

价值观  
道德  
忠诚  
荣誉  
盛

诚信  
承诺

诚实 诚信  
道德  
合规  
合作  
承诺

和  
恒

承诺

价值观  
荣誉  
盛

IMC 指南：  
《良好的商业行为准则  
和道德规范》



**IMC**  
INT'L METALWORKING CO.



ISCAR  
全面的金属切削工具解决方案



IT.TE.DI.  
先进的特制模块化  
PCD 铝器工具



UNITAC  
全面的  
深孔钻系列



TAEGUTEC  
全面的  
金属切削  
和工业产品工具解决方案



UOP  
硬质合金和高速  
钢金属切削工具



METALDUR  
专业生产  
CBN 嵌入插件和握把工具



INGERSOLL  
汽车和  
模具行业的  
切削工具



OUTILTEC  
标准钻头、特制  
枪钻和阶梯钻



IMCD 生产中心  
工具生产设施  
位于东亚



TUNGALOY  
全面的金属切削工具解决方案



WERTEC  
标准工具、特制  
可转位钻孔器、  
镗杆和工具



MORSE  
生产标准和  
特制硬质合金铣刀



Power Precision Performance

IMCO  
高级硬质合金  
切削工具



PRECISION CUTTING TOOLS  
Member IMC Group

PCT  
精密切削工具、硬质合  
金立铣刀和钻头



TOOL-FLO  
用于石油和天然气行业的标准、特  
殊螺纹  
和切槽工具



2022年1月

CEO 寄语:

创新、诚信和卓越推动着我们的成功。我们尊重 IMC 集团公司中的各种文化和语言，并加以整合，创造出一种独特且卓越的企业文化。.

我们在全球行业中获得的突出地位，直接得益于全体员工和业务合作伙伴为 IMC 集团的成功所做的持续努力、辛勤工作和恪守承诺。随着相关法规的不断完善和市场竞争的日益激烈，全球和本地商业环境也变得越来越复杂。认识到这些挑战之后，《IMC 指南-良好的商业行为准则和道德规范》应运而生，以确认我们的核心价值观和政策。.

我们希望 IMC 的员工、利益相关者、业务伙伴和所有关联企业，在代表 IMC 开展的所有业务交易中遵守这些原则。.

诚信和忠诚是所有成功企业的基石。让我们携手共进，通过随时随地树立最好的榜样，延续我们的辉煌历史，成为他人效仿的模范。.

谨致问候，

Jacob Harpaz

IMC 集团总裁





# IMC 指南

## 《良好的商业行为准则 和道德规范》

|                           |    |
|---------------------------|----|
| A. IMC 的合规承诺：以身作则 .....   | 5  |
| B. 公平交易 .....             | 8  |
| 1. 保护公司资产 .....           | 8  |
| 2. 与第三方的公平竞争和互动 .....     | 8  |
| 3. 准确的文档记录 .....          | 8  |
| 4. 杜绝利益冲突、内幕交易和腐败行为 ..... | 9  |
| C. 鼓励追求卓越-良好的员工管理 .....   | 11 |
| D. 与业务合作伙伴的关系 .....       | 11 |
| 1. 与业务合作伙伴共同参与活动 .....    | 11 |
| 2. 礼品和赠品 .....            | 11 |
| E. 统一的全球合规 .....          | 12 |
| 1. 贸易管制 .....             | 12 |
| 2. 外交政策制裁 .....           | 13 |





# IMC 指南

## A IMC 的合规承诺：以身作则

IMC 成员和员工完全可以为我们悠久的历史 and 丰富多彩的企业文化感到自豪。深厚的历史文化底蕴推动我们取得了诸多成功。我们不遗余力地保护和维持 IMC 的价值观，是它们让 IMC 成为全球领导者以及适合工作的特殊场所。

IMC指南是我们促进和维护最高道德和法律行为标准，并确保我们集团的公司和个别员工始终做出正确事情的方式。

作为伯克希尔哈撒韦公司(“BRK”)的一部分也意味着我们都必须遵守伯克希尔哈撒韦的“商业行为和道德准则”(“BRK准则”)、伯克希尔哈撒韦公司“受禁止商业行为政策”(“BPBPP”)和其他政策，此等政策会不时修订并在线发布。目前BRK准则和BPBPP的最新版本可自以下链接取得：[https://www.imc-companies.com/wp-content/uploads/2021/11/Prohibited\\_Business\\_Practices\\_Policy.pdf](https://www.imc-companies.com/wp-content/uploads/2021/11/Prohibited_Business_Practices_Policy.pdf)。BRK准则和政策以及

每一个 IMC 集团的公司、所有人员和被授权代表 IMC 集团公司行事的任何人（以下统称“IMC 成员”）应当采取实际的积极措施来遵守准则，在个人的作为中保持诚信、忠诚和可靠，讲信誉，履行职责和义务，认真负责并尊重他人。每一位 IMC 成员还应确保在与第三方和客户（以下统称“业务合作伙伴”）打交道时遵守同样的价值观和标准。



IMC 总部



我们认识到并非所有风险都能提前预测。为了最大限度削弱这些风险的影响，应遵循以下指导方针：

- (1) 提问：在大多数情况下，针对所有风险做万全的计划几乎是不可能的，在不了解所有事实和预期背景的情况下难以制定出可行的解决方案。有效的预防措施始于清晰的解释、关注细节和前瞻性的规划。.
- (2) 相信你的直觉：如果你觉得在任何交易或活动中有什么不恰当的地方，请停下来并提出质疑。必须完全排除个人利益、私利、不当使用公司资产或信息以谋取行为者或其他人的个人利益，并且不得追求此等情事。做一些你的直觉告诉你不恰当的事情是没有道理的，在任何这种情况下，请在进一步行动之前征求意见。.
- (3) 如果被告知有风险：执行最新的常规风险评估、前瞻性的业务规划和“背景调查”将能够最大限度减少陷入意外情况的几率。始终确保您对打交道的对象有足够的了解，包括相关背景、其他过去和现在的活动，以及个人和组织的声誉。.
- (4) 评估关联方：在未调查清楚有关第三方身份和过去行为的事实之前，不要与其建立长期业务联系。在与第三方合作之前，请确定您是否可以信任该第三方能以IMC的名义开展业务，以及他是否能遵守所有准则、政策决定和法律规范。.
- (5) 保存记录：IMC成员应保持整洁和完整的公司文档，以及与任何第三方的任何交易和买卖有关的准确财务文件。.
- (6) 披露信息：您的报告非常重要，无论是向您的直接上司报告，还是向IMC的高级管理层报告。只有在收到准确报告的前提下，我们才能提前规划风险应对措施或处理涉及“灰色区域”的情况。.
- (7) 寻求帮助：我们的管理团队实施“开门”政策。无论是公司、地区或国家附属机构，均可通过所有方式联系到我们。如果您认为Tefen专员或法务部出面的话，能够更好或更快地解决问题，请立即向我们报告任何相关数据。.
- (8) 培训：所有IMC成员团队均应当接受适当的道德和合规教育及培训。IMC管理和合规团队会定期提供更新信息和培训课程材料。.

IMC



## 1. 举报：

人人有责就实际的或所怀疑的不当行为加以举报。善意举报的人将不会因举报而承受任何偏见或报复。人力资源和其他与运营业务相关的事项应直接报告给管理层。非法和不道德行为应向管理层和/或BRK的合规热线通报：[WWW.BRK-HOTLINE.COM](http://WWW.BRK-HOTLINE.COM)。如果您希望口头报告您的疑虑，您还可以在伯克希尔道德热线手册的背面找到您所在国家的号码。在遇到困难或敏感报告的情况下，可以匿名报告。

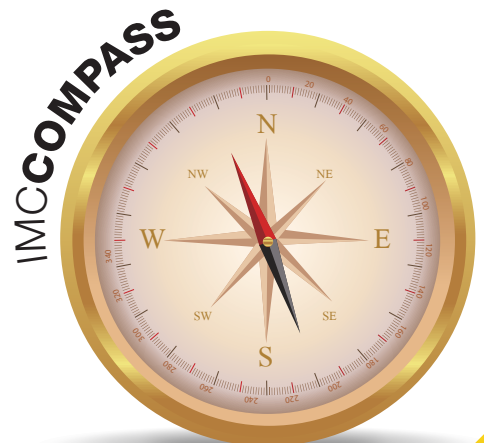
## 2. 合规监控：

IMC保留根据适用法律监控IMC信息技术所有使用的权利。经授权人员会使用工具来监控和跟踪活动，包括在IMC信息技术上输入、接收、发送或查看的信息。这适用于但不限于所有IMC成员的信息技术系统、个人/私人/即时通信系统、社交媒体内容以及互联网的使用，这些都是利用IMC信息技术才得以进入、接收、发送或检视。

您对任何IMC信息技术资产或系统的使用表明您同意此等监控。

有关对IMC信息技术可能滥用的信息，必须直接向IMC合规官提出请求并获得其授权。

根据适用法律，IMC有权检查存储在IMC网络或任何IMC信息技术资产或系统上的任何和所有内容或其他信息。





## B 公平交易

### 1. 保护公司资产

我们致力于保护数据隐私、公司资产和机密信息。任何对公司资产或信息的滥用都可能损害业务运营并导致无法弥补的损害、成本、法律诉讼、利润损失，以及对我们的声誉和商誉的损害。

无论资产属于 IMC 成员还是我们的任何业务合作伙伴，都存在此等风险。因此，IMC 成员应给予适当的关注，来限制专有机密信息的披露，防止其他第三方滥用和/或披露信息。

每位 IMC 员工均应严格遵守有关电脑和在线媒体使用的 IMC 政策和说明。

### 2. 与第三方公平竞争和互动

我们希望所有 IMC 成员和工作人员行事时确保完全诚信和公平。我们认识到与第三方进行诚信互动必然会带来双边益处。

IMC 维持内部控制措施，以监控和确保 IMC 出版物或材料不会不公平地侵犯第三方的权利，且不包括任何可能具有误导性的信息或参考资料。

任何操纵、隐瞒、歪曲、引诱他人违反保密义务或从事任何其他不正当竞争行为的做法，均有悖于《IMC 指南》，且将得到明令禁止，所有 IMC 成员均应坚决杜绝此类做法。

### 3. 准确的文档记录

由 IMC 成员制作的公司文件应确保全面、公平、准确、及时和可理解。IMC 管理人员应确保所属公司的运营符合相关规定。如需获取有关此等事宜的任何建议，每位管理人员均可联系 Tefen 的 IMC 法务和/或财务团队。

反映任何事件发生的任何文件、记录、影音录制或任何东西，都不得以任何理由被伪造、“倒填日期”、“重建”或追溯更改。所有交易都必须及时、一致、准确地记录金额、会计期间、用途和会计分类，并且必须有适当的授权。不得建立或维护留存秘密或未记录的资金或资产，不得建立或维护留存没有证明文件、全部或部分虚构或事实上没有合理依据的会计差额。不得开具可兑现的支票，或向“持票人”或有权收款方的第三方指定人员开具支票。除了记录在案的小额现金交易外，不得进行现金交易，除非此类交易有收据证明、收据上有收款人的签名，且收款人是与相关子

我们的内部网络系统促进了实时的个人监控。这使得管理层能够执行广泛的长期业务规划和资源分配，并防止和最大程度减少未授权或不正当的交易。

#### 4. 杜绝利益冲突、内幕交易和腐败行为

在任何情况下，未经IMC管理层授权，不得向任何第三方披露非公开信息。除其他重要原因外，这样做是为了防止证券上“内幕交易”的任何非故意的风险，以及任何人的其他“错误选择”。IMC成员不得利用从IMC获得的或因受雇于IMC而获得的非公开信息为自己谋取私利，或通过证券交易或其他方式为他人谋取私利。

每位 IMC 成员均应避免和防止个人的私人利益与 IMC 的利益发生冲突的情况。任何个人关系或关联均 应事先向管理层报告。 .

我们希望所有 IMC 成员接触到的所有人，无论是员工、官员还是外部 顾问，都能客观、真实地提供他们的服务，并尽其所能和充分利用其 专业能力。出于同样的原因，我们也希望业务合作伙伴采取积极的措施，让可能以某些方式与 IMC 集团产生关联或者可能在业务过程中获得 IMC 集团信息的任何其他第三方承担相应的义务，以发现和防止由 利益冲突导致的任何内幕交易或不当活动。 .

所有IMC成员都致力于遵守当地、全球和美国的“反垄断”和“反贪腐”法律和道德标准，包括“海外反贪腐法”（“FCPA”）。有关FCPA的更多详细信息，请参阅BPBPP。

IMC成员不得从事任何可能导致以下情况的行为：

- (1) 被禁止的商业安排，比如垄断、卡特尔或托拉斯。
- (2) 影响政府或公职人员、政治候选人、任何政党、诸如联合国或世界银行的公共国际组织的任何官员或雇员、任何皇室成员、或由政府持有或控制之公司（如国营石油公司、汽车公司和医院）的任何官员或雇员。
- (3) 从政府官员或公职人员那里获取不正当的好处。
- (4) 以过分或贪腐的方式影响政府或公职人员的决策过程。
- (5) 以不当或腐败的方式对政府或 公职人员产生影响而获取业务。

IMC 面向主流客户和经销商举行的活动发布会



IMC完全禁止腐败行为，这包括任何“故意无视”或其他规避或逃避依法工作的行为。第三方也不得被利用来执行IMC禁止其员工直接或间接从事的行为。

我们明确禁止，无论是直接还是间接通过我们的业务伙伴或其他第三方，提供任何具有获得“回报”（“交换条件”）或为任何人获取任何商业利益之腐败意图的要约、付款、现金转移和金钱馈赠，以及提供其他利益或任何其他有价值物（或其授权），无论收受者是否为政府官员。

即使当地法律允许，IMC也明确禁止疏通费。任何IMC成员、业务伙伴或第三方代理均不得参与任何此类付款。

对业务伙伴、第三方代理或中介机构的付款，应仅在该方提供服务的国家或该方总部所在的国家（如果不同）进行。除非相关方提出有效的商业目的和适当的证明文件，并且该交易已获IMC合规官的授权，否则不允许将款项转移到服务所在地或业务伙伴、第三方代理或中介机构总部所在以外国家的账户。





## C 鼓励追求卓越-良好的员工管理

作为一个跨国集团，我们鼓励 IMC 成员在严格遵守当地劳动法的情况下，促进当地人力资源的多样性和平等机会。我们相信激励团队在各自的职责和个人的职业道路上追求卓越是有益的。

我们的目标是为员工提供优于最低法律要求的福利，以确保他们有动力专注于自己的工作。我们的人力资源和安全部门会经常合作，共同完善集团内部的政策，确保提供安全、“无风险”和“无骚扰”的工作环境。

IMC 鼓励员工之间建立融洽、相互尊重的职业关系。IMC 致力于防止偏袒、欺凌、虐待和性骚扰。对此等情况采取零容忍态度。涉事人员将受到调查，并可能导致纪律处分和法律惩罚。

作为全球金属加工行业的领导者，IMC 集团采用公认的最高标准，并维持一个追求健康和安全以及环境保护的管理体系和各项项目。IMC 相关成员已通过著名国际认证机构的认证，完全符合以下标准：AS 9100 Rev D、ISO 9001:2015、ISO 14001:2004、ISO 45001:2018 和 ISO 50001:2018。

## D 与业务合作伙伴的关系

### 1. 与业务合作伙伴共同参与活动

在战略性营销的实践上，我们会为员工和/或业务伙伴举办技术研讨会和/或营销简报活动（“活动”）。此类活动的邀请应遵循 IMC 的指导方针和既定惯例。每份邀请都应该以透明的方式进行，并且是发给被邀请者雇主。在不减损 IMC 指导方针和既定惯例的情况下，在向任何高级政府官员、政治候选人、任何政党领袖、或诸如联合国或世界银行等任何公共国际组织的官员、或任何皇室成员发出邀请之前，需要获得合规官的书面预先批准才行。

所有活动的地点、内容、参与者和目的，若可能被视为超出合理的行业惯例，或可能被指定用于与 IMC 的产品或业务无关的任何目的，应先取得管理层批准和 IMC 合规官的批准。

### 2. 礼品和赠品

IMC 成员和员工不得提供或收受任何礼物、付款、好处、招待或其他款待（“款待”），无论是实物还是其他形式，除非它们只有名义价值且在考虑所有相关情况时是合理的。不得提供款待以诱使或以其他方式影响收受者做或不做某事作为回报。款待不应该是奢侈的，且无论这些款待是否被公布开来，也不应该让提供者和/或收受者和/或任何 IMC 成员感到难堪。在向任何高级政府官员、政治候选人、任何政党领袖、或诸如联合国或世界银行等任何公共国际组织的官员、或任何皇室成员提供款待前，应先取得 IMC 合规官的书面预先批准才行。

## E 统一的全球合规

### 1. 贸易管制

作为在全球众多市场开展业务活动的跨国集团，IMC 成员必须了解和调查相关法律法规文件及精神，并承担完全遵守这些法律法规的责任。

我们的管理人员应采取合理的谨慎态度，并在需要履行法律和监管义务或对法律和监管义务的履行不明确的情况下咨询合规团队。或有可能需要对与贸易有关的相关控制进行调查和咨询。这些可能是有关IMC成员营业地点、美国和/或相关业务伙伴营业地点的适用法规，必须确定并遵守。

个别IMC成员应努力遵守各项审查、检查、许可、执照、批准和/或授权所规定的流程，包括但不限于进出口相关法律法规、海关法规、税务法规和任何其他适用的贸易管制要求。

完全遵守所有适用的美国反抵制法律是IMC的政策。IMC员工不得以任何直接或间接的行动支持对以色列的抵制，或任何其他未经美国批准的外国抵制行动。

完全遵守美国关于商品、软件和技术/技术性数据以及向外国人/国民提供相关国防服务的进出口管制法律是IMC的政策。IMC成员不得从事任何违反IMC出口管制政策和程序、BPBP或适用法律法规的交易。





## 2. 外交政策制裁

每个IMC成员必须严格遵守美国法律、当地法律、联合国决议和任何其他适用法律法规所规定的，所有适用的经济和贸易制裁和禁运计划。这意味着IMC成员不得直接或间接参与任何涉及古巴、伊朗、朝鲜、叙利亚、委内瑞拉或乌克兰克里米亚地区，或任何受适用的当地或其他法律限制的国家或地区的交易。有关外交政策制裁的进一步说明，请参阅BPBPP。

与俄罗斯的交易。由于美国针对俄罗斯的广泛经济制裁计划，受美国出口管制法律和法规规范的美国原产商品、软件或技术/技术性数据（统称为“品项”）（全体统称为“美国品项”），不得以直接或间接的方式（包括通过分销商、销售代理或其他第三方中介机构或商业伙伴，无论位于何处）出口、再出口、销售或供应给位于俄罗斯的客户。如果您认为与俄罗斯的交易可能涉及美国品项，则必须立即通知IMC合规官，未经他/她事先批准，交易不得进行。

位于首尔的IMC韩进仓库





与委内瑞拉的交易。由于美国政府对委内瑞拉政治和社会发展持续且日益升高的担忧，美国财政部外国资产控制办公室(“OFAC”)和其他联邦机构已针对多种特定行业、政府机构和个人，以及具体确定的个人和实体，制定并实施了制裁计划。考虑到各种制裁计划的广度和复杂性，这些制裁计划对委内瑞拉形成了事实上的禁运。因此，IMC的政策是不与委内瑞拉开展业务或在委内瑞拉经商，也不与构成委内瑞拉政府的个人或实体开展业务。为确保遵守上述法律和制裁计划，未经事先咨询IMC合规官，任何IMC成员均不得直接或间接参与已知涉及委内瑞拉的上述

与某些被封锁的个人、实体和团体的交易。美国和其他IMC业务有所开展的其他国家建立有各种限制/拒绝方的名单，这可能会对IMC成员与名单上对象及这些对象所拥有或受到它们控制的实体而进行的交易形成禁止或限制。这些列表可能会被发表、更新和/或撤销(有时一周多次)和发布，无论是在线的形式还是以印刷的方式进行。美国最大和最严格的名单是OFAC管理的“特别指定国民和被封锁人员”(“SDN”)名单。与SDN或OFAC管理的任何其他名单上的对象(包括因OFAC的50%规则而被推定封锁的对象)的任何潜在交易或买卖，无论是直接

对于所有IMC成员，在任何情况下，美国人、美国原产物品或美元均不得直接或间接参与和任何受美国经济制裁(包括SDN和SSI)的个人、实体、飞机或船只进行的交易。出于这些目的，“美国人”一词包括任何美国公民、美国永久外国居民

(绿卡持有人)、任何实际居住在美国的人(无论其移民身份如何)、任何实体、银行或根据美国法律组建的其他金融机构(包括其外国分支机构)，或受美国管辖的任何人(例如，使用美国州际贸易工具的人，例如互联网或其他通信服务)。

在进行任何交易之前，IMC成员应在与第三方(包括供应商、客户和其他业务伙伴)接触之前进行适用的对象筛选、尽职调查和适当的调查，以确保此类对象不受制裁或与受制裁的任何人或任何实体有所关联。

此外，任何IMC成员不得促成与任何受制裁国家或地区的任何交易，或采取任何将导致或可能导致美国人参与促成任何此类交易的行动。“促成”包括美国人在未经许可的情况下协助或支持任何人与制裁目标之交易活动的行为。例如，美国人将受制裁管辖的商业机会推荐给非美国人，或要求美国人就涉及受制裁对象的交易做出投入，根据适用的OFAC制裁计划，这些可能会被视为受到禁止的“促成”行为。经济和贸易制裁的性质非常广泛，特别是美国的计划，根据这些计划，禁令或其他制裁风险可以以治外法权的方式，在有制裁目标参与的交易中，扩展到外国人士的行

如果对制裁有所疑虑，或对遵守外交政策制裁的义务有任何疑问或需要澄清，IMC成员应咨询IMC合规团队。



价值观  
道德  
忠诚  
荣誉  
承诺

诚实 诚信  
道德  
合规  
合作  
承诺

价值观  
荣誉  
承诺