（下文將詳細介紹）、特殊津貼、為他人的親屬或親密朋友提供工作、免費超級充電服務或 Tesla 汽車。

問題：如何知道自己是否正在透過提供某個物品，「不當影響」某位政府官員？

答案：思考一下您為什麼要提供該物品。是否只是在會議過程中提供如咖啡和蛋糕等基本招待，或者是為了促進商譽而贈送的免費 Tesla 帽子？或者，您是否嘗試藉由向官員提供特別有價值的物品，讓該官員為您或 Tesla 進行某項行動？提供除了基於無辜意圖的最低限度招待或禮物之外的任何物品。這即是為什麼法規遵循部門必須要核准所有提供給政府官員的禮物（參見下文）。

Tesla 員工和代表亦不得要求如代理商、代表或其他第三方等其他任何人，向政府官員或他人不當地提供任何有價值的物品，或在您知道（或應該知道）第三方可能會不當地提供或給予資金的情況下，卻將資金提供給第三方。授權他人行賄（或明知其可能會以不當的方式提供金錢時，卻將金錢提供給他們）等同於自己行賄。

最後，Tesla 員工不得基於不正當的原因（例如作為提供業務的回報），而從他人（例如，供應商或廠商、客戶）接受任何有價值的物品。接受金錢以便換取將業務轉給某個供應商是一種回扣，是絕對不允許的。

在涉及到生命或安全受到威脅等極其罕見的情況下，Tesla 員工可能需要向政府官員付款。極端的範例則為，要求付款以確保可緊急住院。在此等情況下，Tesla 接受員工需要利用其最佳判斷力來遵守本政策，同時確保將任何生命或安全風險降至最低。無論發生什麼情況，員工必須儘快向法規遵循部門報告任何此類事件，不得拖延，而且必須正確記錄所有付款。

#### **c. 疏通費**

疏通費（有時被稱為「潤滑」費，是指在沒有規則允許的情況下，為了加速某些流程（例如，清關、發放許可證）或在其他情況下，僅僅為了完成工作而向政府官員支付的款項（通常以現金形式）雖然某些國家的法律可能允許支付疏通費，但 Tesla 的政策更為嚴格。Tesla 不允許在任何情況下支付疏通費。

#### **d. 差旅、禮物、娛樂和其他招待**

Tesla 對提供和接受差旅、禮物、娛樂和其他款待形式的好處設有嚴格規定。我們必須確保我們不提供和接受可能被視為影響業務決策的禮物或支付差旅或餐飲費用。以下是絕不允許的交換禮物和招待的情況：

- 涉及現金或現金等價物品，如禮品卡，
- 禮物或招待不符合慣例或品味，
- 可能會被視為賄賂或試圖確保取得不正當影響，
- 違反了 Tesla 或對方組織的政策或規定，或價值過高。

**Tesla** 對於向供應商、潛在顧客，尤其是政府官員提供差旅、禮物、娛樂及其他招待方面設有嚴格規定。

您要如何知道價值是否過高？價值應該是適度、合理，並與相應的業務成比例。這應該是為了工作目的和維持業務關係，而不是交換利益或為交換條件的一部分。在一次成功的商務會議結束時，贈送一頂 **Tesla** 品牌帽子或襯衫是一個適當的禮物範例；而在舊金山最好的餐廳享用四道菜的晚餐則不是。請務必想一想，如果禮物或招待的新聞出現在報紙頭版，您會有什麼感覺。這是否讓您或 **Tesla** 感到難堪？如果是，就不要去做。

以下是具體的規則：

- 向外部非政府人員或機構等當事方贈送價值超過 50 美元的任何有價值的物品之前，您必須預先從負責相關業務部門的副總裁（如果沒有設立副總裁，則為最高資深的董事或經理）並且也要從法規遵循部門（[compliance@tesla.com](mailto:compliance@tesla.com)）取得書面核准。如果負責業務部門的副總裁和其他董事或經理 試圖向外部（非政府）人員提供價值超過 50 美元以上的任何有價值的物品，則必須預先從其主管和法規遵循部門取得書面核准。
- 同樣的規則也適用於接受來自於 **Tesla** 方以外（如供應商）所提供價值超過 50 美元以上的任何有價值的物品。如果您收到一個來自供應商的禮物，但您知道不可以接受，請婉言謝絕並解釋我們的政策。這也適用於差遊或其他招待。
- 上述規則適用於單一場合下的每一位人員。然而，提供給任何個人的禮物必須是偶爾發生的情況（例如，每年僅限一次或兩次），經常性或頻繁地交換禮物或招待仍然需要取得核准。
- 適用於政府官員的規定更加嚴格。在向政府官員提供任何有價值的物品之前，無論金額為何，皆必須預先從法規遵循部門與負責相關業務部門的副總裁（如果設立副總裁，則是最資深的董事或經理）取得書面核准。

我們承認，提供禮物和招待在許多文化中是很常見的作法，但重要的是，這些禮物和招待絕對不能用於不當地影響商業決策。透過遵守上述規則，我們可以確保 **Tesla** 以誠實和合法的方式取得和提供業務。

所有差旅、禮物、娛樂或其他招待費用也必須符合 **Tesla** 的《全球差旅和費用政策》以及《費用報銷政策》。

#### **e. 政治和慈善捐款**

慈善捐款只能用於促進 **Tesla** 的正式業務，而不能出於確保取得不當優勢之目的。您的經理必須將使用 **Tesla** 的名義或以 **Tesla** 的資金所進行的任何慈善捐款提供預先書面核准，即使資金已報銷亦然。任何超過 250 美元的慈善捐款，無論是現金還是實物方式捐贈，都必須向負責相關業務部門的副總裁（如果沒有設立副總裁，則由最資深的董事或經理）取得書面核准，並將副本提交給法規遵循部門。

在進行政治捐款時，必須在過程中保持透明度，並遵守所有適用法律，而且絕不能在期望 Tesla 直接或立即取得回報的情況下進行該類捐款。所有政治捐款，必須由政策和政府關係部門負責人核准，並向法規遵循部門諮詢相關事宜。

	什麼時候需要取得核准?	(* ) 必須由誰核准?
接受來自 Tesla 以外人員的禮物、招待和其他好處	> 50 美元	業務部門副總裁與 法規遵循部門
向 Tesla 以外的其他人員提供禮物、招待和其他好處	政府官員 - 任何金額皆需要  所有其他受贈人 > 50 美元	業務部門副總裁和法規遵循部門必須預先提供書面核准
慈善捐款	所有捐款  捐款 > 250 美元	經理必須預先提供書面核准  業務部門副總裁必須預先提供書面核准，並將核准文件副本送交法規遵循部門
政治捐款	所有捐款	政策與政府關係和法務部門負責人

\* 如果未設立負責業務部門的副總裁，則應由最資深的董事或經理核准。如果業務部門副總裁和其他相關權責人員想要贈送或接受禮物或招待，應從其主管取得核准，並且將核准文件副本送交法規遵循部門。

#### f. 第三方

您是否與美國/加拿大和北歐/西歐以外的廠商有業務往來？

他們是否會將與政府實體或官員的任何互動，作為與我們往來業務的一部分？

您的廠商可能是第三方中介機構，此章節將說明適用的盡職調查要求！

如上所述，反貪腐法和本政策嚴禁在您知道或有理由懷疑供應商、代理商或顧問等第三方可能出於不當目的，而將部分或全部任何有價值的物品提供給政府官員的情況下，向供應商、代理商或顧問等第三方提供任何有價值的物品。

出於此原因，在某些國家為我們工作的第三方，如果代表 Tesla 與政府官員或機構有任何類型的互動，則可能會對我們的公司造成重大法律風險。事實上，幾乎全部重大《海外反貪腐行為法》強制行動都涉及這些類型的第三方。在簽署合約或提供任何服務之前，請務必了解我們使用這些供應商之一的原因和我們與他們的協議安排，以及他們的聲譽、背景、法規遵循計劃和商業實務等。

Tesla 透過要求加強對這些第三方（我們稱之為「第三方中介機構」(TPI)）的盡職調查，來處理此風險。第三方中介機構是指在「高風險」國家/地區（即貪腐程度較高的國家）的政府官員面前代表 Tesla 或 Tesla 利益的任何第三方。此流程包括問卷調查、背景調查和風險評估（包括將要向對方提供的服務以及我們與他們的協議安排），以便在認定為適當的情況下，考慮可能的緩解措施，包括在風險較高的情況下，與商業夥伴討論是否應該聘用該第三方中介機構。取決於風險程度而定，同樣某些其他第三方也有可能要進行盡職調查或額外審查。

如需取得有關該流程的完整詳細資訊，包括哪些國家/地區屬於「高風險」國家/地區，請參閱 [《適用於 Tesla 反貪腐法規遵循的第三方盡職調查程序》](#)，或寄送電子郵件聯絡法規遵循部門，電子郵件地址：[compliance@tesla.com](mailto:compliance@tesla.com)。

#### **g. 準確地記錄保存和內部會計控制**

遵守反貪腐法同樣需要 Tesla 保留明確、完整和準確的財務記錄。所有帳簿、記錄和帳戶都必須足夠詳盡，以準確且公正地反映出所有交易和資產處置的情況。

Tesla 也必須要建立和維護內部控制系統，藉此確保依循管理階層的授權執行交易，僅在取得適當授權的情況下才允許使用資產，以及會計記錄反映現有資產。Tesla 嚴禁在帳簿和記錄中計入虛假、具誤導性、不完整、不準確或人為項目，並且決不得為了促成或隱瞞不當款項而持有「帳外」帳戶。

#### **h. 訓練**

Tesla 將定期為相關員工提供強制性反貪腐訓練。鑒於某些人員在 Tesla 的角色和職責性質，法規遵循部門也有可能要求該人員接受額外的專門訓練。

## **4. 舉報違規行為和嚴禁報復**

Tesla 所有員工必須立即舉報違反或可能違反本政策的行為。您可以向所屬經理、人力資源夥伴或法規遵循部門報告。您也可以透過「誠信熱線」舉報，該熱線每週 7 天、每天 24 小時提供服務，並在法律允許的情況下，允許您使用匿名方式報告您的顧慮。您也可以點選[此處](#)或前往內部網路的網頁上使用「誠信熱線」。

Tesla 不允許對進行善意舉報或投訴，或同樣參與任何此類事件調查的人員，施以任何形式的報復。

## 5. 違反本政策的後果

您應該了解，違反反貪腐法會導致個人和公司受到嚴厲的民事和刑事處罰。未遵守本政策可能導致紀律處分，甚至是終止僱傭關係。

## 6. 本政策的問題/所有權

法規遵循團隊擁有並維護本政策。如有任何關於本政策的問題，請寄送電子郵件至 [compliance@tesla.com](mailto:compliance@tesla.com)。

## 7. 定義

### 任何有價值的物品：

「任何有價值的物品」應作廣義解釋，而且包含但不限於：現金或現金等價物品，如禮品券；禮品或免費商品；餐飲、娛樂或招待；差旅或費用支付；提供服務；利益；教育費用；慈善或政治捐款；以及無形的益處，如提高聲譽、社會或商業地位等。

### 政府官員包括：

- 聯邦、州或地方政府或政府機構的員工和代表；
  - 例如：車輛安全檢查員、政府許可證辦事處員工、政府大樓或建築檢查員、任何經選舉或任命的官員、制定環境或汽車標準的監管者、稅務官員、海關官員、港口主管機關、警察等等。
- 國有企業的員工或代表；
- 政黨的官方代表；
- 競選政治事務的候選人；及
- 公共國際組織代表，如世界銀行和聯合國的代表

需要注意的是，本政策中以廣義定義的政府官員，不僅包含一般理解為經選舉和任命的政府官員，而且也包含政府擁有或政府控管公司的雇員。

### 第三方：

任何向 Tesla 提供服務或產品，或代表 Tesla 行事的外部當事方，包括但不限於：代理商和中介機構、顧問、代表、通路合作夥伴、承包商和供應商，以及合資企業合夥人。

### 第三方中介機構（「TPI」）：

Tesla 在美國以外雇用或與之合作，以及在指定為「高風險」國家/地區的非美國政府官員或任何非美國政府機構面前代表 Tesla 或 Tesla 利益，或承包或監管此類工作的第三方。

## 8. 相關政策和程序

[《適用於 Tesla 反貪腐法規遵循的第三方盡職調查程序》](#) [《Tesla 商業道德準則》](#) [《Tesla 全球差旅與費用政策》](#) 和 [《費用報銷政策》](#)

2022 年 4 月修訂

