

纳博特斯克集团 伦理规范手册



致纳博特斯克集团各位董监事、员工

合规是企业在经营活动中实现企业理念不可或缺的基石，同时在当今全球化的商业环境中，也毋庸置疑是客户选择成为商业合作伙伴的最重要的前提条件之一。

《纳博特斯克集团伦理规范》于2016年12月制定、实施，并在2022年4月1日进行了修订。在大家的日常工作中，从合规角度感到有疑问、需要指导时，为了有助于理解，制定了对修订后的《纳博特斯克伦理规范》内容进行说明的

手册。

如有不明白的问题，请翻阅伦理规范和本手册后再决定应该怎么做。另外，参照伦理规范后发觉有问题（或者可能有问题）时，请立刻和上司、纳博特斯克内部举报窗口等进行商量、报告。

不能为了达成目标和获得新客户，或者受到上司不正当指示，而对上述行为有所松懈。纳博特斯克集团决不会认为获取利益而违反合规的行为。

获得利益相关方的信赖不易，但失去却是轻而易举的。仅仅是一件事违反了合规，就会使各类所谓的名门企业陷入经营危机。

请时刻牢记，纳博特斯克的经营活动离不开我们每一个人基于高尚伦理观和高透明度的行为。

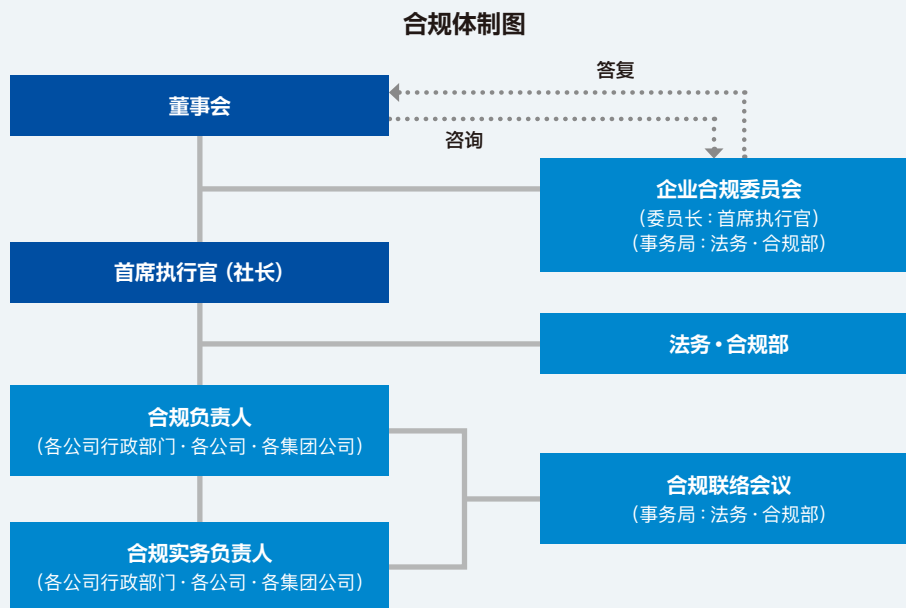
作为首席执行官和纳博特斯克集团合规委员会的委员长，在上述的伦理行为方面，我会竭尽全力支持大家。

让我们不断积累符合伦理规范的行为，以向未来的“想要”不断挑战的创新领导者为目标，让成为全球化公司的这一挑战进一步成为现实吧！

代表董事总裁
首席执行官
合规委员会委员长

木村和正

合规体制



纳博特斯克集团制定了《集团合规推进体制章程》，以审议合规体制相关的基本方针和重要事项为目的，设立了由首席执行官担任委员长、外部有识之士也参与策划的“合规委员会”作为董事会的咨询机构。

此外，在强化横跨集团合规体制的同时，在各企业行政部门、公司及国内外所有集团公司中，任命“合规负责人”及协助其执行的“合规实务负责人”，强化全球合规的体制正在完善之中。“合规负责人”及“合规实务负责人”就合规相关信息进行共享及意见交换的“合规联络会议”在日本国内及本公司开展业务的海外全地区（中国、亚洲、北美、欧洲）进行召开。

另外，通过中国的上海纳博特斯克管理有限公司和欧洲地区统括公司德国的 Nabtesco Europe GmbH 设置法务·合规职能，与总部法务·合规部紧密合作，正在完善全球的法务·合规体制。

INDEX – 目录

TOP MESSAGE	2	4. 公司资产的管理等	28
合规体制	3	4-1 公司资产的管理	29
INDEX	4	4-2 机密信息的管理	30
前言	5	4-3 财务信息的管理等	31
纳博特斯克集团伦理规范	6	4-4 个人信息保护	32
与纳博特斯克模式的关系	7	4-5 知识产权的保护和尊重	33
适用范围	8	4-6 内幕交易	34
本伦理规范的运用	8	4-7 信息安全	35
内部举报窗口	11	5. 与社会的关系	36
1. 基本方针	12	5-1 与社会的关系	37
2. 与公司的关系	14	5-2 企业信息的公开	38
2-1 人权的尊重	15		
2-2 歧视、骚扰行为	16		
2-3 营造安全明快的职场环境	17		
2-4 政治、宗教活动	18		
2-5 利益相反	19		
3. 公正诚实的经营活动	20		
3-1 公正的交易	21		
3-2 行贿受贿及招待赠答	23		
3-3 进出口管理	24		
3-4 与政治、行政的关系	25		
3-5 与反社会势力的关系	26		
3-6 安全且优异的产品的 开发、提供	27		

前言

本手册是根据2016年12月27日在全球范围制定、实施，并于2022年4月1日修订的《纳博特斯克集团伦理规范》的内容制定的。它作为纳博特斯克集团的全体董监事、员工的行动指南，对各项要点进行解说的同时，还列举了一些禁止和必须遵守事项的具体事例。

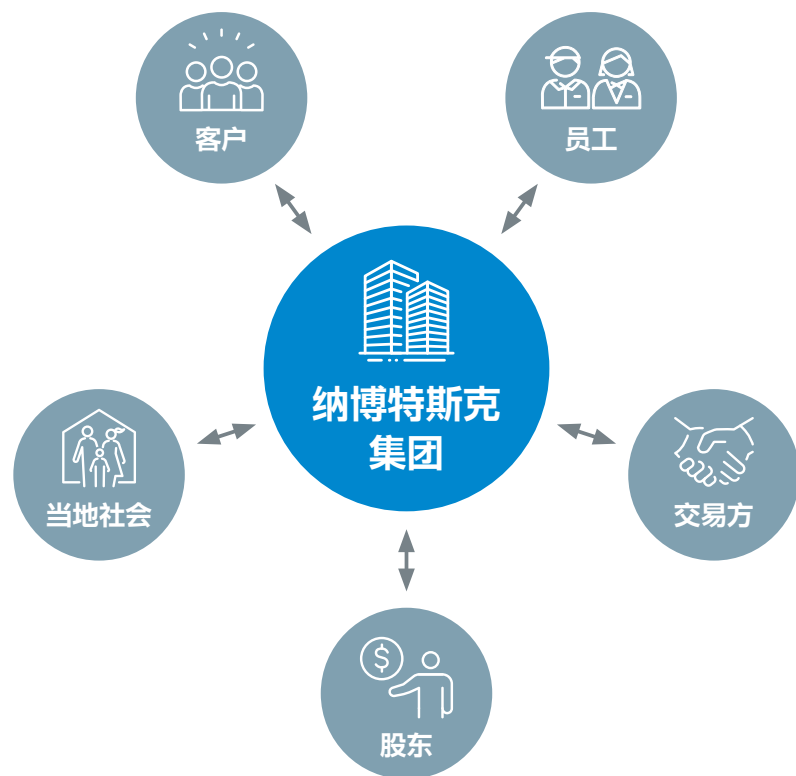
为了能让世界各国员工理解本手册的内容，本手册和《纳博特斯克集团伦理规范》一起被翻译成了各国语言。同时也在集团公司网站上进行了公布，使利益相关方能够广泛了解其内容。今后，随着经营环境的变化、法律法规的修改，将会对其不断做出相应修改。



纳博特斯克集团伦理规范

纳博特斯克集团伦理规范（以下称作《本伦理规范》），是为了在经营活动中实现企业理念，从合规的观点*来规定纳博特斯克集团每位员工的行动准则。

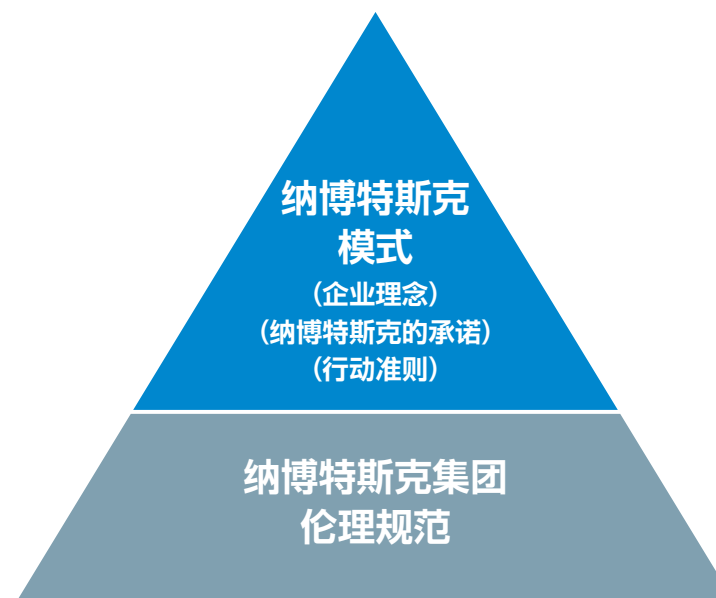
*合规是指，遵守法律法规及公司内部规程（包括说明、指导手册及其他运用规则），并且依据社会伦理、社会规范，回应利益相关方（客户、员工、交易方、股东、当地社会）的要求。



与纳博特斯克模式的关系

纳博特斯克集团伦理规范从合规的侧面支撑着纳博特斯克模式。

特别是《纳博特斯克的承诺》中的《4. 坚持具有高透明度和高尚德伦理观》表达了应按照《行动准则》中的内容来行事，具体为：《行事光明正大：公开、公正、诚实》和《行为合乎伦理：每一个人行为的累积》。



适用范围

本伦理规范适用于纳博特斯克集团的全体董监事和员工。

在不违反本伦理规范且不放宽其内容的前提下，纳博特斯克集团各公司可根据各个国家、地区的法律法规、社会伦理和社会规范、事业形态等，对本伦理规范作修改，或制定单独的规范。

纳博特斯克集团的伦理规范是以适用于全球范围为前提制定的。因为在纳博特斯克工作的所有董监事、员工在合规相关的同一规范下行动，是保持集团整体经营活动具有高透明度和高尚伦理观所必须的条件。

另外，有些新加入纳博特斯克集团的企业已经有了同样的规范。为避免更改早已深入的规范而产生的负担，在一定范围内允许例外。

本伦理规范的运用

(1) 董监事和员工的行动准则

- ①发生合规相关问题时，参照本伦理规范采取适当行动。
- ②对本伦理规范有疑问时，与上司、各公司的合规担当或通过内部举报窗口进行商量。

请每位董监事、员工熟读本手册。在日常工作中如有困惑或疑问时，请打开本手册，采取适当行动。另外，各单位举行合规培训时，请参照本手册内容来进行。

(2) 经营以及管理职的行动准则

- ①率先实践本伦理规范，使所有员工透彻理解本伦理规范解，并监督员工的遵守情况。

经营职和管理职应依据本伦理规范率先行动，并且负有向员工告知合规的重要性等周知、贯彻伦理规范的责任。另外，还应检查是否在各方面都遵守了本伦理规范。如有不足和违反的，应立即采取适当行动。

(3) 违反本伦理规范时的报告

- ①为了预防、及早发现以及纠正不正当行为和违反本伦理规范的行为，在全球范围完善内部举报制度并适当运用。
- ②参照本伦理规范后发现有问题，或者可能有问题时，应与上司、内部举报窗口或者与各公司的合规负责部门进行商量、报告。
- ③不得以商量和报告为理由，对前来商量和报告的董监事、员工作出任何不利举动。

强烈要求董监事、员工对于自己发现的违反或者可能违反本伦理规范的事实，采取适当行动。绝不允许视而不见、掩盖、隐藏等行为。

首先，优先探讨在职场内解决问题（和同事、前辈、上司商量等）。但如果是上司本人违反本伦理规范行为等，很难在职场内解决的，请向纳博特斯克内部举报窗口或者合规相关各部门商量、报告。

与此同时，纳博特斯克内部举报窗口接受的商量、报告的内容将被保密。并且，坚决禁止一切对商量、报告人的不利或报复行为，所以请放心使用内部举报制度。

(4) 制裁措施

- ① 董监事、员工应认识并理解，在违反本伦理规范时，公司会依据内部规程对其进行惩戒处分。

应在明确违反本伦理规范的原因和责任的基础上，采取严正措施。违反本伦理规范有时候也意味着同时违反了法律法规，此时需要追究违反者的刑事责任等。同时，公司也有可能被追究刑事和民事责任，受到行政处罚。此外，因违反给公司带来经济损失的，公司有可能要求违反者赔偿损失。

在纳博特斯克集团，内部举报制度正在全球范围进行完善。

举报方式、可以举报的内容等，制度设计可能根据地区不同而不同，但是举报内容将被保密，举报者不会受到不利影响，在任何地区都是共通的。

各位董监事、员工请放心使用内部举报制度。（详情请参照各公司的内部规程）

1

基本方针

General Standards



纳博特斯克集团的全体董监事和员工，在遵守各国、地区的法律法规和公司内部规程的同时，还应遵循社会伦理、社会规范，诚实行动。

POINT 要点

纳博特斯克集团已在全球多个国家地区开展经营活动，今后也会继续扩展。遵守各国、各地区的法律法规，诚实且合乎伦理地进行经营活动是纳博特斯克集团的基本方针。公司内部规程是考虑了法律法规和社会伦理、社会规范后制定的。董监事、员工应遵守与自己业务有关的法律法规及公司内部规程，承担诚实行事的责任。

2

与公司的关系

Relationships
with the Company



1 人权的尊重

- ① 尊重每个人的人格、个性、隐私，支持人权相关的国际规范。
- ② 作为全球化企业，承认和尊重多种文化和价值观形成的多样性是重要的资产。
- ③ 不得使用或间接使用童工和强制劳动。

POINT 要点

- 本伦理规范在经营活动的任何方面都将尊重人权视为基本事项。
- 纳博特斯克签署了联合国全球契约，旨在实现SDGs（可持续发展目标）所提出的“不让任何人掉队”的社会，同时，在商务活动中尊重人权。
- 作为补充本伦理规范的规程，纳博特斯克集团制定了“纳博特斯克集团人权方针”，尊重联合国的“国际人权公约”和国际劳动组织（ILO）的“关于工作中基本原则和权利宣言”等人权相关的国际规范，并按照联合国的《商业与人权指导原则》等国际指引，宣言采取尊重人权的措施。
- 此外，本集团为了贯彻人权尊重，包括禁止使用童工和强制劳动，制定了《纳博特斯克集团CSR采购方针》，与包括交易方的利益相关方一起推进人权遵守。
- 拥有多种文化、价值观、想法的董监事、员工提出各自的见解，并互相受到启发从而产生出原来想不到的点子和解决社会课题的创新，活跃职场气氛，且可以客户提供更高的价值。

具体事例

- 与他人接触时，不得有损害对方人权和人格的言行举止。
- 对和自己有不同价值观和想法的人保持敬意并尊重之。

2 歧视、骚扰行为

- ①在人才雇佣、研修、晋升方面确保机会均等和公正。
- ②不得有也不允许有因人种、肤色、思想、信仰、宗教、国籍、民族、出身、性别、年龄、身体缺陷、性别认知、性取向、婚姻状态、家庭成员、社会地位、雇佣形式等原因而引起的，歧视和任何霸凌、骚扰等损害个人尊严的行为。

POINT 要点

- 纳博特斯克集团由拥有各种想法、价值观、背景的董监事、员工组成。为了能让这些董监事、员工的多样性转化为纳博特斯克集团的力量，得以充分发挥、成长、发展，相互接纳、认可和尊重是重要因素。
- 不得基于个人的职务、优势对共同工作的同事或客户进行欺凌、骚扰等。

具体事例

- 不得基于人种、肤色、思想、信仰、宗教、国籍、民族、出身、性别、年龄、社会地位、身体缺陷、性别认知、性取向、婚姻状态、家庭构成、雇佣形式等而有任何歧视。
- 在职场上，不得有任何性方面的引诱和发言，以及对于人种、年龄、宗教、身体缺陷、性取向等相关的玩笑和中伤以及其他破坏职场环境的言行举止。
- 不得有滥用职权伤害个人尊严的行为。

！ 解説

“骚扰”是指

给对方带来较多不利和精神上痛苦的、令人困扰和厌恶的行为。即使不是有意为之，但如果让对方感到痛苦，也可能被认为是骚扰。

3 营造安全明快的职场环境

- ①通过遵守劳动相关法律法规以及公司内部规程，在营造安全健康的职场环境的同时，努力防止灾害的发生。
- ②促进坦诚交流，营造人人都可以自由发表意见的职场环境。
- ③尊重多样的工作方式，努力提高工作和生活的协调（工作生活的平衡）的意识，致力于建立一个能够实现这一目标的职场环境。

POINT 要点

- 希望各位在通勤、工作中不要发生受伤和事故。让我们每个人都在日常工作中为提高职场的安全性，保持健康的职场环境而努力。
- 上司和下属间敞开心扉真诚交流。在日常中如果能够进行这样的交流，万一发生不正当行为和错误行为，因为能够迅速且正确地共享信息，问题也可以得到快速对应。
- 根据各自的业务分工、工作环境，个人的要求和期望未必都能被认可，但是，公司会在可能的范围内支持大家的工作与生活的平衡。

具体事例

- 遵守职场安全相关的规定。
- 发现职场上有危险的地方或情景时，应当向上司报告。
- 正确管理劳动时间，注意保持健康。
- 万一发生灾害或事故，将尊重人的生命放在首位迅速应对。
- 关注周围，经常或者有意识地主动搭话，倾听职场各种各样的声音。
- 在会议上即使被提出反对意见，也不得无视或者排挤对方。
- 为了最大限度地发挥每个人的能力，为了使多样的工作方式成为可能，应当完善职场环境，容许同事们多样的工作方式。

4 政治、宗教活动

- ① 政治活动（包括选举活动）和宗教活动，应站在个人立场上，在工作时间外公司设施以外的地方进行。出于不得已的理由，需要在公司的设施内或者工作时间内，进行个人宗教行为时，必须充分注意不要影响到其他董监事和员工的工作等。

POINT 要点

- 纳博特斯克集团尊重员工以个人形式参加政治活动或宗教活动的权利。
- 原则上大家在工作时间必须专心工作，所以政治活动或宗教活动之类的私人行为，需要在工作时间外进行。
- 在一部分国家或地区，公司有认可董监事、员工的一定范围内的宗教活动的文化或习惯。纳博特斯克集团也同样尊重这些文化或习惯，如果董监事、员工不得不在工作时间内，在公司的设施内进行做礼拜等个人宗教上的行为时，公司会予以例外批准。
- 纳博特斯克集团不会以集团名义奖励或支持加入某特定政党或宗教。

具体事例

- 不得以公司立场进行政治或宗教活动。
- 即使站在个人立场，也不得在公司的设施内等进行宗教传教或劝诱活动。

5 利益相反

- ① 公私分明，不允许利用公司工作上的地位和权限，以及公司资产来追求个人利益，或者有任何与公司利害关系相对立的行为。

POINT 要点

- 大家作为纳博特斯克集团的一员，行事时应最优先考虑公司利益。
- 对于利益相反，即使产生了怀疑，也有可能对公司的评价或经营带来很大的损害。
- 在职场上进行与工作无关的活动，不但会减少公司应得的利益，还有可能恶化职场气氛。因此，工作时请注意划清公私界限。

具体事例

- 以下行为可能构成利益相反。
 - 从亲戚或友人所有或经营的公司购买物品或服务，或者发出购买指示。
 - 未经公正的录用选拔程序而雇佣亲戚或友人，或者利用业务上的地位促使雇佣。
 - 将与公司业务相关而获得的机会和立场用于个人目的。
 - 没有得到公司认可的情况下，从事公司业务以外的工作。
 - 与客户、交易方、竞争对手公司之间产生经济上的利害关系。
- 觉得会发生利益相反情况时，请立即向上司报告、商量。

① 解説

“利益相反”是指

当公司的利益与董监事、员工的个人利益相对时，可能会产生董监事、员工无法站在公司立场上客观且公平地履行本职工作义务的后果。

3 公正 诚实的 经营活动

Fair and
Honest Business Activities



1 公正的交易

- ① 遵守各个国家、地区的竞争法、反垄断法以及相关公司内部规程，在自由公正竞争的前提下进行交易。
- ② 不得与同行业其他公司，或在所属业界团体内，对价格、数量、技术限制、客户、销售地区、产品领域等进行协议、约定、投标串通的行为。
- ③ 不得在交易时滥用优势地位造成业务合作方的不利。
- ④ 在进行宣传、销售活动时，应以合法且合适的表述，诚实地向以客户为首的利益相关方提供商品以及服务相关的信息。
- ⑤ 根据相关法律法规采取适当的交易方针，进行负责任的采购和供应。

POINT 要点

- 自由公正的竞争是企业开展经营活动最根本的基本原则。它可以促进提高企业的生产和效率，通过向消费者、客户或社会提供自身价值来推动经济发展。
- 与竞争对手公司对价格、数量、技术限制、客户、销售地区、产品分类等进行协议、协定（卡特尔）或投标串通等行为，作为会妨碍自由公正竞争的行为，被各国和地区的竞争法或反垄断法所禁止。违反这些法律，公司会受到罚款处罚，相关的董监事、员工个人也会被追究刑事责任。纳博特斯克集团制定了公司内部规程，来防止卡特尔和投标串通以及可能引起前述嫌疑的行为。
- 各国和地区的竞争法或反垄断法，除了卡特尔和串通外，还规制了妨碍公平竞争的行为。例如：限制经销商的转售价格的行为在很多国家被视作违法行为。这些规制相当复杂，所以在交易中如产生竞争法相关的疑问或担忧时，请立即和法务部门商量。
- 包括供应商在内的商业合作伙伴，是共同促进纳博特斯克集团经营活动的原动力的组成部分。我们应该公正地对待商业合作伙伴，不得滥用自己的优势地位。

1 公正的交易

POINT 要点

- 为了让客户或消费者在购买产品以及使用服务时作出适当的判断，合法合适的表述以及诚实地提供该产品以及服务的相关信息是非常重要的。
- 在遵循纳博特斯克集团CSR采购方针进行采购的同时，在提供产品和服务中也应当遵守其所适用的法律法规和规格。

具体事例

- 为了防止卡特尔、投标串通以及有此嫌疑的行为，请确认适用于所有集团公司的《防止卡特尔行动准则》中记载的具体事例。
- 有竞争法或反垄断竞争法相关疑问或担忧时，请与法务部门商量。
- 不得有虚假或者引人误解的广告或表述。
- 与供应商和商业伙伴进行交易时，请确认《纳博特斯克CSR采购方针》中规定的事项。

2 行贿受贿及招待赠答

- ① 无论直接、间接不得以任何方式收受贿赂或其他类似不正当利益。
- ② 除了相关法律法规及公司内部规程允许，并且社会观念上属于妥当范围内的情况之外，不得接受招待和赠答。

POINT 要点

- 行贿受贿在纳博特斯克集团开展经营活动的无论哪个国家都是会被追究刑事责任的违法行为。并且，国际社会上正在加强防止行贿受贿的力度。纳博特斯克集团制定了《纳博特斯克集团全球行贿防止基本方针》，全面严格禁止行贿行为。
- 招待、赠答客户，根据其形式，有被视为不正意图的行贿的风险。为了防止此类情况发生，纳博特斯克集团制定了公司内部规定以及指导手册。
- 董监事、员工接受交易方贿赂的行为当然是被禁止的。对于交易方的招待和赠答，仅限于不影响公正判断、礼节性的范围。

具体事例

- 行贿行为，即便由个人承担费用，也不被允许。
- 不得为达到顺利完成无裁量性的行政服务手续的目的而向公务员支付（疏通费）。
- 如被要求行贿，应该从最初就以坚决的态度回绝。
- 招待和赠答等，只允许在相关法律法规以及公司内部规程所认可，并且社会公共认知上稳妥的范围内进行。另外，需对招待和赠答等进行合理记录和保管。

3 进出口管理

- ① 遵守各个国家、地区的相关法律法规及公司内部规程，进行进出口交易。
- ② 进出口交易时应遵守相关法律法规，必要时应向当局申请许可、备案、报告等适当手续。

POINT 要点

- 各国家、地区的相关法律法规对可能转为军事用途的产品、技术、软件等的出口和提供进行了严格的规定。
- 另外，各国家、地区有时会规定禁止出口和进口物品，或者在进出口时需要获得许可、同意。
- 万一违反这些规定进行进出口，不但公司可能受到罚款、停止出口等处罚，个人还可能受到刑罚等非常重大的处罚结果。

具体事例

- 让我们努力去理解关于在所从事的事业领域中的进出口业务有怎样的法律法规和规制。
- 即便不是自己公司设计、制造的产品和技术，作为出口者、提供者，也有必要确认是否是相关法律法规所规制的对象。

4 与政治、行政的关系

- ① 政治、行政是指不进行勾结、串通等引起误解的行为，保持健全、正常且高透明度的关系。
- ② 不对特定的政治家和政党进行政治捐款等捐献和资金援助。董监事和员工对政治家和政党进行合法捐献、援助的，应站在个人立场上进行。

POINT 要点

- 虽然纳博特斯克集团在业务上与政治和行政有关系，仍有必要注意避免招致疑问和不信任。
- 有关行贿受贿及招待赠答的内容，请参照3-2（行贿受贿及招待赠答）。

具体事例

- 纳博特斯克集团不进行政治捐款和购买政治资金宴会券。
- 公司外政治集团活动应遵从各国的相关法律法规，在合法的范围内进行。

5 与反社会势力的关系

- ① 和黑社会、黑手党、恐怖分子、贩毒组织、其他犯罪组织等所有的反社会势力杜绝一切关系。如果受到任何不正当的资金清洗（洗钱）、恐怖融资提供以及其他不正当的要求时，应当毅然回绝。

POINT 要点

- 纳博特斯克集团宣言杜绝与犯罪组织等的一切关系，努力履行企业的社会责任，不进行洗钱、提供恐怖资金等活动。

具体事例

- 绝对不允许依靠黑社会势力相关者，向其提供金钱，利用其影响力的行为。
- 受到犯罪组织等黑社会势力的不正当要求、劝诱等各种牵扯时，应迅速向公司报告。
- 受到勒索软件等攻击被要求支付赎金时，请不要支付，立即向上司、信息系统部门及法务部门咨询。

6 安全且优异的产品的开发、提供

- ① 抓住市场与客户需求，进行安全且优异的产品的开发、设计、制造、销售、维护和修理。
- ② 不得对有关安全性、品质或试验等的信息进行篡改或虚假报告。

POINT 要点

- 纳博特斯克集团在提供产品和服务方面，将安全放在第一位，不得篡改信息和进行虚假报告。

具体事例

- 在提供产品、服务时，应正确理解式样要求及规格。
- 提供产品和服务时，应亲自或由测试机构进行严格的测试，正确记录并报告测试结果。
- 即使赶不上交货期，也不能擅自省略测试，或向客户进行虚假报告。



4 公司资产的管理等

Management of
Company Assets, etc.

1 公司资产的管理

- ① 应按照公司内部规程严格管理公司资产（无论有形或无形），并且只能用于正当业务目的。

POINT 要点

- 纳博特斯克集团的资产是用于经营活动的。遗失这些资产或因违反规则而不能使用时，会对经营活动造成障碍，不仅可能会给公司甚至还会给利益相关方的利益造成损失。

具体事例

- 理解公司的资产是以用于经营活动为目的，仅用于正当的业务目的。
- 应努力妥善维护、管理公司的资产，防止遗失、被盗、不正当使用等。
- 属于公司资产的手机和电脑不得用于私人目的（玩游戏、登录社交网站、买卖股票等）。

2 机密信息的管理

- ①按照公司内部规程严格管理本公司及第三方的机密信息，不得向公司外部泄露，或者使用于非正当业务目的。
- ②不得利用不正当手段获取第三方的机密信息。

POINT 要点

- 机密信息包括未发布的产品信息、制造技术秘密、试验结果、各种设备运作状态等相关的数据和客户相关信息等。这些机密信息的外流、泄露，即使是不注意，非故意，也可能不但使企业的竞争力大幅下降，而且还可能造成信赖度降低等非常大的损害。

具体事例

- 不得进行涉及诸如以下所列举的向公司外部泄露信息的行为：
 - 在公共交通设施和餐饮店等的公共场所谈论机密信息。
 - 将存有机密信息的信息机器带出公司，且置于视线范围之外。
 - 不充分确认收件地址就发送电子邮件。
 - 向社交媒体发送与业务相关的信息。
- 获取第三方的机密信息时，从拥有正当权限的信息源以正当方法获得的同时，应正确地进行记录。
- 基于合同从其他公司获取的机密信息，应遵守该合同约定的对使用目的限制等条件。
- 产品的试验程序和内容、制造工序和手法、工厂机械等的配置等，都属于机密信息。未经公司许可，不得进行拍摄、保存、发送、上传照片或视频等行为。

3 财务信息的管理等

- ①按照相关法律法规及公司内部规程和适当的会计处理基准，及时妥当地记录财务会计信息。
- ②根据相关法律法规，进行妥当的申报与纳税。

POINT 要点

- 财务、会计信息是公司经营判断的基础。因此，万一财务、会计相关发生不正确、不完整的记录、数据等，将会产生阻碍公司进行合理经营判断的风险，而且无法避免利益相关方对公司的信赖度的降低。更严重的是，还可能严重违反法律法规。
- 进行不当的财务报告及税务报告时，可能会严重违反法律法规，导致本集团的信用受损。
- 在执行会计业务时，必须遵循相关各规程、法律法规及其他一般认为公正妥当的会计基准。另外，必须明确表示会计事实，对于财政状态和经营成绩等不得进行不恰当的会计处理。

具体事例

- 会计处理相关的记录、数据以及报告应依据事实正确记载，确保其正确性、妥当性、完整性。
- 应在被赋予的权限和责任范围内，通过妥当的批准手续进行会计处理。
- 作为会计处理根据的记录、数据等的资料应妥善保存、管理。
- 不得进行此类记录、数据以及报告的虚假记载、捏造、篡改等。
- 对于自己相关的业务，平时就要注意是否需要申报、纳税。

4 个人信息保护

- ① 认识到个人信息保护的重要性，按照相关法律法规及公司内部规程，妥当处理个人信息。

POINT 要点

- 纳博特斯克集团尊重包括大家在内的利益相关方的个人信息。特别是近年来，各国家、地区为保护个人信息，对其的收集、管理、使用进行了严格的规定，有必要引起注意。

具体事例

- 应遵守开展经营活动的各个国家、地区的法律法规中的个人信息保护法制。
- 仅能以正当的业务目的收集、使用个人信息。
- 将个人信息向国外转移时，应满足相关法律法规的要求。
- 应遵从公司内部规程妥善管理个人信息。

5 知识产权的保护和尊重

- ① 认识到知识产权（包括发明专利权、实用新型专利权、外观设计专利权、商标权、著作权、商业秘密）是公司的重要资产，应按照公司内部规程妥善管理保护。
- ② 尊重第三方的知识产权，不得有侵害行为。

POINT 要点

- 纳博特斯克集团拥有众多知识产权，并使用这些权利为客户和社会提供多样化的产品和服务。这些知识产权不仅是大家也是前辈们努力的结果，是纳博特斯克集团经营的基石。而且这些知识产权也应该继承给我们的后辈。
- 若在没有获得许可的情况下使用第三方的知识产权，公司和个人可能受到损害赔偿的请求、刑罚。

具体事例

- 纳博特斯克集团的知识产权应依据公司内部规程进行妥善的管理。
- 应注意避免侵害第三方的知识产权，发生疑问时应与知识产权部门商量。

！ 解説

何谓“知识产权”

指发明、设计、构思、商标、作品、技术信息等与知识财产相关的、由法律法规所规定的权利，权利人能独占该知识财产的权利。若在某个市场中拥有众多的知识产权，则可以在该市场中形成优势地位。

6 内幕交易

- ❶ 不得根据明显影响投资判断的未公开的公司信息，对纳博特斯克及其他所有上市公司的股票进行交易。
- ❷ 除非工作需要，不得向第三方公开、泄露明显影响投资判断的未公开的公司信息和其他相当于此的信息。

POINT 要点

- 大家作为在纳博特斯克集团工作的董监事、员工，有可能知晓纳博特斯克集团、客户和商业合作伙伴的未公开的重要公司信息。利用这种信息进行股票交易等行为，即为违反法律法规的内幕交易。
- 若获知了未公开的重要公司信息，则应根据内部信息相关的公司内部规程，进行妥善的信息管理。

具体事例

- 不得进行以下所列举的内幕交易：
 - － 根据未公开的重要公司信息，以家人的名义买入自己公司的股票。
 - － 根据从友人处获得的未公开的重要公司信息，买入友人公司的股票。
 - － 根据业绩恶化预计相关的未公开的公司信息，卖出该公司的股票。
 - － 获知公司划时代的新产品的开发获得成功，在该信息未公开的阶段买入该公司的股票。

❗ 解説

何谓“内幕交易”

获知未公开的重要信息（内部信息）后，买卖某个公司的有价证券（股票、公司债券等）、以及推荐他人（家人、友人等）买卖的行为，作为内幕交易是被禁止的。

7 信息安全

- ❶ 针对来自外部的网络攻击、黑客攻击等网络风险，构建、运用适当的管理体制。

POINT 要点

- 受业务IT化进展、国际形势恶化等影响，网络风险与日俱增。信息系统部门为了应对网络风险，采取了各种各样的措施。但是大家自身应当有保护网络安全的意识，按照公司指示的操作程序推进业务。

具体事例

- 不得将电脑、公司手机等的密码告知他人。
- 在公司设备上安装应用程序，应当按照管理员指定的范围和步骤进行。
- 丢失公司设备时，请立即遵从管理员的指示进行报告，并采取必要措施。
- 公司设备有可疑行为，或点击了可疑邮件的URL或附件的，请立即断开网络，并联系信息系统部门。



5 与社会的 关系

Relationships with Society

1 与社会的关系

- ① 面向实现可持续社会，遵守环境相关的国际公约、法律法规，致力于资源、能源的有效利用，为防止环境污染而抑制有害物质的排放，在经营活动中时刻考虑到对地球环境的影响，以达成地区和社会的共存为目标。
- ② 与当地社会合作开展防灾活动，并在发生灾害时为社会复兴作出贡献。

POINT 要点

- 纳博特斯克集团正在推进实现可持续社会的活动。具体如以下《纳博特斯克集团的环境理念、环境行动指南、长期目标》所述。

【参考】纳博特斯克集团的环境理念、环境行动指南、长期目标

长期目标	2030年度	2050年度
防止全球变暖		
二氧化碳排放量的削减（2015年为基准）		
全球营业额单位排放量的削减	63%	100%
全球总排放量的削减		

- 平时就要做好地震、洪水等灾害的防备工作，灾害发生时，致力于开展复兴工作。

2 企业信息的公开

- ①及时、适当且公平地向以股东、投资家为首的利益相关方，披露财务、经营、事业活动相关的重要信息。

POINT 要点

- 向利益相关方披露重要信息时，不仅应依法进行，还应努力通过公平且透明的披露来提高纳博特斯克集团的企业价值。

具体事例

- 信息的披露，应以易于理解的方式进行，尽可能避免被误认或误解的可能性。
- 董监事、员工不得未获得担当广告、投资者关系管理的公关部的同意，而代表公司回答媒体等的问题。

