

道德原则 和行为准则



目录

首席执行官致辞	3	利马格兰员工的行为准则和职业道德	12
利马格兰的道德原则和承诺	4	1. 维护利马格兰的企业形象和良好声誉	13
A. 尊重集团的合作社农户和股东	5	2. 尊重和保护公司财产	14
B. 尊重员工	6	3. 诚信行事，避免利益冲突	15
C. 保护环境	7	4. 防止传播非公开财务信息和内幕交易	16
D. 遵守与竞争相关的法律规定	8	5. 切实保护知识产权	17
E. 力求令客户和消费者满意	8	将质疑视为我们道德原则的驱动力	18
F. 与供应商建立平衡和公平的关系	9	如有任何疑问或疑虑，与谁联系？	
G. 在业务涉足国家和地区采取负责任的行为	9	举报系统	19
利马格兰执行委员会的反腐败承诺	10	每位利马格兰员工的责任	
		不遵守行为准则的后果	21
		术语表	24

首席执行官致辞



2015年，我们出台了第一版《利马格兰行为准则》，以应对总体政策方面的挑战：确保我们的商业道德原则符合现行法规，旨在使我们的业务与可持续和负责任的发展势头保持一致。

事实上，我们的业务，无论是涉及种子及农业食品的研究、生产还是销售，都处于日益复杂和监管日趋严格的社会挑战和环境挑战的中心。我们的客户，无论是工业用户还是消费者，对我们应对这些挑战能力的要求也越来越高。

利马格兰的业务涉足那些快速变化的国内市场和国际市场。这些市场存在诸多适用的法律法规，以及越来越多的源于基本原则、宪章或标准的条文规定。

这本新版的道德原则和行为准则，既是为了顺应法律法规的演变发展，同时它也是我们集团企业社会责任举措的组成部分；自然而然地，它体现了利马格兰集团积极进取、坚持不懈、合作共赢的价值观。这是一份督促我们保持警觉的指南、是一个确立共同基础的框架、是一套塑造自身行为与公司文化相匹配的工具以及解决方案的来源。

利马格兰集团的任何员工，无论其身处集团下属的哪个公司或国家/地区，如果违反利马格兰价值观或本文件所列举的准则和原则，都不能声称其所采取的行为是为了利马格兰的利益。

这些道德原则和行为准则标志着我们在世界各地以负责任和可持续方式开展业务的集体承诺。因此，我希望我们所有员工都了解这些原则和准则，并在利马格兰的职业生涯中以它们为参照。



Sébastien Chauffaut



利马格兰的道德原则和承诺



A. | 尊重集团的 合作社农户和股东

利马格兰所订立的道德原则及承诺，构成了其面对各主要利益相关方的行为准则，这些利益相关方包括：合作社农户、股东、员工、供应商、合作伙伴以及集团业务涉足国家的主管部门人员等。利马格兰的承诺体现在集团的每一个员工身上。在日常业务活动中，这些员工就代表了利马格兰。

利马格兰是一家合作社性质的国际化集团，利马格兰农业合作社的农户构成了利马格兰的股东。此外也有若干来自外部的持低股小股东，旨在加强股权的稳固性并有利于集团的长远发展。

利马格兰确保听取和考虑所有股东的期望、严格执行金融市场管理机构所规定的股票市场条例、遵守公司的治理规则。

除此之外，利马格兰也遵循 MiddleNext 提出的建议。MiddleNext 是中型企业股票市场价值指数，用以明确此类公司的适当做法。

按照现行适用的法规条款，利马格兰会定期或者在需要时，为集团股东提供准确和真实的信息。



C. | 保护环境

利马格兰致力于资源的保护性使用；与此同时，利马格兰也在其世界各地的工厂设施内最优化生产加工流程，为保护环境做出重要贡献。

利马格兰已开始部署一项战略来实施环境管理系统（EMS）并改进其实践，以保护自然资源、保护环境和应对气候变化。

在种业市场，利马格兰力求创造和培育适应环境多样性的新品种，并向其合作社农户及合作伙伴积极宣传可靠和负责任的农业操作实践。在农业食品领域，利马格兰致力于促进和实施符合欧洲和国际法律的高质量标准和行业规范。



D. | 遵守与竞争相关的 法律规定

利马格兰致力于遵守与竞争相关的法律法规、国家规定及国际规定。这些规则之目的是确保在市场上可以开展自由竞争。

根据这些原则规定，利马格兰制定了相关政策，诸如：禁止与竞争对手就价格、市场及客户的属性及划分进行任何形式的讨论或交流。

当公司在某一特定市场处于主导地位时，利马格兰也禁止出现任何滥用行为。同样，利马格兰也承诺，若开展有可能对市场产生影响的合并运作或合作交易，则在适用的法律框架内从相关部门获取批准。

利马格兰确保告知其所有员工，任何违反这些措施的行为都有可能令利马格兰承担相应责任，并且员工本人也可能会承担相应的个人责任。

E. | 力求令客户和 消费者满意

在所处市场中，利马格兰因其产品质量而受到广泛认可；同时，利马格兰对用户和消费者的需求和期望始终非常重视。



利马格兰对其产品和服务进行控制、评估和改进，致力于在研发、生产和销售的一个环节中确保其产品和服务的质量和安全性。

涉及到面向客户、用户和消费者的宣传用品和宣传资料，利马格兰致力于采取符合当地适用法规的高质量沟通标准。

利马格兰确保其所提供的所有信息都是及时更新、准确、客观和可靠的，并且能够完整说明产品的质量及其正确的使用方法。

F. | 与供应商建立平衡和公平的关系

利马格兰根据客观标准选择其供应商和分包商，并确保与其建立起平衡稳定的商业关系和契约关系。

我们要求供应商和分包商遵守法律法规的要求，而且其业绩也必须是客观可衡量的业绩。

利马格兰高度重视，不与使用童工或强制劳动的供应商签订合同。

利马格兰也致力于使其合作伙伴遵守国际劳工组织制定的、关于基本社会权利的核心公约。



G. | 在业务涉足国家和地区采取负责任的行为

在公司的国际发展过程中，利马格兰承诺在集团开展业务的所有国家都致力于采取负责任的行为。

利马格兰确保集团旗下各公司遵守适用于其所在国家的法律和法规。

特别是，利马格兰确保在其国际化发展进程中，尊重其所在国家或地区的自然环境和文化。

通过集团业务，利马格兰参与其所在国家的地方经济和社会发展，尤其是长远发展。

利马格兰约束自身不向任何政党或宗教团体做出任何承诺或任何性质的支持。

利马格兰执行委员会的反腐败承诺



为什么必须把反腐败作为优先事项？

“这没有那么糟糕！”。“我们一直都是这样做的！”。

“这是推进事情的唯一方法！”。

“这件事没有别的办法！”

提及腐败问题或者试图采取进行反腐败行动时，我们都听过这些常见的回应。

那么，我们为什么要尝试去改变呢？

| 因为我们希望遵守反腐败法？

是的。大多数国家都各自订立了具体的法律。有些¹国家的法律还包括长臂管辖原则，其中，英国、美国、加拿大和法国的相关法律条文最具强制性和压制性。这些国家的法律不仅适用于在其本土之外国家所犯下的罪行，而且还会对腐败者判处徒刑和判罚可高达数千万或者数亿欧元的罚款。这些法律适用于我们在不同场所的所有人。我们必须尊重这些法律并按照其规定行事。

| 因为这符合我们的承诺和价值观？

这是肯定的。作为一家负责任的公司、一家寻求在相互信任基础上与合作伙伴发展并保持健康的业务关系的公司，腐败是不可接受的。并且，腐败与利马格兰积极进取、坚韧不懈、合作共赢的价值观背道而驰。

¹截至 2022 年 3 月，拥有长臂管辖反腐败法律的国家名单如下：阿根廷、澳大利亚、比利时、巴西、加拿大、中国、法国、德国、印度、墨西哥、尼加拉瓜、俄罗斯、南非、阿拉伯联合酋长国、英国、美国。

首先，腐败是全世界经济和社会发展的主要障碍！每年，贿赂金额超过 1 万亿美元、挪用金额达 2.6 万亿美元，占据全球 GDP 的 5%，接近法国 GDP 的两倍。腐败为一个国家的税收带来损失，但是，腐败所带来的损失并不能仅仅用金钱来衡量。

有行贿行为的公司是在破坏其业务涉足国家的公正，这会加剧贫困，使治理问题面临更大挑战。腐败会降低公共服务的效率和质量。

腐败的存在使最脆弱的群体处于贫困的恶性循环中，增加了不平等、并加剧了脆弱的局面。这些问题影响到整个社会，因为一个国家的经济增长首先是通过良性发展的人力资本来实现的，也就是说，受过良好教育和身体健康的人力资本。

但是，腐败阻碍了这种人力资本的发展，其影响的严重程度是可以衡量的：文盲和婴儿死亡率与一个国家的腐败程度存在关联。

正如联合国秘书长 António Guterres 在 2021 年 12 月《联合国反腐败公约》的开幕致辞中所言：“打击腐败对于保护人权和促进民主问责至关重要。这是迈向包容和可持续发展的重要一步。”

因此，无论范围或规模如何，反腐败都是必要之举！任何补偿措施都无法弥补其损失。反腐败需要承诺，并且展现了公司希望在社会中扮演的角色、以及其投入和推行的价值观。



利马格兰绝不容忍公司在世界各地有任何腐败行为，集团执行委员会（我们作为执行委员会成员）将以最大的决心对此进行监督。



利马格兰员工的行为准则和职业道德



1. 维护利马格兰的企业形象和良好声誉

这一主题并不意味着要为我们工作的每一个细节进行规划或设置准则。但是，设定一些清晰和明确的原则，再加上每个人的责任感和良好意识，就形成了我们日常工作的实用参考。

利马格兰的企业形象和声誉是其是否有能力持续发展和吸引未来员工的必备要素。就此，每位员工都应当在自己职能范围内维护利马格兰的企业形象和良好声誉。

我们每个人都应意识到，我们不能发布诋毁利马格兰的内容、不能发布诽谤同事、竞争对手或合作伙伴的评论、不在未经允许的情况下分享有关利马格兰的保密信息。

数不胜数的数字工具、社交网络、信息共享网站、论坛和博客使每个人都能轻易发表言论。因此，我们都应当谨慎行事。

为有助于正式确定出我们需要遵守的界限，利马格兰集团内联网发布了面向所有员工的社交媒体使用指南。

所期待的行为

每位员工都必须谨记：发布在互联网上的任何信息都可以随时随地被任何人查看；信息资源的使用必须遵守适用的条文规定（法律、法规、职业道德、合同），遵守忠诚义务和谨慎原则，遵守安全和良好行为的规则；员工需要对自己发布在互联网上的内容承担责任。



2. | 尊重和保护公司财产

利马格兰的资产包括设备、车辆、计算机、设施等物质资产以及品牌、专利、植物品种保护证书、种质资源、专有技术和保密信息等无形财产。

有形资产

每位员工都要确保自己使用利马格兰资产的方式是适当和慎重的，以维持资产的完整性。特别要注意的是，我们要确保公司资产的使用不超过公司专业活动的框架范围，而不是未经授权的个人使用。



无形财产，包括敏感和保密数据及信息

利马格兰内部产生的任何非公开信息，包括涉及到种质资源、研发、生产数据、成本、价格、销售、利润、市场、客户、合作伙伴和商业惯例的相关信息，都是利马格兰的重要资产。未经事先授权，任何员工不得披露这些信息。

每位员工都应切实遵守保密要求，保护属于公司或第三方的任何机密信息，并且未经授权不得使用。

所期待的行为

所有员工对其在职责范围内获知的信息应当遵守保密原则。

对于任何一个项目，所有参与其中的员工都必须切实做到：

- 了解并遵守保密义务；
- 始终努力在公共场所（火车、飞机、餐馆、研讨会等）的交谈中保持警惕；
- 遵守不通过口头、书面或电子方式披露机密信息的义务。

任何离开集团的员工必须遵守相同的保密要求。

3. | 诚信行事，避免利益冲突

所有员工都必须在其工作关系中秉承诚信行事的原则。

利马格兰努力践行涉及反腐败和反洗钱的法定条文和法律规定（参见第 10 页“我们的反腐败承诺”），并且，在我们的商业和金融关系的行为中，采纳考虑所在国家以及国际组织的建议，例如与经济制裁有关的海外资产控制办公室（OFAC）的相关建议。

在此框架下，利马格兰采取行动旨在防止任何形式的腐败或洗钱。在与政府机构和公共机构代表进行谈判的情况下，这一规则尤为重要。

对于主动腐败（提供贿赂）或被动腐败（接受贿赂），员工不能掉以轻心。

利马格兰仅允许在其商业关系的框架下，提供适当并且是合法的礼品和款待。

员工代表利马格兰提供的任何礼品、招待或免费服务，只有在符合现行惯例、并且是在不违反任何现行法律的情况下才能进行。

利马格兰员工接受的礼品或招待也须遵循同样的原则。

当员工的个人、社会、财务或政治活动将会影响、或可能影响到他们的客观性或对利马格兰的忠诚度时，就可能会出现利益冲突。这些利益冲突必须妥善予以解决。



所期待的行为

每一位员工都同意如下原则：不接受超过当地习俗以及反腐败法律所规定合理金额范围的任何礼品*、招待或个人恩惠，因为此举可能会对其决定流程产生影响。

所有员工在任何时候都必须避免在其私人利益与利马格兰利益之间发生任何冲突*；在与商业伙伴、同事或第三方谈判过程中可能会出现此类冲突。

(* 请参考公司的行为指南手册。

4. 防止传播非公开财务信息和内幕交易

对于任何有可能影响利马格兰旗下上市公司股票价格的内部和非公开信息保密，每位员工必须严格保密。禁止为牟取个人利益或某一第三方利益而使用这些信息。

根据内幕交易法律，禁止基于非公开信息直接或间接购买、出售或交换利马格兰旗下上市公司的证券。

员工可以在利马格兰公司内联网上查阅《内幕交易章程》。

总体而言，利马格兰谴责任何违背市场透明原则和股票市场监管原则的行为，尤其是散布谣言或非法使用机密信息等方式。

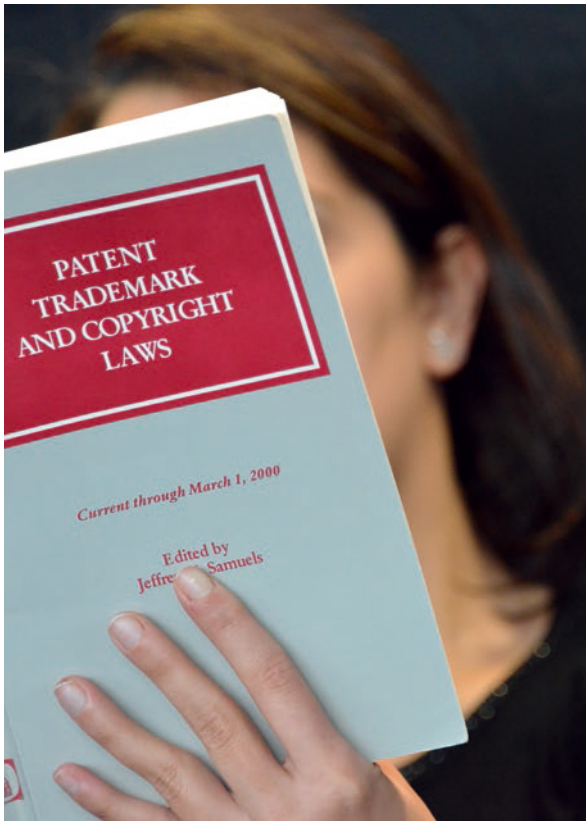


所期待的行为

所有员工必须确保自己不散布任何机密信息，这无论是在内部还是外部，而只向需要了解此类信息的有关人员提供，并承诺采取措施确保此类信息的保密性以及不向第三方披露。

所有员工都必须谨记，他们的个人责任或许会被追究。

5. | 切实保护知识产权



利马格兰认为,知识产权保护(专利、植物品种保护证书、商业秘密、图纸和模型、品牌、版权、软件、数据库或其他)对其自身发展以及可持续发展至关重要。

因此,每位员工都必须尊重这些权利的机密性,以保护集团的知识产权。此外,利马格兰也尊重其合作伙伴和竞争对手的知识产权。

所期待的行为

每位利马格兰员工都必须采取各种措施,确保利马格兰的创造成果在知识产权方面得到恰当的保护,同时尊重与这些权利相关的任何保密性。

每位员工都必须遵守利马格兰所规定的义务以及在每个地区现行有效的第三方知识产权。

任何离开集团的员工也必须遵守相同的保密要求并尊重知识产权。



将质疑视为我们道德原则的驱动力



如有任何疑问或疑虑， 与谁联系？

如对本文件的解释有任何疑问，员工可以在公司内部、在保密的情况下联系其部门经理、人力资源经理或法务部门，这些人员也可以联系公司管理总部。

保持沉默或放任自流似乎更加容易，但集团的承诺意味着利马格兰绝对不会忽视与本准则相关的任何问题。当任何活动或行为与本准则的原则发生冲突时，员工应该毫不犹豫地停止该活动或行为，并在必要时向可取得联系的联系人沟通、寻求建议。



对某一情况有疑虑？

首先请自问一些简单的问题：

- 你担心的情况是否合法？
- 它是否符合利马格兰的道德原则和行为准则？
- 它是否会让利马格兰面临不可接受的风险？是否会损害利马格兰的短期、中期或长期利益？
- 它是否符合利马格兰的承诺？它是否与利马格兰对内或对外的承诺保持一致？
- 他人会如何看待这个情况？比如你的经理、同事或家人？
- 我是否可以自由地谈论这个问题？或者，当我在考虑这个问题时我是否有良心危机？
- 如果媒体或社交网络报道了这种情况，会有什么后果？

如有问题？

code-of-conduct@limagrain.com

举报系统



每位利马格兰员工的责任

公司设立面向所有员工开放的举报系统，任何违背职业道德和行为准则的行为都可以被提交给该系统。

所有利马格兰员工、以及任何临时工或外部工作人员、或与利马格兰有关的任何第三方，都可能会在其工作范围内发现违背职业道德和行为准则的事件、行动或行为。

任何员工都有责任尽快报告其知晓的任何事件。如果所提及事件涉及到集团员工，则应首先向其直线经理或管理总部（人力资源经理、业务部门或子公司 CEO）报告；如果所提及事件涉及到第三方人员，则应当向该第三方联络人员报告。

您也可以直接联系利马格兰信息披露管理委员会：
alert@limagrain.com

我们将在完全保密的情况下、并且在遵守适用法律以及利马格兰有效流程规定的前提下，受理和处理来自员工的举报。



举报制度的实施基于 2016 年 12 月 9 日出台的法国第 2016-1691 号法律《Sapin II》，该法律涉及经济活动的透明度、反腐败和现代化。此外，该法律还规定了保护举报人的相应制度。

“举报制度”和“举报人保护”是法律规定的两种机制。遵守其条款决定了其有效性。

利马格兰业务涉足的其他国家也拥有类似立法。



不遵守行为准则的后果



道德原则旨在使公司行为符合各种国际法律和国家法律的规定，这些规定通常会超出其所在领土管辖范围。违反这些规则可能会对员工、公司和集团产生重大影响。

道德原则也会采纳考虑一些在国际范围内被公认的文件，例如联合国所编写的文件。利马格兰必须遵守这些文件的规定。签署全球契约则表明，利马格兰致力于在商业道德准则方面成为一股驱动力和典范。

利马格兰的行为是员工所采取的个人行为的总和，无论其身处什么职位、在什么国家 / 地区工作。为使员工行为遵守道德原则和行为准则，利马格兰编制的内部行为指南描述了利马格兰对员工的期望、以及一些禁止行为。这关系到利马格兰及其高层管理人员的责任、关乎公司的良好声誉和形象，高层管理人员对公司社会角色的看法也是如此。

因此，不言而喻，每个人都需要遵守道德原则和行为准则，遵守集团编制的行为指南中所描述的规则！

对公司员工有什么影响？

违反道德原则和行为准则会使员工面临集团旗下每家公司管理文件所规定的纪律处分（通常是内部规定），最终可能会导致员工被解雇。

腐败问题的法律后果是什么？

涉及到与腐败有关的事宜，若不遵守反腐败相关立法规定，那么，在面临公司予以的处罚之外，员工还有可能会面临其它重大处罚。实际上，与反腐败相关的立法，例如法国的《Sapin II》立法，以及具有长臂管辖原则的其它国家的立法（英国、美国等），都规定了相应的民事处罚和刑事处罚，而且这些处罚规定既面对雇员、也面对雇主。这些处罚既适用于违法者、也适用于同谋者，无论其是自然人还是法人。即使仅是代表公司、并且是为了公司之利益从事腐败行为，员工的责任仍然会被追究。最后，无论腐败行为仅仅是企图、还是已经实现，单纯的企图行为就构成了可会受到惩罚的侵权行为。



- 对于员工，作为个人，他/她可能会被追究刑事责任，并且处罚可能会导致多年监禁、丧失公民权利以及禁止从事所牵涉到的业务，此外还可能会面临高额罚款。
- 利马格兰或其旗下子公司也可能要承担责任。尽管不同国家和地区的判决各有不同，但几乎所有法律体系都会对高级管理人员处以监禁且对公司处以刑事或行政处罚。这些处罚可能会非常苛刻，或可高达公司销售额的30%或更多。公司的民事责任也可能会受到牵连，并导致向被认定为腐败行为受害者的第三方支付高额赔款。

其它可能的处罚

- 禁止从事某些业务

可能会被禁止担任某一公职、或禁止从事涉及腐败行为的业务。被判犯有腐败罪的公司可能会被禁止参与公共领域的项目。在欧盟，被判犯有腐败罪的公司则会被自动排除在公共领域的合同之外。银行也编制了相应的黑名单，列出那些涉及腐败案件的公司。

- 被一些招标项目以及私营领域的项目排除在外

私营领域的企业往往拒绝与被指控有腐败行为或被判犯有腐败罪的公司做生意。

- 终止现有合同

借助腐败行为获取的合同通常会被宣布为无效，因为它们具有欺诈性。

- 损害公司声誉

身陷腐败行为的公司越来越多地被排除在重要的金融市场和国际交易之外。



术语表

贿赂：*

贿赂无疑是最常见的腐败形式。它们也是大多数反腐败法律的主要目标。一般而言，贿赂是指为获得不公平、本不应得到或不正当利益而提供的金钱或礼物。

贿赂可以包含交易中的多方。但是，它往往至少涉及两个主要方：进行贿赂的人（行贿人）和收受贿赂的人（受贿人）。

贿赂不一定只是以金钱的方式；它可能会采用诸如经济激励、提供服务或恩惠的其它形式；例如，聘用受贿人的亲属。

即便是简单地承诺将在未来提供某种东西以换取商业利益也是一种贿赂。

贿赂涵盖了几种情况和几种类别，例如：

- 回扣：一种贿赂形式，但这只是在签订合同之后、而并非在签订合同之前支付。例如，一位希望获得合同的私人运营商承诺政府官员在他签订合同后支付“回扣”。
- 疏通费：疏通费也称为便利、买通、勒索或私下支付，是指向某一**政府官员代表**直接或间接“私下”支付的小额款项，目的是确保或加快某一例行和非自主决定的执行，例如获得签证、获得某一订单、或连接至网络（数字、电气、水）、加快货物清关。
- 非法征税：是指由没有合法权力的官员非法征收的税费或服务费。

童工：

是指由儿童从事的、影响其正常身体发展和心理发展的任何类型的经济活动。

共谋：

共谋是指由两个或两个以上人达成的一种非法协议，通常是秘密的，目的是通过欺骗某一第三方权利或滥用程序来损害该第三方利益。这可能包括，例如，传播关于某一交易的保密信息，旨在赋予某一运营商优先权，使其能够获得该笔交易；其它的例子还包括，转移雇员以掩盖公司的裁员计划。

秘密劳工：

是公司雇佣某一人员、但却不向有管辖权的有关部门进行正式申报。

利益冲突：*

请参考公司的行为指南手册。

对于一个从事专业活动（公共事业或私营企业）、担任民选职务或行使公职职能的人员，利益冲突是指将自己置于可能引起对其决策真实动机产生怀疑的局面。所提及的利益冲突可能会涉及到协会、慈善、文化、金融、政治、宗教、体育方面，或者出自家庭或感情联结。

在公司中，员工的个人或私人利益可能会与其公司利益产生冲突；在这种情况下，或许会导致员工不再遵守他/她对公司的忠诚义务。

利益冲突还可能包括：

- 与某一客户、共同承包商或分包商的特殊关系（家庭关系或财务关系）；
- 出任某一政治职业或行业职位；
- 兼职多个行业职能；
- 其亲属或关系密切人员申请公司工作机会；
- 为其个人利益使用或共享机密信息。

(* 请参照公司的行为指南手册)

腐败：

腐败是指：

- 向某一公众人物或某一个人提供、承诺或给予某一不应有的优势（主动腐败），或者
- 向某一公众人物或某一个人索求、要求或接受某一不应有的优势（被动腐败），以便履行或不履行原本是其工作职能的职责。

这一定义也意味着：

- 所提及的提议或承诺可以是直接、或间接进行的，例如通过中间人；
- 所提及的优势可能是现金、或实物，例如礼品、邀请或某种服务；
- 所预期的回报可能是采取某一行动、或者不采取某一行动。

歧视：

歧视是指根据下述列出的至少一个准则，对某一给予的不公平待遇，例如：出身、性别、残疾、肤色、宗教等。

禁运：

禁运是一项禁止与某一指定国家进行交易、或禁止针对某一指定国家的目标货物进行交易的措施。这意味着了解所提及交易的经济原因（例如禁止向某国出售武器）。禁运措施以联合国决定、或欧盟、或国家法规为基础。

勒索：

勒索是指通过欺骗或威胁从他人处获取金钱、财产或服务。它通常涉及威胁煽动或强迫他人违背其意愿进行或做某事，并且通常导致受害者损失金钱或不得不做出某些利益让步。

在腐败的背景下，它可能涉及公务员或官员要求获得一定数量的金钱，不然则威胁对方将利用其影响力损害公司或个人利益。例如海关或安检人员答应对某些商品或行李不进行漫长和昂贵的“检查”，以换取贿赂。

家庭成员：

这包括有血缘或婚姻关系（或类似的非正式关系）的亲属，包括配偶、伴侣、父母或子女。它包括同一父母的婚生子女、或收养子女、继父母、祖父母、叔叔、阿姨和堂兄弟、孙子女、或与其同住的任何亲属。

财务利益：

“财务利益”包括但不限于任何股份或股权、投资、给予或收到的贷款或与某一第三方订立的任何其他财务安排及协定。

强迫劳动：

在胁迫或威胁下所进行的工作。

欺诈：

欺诈是指故意欺骗他人以获取非法或不正当利益、或者逃避某一法律、常规或合同义务。欺诈行为意味着行为是故意的（不是错误或粗心），伴随着掩盖未经授权行为的过程。

欺诈的动机可能非常多样化，并且可能出于财务、道德或物质原因。公司可能是欺诈的受害者或受益者。

它可能采取以下形式：

- 挪用金钱、设备或机密信息，或者是对产品或服务质量的不诚实。例如，虚假声称拥有某个称号、或符合某个标准；
- 销毁支持文件；
- 伪造会计分录；
- 未经利害关系方同意而使用其扫描签名；
- 未通知公众人物或私人，或做出错误的声明；
- 在合同、会计或行政文件中歪曲事实，例如不遵守法律规定的标准或约束；

虚假陈述：

虚假陈述包括财务报表所披露信息的故意不准确或遗漏，以及意图从接收者中获益的财务报表的发布，特别是投资者和债权人。例如，这可能是指伪造或修改会计和财务资料、有意不遵守会计原则、交易的错误陈述、故意遗漏或披露信息等。

除财务领域外，虚假陈述也包括在公开文件中故意提供不准确信息（人力资源信息、商业信息等），其目的是欺骗这些信息的接收者。

冻结资产：

某一政府机构（OFAC、经济部等）根据国家、境外、国际（联合国）或者欧盟法规，决定冻结某人的资产。

该决定涉及以该人名义持有资产的任何银行，并视具体情况而言可涵盖全部或部分资产。

礼品*

礼品或款待可以表现为多种形式，例如商品、餐饮、旅行、酒店住宿，以及专业、文化或体育活动或其他娱乐活动的邀请。

非法酬金：

为酬谢某一所提供服务的（决定或不作为）而给予的酬金是非法的。它采取的形式可能是一笔钱的折扣、或者是具有一定价值的礼物。这是腐败的一种形式。这不是为了在做出决定或不作为之前为影响该决定或不作为而提供的折扣，而是在做出决定或不作为之后直接给予的折扣。

内幕交易：

这涉及在股票市场上（特别是购买、出售、交换、认购或行使期权）披露或使用“特权”信息，即特定和机密的信息，如果公开的话，则可能会对股票价格产生实际影响。

这种行为构成犯罪，可使其行为人面临刑事起诉。这种违规行为也会受到公司股票上市的证券交易所监管机构的监管和制裁。

游说或利益代表：

这是某一公司就对其感兴趣的议题，围绕着法规或公共政策制定而做出的建设性和透明的贡献。该贡献旨在有助于公共政策决策者开展更清晰的思考。

(* 请参考公司的行为指南手册。

挪用财产或资金：

该术语是指公司某一高级管理人员或员工盗窃或欺诈性使用公司财产。该挪用可涉及任何类型的财产，包括财务资源、产品或任何其它类型的财产（应收款、计算机设备或与公司组织架构或商业伙伴有关的数据，如客户资料、产品或服务的技术信息或任何其它机密信息）。

滥用公司资产：

这是指故意和私人使用公司的资产、信贷、或公司高级管理人员所拥有的权力。

洗钱：

洗钱是指通过隐瞒其来源，将实际上通过非法活动（恐怖主义、贩毒、造假、黑客、腐败、逃税等）所获得的货物或金钱合法化。它还涉及非法转移资金，以避免地方税务机关的外汇管制与 / 或检查。

它可能会采用以下各种形式：

- 在某一笔交易中参与各方的姓名和详细信息均未知；
- 由未知或不必要的中间人所进行的交易；
- 某一笔无法解释的交易；
- 使用不寻常付款方式的某一笔交易；
- 与某一国家开展的交易，但是该国家不是该笔交易所提供服务的国家、也不是公司总部所在国家。

裙带关系或徇私：

指为某人的家人、朋友或亲属提供不公平的优势。

个人数据：

这是指能够直接或间接表明私人身份的数据，例如姓名、电话号码、电子邮件地址等。

个人 / 私人利益：

“个人 / 私人利益”一词应从广义范围上理解，即涉及有关人员（员工、工作人员、公职人员、行政部门、公共服务或政府机构人员）的利益、以及他 / 她的家人或亲属（自然或法律实体）的利益。

政治公众人物：

政治公众人物指那些目前或者曾经在公共部门或政治部门担任权威职位或受到高度信任的人、或者在法律或行政职能中担任权威职位的人、或在某一国际组织中履行职能的人，以及他们的直系亲属或近亲。特别是，这些人担任高级政治职位，例如是政府领导人、高级政治家或官员、地方法官或高级军官，以及上市公司高级管理人员或者是在重要的政党中担任要职的人员。

公职人员或政府代表人员：

一名公职人员或政府代表人员是指：

- 任何一名被选举或被任命为某一部委的公职人员或者是一名立法机构的成员；
- 某一名雇员或个人，其代表或者以某一公职人员、某一政府机构的名义行事，或者其代表以某一公司的名义行事，而该公司所属于某一政府部门或者受控于某一政府部门，例如被某一公立大学雇佣的研究人员；
- 某一政党负责人或被正式任命的候选人，或代表某一政党或正式任命候选人，或以其名义行事的某一官员、雇员或个人；
- 任何可代表某一国际公共组织、或以其名义行事的雇员或个人；
- 某一王室成员或军人；
- 任何“政府”成员，所提及政府是指所有层级的政府部门（地方、大区或国家，行政、立法或执行部门）；
- 所有上述提及人员的近亲也被视为公职人员。

利益相关方：

某一利益相关方是指可能直接或间接涉及企业、公司或集团公司活动的任何法人、团体或组织。

利益相关方涵盖许多参与角色，例如：投资者、股东、工作人员、员工、供应商、分包商、客户、公共机构、专业组织，以及国际组织、非政府组织、当地社区、记者和媒体。

国有企业（公共公司）：

国有企业是指全部或部分归属于政府或受政府控制的法人实体。根据大多数反腐败法律的规定，国有企业的员工和代表被视为政府代表或公职人员。

不公平或不公正的优势：

不公平的优势被定义如下：为了施加影响旨在获取某一决定、或者放弃某一决定，而向受益人提供任何有价值的物品或服务。受益人可能是公职人员、私营领域的员工、受益人的亲属（例如他/她的家庭成员）或某一相关实体（基金会、空壳公司等）。

这种不公平的优势可能是：

- 直接的（例如私下付款、不正当费用或事后佣金、疏通费或现金、服务、折扣、奢侈礼品或过度优惠、某一服务的超额收费、贷款、信贷）；
- 或间接的（例如为某一政党提供资金、慈善和赞助、提供职位或安排实习等）。



贿赂：最常见的腐败行为在世界各地有多种不同的表现形式。

埃及

- *Ashaan ad-dukhaan* (这是给您抽烟用的)
- *Ashaan ash-shay* (这是给您喝茶用的)
- *Bakchich* (礼物、贿赂、捐赠)
- *Barteel rashwah* (贿赂)
- *Kahwa* (咖啡)

俄罗斯

- *Vzyatka* (贿赂)
- *Dat' na lapu* (收买)

中国

- *Chaqian* (茶钱)
- *Zou hou mien* (走后门)

美国

- 贿赂
- 回扣
- 买通
- 好处、行贿
- 封口费
- 收买
- 见者有份

墨西哥

- *Soborno* (贿赂)
- *Mordida* (咬住)
- *Refresco* (酒水)
- *Dinero por debajo de la mesa* (收买)

秘鲁

- *Coima* (贿赂)

伊拉克

- *Kahwa* (好咖啡)

尼日利亚

- *Kola, dash, egunje* (贿赂)

安哥拉

- *Gaseoso* (饮料)

罗马尼亚

- *Rasplata* (服务奖励)

泰国

- *Sin bone* (茶钱)

印度

- *Rishwat* (行贿)
- *Baksheesh; ghooos, hafta* (贿赂)
- *Chai-pani* (茶水)

土耳其

- *Rusvet* (贿赂)

菲律宾

- *Lagay* (击掌庆贺)
- *Kotong, suhol* (贿赂)



本道德原则和行为准则是以下几个国际文本所涉及范围的一部分，利马格兰与这些文本的原则保持一致：

- 世界人权宣言；
- 国际劳工组织核心公约，特别是第 29、105、138 和 182 号公约（童工和强迫劳动），第 155 号公约（工人的健康和安​​全），第 111 号公约（打击歧视），第 100 号公约（报酬），第 87 和 98 号公约（结社自由、组织权和集体谈判权）；
- 联合国儿童权利公约；
- 针对跨国公司的经合组织准则；
- 利马格兰于 2013 年 12 月签署的联合国全球契约原则；
- 于 2017 年 6 月 1 日起投入实施的法国法律《Sapin II》；
- 已被移植到法国法律的 2014 年 10 月 22 日欧洲指令，也被称为《CSR》。