



# Kandelium Group Code of Conduct

<b>Code of Conduct</b> Deutsch		<b>Geltung für:</b> Alle Kandelium Gesellschaften
<b>Erstellt durch:</b> Risk & Compliance	<b>Genehmigt von:</b> CEO / D. Meyer	<b>Version Nr.</b> 1.3
<b>Nächste Revision:</b> November 2025	<b>Rev.-Verantwortl.:</b> Risk & Compliance	<b>Versions-Datum:</b> 19.11.2024



## Vorwort der Geschäftsführung

*Nachhaltigkeit, Innovationsfähigkeit und Wachstum* stehen im Mittelpunkt der Ziele von Kandelium.

Als internationales Unternehmen steht Kandelium in ständiger Beziehung zu einer Vielzahl unterschiedlicher Menschen und Organisationen und somit zu den Vertretern der verschiedensten Interessen. In Konsequenz hängen die Entwicklung und der Erfolg unseres Unternehmens davon ab, wie sich unsere Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter im Geschäftsalltag verhalten.

Aus diesem Grund haben wir uns als Unternehmen damit auseinandergesetzt, was uns wichtig ist, wie wir handeln und wie wir wahrgenommen werden wollen.

Als Unternehmen tragen wir Verantwortung für heutige und zukünftige Generationen. Aus dieser Verantwortung heraus betreibt Kandelium aktiven Umweltschutz, d. h. wir bieten weltweit ein auf Nachhaltigkeit ausgerichtetes Produktportfolio an, das sicher für Mensch und Umwelt hergestellt, transportiert, verwendet und entsorgt werden kann.

Als international tätiges Unternehmen gehören für uns die Beachtung nationaler Bräuche und Traditionen sowie die Akzeptanz unterschiedlichster Denkweisen und Verhaltensweisen aller MitarbeiterInnen zum täglichen Leben.

Wir nutzen diese kulturelle Vielfalt konstruktiv und schaffen damit eine produktive Gesamtatmosphäre im Unternehmen. Als Unternehmen sind wir Teil der Gesellschaft. In dieser Wechselwirkung möchten wir auch unseren Beitrag dazu leisten, unser Umfeld positiv zu beeinflussen. Daher ist es uns auch wichtig, in diesem Leitfaden auf unsere gesellschaftliche Verantwortung hinzuweisen.

Dieser Leitfaden ist für uns eine Verhaltensrichtlinie in allen Bereichen der Zusammenarbeit: mit unseren Kunden, mit unseren Lieferanten und mit sämtlichen Menschen, innerhalb und außerhalb unserer Organisation. Dies ist unser Maßstab, an dem wir uns auch messen lassen möchten.

Bad Hönningen, 19. November 2024

Daniel Meyer  
CEO

Dr. Thomas Riegler  
CFO

Dr. Marita Paasch  
CTO



## Inhalt

1	UNSERE ETHISCHE VERPFLICHTUNG UND UNTERNEHMENSWERTE .....	4
2	UNSERE GESELLSCHAFTLICHE VERANTWORTUNG .....	4
2.1	Beachtung von Gesetzen und gesellschaftlichen Normen .....	4
2.2	Wahrung und Schutz der Menschenrechte .....	5
2.3	Umweltschutz, Gesundheit, Arbeits- und Produktsicherheit.....	5
3	UNSERE VERANTWORTUNG GEGENÜBER UNSEREN KUNDEN .....	7
3.1	Kundenzufriedenheit .....	7
3.2	Qualität.....	7
4	UNSER VERHALTEN IM GESCHÄFTLICHEN UMFELD.....	8
4.1	Fairer Dialog mit den Geschäftspartnern .....	8
4.2	Umgang mit Interessenkonflikten .....	8
4.3	Anbieten und Gewähren von Vorteilen.....	9
4.4	Fordern und Annehmen von Vorteilen .....	9
4.5	Lieferanten .....	10
4.6	Rechtliche Verfahren.....	10
4.7	Einhaltung des Wettbewerbsrechts.....	10
4.8	Schutz betrieblicher Ressourcen, Datenschutz und IT.....	11
4.9	Standards für Rechnungslegung und Berichtswesen.....	12
4.10	Externe Kommunikation .....	12
5	UMSETZUNG .....	13



## 1 UNSERE ETHISCHE VERPFLICHTUNG UND UNTERNEHMENSWERTE

Der Erfolg unseres Unternehmens wird zu 100 % von unseren Mitarbeiter\*innen und Führungskräften sichergestellt. Nur wenn wir alle an einem Strang ziehen, wird sich Kandelium erfolgreich weiterentwickeln. Dazu gehört aber auch die richtige Einstellung. Wir sind daher der Überzeugung, dass folgende vier Werte unser Handeln in Zukunft leiten sollen:

- a) Offenheit
- b) Respekt
- c) Integrität
- d) Befähigung/Übertragung von Verantwortung

## 2 UNSERE GESELLSCHAFTLICHE VERANTWORTUNG

### 2.1 Beachtung von Gesetzen und gesellschaftlichen Normen

Kandelium ist als internationales Unternehmen auf vielen Märkten und in vielen Regionen dieser Welt vertreten und daher auch unterschiedlichen Rechtsordnungen unterworfen. Da wir ein verantwortlich handelndes Unternehmen sind, ist die Einhaltung aller geltenden Gesetze und Vorschriften für uns selbstverständlich – unabhängig davon, ob sie lokal oder international gelten.

#### Wir:

- ✓ sind als Führungskräfte verpflichtet, die grundlegenden Gesetze, Vorschriften und unternehmensinternen Regeln zu kennen, die für unseren Verantwortungsbereich relevant sind. Umfassende Kenntnisse sind insbesondere für diejenigen Führungskräfte erforderlich, die für die Einhaltung geltenden Rechts und interner Regelungen verantwortlich sind,
- ✓ achten auf die Einhaltung geltender Gesetze oder Regeln. Denn Verstöße können schwerwiegende Konsequenzen nach sich ziehen – wie strafrechtliche Ahndung, Schadensersatz oder Rufschädigung,
- ✓ achten auf die Einhaltung und Erfüllung der einschlägigen Steuer- und Zollpflichten, um unserer gesellschaftlichen Verantwortung zur rechtzeitigen und sachgemäßen Entrichtung der Steuern und Zölle nachzukommen,
- ✓ wenden grundsätzlich die strikteren Vorschriften an, sollten aufgrund unterschiedlicher Rechtssysteme oder nationaler Gepflogenheiten im Geschäftsalltag widerstreitende Anforderungen bestehen.



## 2.2 Wahrung und Schutz der Menschenrechte

Kandelium ist Teil der Gesellschaft, fördert deren gesamtheitliche Entwicklung sowie die jedes ihrer Mitglieder nach Möglichkeit und achtet die persönliche Würde jedes einzelnen Menschen. **Wir:**

- ✓ respektieren die persönliche Würde, die Privatsphäre und die Persönlichkeitsrechte unserer Mitarbeiter\*innen, Kunden, Lieferanten und anderer Personen, mit denen wir in Kontakt stehen,
- ✓ lehnen jede Form von Zwangs- und Kinderarbeit strikt ab,
- ✓ halten die Gesetze und Regeln zur Wahrung der Menschenrechte, für faire Arbeitsbedingungen, gesetzliche Mindestlöhne und andere arbeitsrechtliche Bestimmungen ein,
- ✓ tolerieren keinerlei Form der Ausbeutung, der Missachtung von Personen aufgrund von Alter, Geschlecht oder Gesundheit sowie die Missachtung von Bestimmungen zur Arbeitssicherheit oder von Arbeitnehmerrechten,
- ✓ begrüßen Mitarbeiter\*innen aller Rassen, ethnischer Zugehörigkeiten und Nationalitäten ohne Vorbehalte. Alle Mitarbeiter\*innen sind angehalten, eine Atmosphäre des respektvollen Umgangs zu schaffen. Jeglichen Diskriminierungen aus Gründen der Rasse, der ethnischen Herkunft, des Geschlechts, der Religion oder der Weltanschauung, der politischen Meinung, einer Behinderung, des Alters oder der sexuellen Identität treten wir entschieden entgegen,
- ✓ tolerieren keine Belästigung und Herabwürdigung am Arbeitsplatz (Mobbing),
- ✓ beachten das Recht zur Gründung einer Arbeitnehmervertretung und arbeiten mit Betriebsräten und Gewerkschaften vertrauensvoll zusammen,
- ✓ erachten die höchsten ethischen Standards als Unternehmen und als Individuen als unerlässlich.

## 2.3 Umweltschutz, Gesundheit, Arbeits- und Produktsicherheit

Kandelium hat die folgenden elementaren Unternehmensziele: Schutz von Mensch und Umwelt und Schonung von Ressourcen. Als Unternehmen der deutschen chemischen Industrie beteiligen wir uns aktiv an der weltweiten Initiative „Responsible Care“. Sie steht für den Willen, die Bedingungen für den Schutz von Gesundheit und Umwelt sowie für die Sicherheit von Mitarbeiter\*innen und Nachbarschaft ständig zu verbessern unabhängig von gesetzlichen Vorgaben. Diese Initiative, die seit 1995 für alle Mitgliedfirmen des Verbandes der Chemischen Industrie e. V. verbindlich ist, schreibt die Umweltrichtlinien aus dem Jahre 1986 fort und entwickelt sie im Sinne der weltweiten „Responsible Care Initiative“ der chemischen Industrie fort. **Wir:**

- ✓ betrachten Umweltschutz, Gesundheit und Arbeitssicherheit als wesentlichen Teil unserer gesellschaftlichen Verantwortung. Wir definieren auf diesen Gebieten die Standards der Europäischen Union als Mindestanforderung. Striktere lokale Regelungen finden



Anwendung. In Deutschland stehen Umweltmanagementsysteme im Sinne der DIN EN ISO 14001, die wirksame Programme zur Emissions- und Abfallverminderung sowie zur Ressourcenschonung umfassen, für eine konsequente Weiterentwicklung des Umweltschutzes. In diesem Zusammenhang wurde eine Umweltpolitik formuliert, die den Umweltauswirkungen unseres Unternehmens Rechnung trägt und einen Rahmen für konkrete Umweltschutzmaßnahmen und Umweltziele bildet,

- ✓ streben die verantwortungsvolle Nutzung und Beschaffung natürlicher Ressourcen bei Herstellung und Vertrieb unserer Produkte und Dienstleistungen an. Die ständige Neu- und Weiterentwicklung unserer Produkte und Produktionsverfahren nutzen wir auch zur effizienten Verbesserung des Umweltschutzes. Wir achten auf einen verantwortungsvollen Umgang mit Energie, Wasser, Werkstoffen und Flächen,
- ✓ befolgen die gesetzlichen Regelungen zum Schutz der Umwelt durch Einhaltung der Grenzwerte von emittierten Schadstoffen für Luft, Boden und Gewässer,
- ✓ sorgen für die Erfassung, Sortierung und sachgerechte Entsorgung unserer Abfälle mit dem Ziel, den Anteil des Abfalls, der dem Stoffkreislauf durch Recycling wieder zugeführt werden kann, ständig zu erhöhen. Dabei finden gefährliche Abfälle besondere Beachtung,
- ✓ sorgen selbstverständlich für ein gesundes und gefahrenfreies Arbeitsumfeld für unsere Mitarbeiter\*innen. Deshalb halten wir die Gesetze und Regeln zur Gesundheit und Sicherheit am Arbeitsplatz ein und überprüfen und verbessern aktiv die Sicherheitsstandards. Wir legen deshalb größten Wert auf die Befolgung unserer Gesundheits- und Arbeitsschutzrichtlinien,
- ✓ verstehen es als essentielle Aufgabe der Führungskräfte sicherzustellen, dass angemessene Verfahren und Schutzmaßnahmen zur Gewährleistung von Gesundheit und Sicherheit am Arbeitsplatz vorhanden sind,
- ✓ haben den Anspruch, unseren Kunden sichere und einwandfreie Produkte und Dienstleistungen von hoher Qualität zu bieten. Dies ist von entscheidender Bedeutung. Sie dürfen weder Mängel noch gefährliche Eigenschaften aufweisen, durch welche die Gesundheit unserer Kunden oder anderer Personen beeinträchtigt oder durch die ihr Eigentum geschädigt werden könnte.



## 3 UNSERE VERANTWORTUNG GEGENÜBER UNSEREN KUNDEN

### 3.1 Kundenzufriedenheit

Im Mittelpunkt der Geschäftsprozesse, Projekte und Aktivitäten von Kandelium steht immer der Kunde. Global und lokal stellen wir uns auf die Wünsche unserer Kunden und die Erfordernisse der Märkte ein. Wir wissen, dass wir sowohl an unserem ethischen, gesellschaftlichen und ökologischen Verhalten als auch an der Qualität unserer Produkte gemessen werden. Um als Unternehmen die erste Wahl für unsere Kunden zu sein, streben wir in all diesen Bereichen nach einem hervorragenden Leistungsverhalten.

### 3.2 Qualität

Kandelium sieht die Verpflichtung zu Qualität als zentrales Element für sein Geschäft. Um höchste Qualitätsstandards zu erreichen, arbeiten wir ständig an der Verbesserung unserer Strukturen und Verfahren zum Wohl unserer Kunden. Dies gilt für unsere Produkte ebenso wie für unsere Dienstleistungen und unser Management und selbstverständlich auch für unser Verhalten. **Wir:**

- ✓ gestalten alle Prozesse der Produktentstehung, des Vertriebs, der Herstellung und der Lieferung mindestens gemäß den Bestimmungen der ISO 9001,
- ✓ sehen die ständige Verbesserung in allen Prozessen als Bedingung für die Erfüllung der erwünschten Leistungen mit vereinbarter, gleichbleibend guter und fehlerfreier Qualität,
- ✓ überwachen unsere Prozesse der Produktion und Dienstleistungserbringung unabhängig von den Produktionsstandorten mit weltweit gleichen Maßstäben,
- ✓ alle tragen dafür Sorge, dass die Standards eingehalten und etwaige Abweichungen zu einem frühestmöglichen Zeitpunkt erkannt und korrigiert werden,
- ✓ sorgen durch dokumentierte, nachvollziehbare Schulungen und Unterweisungen aller MitarbeiterInnen für die notwendigen Kenntnisse in allen Bereichen und Funktionen,
- ✓ erwarten von unseren Lieferanten vergleichbare Management-Standards und fordern eine zuverlässige Zusammenarbeit,
- ✓ überwachen die Gesamtleistung unseres Systems durch aggregierte Kennzahlen und streben nach Prozess-Exzellenz,
- ✓ sehen Innovation als einen unserer wichtigsten Erfolgstreiber zur Sicherung unseres zukünftigen globalen Wachstums und als Vorsprung gegenüber dem internationalen Wettbewerb.

Weitergehende Informationen zum Qualitätsmanagement sind in der *Quality Management Policy* zu finden, welche über den internen Sharepoint „Employee Information Compliance and Risks“ für alle Mitarbeitenden einsehbar ist.



## 4 UNSER VERHALTEN IM GESCHÄFTLICHEN UMFELD

Das Verhalten aller Mitarbeitenden spielt eine zentrale Rolle im Umgang mit Risiken und im Schutz der Unternehmenswerte von Kandelium. Unser Risikoportfolio wird regelmäßig überprüft und aktualisiert, um sicherzustellen, dass wir als Unternehmen gut auf potenzielle Herausforderungen vorbereitet sind. In diesem Kapitel werden die wesentlichen Risiken beleuchtet, die für alle Mitarbeitenden von Bedeutung sind und die eine gezielte Sensibilisierung erfordern.

Jede\*r Mitarbeitende trägt die Verantwortung, zur Risikominderung beizutragen. Dies umfasst die Pflicht, Risiken oder Vorfälle unverzüglich der Geschäftsführung zu melden, wie es in der Kandelium *Whistleblower Policy* festgelegt ist. Weiterführende Informationen zu unserem Compliance-System und zum Risikomanagement finden Sie in der *Compliance Management Policy* sowie der *Risk Management Policy*. Beide Dokumente stehen allen Mitarbeitenden auf dem internen Sharepoint „Employee Information Compliance and Risks“ zur Verfügung.

### 4.1 Fairer Dialog mit den Geschäftspartnern

Kandelium behandelt alle Geschäftspartner in einer aufrichtigen und fairen Art und Weise. **Wir:**

- ✓ verpflichten uns zum Dialog und zur Partnerschaft mit unseren Geschäftspartnern in der ganzen Welt,
- ✓ teilen die Grundprinzipien für ethisch einwandfreies Verhalten, gesellschaftliches Engagement und umweltgerechtes Handeln mit unseren Lieferanten, Subunternehmern, Repräsentanten und Beratern,
- ✓ sind den Prinzipien der freien Marktwirtschaft und des fairen Wettbewerbs verpflichtet, Unser Geschäft betreiben wir ausschließlich nach dem Leistungsprinzip und auf der Grundlage des freien, ungehinderten Wettbewerbs,
- ✓ wählen Lieferanten und Dienstleister durch geordnete Verfahren nach objektiven und nachvollziehbaren Kriterien aus, Soweit möglich und sinnvoll vergeben wir unsere Aufträge auf der Basis von Wettbewerbsangeboten,
- ✓ vermitteln unseren Geschäftspartnern unsere Werte und motivieren sie dazu, ihrem Handeln vergleichbare Standards zugrunde zu legen.

### 4.2 Umgang mit Interessenkonflikten

Kandelium erwartet im Umgang mit Interessenskonflikten von seinen Führungskräften und Mitarbeiter\*innen ein ethisch einwandfreies Handeln. Private Interessen und Interessen von Kandelium sind strikt auseinanderzuhalten. **Wir:**

- ✓ erwarten, dass unsere Mitarbeiter\*innen die Personalabteilung oder ihre Vorgesetzten bei Interessenskonflikten informieren, die sich aus Beziehungen zu Personen oder Firmen, mit denen Kandelium Geschäfte tätigt, ergeben,





- ✓ begrüßen das soziale Engagement unserer Mitarbeiter\*innen bei der Jugendarbeit, der Erwachsenenbildung, dem Sport, im karitativen und im kulturellen Bereich. Die Nebentätigkeit darf die arbeitsvertraglichen Pflichten nicht beeinflussen,
- ✓ zeigen unseren Vorgesetzten Nebentätigkeiten an, denn die Ausübung einer nicht nur geringfügigen Nebentätigkeit kann zustimmungsbedürftig sein.

## 4.3 Anbieten und Gewähren von Vorteilen

Im Wettbewerb um Aufträge bauen wir auf die Qualität und den Nutzen unserer Produkte und Leistungen für unsere Kunden sowie auf angemessene Preise. Wir unterstützen die nationalen und internationalen Bemühungen, den Wettbewerb nicht durch Bestechung zu beeinflussen oder zu verfälschen. **Wir:**

- ✓ unterlassen jegliche illegalen Geschäfte wie Korruption oder Bestechung. Wir gewähren keine Zuwendungen an Amtsträger oder Mitarbeiter\*innen anderer Unternehmen, die das Ziel verfolgen, Aufträge oder unbillige Vorteile für das Unternehmen oder Dritte zu erreichen,
- ✓ handhaben Höflichkeitsgeschenke, die bis zu einem gewissen Umfang den allgemein üblichen Geschäftspraktiken entsprechen, nach dem für uns bindenden Recht,
- ✓ achten darauf, dass diese in jedem Falle so gestaltet sind, dass Empfänger ihre Annahme nicht verheimlichen müssen und dass sie nicht in eine verpflichtende Abhängigkeit gedrängt werden,
- ✓ erstatten geschäfts- und projektbezogene Reisekosten von Amtsträgern oder Nicht-Amtsträgern, die mit Kandelium in geschäftlichen Kontakt treten nur in sachlich angemessenem Umfang, Erstattungen erfolgen nur im geschäftsüblichen bzw. gesetzlich geregelten Rahmen,
- ✓ setzen voraus, dass mit der Bitte um „Spenden für wohltätige Zwecke“ oder ihrem Angebot äußerst behutsam umgegangen wird. Durch eine sorgfältige Prüfung muss sichergestellt werden, dass es sich hierbei nicht um den verdeckten Versuch einer Bestechung handelt.

## 4.4 Fordern und Annehmen von Vorteilen

Kandelium ist sich bewusst, dass Geschenke von Geschäftspartnern in gewissem Umfang den allgemein üblichen Geschäftspraktiken entsprechen. Allerdings kann ihre Annahme zu Interessenskonflikten führen und den guten Ruf unseres Unternehmens gefährden. **Wir:**

- ✓ erwarten, dass kein(e) Mitarbeiter\*in seine/ihre Position oder Funktion im Unternehmen dazu benutzen darf, persönliche Vorteile zu fordern, anzunehmen oder sich zu verschaffen,
- ✓ erlauben die Annahme von Gelegenheitsgeschenken in einem allgemein üblichen Rahmen. Darüberhinausgehende Geschenke und andere Vorteilsgewährungen, insbesondere die Übergabe von Bargeld, für sich und nahestehende Personen sind grundsätzlich abzulehnen,



- ✓ verpflichten unsere Mitarbeiter\*innen in solchen Fällen den Vorgesetzten über das an sie gerichtete Angebot von Geschenken oder Annehmlichkeiten zu informieren.

## 4.5 Lieferanten

Kandelium erwartet die Einhaltung dieser Verhaltensrichtlinien auch von seinen Lieferanten. **Wir:**

- ✓ haben dies in einem abgeleiteten „Supplier Code of Conduct“ geregelt,
- ✓ empfehlen unseren Lieferanten weiterhin, ihrerseits ihre Lieferanten aufzufordern, diese Verhaltensrichtlinie zu befolgen.

## 4.6 Rechtliche Verfahren

Kandelium achtet strikt auf die Einhaltung der Gesetze und geht stets sorgfältig mit der Lösung eventueller gesetzlicher Konflikte um.

Grundsätzlich sind alle Handlungen, welche Kandelium oder seine Mitarbeiter\*innen in ungesetzliche Praktiken verwickeln könnten, zu unterlassen. Das betrifft den Personaleinsatz ebenso wie den Einsatz von Betriebsvermögen. **Wir:**

- ✓ reagieren auf Klagen, Gerichtsverfahren und Ermittlungen, die Kandelium betreffen, zum Schutze und zur Verteidigung des Unternehmens zügig und angemessen,
- ✓ verpflichten wir unsere Mitarbeiter\*innen, sich unverzüglich mit der zuständigen Abteilung in Verbindung zu setzen, sobald in einer geschäftlichen Angelegenheit eine Klage, ein sonstiges Gerichtsverfahren oder eine Ermittlung droht,
- ✓ sind uns unserer sozialen Verantwortung bewusst und nehmen unsere Verpflichtung zum rechtskonformen Umgang mit Steuer- und Zollangelegenheiten wahr.
- ✓ erfüllen alle Bestimmungen für die Einfuhr und Export von Waren, Dienstleistungen und Informationen. Insbesondere prüfen wir ob Produkte oder Dienstleistungen von Exportbeschränkungen betroffen sind (z. B. „dual use“).

## 4.7 Einhaltung des Wettbewerbsrechts

Die Befolgung des Kartellrechts hat für Kandelium Priorität. **Wir:**

- ✓ halten uns daran, dass in fast allen Ländern Beziehungen und Absprachen mit Konkurrenten, Lieferanten, Vertriebsunternehmen und Händlern, die den Wettbewerb unfair beeinflussen, gesetzlich verboten sind,
- ✓ sind der Einhaltung des geltenden Kartell- und Wettbewerbsrechts verpflichtet und suchen in kartell- und wettbewerbsrechtlichen Fragen Beratung bei Experten, Dazu zählen z.B.



Preisabsprachen, die Aufteilung von Kunden oder Verkaufsgebieten mit Wettbewerbern, wettbewerbswidrige Boykotts sowie andere unlautere Wettbewerbsmethoden,

- ✓ sind dem fairen Wettbewerb verpflichtet und halten uns an diese Gesetze und Regeln, Aufgrund der Komplexität der Materie sind alle Mitarbeiter\*innen insbesondere die Führungskräfte sowie Vertriebs- und Marketingmitarbeiter\*innen verpflichtet, sich bei kartellrechtlichen Problemen entsprechende rechtliche Beratung einzuholen,
- ✓ sind uns des Wertes von Unternehmens-Know-how bewusst und verpflichten uns dieses zu schützen. Wir respektieren geistiges Eigentum von Mitarbeiter\*innen, Wettbewerbern und anderen Unternehmen.

## 4.8 Schutz betrieblicher Ressourcen, Datenschutz und IT

Kandelium betrachtet den gewissenhaften Umgang mit unternehmens- und personenbezogenen Daten als Grundlage all seiner Handlungen. Wir gehen mit den persönlichen Daten unserer Mitarbeiter\*innen und Lieferanten streng vertraulich und mit größter Sorgfalt um. **Wir:**

- ✓ verpflichten alle Mitarbeiter\*innen innerhalb ihres Tätigkeitsbereiches, sowohl mit materiellen als auch immateriellen Gütern des Unternehmens zweckmäßig, sparsam und verantwortlich umzugehen, Materielle Güter sind z, B, Gebäude, Grundstücke, Fahrzeuge, Geschäftsausstattungen und Produkte, Immaterielle Güter sind z, B, Patente, Schutzrechte, Technologien und andere zu schützende Informationen,
- ✓ Sämtliche Betriebs- und Geschäftsgeheimnisse unterliegen der Geheimhaltung, Sie dürfen gegenüber unbefugten Dritten weder während noch nach Beendigung des Beschäftigungsverhältnisses preisgegeben werden,
- ✓ beachten wir alle geltenden Gesetze und Regeln (DSGVO), wenn wir personenbezogene Daten und Informationen erheben, speichern, verarbeiten oder übertragen,
- ✓ untersagen die direkte oder indirekte Nutzung vertraulicher Geschäftsinformationen während des Beschäftigungsverhältnisses zum persönlichen Vorteil, zum Vorteil Dritter oder zum Nachteil von Kandelium, Nach Beendigung des Beschäftigungsverhältnisses dürfen die vertraulichen Geschäftsinformationen vom Ausscheidenden generell nicht mehr genutzt werden,
- ✓ nutzen unsere IT-Systeme zur Erfüllung unserer Aufgaben und tragen zum Schutz dieser Systeme und Geräte vor internem und externem Missbrauch bei, Dies gilt besonders auch bei der Nutzung von Internet und sozialen Medien,
- ✓ sind uns bewusst, dass sich digitale Informationen schnell verbreiten und ohne weiteres vervielfältigen lassen und praktisch unwiderrufbar sind, Daher achten wir mit großer Sorgfalt auf den Inhalt von E-Mails, Anhängen, heruntergeladenen Dateien und gespeicherten Sprachmitteilungen,
- ✓ weisen darauf hin, dass jede Speicherung oder Übermittlung von sensiblen Daten, gleich ob in elektronischer oder gedruckter Form besonders schutzbedürftig ist. Ersteller und



Verwender der Daten haben im Rahmen ihrer Möglichkeiten und der ihnen durch Kandelium zur Verfügung gestellten Mittel für die Datensicherheit entsprechend Sorge zu tragen. Im Zweifelsfall hat eine Rücksprache mit Vorgesetzten oder Datensicherheitsbeauftragten zu erfolgen.

## 4.9 Standards für Rechnungslegung und Berichtswesen

Kandelium stützt seine Entscheidungsprozesse auf die Richtigkeit und Genauigkeit der Aufzeichnungen des Rechnungswesens. **Wir:**

- ✓ stellen sicher, dass das Financial Management einer verantwortungsvollen und wirksamen Steuerung durch die Unternehmensleitung unterliegt. Es wird dabei von den übrigen Geschäftsführern überwacht und kontrolliert sowie durch zusätzliche externe Auditoren und Prüfer regelmäßig und kontinuierlich überprüft.
- ✓ achten darauf, dass alle Ausgabenbelege, Buchführungsunterlagen, Finanz-, Forschungs- und Verkaufsberichte, Umwelt- und Sicherheitsberichte sowie andere Unterlagen des Unternehmens die relevanten Fakten bzw, den Charakter eines Geschäftsvorganges richtig, eindeutig und zeitnah wiedergeben,
- ✓ weisen darauf hin, dass die vertrauliche Behandlung von finanziellen Sicherheits- und Personaldaten sowie von Rechnungs- und Finanzdaten dabei besondere Bedeutung hat, Alle geschäftlichen Vorgänge müssen in unseren Büchern nach Maßgabe festgelegter Verfahren und Prüfungsgrundsätze und allgemein anerkannter Grundsätze der Rechnungslegung ausgewiesen werden,
- ✓ verpflichten alle Mitarbeiter\*innen mit den Abschlussprüfern vertrauensvoll zusammenzuarbeiten und alle von benötigten Informationen zur Verfügung zu stellen,
- ✓ prüfen sorgfältig die Identität und Reliabilität unserer Geschäftspartner. Unser Ziel ist es nur mit seriösen Kunden und Lieferanten zusammen zu arbeiten, um Teilhabe an Geldwäsche und Terrorismusfinanzierung zu unterbinden.

## 4.10 Externe Kommunikation

Die externe Kommunikation spielt für Kandelium eine wichtige Rolle. **Wir:**

- ✓ autorisieren nur bestimmte Personen offizielle mündliche oder schriftliche Stellungnahmen gegenüber Behörden, Geschäftspartnern und Medien abzugeben.
- ✓ betonen, dass jede(r) Mitarbeiter\*in Repräsentant von Kandelium ist und eine Verantwortung gegenüber Kandelium hat. Dies bezieht sich sowohl auf den privaten Bereich als auch auf die Nutzung von sozialen Netzwerken.



## 5 UMSETZUNG

Dieser Code of Conduct ist für Kandelium eine Verhaltensrichtlinie in allen Bereichen der Zusammenarbeit und beschreibt die grundlegenden Bestandteile der Unternehmenskultur. Er ist jedoch keine Grundlage für externe Partner, von Kandelium ein bestimmtes Verhalten zu fordern, beziehungsweise vertragliche Ansprüche gegen Kandelium zu begründen. Ein wichtiger Bestandteil zur Erfüllung dieser Verhaltensrichtlinien ist es, dass eventuelle Verstöße gegen den Code of Conduct gemeldet werden können.

Neben den Möglichkeiten Verstöße gegen den Code of Conduct direkten oder höheren Vorgesetzten oder der Geschäftsführung zu melden, besteht die Möglichkeit, Verstöße über den Link auf unserer Website anonym an den Hinweisgeber-Beauftragten zu melden.