



2024年12月

反腐败行为准则



“美尔森的发展建立在集团生态系统中所有利益相关者相互信任的基础之上。这体现在组织各层面的所有员工和公司管理人员日常践行的美尔森价值观和商业道德中，以此作为负责任的企业方针的一部分。

集团已经制定一套道德规范，涵盖包括反腐败在内的各种道德主题。本反腐败行为准则明确列出美尔森在各个国家和地区、各个层级打击腐败所需实施和遵守的规则，其中还有遵守适用法规和避免不当行为所需遵循的内部规则。

诚信是指导我们与所有利益相关者、合作伙伴、客户和当地社区建立良好关系及互动的价值观之一。美尔森选择同样抱诚守真的合作伙伴。秉持诚信，能使我们透明坦诚地开展项目。

我们绝不容忍任何形式的腐败。因此，任何违反本准则的行为都将受到制裁。

衷心希望诸位的努力和支持，来共同预防和查明腐败行为。”

Luc Themelin
首席执行官

道德与合规委员会

Thomas Baumgartner
行政副总裁及首席财务官

Delphine Jacquemont
法务行政副总裁

Estelle Legrand
人力资源行政副总裁

Charles-Henri Vollet
集团风险、审计及合规副总裁

目录



01. 背景和适用范围

02. 通用规则和特定情况

- 2.1 公职人员
- 2.2 馈赠与款待
- 2.3 捐赠、资助和赞助
- 2.4 疏通费
- 2.5 对第三方的尽职调查
- 2.6 利益冲突
- 2.7 会计记录和内部控制

03. 将准则付诸实践

- 3.1 培训
- 3.2 举报系统和举报人保护
- 3.3 举报系统和个人信息保护
- 3.4 违反准则的制裁
- 3.5 适用准则：责任和监督

1.

背景和适用范围



美尔森的反腐败行为准则适用于全球所有员工、董事和公司管理人员以及所有为集团工作或与集团合作的公司。

在此，“美尔森员工”系指为集团工作的任何合同制人员，不论工作期限长短。“为集团工作或与集团合作的公司”系指向美尔森供应或从美尔森采购商品或服务的公司，或在全球各地作为集团代表的公司。

在美尔森集团公司内的每位美尔森员工都有义务以身作则，充分遵守本准则中的行为规范。

在行为准则的解释或运用上，如有疑问，应联系直属经理或集团风险、审计及合规副总裁。

本反腐败行为准则阐述和引申了道德规范中所述原则，尤其是与客户、供应商和竞争对手的关系方面。

本准则重申了集团在以下方面建立和发展道德商业文化的承诺：

- 员工
- 利益相关者
- 社会

道德规范可在集团网站上获取：<https://www.mersen.com>

2.

通用规则和特定情况



定义

腐败

腐败是指在公共或私营部门工作的人员直接或间接索取、提供、收受馈赠，提议或承诺实施、阻碍或避免实施与其职能直接或间接相关的行为。

腐败分为两种类型：

- **主动腐败**：提供或承诺提供不正当的馈赠或好处。
- **被动腐败**：收受或索要不正当的馈赠或好处，以换取在特定情况下采取行动或不采取行动。

当(主动或被动)卷入腐败的一方属于以下情形时，构成**公权力腐败**：

- 代表公共机关(警官、武装部队成员、政府部长、公务员等)。
- 行使公共职能(公证员、法院指定的接管人等)。
- 担任民选公职(议员、参议员、地方议员等)。
- 身为法官。这种情况下，腐败不仅是一种违法行为，在法国更是一种犯罪，将受到最严厉的惩罚。

私人腐败不涉及上述任何人，但涉及在公司或其他组织肩负职责的人，如非营利组织或非政府组织的负责人、仲裁员或医生。

公权力腐败面临的法律惩罚比私人腐败更严厉。

腐败通常伪装成标准的商业或社交惯例，其形式多样，包括贿赂、款待、馈赠、赞助和捐赠。



有关此方面的具体实例以及应对规则和建议，请参阅集团内网上的预防腐败实用指南。

以权谋私

当某人索要或收受不正当的馈赠或好处, 以让其发挥所知或实际影响力, 来影响第三方的决策时, 即构成以权谋私。以权谋私涉及三方: 提供不正当馈赠或好处的受益人、利用影响力或关系的中间人, 以及有权做出决定的对象 (公职人员、法官、专家等)。



原则和规则

员工不得有腐败行为或以权谋私，也不得利用代理人、顾问、咨询师、分销商或其他商业伙伴等中间人实施此类行为。

有许多其他情况也可能被视为本反腐败行为准则所定义的腐败行为或以权谋私。

面临可能属于本反腐败行为准则适用情况时，应扪心自问：

- 是否符合相关的法律法规？
- 是否符合反腐败行为准则？
- 是否符合公司的利益且没有任何个人动机？
- 如果我收受或提供好处或馈赠一事在公司内外被曝光，我会感到难堪吗？

制裁

对腐败实施的刑事制裁尤为严厉，适用于个人和法人实体。

例如，在法国，最高可对法人实体处以500万欧元的罚金，最高可对个人处以100万欧元罚金及10年监禁。

除此以外还可能实施其他制裁，例如取消公开投标的资格。腐败还会严重损害公司声誉，显著影响公司的价值。

2.1 公职人员

定义

“公职人员”一词是指代表公共机关、行使公共职能或担任民选公职的任何人。

原则和规则

公职人员一旦有腐败行为，会遭受严厉的制裁。与公职人员的所有往来必须遵守相关法律法规（即公职人员所属国家适用的法律法规）。在当地法律不禁止的国家，向公职人员提供好处时必须完全透明，并根据集团的馈赠与款待政策事先提交管理层批准。



有关此方面的具体实例以及应对规则和建议，请参阅集团内网上的预防腐败实用指南。

示例

员工计划邀请一名外国公职人员到巴黎的一家餐厅就餐，想知道他是否还应承担该客户的交通费和住宿费。

答：如果事先得到员工直属经理的批准，邀请就餐本身似乎是可以接受的。这种礼貌的表达方式并非不可以，只要符合客户组织的内部合规规则，并且公司不期望任何回报。然而，根据具体情况，如果客户可能会在以后的招标中影响供应商的甄选，或者这种邀请在特定的商业关系中可能被认为不合适，那么最好不要发出这种邀请。另一方面，公司不得支付公职人员的交通费或住宿费。



2.2 馈赠与款待

定义

馈赠是指为表达感谢或友谊的任何形式的不求回报的好处。提供或接受餐饮、住宿或娱乐（演出、音乐会、体育赛事等），可视为款待。

以下原则和规则不适用于印有美尔森商标的企业推广礼品。

原则和指导方针

馈赠与款待可能类似于或被视为主动或被动腐败。因此，无论是给予还是接受，在馈赠、礼貌表达和款待方面都务必谨慎。虽然邀请观看一场演出有助于建立良好的关系，但也可能被视为意图影响决策、偏袒某个人或公司。

根据集团政策，严禁：

- 给予或收受钱款或有价之物，目的在于获得不公平的优势或影响决策。
- 在与客户或合作伙伴的关系中出现战略事项时（招标期间、签署协议之前等），提供或收受馈赠。
- 隐瞒馈赠或邀请（例如，作为个人业务费用）。

如有疑问，请联系您的直属经理，或联系集团风险、审计及合规副总裁。

最佳实践

- 从新业务关系建立之初，就向业务伙伴说明美尔森的馈赠与款待政策。
- 如收到昂贵的馈赠或邀请，请联系您的经理，或联系人力资源经理。
- 在赠送有价值的礼物或邀请之前，征求经理的许可。在送礼或赠送其他福利之前，确保熟悉当地的法律和习俗。
- 考虑收受人所在公司的政策。



有关此方面的详细指导——尤其是美尔森开展业务的各个国家和地区在金额和频次上限方面的规定——请参阅集团的礼品与款待政策，详见内网合规部分。

示例 1

一名法国员工从供应商那里收到一块手表作为圣诞礼物。手表价值超过200欧元。员工能接受这个礼物吗？

回答：如果礼物的价值低于450欧元，员工必须获得直属经理的批准，且收到之后必须在礼物登记簿中登记。如果礼物价值超过450欧元，员工应归还手表，并向供应商说明美尔森的内部政策不允许员工接受此类礼物。

示例 2

一名加拿大员工邀请两位客户到一家餐厅就餐，总共花费425欧元。这种情况适用什么规则？

回答：员工必须事先获得直属经理的批准，因为宴请费用已超过每位客人200欧元（但仍低于450欧元）。

2.3 捐赠、资助和赞助

定义

捐赠是以金钱和/或实物形式授予公司、基金会或非营利组织的利益。捐赠是出于特定目的，如研究、培训或环境保护/可持续发展，或用于慈善或人道主义事业。企业资助和赞助使公司能够为社会、文化或体育活动提供经济或物质支持，从而传播和展示公司的价值观。

原则和规则

必须谨慎考虑捐赠、资助或赞助的请求，尤其是有能力影响公司运营或可能从中受益的人提出的请求。给予这种支持时，除提升公司形象外，不期望受益人回报任何具体利益。

美尔森不支持以下组织、项目或活动：

- 不符合国际公认的人权和劳工标准的组织。
- 有种族、宗教或性别歧视的组织或项目。
- 宣传赌博、吸烟、饮酒、毒品或武器的组织、项目或活动（不包括帮助吸毒者重新融入社会的组织）。
- 致力于政治事业或宣传某个政党的组织。
- 致力于宗教活动的组织*。
- 可能导致利益冲突的活动或组织。
- 使美尔森员工或美尔森员工家属获益的项目**。

*这一定义不包括慈善活动。

**不包括当地人力资源部门确定的、根据当地政策授予的奖学金。

示例

您以个人身份支持的一家非营利组织向您询问,美尔森是否可以捐赠设备帮助该组织开发一个项目。

回答:以符合公司战略为前提,美尔森可以帮助您支持普惠举措。因此,您应与经理沟通,由经理评估该项目是否符合美尔森的战略。在任何情况下,未经事先授权,不得擅自代表美尔森承诺允许使用或借用设备。



有关此方面的详细指导,请参阅集团的捐赠和赞助政策,详见内网的集团章程部分。



2.4 疏通费

定义

疏通费是一种非官方付款(与官方合法税费和其他费用相对),意在便利或加快行政程序中涉及的手续,如许可证、签证申请或海关检查。

在法国,疏通费被视为腐败行为。

原则和规则

美尔森严禁支付疏通费。

示例

一名美尔森员工希望加快客户急需交货的海关流程。员工能否为此向海关官员支付一笔小钱?

回答:不允许。这属于疏通费,美尔森严格禁止此类行为。

2.5 对第三方的尽职调查

定义

对第三方的尽职调查是指对与公司有业务往来的第三方开展评估，无论是个人还是法人实体。在某些情况下，第三方可能存在极大的腐败风险，尤其是当可疑行为可能会使集团面临风险时。

第三方包括业务合作伙伴、供应商、服务提供商、代理商、客户和中间商。

原则和规则

为将腐败风险降至最低，集团公司须检查有意合作的第三方（供应商、客户、代理商、分销商等）是否牵涉腐败案件。这既适用于法人实体本身，也适用于其高管和股东。必要时，集团的子公司必须根据相关体量和国家，开展尽职调查。

自2019年以来，美尔森一直使用其开发的系统对第三方进行尽职调查。凭借这种验证，集团旨在避免与下列公司合作：(i) 不符合美尔森设定的道德标准的，或 (ii) 涉及腐败或其他商业相关犯罪的，如洗钱、资助恐怖主义、违反经济制裁或贸易禁运。

凡是对第三方诚信有疑问的员工应联系集团风险、审计及合规副总裁。



有关对第三方的尽职调查程序的更多信息，请参阅集团内网上的“第三方检验工具(Third-Parties Test Tools)”程序。

2.6 利益冲突

定义

利益冲突是指任何员工的个人利益与工作职责发生冲突的情况。

原则和规则

员工必须报告任何潜在或实际的利益冲突。

利益冲突举例：

- 美尔森的员工在一家与集团有商业联系的公司有经济利益。
- 员工将自有财产出售或出租给美尔森。
- 美尔森员工的家庭成员(配偶、子女、父母、兄弟/姐妹等)受雇于同一单位,并与该员工有直接的汇报关系。
- 员工引导美尔森向第三方公司采购商品或服务,而员工的一名或多名家庭成员在此担任决策性职位。
- 招投标活动中,涉及美尔森员工,该员工同时也是地方、区域或国家政府代表。

示例

一名美尔森员工自有一家企业,由其妻子经营。该公司能否提供服务并响应美尔森的招标?

回答:美尔森员工必须填写相关表格,提前申报潜在的利益冲突。文件填写并发送后,员工的直属经理和工厂厂长可以决定是否允许公司参与投标。根据通常的甄选标准做出最终决定,员工在其中没有话语权。



有关此方面的详细指导, 请参阅集团的利益冲突程序, 详见内网合规部分。

2.7 会计记录和内部控制

定义

公司必须确保会计团队、内部或外部审计师在控制程序中小心谨慎,发现公司会计记录中可能隐藏的任何腐败行为。

原则和规则

凡是参与会计控制程序(如审计)的人都必须特别注意确保账目真实、公允。必须定期检查某些会计记录和/或某些类型的录入。

需要仔细检查录入的示例

- 在非工作日(周末、节假日)编制的条目。
- 直接在银行账户和损益表之间编制的条目。
- 特定的会计记录(捐赠、补贴、馈赠等)。



3.

将准则付诸实践



3.1 培训

员工有义务仔细阅读本反腐败准则,并完成公司的培训计划,共同打击腐败。新员工必须在入职后前几月内接受意识培训。在业务、采购、市场营销、人力资源、生产和信息系统领域工作的员工面临最大的腐败风险,因此必须每两年重复一次培训。

3.2 举报系统和举报人保护

存在疑问或质疑时,所有员工应向直属经理或集团风险、审计及合规副总裁反映,尤其是在以下情况下:

- 察觉有腐败风险。
- 切实认为有人已经或正在违反准则。

检举热线可以让任何人安全匿名地向集团报告问题。

可通过三种渠道来报告问题:

- 专用电子邮箱:ethics@mersen.com
- 集团网站上的联系表单。
- 内部员工也可以直接向区域和本地人力资源网络报告问题。

集团风险、审计及合规副总裁和人力资源行政副总裁被授权接收这些报告,而后会谨慎处理。如展开调查,当地代表、当地人力资源经理和/或工厂总经理应协助人力资源行政副总裁和集团风险、审计及合规副总裁。如报告涉及当地人力资源经理或工厂经理时,则将与其他当地代表一起进行调查。

如果人力资源经理直接收到报告,他们必须进行初步调查,然后咨询下述人员之一:地域人力资源主管、产业部人力资源主管、地域多业务部人力资源主管,或通过ethics@mersen.com源行政副总裁。

无私且真诚地举报实际或潜在违反反腐败准则行为的员工(举报人)将受到保护,免受任何形式的报复(见举报系统程序)。

举报人的身份和举报内容将根据适用的法律法规予以保密。

即使随后的调查显示举报不成立,善意举报的举报人也不会受到纪律处分。另一方面,滥用举报系统的举报人会面临纪律处分和/或法律诉讼。



3.3 举报系统和个人信息保护

根据欧盟适用的个人数据保护条例,凡是被认定属于举报程序范围内的人,不论是举报人还是涉嫌不法行为的人,均有权访问其各自的个人信息。

如果个人信息不准确、不完整或不明确,他们也有权要求更正或删除个人信息,或要求限制个人信息的处理。信息主体可以向以下地址发送电子邮件,行使权利:

data-protection@mersen.com 或者写信给:Mersen Tour Trinity, 1 bis place de la Défense, 92400 Courbevoie, France, 收件人:数据保护官。

任何人也可以向当地个人信息保护机关投诉。这些机构的名单可见于欧盟网站:

https://commission.europa.eu/index_en

示例:

法国:CNIL (Commission Nationale de l' Informatique et des Libertés)

德国(联邦一级):Die Bundesbeauftragte für den Datenschutz und die Informationsfreiheit

奥地利:Österreichische Datenschutzbehörde



建议员工阅读举报系统程序,详见于集团内网的合规部分和集团网站。集团的个人数据保护政策可在集团内网和集团网站上查阅。



3.4 违反准则的制裁

根据适用的法律法规,违反规则的员工可能会承担个人责任,并面临刑事或其他制裁。

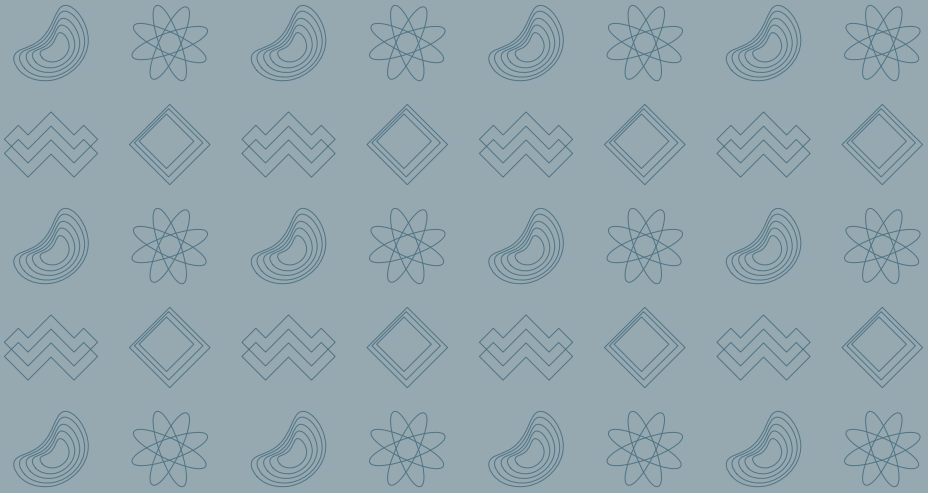
公司承诺:

- 认真对待所有举报。
- 勤勉地调查指控。
- 客观公正地评估事实。
- 采取适当的纪律处分。

3.5 适用准则:责任和监督

每位员工都有义务遵守本反腐败准则,尽职尽责。

集团风险、审计及合规副总裁会定期向合规委员会报告本准则的适用情况以及举报的应对措施。



MERSEN
Expertise, our source of energy



WWW.MERSEN.COM