

行为准则

前言

Pankl AG 作为在全球活跃的赛车运动、汽车和航空工业、以及卡车和非公路、两轮车和工业应用的供应商集团，致力于研发、制造并销售单独或系统的高科技、高精度组件。Pankl AG 及其所有子公司，包括由 Pankl Racing Systems AG 以及 SHW AG 两个集团公司(以下统称“Pankl 集团”)作为可靠的合作伙伴，竭力应对业务伙伴、供应商、客户和顾问的挑战，满足其需求。

守法、诚实、合伦理、道德、可靠、尊重与信任是我们在各地拥有良好合作与稳定业务关系的基础和基石。因此 Pankl 集团提倡负责地与所有业务伙伴、供应商、客户和顾问交往，并指导其员工、管理层和董事会成员采取对经济、社会和环境负责的行动。在这些价值观的引导下，Pankl 集团遵守一切适用的国家及国际法律、法规、准则，并期望其业务伙伴、供应商、客户、顾问也始终尊重与严格遵守这些法律和规定。

这份详细的《行为准则》描述了 Pankl 集

团约束其经济行为的原则和规定，并为符合道德、伦理和法律行为建立基础。准则对 Pankl 集团的员工、管理层和董事会成员以及业务伙伴、供应商、客户和顾问都有约束力，对女性与男性具有同等效力。

对《行为准则》的了解程度不影响其效力范围，亦不是任何违规行为的借口。本《行为准则》有五种不同语言版本，可通过以下链接阅读：<https://pankl.com/code-of-conduct/>。

卡芬堡，于 2023 年 8 月

董事会



Mag. Wolfgang Plasser



Mag. Thomas Karazmann



Ing. Anton Hirschmann



DI (FH) Christoph Prattes

目录

I. 总则

1. 基本原则和目标
2. 适用范围和遵守
3. 负责地执行

II. 人权

1. 人权、尊重和诚信、多样性、公平劳动条件
2. 禁止使用童工
3. 少数族裔和原住民的权益
4. 现代奴役
5. 健康保护和职业安全

III. 可持续性和环保

IV. 财务责任

V. 公平竞争和反垄断法

VI. 腐败、洗钱和资助恐怖主义

1. 贪污腐败
2. 洗钱和资助恐怖主义
3. 出口管制
4. 税务策略、税务合规和国际税务准则

VII. 合规条例

1. 利益冲突
2. 副业和企业投资
3. 使用 Pankl 集团的企业资产和专利
4. 信息安全和数据保护
5. 保密性
6. 政治活动
7. 禁止内幕交易
8. 举报和数字化举报系统

VIII. 最后条款

如有不明确或其他问题，员工和管理层应咨询其直接上级。此外，Pankl 集团的所有员工、管理层和董事会成员以及业务伙伴、供应商、客户和顾问，还可联系各自的合规官、法务部门或投资者关系和可持续发展负责人。此外，可以通过链接 <https://pankl.integrityline.com/>（可匿名地）联系数字化举报系统。



合规官:

Pankl AG: legal@pankl.com
Pankl Racing Systems AG: legal@pankl.com
SHW AG: legal@shw.de

数据保护负责:

Pankl AG: legal@pankl.com
Pankl Racing Systems AG: legal@pankl.com
SHW AG: privacy@shw.de

投资者关系和可持续发展负责人:

Pankl AG: ir@pankl.com

I. 总则

1.

基本原则和目标

作为跨国集团，Pankl 集团在国家及国际层面上受各种社会、政治和法律的约束。如违反这些约束，尤其是法律约束，则 Pankl 集团可能遭受严重的经济损失以及持续的名誉损害。

现行《行为准则》（“CoC”）是 Pankl 集团所有业务行为和决策的基础，阐释了 Pankl 集团在其经济行为中遵循的伦理、道德和法律原则，以及其企业文化的核心要素。

《行为准则》对于所有员工、管理层和董事会成员以及业务伙伴、供应商、客户和顾问的行为具有约束力。Pankl 集团要求始终遵守法律、保护环境并尊重人权。Pankl 集团在供应商合同的询价文件和采购条件中明确了这些要求。Pankl 集团拒绝与违反现行法律或不认同本《行为准则》中所阐述原则的公司合作。

Pankl 集团的所有员工、管理层和董事会成员以及业务伙伴、供应商、客户和顾问应遵循本《行为准则》，对自身的行为负责。本《行为准则》可根据需要通过 Pankl AG 董事会的决议更新与补充。违反本《行为准则》、其他法律法规、内部准则或规定的行为，将面临纪律处分以及刑事和民事后果。

在 Pankl 集团，遵守法律、诚实、合伦理、道德、可靠、尊重和信任是所有合作和良好业务关系的基础和普适原则。

2.

适用范围和遵守

本《行为准则》对 Pankl 集团所有员工、管理层和董事会成员，以及业务伙伴、供应商、客户和顾问具有约束力。Pankl 集团包括 Pankl AG 直接或间接持有至少 50% 股权或以其他方式控制的所有公司。员工、管理层和董事会成员在雇佣合同中承诺遵守该《行为准则》。此外，将该《行为准则》传达给业务伙伴、供应商、客户和顾问，并在决策过程中考虑遵守这些原则，符合 Pankl 集团的利益。

3.

负责地执行

每一位员工、管理层和董事会成员以及全体业务伙伴、供应商、客户和顾问都有责任遵守并执行现行《行为准则》。管理层和董事会成员须在执行《行为准则》上以身作则。还应通过指导、监督、遵守以及必要时进行培训的方式促进员工按要求行事。

应以理性和有远见的态度解释规定。同时，应考虑到有地域特色的标准和规定。在法规和《行为准则》冲突时，使用适用范围更广泛、规定更严格的规章准则。如有法律规定，则必须遵守。

II. 人权

1.

人权、尊重和诚信、多样性、公平劳动条件

Pankl 集团不容忍任何侵犯人权的行为，并承诺遵守联合国人权宪章。确保在业务管理中尊重人权和妇女权利，并不允许对申请人、（未来的）员工、管理层、董事会成员以及业务伙伴、供应商、客户和顾问存在歧视行为。在整个招聘过程中，遵守道德招聘理念，禁止任何形式的歧视。

提倡公平、互信和相互尊重。创造一种互信融洽的工作环境，在这种氛围中，每个人都受到尊敬和尊重，无论文化和个人背景。作为跨国集团，我们欣赏由员工的出身、文化、语言和思想所带来的多样性。企业文化建立在欢迎、尊重和赞赏所有同事的基础上，创造了人人都有机会成功的环境。

尊重每个员工的个人尊严和领域。尊重每个人，无论其年龄、性别、种族、宗教、任何残疾、性取向或出身。

Pankl 集团遵守所有现行的劳动法规定。这包括 Pankl 集团所有子公司所在国家的劳动法规定。（如劳动时间、最低工资、劳资协议、工会、集会自由等规定）可以参考国际劳工组织（ILO）网站上提供的《国际劳工组织（ILO）核心劳工准则在奥地利的实施说明》。

Pankl 集团禁止任何形式的歧视、霸凌和骚扰，尤其是性骚扰，例如通过挑逗、侮辱性评论、笑话、龌龊的表达、暗示性的手势，或在 Pankl 集团的营业场所和生产设施中展示相关图像材料等。即便并非有意为之，此类行为也可能被视为骚扰。在发生这种情况时，鼓励同事们互相支持，解决此类事件，并通过匿名且保密的数字化举报系统举报。

这些原则也适用于与业务伙伴、供应商、客户和顾问的交往。如有违规，则立即与合规官联系。

2.

禁止使用童工

Pankl 集团非常重视保护儿童权益。Pankl 集团承认每个儿童有权被保护，免于经济剥削、免于从事危险的、影响儿童教育的或可能危害儿童健康或身体、心理、智力、道德或社会发展的工作。

全面遵守联合国有关人权和儿童权利的规定，以及《关于禁止和立即行动消除最有害的童工形式公约》和《准予就业最低年龄公约》的规定。这些公约可在国际劳工组织（ILO）的网站上查阅。

Pankl 全体集团，不容忍雇佣童工，并禁止雇佣未满15岁的人。此外，必须遵守所有与雇用未满 18 岁人员有关的法律

限制。如果国家法规规定了和使用童工相关的更严格的标准，则应优先遵守这些标准。

Pankl 集团承诺采取必要的预防措施，确保公司不雇用任何低于法定最低工作年龄的人员。

3.

少数民族和原住民的权益

Pankl 集团承认少数民族和原住民有权保护和发展其机构、传统、文化和身份，禁止歧视和边缘化，并要求其业务伙伴、供应商、客户和顾问也遵守这一原则。平等对待原住民具有极高的优先级。

4.

现代奴役

Pankl 集团及其业务伙伴、供应商、客户和顾问坚决反对任何形式的强迫劳动、奴役和人口贩卖。不适用债务奴役或非自愿的监狱劳工。劳动关系必须建立在自愿的基础上，并且可以根据个人意愿、在遵守合适的通知期限的情况下予以解除。

5.

健康保护和职业安全

Pankl 集团非常重视职业安全和预防性的强身健体。特别重要的是，必须在所有营业地点遵守职业安全和消防方面的规定，以及遵守发布的指令。最新消息由 Pankl 集团内网发布，并由安全专家定期检查遵守情况。Pankl 集团的业务伙伴、供应商、客户和顾问也必须遵守国家 and 国际健康和安法规。国家和国际健康和安法规。

III. 可持续性和环保

Pankl 集团认识到自身在社会中的榜样作用与责任，并希望在行动中着眼于长远发展，为其业务伙伴、供应商、客户和顾问制定可持续的措施目录。集团为建设更公平、健康的社会做出了贡献；因此集团承诺促进环境保护、节约自然资源，并支持对全球气候保护事业。因此，Pankl 集团致力于以环保的方式生产产品，不缔结或不开展对环境有可知危害的业务或项目。这包括避免污染、节约资源、减少空气、噪音、水和土壤对环境的

影响，以及负责任地处理和储存化学品。Pankl 集团还努力避免产生危险特殊废物，并谨慎处理和储存危险特殊废物以及非危险废物。

负责任地使用自然资源是集团的战略目标之一。Pankl 集团的环境与可持续发展政策构建了集团环保行动的体系框架，可通过以下链接访问：www.pankl.com。

IV. 财务责任

透明和诚实是 Pankl 集团的首要原则。集团遵守适用的法律和一般会计原则簿记和记录，同时要求其业务伙伴、供应商、客户和顾问也遵循。Pankl 集团的报告和文件将始终以完整、合理准确和及时的方式编制。这是集团业务政策和财政责任的基础，也是管理业务关系的必要条件。

V. 公平竞争和反垄断法

公平竞争是衡量一个活跃的跨国公司的尺度。因此，Pankl 集团致力于遵守在其所有市场上与竞争法、特别是反垄断法相关的法律、法规和条例，创造公平竞争条件。

当集团公司在市场上与竞争对手展开竞争时，他们承诺遵守公平竞争以及商业行为的准则。不公平的商业行为，例如损害信用的言论、探听商业机密或与其他竞争对手达成协议等是不允许的，Pankl 集团严格拒绝该类实践。

Pankl 集团的所有员工、管理层和董事会成员都严格遵从法律的约束，特别是反垄断法规的约束。全面禁止任何限制竞争行为的协议，包括以实际合作取代风险性竞争的一切形式的蓄意协调。对书面和口头协议都须予以记录。如有疑问、质疑或涉嫌违规的行为请咨询合规官。

VI. 腐败、洗钱和资助恐怖主义

1.

贪污腐败

Pankl 集团严格遵守有关国家及国际反腐败法规（如《联合国反腐败公约》、《美国海外反腐败法》、《英国反贿赂法》、《经合组织跨国企业准则》），坚决反对任何形式的腐败和贿赂行为。集团承诺竭尽所能打击洗钱、腐败和资助恐怖主义。

Pankl 集团不容忍任何以不正当手段开展业务的行为。然而，法律规定并不构成唯一的行动依据。鉴于此背景，下文将解释 Pankl 集团在处理利益赠予、腐败、洗钱、资助恐怖主义和贿赂方面的期望。

集团全体公司及所有员工、管理层、董事会成员都不得接收业

务伙伴、供应商、客户、顾问的利益赠予。唯一例外是在社会习俗及合理范围内的利益赠予，且对该利益赠予接收及其价值在合理情况下不会影响相关决策和行动。

《行为准则》所指的利益赠予是指接受者对其不享有合法权益的所有类型的物质和非物质服务。除了现金和实物礼物之外，还包括所有对接受者有益且可能使其处于更有利地位的利益赠予。其中特别包括礼物、邀请（尤其是观看体育赛事的邀请）、招待或其他好处、给予优惠及折扣，以及与政府官员、政府机构、法院、专家或其他公职人员有关的好处，尤其是优先处理相关申请的好处。

3.

出口管制

Pankl 集团的员工、管理层和董事会成员，在相互友好关系中赠予或接受，完全属于私人领域的利益，不包含在本《行为准则》的范围内。但是，在集团内相互友好关系中，无论如何都不能讨论业务问题。如果私人 and 业务领域之间的界限不明确或不清楚，在接受或赠予利益之前，最好联系合规官。因地区特定的习俗，拒绝好处可能被解释为无礼或侮辱的情况，也应联系合规官。

基本原则是，绝不能以友好关系，作为接受和赠予与业务关系相关的好处的理由，以规避本《行为准则》的规定。

Pankl 集团严格遵守防止违反出口管制的国际法规（包括《欧盟双重使用法规》(Dual Use VO)、美国《出口管理条例》(EAR)、《国际武器贸易条例》(ITAR))。Pankl 集团遵守适用的制裁名单，不与列入制裁名单的业务伙伴进行任何交易。Pankl 集团期望其业务伙伴、供应商、客户和顾问也遵守这一要求。Pankl 集团必须特别遵守任何和国家、货物或个人相关的禁运规定。因此员工、管理层和董事会成员以及业务伙伴、供应商、客户和顾问被要求严格遵守国际出口管制法规

如有任何疑问或违规行为，应立刻直接向合规官报告、或通过以下链接 <https://pankl.integrityline.com/> 匿名使用数字化举报系统

2.

洗钱和资助恐怖主义

Pankl 集团仅与信誉良好的业务伙伴、供应商、客户和顾问开展业务，所使用的资金仅来自合法来源。因此集团坚决反对任何形式的洗钱和资助恐怖主义。

员工、管理层和董事会成员不得单独或通过第三方合作违反洗钱法规。洗钱特别是指将源自刑事犯罪活动的资金或其他资产通过走私（例如通过交换或转移）进入合法的金融和经济循环过程。

对于用于生产产品的原料，Pankl 集团、业务伙伴、供应商、客户和顾问有义务确保其开采、运输、贸易、加工或者出口不会被用于资助冲突以及侵犯人权，无论是通过直接还是间接的方式（“冲突矿产”）。

4.

税务策略，税务合规和国际税务准则

a.) Pankl 集团的税务策略

通过税务策略，Pankl 集团确保税款和费用始终按规定的金额和期限申报和缴纳。此外，负责税务职能的员工，承诺在集团的税务义务方面，采取的合规行为。

b.) 遵守法律法规

负责税务事务的部门致力于与财政机关保持配合、客观和透明的合作。我们会聘请具备专业知识的外部税务顾问，以确保遵守法律法规，履行集团的税务职能。根据集团以及其业务伙伴、供应商、客户和顾问所处的国家和税率，来确定集团的整体税负。

c.) 国际税务准则

Pankl 集团遵循经合组织 (OECD) 关于跨国公司通过《税基侵蚀与利润转移》(缩写: BEPS) 有计划地减少税基和跨境转移利润的原则。

此外，集团内部准则确保遵守有关转让定价政策的必要文件，根据具体要求，文件分为一个本地文件和一个主文件。每年由最高母公司实体 (Ultimate Parent Entity) 向其所在国 (具体指奥地利) 的税务机关披露前一年截至 12 月 31 日的逐国报告。

VII. 合规条例

1.

利益冲突

个人行为完全以 Pankl 集团的利益为导向。旨在避免可能对公司产生不利影响的任何利益冲突。利益冲突是指存在风险，特别指个人或经济的利益，危害 Pankl 集团的经济行为和集团方针的情况。员工、管理层、董事会成员须确保他们自己的利益与他们对 Pankl 集团的义务不冲突。同时，要求业务伙伴、供应商、客户和顾问避免与 Pankl 集团利益冲突。

利益冲突可能源自与其他员工、业务伙伴、供应商、客户和顾问的个人关系，也可能与礼品、邀请和招待有关。

个人和经济的利益冲突必须完全透明。一旦 Pankl 集团的员工、管理层或董事会成员意识到潜在的利益冲突，则有义务立即向其上级或合规官报告，并提供相应的证据。利益冲突的判断完全由该报告人承担，并负责采取一切必要的行动。

2.

副业和企业投资

副业指超出与 Pankl 集团雇佣关系范围的自主或非自主的有偿职业活动，无论是长期还是临时性的。

任何有酬的副业都必须以书面形式向其上级主管以及相应的人事部门报告，并且只有征得了他的书面同意才能进行。这一点同样适用于在公司的管理机构中担任职务的情况。

收购公司股份必须立即以书面形式向上级主管报告。如果想要收购的公司股份涉及 Pankl 集团的竞争对手，或可能导致利益冲突，则不允许进行收购。

唯一无需上报的股份收购，是当该收购行为仅作为一项投资且不超过少量自由流通量、不可能对相关公司的管理权产生任何重大影响并且不引起利益冲突的情况。在相应的服务、聘用和劳工合同中所包含的条件和条款仍然适用，保持不变。

3.

使用 PANKL 集团的企业资产和专利

Pankl 集团的员工、管理层和董事会成员有义务以高度负责、适当、谨慎和合规的方式处理 Pankl 集团以及其业务伙伴、供应商、客户和顾问提供的财产，并确保有效使用。这既包括有形资产，也包括无形价值，如，业务相关的信息、商业秘密、技

术诀窍以及工业产权（知识产权、品牌和专利）。

此外，还负有保护 Pankl 集团的财产总体免遭损失、损坏、滥用、失窃、剽窃、盗用或破坏的义务。任何可疑事件都应立即向上级主管、合规官或匿名报告通过以下链接进入数字化举报系统举报：<https://pankl.integrityline.com/>。

Pankl 集团提供给员工、管理层和董事会成员的物质资源，如电脑、固定电话、复印机、办公用品、公司用车和公司手机，应按照集团内部规定，或员工、管理层和董事会成员与 Pankl 集团之间的书面协议使用。

4.

信息安全和数据保护

信息的保密性、可用性和完整性是 Pankl 集团安全意识的重要组成部分。专有技术和生产能力是 Pankl 集团成功的关键因素之一，因此 Pankl 集团必须处理并最大限度地降低其风险。在集团内部，严格遵守清理办公桌政策（Clean-Desk-Policy）和有关移动办公的严格规定。

有关信息安全的问题和特定的事件处理，请联系内部 IT 支持或合规官。

Pankl 集团完全致力于遵守数据保护，因而自然人和法人的个人数据只能由其本人根据各国和国际的法律法规使用。

Pankl 集团的员工、管理层和董事会成员有义务，以负责的态度使用自然人和法人的个人数据，并在接收、处理和存储信息（如财务数据、技术数据、运营数据、客户信息或备忘录）时谨慎行事。

任何个人信息的使用或传递必须具有合法、明确的商业目的。各种法律以及与业务伙伴、供应商、客户和顾问签订的协议，对在提供服务时如何使用和传递数据进行了规定。任何情况下都必须遵守这些要求。

有关数据保护的问题应向各公司的数据保护负责人提出。

5.

保密性

不得将在职业工作范围内或自己工作领域之外获取的任何类型的机密信息，用于追求实现自己的利益，也不得为了利用第三方利益而泄露给对方。

必须确保任何类型的公司信息（文件资料、文件摘录、电子文件、图纸、计划、表格模板等，包括纸质、电子或其他数据载体上的副本）始终得到安全保管。如果出于工作原因必须将此类信息带出公司，必须确保这些信息不被第三方看到或访问。

必须对所有业务和商业秘密以及与集团和公司相关的主题，特别是研发流程、收购战略或收购目标以及重大投资等事宜进行严格保密，无论这些信息的来源如何。如果涉及业务伙伴、供应商、客户和顾问，则必须与法律部门协商签订适当的保密协议。

对可以从推断出业务和商业机密的信息也必须加以保密，并且只能让在本职工作范围内需要这些信息的员工、管理层和董事会成员接触。需由员工、管理层和董事会成员对它们进行妥善保管。这点也同样适用于 Pankl 集团的合同合作伙伴有意保密的信息，尤其是如果为此签订了相应的保密协议。

员工、管理层和和董事会成员必须严格遵守保密义务。即使在雇佣关系结束后，该义务也将不受限地继续保留。此外，各项服务合同的相关保密规定也同样适用。

6.

政治活动

通常禁止在场所、使用资金或以 Pankl 集团的名义进行政党政治活动。这意味着，不仅 Pankl 集团不得从事政党政治活动，第三方也不得在 Pankl 集团的场所或使用 Pankl 集团的资金进行政党政治活动。

捐赠和赞助经费只能由 Pankl 集团按照适用的法律规定进行。

Pankl 集团明令禁止支持政党、候选人和现任执政党，以及出于宗教和其他道德目的进行其他捐款。Pankl 集团的授权人员，因公司管理需要与某个国家及其各州和社区的官方代表进行必要的交流不受该项规定的影响。

VIII.最后条款

所有员工、管理层和董事会成员以及业务伙伴、供应商、客户和顾问必须始终负责任地行事，避免任何不当行为，并确保遵守法律和本行为准则。管理层和和董事会成员必须履行其以身作则的特殊职能，并承担传达、实施和执行上述指导方针的特殊责任。承担该项责任是为了保护和确保 Pankl 集团、其员工以及业务伙伴、供应商、客户和顾问的安全。Pankl 集团的所有员工、管理层和和董事会成员都必须积极支持 Pankl 集团的目标并

7.

禁止内幕交易

Pankl 集团按照法律规定谨慎处理内幕信息。集团不会将内幕信息传递给第三方，并遵守有关证券交易的法律规定。员工、管理层和董事会成员以及业务伙伴、供应商、客户和顾问严禁滥用内幕信息和进行内幕交易。当然，这是基于各自的法律、规定、制度以及内部准则。

内幕交易包括通过不正当地使用有关 Pankl 集团及其母公司和兄弟公司股票的非公开价格相关信息，以便在证券交易时为自己或第三方获取优势的行为。内幕交易属于被禁止的行为，并且会产生直接的刑事和纪律惩戒后果。

8.

举报和数字化举报系统

所有员工、管理层和董事会成员必须确保贯彻执行 Pankl 集团的道德准则和一般原则，并始终遵守所有相关法律和法规。其中包括违反本国和国际法律以及欧盟法律或公司内部的行为准则。

员工、管理层和董事会成员、业务伙伴、供应商、客户和顾问以及对公司不满或注意到其他（潜在）违反现行法律或其他道德行为准则的第三方必须立即向直属管理层、合规官或通过链接<https://pankl.integrityline.com/>下的数字化举报系统匿名举报。举报人不会因尽其所知和所信进行的举报而遭受任何不利影响。

努力提升公司的声誉。

Pankl 集团有义务定期审查本行为准则并宣布任何修订。这确保了 Pankl 集团的所有原则和标准都被纳入行为准则并符合现行法律法规。本行为准则还旨在反映 Pankl 集团的业务伙伴、供应商、客户和顾问的基本发展。有关本行为准则的问题和反馈可直接发送给合规官。



© 2023 – Pankl AG

Industriestraße West 4
A-8605 Kapfenberg