

*Hillenbrand, Inc.*

职业道德行为守则

## 董事会主席 以及总裁兼首席执行官致辞

概括来说，Hillenbrand, Inc. 及其附属公司的每个人都应该始终“做对的事”。Hillenbrand 及其各公司在开展业务的同时恪守极高的职业道德标准，坚持诚实、诚信及公平竞争的原则，对此我们深感自豪。本职业道德行为守则适用于 Hillenbrand, Inc.

及其直接和间接子公司的所有董事、高管人员和员工（“员工”），目的是让每位员工都清晰地了解我们应该遵守的职业行为道德原则。当本职业道德行为守则中使用词语“公司”或“Hillenbrand”时，该词语表示任何及所有 Hillenbrand, Inc. 及其子公司。因此，请仔细阅读这些标准，因为无论你在哪个 Hillenbrand 公司工作，这些标准都将适用。

我们在所有活动中坚持最高的道德行为、公平交易和诚实的标准，我们赢得这一声誉的基础是我们员工的个人诚信以及对下列原则的不断追求：

- **公平** - 遵守所有适用法律和法规、会计标准和公司政策的条文和精神，坚持道德行为的高标准。
- **尊重** - 并愿意征求、倾听我们的股东、董事、同事、客户、商业合作伙伴、邻居和供应商所表达的需求和希望并采取相应措施来满足这些需求和希望。
- **竞争** - 相信自由市场是创造新思想和新产品、鼓励有创造力的人们发挥潜能的最佳机制。
- **坦诚** - 与员工及聘请来协助我们的法律与会计专家自由讨论项目、难点和道德问题，以及坦诚地讨论我们的运营及其对生活在我们工厂周围人们的影响；以及在购买与销售时与供应商和客户坦诚相待，同时始终保护机密信息和商业秘密并尊重个人的隐私权。
- **谨慎** - 坚持谨慎行使个人和公司的自行决定权。

公司员工在商业或公众生活中的所有行动都可能会影响到我们的声誉。因此，我们要求全体员工的所有行为必须遵守最高的行为标准。

今天，所有的公司都受到严格的监督，并日益承担着更多的责任。因此，董事会重申，我们坚决承诺在执行商业活动时遵守最高的职业、道德、法律和道德标准。只有经过全面的培训，时刻保持正确的是非判断，才能确保企业和个人的行为合乎道德。我们不能期望任何一套约束个人行为的准则足以解答日常生活中

遇到的所有情况。然而，我们相信我们可以找出在商业环境中出现道德、法律和品德问题的诸多方面，并且我们已经尽力建立了与这些方面相关的一般行为政策。

此外，我们不能忘记，作为社会的一员，我们每个人的职业行为都必须坚持和遵守社会的法律、道德和品德标准。绝不能为了眼前的暴利或暂时的好处而投机取巧来满足公司的利益。

我们的责任不仅仅是坚持负责、诚实的行事方式，还要确保他人亦能如此。如果我们知道任何违反公司标准的职业行为，我们应该报告这些情况。坚持公司的职业行为标准是我们每个人的根本职责。作为诚信和诚实的个人，我们的行为必须能够给自己和公司带来荣誉。

公司可能不时地在新的市场和地区收购资产、业务和部门。我们在职的员工以及加入我们的新员工必须始终了解，我们必须遵守下列职业道德行为守则以及我们开展业务所在国家的法律。所有员工还必须知道，我们每次收购新业务或进入新市场时都可能会带来新的道德问题，尤其是随着公司不断发展成为全球性的多元化公司，我们的业务组合也不断增加。

请仔细阅读职业道德行为守则。我们坚信我们每个人都会遵守本守则，从而帮助保护我们坚守最高商业诚信标准的声誉。

**Ray J. Hillenbrand**  
**董事会主席**

**Kenneth A. Camp**  
**总裁兼首席执行官**

# 目录

董事会主席以及 总裁兼首席执行官致辞	2
<b>管理和执行</b>	6
董事会和道德委员会	6
保证声明和承诺	6
处理问题和违规	6
豁免声明	7
获得避免违规的帮助	7
其他相关信息和政策	8
<b>标准和准则</b>	8
<b>利益冲突</b>	9
常见的冲突来源	9
定义	9
具体示例	10
<b>公司机会</b>	13
<b>机密信息</b>	14
<b>公司资产的保护和正确使用</b>	17

<b>公平交易</b>	18
<b>遵守适用法律</b>	21
遵守反垄断法	21
证券交易和内部信息的使用	25
向公众、媒体和政府发布的通告	28
政治活动和捐献	29
与政府的业务往来	30
非法、可疑或敏感付款	31
员工关系	34
环境、健康和安全管理	35
国际贸易法	37
披露、账簿和记录	38
<b>聘用独立销售代表、代理人、 顾问和非公司雇员</b>	40
<b>报告非法或不道德行为的责任</b>	40
<b>其他政策</b>	41

## Hillenbrand, Inc.

### 职业道德行为守则

(2012年12月5日修订并由董事会采用)

根据本职业道德行为守则(“守则”)中所规定的职业行为道德标准和准则以及所有适用法律和法规开展各自的业务、运营和财务事务是 Hillenbrand, Inc. 及其所有子公司的政策, 无论是 Hillenbrand, Inc. 直接还是间接拥有(以下统称“公司”)。本守则适用于公司的全体员工。

## 管理和执行

### **董事会和道德委员会。** Hillenbrand, Inc.

的董事会负责批准和监督本守则。董事会的审计委员会与任命/公司治理委员会合作, 负责本守则的执行和管理, 至少每年审查和评估一次本守则的有效性, 并建议董事会对本守则做出建议的修改。因此, 有时本守则可能需要补充和修订。此类变更一旦被董事会所采纳, 随即生效, 本守则的任何修订将会尽早公布。

为了协助委员会和董事会以及在你不确定所采取的行动是否正确时向你提供指导, Hillenbrand, Inc. 及其主要运营公司设立了道德委员会。每一个此类道德委员会将包含相应公司的高管团队的成员。Hillenbrand

首席执行官和运营公司的总裁在道德委员会的协助下负责确保各自公司的所有员工、所有相关代理人 and 代表全部通读并理解本守则。道德委员会将根据需要召开会议以执行本守则并处理员工报告的问题。运营公司的道德委员会将在每次会议后立即向 Hillenbrand

的道德委员会报告本守则的合规问题、员工保证声明的状态和任何其他有关本守则的事项。同时, Hillenbrand 道德委员会的主席将定期向审计和任命/公司治理委员会通报最新情况。

**保证声明和承诺。** 要求包括新员工在内的所有员工每年提供自己理解本守则的并承诺遵守的书面保证。根据你的职责范围的不同, 还可能要求你提供自己理解并遵守特定政策的保证。相应公司的道德委员会将审查发现潜在问题的保证声明。在保证声明中或通过其他方式善意提供的所有信息将会予以保密, 除非保护公司利益或法律或监管命令要求公开此类信息。

**处理问题和违规。** 及时充分的报告始终是你正确解决任何所遇见的潜在问题的最初步骤。如果对特定情况有疑问, 可咨询你的经理、主管、公司律师或人力资源代表或公司道德委员会的任何成员。倘若发现实际或可能违反了本守则或其他公司政策准则的可疑、欺诈或违法活动, 则应该立即报告给上述任何人员, 并且对于此类事务, 他们都会遵守为所有公司员工“开方便之门”的政策。如果此类事件牵扯到道德委员会的管理成员, 则应该将此事件报告给该委员会的其他成员、Hillenbrand 道德委员会或 Hillenbrand

首席执行官。此外，员工可以通过我们的免费道德守则和合规帮助热线 1\_888\_469\_1534 进行报告（或者附件中的此类国家特定号码）或通过 [www.ethicspoint.com](http://www.ethicspoint.com) 在线进行报告。希望匿名报告的员工可以在适用法律允许的范围内进行报告。

*本守则旨在为员工创造机会以提出与公司责任、涉嫌违反公司政策、适用法律或法规或其他涉嫌公司违法行为的问题。我们鼓励员工直接向公司报告问题，这样我们就能够调查和纠正员工发现的任何错误或不当行为。公司不会容忍对善意举报或指控违规行为的员工实施任何的歧视或报复。*

**豁免声明。** 执行官或董事对本守则标准的任何豁免仅可以由 Hillenbrand, Inc.

董事会或其审计委员会执行，并且必须及时地披露给股东。董事会、其审计委员会或相应的道德委员会可向其他员工授予豁免权。

**获得避免违规的帮助。** 由于负责、诚信和诚实原则是我们每个人应如何代表公司行事的基础，因此，违反本守则或任何适用法律、法规或公司政策可能面临惩罚，最高包括解雇或诉讼。如果你向经理、主管、公司律师或人力资源代表或所在公司的道德委员会寻求帮助或通过拨打合规帮助热线在可疑情况发生之前解决了这一情况，那么就有可能避免违规的发生以及这些严重的后果。

表示你可能需要寻求建议的危险信号包括下列情况：

- 员工的利益和公司的利益好像出现冲突；
- 某一职位的员工收到客户或供应商的礼物或个人惠赠；
- 接受客户或供应商的赠送物品的唯一充分理由是你感觉这是你应得的；
- 员工与竞争对手的代表沟通业务；
- 员工有机会透露机密信息给公司外部的某人；
- 一位员工有机会根据他人不知道的信息买入或卖出 Hillenbrand, Inc. 的股票或客户或供应商的股票；
- 如果这些事实与你的名字一起见诸于报端，你将陷入丑闻之中；
- 情感上难以做出抉择或涉及两个积极价值之间有冲突；或

- 决定的理由基于下列回答，例如：“这是我应得的”；“每个人都这么做”；“这没什么大不了的”；“没人会知道”；“没人会在意”；“这不是我的责任”；或者“公司希望我这样做”。

#### 你应该问自己下面几个问题以确定你的行为是否合乎道德：

我是否遵守任何适用法律或公司政策的精神和条文以及整体价值观？

我希望我的行为见诸于报端吗？

我的家人、朋友、邻居和同事对我的行为怎么看？

我会建议我的孩子做什么？

在作证时宣誓我会感到不舒服吗？

会对公司造成任何直接或间接的潜在负面后果吗？

在全体员工大会上说出我的决定时我会感到不舒服吗？

**其他相关信息和政策。**在其他适用公司政策和准则中会进一步解释本守则的某些章节。请参考这些材料以便更透彻地理解这些章节。本守则的大部分概括了法律要求。这并不是让你成为此类领域的专家。相反，本守则的目的是为了让你警惕可能面临的问题，并让你知道何时应该向你的经理、主管、公司律师或所在公司的道德委员会寻求帮助。应该在业务交易的开始阶段就咨询道德委员会的成员，而不是在后期阶段咨询，因为这时一切都已成定局，难以做出必要的改变。

## 标准与准则

身为 Hillenbrand 或其任何子公司的雇员、高管人员或董事的每个人都是公司的“员工”，有责任以合乎道德的方式开展公司的所有业务并完全遵守所有法律、法规和公司政策。每个人都有责任遵循这些道德行为标准和让自己熟知适用于自己职责的不同法律、法规和公司政策。若有疑问，员工有责任向其主管或根据需要向法律顾问、人力资源代表或所在公司道德委员会成员寻求说明与澄清。

当个人的私人利益与公司的利益冲突或看似冲突时，便出现了利益冲突，也就是说，当个人对公司的忠诚、责任和职责受到或看似受到另一来源的实际或潜在利益的损害时。

我们对员工的个人忠诚和诚实充满信心。与客户和供应商的良好关系以及员工的诚信是良好商誉的基础，并且对于我们的成功必不可少。员工应该坚持这样的立场，即个人利益或第三方不会影响自己对公事的判断。

任何员工都不应被，或者甚至看似被与公司最佳利益冲突的影响、利益或关系所左右。这意味着避免任何可能损害或看似损害公司或员工诚信的活动。

### 常见的冲突来源。

尽管不可能列出所有可能的利益冲突的情况，但是利益冲突通常在四种情况下出现：

#### 1. 员工的利益。

当员工、员工的家人或员工所涉及的公司、组织或信托机构相对于公司的实际或潜在竞争对手、供应商或客户存在重大的直接或间接的财务利益或义务时；

#### 2. 员工的利益。

当员工代表公司与供应商或客户合作业务，而该员工的血亲或姻亲是该供应商或客户的负责人、合作伙伴、股东、高管人员、员工或代表时；

#### 3. 礼品。

当员工、员工的家人、员工所涉及的公司、组织或信托机构、或该员工指派的任何其他个人或实体从实际或潜在竞争对手、供应商或客户处接受了礼品、借贷、付款、服务或任何其他超出象征意义或价值并非微不足道的财物时；及

#### 4. 信息滥用。 当员工滥用任职期间获得的信息时。

### 定义。

对于这些目的，供应商包括提供商品或服务的个人或机构，例如顾问、运输公司、金融机构和设备出租商。客户不仅包括那些购买产品或服务的各方，还包括对我们的客户有重要影响的各方。

当缺少可以让员工辨别冲突是否存在的其他并发因素时，如果利益的总值等于或低于在国内认可的证券交易所上市或定期场外交易的任何证券的百分之一，则不视为在竞争对手、供应商或商业客户处存在“重大

”经济利益。同样，如果以正常的现行利率从认可的金融机构进行付息贷款，则这种借款不会视为“重大”。但是，任何竞争对手、供应商或商业客户的未公开交易股权必须视为“重大”，并且应该及时与法律顾问一同审查。

### **具体示例。**

虽然不能一一列举所有情况，但是思考下列几个示例将非常有用，这些示例展现了清晰的利益冲突情况，可从中建立基本的规则：

#### **有影响的职位。**

如果员工或其家人在实际或潜在客户或供应商处持有重大的经济利益或其他受益权，那么在未完全披露或接到相应道德委员会的书面授权，不能影响与此供应商或客户开展业务有关的决策。此类职位包括员工为供应商的原材料、产品、项目或服务制定规范；建议、评估、测试或批准此类原材料、产品、项目或服务；或参与供应商的选择或聘用等情况。

#### **可用性。**

当员工承诺加入独立的企业或同意为另一企业、民间组织或慈善机构工作或提供服务时，如果这些活动占用了该员工在公司履行自己职责所需的时间和精力，便出现了利益冲突。在未经员工公司的首席执行官书面许可的情况下，员工不得在其他企业担任董事，如果在任何组织担任任何职务占用了该员工履行自己职责所需的时间和精力，则不得接受此类职务。

#### **竞争对手。**

如果任何个人或企业是公司的竞争对手，则员工不得为任何此类个人或企业工作、提供建议或与其有业务往来，无论是作为员工、股东、合作伙伴、董事还是顾问，除非该职位通过行业协会和制造商团体的会员身份获取，并且员工的参与是公司的要求。

#### **礼品。**

公平公正地而不是基于礼品或惠赠做出所有商业决策是公司的政策。因此，任何员工或其任何直系亲属不得向任何供应商、客户或竞争对手索要或从他们那里接受惠赠、礼品、贷款或其他好处（包括服务、度假、假日、旅行、住宿和折扣以及有形商品）。本政策的唯一例外是微不足道的休闲娱乐或礼品（非金钱），这种休闲娱乐或礼品在习俗上给予那些与供应商、客户或竞争对手关系类似的其他人，或者获得了相应道德委员会的特定批准。在确定礼品或娱乐是否微不足道时员工应该进行判断。如果有疑问，最好的方法就是婉言拒绝。如果是在公司内外大量分发的广告纪念品（日历、镇纸等），则不违反本政策针对接受礼品的规定。只要在正常关系下讨论业务，并且这期间绝对没有会影响员工对公司忠诚度的其他情况，则可以让供应商的代表来支付用餐费用，这不属于违规行为。

#### **信息滥用。**

在公司供职或与公司合作期间获得的任何信息不得用于谋取私人利益或作为给他人提供的“小道消

息”，除非公司已经公布此信息。无论是否可能给公司造成直接损害，都应遵循此要求。由于这一要求也涉及到股票和其他证券的交易，因此会在章节“机密信息”和“证券交易和内部信息的使用”中进一步说明。但是，该要求不限于与证券有关的交易，还包括可能将信息作为与外界不公平谈判的筹码的情况。公开披露与我们的业务有关的机密数据和商业秘密可能对公司产生如下所述的不利影响，因此禁止公开披露这些信息。

### 假设情景 1 - 利益冲突

约翰是公司的员工，负责销售公司的某些产品。约翰的妻妹刚刚受雇于约翰定期销售公司产品的客户，并担任高级职位。针对该客户，下列哪个是约翰应采取的最佳行动？

- A. 继续销售产品给该客户，但是确保销售的价格和其他条款公平且与提供给其他客户的相同。
- B. 立即停止向该客户销售产品并通知客户公司将不能再与该客户做生意。
- C. 将这一利益冲突告知约翰所在公司的道德委员会并寻求与该客户打交道的指导。
- D. 以相当大的折扣销售公司的产品给妻妹的新雇主，从而试图让他的妻妹在新工作上有好的表现。

**答案：C** 是正确答案。这种情况产生的利益冲突必须汇报给约翰所在公司的道德委员会。A 不正确，因为通过这种方法，即使面向该客户的销售确实公平公正，也很可能给人以不正当的印象。B 也不正确。涉及个人员工的利益冲突，如果处理得当，很少会禁止公司与另一实体有业务往来。关键是要向道德委员会通报这一情况。

### 假设情景 2 - 利益冲突

蒂娜是公司的员工，负责采购公司产品制造所用的材料。公司的一个供应商要向蒂娜赠送一款昂贵的金表，前提是蒂娜要同意与他签订一份重要的产品供应合同。针对该提议，下列哪个是蒂娜应采取的最佳行动？

- A. 接受该提议。蒂娜无论如何都应考虑与该供应商签订合同，这样她就会有一块新手表。
- B. 拒绝该提议并将其报告给蒂娜所在公司的道德委员会，然后再做出有关签订合同的决策。
- C. 拒绝这块手表，但是与该供应商签订合同。
- D. 坚持索要更好的礼物，因为蒂娜认为这份合同的价值足够要一辆新车。

**答案：B** 是正确答案。必须公平公正地而不是因为礼品或惠赠做出公司的所有商业决策。A 不正确。即使该礼物实际上不会影响与该供应商签订合同的决策，但是该礼物可能会让他人觉得是决策的一个因素并且可能影响将来的商业决策。C 也不正确。在该案例中，供应商的行为违反了公司期望与之合作的道德标准。因此，应该向将这种行为报告给道德委员会，再与该供应商进行任何后续的交易。

### 假设情景 3 - 利益冲突

与上述问题 2 的情况相同，但不同的是供应商没有要求蒂姆同意与其签订合同，而是要给蒂姆一块手表作为蒂姆过去业务关照的感谢。蒂姆应该：

- A. 感谢供应商赠与礼物，但是告诉他公司政策要求蒂姆拒绝该礼物。
- B. 接受礼物。如果蒂姆不给供应商任何回报，则接受该礼物不会有任何危害。

---

**答案：A** 是正确答案。供应商是否要求任何具体的内容作为礼物的回报并不重要。本守则禁止接受客户、供应商或竞争对手赠送的超出象征意义或价值并非微不足道的礼品，因为此类礼品可能实际影响将来业务决策的公正性或给人以这种印象。

### 假设情景 4 - 利益冲突

你最近决定开始创办自己的公司，你打算一边经营自己的企业一边继续为公司工作。根据本守则的规定，下列哪个将会得到允许？

- A. 你拥有和经营的公司绝对不会与公司竞争。你不使用公司资源开展业务，并且你开展业务完全花费自己的时间，
- B. 而且你在自己公司的工作绝不会以任何方式影响你作为公司员工的履行职责的能力。
- C. 你拥有和经营的公司绝对不会与公司竞争。你在公司工作时花时间处理自己的业务，并且你使用公司的计算机、
- D. 电话和其他办公设备和用品来开展自己的业务。
- E. 你拥有和经营的公司直接与公司竞争，但是你开展业务完全花费自己的时间，
- F. 而且你在自己公司的工作绝不会以任何方式影响你作为公司员工的履行职责的能力。
- G. 你拥有和经营的公司绝对不会直接与公司竞争。你在公司工作时几乎花费了所有的时间处理自己的业务，
- H. 你抓住一切机会将公司资源用于自己的业务，并且你还欺骗性地提交自己业务的费用向公司报销。

---

**答案：A** 是唯一的正确答案。其他每个答案中所述的行为都是严格禁止的。禁止答案 B 中所述的行为，即使在公司工作时花费的时间量和使用公司资源的程度很小也不允许。

## 假设情景 5 - 利益冲突

你认识的某人想要开办一家公司，该公司将成为公司的竞争对手，并且邀请你在这家公司投资并以某种方式参与该公司的业务。根据本守则的规定，你可以：

- A. 购买这家竞争公司的控股权益。
- B. 购买这家竞争公司的一小部分少数股权。
- C. 在这家竞争公司的董事会担任董事。
- D. 与该竞争对手签订顾问协议，根据该协议，你向竞争公司提供咨询服务，并获得酬劳。
- E. 为你的熟人提供有关如何经营公司的免费建议。
- F. 以上皆非。

**答案：**F 是正确答案。本守则禁止所有员工在本公司的竞争对手公司担任任何职务、

持有任何经济股份或有偿或无偿地为其提供任何帮助。唯一的例外是持有量小于上市类证券的百分之一。正如答案 B 所考虑，本守则允许持有私人持股公司的少数股权，但必须通知相应的道德委员会并得到其批准。

## 公司机会

公司机会是员工通过使用公司财产、信息或职务发现的机会。

禁止员工将公司机会当作自己的机会。员工使用公司财产、信息或职务获得私利时，他或她就是在窃取公司机会。公司机会和公司财产或其他资源只能用于促进公司的合法商业利益。

有时，难以区分个人利益和公司利益，有时，在某些活动中既有个人利益也有公司利益。如果希望将公司财产或机会用于公司利益之外其他用途，那么员工应该事先咨询相应的道德委员会。

## 假设情景 6 - 公司机会

公司要求你为新制造工厂寻找可能的地点，并为高级管理人员推荐一个或多个地点。你发现有两块可用地产适合新工厂。但是，其中一块地产还是新的购物中心的理想地点，而你刚刚投资了一个集团公司，该集团正计划开发一个购物中心。下列哪些做法是合适的最佳行动？

- A. 只向公司管理层介绍一个地点，并将另一个地点介绍给投资集团。你觉得这两块地产对公司来说都一样好，所以，如果你不将两种选择都介绍给公司，公司并不会有所损失。
- B. 将两种选择都介绍给公司，只当公司决定不购买一块地产时再让你投资的集团公司购买此地产建造购物中心。
- C. 自己购买这两块地产，再以高价将它们卖给公司。

**答案：B** 是正确答案。两块地产都是公司的“公司机会”。因此，你不得将此次机会用于自己的利益，除非公司清楚地确定对这次机会不感兴趣。

## 机密信息

公司的成功在很大程度上取决于员工严格遵守公司的不外泄公司信息和机密数据的政策。特别值得注意的是必须保护公司的业务计划和开发。公司绝不容忍在未授权的情况下泄露公司的信息（包括业务记录、业务数据、个人和财务信息、社会保障号、银行记录、收购计划、撤资计划、投资计划和其他战略业务计划），无论是口头还是书面泄露（包括在互联网聊天室或留言板匿名泄露）。在任何情况下，都不能在办公室的闲聊、鸡尾酒会上、在家或其他场合中非正式地讨论这些内容。此类讨论很可能让公司战略计划在执行前被他人知道。过早的泄露将危害公司计划的灵活性，并且可能导致无法完成拟定计划。制定公司的战略计划花费了大量的时间和精力。

请记住，公司的成功在很大程度上取决于所有员工严格遵守公司的不外泄机密信息的政策。告诉他人此类信息可能：(a) 在美国和国外受到证券法的处罚；(b) 构成窃取商业机密，这是犯罪行为；(c) 让员工和公司陷于批评和尴尬的境地；(d) 损害公司实现战略目标的能力；(e) 侵犯个人隐私权。如果每位员工都不与公司内外不应知道机密信息的任何人讨论公司的机密业务和运营方面，那么就不会让自己陷于法律责任和窘境之中，也不会给公司造成损害。

同样，从第三方获得的信息（包括业务记录、业务数据、个人和财务信息、社会保障号、银行记录）也要保密。例如，你不得尝试从应聘者或新招聘的员工获得关于竞争对手的商业秘密、专有信息或其他机密信息。

### 假设情景 7 - 机密信息

你和同事史蒂夫在一天午后休息时去当地的星巴克喝咖啡。在排队点咖啡时，史蒂夫开始（很大声地）讨论公司收购另一公司的计划。（史蒂夫在休息室偶然间听到了这一收购。）但是，你也听说了这一收购，你也知道公司有关机密信息的政策。你应该如何回答史蒂夫的议论？

- A. 与史蒂夫分享你所知道的。
- B. 转向队列中你身后的人（他恰巧是竞争对手公司的总裁）并说“你相信这是真的吗？”
- C. 忽略史蒂夫的议论。
- D. 谨慎地提醒史蒂夫这一收购是公司的机密信息，不应该公开讨论。

---

**答案：D** 是正确答案。

### 假设情景 8 - 机密信息

在回去工作时，史蒂夫想要在你们两个办公室之间的走廊上继续有关这一收购的谈话。因为在公司内，你现在就可以公开讨论此事吗？

- A. 是 - 可以在公司员工之间讨论这一收购。
- B. 否 - 你和史蒂夫不应该再深入讨论此事。
- C. 否 - 你和史蒂夫仅应该在你们的其中一个办公室中私密地讨论此次收购。
- D. 是 - 可能因为你和史蒂夫知道此次收购，而导致整个公司的同事都知道。

---

**答案：B** 是正确答案。

### 假设情景 9 - 机密信息

一天晚上，你工作到很晚，需要完成某些财务文件，这些文件包括与公司财务状况有关的细节。在接近晚上 11 点时，你决定停止工作回家。由于你很疲劳，你考虑是否应该一直开着计算机，这样早上来上班时你可以尽快继续工作。

就你所知，附近除了清洁人员没有任何人，总之，任何人都不会想看你的计算机。你应该怎么办？

- A. 关闭计算机以确保任何人都不能够看到这些财务报表。
- B. 让计算机开着，但是关掉显示器，这样来办公室的任何人都会认为你的计算机已经关闭。
- C. 让计算机和显示器开着 - 你会很早就来上班。
- D. 关闭计算机，并将文件带回家检查。

---

**答案：**A 和 D 都是正确答案。D 产生另一个与机密信息有关的重要问题 - 每个 Hillenbrand 公司都应确保，如果允许员工携带机密信息离开办公室，那么这些员工知道他们必须防止这些信息的泄露。

### 假设情景 10 - 机密信息

尽管你在公司的职业前景非常不错，但是公司的一个竞争对手还是为你提供了一个无法拒绝的工作机会。这家公司的工作与你在公司的职责相同（销售）。尽管未来的雇主并未索要与公司客户有关的任何信息，但是你认为提供客户信息将帮助你同新雇主建立一个良好的开端。为了这个目的，你决定带走与你有关关系的客户的信息，包括他们的姓名、地址、购买历史和每位客户的联系人。你认为该信息部分归你所有，因为多年来一直是你在维系这些关系。这有任何问题吗？

- A. 否 - 这些是你的客户，你有权利保持这种关系，无论你在哪里工作。
- B. 否 - 如果客户对本公司重要，公司会提供一个比新公司更好的职位，让你留下。
- C. 是 - 客户名录被视为公司的机密信息。
- D. 是 - 公司可以寻求禁令来防止你携带或使用客户信息。

---

**答案：**C 和 D 是正确答案。

## 公司资产的保护和正确使用

像保护自己的财产和资源一样保护公司的财产和资源。员工有责任确保将公司资源和财产（包括公司旅行费用、时间、资料、计算机、电话、其他设备和专有信息）只用于公司业务目的，而不用于谋取私利。使用公司资产和在工作时间内创造的发明和产生的创意属于公司财产，除公司外，任何人不得泄露、使用或买卖这些发明和创意。这些发明是公司的财产，必须告知你的主管、经理或法律顾问以采取相应的行动。公司资产仅可以用于公司目的。应该尽可能少地使用公司提供的技术和设备打电话、发送电子邮件或进行其他类似的个人事务。在工作时间，我们应该仅参与和公司业务相关的活动。员工在工作时间内不得执行非公司业务或为非公司业务招揽生意。

### 假设情景 11 - 公司资产的保护和正确使用

你是公司信息服务部门的一名员工。在你工作的“空闲”时间里，你开发了一种软件程序，该程序让你能够创建和维护公司所有供应商的数据库。尽管你知道数据库中的信息属于公司，但是你却认为你开发的软件程序是你的财产。你正考虑离开公司，并计划带走该软件程序以便在下一份工作中使用。你可能会因为这个软件获得报酬，这都不好说的。你可以这么做吗？

- A. 是 - 你开发了该程序；因此它属于你。
- B. 是 - 你从未与公司签订任何有关发明的协议。
- C. 否 - 你在工作时使用公司的资产开发了该软件。
- D. 否 - 但是的确不会有人知道。

答案：C 是正确答案。

### 假设情景 12 - 公司资产的保护和正确使用

你作为销售人员刚刚加入公司。之前，你为公司在该地区的最大竞争对手工作。你认为，目前仍为该竞争对手工作的一个朋友如果也加入公司，那简直太棒了。另外，你相信促使你的朋友加入公司工作会给你的新老板留下深刻的印象，因为你的朋友有非常好的销售业绩。但是，你签订过一份两年的协议，禁止你招揽竞争对手的员工（你与竞争对手的聘用协议中包含的条款）。你应该告诉朋友这个工作机会吗？

- A. 是 - 公司需要新的销售人员。
- B. 否 - 联系你的朋友同你一起加入公司将违反你的聘用协议。
- C. 是 - 你的前雇主永远不会知道你的朋友如何得知这份工作的。
- D. 否 - 你不能让你的新雇主陷入麻烦之中。

答案：B 和 D 是正确答案。

### 假设情景 13 - 公司资产的保护和正确使用

公司派你到家得宝采购仓库需要的紧急物品（用你经理的公司信用卡）。你找到所需要的物品，在排队付款时，你看见了一个卷尺。你正打算下次去五金店的时候买一个卷尺。你自己想是否应该买下这个卷尺并用公司的信用卡付款以免再排队。你应该怎么办？

- A. 买下它 - 无论如何，公司都应该报销你到家得宝的费用。
- B. 买下它 - 它只有 5 美元。没人会注意的。
- C. 不要使用公司的信用卡购买它 - 这种购买未得到授权。
- D. 买下它 - 但是用你自己的钱支付。

答案：C 和 D 是正确答案。

## 公平交易

我们每个人都应该公平对待实际和潜在的客户、供应商、竞争对手和员工。任何员工在开展公司业务时都不得通过操纵、隐瞒、滥用专有信息、歪曲事实或任何其他不公平交易行为来取得任何不公平的优势。始终以诚待人。

我们应该始终避免甚至是看似的不道德行为，应该按照最高道德标准开展业务。我们应该仅依靠公司的专业知识与产品和服务质量的优势，产品的保养维护能力和及时执行合同项目的的能力来参与竞争，而非进行任何形式的不公平竞争。

具体来说，我们不会纵容使用在过去工作中获得的或通过不正当手段获得的竞争对手或其他第三方的机密信息，无论是直接还是间接获得。这些不正当手段包括滥用机密信息、行贿、联系竞争对手的员工或歪曲你是竞争对手员工的事实。如果公司聘用顾问或其他人来收集竞争信息，该准则同样适用。

一些其他准则是：

- 禁止故意散播误导消息，略去重要事实或虚假声称竞争对手的产品或服务不合格。
- 在与客户交易时应始终确保真实准确，并小心不要错误地表达我们产品或服务的质量、功能或可用性。
- 切勿阻止潜在客户与我们的竞争对手签订协议。
- 切勿参与任何行业间谍或商业贿赂活动。

除了负责对外的行动，员工还有义务保留他们创建或收到的某些文件。每位员工必须严格遵守适用于自己的公司记录保留准则。公平竞争法的适用标准很复杂，有时并不明确。如果有疑问，应咨询法律顾问。

#### 假设情景 14 - 公平交易

乔希是公司的员工，负责销售公司的产品。一位客户联系他下订单。该客户指出，他必须在指定日期之前收到这些产品，如果公司未能在指定日期之前交付产品，该客户将寻找其他选择。乔希知道，根据其他客户已经下的订单和生产前导时间，公司不能在指定日期之前交付所有订购的产品。针对该订单，下列哪个是应采取的最佳行动？

- A. 偷偷尝试在公司内部进行幕后操作，将给另一位客户的产品转给该客户。
- B. 告诉客户公司可以及时履行订单。因为乔希知道，到客户发现产品不能及时交付时，对于客户来说，向竞争对手购买产品为时已晚。乔希认为，他可以将拖延归咎为“突发状况”并安抚客户。
- C. 告诉客户，他的要求完全不合理且荒谬。
- D. 向客户解释，尽管公司尽最大努力来满足客户的要求，但是公司在指定日期前仍无法生产这些数量的产品。试着找出满足客户需求的备选方案。

---

**答案：D** 是正确答案。所有其他答案中描述的行为都违反了公司的公平交易政策。

#### 假设情景 15 - 公平交易

乔希最近得知客户使用竞争对手来完成乔希本希望公司赢得的项目。乔希应该：

- A. 给客户打电话，告诉她，她会后悔决定使用竞争对手，因为竞争对手不能够及时提交优质的工作。
- B. 试着说服客户中断与竞争对手的合同。
- C. 采取适当措施来维持公司与该客户的关系，这样客户会考虑让公司来执行将来的项目。

---

**答案：C** 是正确答案。其他答案中描述的行为都违反了公司的公平交易政策。

### 假设情景 16 - 公平交易

你的一位熟人最近从竞争对手公司的某个职位辞职。这位熟人联系你并想要告诉你与该竞争对手有关的敏感信息。你应该：

- A. 允许这位熟人与你分享这些信息，并使用这些信息来为公司获取优势。
- B. 因为你只是对竞争对手的经营感到好奇，所以允许这位熟人与你分享这些信息，但是不会使用这些来为公司获取优势。
- C. 告诉这位熟人你对这些信息不感兴趣。
- D. 安排一场会议，让这个人与所有可能相关的公司员工会面，这样公司就可以最大限度地利用这个人提供的信息。

**答案：C** 是正确答案。你应该认为，这位熟人对于他的前雇主来说，有义务不泄露有关前雇主的机密信息。公司不会纵容使用或蓄意获得借助违反此义务而获得的任何信息。

### 假设情景 17 - 公平交易

公司有一个高级职位空缺，你认为你和另一位公司员工是该职位的最佳候选人。你可以：

- A. 散布另一员工关于该职位资格和/或对该职位兴趣的谣言。
- B. 尝试揭露另一员工的丑闻。
- C. 向负责决定谁获得该职位的人员表明你对该职位的兴趣并向这些人员说明你的资格。
- D. 向负责决定谁获得该职位的人赠送一些礼品或好处。

**答案：C** 是正确答案。所有其他答案中描述的行为都违反了公司的公平交易政策。

### 假设情景 18 - 公平交易

你听说了有关客户、供应商或竞争对手的员工或另一个公司员工的可能使人难堪但纯个人的信息。你应该：

- A. 对该信息保密。
- B. 发送包含该信息的电子邮件给一大群公司员工。
- C. 与几个你在公司最亲密的朋友分享该信息。
- D. 威胁此人，如果此人的行为影响你或公司的利益，你将泄露该信息。

**答案：A** 是唯一的正确答案。所有其他答案中描述的行为都违反了公司的公平交易政策。

## 遵守适用的法律

虽然公司的业务活动竞争激烈，因此必须积极地参与竞争，但是在竞争时必须严格遵守适用于这些活动的  
所有法律和法规。当公司的内部政策比地方法律更严格时，必须遵循和遵守这些政策。任何员工在任何时  
候都不得代表公司采取任何自己知道或有理由怀疑违反任何适用法律法规的行动。

我们的每一位员工都应该了解管辖各自公司的以及公司所在地的所有法律和法规 -  
无论是联邦、州、地方还是外国法律。对于公司及其工作人员，违反这些法律和法规可能导致重大法律诉  
讼、行政处罚或其他制裁，甚至可能是刑事处罚。

在采取任何可能影响遵纪守法的行动之前（例如，重新起草产品质保、更改受环境法规管辖的工艺、报告  
与我们的产品有关的安全事故、为公职人员提供礼物），应咨询法律顾问。对于每个工厂和业务单位的经  
理来说，了解并在组织内宣传并实行所有适用的许可、授权和法规的条款和条件是他或她的责任。

公司的政策是不仅要遵守适用的法律法规、会计标准和公司政策的书面条文，还要遵守此类法律、法规、  
标准和政策的精神。我们不接受在技术层面上符合此类法律、法规、标准或政策，但是违反了它们的基本  
精神或意在逃避的任何行为。

下列章节概括了遵守美国和其他司法管辖区的法律法规的某些政策和基本原则，尤其讨论了从反垄断到证  
券交易，再到政治活动等各种问题。但是，应该了解的是，本守则不只限于所指定的问题，涵盖了所有的  
适用法律和法规。

## 遵守反垄断法

公司积极地参与市场竞争以最好地满足我们客户的需求。然而，我们必须时刻牢记，在我们开展业务的大  
多数国家，公司受到公平竞争法律（通常称为“反垄断法”）的约束。

反垄断法非常复杂，国与国之间也千差万别。但是，大多数反垄断法的核心是如果企业积极地竞争，不受  
任何不合理的限制，那么经济和社会将获得最大利益。遵守适用反垄断法是公司的政策，也是每位员工  
的责任。违反这些法律可能对公司和违规人带来严重的后果。很多反垄断法的违法行为都是犯罪活动，将导  
致公司和个人被处以高额罚金，个人还可能被判处监禁。另外，还可能要求公司赔偿三倍的损失，并且被  
命令不得参与该活动。当然，即使在公司最终赢得了法律诉讼的情况下，也可能损害公司的声誉。

美国反垄断法的很多要求也适用于国际交易，其中交易的一方是美国人或美国企业，并且该交易对美国的对外贸易（例如，进口或出口）有着实质的影响。如果国际交易在美国反垄断法的司法管辖区内，那么法律适用标准与国内交易相同。另外，我们参与竞争的外国司法管辖区的反垄断法也通常适用。

由于本守则不可能涵盖美国和外国反垄断法涉及的所有领域，所以下列准则仅用来解决某些员工可能面临的最常见反垄断问题。在你代表公司进行的所有交易中，遵守下列规则：无论什么时候有疑问，都要尽早咨询法律顾问。

#### 反垄断法的基本规则：

- 切勿同你的竞争对手讨论价格、销售条款和条件、折扣、赊账条件或类似话题。
- 在未获得法律顾问许可的情况下，切勿与竞争对手一起进行基准制定或竞争信息的统计报告编制。
- 切勿向竞争对手发出有关定价策略的信号，切勿利用客户或其他第三方传播有关行业应如何行动的消息。
- 切勿同意竞争对手退出彼此市场或远离彼此客户的提议。
- 切勿与竞争对手讨论当前或将来的产量、成本、营销策略或其他竞争敏感信息。
- 切勿在未咨询法律顾问的情况下制定低于成本的价格。
- 切勿强迫客户或他人制定具体的价格或价格范围。
- 切勿将一种产品同另一种产品捆绑（也就是条件）销售。
- 切勿与经销商或客户达成针对另一经销商或客户采取行动的协议。
- 切勿同意竞争对手不与某位客户或供应商往来、买卖的提议。
- 切勿同意向客户或供应商购买或销售产品作为客户购买我们产品的交换。
- 切勿对竞争对手邀你加入共谋置之不理，无论这种邀请是自发的、随意的还是其他形式。

触犯反垄断法的共谋标准非常广泛，即使竞争对手未见面或交谈也会发生共谋。如果认为上述被禁止的协议必须是正式或密谋的才触犯法律，那么这个想法大错特错。在一个似乎合法的场合（例如行业协会会议或高尔夫球场）达成的非正式共识，或者共



享竞争信息来达成统一行动的共识，这些都是非法的协议。如果在竞争对手出席的会议讨论禁止的话题，你应该明确地澄清自己与此类谈话没有任何关系，并离开会议，这样出席的其他与会者就会记住你离开了会议和离开的理由。仅仅是离开涉及价格、市场分配或串通投标的不当谈话并不足够。你必须记录这次谈话并咨询法律顾问。

- **尽可能避免与竞争对手非正式接触。**

行业协会是出现反垄断问题最多的地方。因此，加入行业协会以及参加相应的活动应该十分谨慎并进行定期监督，确保它们在提供宝贵的业务帮助的同时不会出现反垄断的风险。然而，竞争对手会面的任何会议都可能成为潜在反垄断问题的平台，包括正式活动之后的“会后谈话”，期间竞争对手聚在一起喝酒并讨论公司业务。最佳建议是尽可能避免与竞争对手的此类非正式接触。在此类会面不久后发生的任何价格调整或竞争对手之间的统一活动都会变得非常可疑。

- **如果与竞争对手一起参加会议有宝贵的收获并同时可满足正当商业目的，而且也没有反垄断风险，则应该遵循会议的正式程序，包括会议之前的循环议程，并进行详细的会议记录。**

诸如法律顾问或主席这样的人士应该出席协会会议，他们能够指出什么时候正在讨论的话题可能产生反垄断风险，并确定是否放弃此类话题的讨论。

员工在与竞争对手进行任何重要的往来之前应该咨询法律顾问，这些往来包括但不限于可能被视为“基准制定”（竞争对手之间竞争信息的统计报告）或“发出信号”（定价、市场行动共识或其他竞争信息的分享）的行动。

## 假设情景 19 - 遵守反垄断法

在圣地亚哥最近召开的会议上，芭芭拉（公司员工）遇见了来自某一竞争公司（“竞争对手”）的艾伦。艾伦开始抱怨最近生意不好做，然后提到了两个潜在客户（客户 A 和客户 B）的未决招标。他说：“我们真的很关注客户 A。你知道他们这些年来一直是我们的最大客户。我甚至不知道该怎么对待客户 B。”芭芭拉感到很惊讶，没有回答就走开了。回到办公室几天后，芭芭拉正在查看某些财务预测，侧重于盈利而非份额。她决定投标给客户 B，而不是客户 A，并且通知了她的销售团队。客户 A 向美国司法部 (DOJ) 投诉，指控这两个公司和这两个人参与价格操纵。你怎么认为：有罪还是没罪？

公司将文件提交给司法部，包括下列芭芭拉发送给她的老板比尔的电子邮件：

日期： 11 月 1 日  
发件人： 芭芭拉  
收件人： 比尔  
主题： 上周的展销会

我在上周的展销会遇见了艾伦，他说了很多，如果我们放弃客户 A 的招标，他们会将客户 B 留给我们。

比尔的回复是：

日期： 11 月 1 日  
发件人： 比尔  
收件人： 芭芭拉  
主题： 上周的展销会

听起来像一场交易！

在竞争对手提交给司法部的文件有艾伦发送给他老板的电子邮件：

日期： 11 月 8 日  
发件人： 艾伦  
收件人： 阿黛尔  
主题： 建议书

看起来这次我们不必担心 Hillenbrand 公司。在我与他们交谈之后他们决定撤回客户 A 的标书。我必须记住，下次他们的客户联系我们时我们也要这样。

你觉得现在存在协议吗？芭芭拉本应：

- A. 回复艾伦。
- B. 记录下她拒绝该业务的原因。
- C. 联系法务部。

**答案：以上皆是**

是正确答案，但是还不完整。芭芭拉本应非常明确地说明她不能与艾伦讨论任何竞争话题，然后走开。在此之后，她应该立即记录发生了什么，并将备忘录发送给法务部。她还应该小心对待与该话题有关的任何电子邮件。

## 证券交易和内部信息的使用

在买卖或建议其他人买卖 Hillenbrand, Inc.

股份之前，每一位员工必须始终问一个问题：“我是否掌握重大非公开信息？”如果答案是肯定的，那么你就不能买卖 Hillenbrand 股份或建议其他人买卖。

美国证券法禁止“内幕交易”，也就是，掌握重大非公开信息（在下文中定义）的个人在公司向公众披露此类信息之前不能买卖任何证券。这不仅包括买卖股票和可兑换证券，还包括股票期权、认股权证、买入和卖出期权。你应该等到这些信息公开发布并在公众有足够时间理解这些信息时才能交易，也就是说，从公司公开披露开始至少留出两个工作日的的时间。

美国证券法还禁止将此类信息透露给可能据此信息买卖任何证券的他人（称为“提示”）。由于这种不良影响甚至可能造成内幕消息的指控，因此公司及其员工应该努力避免关于这种行为，即使是看似不正当的行为。请记住，我们通常是在事后观察交易。

在某些情况下，公司及其员工也会受到美国境外的司法管辖区的内幕交易法的约束。法院和证券监管机构（美国境内和境外）实施内幕交易法的目的是为了确保所有投资者均拥有相同的了解公司证券重大信息的权利。

因此，适用的证券法律法规和公司政策禁止掌握有关公司或其证券的重大非公开信息的任何人在此类信息未向公众公开之前买卖公司股票。同样也禁止从此类员工获知机密信息的家属和朋友交易公司股票。因此，在这种情况下，对员工的任何要求同样适用于此类其他个人。

作为一般规则，员工在每个会计季度结束之后的第一个工作日开始到该季度相应的收益报告发布之后的两个工作日结束的时间段内（通常被称为“封锁期”）不得买卖公司的证券。即使在封锁期之外，在员工掌握重大非公开信息的任何时间内，员工也不能够买卖公司证券或以其他方式参与公司证券的交易。

根据证券法的规定，Hillenbrand 董事和 Hillenbrand 及其子公司的某些高管人员和股东还会受到更多限制性规定的约束，包括有关买卖公司证券以及某些报告要求和回收短线盈利的要求。这些众多的限制已经分别传达给董事和高管人员。但是，遵守这些规定只是我们完全遵守所有适用的证券法律的一部分。

掌握与 Hillenbrand 股票或另一公司股票有关的重大非公开信息的员工不得 (1) 向公司内部或外部的任何人透露该信息；(2) 在此类信息公开之前应避免买卖 Hillenbrand 或另一公司的股票；以及 (3) 在此类信息公开之前应避免建议或暗示他人买卖 Hillenbrand 或另一公司的股票。特别重要的是，应十分小心并避免在电梯、飞机、出租车或餐厅等公共场所讨论非公开信息，在这些地方，讨论可能被别人听到。

违反这些规则可能致使公司面临上百万美元的罚金。员工可能会遭到高额罚金、基于非法利润的三倍损失的处罚，还可能被处以监禁。违反这些标准，员工还将面临公司的处罚。

### 定义。

**重大信息**是那些非常重要足以影响你或任何他人买卖或持有公司股份或证券决策的信息。有关下列内容的信息可能为重大信息：季度或年度收益报告；财务预测；合并、收购、招标、合资、撤资或资产的其他变化；股息；股份分割；管理层变动或控制权转移；公开发行或私募大额追加借款或股权证券；重大诉讼；重大劳动纠纷；主要工厂关闭；建立购买公司自有股份的程序；获得重要项目或其他合同；与客户或供应商有关的新产品或发现或发展；更换审计师或与审计师产生分歧；或公司的信用评价降级。上述列举仅供举例说明之用，并不全面。若对信息是否为重大或非公开信息有任何疑问，或不确定是否无意间泄露了此类信息，应该立即报告给法律顾问。

还尚未向投资公众披露**非公开信息**。如果信息在报纸或其他媒体出版或新闻稿披露时，则此信息可视为公众已知。在通过新闻稿发布给公众或提交给证券交易委员会 SEC 前，有关公司计划、项目、成功或失败的重大信息都将被视为“内幕”信息，因此也是机密信息。投资者有机会评估的已公开传播的信息或提交给政府机构作为公开事件记录的信息被视为公众信息，任何人需要时都可得到。示例包括新闻稿、向股东提交的年度和季度盈利报告、发表的演讲、向证券交易委员会提交的报告（例如，采用 10-K、10-Q 和 8-K 表格提交的报告）、注册报表、招股说明书和委托书材料以及公司网站上的信息等。

## 假设情景 20 – 证券交易和内部信息的使用

你无意中听到公司同事的谈话，他们说 Hillenbrand 即将结束的季度盈利可能会低于 Hillenbrand 之前公开的盈利预测。

Hillenbrand 尚未公布预期盈利的下滑。下列哪个说法是正确的？

- A. 你可以买卖 Hillenbrand 股票。有关盈利的信息不是重大信息。
- B. 你不得买卖 Hillenbrand 股票。
- C. 你可以买卖 Hillenbrand 股票。因为你在公司供职时没有获得此信息，因此不会禁止你使用此信息进行交易。
- D. 你可以买卖 Hillenbrand 股票，只要买卖股票数低于 100 股。

---

### 答案：B

是正确答案。有关盈利的信息明显是重大信息，因此无论何时你拥有重大非公开信息，你都不得进行股票交易。无论你是无意中听到此消息或是在执行工作中得到此消息都没有关系。同时，你交易的股票数量也不决定你是否会触犯内幕交易法或公司交易政策。

## 假设情景 21 – 证券交易和内部信息的使用

在你计划购买一些 Hillenbrand 股票的当天，你在第一时间得知有关 Hillenbrand 业务的一个利好。你不确定这个利好是否是重大信息或是否已公之于众。你应该：

- A. 在购买之前咨询 Hillenbrand 的内部法律顾问。
- B. 假设你可以购买 Hillenbrand 股票，因为如果这个利好是重大事件，那么 Hillenbrand 应该已发布新闻通告。
- C. 将这个利好告诉你的经纪人并问问他关于能否购买股票的意见。
- D. 购买 Hillenbrand 股票的期权，因为买卖期权不受内幕交易法或公司交易政策的限制。
- E. 继续交易，并祈祷这个利好不是重大非公开信息。

---

### 答案：A 是正确答案。你始终可以与 Hillenbrand

的内部法律顾问讨论此类事件，如果你完全不确定是否可以交易，这始终是最佳的做法。B 不正确，因为这个情况肯定存在重大非公开信息，但 Hillenbrand 还尚未决定是否向公众披露，或还未接到披露的要求。C 不正确，因为除了其他原因之外，你不得使用与第三方分享关于 Hillenbrand 公司的任何机密信息。D 不正确，因为与买卖 Hillenbrand 的普通股相同，买卖期权和其他衍生证券也受内幕交易法或公司交易政策的约束。

## 假设情景 22 – 证券交易和内部信息的使用

简正在和一些朋友共进晚餐，并正在讨论她在公司的工作。她想要告诉她的朋友关于她正在处理的一项激动人心的交易，这是公司可能进行的一次重大并购。与并购对象的最后协议还尚未达成，也没有发布任何交易公告。

简可以将这项交易告诉她的朋友吗？

- A. 可以。因为还未与对象达成协议，因此潜在的交易不是重大非公开信息。
- B. 不可以。
- C. 可以，只要她告诉她的朋友不要买卖 Hillenbrand 股票。
- D. 可以。简的朋友可以买卖 Hillenbrand 股票，因为他们不是 Hillenbrand 或其任一子公司的员工。

**答案：B** 是正确答案。A

不正确。因为交易或事件如果发生，则属于重大事件，所以可能发生的交易或事件有可能也会构成重大信息。

C 和 D 不正确，因为向第三方披露重大非公开信息是违反公司交易和保密政策的行为。此外，如果简的朋友使用此信息买卖 Hillenbrand 股票，则简将承担内幕交易法有关“提示”的法律责任。

## 假设情景 23 – 证券交易和内部信息的使用

如上述情景 22 一样，但这次是简和其父母而非朋友一起吃晚饭。简可以将这项交易告诉她的父母吗？

- A. 可以。因为还未与对象达成协议，因此潜在的交易不是重大非公开信息。
- B. 不可以。
- C. 可以，只要她告诉她的父母不要买卖 Hillenbrand 股票。
- D. 可以。简的父母可以买卖 Hillenbrand 股票，因为他们不是 Hillenbrand 或其任一子公司的员工。

**答案：B** 仍是正确答案。这与简向她的父母还是朋友披露信息没有关系。

## 向公众、媒体和政府发布的通告

我们在与公众的关系中维护诚信非常重要，因为公众会受到我们的股东、媒体代表和其他我们社区成员的影响。如果公众、股东或媒体（例如，报纸、电台、电视、杂志等待）向我们索要有关 Hillenbrand 及其子公司的财务或业务信息，必须将此请求提交给 Hillenbrand

首席财务官、法律总顾问或投资者关系部总监审批。Hillenbrand 建立了规定严格的信息发布渠道，用于新闻发布的通告必须经由此渠道。在首先没有参考公司有关此类问题的政策和规程或没有咨询相关的人士时，不得披露尚未向公众披露的任何信息。同样，来自证券交易委员会、纽约证券交易所、美国金融业监管局、NASDAQ 或类似的外国证券市场或监管者有关索要信息或其他联系请求均应转至 Hillenbrand 首席财务官、法律总顾问或投资者关系部总监。不要自己回应任何此类联系或询问至关重要，因为任何不妥或不准确的回应，甚至信息的拒绝或免责声明，都可能被视为公司的正式信息披露，不仅会令公司名誉扫地，而且还会严重影响 Hillenbrand 的法律地位。来自代表政府机构的个人或其他第三方索要其他信息的任何请求都需转至你的主管或经理或公司的法律代表、人力资源部或财务团队。

### 假设情景 24 – 向公众、媒体和政府发布的通告

以利接到一个自称负责报导 Hillenbrand

股票的英国证券分析师打来的电话。她问以利公司的情况怎么样，公司是否有任何令人感兴趣的新情况。以利应该：

- A. 和该分析师自由地开诚布公的交谈。分析师需要知道他们所负责报导股票的公司情况，以便做好他们的工作。
- B. 拒绝与分析师交谈公司的情况并将她转至公司的投资者关系部总监。
- C. 与分析师交谈，但仅限于以利认为不会构成重大非公开信息的事情。
- D. 告诉分析师她可以提供一些有用的信息，但她必须为以利提供好的股票提示。

#### 答案：B

是正确答案。美国证券法严格监管那些向诸如证券分析师和投资者等人通报重大非公开信息的方式，且 Hillenbrand 已建立了回应此类咨询的规程。此外，英国证券法在这种情况下也有类似的限制。因此，应始终将此类咨询转至 Hillenbrand 的首席财务官或法律总顾问或投资者关系部总监。

与分析师分享信息会违反 Hillenbrand 的交易和保密政策，并会导致以利或公司遭受适用的美国或外国证券法的处罚。

### 政治活动和捐款

公司运营的所在国，包括但不限于美国，会对公司的政治捐献行为实施或可能实施某些限制。因此，无论在任何情形下考虑政治捐献，员工都必须首选咨询法务部以确保严格遵守适用的法律，因为这些法律可能不时地出现最新的解释和修正。同时还应了解美国法律可能在某些情况下会禁止在其他国家的政治捐献。

本守则并未限制员工参加政治活动或向政党、委员会或候选人进行个人政治捐献。但是，员工不得将个人的捐献（或任何相关政治观点）作为公司的捐献，并且此类捐献不得直接或间接涉及公司的资金或其他公司资源。员工不应以任何方式将公司与其个人政治活动或政党身份相联系，或暗示公司支持其政治活动。

向政府人员和官员宣传公司对于国家政策的立场可让员工和公司遭受适用宣传法的处罚。很多地方、州和国家政府都要求政治宣传者或“说客”进行注册，这方面的违规行为会有严厉处罚。政治宣传的定义随地点的不同而变化，可能包括出于业务目的与任何政府官员的任何来往。因此，员工在与政府官员进行业务往来之前必须咨询法务部或政府事务部总监，以确定员工是否必须进行相应的注册。如果存在进行政治宣传的需要，则员工还应联系法务部或政府事务部总监。

将公司的地点或资源用于政治演讲或其他政治目的在某些国家也属于政治捐献。员工在进行任何此类活动前应获得法务部或政府事务部总监的批准。

不得强迫员工向某政党或政治候选人捐款或提供支持。员工可加入 Hillenbrand, Inc.PAC (HIPAC)，但这完全出于自愿。他们可将自己的钱款捐献给 HIPAC（以便符合资格和 HIPAC 的其他规定），但这必须完全出于自愿。

## 与政府的业务往来

作为联邦、州和地方政府客户的产品与服务供应商以及政府的主要承包商，公司可能需要遵守很多特殊的法令、法规和合同条款。公司非常重视自己的政府客户，无论是美国还是外国政府客户，无论是联邦、州还是地方政府客户。与政府进行业务往来是一种公众的信任，需要考虑诸多的采购和道德法律及法规。

公司在与其政府客户进行业务来往期间将会严格遵守这些要求，并会避免任何看似利益冲突或不正当行为。我们要求每个参与政府客户业务合作的员工都能了解并遵守适用的采购和道德法律及法规，同时满足相应的公司政策。如果这期间有任何问题或顾虑，应立即咨询法务部。

在政府机构的规则或政策中，适用于此类政府客户的包括：

- 向政府雇员提供任何有价值馈赠的限制；
- 公司必须遵守的复杂冗长的政府规则的要求，这些要求可能会通过“引用纳入”到标准政府合同中，但却不会在合同文本中直接重复此内容。
- 定价要求；及
- 发票、证书、报告和文件储存及保留要求。

某合同的要求或政府官员要求采取的行动可能会违背合同条款、适用法律或公司政策，关于此类要求的问题应转至法务部。公司的“全球反腐败政策声明与合规指南”以及名为“非法、可疑或敏感付款”的信息提供了关于与政府进行交易业务的更多详情。

## 非法、可疑或敏感付款

公司不得通过不正当地使用商务礼节或其他引诱手段来获得任何好处。价值微不足道的礼品和娱乐款待或商务礼节可偶尔用于在我们的客户、供应商或其他各方中建立良好的商誉。另一方面，在向政府雇员提供礼品和娱乐款待方面有严格的规定。

如果礼品或娱乐款待让接受者觉得有义务为公司提供特殊照顾，则是不可接受的行为。公司政策旨在避免让外界认为因为商务礼节而出现了偏袒。为了避免甚至看似不当的付款，公司不得以现金形式支付任何款项，但已批准的现金工资和有证明文件的小额款项除外。公司支票不得开为“现金”、“不记名”或由收款人指派的第三方收取。

除了这些一般道德问题之外，公司还要遵守能够影响其在美国或外国交易中提供款项或礼品或赠送其他贵重物品或服务的特定和综合性的法律及法规，如《美国反海外贿赂法》(FCPA) 和《英国反贿赂法案》。

公司已采用了“全球反腐败政策声明与合规指南”，这与本守则分开，规定了其他相关的准则。

**向公职人员行贿** 行贿或馈赠任何有价财物以企图影响公职人员的行为是非法的行为。任何员工都没有权利代表公司向政府官员行贿或提供任何其他非法款项，无论金额多么小。在员工有理由相信“费用”的一部分将用于行贿或以其他方式影响政府行为时，这项禁令也适用于顾问、代理人和其他中间人。

根据某些司法管辖区的法律和习俗，向外国官员提供“加速费”的做法（有时称为“润滑”金）不属于贿赂或其他不当行为，甚至 FCPA

和某些其他国际反腐败法也允许这种行为。但是，尽管某些国家的习俗和法律或在某些特定情况下这种行为得到许可，但《英国反贿赂法》或其他法律仍明令严格禁止这些付款，如有违反，可能会带来违法风险。考虑向外国官员提供润滑金或其他任何款项或礼品的员工必须首先向公司的法务部咨询，法务部会批准合法的款项或礼品。任何此类经适当批准的款项或礼品必须正确记录并记账，以便公司遵守所有税务法及其他适用法律。

法律及法规要求我们的公司就多种事务与公职人员联系。与公职人员来往的员工应熟悉游说法律和公开披露要求，特别是适用于注册和上报的那些要求。上面名为“政治活动和捐献”的讨论提供了更多详情。

**商业贿赂。** 腐败不仅仅局限于与政府官员的来往。向非政府供应商或客户或其代理人、员工或受托机构提供款项（用于购买产品或采购服务的款项除外）或馈赠非象征性或微不足道的礼品、贷款、付款、服务或其他好处可能会构成商业贿赂，这也可能会违反法律。绝不能向员工或竞争对手的员工、供应商或客户提

供现金款项。商业贿赂同时也违反公司的政策；任何员工都不得代表公司进行此类贿赂。员工应行使良好判断和适度权衡，且仅应在法律允许及市场合理做法的范围内为客户提供商务礼节。

**所有礼品和娱乐，无论其性质或价值，必须正确记录在费用报告表或其他相应账目文件上。**

### 假设情景 25 – 非法、可疑或敏感付款

美国总统建立了一个联邦调查委员会，专门负责监督我们公司所处的一个行业中的行为。总统宣布自己想为该委员会任命一个著名的大学教授。教授拥有相关的行业背景，并且她所在的大学开设了与该行业相关的负责行动中心。公司曾经经常地给该中心捐款，并在知道教授被任命之后但在她接受委员这个新职务之前决定再次捐款。贿赂法令是否适用？

- A. 不适用，因为教授还尚未就任。
- B. 不适用，因为“调查委员会”没有监管职权，且教授既不是当选官员也不是政府监管机构的员工。
- C. 不适用，因为此礼品并不是馈赠给教授本人的。
- D. 适用，如果有其他证据表明公司馈赠礼品的意图是让教授“忽略”公司的不当行为。
- E. 不适用，因为学术人士始终不会受到指责。

---

**答案：D** 是正确答案。

### 假设情景 26 – 非法、可疑或敏感付款

公司聘用了业务顾问以便能够顺利争取到南美和中美新项目合同。在一个国家，顾问报告一个政府部长需要他本人及其家人的前往美国的往返机票。该部长表明“如果我要检查公司的生产设施”，则必须满足这一要求。该部长告诉公司顾问，如果不给他报销机票，就不会批准公司货物进口。公司能否提供机票？

- A. 不能，因为《反海外贿赂法》禁止为获得业务而支付款项或提供任何有价值财物。
- B. 能，但是只能是顾问提供机票，公司不能。
- C. 不能，因为部长提出的理由与政府例行公事（如许可证或处理文件）没有充分的联系。
- D. 能，因为 FCPA 只是禁止以费用形式进行的现金贿赂。
- E. A 和 C。

---

**答案：E** 是正确答案。B 不正确，因为聘用独立顾问执行公司不能合法从事的行动并不会让公司与此事撇清关系。D 不正确，因为 FCPA 显然适用于任何有价值馈赠，不仅仅是现金。

### 假设情景 27 – 非法、可疑或敏感付款

公司正在一个新兴市场国家参加一次会展。会展负责人是主办国总理的妹夫，对会展或公司要在会展上展示的产品没有任何经验。尽管如此，据说他的妹夫有一项特殊的规定，会展负责人要求公司为其提供现金费用，供他们在公司参加会展之前“查看和评估产品展示”。而且，如果不能参加会展，进入该国市场将化为泡影。如果公司同意，是否会违反 FCPA？

- A. 违反。
- B. 除非美国政府无法证明当地法律或产品展示确实有问题。
- C. 不违反，因为参加会展和获得实际业务不是一回事。
- D. 违反，除非公司核实了据说规定并能证明款项可作为产品展示合法费用的一部分。
- E. 不违反，因为公司故意避免询问过多关于惯例和行为的问题。

---

#### 答案：D

是正确答案。不禁止用于正当业务目的的合法款项，只要它们符合市场的合理行为且没有企图影响政府官员的行为。任何此类款项必须正确记录在公司账簿和记录中。

### 假设情景 28 – 非法、可疑或敏感付款

公司寻求从一个新兴市场国家的客户那里获得一个大项目。公司知道某些独立销售代理人已经与买方成功地建立了合作关系，因此聘用了代理人。在参加获得项目订单的庆功宴之前，公司的销售经理苏子看到销售代理人递给客户项目经理一个红色信封。

苏子应该怎样做？

- A. 什么也不做，因为销售代理人独立于公司，可能出现的任何法律问题是销售代理的问题，与公司无关。
- B. 什么也不做，因为苏子不能确定红色信封里面是什么，并且依照当地文化不宜询问。
- C. 问问销售代理信封里面装的是什么。
- D. 即使销售代理人告诉苏子红色信封里装的仅仅是给项目经理儿子的一张生日贺卡，苏子也要向公司法务部报告此事。

---

**答案：C 和 D** 是正确答案。如果苏子假装没看到递红信封这一过程，她会让自己和公司都陷入危险的境地。这种有意忽视可视为苏子对递信封的“默许”，而无论信封里面装的是什么。苏子通过询问销售代理人，并尽早将此事报告给公司法律顾问可保护自己和公司。答案 A 完全错误 – 销售代理人的问题通常也是公司的问题。请参见下面名为“聘用独立销售代表、代理人、顾问和非公司雇员”的讨论。因为上面讨论的“默许”一点，B 也是错误的。

## 假设情景 29 – 非法、可疑或敏感付款

在执行作为公司内部控制规程一部分的例行审查时，一名新员工发现物流公司的发票所反应的合同金额与其他公司文件上显示的同一项目的金额不符。在新员工向她的经理询问此发票时，经理告诉她这就是该国做生意的方式，发票中反应了合法的“润滑金”，并建议她快速学习。新员工应该怎样做？

- A. 什么也不做，因为她是公司的新人，应该尊重主管的指示。
- B. 什么也不做，因为她不能确定这是否违反了法律，如果她报告问题可能会被解雇。
- C. 向公司的热线报告此问题，这样她可按照适用法律所允许的范围进行匿名报告。
- D. 辞职；人生苦短。

**答案：C** 是正确答案。公司鼓励及时和无偏见的报告，并会保护善意举报的员工不会遭到报复，即使最后结果显示这一行为符合法律，没有错误。她有权在合乎道德的环境中工作。

## 员工关系

公司的理念是，合乎道德的职业行为不仅仅是与第三方来往，还包括公司内部员工之间的来往。在这一方面，职业道德始于家庭。因此，公司的政策是，全体员工包括管理人员和全部有监督责任的人员承担以下义务：

- 将每个员工作为独立的个体来尊重并以礼相待，关心每个员工且平等待人，以便维持个人自尊；
- 在聘用的所有机会、条款、条件和特权方面，平等对待每位员工、应聘者、供应商或业务合作伙伴，不得歧视种族、肤色、性别、信仰、国籍、民族、残障、退伍身份或任何其他法律规定的特征；
- 为所有员工提供没有任何骚扰的工作环境，其中包括性骚扰、种族、道德或宗教性质的骚扰或年龄或残障歧视；
- 鼓励员工自由发表其对公司政策和行为的意见，并建立一种有序制度来考虑所有员工可能遇到的任何工作或个人问题。
- 提供并维护安全、整洁有序的工作设施和区域；
- 提供有竞争力的薪资和福利标准；及
- 遵守所有管辖公司及其员工之间关系的美国、地方和国外的适用法律。

你应该了解美国法律禁止在聘用中歧视种族、肤色、性别、年龄、信仰、国籍、民族、退伍身份、残障或残疾身份。如果知道问题或发现歧视或违反法律或本守则的其他事件，应立即向你的经理、主管、公司律师或公司道德委员会的任何成员报告。

## 环境、健康和合规

公司的运营，特别是其制造厂，需要遵守大量的法规，包括美国、地方和外国综合环境法规。公司的设施需要满足法律规定的运营条件，也包括其中要求的施工与运营许可证和授权。完全遵守全部许可证和授权的法律条款和条件，并遵守所有适用的环境法律及法规是公司的政策。《美国职业安全与健康法》监管工作场所中的人身安全以及与有害或危险物质的接触。此外，《美国有毒物质控制法》监管可能会给人类健康或环境带来不合理风险伤害的所有化学物质或混合物。遵守这些法令并实施法规也是每个工厂经理的责任。环境与安全和健康法律、适用法规已有详细的说明，它们十分复杂且会随着司法管辖区的不同有较大的差别。如果你面临自己不熟悉的环境或安全和健康问题，你应联系法律顾问。

### 假设情景 30 – 环境、健康和合规

凯若在瑞士一家公司制造工厂内工作。如果实施一个表面处理工艺的改变，则有可能缩短制造时间。但是，这一新工艺将会产生新的废物。凯若不熟悉将此产物倒入废水的处置准则或环境法规。凯若迫切地希望尽早实施制造工艺的改进。凯若应该：

- A. 尽早实施新工艺，因为生产力高于一切。
- B. 假设处置不是问题，因为如果是公司推荐，则工艺应含有处置信息。
- C. 在实施新工艺前向法务部寻求援助。
- D. 集中实现现代化和生产力提升，稍后再解决法律问题。

**答案：**C 是正确答案。适用于公司运营的环境法规非常复杂且频繁变化，并随着司法管辖区的不同而变化。公司员工可能有时会不知道法规的详细要求，也不知道他们的员工职责在 Hillenbrand 公司各个层面对运营或决定的影响。在这些情况下，向法务部反映这些问题是员工的职责所在。尽管不熟悉现行法律要求却继续蛮干可导致严重的违规，可能会受到严厉的处罚或危害宝贵的客户关系。无论员工何时认为“假设没有问题”或“稍后再解决法律问题”或“这之前不是问题”，公司员工应主动向法务部寻求援助或指导。

### 假设情景 31 – 环境、健康和安全管理

韦恩在新泽西州的一家公司的工厂内工作，负责编制排放监控数据报告。韦恩请了三天病假，在他重返工作时他发现向美国环境保护局 (EPA) 定期提交的报告已到了期限的最后一天。韦恩不想错过最后期限，但因为三天没来的缘故又没有时间如期完成报告。他决定忽略这三天的数据。韦恩是：

- A. 正确的，因为这些数据是自愿收集的，比 EPA 要求的数据要详细。
- B. 错误的，因为未能准确完整地报告数据会给公司带来严重的不利影响。
- C. 正确的，因为仅仅丢掉了三天数据，却还包括其他所有数据。
- D. 错误的，因为未能准确完整地报告数据会给公司带来严重的不利影响。  
韦恩应咨询法务部关于延迟提交的可能性并解决延迟上报的问题。

**答案：B 正确，但 D 是更完整的正确答案。** 文件上报必须在各个方面都准确完整。

未能准确完整地报告数据会给公司带来严重的不利影响，应考虑向法务部咨询。

你必须在文件上报中避免“施巧计”来解决问题，规避监管障碍，因为这样做会使整个上报文件出现误导，并在法律上让公司无法依赖政府根据上报文件做出的决定或行动。同样，你应注意，不要随便地“忽视”不理想的监控或其他数据，并认为后面的数据“更好”，或数据是自愿收集的，而无需披露。

### 假设情景 32 – 环境、健康和安全管理

本刚刚开完行业会议回来，急迫地想改变运营中公司的一个最昂贵、最费时的制造工序。这一改变不会导致产品的任何显著变化，但是本不知道其是否会导致空气排放的任何变化。本不想在法规审批上浪费任何时间，他想立刻实施新工序，没有任何延迟。本应该怎么办？

- A. 本应实施工序的改变，因为没有人会注意到，因此无需麻烦地申请 EPA 的监管审批。
- B. 本应咨询法务部以确保这一改变不会使公司违规，并采取相应措施避免违规。
- C. 本应该实施改变，因为时间就是金钱，任何花费在获得监管批准或研究工艺影响合规性的时间都是浪费。

**答案：B**

是正确答案。不能因为运营的改变或产品的修改不会引起他人的注意，就认为没有必要认真考虑监管要求。本应认识到这样一个事实，即运营的改变通常需要提前通知监管官员，而且在主管部门给出初步批准后才能实施。高效、可靠的业务计划对公司的财务健康至关重要；因此，及时处理监管问题将可确保公司计划按预定进行，不会产生不可预见的风险或复杂情况。

### 假设情景 33 – 环境、健康和安全管理

乔和萨姆已在公司工作了 15 年。加里是一名新员工，他坚持不折不扣地遵守安全协议。乔和萨姆感觉很好笑，因为他们知道无需如此死板，因为他们知道这些协议是没有经验的人编写的，这些人对乔和萨姆所从事的工作一无所知。

加里应该怎么办？

- A. 他应遵照乔和萨姆的做法，因为他们已经工作了这么久，他们要比安全手册的作者知道的多。
- B. 他应通知他所在公司的高级主管和道德委员会。
- C. 他应该像乔和萨姆那样大胆些。
- D. 他应遵守乔和萨姆的指导，因为他的主管可能会笑话他。

#### 答案：B

是正确答案。“我们一直都用这种方法”不能证明危险的或可能不符正确业务行为或法律的工作条件或活动就没有问题了。向相应的道德委员会、高级主管或法务部反映这些条件和行为是公司员工的责任，以便他们可以采取相应的行动。例如，安全正确地存储和处理危险材料便是保护全体员工健康的重要要求。公司不能容忍轻蔑或“大胆”地处理具有潜在危险的材料或工艺。同样，在管理者看来，所有员工对环境、安全和其他监管事件的顾虑和投诉均应得到严肃及时的处理，不得驳回或忽视。

## 国际贸易法

本公司及其员工将遵守所有进出口管制法律法规，这些法律法规规定了商品和技术数据的进出口条例。本公司将不会与受禁止人士或实体有业务往来。在出口由美国或外国政府控制的产品或技术之前，公司需获得必须的出口许可证和其他政府批文。违反任何这些法律都可能导致公司遭到高额的罚金或公司进出口权的丧失或受限，从而会严重影响公司的业务。

公司及其员工必须了解并遵守适用于参加国际贸易抵制的法律。很多国家的法律要求公司必须拒绝或不得拒绝与特定国家及其公司或公民有业务往来。例如，美国法律通常禁止美国公司及其外国子公司与非美国政府施加的国际抵制合作。这些法律有些混乱，特别是在彼此冲突的情况下。进行跨境业务的人员应熟悉公司及其子公司不时采用的所有适用法律和所有政策。在你需要处理抵制或反抵制问题时要始终联系法务部。

公司将努力地遵守所有监管贸易和投资的适用法律，以及美国和我们开展业务的其他国家的对外政策规定。公司将不时地采纳这方面的政策和咨询建议，因为它们不仅约束着本公司及其子公司，还可能约束世界各地的合资公司和附属公司。

### 假设情景 34 – 国际贸易法

公司希望为中东地区的一个买家提供某些产品。买家提供了标准采购单，但还要求公司提供自身与以色列国有业务联系的所有信息。这样做是否违反《出口管理法》和《1976 年税收改革法案》？

- A. 不违反，因为只有公司同意参加实际的抵制才进行业务合作，这样才算是违反了法令。
- B. 违反。
- C. 不违反，因为公司始终能够只是提供信息，特别是有宪法保护。
- D. 不违反，因为只有批准信用证的前提是遵守抵制规定时，这些法律才适用。
- E. 除非是买家和公司的外国附属公司之间的采购单。

**答案：B** 是正确答案。

### 披露、账簿和记录

公司建立了控制和规程（“披露控制和规程”），旨在确保公司在所需的时期内记录、处理、总结并报告用于提交给美国证券交易管理委员会 (SEC)

的报告中所需的信息。披露控制和规程，包括确保公司提交给美国证券交易管理委员的报告中所需的信息经过汇总并提交给公司管理层以便能及时对所需的披露做出决定。公司还有一个程序（“财务报告的控制”），以便确保用于外部目的的财务报告的可靠性以及财务报表的编制符合公认的会计原则，包括以下政策和规程：

- 有关记录的维护，即以合理的详细程度准确如实地反映公司资产的交易和处置；
- 提供合理的保证，即交易的记录可用来编制财务报表并符合公认的会计原则；公司的收支必须得到管理层和公司董事的授权；
- 提供合理的保证，即防止或及时发现可能对财报产生重大影响的未授权的公司资产收购、使用或处置。

每位参与公司披露程序或财务报告的员工都需熟悉并在所有方面遵守公司的披露控制和规程以及财务报告的内部控制。

如上面名为“非法、可疑或敏感付款”中所描述的，《反海外贿赂法》(FCPA)

规定，为获得或留住业务而通过行贿不正当地影响外国官员和政府属于违法行为。但是，FCPA 不仅管辖在外国的业务经营，还约束在外国进行行贿。它除了关注腐败行为外，事实上它还包含适用于所

有经营活动的重大内部会计控制和簿记要求。具体而言，FCPA 要求公司的账簿、记录和账目必须达到合理的详细程度，准确如实地反映公司的所有交易。

本公司及其子公司将采用足以确保政策合规的内部会计控制制度，并提供以下合理的保证：

- 根据管理层的一般和特定授权执行交易；
- 有必要对交易进行记录，(a) 以便遵照公认的会计原则或任何适用于此类报表的其他准则编制财务报表，及 (b) 保持资产的会计责任；
- 仅可依照管理人员的一般或特定授权使用公司的资产和资金；
- 每隔一段合理的时间并按照基本会计记录的详细程度对公司资产负债表上记录的账目进行对账，并在适当的时候与有形资产进行核对；以及
- 对重大差异，应采取适当行动。

这些簿记要求是所有其他公司财务政策之外的要求。任何员工都不得故意不实施相应的内部控制制度或伪造任何账簿、记录或账目。

所有员工都要严格负责以确保公司账目的准确性和可靠性。因此，所有员工都有责任遵守公司执行并报告业务交易的规程，其中包括相应的授权控制计划。公司的政策要求所有账簿和记录都要符合全部 Hillenbrand 及其子公司经营业务所在国的公认会计原则及所有适用的法律及法规。

除了上述特别强调的要求外，本政策还包括以下要求：

- 公司的政策严禁存在或创造任何未披露的、秘密的或未记录的资金、资产或负债。
- 如果计划或知道付款的任何部分将用于付款证明文件上所述用途之外的任何目的，则不得以公司名义批准或进行这种付款。
- 不得在财务报表或基本的财务记录中输入任何错误或虚假的内容，任何员工不得进行能够导致此类行动的任何安排。
- 公司的政策严禁将公司的资产或资金用于管理层明确授权之外的用途。
- 严禁所有员工使用、授权或纵容使用“表外”会计、秘密账户、未记录的银行账户、“行贿”资金、伪造的账簿或任何其他可篡改公司账目、记录或报告的手段。
- 严禁使用任何错误、虚假或误导性会计分录来隐藏或掩饰这些标准中所述的任何“非法或可疑付款”。错误、虚假或误导性会计分录是那些未过账至正确账目的内容。

- 严禁在国际交易中使用非法设计用于从一国将资产转至另一国的高开发票行为。

准确、如实记录的政策要求也适用于员工对时间报告、费用账目和其他个人公司记录的维护。

## 聘用独立销售代表、代理人、顾问和非公司雇员

本守则和其他公司政策是强制性规定。不仅期望所有员工遵守本守则，而且还期望所有公司代理人、顾问、承包商和其他非公司雇员遵守本守则。不得聘用代理人、顾问、承包商或其他人士直接或间接地规避本守则、法律或我们的政策。例如，员工应该意识到独立销售代理人或代表的行动、疏忽或违规行为会归罪于公司，如果没有法律责任，至少会让声誉受损。禁止员工聘用第三方从事违背本守则或适用法律或法规的行为。

## 报告非法或不道德行为的责任

我们必须报告违反法律、法规或这些标准以及职业道德行为准则的情况。本公司全力支持合乎道德的行为。在无法确定特定情况下的最佳行动时，你应向主管、经理及相应人员寻求援助和帮助。

本公司不会容忍任何员工因善意举报非法或不道德行为而对另一员工实施报复。联邦法律也为员工提供了举报者保护。因此，严禁对提供有关违反法律或本守则的信息、或协助对违反法律或本守则行为的调查、或参加正在审理的或即将提起诉讼的员工实施解雇、降职、停职、或任何方式的威胁、骚扰或区别对待。

发现违反或可能会违反本守则或其他公司政策所述的标准和准则的可疑、不当或非法事件时，应像上述名为“处理问题和违规行为”中讨论的那样立即报告。未能报告现有或潜在的违反本守则行为本身就是违规行为。

如果董事、执行官或道德委员会的成员出现实际或潜在违反本守则的行为，则应向 Hillenbrand 董事会审计委员会报告。此外，应向审计委员会报告下列实际或潜在违反本守则的行为，包括，(1) 审计、会计、内部控制或财务不当行为或欺诈；或 (2)

董事、执行官或道德委员会的成员出现的道德问题或非法行为；或 (3)

严重违反证券法或触犯受托职责的行为。审计委员会将采取相应措施来调查报告的任何实际或潜在的违法行为。如果审计委员会确定董事、执行官或道德委员会的成员实际或可能有违规行为，会将此事报告给董事会。审计委员会或董事会将采取必要的惩罚或预防措施，严重者包括解雇，如果发生犯罪行为或其他违法行为，则会通知相应的政府机构。

除了报告给审计委员会，本守则的违规行为还可报告给相应的道德委员会。道德委员会将采取相应措施来调查报告的任何实际或潜在的违法行为。如果道德委员会确定出现或可能出现违规行为，则将采取必要的惩罚或预防措施，严重者包括解雇，如果发生犯罪行为或其他违法行为，则会通知相应的政府机构。

Hillenbrand,

Inc.道德委员会如果确定审计委员会应知悉此类实际或潜在违法行为，还会向审计委员会报告任何此类情况。

## 其他政策

本守则仅包含一般性的信息和准则。它无法解答一般政策所述的所有可能的运用或例外情况。其他适用于你公司的政策也可用来补充本守则。你应联系所在业务单位的法律顾问或人力资源部代表以了解这些其他政策。因为全体员工都有义务遵守适用的法律及法规的要求，对于员工已经知道或本应该知道的要求，若因未能查阅本守则的任何补充或修订或其他政策而违反要求，那么这不能成为违反适用法律及法规的合理借口。