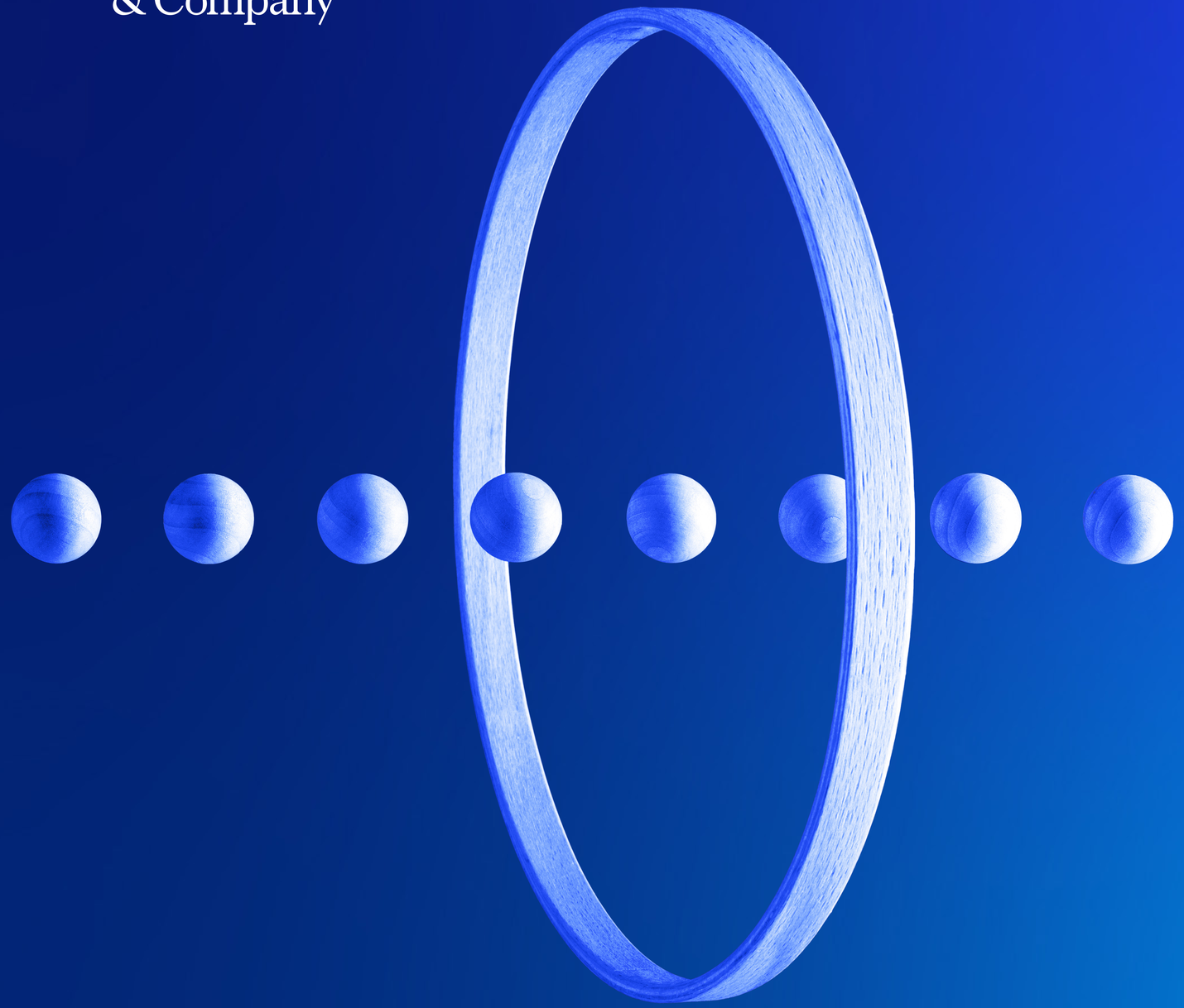
McKinsey & Company



《第三方行为准则》2026年版

麦肯锡首席采购官与首席道德与合规官寄语



纵观公司麦肯锡的百年悠久发展历程史，我们始终立足于以自身的宗旨、使命与和价值观为根本。这些核心支柱理念始终指引我们建立富有意义的合作伙伴关系，以推进携手实现共同目标、推动让世界变得更美好，并坚持做正确的事。随着世界格局及我们营商业运作方式的不断演变，我们比以往任何时候都更加坚定地恪守这些理念。

我们的《第三方行为准则》说阐明了麦肯锡与第三方合作的原则，以及也明确了我们如何在整个价值链中建立并维护信任。该本准则体现了我们所秉持的卓越、诚信与尊重标准，同时也期望与也是我们对合作的各方的共同要求遵守这些标准。它代表了我们的共同承诺——对客户、对社区以及对彼此的承诺。

当第三方践行本准则的各项原则时，将有助于力我们巩固合作关系、增强供应链韧性，并在全球范围内产生推动积极影响。正如我们对自身提出这样的要求，我们也期望第三方都能理解、认同并秉持本准则所传达的价值观。

感谢各位的合作。

Scott Parris
首席采购官 McKinsey & Company

Daniel Trujillo
首席道德与合规官 McKinsey & Company

简介

麦肯锡公司（以下简称“麦肯锡”）致力于在采购和与运营环节中恪守秉持最高标准的诚信、社会责任、合规及与问责要求原则。麦肯锡期望为其提供产品和服务的所有第三方均恪守类似标准。

本《第三方行为准则》（以下简称“准则”）阐明了麦肯锡对第三方商业行为的要求业务开展方式的期望。第三方应秉持与麦肯锡在自身运营中所遵循的相同标准，包括诚信、合规及负责任的商业行为标准。第三方必须遵守本准则及其运营所在地区的所有适用法律法规，其中包括与并配合相关监管机构的开展合作。

第三方还应在其自身的整个供应链中应用同等标准。若如合同有相关要求，第三方必须制定并实施政策、流程序及监督机制控体系，以确保其员工、承包商、咨询顾问及代表理解并遵守本准则，以及其他任何适用的麦肯锡政策。

第三方

就本准则而言，“第三方”是指未直接受雇于麦肯锡但的外部机构或个人，公司与麦肯锡其建立或维持业务关系，或因出于业务目的受麦肯锡聘用或与麦肯锡其开展合作的外部实体和个人。这包括但不限于供应商、承包商、咨询顾问、代理人、中间商、分销商、关联方及其他商业合作伙伴。“工作人员”一词是指第三方的雇员或分包商。



麦肯锡的《第三方行为准则》以四项大核心原则为基础石。这些明确且重要原则是清晰而关键的标准，既体现了麦肯锡的价值理念及其立身之本，也明确了公司对合作伙伴的期望。这些原则指导我们如何以本着诚信、负责和任的态度，围绕共同目标一致的精神开展合作。

《第三方行为准则》原则

做正确的事 →

杜绝贿赂或腐败行为

绝不参与内幕交易

遵守贸易管制与制裁规定

保护个人隐私

留存完整、准确的记录

规避利益冲突

举报潜在违规行为

禁止报复

负责任地使用技术与数据 →

保护机密信息，保障数据安全

负责任地使用技术资产

相互尊重 →

营造并维持无骚扰、无歧视的工作环境

负责任地沟通

确保工作安全

禁止现代奴役与人口贩运

遵守适用的劳动法

支持保障工作人员的行流动自由

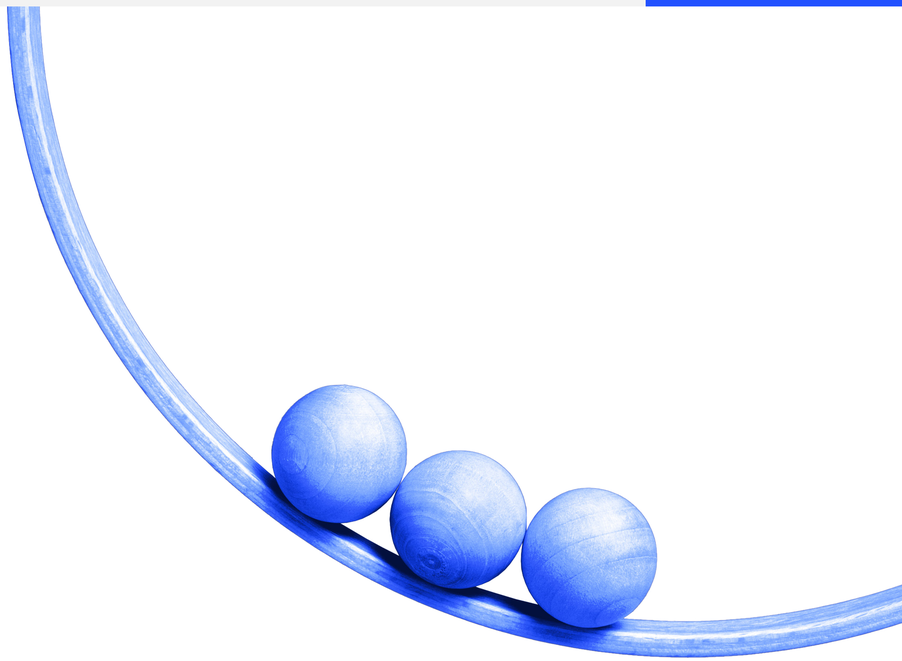
监督管私人或公共安保人员力量

关注自身对社区的影响 →

倡导包容性采购

致力于环境可持续发展

做正确的事



麦肯锡致力于恪守秉持最高道德标准，并遵守所有适用的法律、规则和法规及规章。

杜绝贿赂或腐败行为 →
绝不参与内幕交易 →
遵守贸易管制与制裁规定 →
保护个人隐私 →
留存完整、准确的记录 →
规避利益冲突 →
举报潜在违规行为 →
禁止报复 →

杜绝贿赂或腐败行为

麦肯锡不会以任何形式、任何金额，向任何人提供、承诺、接受、索取或支付贿赂，也不会试图进行此类行为；我们绝不会要求第三方代表我们实施此类行为。在与麦肯锡合作或代表麦肯锡开展业务工作时，我们要求第三方遵守同样遵守此的规定。

第三方必须严格完全遵守所有适用的反贿赂和反腐败法律，包括但不限于美国《反海外腐败法》和英国《反贿赂法》。麦肯锡期望第三方尽合理努力实施流程与管控措施，遵守反腐败法律，包括确保其分包商和代理人也遵守相关要求。

禁止任何形式的贿赂行为

第三方绝不得以任何形式、任何金额，向任何人提供、承诺、给予、索取或接受贿赂。麦肯锡绝不容忍任何形式的腐败行为。第三方不得从事贿赂、欺诈、洗钱，或任何旨在谋取不正当商业利益的活动。同样，第三方不得允许、鼓励怂恿、尝试图实施或协助他人代表麦肯锡实施腐败行为。

贿赂形式可能多种多样。部分示例包括例如，提供赠送金钱或任何提供有价值的利益物品，如包括差旅费用、餐饮、礼品或礼品卡。贿赂还可能涉及提供或承诺提供工作机会或实习岗位（即使是无薪岗位）、进行慈善捐赠、邀请参加知识分享/培训活动、提供研究协助或公益服务，或在正式合作之外提供服务。

禁止支付疏通费

第三方不得支付疏通费。疏通费是指为确保或加快履行办理常规、非自由裁量权的公务事项职责或行为而支付的款项，通常支付给政府官员。疏通费的示例子包括向政府办事人职员支付未公布的开费用，以加快办理签证等政府文件或完成海关清关手续。

禁止代表麦肯锡进行政治捐款或慈善捐赠

第三方不得代表麦肯锡进行政治捐款或慈善捐赠。若第三方被要求代表麦肯锡进行政治捐款或慈善捐赠，必须拒绝该要求，并立即向麦肯锡报告。

禁止代表麦肯锡提供礼品、餐饮、招待或差旅安排

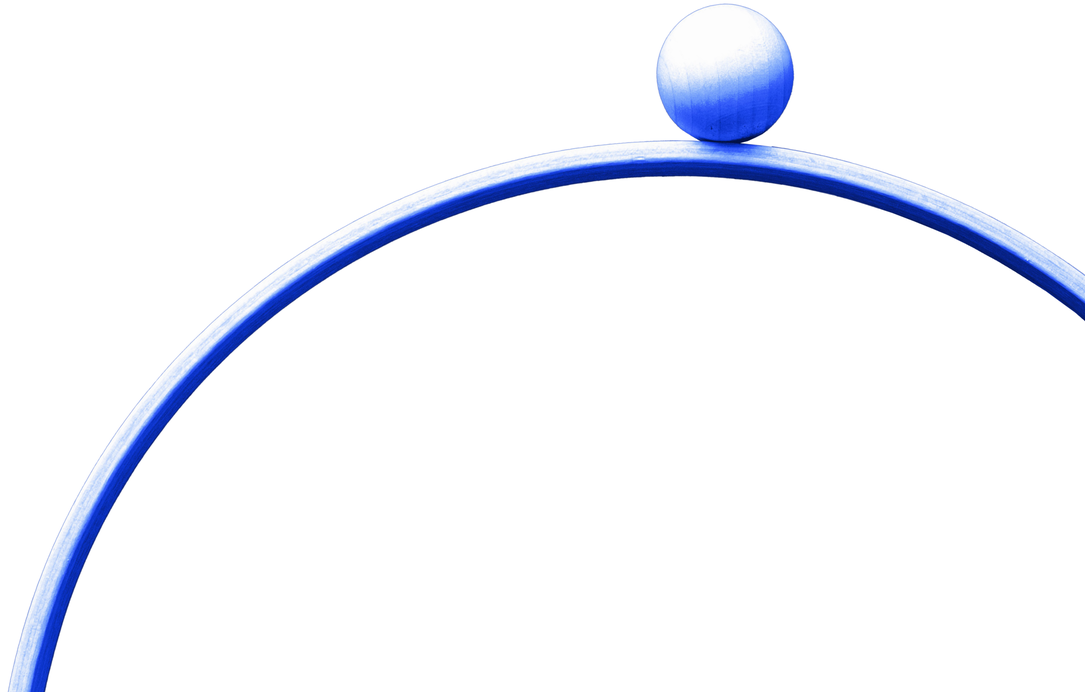
第三方不得代表麦肯锡向客户或其他第三方提供任何礼品、餐饮或招待服务。如确有若存在确实无法避免的例外情况，请应事先联系麦肯锡内部业务合作负责人或对接人获得取事前批准，并确保符合麦肯锡的反腐败要求。

绝不参与内幕交易

第三方不得利用任何来源的基于内幕信息（无论信息来源如何）买卖或以其他方式交易任何公司（包括麦肯锡客户）的证券（包括含股票、债券或其他金融工具），也不得基于此类信息在预测市场平台上从事相关开展活动。他们也不得基于此类信息分享或推荐交易或活动。

遵守贸易管制与制裁规定

第三方必须遵守所有适用的贸易及制裁法律法规。



保护个人隐私

麦肯锡致力于在全球范围内恪守最高标准的隐私与个人数据保护原则，公司也期望我们的第三方达到同等标准。

第三方必须按照依据适用的隐私和与数据保护相关法律，以合法、合乎道德且安全的方式收集、使用、存储、传输、留存和及处置个人数据。个人数据仅可用于其既定目的，需防范未授权访问，仅可在必要期限内留存，且在无需使用时予以妥善处置。第三方须始终尊重个人隐私权利，对个人行使该等权利提出的请求作出恰当回应，并在相关情形下与麦肯锡协作处理此类请求。

机密信息与个人信息仅可按照与麦肯锡签订协议的许可范围使用或共享。

若如怀疑或发现潜在可能发生数据泄露事件，或是其他可能危及会使个人数据安全面临风险的事件，必须立即通过指定报告上报渠道立即通知麦肯锡，并配合后续所有调查及补救工作。

留存完整、准确的记录

准确、透明的记录保存对我们的业务关系至关重要，也是履行法律、财务及监管义务的基本要求。麦肯锡要求第三方在所有业务文件记录与报告中秉持同样高标准的诚信原则。

第三方必须确保所有与麦肯锡合作有相关的所有记录（包括供应商准入资料、发票、账单、工时记录、监管申报文件及其他文件）均满足及时、真实、准确、清晰且完整的要求。

遵守法律与协议

所有记录保存工作均须遵守适用法律、行业法规，以及第三方与麦肯锡签订的协议条款。

规避利益冲突

第三方在与麦肯锡建立合作关系时，必须申报所有实际存在或潜在的利益冲突；在与麦肯锡合作期间，一旦知悉或产生此类利益冲突，须立即报告。利益冲突包括第三方开展的任何个人、职业、财务或其他活动（例如担任董事、顾问、提供咨询服务、承担学术职务、担任仲裁员或专家证人），或是第三方拟开展的活动中，有可能与麦肯锡利益产生冲突的情形。利益冲突还包括第三方（或其任何所有者、董事、高级管理人员、员工及其他人员）与麦肯锡员工内部人员，或与参与是与同一合作项目下为麦肯锡项目提供服务的其他第三方的所有者、董事、高级管理人员、员工及其他人员之间存在的恋爱关系、亲密关系、亲属关系或其他密切私人关系。

举报潜在违规行为

第三方需立即向麦肯锡报告任何可能违反法律或本准则的行为。

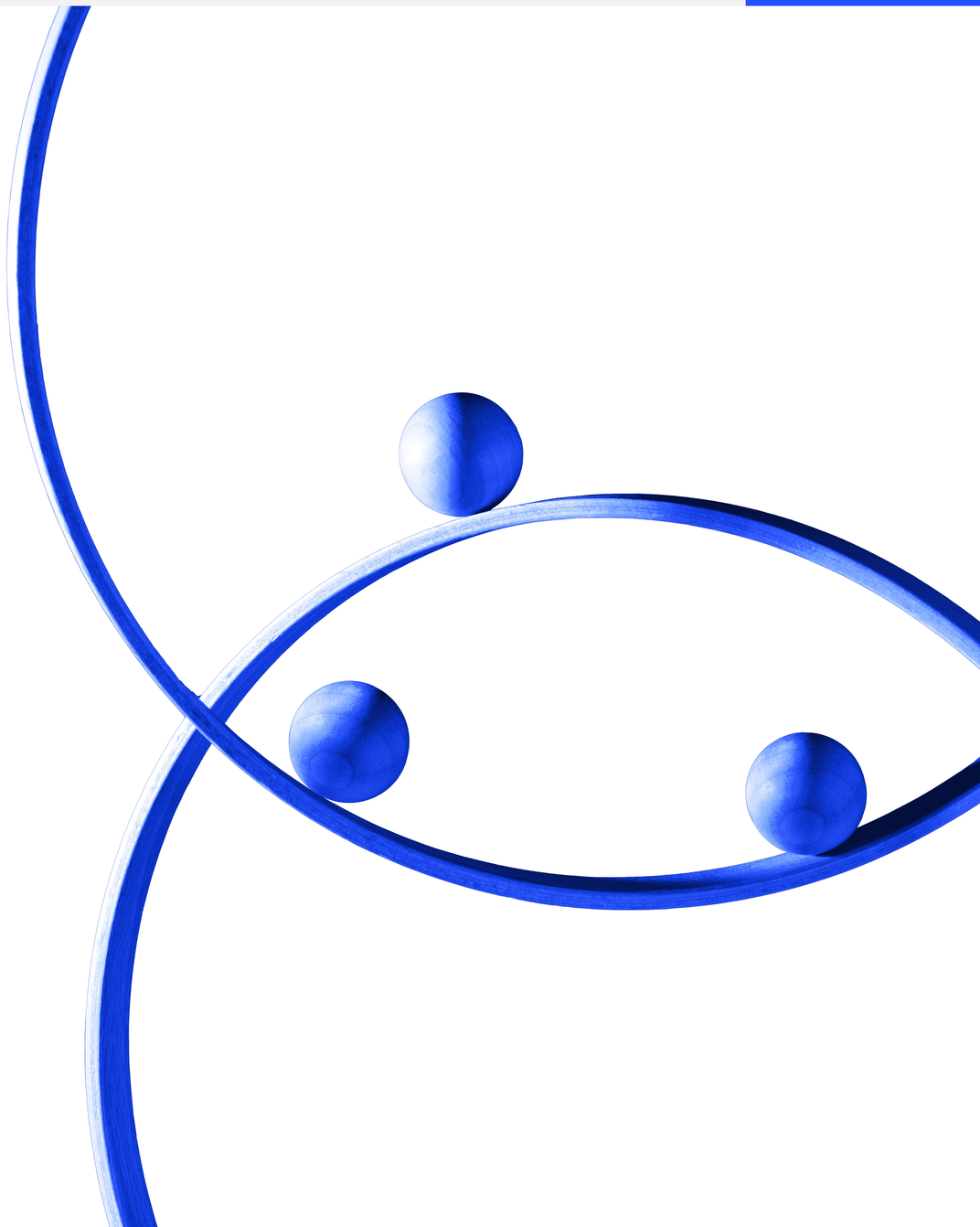
Got a Concern?（有疑问您有问题吗?）是麦肯锡的正式举报报告渠道，在法律允许的范围内，支持保密及报告与匿名举报报告。该保密流程的详细信息可在 Got a Concern? 网页上查询。此外，若法律允许，第三方收到与麦肯锡相关的任何传票、监管机构请求、媒体问询或其他第三方请求时，必须立即转发给麦肯锡。

禁止报复

麦肯锡期望第三方建立专门的职场问题报告政策与流程。相关该政策和程序应与流程需透明，易于且可理解，并且必须为举报人和参与任何相关调查的人员提供反报复保护。第三方必须禁止对任何因善意举报或询问其认为存在的属于不当或违法行为，或因参与相关与该等行为有关的调查或程序的而对该等人员实施进行报复。

负责任地使用技术与数据

第三方必须保护机密资产与信息的安全，以及个人隐私，包括员工、客户及其他商业合作伙伴。

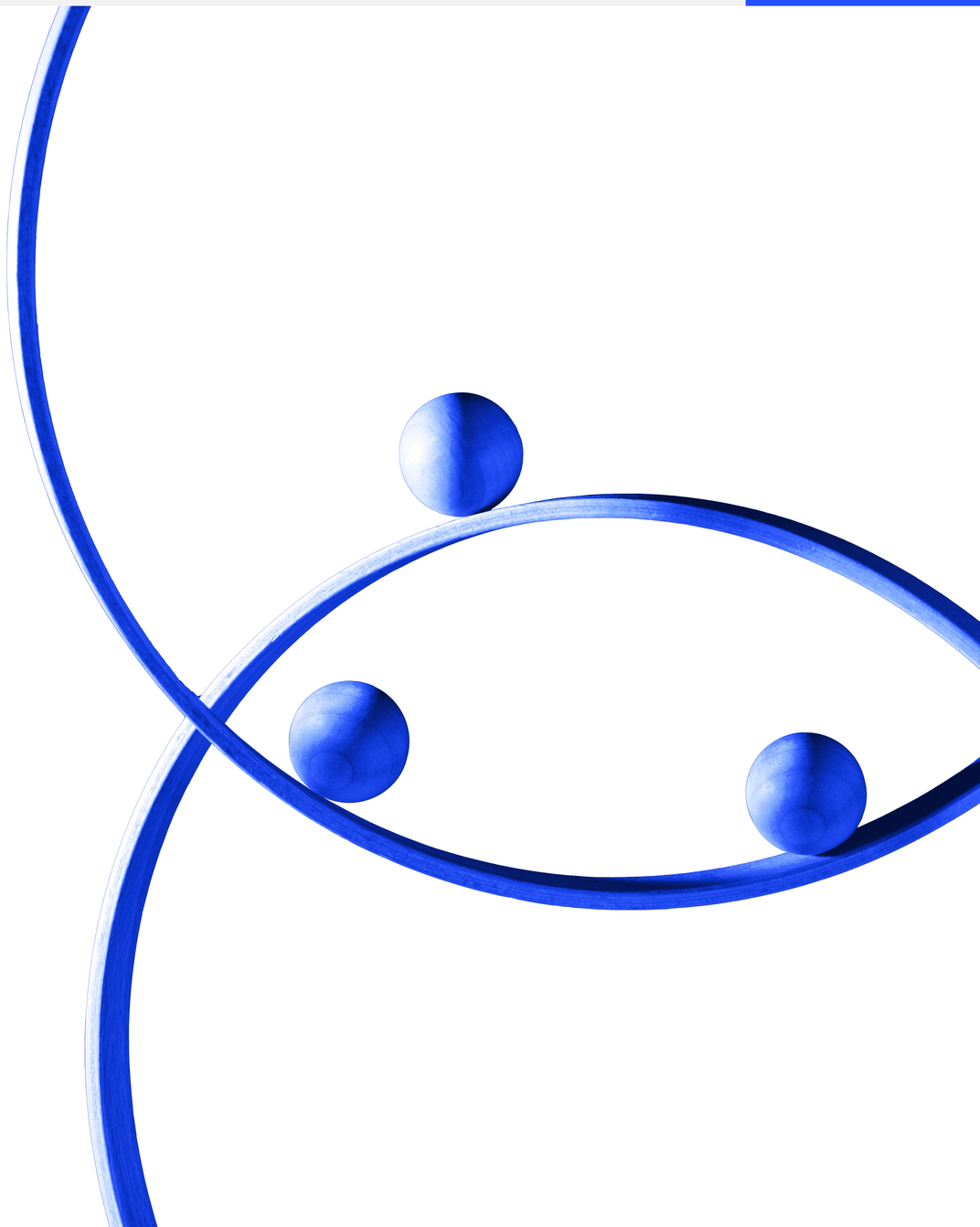


保护机密信息，保障数据安全 →

负责任地使用技术资产 →

保护机密信息，保障数据安全

第三方必须根依据所有适用法律及合同义务，保护麦肯锡及其客户的机密信息和与资产，包括但不限于实体物理资产、数字资产、财务资产、声誉资产及个人数据。这要求第三方制定并维持防护措施，以防止未授权的访问、使用、披露、丢失、篡改或销毁。机密信息仅可在麦肯锡协议允许或法律要求的范围内使用或分享，未经麦肯锡事先前书面授权，不得披露。此类义务在合作期间及合作结束后均持续有效。第三方仍负有责任，确保任何参与向麦肯锡提供服务的分包商、服务供应商及其他下游合作方均遵守适当的隐私、保密与安全标准。



负责任地使用技术资产

当第三方与麦肯锡的技术、数据或系统进行交互时，麦肯锡期望其完全遵守我们的可接受使用要求。这些标准的制定旨在保护我们数据的完整性、保障系统安全，并维护麦肯锡全球网络中的信任。

将系统与设备用于经批准的业务用途

获准访问麦肯锡系统或技术资产的第三方，仅可将其用于经核准的业务用途。不得将该等资源用于个人活动、违法行为或未授权操作。

保护资产

第三方须保障所有麦肯锡所属设备与信息的安全，并采取防范措施，防止其被盗、滥用及意外损坏。

仅使用经批准的工具

第三方在与麦肯锡开展业务或处理麦肯锡及其客户信息时，仅可使用经授权的通讯渠道、软件及平台。任何使用麦肯锡设备、及依托麦肯锡系统开展工作的人员，业务沟通仅能使用麦肯锡批准公司核准的消息应用程序（例如：公司电子本所邮箱、Slack Connect、Teams Connect Chat）进行业务沟通。第三方如使用未经麦肯锡批非公司核准的消息应用程序开展处理客户相关工作的第三方，必须自行保留相关存这些消息直至2029年12月13日。

防范未经授权的访问

第三方须采用完备的安全措施，并建立相应的物理、技术与组织防护机制，包括多因素身份认证、加密技术与安全设备管理，以及防窥屏、工作区域准入管控等物理安全手段，保护机密信息、个人数据和系统免遭未授权访问、使用或披露。

相互尊重

麦肯锡倡导包容的文化，绝不容忍任何形式的非法歧视或骚扰。

营造并维持无骚扰、无歧视的工作环境 →

负责任地沟通 →

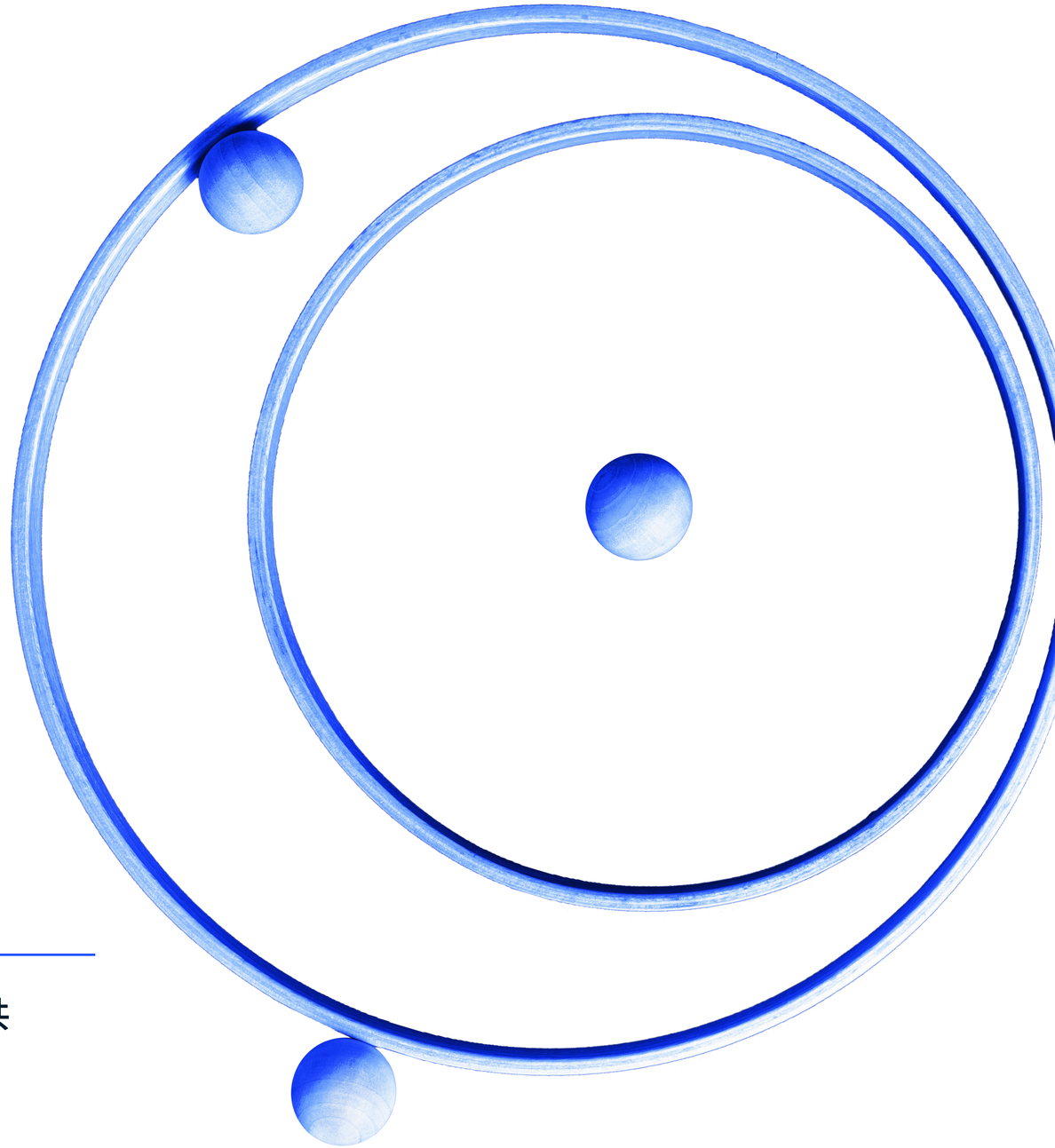
确保工作安全 →

禁止现代奴役与人口贩运 →

遵守适用的劳动法 →

支持保障工作人员的行流动自由 →

监督管私人或公共安保人员力量 →



营造并维持无骚扰、无歧视的工作环境

第三方必须遵守所有与歧视、雇佣惯例、骚扰及报复相关的适用法律法规。

第三方在招聘、晋升、培训、岗位分配、薪酬、福利、纪律处分及终止雇用解雇等用工环节中，不得基于种族、肤色、年龄、性别、性取向、民族或族裔来源、国籍、残障、怀孕、宗教、性少数群体（LGBTQI+）身份、性别认同或性别表达、兵服役状况、婚姻状况、种姓、政治派别归属、工会会员身份或其他受法律保护的特征，歧视对任何工作人员劳动者或其他个人实施歧视。此外，第三方不得容忍因上述特征或与上述特征相关而形成的，令工作环境充满敌意、具有胁迫性或带有冒犯性质的任何行为。



负责任地沟通

您的一言一行都非常重要。它不仅体现您所在机构的专业性与诚信度，还可能对麦肯锡的声誉产生影响。作为麦肯锡重要的第三方合作伙伴，您应必须以审慎、负责地开展且用心的方式进行沟通，协助在保护麦肯锡客户的利益，并以及维护麦肯锡其对合作伙伴关系的信任方面发挥关键作用。

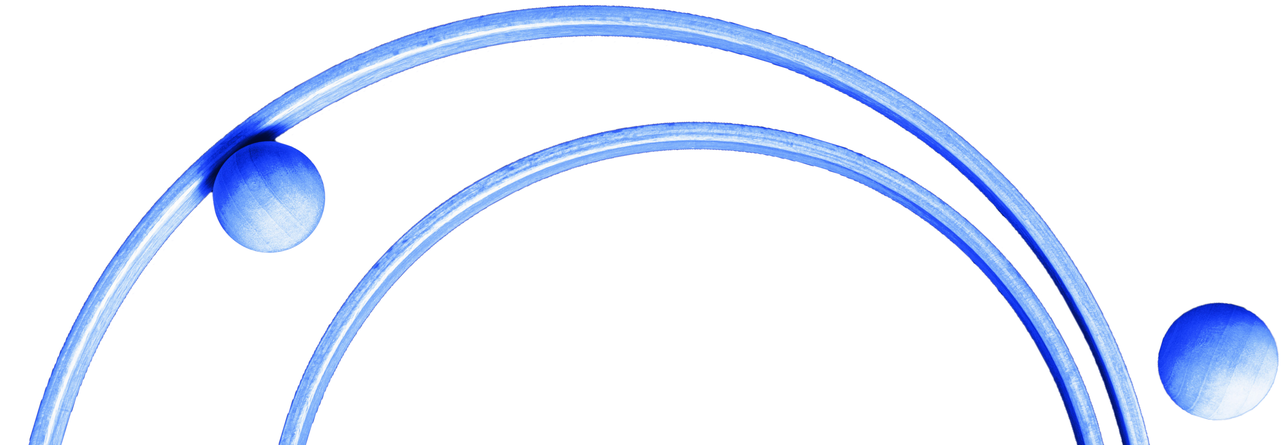
严守保密要求

保密是保护麦肯锡客户及业务的核心。第三方必须对所有专有信息或机密信息严格保密，包括与合作相关的任何细节，除非获得明确授权方可分享。请勿向任何没有明确、正当知情需求的人员透露客户或麦肯锡的相关信息。

确保工作安全

麦肯锡期望第三方在其业务运营中实施健全且符合规定的健康与安全措施。

安全健康的工作环境是职场的基本原则与基本权利。第三方必须遵守所有适用的健康与安全法律法规。麦肯锡要求第三方采取相关措施，以最大限度降低职业健康与安全风险、协助预防事故发生，遵守所有适用的工作场所安全法律法规，并确保为所有工作人员及其他第三方提供安全健康的工作条件。



禁止现代奴役与人口贩运

麦肯锡谴责一切形式的奴役、强迫劳动和人口贩运，并致力于在其全球运营及供应链中杜绝此类行为。第三方必须秉持同等标准，确保其工作人员或代表其行事的任何人，均不参与任何形式的强迫劳动、童工或人口贩运。第三方必须履行遵守所有适用的与人权和反奴役相关的法律义务，包括英国《现代奴隶制法案》（2015年）、加拿大《打击供应链中强迫劳动和童工法》（2023年）及澳大利亚《现代奴隶制役法》（2018年），并需采取措施确保其运营及供应链全程完全合规。

严禁使用童工

第三方不得使用童工，所雇佣的工作人员必须达到其运营所在司法管辖区的法定最低就业年龄要求。

根据国际标准，对童工劳动是指的定义为：危害儿童健康和成长与发展、劳动时间过长和要求儿童长时间工作，及/或由年龄过小的儿童从事的劳动。除非适用法律对最低就业年龄另有规定，否则“儿童”一词指年龄未满15周岁，或未达到完成义务教育年龄（以两者中较高者为准）的任何个人。不得雇佣18周岁以下工作人员从事危险工作。

尊重人权

作为联合国全球契约的组织成员，麦肯锡支持其在关于人权、劳工、环境和及反腐败方面的十项大原则，并支持同时遵循《世界人权宣言》、国际劳工组织（ILO）《工作中基本原则和权利宣言》及联合国《工商企业与人权指导原则》。麦肯锡致力于遵守这些标准中规定的原则，并期望第三方同样做到这一点。

如需了解更多信息，请参考 麦肯锡人权声明.

麦肯锡致力于尊重人权，并要求第三方在其自身运营及整个价值链中同样做到这一点。

麦肯锡绝不容忍其供应链任何环节出现任何形式的人权侵犯行为。第三方应遵守秉持国际公认的人权标准，以尊重和有尊严的方式对待所有工作人员。

支持结社自由

麦肯锡期望第三方尊重工作人员的结社自由权利，包括根据当地法律组建或加入工会、加入职工代表会，以及参与集体谈判的权利。工作人员应可自由参与上述活动，且不会因此遭受报复、骚扰或恐吓。

遵守适用的劳动法

第三方必须遵守所有适用的就业和劳动法律法规，包括与工资、福利和工作时间相关的法律。麦肯锡期望第三方为工作人员及时提供清晰易懂的薪资单，其中包含足够信息，以核实工作报酬的准确性。所有临时用工及外包用工的使用，均需符合所有适用法律法规的要求。麦肯锡鼓励第三方向工作人员支付足以维持体面生活所需计的工资，并促进推动薪酬公平。

禁止收取招聘费用

在招聘流程的任何阶段，第三方均不得要求或允许工作人员直接或间接支付招聘费用或相关费用。若发现工作人员已支付此类费用，第三方必须立即向受影响的工作人员退还相关费用，并采取预防措施确保未来合规。

明确沟通雇佣条款

第三方必须确保工作人员事先提前知晓其雇佣条款和工作条款与条件，最好通过书面雇佣合同或其他书面文件的形式告知。雇佣条款应在工作开始前以传达，且需使用工作人员能够理解的语言告知，内容必须至少涵盖薪资信息、工作时长及福利待遇。

支持保障工作人员的行流动自由

第三方不得扣留、销毁、藏匿工作人员的政府签发原始身份证件、旅行证件或工作许可，或拒绝工作人员取用这些证件，除非法律有明确要求，在此情况下，扣留时间也需控制在履行法定义务所需的最短期限内。工作人员必须始终持有自己的个人证件。第三方不得对工作人员在雇主管控的工作场所、设施或住宿区内的行动自由施加不合理限制。若第三方为工作人员提供住宿或交通服务，相关条件必须安全、卫生，并尊重工作人员的隐私、尊严与自主权。

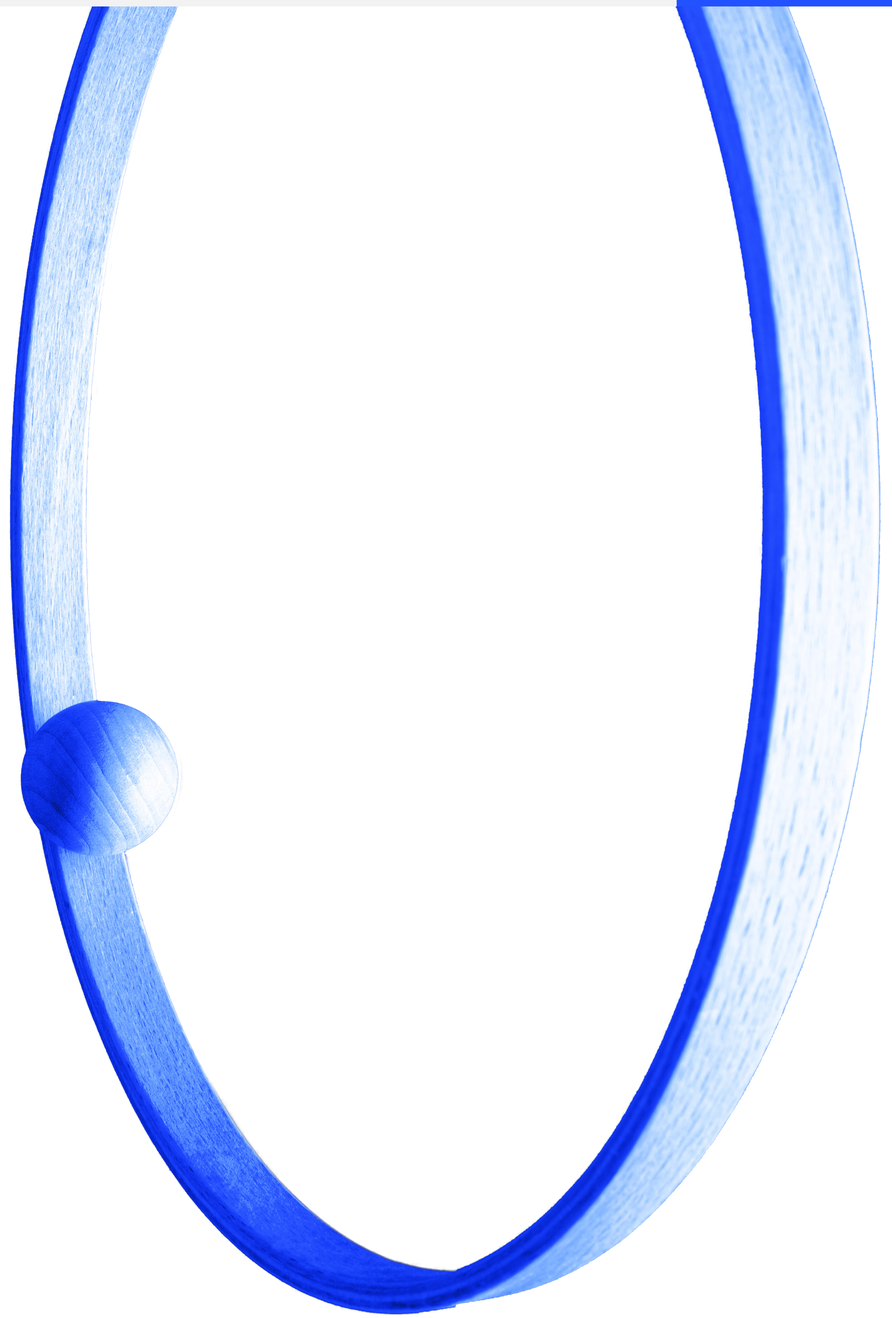
监督管私人或公共安保人员力量

雇佣或使用私人或公共安保力量提供保护服务的第三方，必须提供充分的指导与监督，以防止安保力量实施酷刑、残忍、不人道或有辱人格的待遇，防止避免对人员生命或身体受到造成人身伤害，并保障确保工作人员的结社自由不受损害。



关注自身对社区的影响

麦肯锡致力于推动包容且公平的采购，并期望第三方以可持续方式开展运营，且遵守所有适用的环境法律法规。



倡导包容性采购 →

致力于环境可持续发展 →

倡导包容性采购

麦肯锡的采购流程旨在促进公平获取机会。作为该策略的一部分，麦肯锡鼓励符合条件具备资质的小型企业及由多元背景群体拥有的化经营企业探索与麦肯锡建立合作关系的机会。

麦肯锡期望要求第三方做到：(i) 采用公正无偏见且透明的供应商搜寻与评估流程；(ii) 确保其采购团队为所有符合条件具备资质的第三方提供公平的参与投标的机会。

致力于环境可持续发展

第三方必须遵守所有适用的环境法律法规。麦肯锡要求第三方应对自身的环境风险与环境影响。此外，麦肯锡要求第三方衡量，管理并应针对能源使用和及温室气体（GHG）排放量进行计量、管理并采取应对措施，并要求第三方实施减排举措施。在适用情况下，麦肯锡还期望第三方对其运营过程中涉及的水资源或其他自然资源及废弃物进行计量、管理并减少其使用量或产生量。此外，第三方及其供应链必须遵守与危险废弃物、持久性有机污染物、汞及类似物质的使用、处理和处置相关的适用法律。

麦肯锡的权利

为确保并监督第三方遵守本准则，麦肯锡保留以下权利。

第三方选择

麦肯锡可在第三方的评估、选择或准入流程中，及/或在第三方与麦肯锡合作期间的任何其他时间，评估第三方对本准则的遵守情况。

第三方评估和培训

第三方评估有助于麦肯锡履行对《联合国全球契约》的承诺、遵循更广泛的行业专业标准，并对整个供应链的风险进行管理。第三方评估是尽职调查的关键环节，旨在识别、预防、减轻、说明并推动补救解决供应链中与本准则所涉及议题相关的不利影响，包括但不限于环境可持续性、人权、劳工权益和及道德规范等领域。

在准入阶段，所有第三方均需签署声明，承诺确认遵守本准则或其自身具有可比性的行为等效准则。每年，部分选定的第三方可能需由授权代表审核并确认本准则。第三方须应要求提供书面材料，说明其与本准则合规相关的政策和实践。

在如适用情况下，麦肯锡可要求第三方完成有关与本准则或与其合作事项相关的其他要求的培训。第三方应在规定期限内完成指定培训，并在被要求时提供培训完成证明。

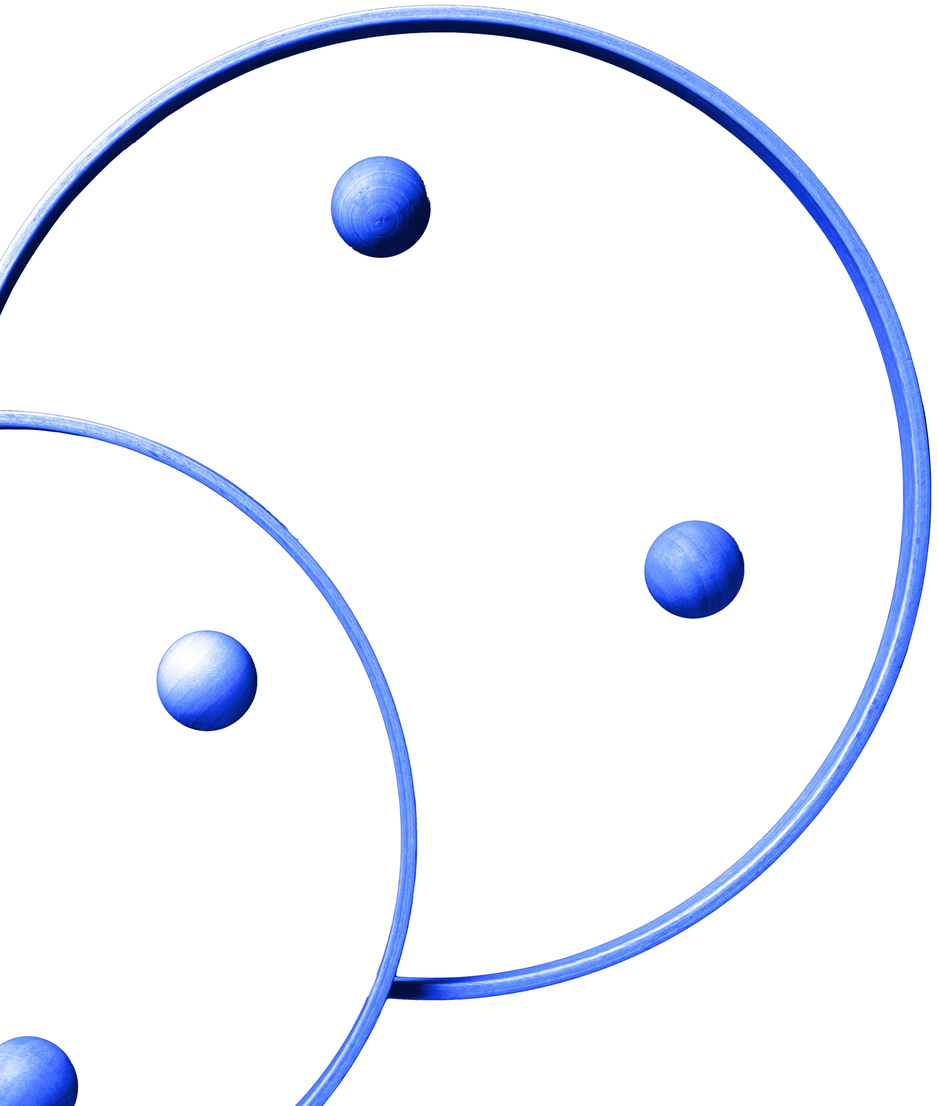
此外，麦肯锡有时可能要求特定第三方完成基于证据的评估（该评估由独立第三方评分的循证评估），或接受允许进行现场审计，以监督其对本准则及其他相关要求事项的遵守情况，并推动持续改进。

麦肯锡致力于与第三方合作，以提升其在本准则所涉议题上的表现，有时可能要求第三方针对本准则及其他相关事项采取特定的纠正措施。麦肯锡期望第三方同意共同合作，携手应对适用且相关的议题。

不合规、违规与合作终止

各每个第三方均应确保，其为履行对麦肯锡的义务或承诺而聘使用的其他所有第三方及工作人员均遵守本准则，或对其施加实质上相当类似的义务。第三方应确认，若发现任何可能的违规行为（包括与其合作的其他第三方相关的违规行为），必须向麦肯锡报告并予以处理。

若第三方存在不合规或违反本准则的行为，除非违规情节严重、无法纠正或构成违法行为，否则麦肯锡可给予第三方合理机会，通过双方商定的纠正措施解决问题。若第三方违反本准则或法律，麦肯锡可暂停或终止合作关系。若涉及违法行为，麦肯锡还将向适当的主管部门披露相关事宜。



优先顺序;准则修订

若本准则与适用法律存在冲突，第三方必须遵守适用法律。

若本准则要求的义务超出适用法律规定，第三方须在适用法律允许的范围内遵守本准则的这些要求。麦肯锡保留更新或修改本准则要求的权利。首次通过日期：2018年10月25日

首次修订日期：2020年12月1日

最近一次后审核/更新日期：2026年10月6日