

**RULES OF PROCEDURE
COMPLIANCE -
WHISTLEBLOWING
FORMEL D GROUP
GERMANY**

**VERFAHRENSORDNUNG
COMPLIANCE -
WHISTLEBLOWING
FORMEL D GRUPPE
DEUTSCHLAND**

Index

1. INTRODUCTION AND SCOPE	3
2. WHISTLEBLOWING CHANNELS	4
3. CONTENT OF REPORTING	6
4. PROCEDURE	7
5. CONFIDENTIALITY	8
6. DATA PROTECTION	9
7. PROTECTION OF WHISTLEBLOWERS.	10
8. PROTECTION OF ACCUSED PERSONS	10

Inhalt

1. EINLEITUNG UND ANWENDUNGSBEREICH.....	3
2. MELDEKANÄLE	4
3. INHALT DER MELDUNG	6
4. VERFAHREN	7
5. VERTRAULICHKEIT	8
6. DATENSCHUTZ.....	9
7. SCHUTZ VON HINWEISGEBERN	10
8. SCHUTZ BESCHULDIGTER PERSONEN	10

1. INTRODUCTION AND SCOPE

In its compliance concept, the **Formel D Group** pursues the goal of preventing economic crimes and breaches of duty in human rights and environment matters, as well as ensuring legally compliant actions by the companies of the Formel D Group and their employees.

These rules of procedure provide information about the whistleblower procedure at the **Formel D Group** in compliance with the applicable Supply Chain Due Diligence and Whistleblower protection laws, meaning, the EU Directive on whistleblower protection as implemented in national legislation and other national laws.

The whistleblowing procedure enables everyone to report violations on

- applicable law,
- the internal **Formel D Group** Compliance Guidelines (Code of Conduct, Anti-Corruption Policy, Cartel Law Policy, Supplier Code of Conduct),
- risks or breaches of duty in human rights and environmental matters within the **Formel D Group** or one of its direct suppliers.

In this context, our whistleblower system is open to everyone, to avoid the following compliance-relevant topics:

- Bribery, corruption, and kickbacks
- Embezzlement, misappropriation, and theft
- Antitrust
- Conflicts of interest
- (Suspected) money laundering
- Sexual harassment, physical or psychological violence, discrimination
- Violations of human rights, labor, and social standards (within the meaning of Section 2 (2) to the German Supply

1. EINLEITUNG UND ANWENDUNGSBEREICH

Mit ihrem Compliance-Konzept verfolgt die **Formel D Gruppe** das Ziel, Wirtschaftskriminalität und Pflichtverletzungen in den Bereichen Menschenrechte und Umwelt vorzubeugen sowie rechtskonformes Handeln der Unternehmen der Formel D Gruppe und ihrer Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter sicherzustellen.

Diese Verfahrensordnung informiert über das Hinweisgeber-Verfahren in der **Formel D Gruppe** in Übereinstimmung mit den geltenden Gesetzen zur Sorgfaltspflicht in der Lieferkette und zum Schutz von Hinweisgebern, d.h. der EU-Richtlinie zum Schutz von Hinweisgebern, wie sie in nationales Recht umgesetzt wurde, und anderen nationalen Gesetzen.

Das Hinweisgeber-Verfahren ermöglicht es jedermann, Verstöße zu melden

- gegen geltendes Recht,
- gegen die internen Compliance-Richtlinien der **Formel D Gruppe** (Code of Conduct, Anti-Korruptions-Policy, Kartellrechts-Policy, Supplier Code of Conduct),
- zu Risiken oder Pflichtverletzungen im Bereich der Menschenrechte und des Umweltschutzes innerhalb der **Formel D Gruppe** oder bei einem ihrer direkten Lieferanten.

In diesem Zusammenhang steht unser Hinweisgebersystem jedem offen, um die folgenden Compliance-relevanten Themen zu vermeiden:

- Bestechung, Korruption und Schmiergelder
- Veruntreuung, Unterschlagung und Diebstahl
- Bildung von Kartellen
- Interessenkonflikte
- (Verdacht auf) Geldwäsche

Chain Due Diligence / Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz LkSG)

- Violations of environmental obligations (within the meaning of Section 2 (3) to the German Supply Chain Due Diligence / Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz LkSG)

We want to identify risks at an early stage and proactively avoid them.

The whistleblowing procedure is not available for general complaints (especially matters relating to the personal employment relationship or the area of "personal grievance"), customer complaints or warranty inquiries. In these matters, please contact the relevant department within the **Formel D Group** directly.

- Sexuelle Belästigung, physische oder psychische Gewalt, Diskriminierung
- Verstöße gegen Menschenrechte, Arbeits- und Sozialstandards (im Sinne des § 2 Abs. 2 des Lieferkettensorgfaltspflichtengesetzes LkSG)
- Verstöße gegen Umweltauflagen (im Sinne des § 2 Abs. 3 des Lieferkettensorgfaltspflichtengesetzes LkSG)

Wir wollen Risiken frühzeitig erkennen und sie proaktiv vermeiden.

Das Whistleblowing-Verfahren steht nicht für allgemeine Beschwerden (insbesondere Angelegenheiten, die das persönliche Anstellungsverhältnis betreffen oder in den Bereich der "persönlichen Kränkung" fallen), Kundenbeschwerden oder Garantieforderungen zur Verfügung. In diesen Angelegenheiten wenden Sie sich bitte direkt an die entsprechende Abteilung innerhalb der **Formel D Gruppe**.

2. WHISTLEBLOWING CHANNELS

To report a suspicious situation or an incident the following channels can be used (free of charge):

- NAVEX's online portal (external provider): https://report.whistleb.com/en/formeldgroup_WB.
- Central Compliance department of the Formel D Group (internal):
 - Chief Compliance Officer: Daniel Thiebes (daniel.thiebes@formeld.com)
 - E-Mail: compliance@formeld.com
 - Telephone: +49 221 67006-379
 - Postal Address: **Formel D GmbH**, Compliance, Schanzenstraße 6-20, Gebäude 2.08, DE-51063 Köln

2. MELDEKANÄLE

Um eine verdächtige Situation oder einen Vorfall zu melden, können Sie die folgenden Kanäle kostenlos nutzen:

- Das Online-Portal von NAVEX (externer Anbieter): https://report.whistleb.com/de/formeldgroup_WB.
- Zentrale Compliance-Abteilung der Formel D Gruppe (intern):
 - Chief Compliance Officer: Daniel Thiebes (daniel.thiebes@formeld.com)
 - E-Mail: compliance@formeld.com
 - Telefon: +49 221 67006-379
 - Postanschrift: **Formel D GmbH**, Compliance, Schanzenstraße 6-20, Gebäude 2.08, DE-51063 Köln

- Local Compliance Officers (internal):
 - By region or country, the **Formel D Group** has also local compliance officers as contact persons for information and questions.

A report can usually be made in the local language or in English.

At the special request of the whistleblower, **Formel D** will provide a female compliance officer as a contact person in individual cases.)

In addition, whistleblowers can also choose to revert to external reporting channels (according to Section 24 (4) HinSchG).

- German Federal Office of Justice:
 - Postal Address: Bundesamt für Justiz, Adenauerallee 99-103, 53113 Bonn
 - Online Reporting Channel: https://www.bundesjustizamt.de/DE/MeldestelledesBundes/MeldestelledesBundes_node.html
 - Information on the reporting procedure: https://www.bundesjustizamt.de/DE/MeldestelledesBundes/MeldestelledesBundes_node.html
- Federal Financial Supervisory Authority (BaFin) (according to section 21 (1) and (2) HinSchG)
 - Postal Address: Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht (BaFin), Graurheindorfer Straße 108, 53117 Bonn
 - Online Reporting Channel: <https://www.bkms-sys-tem.net/bkwebanon/report/clientInfo?cin=2BaF6&c=-1&language=ger>
 - Information on the reporting procedure (according to section 24 (4) HinSchG): https://www.bafin.de/DE/DieBaFin/Hinweisgeberstelle/hinweisgeberstelle_node.html

- Lokale Compliance-Beauftragte (intern):
 - Je nach Region oder Land hat die **Formel D Gruppe** auch lokale Compliance-Beauftragte als Ansprechpartner für Informationen und Fragen. Eine Meldung kann in der Regel in der Landessprache oder in Englisch erfolgen.

Auf besonderen Wunsch des Hinweisgebers stellt **Formel D** im Einzelfall eine weibliche Compliance-Beauftragte als Ansprechpartnerin zur Verfügung.

Darüber hinaus können Hinweisgeber auch auf externe Meldewege zurückgreifen (gemäß § 24 Abs. 4 HinSchG).

- Bundesamt für Justiz:
 - Postanschrift: Bundesamt für Justiz, Adenauerallee 99-103, 53113 Bonn
 - Online-Berichtskanal: https://www.bundesjustizamt.de/DE/MeldestelledesBundes/MeldestelledesBundes_node.html
 - Informationen über das Meldeverfahren: https://www.bundesjustizamt.de/DE/MeldestelledesBundes/MeldestelledesBundes_node.html
- Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht (BaFin) (gemäß § 21 (1) und (2) HinSchG)
 - Postanschrift: Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht (BaFin), Graurheindorfer Straße 108, 53117 Bonn
 - Online-Berichtskanal: <https://www.bkms-sys-tem.net/bkwebanon/report/clientInfo?cin=2BaF6&c=-1&language=ger>
 - Informationen zum Meldeverfahren (gemäß § 24 (4) HinSchG): <https://www.bafin.de/DE/DieBaFin/>

and https://www.bafin.de/DE/Die-BaFin/Hinweisgeber-stelle/2_Anonyme_Hinweisabgabe/AnonymeHinweiserteilung_node.html

- German Federal Cartel Office (according to section 22 (1) HinSchG):
 - Postal Address: Bundeskartellamt, Kaiser-Friedrich-Straße 16, 53113 Bonn
 - Online Reporting Channel: https://www.bundeskartellamt.de/DE/Kartellverbot/Hinweise_auf_Verstoesse/Hinweise_node.html;jsessionid=6C027096AE96D7C61C42A5EC4BFE49FC.2_cid508
 - Information on the reporting procedure (according to section 24 (4) HinSchG): <https://www.bkms-system.net/bkwebanon/report/channels?id=bkarta&language=ger>
- European Anti-Fraud Office
 - Postal Address: European Commission, European Anti-Fraud-Office (OLAF), 1049 Brussels
 - Online Reporting Channel and information on the reporting procedure: https://anti-fraud.ec.europa.eu/index_de

[Hinweisgeberstelle/hinweisgeberstelle_node.html](https://www.bafin.de/DE/DieBaFin/Hinweisgeberstelle_node.html)

und

https://www.bafin.de/DE/DieBaFin/Hinweisgeberstelle/2_Anonyme_Hinweisabgabe/Anonyme-Hinweiserteilung_node.html

- Bundeskartellamt (gemäß § 22 (1) HinSchG):
 - Postanschrift: Bundeskartellamt, Kaiser-Friedrich-Straße 16, 53113 Bonn
 - Online-Meldekanal: https://www.bundeskartellamt.de/DE/Kartellverbot/Hinweise_auf_Verstoesse/Hinweise_node.html;jsessionid=6C027096AE96D7C61C42A5EC4BFE49FC.2_cid508
 - Informationen über das Meldeverfahren (gemäß § 24 (4) HinSchG): <https://www.bkms-system.net/bkwebanon/report/channels?id=bkarta&language=ger>
- Europäisches Amt für Betrugsbekämpfung
 - Postanschrift: Europäische Kommission European Anti-Fraud-Office (OLAF), 1049 Brüssel
 - Online-Meldekanal und Informationen über das Meldeverfahren: https://anti-fraud.ec.europa.eu/index_de

3. CONTENT OF REPORTING

The report should contain the following information:

- What happened? (Description of incident/event)
- Where did it happen? (Indication of the location or premises)
- What type of damage was suffered? (e.g., bribery, environmental damage)

3. INHALT DER MELDUNG

Der Bericht sollte die folgenden Informationen enthalten:

- Was ist passiert? (Beschreibung des Vorfalls/Ereignisses)
- Wo ist es geschehen? (Angabe des Ortes oder der Räumlichkeiten)
- Welche Art von Schaden wurde verursacht? (z. B. Bestechung, Umweltschäden)

- When did it happen and/or is it still happening? (Start and/or duration of the incident)
- Who is affected? (With a description/ estimate of the extent of damage if possible)
- Who is the (potential) offender?

The whistleblower needs to check carefully that the information provided is accurate before submitting it. Knowingly false statements must not be made and will be followed up by legal action. If there is any doubt as to whether a case is relevant, the Chief Compliance Officer or local Compliance Officers can be contacted in advance for clarification.

4. PROCEDURE

In the following the procedure of how to handle a report will be described:

1. A whistleblower reports a potential case in one of the above-mentioned channels. (In the case of a report via NAVEX portal it is forwarded to the compliance@formeld.com mailbox)
2. The whistleblower will receive a confirmation of receipt after seven days at the latest.
3. The compliance officer discusses the matter in more detail with the whistleblower to gain a better understanding.
4. The report will be checked whether the reference is within the scope of whistleblowing (especially whether there has been a breach of human rights-related obligations within the meaning of Section 2 (2) LkSG or environmental obligations within the meaning of Section 2 (3) LkSG) or not. In case of rejection the whistleblower will receive a brief explanation.

- Wann ist der Vorfall eingetreten und/oder dauert er noch an? (Beginn und/oder Dauer des Vorfalls)
- Wer ist betroffen? (Möglichst mit einer Beschreibung/Schätzung des Schadensausmaßes)
- Wer ist der (potenzielle) Straftäter?

Der Hinweisgeber muss sorgfältig prüfen, ob die angegebenen Informationen richtig sind, bevor er sie übermittelt. Wissentlich falsche Angaben sind verboten und gegen sie werden rechtliche Schritte eingeleitet. Bestehen Zweifel, ob ein Fall relevant ist, können der Chief Compliance Officer oder die lokalen Compliance-Beauftragten im Vorfeld zur Klärung kontaktiert werden.

4. VERFAHREN

Im Folgenden wird beschrieben, wie ein Hinweis bearbeitet wird:

1. Ein Hinweisgeber meldet einen potenziellen Fall über einen der oben erwähnten Kanäle. (Im Falle einer Meldung über das NAVEX-Portal wird sie an die Mailbox compliance@formeld.com weitergeleitet)
2. Spätestens nach sieben Tagen erhält der Hinweisgeber eine Empfangsbestätigung.
3. Der Compliance-Beauftragte erörtert die Angelegenheit ausführlicher mit dem Hinweisgeber, um ein besseres Verständnis zu erlangen.
4. Die Meldung wird daraufhin geprüft, ob der Hinweis in den Bereich des Whistleblowings fällt (insbesondere ob ein Verstoß gegen menschenrechtliche Pflichten im Sinne des § 2 Abs. 2 LkSG oder gegen umweltrechtliche Pflichten im Sinne des § 2 Abs. 3 LkSG vorliegt) oder nicht. Im Falle einer Ablehnung erhält der Hinweisgeber eine kurze Erläuterung.

5. Responsibilities and objective of the investigation will be defined.
6. The case will be investigated by the responsible compliance team, if necessary, questions will be directed to the whistleblower.
7. Depending on the case, it may be necessary to involve other **Formel D** departments or externals to clarify the facts. In such a case, information will only be passed on to the necessary extent while maintaining confidentiality.
8. Every step of the investigation will be documented.
9. Latest three months after the report, the whistleblower receives feedback about planned or already taken actions and the reasons for them.
10. Depending on the results of the investigation, the misconduct must be stopped/obtained, sanctions must be taken, or improvement/remedial measures must be initiated.
11. The management will be informed regularly and, if necessary, on an ad hoc basis about compliance violations while maintaining confidentiality and/or anonymity.

5. CONFIDENTIALITY

The Chief Compliance Officer and the local Compliance Officers are independent and impartial in their compliance-activities and obliged to maintain confidentiality according to their appointment.

Whistleblowers may require the Compliance Officers to protect their identity and not to disclose their identity or any other information that could reveal their identity. Therefore, only the compe-

5. Die Zuständigkeiten und das Ziel der Untersuchung werden festgelegt.
6. Der Fall wird von dem zuständigen Compliance-Team untersucht, ggf. werden Fragen an den Hinweisgeber gerichtet.
7. Je nach Fall kann es notwendig sein, andere Abteilungen der **Formel D** oder Externe zur Klärung des Sachverhalts hinzuzuziehen. In einem solchen Fall werden Informationen nur im notwendigen Umfang unter Wahrung der Vertraulichkeit weitergegeben.
8. Jeder Schritt der Untersuchung wird dokumentiert.
9. Spätestens drei Monate nach der Meldung erhält der Hinweisgeber eine Rückmeldung über geplante oder bereits ergriffene Maßnahmen und die Gründe dafür.
10. Je nach Ergebnis der Untersuchung muss das Fehlverhalten eingestellt werden, es müssen Sanktionen ergriffen oder Verbesserungs-/Abhilfemaßnahmen eingeleitet werden.
11. Die Geschäftsleitung wird regelmäßig und gegebenenfalls ad hoc über Compliance-Verstöße unter Wahrung der Vertraulichkeit und/oder Anonymität informiert.

5. VERTRAULICHKEIT

Der Chief Compliance Officer und die lokalen Compliance-Beauftragten sind in ihrer Compliance-Tätigkeit unabhängig und unparteiisch und entsprechend ihrer Bestellung zur Vertraulichkeit verpflichtet.

Hinweisgeber können von den Compliance-Beauftragten verlangen, dass sie ihre Identität schützen und weder ihre Identität noch andere Informationen, die ihre Identität offenlegen könn-

tent Compliance Officers have access to relevant data (e.g., compliance mailbox and compliance folder structure).

Section 9 (2) of the HinSchG (Whistleblower Protection Act) provides exceptions to confidentiality, which, for example, allow the identity of a whistleblower to be passed on to a law enforcement authority if this is requested. Section 9 (2) of the HinSchG (Whistleblower Protection Act) is herewith referred to.

On the other hand, only those persons who are acting in good faith, i.e., who do not intentionally or grossly negligently provide false information, enjoy confidentiality protection. A whistleblower who intentionally or grossly negligently transmits false information must expect that their identity will become known via a request for information from the data subject in accordance with Art. 15 para. 1 GDPR and that the data subject will assert claims for damages.

The whistleblower can choose to report anonymously or by providing their personal details. Often further questions are necessary. If those cannot be placed, oftentimes an adequate processing is not possible as essential information is missing. Therefore, even in the case of an anonymous report, please give us the opportunity to ask questions, for example by arranging fixed call times or communicating via the NAVEX Portal.

6. DATA PROTECTION

The Compliance Officers are also obliged to comply with data protection regulations and to ensure transparency and the rights of all persons concerned.

Detailed information about data protection can be found here:

- for Formel D Group on <https://formeld.com/company/compliance/> (Data protection information for reporting a compliance case) and

ten, preisgeben. Daher haben nur die zuständigen Compliance-Beauftragten Zugang zu den relevanten Daten (z. B. Compliance-Postfach und Compliance-Ordnerstruktur).

§ 9 Abs. 2 HinSchG sieht Ausnahmen von der Schweigepflicht vor, die es z.B. erlauben, die Identität eines Hinweisgebers an eine Strafverfolgungsbehörde weiterzugeben, wenn dies gewünscht wird. Auf § 9 Abs. 2 HinSchG wird hiermit verwiesen.

Ebenso genießt nur derjenige Vertraulichkeitsschutz, der in gutem Glauben handelt, also nicht vorsätzlich oder grob fahrlässig falsche Angaben macht. Ein Hinweisgeber, der vorsätzlich oder grob fahrlässig falsche Informationen übermittelt, muss damit rechnen, dass seine Identität durch ein Auskunftersuchen der betroffenen Person nach Art. 15 Abs. 1 DSGVO bekannt wird und die betroffene Person Schadensersatzansprüche geltend machen wird.

Der Hinweisgeber kann wählen, ob er sich anonym oder unter Angabe seiner persönlichen Daten meldet. Oft sind weitere Fragen notwendig. Können diese nicht gestellt werden, ist eine adäquate Bearbeitung oft nicht möglich, da wesentliche Informationen fehlen. Bitte geben Sie uns daher auch bei einer anonymen Meldung die Möglichkeit, Fragen zu stellen, z.B. durch die Vereinbarung fester Gesprächszeiten oder die Kommunikation über das NAVEX-Portal.

6. DATENSCHUTZ

Die Compliance-Beauftragten sind außerdem verpflichtet, die Datenschutzbestimmungen einzuhalten und für Transparenz und die Rechte aller Betroffenen zu sorgen.

Ausführliche Informationen zum Datenschutz finden Sie hier:

- für die Formel D Gruppe auf <https://formeld.com/company/compliance/> (Datenschutzrechtliche Hinweise zur Meldung eines Compliance-Falls) und

- for NAVEX on <https://www.navex.com/en-us/privacy-statement/>.

- für NAVEX auf <https://www.navex.com/en-us/privacy-statement/>.

7. PROTECTION OF WHISTLEBLOWERS

Any whistleblower acting in good faith (i.e., who do not intentionally or grossly negligently provide false information,) is entitled to provide reports and is protected by these Rules of Procedure.

Formel D Group will not tolerate reprisals (termination, warnings, discrimination, intimidation, etc.) against whistleblowers.

If the whistleblower subsequently becomes the subject of reprisals (by an employee of Formel D or by a supplier) related to the report, we ask the whistleblower to contact Compliance immediately to take appropriate measures (e.g., warnings, organization of trainings or workshop, demand for compensation).

8. PROTECTION OF ACCUSED PERSONS

The principle of the presumption of innocence applies. Investigations are carried out neutrally, impartially and prejudgment of those affected will not be tolerated. Accused persons will be informed that they have been reported, unless this does not jeopardize the follow-up of the report. Accused persons will be given the opportunity to comment and defend themselves.

7. SCHUTZ VON HINWEISGEBERN

Jeder Hinweisgeber, der in gutem Glauben handelt (d.h. nicht vorsätzlich oder grob fahrlässig falsche Informationen liefert), ist berechtigt, Meldungen zu machen und wird durch diese Verfahrensordnung geschützt.

Die Formel D Gruppe duldet keine Repressalien (Kündigung, Abmahnung, Diskriminierung, Einschüchterung etc.) gegen Hinweisgeber.

Sollte der Hinweisgeber in der Folgezeit Repressalien (durch einen Mitarbeiter von Formel D oder durch einen Lieferanten) im Zusammenhang mit der Meldung ausgesetzt sein, bitten wir den Hinweisgeber, sich umgehend mit Compliance in Verbindung zu setzen, um geeignete Maßnahmen zu ergreifen (z.B. Abmahnungen, Organisation von Schulungen oder Workshops, Forderung von Schadensersatz).

8. SCHUTZ BESCHULDIGTER PERSONEN

Es gilt der Grundsatz der Unschuldsvermutung. Die Ermittlungen werden neutral und unparteiisch durchgeführt, eine Vorverurteilung der Betroffenen wird nicht geduldet. Beschuldigte werden darüber informiert, dass sie angezeigt wurden, es sei denn, dies gefährdet die Weiterverfolgung des Hinweises. Die beschuldigten Personen erhalten die Möglichkeit, sich zu äußern und sich zu verteidigen.



Approved by the Management Board of the **Formel D Group**

Genehmigt durch die Geschäftsführung der **Formel D Gruppe**

Dr. Thomas Klukas
Managing Director / Geschäftsführer
(CEO)

Gian Mario Deligios
Managing Director / Geschäftsführer
(CFO)