

Richtlinie Corporate Governance in der ZAHORANSKY Gruppe

Unser Verständnis

Die Unternehmensführung (Corporate Governance) schafft den organisatorischen Rahmen, der auf klaren Prinzipien und Vorschriften basiert und ein verantwortungsbewusstes und korrektes unternehmerisches Verhalten sicherstellt. Über unsere Corporate Governance definieren wir die Struktur und Ausrichtung unserer Geschäftstätigkeiten.

Darüber hinaus regelt sie die Kommunikation, Bewertung sowie die Kontrollmechanismen der obersten Governance-Gremien von ZAHORANSKY.

Unsere Corporate Governance berücksichtigt zentrale Themen wie den Umgang mit Mitarbeitenden, Umweltbewusstsein, ethisches Verhalten, Strategie, Vergütung und Risikomanagement und fasst diese in einem umfassenden Satz von ESG-Richtlinien zusammen.

Mit der Einführung des Nachhaltigkeitsmanagementsystems haben wir grundlegende Richtlinien für die folgenden Schwerpunkte etabliert:

- Produktverantwortung (Product Responsibility)
- Nachhaltige Beschaffung (Sustainable Procurement)
- Klimaschutz (Climate Protection)
- Umweltschutz (Environmental Protection)
- Arbeitgeberattraktivität (Employer of Choice)
- Personalentwicklung (People Development)
- Arbeitssicherheit & Gesundheitsschutz (Occupational Health & Safety)
- Unternehmensführung (Corporate Governance)
- Unternehmens-Compliance (Corporate Compliance)
- Risikomanagement (Risk Management)
- Informationssicherheit (Information Security)

Geltungsbereich

Mit dieser Richtlinie bekräftigen wir unser Engagement für Corporate Governance und etablieren einen Rahmen organisatorischer Regeln, um jederzeit ethisch und wirtschaftlich verantwortungsvoll zu handeln.

Unsere Ziele und Kennzahlen

Unsere Ziele und Vorgaben werden global für die ZAHORANSKY Gruppe auf Basis des Referenzjahres 2024 definiert und müssen, sofern gesetzliche oder vertragliche Verpflichtungen kein anderes Datum vorsehen bis zu den u.a. Zeitpunkten erreicht werden.

Zielbereich	Ziele & Maßnahmen	KPIs / Zielwerte	Zeithorizont
Struktur & Integrität des Aufsichtsrats	Kompetenzprofil für BoD definiert und erfüllt	Keine KPI-relevanten Werte	Offenlegung der Kompetenzen im Jahres-/Nachhaltigkeitsbericht
Transparenz bei Nominierung von Board-Mitgliedern	Alle relevanten Ausschüsse etabliert und Verantwortlichkeiten definiert; Keine Mehrheit abhängiger Board-Mitglieder	Keine KPI-relevanten Werte	sofort
Exzellenz im Audit Committee	Mindestens 4 Sitzungen pro Jahr	Anzahl der Sitzungen	Bis 2026

Prinzipien & Standards

Wir setzen uns aktiv für den Schutz international anerkannter Menschenrechte ein und stellen sicher, dass wir nicht an Menschenrechtsverletzungen beteiligt sind. Dabei wahren wir die Vereinigungsfreiheit und das Recht auf Kollektivverhandlungen, beseitigen alle Formen von Zwangsarbeit, arbeiten konsequent an der Abschaffung von Kinderarbeit und bekämpfen Diskriminierung im Arbeits- und Beschäftigungsbereich. Gleichzeitig unterstützen wir das Vorsorgeprinzip bei Umweltfragen, ergreifen Initiativen zur Förderung ökologischer Verantwortung und fördern die Entwicklung sowie Verbreitung umweltfreundlicher Technologien. Darüber hinaus treten wir entschlossen gegen Korruption in allen Formen ein, einschließlich Erpressung und Bestechung.

Governance & Verantwortung

- **Strategische Verantwortung:**
Geschäftsführung
 - **Operative Umsetzung:**
Compliance, Unternehmensentwicklung
 - **Überwachung:**
Geschäftsführung, Compliance
 - **Unterstützung:**
Human Resources, IT, Transformation Office, Nachhaltigkeitsmanagement
-

	<u>Dok.-Name:</u> ESG Richtlinie Corporate Governance der ZAHORANSKY Gruppe	<u>Dok.-Nummer:</u> D4976700	<u>Freigabedatum:</u> 17.11.2025 13:14
		<u>Revision:</u> 1.0	<u>Seite:</u> 3 von 3

Compliance & Berichterstattung

- **Compliance:**
Die Einhaltung dieser Richtlinie sowie lokaler gesetzlicher Vorgaben zur Corporate Governance wird regelmäßig vom Compliance Management Board überwacht und stichprobenweise im Rahmen von Audits überprüft
- **Berichterstattung:**
Status, Maßnahmen und KPI-Performance zur Erreichung der Corporate-Governance-Ziele werden jährlich im Nachhaltigkeitsbericht veröffentlicht

Todtnau, den 13.11.2025

Ric Nachtmann



Dr. Heinrich Sielemann

