

BETREFF: VERHALTENS- UND ETHIKKODEX DES UNTERNEHMENS

BETRIEBLICHER VERHALTENS- UND ETHIKKODEX

Revisionsnummer	Beschreibung der Änderungen	Gültigkeitsdatum	Autor	Genehmigende Person
00	Ursprüngliche Dokumenterstellung	8. Dezember 2022	T. Robillard	Vorstand
01	Jährliche Richtlinienaktualisierung	9. November 2023	Y. Fushman	Vorstand

DOKUMENT NR.	A-001
REVISIONSNUMMER	01
GÜLTIGKEITSDATUM	9. November 2023
SEITEN	Seite 2 von 10

BETREFF: VERHALTENS- UND ETHIKKODEX DES UNTERNEHMENS

Unser betrieblicher Verhaltens- und Ethikkodex („**Kodex**“) basiert auf unseren Werten und macht die ethischen, rechtlichen und Compliance-Erwartungen an alle Mitarbeiter, Beamten, Vorstandsmitglieder, Berater und Vertreter von Northland Power Inc. (die „**Gesellschaft**“ oder „**Northland**“) und all seinen Tochtergesellschaften (zusammen „**Vertreter**“ oder „**Sie**“) deutlich.

Dieser Kodex beinhaltet Informationen zu unseren Standards sowie Ressourcen, die uns helfen, unsere Geschäfte im Einklang mit unseren Werten zu führen.

Von Ihnen wird erwartet:

- diesen Kodex und seine zugehörigen Richtlinien zu lesen, zu verstehen, zu bestätigen und einzuhalten;
- die rechtlichen, regulatorischen und ethischen Verantwortlichkeiten, die für Sie gelten, zu verstehen und nach Anleitung zu fragen, wenn notwendig;
- Verhalten zu melden, das gegen den Kodex, die anderen Richtlinien von Northland oder geltendes Recht verstoßen könnte.

Die Werte Northlands

- **Richtig handeln.** Wir handeln integer und respektvoll, um eine nachhaltige Zukunft für unsere Angestellten, unsere Gemeinschaften und unseren Planeten sicherzustellen.
- **In Partnerschaft arbeiten.** Wir stellen die Bedürfnisse und Prioritäten des Teams über die des Einzelnen. Wir etablieren Beziehungen funktions- und regionsübergreifend und mit unseren Projektpartnern. Dabei nehmen wir unterschiedliche Perspektiven ein, um bessere Entscheidungen zu treffen.
- **Für uns und einander sorgen.** Wir wahren die höchsten Gesundheits- und Sicherheitsstandards und verstehen die Wichtigkeit von Gleichgewicht und Wohlbefinden.
- **Leistung antreiben.** Wir erfüllen unsere Verpflichtungen und übernehmen immer die Verantwortung für unser Handeln und unsere Ergebnisse.
- **Möglichkeiten nutzen.** Wir machen unsere Arbeit mit Leidenschaft. Wir denken kreativ und streben stets danach, uns weiterzuentwickeln, zu wachsen und Wert für das Unternehmen zu schaffen.

Interessenkonflikte

Interessenkonflikte entstehen, wenn die privaten Interessen einer Person in einer Vertrauensstellung mit den Verantwortlichkeiten dieser Vertrauensstellung in Konflikt geraten. Sie müssen sich bei der Ausübung Ihrer Pflichten aller Situationen bewusst sein und diese vermeiden, die Ihre Fähigkeiten, fair und objektiv zu sein, beeinträchtigen oder zu beeinträchtigen scheinen. Wenn Sie glauben, ein persönliches Interesse

DOKUMENT NR.	A-001
REVISIONSNUMMER	01
GÜLTIGKEITSDATUM	9. November 2023
SEITEN	Seite 3 von 10

BETREFF: VERHALTENS- UND ETHIKKODEX DES UNTERNEHMENS

zu haben, das Sie in eine Konfliktposition bringen könnte, müssen Sie dies umgehend Ihrem Vorgesetzten schriftlich melden.

Sie dürfen nicht:

- einen persönlichen Vorteil aus einer Geschäftsmöglichkeit ziehen, die durch Ihre Position oder durch die Nutzung von Eigentum oder Informationen von Northland entdeckt wurde;
- Ihre Position bei Northland oder das Eigentum oder die Informationen von Northland zum persönlichen Vorteil nutzen;
- zulassen, dass das Eigentum oder die Informationen von Northland für illegale Aktivitäten verwendet werden;
- mit Northland konkurrieren, während Sie bei Northland angestellt oder beschäftigt sind; oder
- Schritte unternehmen, die einen Interessenkonflikt beinhalten oder den Anschein eines solchen erwecken.

Vertraulichkeit von Northland-Informationen

Alle Informationen über Northland und seine Geschäfte sind vertraulich und müssen vertraulich behandelt werden, bis diese Informationen durch eine Pressemitteilung veröffentlicht wurden oder anderweitig der Öffentlichkeit zugänglich sind.

Das Unternehmen erwartet von Ihnen, dass Sie alle geschützten Informationen und Geschäftsgeheimnisse in Bezug auf Northland, seine Kunden, Lieferanten und potenziellen Geschäftsmöglichkeiten vertraulich behandeln. Sie dürfen vertrauliche Informationen nicht an Personen außerhalb von Northland, einschließlich Familienangehörige und Freunde, weitergeben, es sei denn, dies ist gesetzlich vorgeschrieben oder wurde im Voraus vom zuständigen Manager genehmigt. Dies gilt auch, nachdem Sie Ihre Position bei Northland verlassen haben. Sie dürfen vertrauliche Informationen auch nicht an Kollegen bei Northland weitergeben, es sei denn, diese müssen die Informationen kennen, um ihre Aufgaben auszuführen. Sie sind dafür verantwortlich, die in Ihrer Obhut befindlichen vertraulichen Informationen vor Diebstahl, Verlust, unbefugtem Zugriff, Zerstörung oder Missbrauch zu schützen.

Sie dürfen nicht-öffentliche Informationen, die Sie im Rahmen Ihrer Arbeit erlangt haben, nicht an andere weitergeben oder für Ihren eigenen Gebrauch oder Vorteil nutzen, wie z. B. anderen zu raten, auf der Grundlage der von Ihnen erlangten Informationen Aktien der Gesellschaft oder andere Wertpapiere, Eigentum oder Waren/Produkte zu kaufen oder zu verkaufen (oder auf eigene Rechnung zu kaufen oder zu verkaufen).

Wenn Sie über wesentliche Informationen verfügen (d. h. Informationen über das Geschäft und die Angelegenheiten von Northland, die einen erheblichen Einfluss auf den Marktpreis oder den Wert der Aktien der Gesellschaft zur Folge haben oder von denen vernünftigerweise erwartet werden kann, dass sie die Entscheidung eines vernünftigen Anlegers beeinflussen), sind Sie verpflichtet, die Anweisungen Ihres

Managers hinsichtlich ihres Schutzes, ihrer Verwendung und ihrer Offenlegung zu befolgen und die Bedingungen der Offenlegungs- und Handelsrichtlinie der Gesellschaft einzuhalten.

Vertraulichkeit von persönlichen Informationen

Northland sammelt, verarbeitet und bewahrt persönliche Informationen von Personen sowohl innerhalb als auch außerhalb der Organisation auf, wo es eine gesetzliche Grundlage dafür gibt und es notwendig ist, um den Betrieb unseres Geschäfts effizient zu organisieren und zu verwalten. Zu den persönlichen Informationen gehören u. a. sensible persönliche, medizinische und finanzielle Informationen.

Das Sammeln, Verarbeiten, Aufbewahren und Verwenden persönlicher Informationen unterliegt den geltenden rechtlichen und regulatorischen Anforderungen. Wenn Sie im Rahmen Ihrer Arbeit bei Northland Zugriff auf persönliche Informationen haben, müssen Sie alle angemessenen Schritte unternehmen, um sicherzustellen, dass derartige Informationen vertraulich bleiben und nur von Personen darauf zugegriffen wird, die die Informationen kennen müssen. Weiterhin wird von Ihnen erwartet, nur dann alle angemessenen Schritte zu unternehmen, solche persönlichen Informationen aufzubewahren, solange es einen bestimmten geschäftlichen Bedarf danach gibt.

Soziale Medien

In diesem Kodex beinhaltet „Soziale Medien“ alle Medien, die für webbasierte oder mobile soziale Interaktionen verwendet werden. Soziale Medienplattformen ermöglichen es Personen, benutzergenerierte und andere Inhalte zu erstellen und mit anderen zu teilen. Zu den aktuellen Beispielen für soziale Medien gehören unter anderem:

- (a) Soziale Netzwerkseiten und Seiten zum Teilen von Inhalten (z. B. Facebook, LinkedIn, X, YouTube, Instagram, TikTok); und
- (b) Online-Foren (z. B. Reddit, private oder Unternehmensblogs).

Bei der Verwendung von sozialen Medien müssen Sie Folgendes einhalten:

- **Professionalismus und Respekt.** Denken Sie daran, dass Kanäle der sozialen Medien öffentliche Foren sind und zu den Lesern auch Geschäftspartner oder potenzielle Geschäftspartner sowie andere Vertreter gehören können. Wir erwarten von Ihnen, dass Sie bei ihren Online-Interaktionen und -Kommentaren professionell bleiben, die Meinungsvielfalt respektieren und sich höflich an Diskussionen beteiligen, wenn Sie online mit anderen interagieren. Verwenden Sie keine angreifende Sprache und verhalten Sie sich nicht respektlos. Machen Sie sich bewusst, dass jeder veröffentlichte Kommentar oder Aussage, der hinreichend als Drohung, Belästigung, Mobbing, Verleumdung, Obszönität, als proprietär oder beleidigend aufgefasst werden kann, als Verstoß gegen diesen Kodex behandelt wird.
- **Persönliche Posts.** Auch, wenn Northland Sie dazu ermuntert, Ihre Individualität auszudrücken, können Sie nicht erwarten, dass die Menschen, die auf sozialen Medienplattformen Ihre Posts lesen,

DOKUMENT NR.	A-001
REVISIONSNUMMER	01
GÜLTIGKEITSDATUM	9. November 2023
SEITEN	Seite 5 von 10

BETREFF: VERHALTENS- UND ETHIKKODEX DES UNTERNEHMENS

eine klare Unterscheidung zwischen Ihnen als Einzelperson und Ihnen als Vertreter von Northland treffen (dies gilt besonders für beruflich orientierte soziale Medienplattformen wie beispielsweise LinkedIn). Als solches müssen Sie, wenn Sie über aktuelle Ereignisse, Politik oder private Meinungen in einem Forum der sozialen Medien posten, den folgenden Haftungsausschluss einbringen: „Die hierin ausgedrückten Ansichten und Meinungen sind meine eigenen und reflektieren nicht zwingend die Ansichten meines Arbeitgebers.“

- **Posts mit Berufsbezug.** Wenn Sie sich als Vertreter von Northland identifizieren oder über Northland, die Geschäftsfelder, in denen Northland aktiv ist, oder Ihre arbeitsbezogenen Verantwortlichkeiten in einem Forum der sozialen Medien posten, können Leser begründet annehmen, dass Sie für Northland sprechen. Daher müssen derartige Posts den öffentlich bekanntgegebenen Positionen von Northland entsprechen. Wenn es begründet ist, anzunehmen, dass Northland eine Meinung oder Ansicht nicht vertreten würde, müssen Sie in Ihren Post den folgenden Haftungsausschluss einschließen: „Die hierin ausgedrückten Ansichten und Meinungen sind meine eigenen und reflektieren nicht zwingend die Ansichten meines Arbeitgebers.“ In keinem Fall dürfen Sie jedoch Kommentare oder Material posten, das den Ruf von Northland schädigen könnte, einschließlich abwertende Kommentare über die Gesellschaft, unsere Dienstleistungen, unsere Geschäftsführung, unsere Partner, Klienten oder anderen Vertreter. Wenden Sie sich im Zweifel zuerst an ein Mitglied des Teams für globale Kommunikation oder Investorbeziehungen von Northland.
- **Vertraulichkeit.** Obwohl Sie offizielle, öffentliche Nachrichten über Northland auf ihren privaten Konten bei den sozialen Medien reposten dürfen, ist die Verteilung sensibler, vertraulicher und/oder geheimer Informationen in Bezug auf die Gesellschaft, ihre Klienten oder mit ihr verbundene Personen oder Entitäten über soziale Medien streng verboten. Dazu gehören Informationen, die nicht extern auf unseren Unternehmenskanälen offengelegt wurden. Wenn Sie sich unsicher sind, ob bestimmte Informationen vertraulich sind, fragen Sie bitte bei einem Mitglied des Teams für globale Kommunikation oder Investorbeziehungen von Northland nach. (Siehe obigen Abschnitt *Vertraulichkeit von Northland-Informationen*).
- **Compliance.** Alle Beiträge in sozialen Medien müssen den Grundsätzen entsprechen, die in diesem Kodex, der **Offenlegungs- und Handelsrichtlinie** von Northland und dem geltenden Recht festgelegt sind. Melden Sie alle in sozialen Medien gefundenen Informationen, die ungenau, irreführend oder schädlich für den Ruf von Northland sind, sofort an das Team für globale Kommunikation.

Faires Verhalten und Geschenke

Sie dürfen weder direkt noch indirekt Bestechungsgelder, Geschenke oder ähnliche Zahlungen anbieten oder annehmen, noch einen anderen unzulässigen Vorteil, Geschenk oder Gefallen versprechen oder annehmen, um einen Kunden, einen Lieferanten, einen Amtsträger oder eine andere Person zu beeinflussen oder von ihr beeinflusst zu werden. Siehe **Anti-Bestechungs- und Anti-Korruptionsrichtlinie** von Northland für weitere Anleitung zu diesem Thema.

Spenden und Patenschaften

Northland strebt danach, durch unsere Investitionen die Gemeinden und Regionen, in denen wir aktiv sind, zu unterstützen und positive Einflüsse auf den Planeten und seine Bevölkerung zu schaffen. Sie können diese Arbeit durch monetäre und ähnliche Spenden an und Patenschaften bei registrierten Wohltätigkeitsorganisationen, Gemeinde- und lokalen Organisationen unterstützen, sofern Sie dies im Einklang mit Northlands Anti-Bestechungs- und Anti-Korruptionsrichtlinie tun. Sie dürfen unter keinen Umständen monetäre Beiträge direkt an Einzelpersonen und/oder zur Befriedigung privater politischer Interessen leisten. Es wird von Ihnen erwartet, die Gemeinde-Investitions-Richtlinie von Northland einzuhalten.

Gesundheit und Sicherheit

Bei Northland stellen Gesundheit und Sicherheit einen Grundwert und einen wesentlichen Bestandteil unserer Geschäftsaktivitäten dar. Sie sind dafür verantwortlich, eine gesunde und sichere Arbeitsumgebung für unsere Mitarbeiter, Auftragnehmer und andere Interessensvertreter, die von unseren Aktivitäten betroffen sein könnten, zu schaffen, zu fördern und zu pflegen, und jegliche potenziell gefährliche Situationen zu melden, die die Gesundheit und/oder das Wohlbefinden von Mitarbeitern, Auftragnehmern oder Interessensvertretern beeinträchtigen könnten. Es wird von Ihnen erwartet, dass Sie unsere globale Gesundheits- und Sicherheitsrichtlinie einhalten.

Alkohol- und Substanzgebrauch

Northland toleriert nicht den Gebrauch von Drogen, Alkohol oder anderen chemischen Substanzen, die die Leistung eines Vertreters beeinträchtigen und/oder die Sicherheit anderer gefährden könnten während der Arbeit oder in Anwesenheit in unseren Büros und Standorten. Zu den beeinträchtigenden Effekten gehören akute Beeinträchtigung, die Nachwirkungen und die Entzugssymptome im Zusammenhang mit dem Gebrauch von Alkohol und Drogen. Sie dürfen das Gelände von Northland-Standorten nicht betreten oder sich dort aufhalten, wenn Sie aus irgendeinem Grund beeinträchtigt sind, einschließlich Beeinträchtigungen durch Alkohol und andere beeinträchtigende Substanzen, einschließlich illegaler Substanzen.

Northland toleriert nicht den Gebrauch von jeglichen Substanzen, die einen Grad der Beeinträchtigung schaffen, der gesundheitliche und sicherheitsrelevante Risiken für Sie selbst, andere Personen und/oder den sicheren Betrieb von Anlagen darstellt.

Northland versteht, dass Substanzmissbrauch eine behandelbare Krankheit ist und dass frühes Eingreifen die Wahrscheinlichkeit einer dauerhaften Erholung stark erhöht. Letztendlich muss jede Person die Verantwortung für ihren Substanzmissbrauch übernehmen. Northland verpflichtet sich dazu, all seinen Vertretern Hilfestellungen und Unterstützungen bereitzustellen. Wir ermuntern alle Vertreter, die vermuten, dass er oder sie eine Substanzabhängigkeit oder ein neu entstehendes Alkohol- oder Drogenproblem hat, sich Rat und Behandlung zu suchen. Vertreter, die ihre Substanzgebrauchsstörungen im Einklang mit diesem Kodex an einen Northland-Manager melden, werden bei ihren

DOKUMENT NR.	A-001
REVISIONSNUMMER	01
GÜLTIGKEITSDATUM	9. November 2023
SEITEN	Seite 7 von 10

BETREFF: VERHALTENS- UND ETHIKKODEX DES UNTERNEHMENS

Heilungsbemühungen unterstützt und erhalten angemessene Versorgung bis zu dem Punkt unzumutbarer Härte, wenn der Vertreter Versorgung benötigt.

Wenn ein Angestellter ein Medikament einnimmt, bei dem es eine potentielle unsichere Nebenwirkung gibt (einschließlich Beeinträchtigung), muss dieser dies seinem Vorgesetzten oder an die Personalabteilung melden und ein Entgegenkommen vor dem Bringen derartiger Medikamente zum Arbeitsplatz und/oder vor dem Erscheinen am Arbeitsplatz unter Einfluss solcher Medikamente beantragen. Sobald die Personalabteilung informiert wurde, arbeitet sie mit dem Mitarbeiter zusammen, um festzustellen, ob die Anwesenheit oder Verwendung des Medikaments innerhalb der Grenzen von Northlands Verpflichtungen unter geltendem Recht zum Thema Gesundheit und Sicherheit und Menschenrechten vereinbart werden kann.

Menschenrechte, Gewalt und Belästigung

Northland versteht und respektiert die UN-Leitprinzipien für Wirtschaft und Menschenrechte, die Grundlegenden Prinzipien und Rechte der Internationalen Arbeitsorganisation und die Rechte und Würde aller Angestellten, Berater und Interessensvertreter. Jede Person ist zu fairer Behandlung, Höflichkeit und Respekt berechtigt.

Northland versteht, dass jeder Vertreter das Recht hat, in einer Umgebung zu arbeiten, die frei von Belästigung, Diskriminierung und/oder Gewalt jedweder Art ist und dass die Würde und das Recht der Vertreter anzuerkennen ist durch Bereitstellung von Gleichberechtigung und Möglichkeiten ohne Diskriminierung. Gewalt und Belästigung jeglicher Art, einschließlich, jedoch nicht begrenzt auf, physische, verbale oder sexuelle Belästigung, ist bei Northland streng verboten. Sie müssen jegliche diskriminierende und belästigende Handlungen gegen andere Personen unterlassen. Derartige Handlungen stellen inakzeptables Verhalten dar und unterliegen korrigierenden Maßnahmen.

Im Einklang mit globalen Arbeits- und Menschenrechten erlaubt oder toleriert Northland keinerlei Kinder- oder Zwangsarbeit an jeglichen unserer Einrichtungen, Geschäftsstandorten oder durch unsere Partner.

Sie haben das Recht auf faire Bezahlung zu oder über dem gesetzlichen Mindestlohn und akzeptable Arbeitszeiten. Im Einklang mit der Internationalen Arbeitsorganisation erkennt Northland die Rechte seiner Mitarbeiter an, an Tarifverhandlungen teilzunehmen.

Es wird von Ihnen erwartet, uns über jegliche Bedenken in Bezug auf Menschenrechte über unsere lokalen Kommunikationskanäle oder über das in der Whistleblower-Richtlinie von Northland dargelegte Vorgehen zu informieren. Wir verpflichten uns dem aktiven Dialog mit unseren Interessensvertretern und Geschäftspartnern zu diesen Problemen und stellen Möglichkeiten zu Schulungen und Weiterbildungssitzungen bereit, wo verfügbar.

Wir verpflichten uns, regelmäßige Bewertungen unserer Aktivitäten durchzuführen, um adäquates Risikomanagement und die Identifikation von Verstößen gegen die Menschenrechte sicherzustellen. Wir verpflichten uns außerdem, unsere Leistung im Rahmen unseres jährlichen Nachhaltigkeitsberichts nachzuverfolgen und zu melden.

Vielfalt, Inklusion und Zugehörigkeit

Northland verpflichtet sich, eine Umgebung der Zugehörigkeit und Befähigung zu fördern, sodass jeder sich respektiert und wertgeschätzt fühlt. Es liegt in Ihrer Verantwortung, sicherzustellen, dass Ihr Handeln inklusiv und einladend für alle ist. Sie müssen andere Vertreter und Personen, mit denen Sie Geschäfte tätigen, würde- und respektvoll behandeln und geltende rechtliche Verpflichtungen einhalten, die Diskriminierung und Belästigung verbieten.

Umweltmanagement

Northland verpflichtet sich dem Schutz der Umwelt. Es liegt in der Verantwortung unserer Vertreter, alle Aspekte unseres Betriebs verantwortungsvoll zu verwalten, geltendes Umweltrecht einzuhalten und danach zu streben, die Umwelt zu schützen und unseren Einfluss auf sie zu minimieren.

Es wird von Ihnen erwartet, dass Sie umgehend jegliche potenziell gefährlichen Situationen, die die Umwelt beeinflussen, an Ihren Vorgesetzten melden und unsere globale Umweltrichtlinie einhalten.

Finanzielle und nicht finanzielle Berichterstattung; finanzielle Integrität

Wir verpflichten uns der zuverlässigen, vollständigen und korrekten Berichterstattung über unsere finanziellen und nicht finanziellen Ergebnisse entsprechend geltendem Recht und vorbildlichen Branchenverfahren wie in unserer Offenlegungs- und Handelsrichtlinie festgelegt. Der Prüfungsausschuss (der „**Prüfungsausschuss**“) des Vorstands von Northland ist verantwortlich für die Etablierung von Verfahren zum Empfang, zur Speicherung und Behandlung von Beschwerden, einschließlich Missständen, über die die Gesellschaft oder ihre verbundenen Unternehmen informiert wird, bezüglich Buchhaltung, Innenrevisionen oder Prüfungsangelegenheiten, und für die vertrauliche, anonyme Eingabe von Anliegen durch Mitarbeitende der Gesellschaft oder ihrer verbundenen Unternehmen bezüglich fragwürdiger Buchhaltungs- oder Prüfungsangelegenheiten. Die Integrität der Finanzinformationen der Gesellschaft ist für den Prüfungsausschuss und den Vorstand von größter Bedeutung. Es liegt in der Verantwortung jedes Vertreters, sicherzustellen, dass jegliche Informationen über Northland, die preisgegeben werden, das Unternehmen fair repräsentieren.

Im Folgenden sind Beispiele für Beschwerden aufgeführt, die von diesem Kodex abgedeckt werden:

- Manipulation von Buchhaltungs- oder Prüfungsunterlagen oder Dokumenten der Gesellschaft (in jedem Format, einschließlich elektronischer Aufzeichnungen wie E-Mails) oder Zerstörung von Buchhaltungs- oder Prüfungsunterlagen oder Dokumenten der Gesellschaft (wenn nicht andernfalls zulässig oder erforderlich aufgrund von Richtlinien oder Vorschriften zur Datenaufbewahrung, die von der Gesellschaft hin und wieder angenommen werden können);
- Betrug oder vorsätzlicher Fehler bei der Vorbereitung, Bewertung, Durchsicht oder Prüfung der Geschäftsberichte der Gesellschaft;

DOKUMENT NR.	A-001
REVISIONSNUMMER	01
GÜLTIGKEITSDATUM	9. November 2023
SEITEN	Seite 9 von 10

BETREFF: VERHALTENS- UND ETHIKKODEX DES UNTERNEHMENS

- Betrug oder vorsätzlicher Fehler bei der Aufzeichnung und Speicherung der Geschäftsberichte der Gesellschaft (beispielsweise Überbewertung von Spesenabrechnungen, Verfälschung von Zeiterfassungsbögen, Erstellung fehlerhafter Rechnungen, Falschaussagen zu Bestandsunterlagen oder irreführende Klassifikation von Aufwendungen);
- Mangelhaftigkeit in Bezug auf oder Nicht-Einhaltung der internen Rechnungsprüfung der Gesellschaft (beispielsweise Umgehen der Einhaltung des internen Rechnungsprüfungsprozesses);
- Falschdarstellungen oder Auslassungen in Angelegenheiten, die in den Finanzdaten, Geschäfts- oder Prüfungsberichten der Gesellschaft enthalten sind;
- jegliche Versuche, interne oder externe Prüfer der Gesellschaft im Zusammenhang mit der Erstellung, Untersuchung, Prüfung oder Durchsicht von Geschäftsberichten oder anderen Aufzeichnungen der Gesellschaft in die Irre zu führen, zu täuschen, zu manipulieren, zu nötigen oder betrügerisch zu beeinflussen;
- Bedenken in Bezug auf die Unabhängigkeit von Prüfern; und
- Vergeltung oder Strafen gegen Einzelpersonen, die eine Beschwerde einreichen.

Sie werden ermutigt, alle gutgläubigen Bedenken und Beschwerden in Bezug auf die Genauigkeit und Integrität der Buchhaltung, Rechnungsprüfung und Finanzberichterstattung der Gesellschaft, ohne Angst vor Vergeltungsmaßnahmen jeglicher Art, vorzubringen. Wenn Sie Bedenken bezüglich der Buchhaltung, der Rechnungsprüfung, der internen Kontrollen oder der Finanzberichterstattung haben, die Sie für fragwürdig, unrichtig, irreführend oder betrügerisch halten, werden Sie dringend gebeten, solche Informationen, Beschwerden oder Bedenken, ohne Rücksicht auf die Position der Person oder Personen, die für den Gegenstand Ihrer Beschwerde oder Bedenken verantwortlich sind, vorzubringen.

Einhaltung von Gesetzen, Regelungen, Vorschriften und diesem Kodex

Sie sind dafür verantwortlich, die Richtlinien, Gesetze, Regelungen und Vorschriften zu verstehen, die sich auf Ihre spezifische Position bei Northland auswirken oder für diese relevant sind. Wenn Sie sich unsicher sind, wie eine bestimmte Richtlinie, ein Gesetz, eine Regelung oder Vorschrift Sie betreffen könnte, holen Sie Rat von Ihrem Vorgesetzten ein.

Dieser Kodex wird auf unseren externen und internen Websites gepostet. Von den Vertretern von Northland wird erwartet, dass sie die Bedingungen in diesem Kodex und seinen verbundenen Richtlinien in ihrer jeweils gültigen Fassung einhalten. Neue Vertreter werden ebenfalls über diesen Kodex informiert und werden gebeten, eine Anerkennung zu unterschreiben, in der sie bestätigen, dass sie diesen Kodex und seine verbundenen Richtlinien wie angepasst als Bedingung des Angestelltenverhältnisses gelesen und verstanden haben und einhalten werden. Vertreter von Dritten, die beauftragt werden, Arbeiten auszuführen oder die Interessen von Northland zu vertreten, können ebenfalls aufgefordert werden, die Bedingungen dieses Kodex und anderer Unternehmensrichtlinien, die für ihre Arbeit gelten, einzuhalten.

DOKUMENT NR.	A-001
REVISIONSNUMMER	01
GÜLTIGKEITSDATUM	9. November 2023
SEITEN	Seite 10 von 10

BETREFF: VERHALTENS- UND ETHIKKODEX DES UNTERNEHMENS

Ein Verstoß gegen diesen Kodex kann zu Disziplinarmaßnahmen bis hin zu und einschließlich Beendigung des Arbeitsverhältnisses führen.

Meldung von Zuwiderhandlungen gegen den Kodex

Wenn Sie glauben, gegen den Kodex verstoßen zu haben, Sie wissen oder vermuten, dass eine andere Person gegen diesen Kodex verstoßen hat, oder wenn Sie Bedenken in Bezug auf Buchhaltungs- oder Prüfungsangelegenheiten, Situationen, in denen Sie das Gefühl haben, dass Sie unter Druck gesetzt werden, das Gesetz oder Ihre ethischen Pflichten zu verletzen, oder andere Verstöße gegen die Geschäftsethik oder gesetzliche oder behördliche Anforderungen haben, müssen Sie dies sofort melden. Bitte prüfen Sie für Details zum Meldeverfahren die **Whistleblower-Richtlinie** von **Northland**, in der auch mehrere verfügbare Kanäle zur Eingabe einer Meldung enthalten sind.

Jegliche Repressalien, Vergeltungs- oder Disziplinarmaßnahmen gegen Vertreter, die einen angeblichen Verstoß gegen diesen Kodex in gutem Glauben melden, sind verboten. Jede falsche, böswillige oder bösartige Behauptung eines Verstoßes gegen diesen Kodex stellt jedoch selbst eine Zuwiderhandlung gegen diesen Kodex dar.

Dieser Kodex wird jährlich überprüft.

Durch den Vorstand am 9. Dezember 2023 bestätigt.