



# 行为准则



**SCANIA**



# 目录

|                         |           |
|-------------------------|-----------|
| <b>1. 前言</b>            | <b>4</b>  |
| <b>2. 斯堪尼亚之路</b>        | <b>5</b>  |
| <b>3. 我们的合规性责任</b>      | <b>8</b>  |
| <b>4. 我们作为社会成员的责任</b>   | <b>10</b> |
| 人权                      | 11        |
| 平等机会和平等对待               | 13        |
| 产品一致性和产品安全性             | 15        |
| 环境保护                    | 17        |
| 捐赠、赞助和慈善                | 19        |
| 沟通和市场                   | 21        |
| 政治游说                    | 23        |
| <b>5. 我们作为商业合作伙伴的责任</b> | <b>26</b> |
| 利益冲突                    | 27        |
| 礼物、招待和邀请                | 29        |
| 严禁腐败                    | 31        |
| 与公务人员和政治部门所有者的交往        | 33        |
| 销售中介                    | 35        |
| 禁止洗钱和恐怖主义融资             | 37        |
| 会计和财务报告                 | 39        |
| 税收和关税                   | 41        |
| 公平和自由竞争                 | 43        |
| 采购                      | 45        |
| 出口管制                    | 47        |
| 禁止内幕交易                  | 49        |
| <b>6. 我们在工作场所的责任</b>    | <b>52</b> |
| 职业安全与医疗保健               | 53        |
| 数据保护                    | 55        |
| 信息、专有技术和知识产权的安全和保护      | 57        |
| <b>IT 安全</b>            | <b>59</b> |
| 处理公司资产                  | 61        |
| <b>7. 支持</b>            | <b>64</b> |
| 用于决策指导的自我测试             | 65        |

# 1. 前言

亲爱的同事们：

斯堪尼亚的成功是基于我们的核心价值观和由我们主要原则（特别是我们对持续改进的承诺）支持的管理系统。这是我们独特的企业文化的基础，它使我们在越来越依赖安全、可持续和有效的运输系统的世界中拥有强势的领导地位。我们称之为“斯堪尼亚之路”。

斯堪尼亚的战略方向是推动可持续运输系统的转变，创造一个移动的世界，更有利于业务、社会和环境的发展。虽然我们的主要社会贡献是运输系统的改革，但这并不意味着我们的责任仅限于此。对斯堪尼亚而言，可持续性还体现在我们开展业务的方式上，即我们在合作关系和整个企业价值链中都保持负责任的态度来交付价值。我们越是变得全球化，始终保持信任、透明和道德标准就显得越重要。

在斯堪尼亚，我们始终努力以正确的方式做正确的事情。我们按照我们的文化、核心价值观而行事，并遵守所有法律和合规性标准。本《行为准则》与我们的核心价值观和领导原则一起，构成了我们的运营框架。

本文件包含了我们所有人都必须坚守的最重要的原则，包括执行董事会和所有管理人员以及每一位员工。通过规定约束性规则及描述如何处理富有挑战的情形，《行为准则》为我们的日常业务提供了支持。

我们敦促各位认真阅读本文件内容并与同事进行案例讨论。通过对本《行为准则》的践行，斯堪尼亚将如现在一样，始终保持强大而且透明。

如果有任何问题或疑问，请与第7章所列人员取得联系。

[Link to Scania Executive Board](#)



# 2. 斯堪尼亚之路

### 核心价值观

斯堪尼亚的核心价值观是我们在斯堪尼亚从事任何活动的基础。一代又一代，我们的核心价值观坚定的烙印体现在斯堪尼亚的运营之中。它们体现并反映着我们的思维、我们的工作方式和我们彼此之间以及我们公司外所认识的人（比如客户、供应商、合作伙伴和全社会）的相处方式。

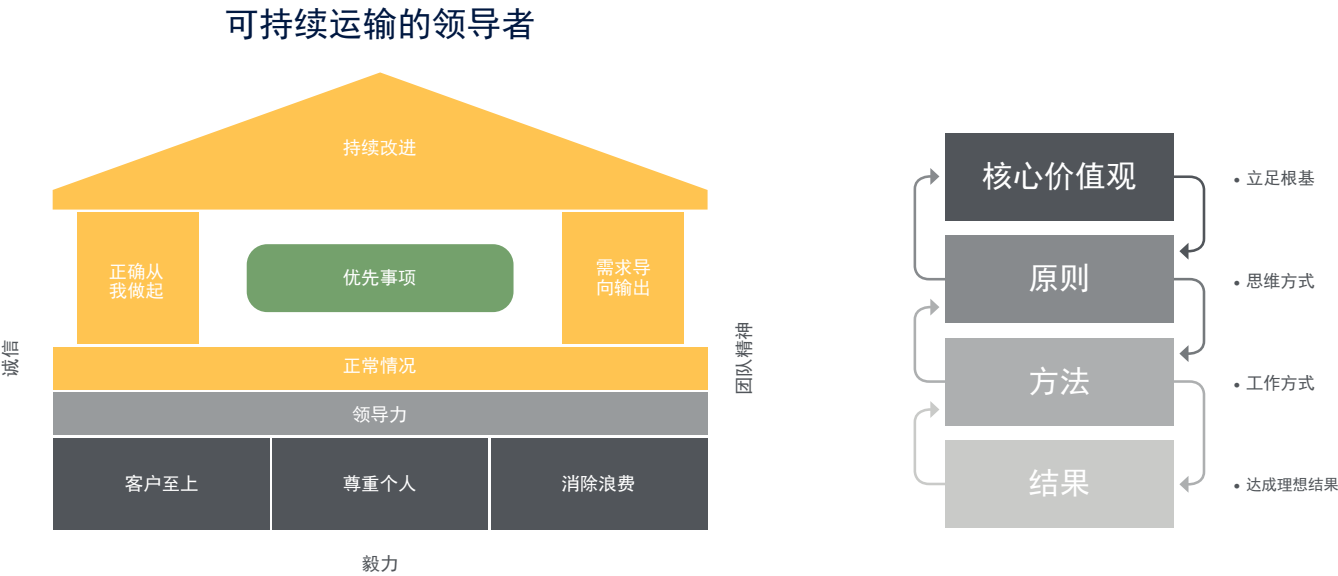
这些核心价值观指导着我们的行动，支持我们为公司利益相关者创造价值，最终目的是成为向可持续运输系统转变的领导者。

我们的核心价值观始终贯穿于我们经营公司的方式之中。

### 我们的工作方式

我们将本管理体系和我们的思维模式结合使用来支持我们的日常工作。在核心价值观的基础上，公司的每个部门都专注于建立和提升原则 — 一种通用的思维方式。

这些必须要有方法来支持 — 一种通用的工作方式。我们会对结果进行衡量，如果它们无法满足预期，那么就对每个支持方法进行评审，并且在必要时进行进一步修订。这种哲学可以通过斯堪尼亚房子的概念得以体现，将其应用于我们的日常工作中能够确保高质量、高精度和高效率。



基于核心价值观和主要原则，管理体系与思维模式共同构成我们企业文化的基础。这就是“斯堪尼亚之路”。

## 核心价值观



### 客户至上

客户的成功是我们赢得市场的前提。通过了解客户业务，我们提供定制解决方案，让客户成为可持续运输系统的赢家。客户的营运和效率是我们价值链的核心。从研发、发动机、采购和生产到车辆、销售、服务、交付和融资。



### 尊重个人

己所不欲，勿施于人。学会倾听和理解他人。从车辆司机到所有的员工和整个社会，均要以人为本。我们力求获悉每个人的知识、经验和抱负，不断改进我们所做的工作和工作方式。



### 消除浪费

我们非常重视整个组织的持续改进，确保所有方面得以安全 and 高质量输出。与目标和标准的偏差有助于我们识别和消除浪费。我们在公司（内部和外部）所做的一切，我们努力优化我们的流量和资源效率，同时最大限度地减少我们的环境足迹。



### 毅力

我们一直奋发向上，致力于达到高水平。我们以创新的解决方案迎接挑战而感到自豪，并不断汲取经验。晓得细节，同时充分了解更大情景，为我们和客户创造价值。



### 团队精神

为成为业界的领导者，我们联合各种力量，公开跨界合作，朝向共同目标。我们将差异和多样性视为机遇，并彼此挑战，不断完善自我。共同的方向感带来集体力量和集体归属感。



### 诚信

我们认识，我们有社会责任，努力地以正确的方式做正确的事情，并恪守我们的文化、核心价值观和原则。此外，我们遵循所有法律和合规标准。信任是建立于我们与客户、商业合作伙伴和整个社会关系的基石，使其成为我们最重要的资产之一。我们始终信守承诺，并对所做之事尽职尽责。





## 3. 我们的合规性责任

我们公司取得成功的一个决定性因素是所有的员工——从董事会成员和管理人员到每名职员——必须以合乎道德的方式诚信行事。这还意味着我们的内部和外部报告与沟通必须诚实、全面和及时。

我们的共同目标是履行我们对公司的责任，并保护我们品牌的名誉。可持续性要求我们意识到自己的行动中所蕴含的经济、社会和生态影响责任。这种行为方式还意味着在公司的任何地方，任何时间，我们所有人都始终尊重并遵守强制性规则。我们的董事会成员和管理人员在这方面承担着特殊的职责：他们是行为榜样，并且必须防止在公司内出现不合规行为，保护他们的员工，并且无论在公司内外都保持诚信。

本《行为准则》强调了潜在的风险和冲突领域、解释了其对我们公司的重要性并通过案例分析进行说明，以此来为我们提供帮助。

本《行为准则》中所包含的信息分为以下三个主要部分：

- 我们作为社会成员的责任
- 我们作为商业合作伙伴的责任
- 我们在工作场所的责任。

《行为准则》是我们日常业务运营的约束性指南。内部指南文件和劳动合同中的条款作为其补充辅助。当然，我们所有人对国内和国际法律规定的遵守也不言而喻。这还意味着我们绝不参与任何涉及欺诈、侵占、勒索、偷窃、盗用或任何其他可能对我们客户或任何第三方的资产造成故意损害的活动。

违反《行为准则》不仅可能对我们公司造成相当程度的损失，而且可能对我们员工和我们的商业合作伙伴及其他利益相关者造成损失。这就是为什么《行为准则》对我们所有人有约束力的原因，无论我们的角色是普通员工、管理人员或董事会成员。我们绝不容忍违反《行为准则》的行为。任何人违反《行为准则》都必须承担后果，根据违反的严重程度，可能从按照劳动法进行处理到按照民法进行索赔，甚至可能扩展到按照刑法进行制裁。

为了确保不发生违反行为，我们每个人都需要熟知本《行为准则》，将其贯彻在我们的个人行为之中，并在做出决策时牢记《行为准则》的规定。如有疑问，我们应当寻求合理的建议。







## 4. 我们作为社会成员的责任

我们的社会责任是指遵守并服从法律是理所当然的事情。我们有责任在做出任何业务决策时遵守我们应当遵守的法律。

斯堪尼亚集团的每位员工都必须了解我们的社会责任，尤其是对人民幸福和环境的社会责任，并确保我们公司可为可持续发展做出贡献。

斯堪尼亚作为社会成员的责任特别要求以下原则：



# 人权

## 背景

联合国所颁布的《人权宣言》和《欧洲保护人权和基本自由公约》规定了国际社会在遵守和尊重人权方面的相关要求和期望。

## 企业准则

我们尊重并执行所有强制规定以保护人权和儿童权利（下文统称人权）作为全世界的基本和一般要求。我们拒绝所有对童工的使用和强迫或强制劳动以及所有形式的现代奴役和人口贩卖。这不仅适用于我们公司内部的合作，也是我们的商业合作伙伴以及我们在与商业合作伙伴进行合作时所必须遵守的要求。

## 我的贡献

作为一名员工，我也可以为尊重人权做出自己的贡献。我将人权视为基本指南并时刻警惕发生在我周围的践踏人权行为。

如果在我的职业环境中我怀疑有践踏人权行为，我将进行预防和/或制止。我将通知我的经理或联系第7章所列的联系人。

## 范例

你负责采购特定物品。你收到信息显示，与你做生意的某个供应商在生产过程中使用童工，或者强迫其员工在不人道的条件下工作（例如暴露在人身健康安全风险中）。

采取必要的措施并通知你的经理和负责供应商关系可持续发展的部门。我们公司必须对该合作伙伴的业务关系进行更加严密的审查，如有必要，应与其断绝合作关系。



# 平等机会和平等对待

**背景**

平等机会和平等对待是公平、无偏见和开放态度的重要基础。斯堪尼亚本着合作、多元化和包容的精神，鼓励互相尊重的合作。这也是我们最大程度地实现生产力、竞争和创新能力、创意和效率的方式。

**企业准则**

我们为每个人提供平等的机会。

我们不会歧视或容忍以种族或国籍、性别、宗教、观念、年龄、残障、性取向、肤色、政治观念、社会背景或其他任何受法律保护的特点为理由的歧视行为。我们拥抱多样性，积极鼓励包容并创造从公司利益出发培养每位员工个性的环境。

作为原则问题，我们是基于资质和能力对员工进行筛选、雇佣和支持的。

**我的贡献**

我遵守平等机会和平等对待原则并鼓励周围的人们同样如此。

如果我看到任何违反平等机会和平等对待原则行为（歧视、骚扰或排挤），我会提醒当事人他们的行为是不当的。如果我所处的位置无法直接对事件施加影响，我将通知我的经理或与第7章所列的联系人取得联系。

**范例**

*你从一个关系很好的同事处发现他部门的一名申请者由于肤色而被拒绝录用，虽然他是招聘职位的最佳候选人。*

*通过向你的经理和/或人力资源相关部门报告来帮助澄清事件，以便采取适当的措施。*





# 产品一致性和产品安全性

## 背景

每天都有不计其数的人与我们的产品和服务产生联系。斯堪尼亚有责任尽量防止由于操作或使用这些产品和服务而导致的任何对我们的客户或任何第三方的健康、安全、环境和资产造成危险、有害影响和危害的发生。

## 企业准则

鉴于此，遵守法律法规并适用于我们产品的内部标准不仅是我们的法定责任，也是我们的使命。我们的产品是最佳的，并且其开发符合法律要求。这一点在流程和结构上要进行持续系统地监控，还要在实际场地条件下进行产品监测。对此我们决不妥协。如果发现任何差异，我们将确保及时采取适当的措施。

## 我的贡献

如果我发现或担心我们的产品可能存在危险或未遵守相关规定，我会及时制止。我会向我的经理和公司的相关联系人（例如产品安全专员）进行报告。

## 范例

*一名客户向你报告了车辆技术问题。你不确定这是由于客户错误地操作产品所造成的问题，你也无法明确排除制造或构造缺陷原因。*

*把问题搞清楚。确保我们公司解决我们应当负责的问题是至关重要的。即使是客户在操作产品时所出现的错误可能也需要公司进行回应（通过修改操作规程或用户培训的方式）。*







# 环境保护

### 背景

斯堪尼亚在全球开发、生产和分销车辆、服务和移动解决方案。斯堪尼亚的愿景是成为可持续交通解决方案的全球领先供应商。在实现这一远景的过程中，公司意识到其对环境的特殊责任。

### 企业准则

作为商业企业，我们的产品、地点和服务需要体现环境相容性和可持续性责任。我们专注于环境友好、先进且高效的科技，并将其应用在我们产品的整个生命周期中。从开发和生产的早期阶段开始，我们就确保对自然资源进行谨慎管理并稳步降低对环境的影响，以满足环境保护法律法规的要求。

进一步地，我们对产品的环境相容性和生产流程进行持续的再评估，并在必要时对其进行优化。

我们是负责任的社会成员，也是政治的合作伙伴。我们寻求与未来移动概念和构建生态可持续发展领域的参与者进行对话。

### 我的贡献

我在工作中牢记环境保护要求并经济高效地利用资源和能源。我确保将我的活动对环境的影响降到最低并且符合适用的环境保护法律法规的要求。

### 范例

*你发现一个储槽发生了泄露，大量化学物质渗入地下。*

*不要指望别人报告泄露事件。立即通知负责人员并要求其关注此问题。*





preem  
café  
modellat

Wireless fast charging electric hybrid

SL  
SCANIA

YBH 872

Partnership for a sustainable society  
Vestas, Ørsted, Ørsted, Ørsted



# 捐赠、赞助和慈善

## 背景

斯堪尼亚通过捐赠（出于自愿进行捐赠而不图回报）和赞助（根据合同约定进行捐助）来提升我们的名誉和公众认知。为了避免利益冲突并确保公司内部的规范行为，捐赠和赞助方式只允许在相应法定框架下进行，并且服从斯堪尼亚集团的内部适用规则。

## 企业准则

斯堪尼亚通过赞助和捐赠为科学和研究、教育、慈善事业、体育和文化提供支持。我们只对经过认可的非营利性组织或特别规定授权接受捐赠的组织进行捐赠。

只有符合透明的审批流程时才允许进行捐赠和赞助。

## 我的贡献

如果我认为某个特定赞助值得支持，我会首先与公司的相关部门进行联系（例如合规、传播、公共事务和市场部门）。

捐赠的授予必须透明；捐赠目的、捐赠接收人以及接收人所开具的捐赠收据必须记录在案并且可以查证。我服从内部流程，绝不进行任何有可能损害公司名誉的捐赠行为。

## 范例

一位当地的政治人物让你这个成功的斯堪尼亚员工提供来自斯堪尼亚的现金捐赠来用于选举活动。

*请拒绝这种请求。只有经过必要的审批流程才能进行捐赠。在这个案例中，捐赠不可能获得批准，因为斯堪尼亚内部规则禁止任何有政治动机的利益，例如为政党或政党下属的机构和政治人物提供捐赠。*





# 沟通和市场

## 背景

斯堪尼亚认为与员工、业务合作伙伴、股东、投资者、媒体和其他利益相关者通过诚实合法的方式进行明确公开的沟通非常重要。我们的所有员工都有责任遵守内部沟通规则，以确保我们呈现一个统一而一致的斯堪尼亚形象。我们的所有员工都认可这些他们参与其中的成就并尊重他们的职业和个人名誉。

## 企业准则

我们确保我们的沟通是明确一致的，以保障客户、投资者和其他利益相关者的信心。在交付和实施任何计划好的沟通或市场措施前，必须首先就这些措施与负责的沟通或市场部门进行协商。

## 我的贡献

我没有代表公司发表任何公开声明并且始终将任何请求交于沟通部门。如果我在公共场所、贸易或文化活动或在互联网上发表了任何评论，我会明确说明那只是我的个人观点。我向斯堪尼亚社交媒体指南寻求建议，以了解在社交网络上的得体行为。

## 范例

*你在网上阅读了来自某个对亚洲生产方法至关重要的人物的评价，但是其观点完全是无稽之谈。*

*即使你想立即纠正这种错误的言论，但是仍然请首先联系相关部门，因为他们的职责正是合理妥善地回应此类批评。*





# 政治游说

**背景**

政治和立法会对业务流程的经济框架产生影响。斯堪尼亚对商业贸易的参与意味着它也对社会产生影响并能够在决策过程（例如立法计划）中通过政治游说特别促进其利益。

**企业准则**

我们统一进行政治游说并遵照开放、问责和负责的原则。不言自明，我们与政党和利益集团的交往是基于中立原则而进行的。不允许对政策制定者和政府进行不实干预。

**我的贡献**

如果没有获得授权，我不会代表公司试图对政治决策进行干预。如果我获得授权这样做，我会在履行职责过程中遵守相关内部规定。

**范例**

*你的一位熟人是议会成员。你知道议会正在讨论一项对于斯堪尼亚非常重要的立法议案，你盘算着与这位朋友取得联系，说明集团与这一提案相关的利益所在。*

*不要与你的朋友就这一问题进行联系。公司的政治游说是专门统一协调的，并且以公开透明的方式进行。此类游说行为的恰当联系方是公共关系部门。*









## 5. 我们作为商业合作伙伴的责任

诚信、透明和公平是在商业活动中建立信誉和信任的关键。这也是为什么斯堪尼亚格外重视系统地实施其法律框架、集团内部指南和企业价值观，以及进行明确沟通的原因所在。

它还包括通过我们授权的分销合作伙伴对我们的产品和服务进行专门分销。

斯堪尼亚作为商业合作伙伴的责任特别要求以下原则：



# 利益冲突

## 背景

如果斯堪尼亚员工的私人利益和斯堪尼亚的利益存在冲突或可能存在冲突，则可能发生利益冲突。附带就业最可能引起此类利益冲突中。如果员工将个人的利益置于公司利益之上，那么可能对斯堪尼亚造成损害。

## 企业准则

我们尊重员工的个人的利益和私人生活。但是，避免私人利益和企业利益之间的冲突非常重要，甚至应当避免此类冲突的出现。我们的所有决策都应基于客观标准而制定，不应受到个人利益或关系的影响。

## 我的贡献

我避免任何利益冲突的出现并向我的经理公开任何明显或实际发生的利益冲突，如有必要，也会向相关人力资源部门进行公开。我们共同寻求不会对公司利益造成损害的解决方案。

## 范例

*你的经理要求你对几家塑料配件供应商的投标进行审查。你发现其中一个最优投标来自于你的好朋友的公司。你会怎么办？*

*将这种情况通知你的经理并公开潜在的利益冲突。与你的经理协商后续措施。如有问题或疑问，请联系合规性部门。*





# 礼物、招待和邀请

## 背景

礼物、招待和邀请形式的好处在商业关系中非常普遍。只要合情合理且不违反任何内部或法定条例，这些好处的存在无可厚非。但是，如果此类好处超出了合理范围并且被用于对第三方施加影响，则参与者将可能遭到诉讼。

## 企业准则

斯堪尼亚内部关于处理礼物、招待和活动邀请的条例规定了哪些好处是合适的以及在接受和授予好处时必须采取哪些措施。

## 我的贡献

我熟知斯堪尼亚内部关于处理礼物、招待和活动邀请的条例，并严格遵循。

我检查我在这方面的行为，确认是否存在任何利益冲突或是否可能出现任何利益冲突。

## 范例

斯堪尼亚供应商的一名员工给你赠送了一个昂贵的生日礼物，按照内部条例可能不允许你接受这样的礼物。

即使你认为接受这个礼物不会影响到商业关系，但是你仍然不得忽视斯堪尼亚内部关于处理礼物、招待和活动邀请的条例。有疑问时，不要接受礼物。如果你担心拒绝礼物可能引起误解，与你的经理取得联系并协商解决方案。如有问题，请联系合规性部门。





# 严禁腐败

## 背景

腐败是商业贸易中的严重问题。它会导致不合理的决策，妨碍进步和创新，并且会扭曲竞争，危害社会。严禁腐败。涉及腐败的员工可能会给斯堪尼亚招致罚款及遭受刑事、民事及劳动法的制裁。

## 企业准则

我们公司的产品和服务质量是取得成功的关键。我们绝不容忍腐败。我们只在允许的法律框架内按照现有的内部条例对商业合作伙伴、客户或其他外部第三方给予好处。

## 我的贡献

我从不进行任何直接或间接的行贿受贿行为。

我有责任在赠与或接受礼物、发出或接受邀请或提供或接受招待时咨询内部条例。

如果收到任何与腐败相关的举报，我会立即通知第7章所列的联系人。

## 范例

你在斯堪尼亚集团的一个公司里负责销售，想要超额完成今年的效益目标。你为一个重要合同准备投标，一个潜在的客户已经发布招标。客户方的相关决策者提出可以帮你的公司赢得竞标，但是需要适当的回报。

客户的要求已构成腐败行为。立即告知你的经理和合规性部门（参见第7章所列的联系人）。





# 与公务人员和政治部门所有者的交往

**背景**

与公务人员和政治部门、政府、机构和其他事业单位所有者的交往经常涉及到特别的法定条例，任何违反行为都可能导致严重后果并且可能使斯堪尼亚永远无缘公共合同。

**企业准则**

我们与公务人员和政治部门所有者的接触要严格按照所有法律法规和避免利益冲突和腐败的相关内部条例的要求。我们不提供任何“便利费”。此类费用会总体支付给公务人员以加快日常管理事宜的进度。

**我的贡献**

我了解适用于与公共合同授予者交往的严格条例并熟知这些条例。如有问题，我会联系合规性部门。

**范例**

*你了解到某机构正在计划进行一份主要合同的招标。你考虑让此机构里负责这次招标的员工将招标设计成可以让斯堪尼亚赢得合同的方式，而你在之前的项目中已认识这名员工。*

*无论如何都不要采取这种行为。进行这种影响是非法的。*







# 销售中介

**背景**

斯堪尼亚可能通过中介和/或为了斯堪尼亚的利益行事或代表斯堪尼亚的部门与第三方交往以支持斯堪尼亚产品或服务的销售。但是，并不能确保这些销售中介会遵循与斯堪尼亚一样高的道德准则。为了降低支付给此类中介的费用被用作腐败基金的风险，必须对中介进行尽职调查。销售中介的违法行为可能损害斯堪尼亚的声誉，甚至导致斯堪尼亚承担法律责任，并可能招致高额罚款。

**企业准则**

我们只会按照法律和斯堪尼亚内部条例使用销售中介。这能确保支付的服务费是实际产生的并且费用与相关工作相对应。

**我的贡献**

我在使用销售中介之前进行必要的尽职调查。在开始任何业务交往，包括但不限于签订合同、发布指导和执行付款之前，我认真检查销售中介的诚信度。我遵照斯堪尼亚关于雇佣商业合作伙伴的内部条例与中介机构进行交往。

**范例**

斯堪尼亚参与了一项公开招标。一名代理找到你并告诉你他可以确保斯堪尼亚会得到合同，但是作为交换向你索要额外的代理费。

不要轻易接受这种建议。如果你批准了额外的代理费而代理将这笔费用用于行贿以确保斯堪尼亚获得合同，那么你和斯堪尼亚可能遭到诉讼。为了限制这种风险，你必须检查代理的诚信度。





# 禁止洗钱和恐怖主义融资

## 背景

几乎在全世界所有国家都有法律禁止洗钱和恐怖主义融资。洗钱发生在直接或间接来源于犯罪行为的资金或其他资产被投入合法经济的流通中，让它们的来源看上去成为合法的。恐怖主义融资发生在金钱或其他资源被用于进行恐怖主义犯罪活动或为恐怖主义组织提供支持时。洗钱的责任并不要求所涉及人员了解金钱正在通过合法交易或转账进行清洗有关。无意识地参与洗钱已经足够导致所涉及的每个人遭受严重的惩罚。

## 企业准则

我们对客户、商业合作伙伴和我们希望与之做生意的其他第三方进行认真检查。我们宣布只与符合法律规定和使用来源合法的资源的信誉良好的合作伙伴进行业务往来。

我们会及时为相应服务付款并进行公布。我们确保透明公开的现金流。

## 我的贡献

无论在国内外我都不参与任何违反洗钱规定的行为。我保持警惕并对客户、商业合作伙伴和其他第三方的任何可疑行为进行调查。如果有信息提供嫌疑的佐证，我会立即与合规性部门和第7章所列的联系人取得联系。

我遵守职责范围内所有记录和公布交易和合同的适用会计系统的规定。

## 范例

*斯堪尼亚的一名客户多支付了款项并要求你将超出的金额转账到开设在瑞士的账户或直接以现金方式进行返回，而不是经由银行转账到原始账户。*

*不要轻易接受这种建议。这种要求需要合理的解释。询问客户为什么金额不能按照其来源方式进行支付。向合规性部门寻求建议。*





# 会计和财务报告

## 背景

只有通过适当的会计和准确的财务报告，斯堪尼亚才能建立并维持公众、股东和合同合作伙伴的信任。任何不法行为都可能给公司和相关责任人带来严重后果。

## 企业准则

我们严格遵守适当的会计和财务报告的法律规定。透明度和正确性是我们的首要目标。为了这个目的，我们定期向所有的资本市场参与者通报我们的财务和业务发展状况。我们按照国内和国际会计条例如期发布定期财务报表。

## 我的贡献

我对流程进行组织以便所有业务财务数据可以正确及时地录入会计系统。如果对数据的正确记录有任何问题，我会联系我的经理或相应的财务部门。

## 范例

你与客户商定了一个很好的销售合同。不幸的是，你知道卡车无法在本季度结束之前交付给客户。按照适用的会计规则，收入确认需要完成卡车的交付。没有收入确认意味着你无法获得本季度的奖金，而这笔钱是你急需的。你考虑仍然将这笔交易记录到本季度的收入中。

请避免采取这种行为。记录必须始终准确发布。不准确地发布记录可能为公司或员工个人带来严重后果。



**SCANIA**

*Business overview*





# 税收和关税

## 背景

我们的全球运营和新市场的开发意味着我们必须服从许多与对外贸易、税收和关税法律相关的不同法规。遵守税收和关税法规能够建立客户、财务机构和公众的信任。任何不法行为都可能给斯堪尼亚造成巨大的财务损失，并且严重影响斯堪尼亚的声誉，也会给责任员工带来不好的影响。

## 企业准则

我们了解自己的社会责任以履行我们在税收和关税方面的职责，我们也明确符合国内和国际法规的规定。

## 我的贡献

在我的职责范围内我对内部结构和流程进行设计，以确保相应斯堪尼亚公司所支付的税金和关税能够正确、及时、完整地计算，在报告中公开，并支付给适当的财务管理机构。

如果在我的职责范围内我获得了关于违反税收和关税规定的信息，我会采取一切可能的措施来预防并制止这种行为。如果无法做到的话，我会与税收和关税部门取得联系。

## 范例

你负责在法定财务报表中记录特定的业务交易，例如一般间接费用（维护费用）和生产成本。你负责在法定财务报表中记录特定的业务交易，例如一般间接费用（维护费用）和生产成本。如果一个项目在年初就超过出某些控制参数，你会因此接受指令来记入到维修费用即使交易毫无疑问是与投资相关，而生产成本也因此必须被视为资本化的生产成本。

按照法定要求发布记录。所有业务交易必须按照商法和税法正确地进行报告，因为这些会计记录是纳税申报的基础。会计差错可能造成错误的纳税申报并为公司和责任员工带来税收和关税法律规定下的严重后果。





# 公平和自由竞争

## 背景

公平和自由竞争受到竞争和反垄断法规的保护。遵守这一法规能确保市场竞争有序 — 这是有利于所有市场参与者的事情。特别地，严禁竞争者之间达成协议和协同行为以实现或影响对自由竞争的阻止和限制。滥用市场主导地位也是不可接受的。比如，此类滥用可能包括没有客观原因地区别对待客户（歧视），拒绝供应，施加不合理的采购/销售价格和条件，或对要求额外的服务进行不公平的安排。违反自由和公平竞争行为不仅可能给斯堪尼亚的名誉带来严重损失，还可能招致严重的罚款和惩罚。

## 企业准则

我们只在价值和市场经济原则和自由不受阻碍的竞争基础上进行业务。我们通过竞争对手来衡量自己，始终遵守相关规定和规则，并遵守道德原则。

我们不会与竞争对手、供应商或客户达成任何反竞争协议。如果斯堪尼亚获得了市场主导地位，我们不会滥用这种地位。

我们在与授权经销合作伙伴交往的过程中遵守特定的经销体系反垄断规定。

## 我的贡献

无论何时与竞争对手进行联系，我都确保不会泄露或接收任何可能推测出对方当前或未来商业行为的信息。

我避免与竞争对手就重要的竞争问题进行谈话或任何其他接触。此类问题包括价格、定价、商业计划、开发状态和交付时间。

## 范例

*你在一个贸易展览会上与来自对手公司的员工进行了交谈。过了一会儿，你发现对方正在刺探有关斯堪尼亚未来商业计划的信息。作为回报，该员工提出要向你透露关于竞争对手公司同样的信息。*

*立即严词拒绝对方员工，告诉他你不会谈论此类问题。这种类型的谈话 — 除了未经授权的商业机密的泄露外 — 还违反了一般竞争和反垄断法规，可能会对你本人、斯堪尼亚和竞争对手员工及其所属公司带来严重后果。立即通知合规性部门以讨论进一步措施。*





# 采购

**背景**

斯堪尼亚在其业务运营中受到大量供应商和服务提供商的合约约束。

**企业准则**

我们根据客观标准对供应商和服务提供商进行仔细筛选。

在采购产品和服务时，我们会按照适用的采购规程涉及到适当的采购部门。

**我的贡献**

我在选择供应商或服务提供商时没有出于个人主观原因的偏见，并且我也避免发生任何利益冲突。

我不会在未了解市场和备选供应商的情况下购买任何产品或服务。我遵守相关的采购原则并且在采购流程早期就请采购部门介入。

**范例**

*你注意到一名斯堪尼亚的员工不经过适当的采购部门参与且违反适用的采购原则而希望委任一个供应商。*

*告知适当的采购部门或第7章所列的联系人之一以确保最具性价比的公司有机会中标。*





# 出口管制

**背景**

出口管制可能在进行跨国商品交易时禁止或限制或要求获得相关机构的许可或采取其他监控措施。这些出口管制的法规规定适用于技术和软件以及商品。除了出口本身外，出口管制还适用于临时性的跨国转移，例如出差所携带的物品和技术图纸，或通过电子邮件或云服务进行的技术传输。

此外无论交付流程如何，禁止与制裁名单上的个人或公司进行任何交易。

**企业准则**

我们服从所有的进出口商品、服务和信息产品的规定。

**我的贡献**

在做出进出口商品和服务相关决策时，我自觉检查决策是否会涉及到出口管制。如有疑问，我会向负责海关和国际贸易法的部门寻求建议。

**范例**

你收到了来自潜在客户的询盘，对方希望向斯堪尼亚下订单，而供货国家可能被列入了制裁名单。

*通过询问相关部门了解适用于供货国家的出口限制（例如联合国、美国或欧盟制裁），不要轻易确定斯堪尼亚向该限制国出口的合同，直到将问题完全了解清楚。*







# 禁止内幕交易

## 背景

法律（例如，在欧洲特指《滥用市场刑事处罚条例》（滥用市场条例））禁止在股市、其他证券或金融工具的交易中使用或披露内部消息。同样适用于推荐或煽动第三方参与内幕交易以及非法泄露内部消息。相关国家法规可能有进一步的禁止规定。内部消息是指尚未被公开的带有确切性质的信息，并且一旦公开，可能会对相关证券（例如大众股价）或金融工具的价格造成明显影响。

## 企业准则

我们按照资本市场要求对有关股票表现的信息进行处理，不容忍任何内幕交易。我们仅在内部根据适用的公司内部规则进行内部相关的项目和流程，并且不会向任何外部机构披露此类信息，包括家庭成员（例如配偶）在内

## 我的贡献

我不参与内幕交易，也不会向任何第三方做出此类推荐或促使第三方参与内幕交易。此外，我也不会披露任何内部消息，除非出于我的正常工作需要，并且我会遵守相关的内部条例。我自己熟知相适用的内部条例。

如果我有机会获得内部消息，我不会基于此消息购买或出售任何证券或金融工具。这不仅适用于隶属于大众集团的公司股市交易或相关衍生品，而且还适用于一般的证券或金融工具交易（例如供应商的相关产品）。

## 范例

你在斯堪尼亚工作的过程中了解到大众集团即将公布一项新的业务。你了解到一个好朋友正在考虑是否抛售他的大众股票。由于一旦公布新业务领域的收购，大众股票很可能会涨价，你考虑告诉你的朋友让他推迟出售他的股票。

任何情况下都不要提醒你的朋友。因为你所了解到的信息尚未公开，而是内部消息，因此任何情况下都不允许你将这些信息分享给其他人。直接或间接传播这些信息可能会为你招致诉讼。







## 6. 我们在工作场所的责任

保护每位员工的健康和安全是斯堪尼亚的根本利益。

保护和安保原则还适用于员工和客户数据以及公司的专有技术和公司资产。

斯堪尼亚集团在工作场所的责任特别要求以下原则：



# 职业安全与医疗保健

**背景**

斯堪尼亚致力于承担员工安全和健康的责任。我们按照国家法律规定和公司的职业健康与安全政策提供职业安全与医疗保健服务。

**企业准则**

我们通过持续提升工作环境和大量医疗保健服务及健康促进措施来维护和改进员工的健康、表现和工作满意度。

**我的贡献**

我服从职业健康和安全条例。我从未将同事或商业合作伙伴的健康和安全置于危险之中。我会采取所有适当的法定预防措施来确保我的工作场所始终能够安全工作。通过自愿参加预防保健和健康促进措施，我为维护和促进我的健康做出了积极的贡献。

**范例**

*你注意到在你的部门里有一台机器出现了电子故障。*

*将机器停止运转并确保清晰展示“故障”标志。要求适当的部门对机器进行维修，禁止自行维修电子设备，因为这么做可能很危险。*





# 数据保护

**背景**

在处理个人数据时有特殊的法定条例来保护隐私。作为一般规则，对个人数据进行收集、存储、处理和其他操作需要获得本人的同意、合约规定或其他法律依据。

**企业准则**

我们保护员工、前任员工、客户、供应商和其他相关方的个人数据。

我们严格按照法律规定对个人数据进行收集、整理、处理、使用和存储。

**我的贡献**

我确保只有在获得本人的同意、合约规定或其他法律依据的前提下才会对个人数据进行收集、存储、处理或用于其他用途。

所有数据处理环节都必须确保此类敏感数据的保密性、完整性、可用性、可验证性和可靠性得到保障，并且防止发生未经授权的内部或外部存取。

如有疑问，我会联系我的经理或适当的数据保护专员。

**范例**

你为斯堪尼亚和外部参与者组织了一个研讨会，收到了来自与会者的个人数据。一位同事向你索要地址信息。

不要在未征询上述联系人的情况下就传输数据。作为一般规则，数据仅用于该活动沟通的目的。





# 信息、专有技术和知识产权的安全和保护

## 背景

斯堪尼亚持有受国际保护的专利，同时除了专有技术外，还拥有大量贸易和商业机密。这些信息是我们业务成功的基础。此类信息未经授权的传输可能给斯堪尼亚带来极大损失并给涉事员工带来劳动、民事和刑事法律下的后果。

## 企业准则

我们了解公司专有技术的价值并尽力保护它。我们尊重竞争对手、商业合作伙伴和其他第三方的知识产权。如有疑问，我会联系我的经理或适当的信息安全部门。

## 我的贡献

我谨慎处理所有的斯堪尼亚和大众集团信息，不会将其披露给未经授权的人员。我会特别保护与专有技术、专利和贸易及商业机密相关的信息。

## 范例

你参与了一项创新技术的开发。你要在斯堪尼亚的各个场所上展示你的开发进展，想要随身携带你保存相关文件的笔记本电脑用于展示用途。你想在前往这些场所的飞机上或火车上对这些文件进行查阅。

确保没有任何人能获得属于斯堪尼亚的敏感信息，因为这可能会带来严重的竞争劣势。不要在第三方能够存取或记录的地点检索此类信息。





# IT 安全

**背景**

信息技术（IT）和电子数据处理（EDP）已经成为斯堪尼亚日常工作中不可分割的一部分。与此同时，它们也引发了大量的风险，其中最重要的是由于恶意软件（病毒）而导致的数据处理损害，由于程序错误而导致的数据丢失，以及数据滥用（例如黑客行为）。

**企业准则**

我们尊重IT和EDP安全并服从适用的法律法规。如有疑问，我会联系我的经理或适当的信息安全部门。

**我的贡献**

我熟知适用的IT安全规程并遵守其中包含的规则。

我了解未加密的数据交换（例如通过电子邮件或USB闪存盘）并不是安全的沟通方式。

**范例**

你在办公室外，有人给了你一个USB闪存盘用于交换会议上的文件。

只能使用斯堪尼亚的数据媒介或数据交换系统并按照信息分类指南进行处理。例如，可以要求将文件通过电子邮件发送给你。绝不打开可疑电子邮件或附件，或来自未知电子邮件地址的内容。这就是防止恶意软件进入公司网络的方式。





# 处理公司资产

**背景**

斯堪尼亚的有形和无形资产都是为了帮助我们的员工实现公司的商业目的而建立，只能用于商业目的。

**企业准则**

我们尊重斯堪尼亚的有形和无形资产，不将其用于非商业目的。

**我的贡献**

我遵守斯堪尼亚的规则并在处理公司资产时悉心保护。

**范例**

*你的足球俱乐部正在计划进行一次周末旅行。教练问你，作为一名斯堪尼亚员工，是否可以从斯堪尼亚的车队里“协调”一辆大巴。*

*一般而言，不允许将公司资产用于私人用途。除非取得负责部门的许可并且必须遵守内部条例。*









# 7. 支持

如有需要，内部和外部联系人会为处理《行为准则》而提供支持。此外，自愿承诺和原则也适用。你可以在内网“**Reflex**”上找到所有的斯堪尼亚集团政策。

### 员工代表

我们认可所有员工组建工会和员工代表制的基本权利。

我们致力于和员工代表通过开诚布公的方式进行建设性的合作对话，并努力达成利益平衡。在与员工代表进行对话时禁止特权或歧视是我们企业文化的一部分。

保护斯堪尼亚及其员工的未来是通过合作冲突管理和社会责任而实现的，以确保经济和技术竞争力为基础，同时也是我们的目标。经济可行性和工作是平等的共同目标。

### 帮助/联系人/举报制度

任何有关《行为准则》的问题或不确定性，第一联系人是我们的经理。此外每名员工都还可以联系管理、风险与合规性部门。

进一步联系人包括HR部门和员工代表。

我们可以就有关斯堪尼亚现有规则的抱怨和信息向相关部门求助。

如果我们怀疑违反了《行为准则》或在工作环境中发现任何不当行为，我们可以联系集团内部审计的中央调查组进行报告 — 可以选择实名或匿名的方式进行。

斯堪尼亚的举报制度致力于保护检举人和涉及人员。我们不容忍对检举人的任何报复或施压行为。所涉及人员在得到证实之前都假定无罪。

可以通过斯堪尼亚集团检举政策了解更多信息。



# 用于决策指导的自我测试

无论何时，如果我对自己的行为是否服从《行为准则》的规定不确定的话，我应当询问自己以下问题：

1. 我是否考虑到了所有相关问题并对其进行了合理权衡？  
（内容测试）
2. 我是否有信心自己的决定满足法律的约束和公司的要求？  
（合法性测试）
3. 在公开之后我是否能坚持我的决定？  
（主管测试）
4. 我是否支持全公司所有此类事件都采用相同的决定？  
（普遍性测试）
5. 如果公司要进行公开证明，我是否仍然认为我的决定是正确的？  
（公开测试）
6. 如果我涉及其中，我是否能接受自己的决定？  
（涉及测试）
7. 对于我的决定，家人会怎么说？  
（他人意见）

如果对问题1-6我的答案都是“是”，而问题7的答案是肯定，那么我的行为很可能符合我们的原则。如果无法回答这些问题或有任何疑问，我应当与第7章所列的联系人取得联系。





