

Komatsus weltweiter Kodex zum  
Geschäftsverhalten  
(Komatsu Worldwide Code of Business Conduct)

## BOTSCHAFT DES CEO

Komatsu hat sich dazu verpflichtet, den Unternehmenswert zu maximieren, indem es stets nach den Grundsätzen „Qualität und Zuverlässigkeit“ handelt. Wir von Komatsu glauben daran, unseren „Unternehmenswert“ an der Gesamtsumme des uns durch die Gesellschaft und alle Stakeholder entgegengebrachten Vertrauens messen zu können. Um dieses Vertrauen zu mehren, gilt es nicht allein die Geschäftsergebnisse und die Zuverlässigkeit und Transparenz der Unternehmensführung zu verbessern, sondern außerdem zu einem Unternehmen zu werden, dem die Gesellschaft ein noch größeres Maß an Vertrauen entgegenbringt. Deshalb ist es für uns von zunehmender Wichtigkeit, den Regeln der Geschäftswelt (die „Regeln“) in jeder Hinsicht zu entsprechen.

Die Regeln sind nicht auf Gesetze und Bestimmungen begrenzt, die auf unsere Geschäftsaktivitäten anwendbar sind. Sie umfassen zudem Normen, die in der Gesellschaft allgemein anerkannt und respektiert werden. Die Rolle der Wirtschaftsunternehmen gewinnt in der heutigen Gesellschaft mehr und mehr an Bedeutung. Aus diesem Grund müssen wir es als grundlegenden Bestandteil der Regeln erachten, dass jeder einzelne Angehörige eines Unternehmens den Begriff „Soziale Unternehmensverantwortung“ (CSR – Corporate Social Responsibilities) vollständig anerkennt und sich entsprechend dem Vertrauen der Gesellschaft verhält.

Aus der großen Palette an Regeln haben wir die grundlegenden Prinzipien und Denkweisen ausgewählt und in diesen „KOMATSUS WELTWEITER KODEX ZUM GESCHÄFTSVERHALTEN“ (der „Kodex“) integriert, die, ungeachtet dessen wo auf der Welt sich unser Standort befindet, beachtet und eingehalten werden müssen. Gemeinsam mit „Der KOMATSU-Weg“ (The KOMATSU Way), der die Werte und die Stärke vermittelt, die alle Mitglieder von Komatsu von Generation zu Generation weitergeben sollten, stellt der „Kodex“ eine wichtige Sammlung von Leitlinien dar, die uns dabei helfen, Komatsu zu dem zu machen, was es sein soll. Die Geschäftsleitung und die Mitarbeiter jedes Unternehmens von Komatsu auf der ganzen Welt müssen den Kodex als gute Unternehmensbürger aufmerksam lesen und verstehen und sich dementsprechend verhalten.

Wie stets von mir bekundet, wird von allen Mitgliedern von Komatsu erwartet, dass sie Entscheidungen in Verbindung mit unseren Geschäftsaktivitäten in Übereinstimmung mit den folgenden Grundsätzen und in der folgenden Reihenfolge treffen: Sicherheit, Gesetz, Qualität, Lieferung und Kosten.

Sicherheit (und Gesundheit) und Gesetz (Einhaltung) werden allen anderen Prinzipien vorgezogen und mit höchster Priorität behandelt. An jedem Arbeitsplatz von Komatsu hängt ein Poster an der Wand, auf dem die „BOTSCHAFT ZUM ARBEITSSCHUTZGESETZ“ und die „FÜNF COMPLIANCE-PRINZIPIEN“ festgehalten sind. Die dort beschriebenen Prinzipien sind

dauerhaft und unveränderlich.

Der Kodex besteht aus zwei Teilen. Teil I besteht darin, Komatsus Compliance-Richtlinien klar festzulegen und darauf hinzuweisen, dass alle Führungskräfte und leitenden Angestellten von Komatsu an diese Richtlinien gebunden sind. Teil II enthält eine spezifische und konkrete Beschreibung von Maßnahmen, die alle Mitglieder von Komatsu, einschließlich mir selbst, ergreifen müssen oder nicht ergreifen dürfen, um den Regeln zu entsprechen. Natürlich besitzt diese Broschüre eine begrenzte Anzahl von Seiten, so dass nicht alle Regeln berücksichtigt werden können. Darüber hinaus können sich Einzelheiten dieser Regeln durchaus von Region zu Region oder von Land zu Land unterscheiden, auch wenn die grundlegenden Prinzipien dieselben bleiben. Aus diesem Grund wird von den Führungskräften und leitenden Angestellten sowie den Mitarbeitern jedes Unternehmens von Komatsu erwartet, dass sie im Umgang mit bestimmten Angelegenheiten alle relevanten Regeln auf Komatsus Grundhaltung und auf die im Kodex festgehaltenen Prinzipien hin überprüfen.

Alle Mitglieder von Komatsu sind verpflichtet, sich um die Schaffung und Aufrechterhaltung einer sicheren und angenehmen Arbeitsumgebung zu bemühen, in der alle Mitarbeiter von Komatsu ihrer Arbeit bei guter Gesundheit und in Einklang mit den Regeln nachgehen können, damit die Vertrauenswürdigkeit von Komatsu gewährleistet ist.

Sonntag, 1. Oktober 2017

Tetsuji Ohashi

President und CEO Komatsu Ltd.

# MANAGEMENTPRINZIPIEN

Die Hauptaufgabe von Komatsus Management ist es, den „Unternehmenswert“ durch das Anstreben von „Qualität und Zuverlässigkeit“ zu maximieren. Wir glauben daran, dass der „Unternehmenswert“ die Gesamtsumme des Vertrauens ist, das die Gesellschaft und alle Stakeholder Komatsu entgegenbringen.

Um mehr Vertrauen zu gewinnen, erkennt Komatsu den Begriff „Soziale Unternehmensverantwortung“ (CSR – Corporate Social Responsibilities) und die Prinzipien an und strebt nach Folgendem:

## **(1) Qualität und Zuverlässigkeit**

„Qualität und Zuverlässigkeit“ sind selbstverständlich auf unsere Produkte und Dienstleistungen anwendbar, um sicherzustellen, dass sie von unseren Kunden hoch geschätzt werden. Doch dieses Prinzip deckt darüber hinaus Aspekte wie organisatorische Strukturen, betriebliche Abläufe, Mitarbeiter und das Management insgesamt ab.

Im Folgenden finden sich Richtlinien für die Verbesserung von „Qualität und Zuverlässigkeit“. Diese Richtlinien gelten nicht nur für die Geschäftsführung, sondern auch für jeden einzelnen Mitarbeiter der Unternehmen von Komatsu bei der tagtäglichen Ausübung ihrer Tätigkeiten:

- a. Berücksichtigung der Bedürfnisse der Kunden und Bereitstellung von Produkten, Dienstleistungen und Systemen, die sicher, umweltbewusst und innovativ sind und Anbieten der besten Lösungen;
- b. Innovation in den Bereichen Technologie und Management;
- c. Fördern der Unternehmensleitung von Komatsu aus einer globalen Perspektive;
- d. Leisten eines Beitrags zum Wohl der lokalen Gemeinschaft und ein guter Unternehmensbürger sein;

und

- e. Bereitstellen von Möglichkeiten zur Entwicklung und Leistung gegenüber den Mitarbeitern und Schutz ihrer Gesundheit und Sicherheit und der ihrer Angehörigen.

## **(2) Schwerpunkt auf die Unternehmensführung**

Der Vorstand nimmt hinsichtlich der Unternehmensführung eine Schlüsselrolle ein. Die

Komatsu-Unternehmen müssen sich stets bemühen, Vorstandsaktivitäten mit Energie voranzutreiben, damit der Vorstand wichtige Fragen des Managements inhaltlich bespricht, Vorstandsbeschlüsse nach umfangreicher Überprüfung und Beratung sorgfältig trifft und andere relevante Angelegenheiten, die dem Vorstand ordnungsgemäß gemeldet wurden, berücksichtigt.

Die oberste Führungsebene jedes Unternehmens von Komatsu konzentriert sich auf einen gleichbleibenden und stabilen Betrieb und stärkt durch die Einrichtung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems in Übereinstimmung mit allen anwendbaren Gesetzen, Vorschriften und Komatsu-Richtlinien die Zuverlässigkeit und Transparenz der Geschäftsleitung.

### **(3) Bestärkung der Wettbewerbsfähigkeit der Produktion und des KOMATSU-Weges**

Komatsus Stärke ist in der soliden Unternehmensführung und „Wettbewerbsfähigkeit der Produktion“ begründet (*Monozukuri Kyosoryoku*).

„Wettbewerbsfähigkeit der Produktion“ bedeutet, dass wir „unseren Kunden die von ihnen hoch geschätzten Produkte, Dienstleistungen und Lösungen bieten, die das Wachstum ihres Unternehmens unterstützen“. „Wettbewerbsfähigkeit der Produktion“ erfordert außerdem einen angemessenen Schutz der Umwelt und das Verfolgen des Sicherheitsaspektes entlang des gesamten Prozesses, so dass unsere Produkte und Dienstleistungen schließlich unentbehrlich für den Kunden werden.

Das Bestärken der „Wettbewerbsfähigkeit der Produktion“ erfordert einerseits integrierte gemeinsame Aktivitäten innerhalb der Unternehmensorganisation unter Einbeziehung relevanter Abteilungen und Bereiche, wie z. B. F&E, Beschaffung, Produktion, Marketing, Wartung und Verwaltung, und andererseits dasselbe Maß an integrierten Aktivitäten entlang der gesamten Wertschöpfungskette unter Einbeziehung unserer Zuliefer- (*kyoryoku kigyō*), Vertriebs- und sonstigen Geschäftspartner.

„Der KOMATSU Way“ beschreibt Komatsus Stärke in der „Wettbewerbsfähigkeit der Produktion“, die Grundüberzeugungen und Denkweisen, die einer derartigen Stärke zugrunde liegen, sowie Verhaltensmuster für eine praktische Umsetzung.

Die Unternehmen von Komatsu gehen den „KOMATSU Way“ im Rahmen des tagtäglichen Betriebes gemeinsam und sind bemüht, ihn an die kommenden Generationen zu vererben, so dass „Der KOMATSU Way“ innerhalb des Unternehmens angemessen weitergegeben wird, unabhängig von irgendwelchen Fluktuationen bei den Mitgliedern.

# INHALTSVERZEICHNIS

## Teil I

1. EINHALTUNG DER REGELN .....	11
(1) Einhaltung der Regeln (Compliance)	
(2) Übliche Praxis	
(3) Meiden krimineller Organisationen	
2. FAIRER UND ANGEMESSENER GESCHÄFTSBETRIEB .....	12
(1) Fairer Wettbewerb	
(2) Beziehung zu Regierungsbehörden und Beamten	
(3) Ordnungsgemäße Exportkontrolle	
3. VERHÄLTNIS ZUR GESELLSCHAFT.....	14
(1) Soziale Unternehmensverantwortung (Corporate Social Responsibility – CSR)	
(2) Achtung der Menschenrechte	
(3) Stakeholder-Beziehungen	
(4) Sozialer Beitrag	
4. UMWELTSCHUTZ .....	18
5. BESCHÄFTIGUNG.....	20
(1) Richtlinien für das Personalmanagement	
(2) Arbeitsschutzpolitik	
(3) Erhöhung der menschlichen Sicherheit	
(4) Schutz von Unternehmenseigentum und -beteiligungen	
6. UMGANG MIT INFORMATIONEN: .....	23
(1) Schutz und Management von Informationen	
(2) Verwendung von Informationen	
(3) Verbot von Insiderhandel	
(4) Offenlegung von Informationen	
7. EINRICHTUNG INTERNER KONTROLLSYSTEME UND ANGEMESSENER FINANZBERICHTERSTATTUNG.....	26
(1) Einrichtung interner Kontrollsysteme	
(2) Angemessene Finanzberichterstattung	
8. COMPLIANCE-REGELWERK.....	28

- (1) Compliance-Ausschuss und Compliance-Officer
- (2) Aufgaben des Compliance-Ausschusses
- (3) Compliance-Hotline
- (4) Schutz von Mitarbeitern, die eine Meldung machen
- (5) Aktionen auf Unternehmensebene

## DEFINITIONEN

Kodex	„Komatsus weltweiter Kodex zum Geschäftsverhalten“
Angehörige	Familienmitglieder wie Ehepartner, Partner, Eltern, Kinder, Geschwister, Großeltern, Enkel und sonstige engen Verwandten
Komatsu, wir, unser oder uns	Komatsu Ltd. und ihre direkten oder indirekten Konzernunternehmen
Mitglieder von Komatsu, Sie oder Ihr	Alle, die für Komatsu arbeiten, angefangen bei der obersten Führungsebene bis hin zu jedem einzelnen Mitarbeiter, einschließlich Vertragsmitarbeiter, Leiharbeiter und andere
Rechtsabteilung	Rechtsabteilung, die grundsätzlich für den Umgang mit rechtlichen Angelegenheiten zuständig ist, oder sonstige zuständige Abteilungen, die für Angelegenheiten in Verbindung mit bestimmten Rechtsgebieten zuständig sind (Arbeitsgesetze, Umweltgesetze usw.)
Regeln	Gesetze und Bestimmungen, die auf Komatsus Geschäftsaktivitäten anwendbar sind, sowie die Regeln, die in der Gesellschaft allgemein anerkannt und respektiert werden

# Teil I

Teil I besteht darin, Komatsus Compliance-Richtlinien klar festzulegen und darauf hinzuweisen, dass alle Führungskräfte und leitenden Angestellten von Komatsu an diese Richtlinien gebunden sind. Aus diesem Grund sind Führungskräfte und leitende Angestellte dazu verpflichtet, diesen Teil I gründlich zu lesen und sicherzustellen, dass alle Aktivitäten von Komatsu in Übereinstimmung mit diesem Kodex ausgeführt werden.

## 1. EINHALTUNG DER REGELN

### (1) Einhaltung der Regeln (Compliance)

Komatsu muss sich seiner Verantwortung als guter Unternehmensbürger bewusst sein und alle Regeln angemessen respektieren und einhalten. Diese Regeln beinhalten nicht nur geltende Gesetze, Bestimmungen und Normen, sondern auch soziale Verantwortung und sonstige international aufgestellte Verhaltensnormen.

Weil sich die Regeln im Zuge des gesellschaftlichen Wandels verändern, hält sich Komatsu mit den neuesten Informationen über die Regeln auf dem Laufenden.

Die Regeln nicht zu kennen, ist keine Entschuldigung dafür, sie nicht einzuhalten. Die Regeln, die auf unseren Geschäftsbetrieb zutreffen, müssen stets ermittelt und bestätigt werden und alle anwendbaren Regeln mit unseren Kollegen und Geschäftspartnern geteilt werden. Im Zweifelsfall oder bei Unsicherheiten konsultieren wir mit Blick auf die ordnungsgemäße Geschäftsführung in Einklang mit den geltenden Regeln eine zuverlässige Quelle (zum Beispiel eine zuständige Abteilung oder Spezialisten/professionelle Berater). Wir suchen mit Nachdruck nach Lösungen für bekannte Probleme, ohne die notwendigen Entscheidungen zu verzögern.

Unsere Prioritäten liegen stets in der Einhaltung der Regeln, der Aufrechterhaltung von Ehrlichkeit und Integrität und darin, das Vertrauen der Gesellschaft nicht zu enttäuschen. Wir verstoßen nicht gegen die Regeln. Komatsu verletzt unter keinen Umständen die Regeln, sei es aufgrund von Anweisungen von Vorgesetzten oder aufgrund von Aufforderungen durch Kunden oder um dem Unternehmen zu nutzen.

Sobald wir von einer Verletzung der Regeln erfahren, ergreifen wir mit Unterstützung der Compliance-Abteilung und/oder entsprechender Abteilungen umgehend angemessene Maßnahmen, um eine solche Verletzung zu korrigieren und deren Wiederauftreten vorzubeugen. Rechtsverletzungen oder Fehler werden unabhängig von den möglichen Gründen weder verheimlicht noch falsch dargestellt.

### (2) Übliche Praxis

Komatsu erkennt an, dass übliche Geschäftspraktiken möglicherweise von Land zu Land oder von Region zu Region variieren können. Obwohl wir diese üblichen Praktiken in den Ländern oder den Regionen, in denen wir tätig sind, anerkennen, haben Fairness und die

Einhaltung der Regeln für uns Priorität und sobald wir vermuten, dass die Regeln und die übliche Praxis in einem Konflikt stehen, weichen wir von der üblichen Praxis ab. Besteht ein Konflikt zwischen einer üblichen Praxis und geltenden Gesetzen und Bestimmungen, richten wir uns immer nach den geltenden Gesetzen und Bestimmungen.

### **(3) Meiden krimineller Organisationen**

Wir widersetzen uns jedem Einfluss von und vermeiden jede Verbindung mit kriminellen Organisationen und sonstigen Gruppen, die eine Bedrohung für die öffentliche Ordnung oder Sicherheit darstellen.

## **2. FAIRER UND ANGEMESSENER GESCHÄFTSBETRIEB**

### **(1) Fairer Wettbewerb**

Komatsu hält alle anwendbaren Wettbewerbsgesetze und Bestimmungen ein und ist im Bereich des fairen und freien Wettbewerbs führend. Insbesondere die folgenden Prinzipien erfahren von uns besondere Aufmerksamkeit:

- a. Wir beteiligen uns nicht an Anbieter-, Kartell- oder anderen Absprachen, die einen fairen Wettbewerb beschränken sollen, und unterlassen jegliche Verhaltensweisen, die möglicherweise Anlass zu Verdächtigungen oder zur Existenz solcher Vereinbarungen geben;
- b. Wir beteiligen uns nicht an Verleumdungen, falschen Beschuldigungen, Einmischungen oder anderen unfairen Maßnahmen, die darauf abzielen, bestehende oder potenzielle Konkurrenten zu verdrängen;
- c. Wir üben keine unfairen Handelspraktiken aus, die nach den Gesetzen und Vorschriften der Gerichtsbarkeiten, unter denen wir tätig sind, als unlauter oder illegal gelten;
- d. Wir geben die Qualität, den Preis und andere wichtige Faktoren unserer Produkte, Dienstleistungen und Systeme immer ordnungsgemäß an und bemühen uns, Verwirrung oder Missverständnisse bei unseren Vertriebspartnern oder Kunden zu vermeiden;
- e. Wir respektieren die geistigen Eigentumsrechte anderer und ergreifen geeignete Maßnahmen, um diese nicht zu verletzen; und

- f. Weder Geschäftsgeheimnisse noch andere geschützte Informationen Dritter werden von uns rechtswidrig erworben, offengelegt oder verwendet.

## **(2) Beziehung zu Regierungsbehörden und Beamten**

Unsere Beziehung zu Regierungsstellen und Behörden, sei es im In- oder im Ausland, ist fair und korrekt und ohne jede Art von schädlichen oder rechtswidrigen Zusammenschlüssen. Komatsu beachtet alle einschlägigen Gesetze und Verordnungen und führt transparente Beziehungen zu allen Regierungsbeamten, so dass nicht der Eindruck unzulässiger Absprachen entsteht.

Geld, Waren, Dienstleistungen, Komfortartikel oder andere Wertsachen werden Regierungsbeamten im In- oder Ausland (einschließlich derjenigen, die gemäß geltenden Gesetzen oder Bestimmungen als Regierungsbeamte gelten), von Komatsu weder zur Verfügung gestellt noch angeboten oder versprochen, um auf diese Weise Geschäfte zu sichern oder aufrechtzuerhalten oder um andere Vorteile zu erzielen. Zudem untersagt Komatsu seinen Geschäfts- und Vertriebspartnern, Bevollmächtigten und anderen Zwischenhändlern die Beteiligung an derartigen Bestechungsaktivitäten nachdrücklich.

Komatsu führt unter Berücksichtigung der geltenden Korruptionsgesetze und -vorschriften sowie der internationalen Standards zur Korruptionsbekämpfung praktische Leitlinien ein und macht diese Leitlinien unter seinen Mitarbeitern hinlänglich bekannt.

## **(3) Ordnungsgemäße Exportkontrolle**

Zum Zweck der Aufrechterhaltung des Weltfriedens und der internationalen Sicherheit führt Komatsu Exportkontrollen durch. In diesem Sinne beachtet Komatsu alle anwendbaren Exportkontrollgesetze und -bestimmungen sowie relevante Komatsu-Richtlinien und interne Regeln, um sicherzustellen, dass die Produkte oder Technologien unserer jeweiligen Unternehmen in Bezug auf das einzelne Geschäft nicht für die Entwicklung, Herstellung, Verwendung und/oder Lagerung von Massenvernichtungswaffen und konventionellen Waffen oder zur Unterstützung von Terrorismus oder anderen den Weltfrieden bedrohenden Aktivitäten verwendet werden.

### **3. VERHÄLTNIS ZUR GESELLSCHAFT**

#### **(1) Soziale Unternehmensverantwortung (Corporate Social Responsibility – CSR)**

Unser Geschäft ist in hohem Maße auf die Solidität und Stabilität der Gesellschaft angewiesen. In dieser Hinsicht erkennen wir die wachsende Bedeutung der sozialen Unternehmensverantwortung (Corporate Social Responsibility – CSR) in unserem Geschäftsbetrieb an und betrachten es als unsere Pflicht als Unternehmensbürger, die CSR zu erfüllen, um einen Beitrag zur nachhaltigen Entwicklung der Gesellschaft zu leisten.

Komatsu weiß, dass unsere CSR-Aktivitäten darin bestehen, mittels unserer Geschäftsabläufe auf die Bedürfnisse der Gesellschaft zu reagieren. Wir fördern die in diesem Kodex aufgeführten Aktivitäten weiterhin mit Nachdruck, wie z. B. die Einhaltung der Regeln, die Sorge für die Umwelt und die Beiträge für die Gemeinschaft, und ergreifen geeignete Maßnahmen, damit diese Aktivitäten von den Stakeholdern in unserem Unternehmen angemessen wahrgenommen und verstanden werden.

Um diese Aktivitäten zu vertiefen, hat die Komatsu Ltd. an seinem Hauptsitz eine CSR-Abteilung gegründet, die die CSR-Aktivitäten von Komatsu in Zusammenarbeit mit anderen zuständigen Stellen koordiniert.

#### **(2) Achtung der Menschenrechte**

Komatsu unterstützt und achtet die international verkündeten Menschenrechte und stellt sicher, dass wir uns nicht der Verletzung von Menschenrechten mitschuldig machen.

Komatsu unterstützt die Beseitigung aller Formen der Zwangs- und Fronarbeit und die wirksame Abschaffung der Kinderarbeit.

#### **(3) Stakeholder-Beziehungen**

Wenn wir von „Stakeholdern“ sprechen, beziehen wir uns auf die Gesamtheit aller Parteien, die von unseren Geschäftsaktivitäten betroffen sind. Zu Stakeholdern gehören Kunden, Aktionäre, Investoren, Vertriebspartner, Geschäftspartner in der Lieferkette („Zulieferer“ oder „*Kyoryoku Kigyō*“), lokale Kommunen und Mitarbeiter. Da Komatsu und seine Stakeholder sich gegenseitig unentbehrliche Partner sind, bemühen wir uns, langfristige und solide Beziehungen des gegenseitigen Vertrauens aufzubauen, indem wir durch unsere Aktivitäten in Bereichen wie Public Relations und Investor Relations genaue

Informationen auf faire, zeitgerechte und objektive Weise offenlegen.

#### a. Kunden

Für Komatsu sind die wichtigsten Stakeholder die Kunden. Wir versorgen unsere Kunden entsprechend ihren Bedürfnissen mit wichtigen Informationen, überdenken gewissenhaft ihre Rückmeldungen und bieten ihnen eine passende Lösung, indem wir uns um die Lieferung von Produkten, Dienstleistungen und Systemen bemühen, die unter dem Aspekt der Sicherheit, mit Umweltbewusstsein, auf innovative Weise und qualitativ hochwertig entwickelt werden.

Die Wertschätzung, die wir unseren Kunden entgegenbringen, ist nicht mit blindem Gehorsam ihnen gegenüber gleichzusetzen. Obwohl wir die Wünsche unserer Kunden respektieren, verzichten wir nicht darauf, zu überprüfen, ob solche Anfragen regelkonform sind und die Kunden davon profitieren. Wenn eine solche Überprüfung negativ ausfällt, erläutern wir das Problem ausführlich und haben den Mut, die Anfrage abzulehnen.

#### b. Aktionäre und Investoren

Komatsu bemüht sich nach besten Kräften, den Wert der in Komatsu getätigten Investitionen zu bewahren und zu maximieren.

Die Maximierung des Wertes der Investition der Aktionäre bedeutet nicht, dass wir uns auf kurzfristige Gewinne konzentrieren. Vielmehr bedeutet es, dass wir langfristig nachhaltiges Wachstum durch ein stabiles Management anstreben und gleichzeitig die Einhaltung der Regeln sicherstellen.

Um ein transparentes Management aufrechtzuerhalten, behandeln wir alle Aktionäre und Investoren unparteiisch und versorgen sie zeitgerecht mit genauen Informationen über die Geschäftstätigkeit von Komatsu. Eine solche Offenlegung beschränkt sich nicht auf gesetzlich vorgeschriebene Inhalte und deckt umfassende Informationen zur Managementpolitik, zu Geschäftsergebnissen, zur Dividendenpolitik und zu anderen relevanten Managementfragen ab.

#### c. Vertriebspartner

Vertriebspartner sind wichtige Geschäftspartner für Komatsu und das Rückgrat des Vertriebs- und Servicenetzwerks von Komatsu. Wir beachten unsere Vertriebspartnerverträge und sind bemüht, langfristige stabile Beziehungen auf Grundlage

des gegenseitigen Vertrauens zu etablieren. Zudem leisten wir unseren Vertriebspartnern angemessene Unterstützung, die sich nach ihren jeweiligen Bedürfnissen richtet, und arbeiten mit ihnen zusammen, damit sie den Regeln entsprechen und ermutigen sie dazu, entsprechend dem Geist dieses Kodex zu handeln.

Wir wählen unsere Vertriebspartner nach finanzieller Solidität und anderen objektiven wirtschaftlichen Kriterien aus sowie nach dem Kriterium der Einhaltung der Regeln.

#### d. Zulieferer (*Kyoryoku Kigyō*)

Zulieferer (*Kyoryoku Kigyō*) sind wichtige Geschäftspartner von Komatsu. Wir streben nach langjährigen, stabilen Beziehungen, die auf gegenseitigem Vertrauen basieren. Wir führen stets angemessene und geschäftsorientierte Beziehungen, genießen keine übermäßigen Unterhaltungsprogramme, empfangen keine unangemessenen Geschenke und nehmen keine anderen Gefälligkeiten in Anspruch, die nach den Regeln unzulässig sind. Zudem ermutigen wir unsere Zulieferer dazu, entsprechend dem Geist dieses Kodex zu handeln.

Wir nutzen den freien Wettbewerb, um unsere Zulieferer auszuwählen. Die Auswahl erfolgt auf Basis von betrieblicher Sicherheit, Qualität, Kosten, Lieferung und anderen objektiven und betrieblichen Kriterien und nach dem Kriterium der Einhaltung der Regeln.

#### e. Lokale Kommunen

Unternehmen können nicht fortbestehen, ohne ein harmonisches Verhältnis mit den örtlichen Gemeinden zu unterhalten. Komatsu steht in engem Austausch mit unserer lokalen Kommune und strebt aktiv nach einem harmonischen Interessenausgleich, in der Absicht, ein geschätzter Unternehmensbürger zu werden.

#### f. Mitarbeiter

(Siehe ausführliche Erläuterungen in Teil I, Abschnitt 5 „Beschäftigung“)

### **(4) Sozialer Beitrag**

#### a. Grundhaltung

Bestimmte CSR-Elemente sind möglicherweise von Land zu Land, von Region zu Region

oder von Unternehmen zu Unternehmen unterschiedlich. Die wichtigste Frage bleibt jedoch unabhängig von diesen Verschiedenheiten bestehen: Wie reagiert man auf die Erwartungen der Gesellschaft und gewinnt dadurch ihr Vertrauen? Wie bereits erwähnt, ist es das weltweit übliche Prinzip von Komatsu, dass Komatsu unsere gesellschaftliche Verantwortung durch die eigenen Geschäftsabläufe erfüllt. Darüber hinaus erkennen wir auch an, dass ein Unternehmen als guter Unternehmensbürger eine harmonische Beziehung zu der Kommune unterhält, in der es tätig ist, und einen Beitrag zu ihrem Wohl leistet. Entsprechend beteiligen wir uns proaktiv und kontinuierlich an regionalen Aktivitäten im Rahmen der sozialen Unternehmensverantwortung (Corporate Social Responsibility – CSR).

Im Folgenden eine Liste der Ziele und Grundprinzipien, die auf unsere Aktivitäten für einen sozialen Beitrag zutreffen:

Ziele: Klärung der Verantwortung, die Komatsu und seine Mitarbeiter als Mitglieder der örtlichen Gemeinde haben, und entsprechende Ausrichtung ihrer Aktivitäten für einen sozialen Beitrag.

Prinzipien: Anspruch an Aktivitäten für einen sozialen Beitrag:

- Kontinuität;
- Beitrag zur Förderung des Gemeinwohls;
- Freiwilligkeit (nicht erzwungen);
- Angemessenheit für die Mitarbeiterbasis;

Keine Ausrichtung auf die Bewerbung unserer Produkte und Dienstleistungen.

#### b. Freiwillige Aktivitäten der Mitarbeiter

Wir erkennen an, dass der wesentliche Faktor der freiwilligen Arbeit der Mitarbeiter ihre selbst initiierte Teilnahme ist. Wir schätzen die Beteiligung der Mitarbeiter an freiwilligen Arbeiten und unterstützen diese Aktivitäten durch die Einführung verschiedener Systeme und Programme, die eine solche Beteiligung unterstützen, ohne dass unsere Mitarbeiter gezwungen werden, an solchen Aktivitäten teilzunehmen.

## 4. UMWELTSCHUTZ

Obwohl Komatsu-Produkte zu einem gehobenen Lebensstandard und mehr Komfort beitragen, stellt ihre Produktion, Nutzung und Entsorgung gleichzeitig auch eine Belastungen für die Umwelt dar. In diesem Zusammenhang sind wir bemüht, solche Belastungen der Umwelt zu verringern oder auszugleichen.

Zudem liegt es in unserer Verantwortung, danach zu streben, unseren Kunden Produkte und Dienstleistungen zu bieten, die einen zunehmend positiven Einfluss auf die Umwelt und die Menschheit haben.

Komatsu hat sein Engagement für den Umweltschutz in Form seiner „Komatsu Earth Environment Charter“ zum Ausdruck gebracht. Im Rahmen dieser Charta sehen wir den Umweltschutz als eine hohe Priorität an und ergreifen proaktiv zweckdienliche Maßnahmen.

### Zusammenfassung der „Komatsu Earth Environment Charter“

#### <Prinzipien des Unternehmens>

##### **(1) Beiträge zur Realisierung einer nachhaltigen Gesellschaft**

Komatsu definiert den Umweltschutz als eine seiner Managementaufgaben mit hoher Priorität und bemüht sich, zu einem nachhaltigen Wachstum der Gesellschaft beizutragen, indem das Unternehmen bei allen Geschäftsaktivitäten fortschrittliche Technologien in die Maßnahmen zum Umweltschutz integriert.

##### **(2) Gleichzeitige Realisierung von ökologischer und ökonomischer Effizienz**

Wir sind bestrebt, sowohl die Umweltverträglichkeit als auch die Wirtschaftlichkeit in unserer Fertigung zu verbessern, um die Kundenzufriedenheit zu steigern.

##### **(3) Einhaltung der sozialen Unternehmensverantwortung**

Jedes Komatsu-Unternehmen fördert den Umweltschutz durch die Einhaltung aller geltenden Gesetze und Bestimmungen sowie durch die Festlegung von freiwilligen Standards, die globale und lokale Umweltbelange berücksichtigen. Auf diese Weise soll die soziale Verantwortung des Unternehmens erfüllt werden und eine engmaschige Kommunikation mit allen Komatsu-Stakeholdern gefördert werden.

#### <Richtlinien für wichtige Unternehmensaktivitäten>

- Reduzierung der Treibhausgasemissionen im gesamten Lebenszyklus unserer Produkte und Dienstleistungen.
- Minimale Nutzung natürlicher Ressourcen, Ausweitung der Null-Emissionen bei unseren Produktionsaktivitäten und zunehmendes Recycling von Altprodukten.
- Festlegung und Einhaltung von freiwilligen Standards für die Wasserqualität, die Luftqualität und die sorgfältige Handhabung chemischer Stoffe bei unseren Geschäftsaktivitäten.
- Förderung der Biodiversitätsschutzaktivitäten.

Komatsu fördert Aktivitäten für den Umweltschutz bei allen Geschäftstätigkeiten im Einklang mit der oben genannten Charta und den Richtlinien.

## 5. BESCHÄFTIGUNG

Mitarbeiter sind die treibende Kraft unseres Geschäftsbetriebes und unverzichtbare Vermögenswerte für Komatsu. Wir respektieren die Menschenrechte weltweit, behandeln jeden Mitarbeiter fair und respektieren gleichzeitig seine Persönlichkeit, Individualität und gesetzlich geschützte Privatsphäre.

Wir pflegen eine enge Kommunikation mit den Mitarbeitern und bemühen uns, ein sicheres, gesundes und komfortables Arbeitsumfeld bereitzustellen. Wir stellen den Mitarbeitern angemessene Aus- und Weiterbildungsangebote zur Verfügung, damit sie ihre jeweiligen Fähigkeiten und Fertigkeiten proaktiv ausbauen können. Wir bemühen uns außerdem, ihnen die Entwicklungsmöglichkeiten zu geben, ihre jeweiligen Fähigkeiten voll auszuschöpfen, ihre Karriere voranzutreiben und zufrieden und stolz darauf zu sein, zu Komatsu zu gehören.

### **(1) Richtlinien für das Personalmanagement**

Das Personalmanagement unterscheidet sich aufgrund historischer und kultureller Hintergründe. Wir respektieren und berücksichtigen diese Unterschiede.

Die Unternehmen von Komatsu schaffen Systeme für das Personalmanagement, die für ihre jeweiligen Regionen geeignet sind und den folgenden Grundprinzipien entsprechen:

- a. Wir respektieren die Menschenrechte eines jeden Mitarbeiters, seine Persönlichkeit, Individualität und gesetzlich geschützte Privatsphäre.
- b. Wir respektieren die Vielfalt und behandeln und beurteilen jeden einzelnen Mitarbeiter fair und unparteiisch. Wir diskriminieren keinen Mitarbeiter aufgrund von Rasse, ethnischer Herkunft, Hautfarbe, Geschlecht, sexueller Orientierung, Geschlechtsidentität, Alter, Religion, nationaler Abstammung, Behinderung, Familienstand oder einem anderen gesetzlich geschützten Status. Wir fördern nachdrücklich die Chancengleichheit bei der Beschäftigung.
- c. Wir berücksichtigen die Ausgewogenheit von Berufs- und Privatleben sowie die körperliche und psychische Gesundheit gebührend und bemühen uns, den Mitarbeitern Arbeitsplätze zu bieten, die es ihnen ermöglichen, ihre Aufgaben mit Zufriedenheit und Stolz und effektiv zu erfüllen. Wir üben keine Toleranz, weder am noch außerhalb des Arbeitsplatzes, gegenüber Belästigung, einschließlich sexueller Belästigung, Gewalt oder sonstigem missbräuchlichem Verhalten.

- d. Bei der Gestaltung und Umsetzung von Komatsu-Richtlinien zu den Beschäftigungsbedingungen (z. B. Löhne, Nebenleistungen, Leistungsbeurteilung, Beförderungen) stellen wir sicher, dass diese Richtlinien fair und eindeutig umgesetzt und als solches verstanden werden. Diese Richtlinien sind den Mitarbeitern detailliert zu übermitteln und, soweit möglich, öffentlich und zugänglich zu machen.
- e. Wir halten alle geltenden Gesetze und Vorschriften ein, die die Rechte der Mitarbeiter regeln, und nehmen ggf. Besprechungen oder Gespräche mit Mitarbeitern oder ihren Vertretern wahr.
- f. Kinderarbeit oder Zwangsarbeit werden von uns nicht toleriert.
- g. Wir bieten Arbeitsbedingungen an, die in der jeweiligen Region hinreichend wettbewerbsfähig sind.

Komatsu beachtet die oben genannten Grundprinzipien und leitet unverzüglich ordnungsgemäße Untersuchungen und gegebenenfalls Abhilfemaßnahmen ein, wenn ein Sachverhalt oder eine Handlung aufgedeckt wird, der/die vom Vorstehenden abweicht.

## **(2) Arbeitsschutzpolitik**

- a. Oberstes Ziel von Komatsu, ist es, „eine sichere und komfortable Arbeitsumgebung zu gewährleisten“ und „die Gesundheit der Mitarbeiter zu erhalten und zu fördern“.
- b. Komatsu fördert „proaktive Arbeitsschutzaktivitäten“, damit alle Mitarbeiter die oben genannten Bedingungen durch die Zusammenarbeit als ein Team erreichen können.
- c. Alle Komatsu-Mitarbeiter in leitender Führungsposition erkennen die zwei vorstehenden Punkte als Aufgaben mit höchster Priorität an und ergreifen die Initiative, sie bei der Durchführung der täglichen Aufgaben entsprechend zu demonstrieren.

## **(3) Erhöhung der menschlichen Sicherheit**

Komatsu schenkt Bedrohungen durch Terrorismus, Konflikte, Unruhen, Naturkatastrophen und andere Ereignisse, die außerhalb unseres Einflussbereiches liegen, gebührende Aufmerksamkeit. Komatsu bemüht sich kontinuierlich darum, Sicherheitsmaßnahmen zu optimieren, um menschliche Verluste auch bei Eintreten solch unkontrollierbarer Ereignisse zu minimieren.

#### **(4) Schutz von Unternehmenseigentum und -beteiligungen**

Komatsu bemüht sich, das Unternehmenseigentum und Beteiligungen vor Diebstahl, Veruntreuung, Werteverfall, Verlust oder Verwässerung zu schützen, indem geeignete Unternehmensregeln, Richtlinien und Verfahren festgelegt werden und dafür gesorgt wird, dass sie allen Mitarbeitern vollständig bekannt sind und von ihnen eingehalten werden. Ein solcher Schutz umfasst die folgenden Aspekte:

##### **a. Sicherung der Vermögenswerte**

Alle Vermögenswerte von Komatsu, einschließlich Anlagen, Vorrichtungen, Ausrüstungen, Büromaterialien, Inventar, Fonds und Informationen, werden ausschließlich für die Geschäftstätigkeit von Komatsu verwendet. Um das Risiko von Diebstahl, Veruntreuung, Indiskretionen oder Abhandenkommen zu minimieren, verfügt Komatsu über schriftlich festgehaltene Vermögensverwaltungsprozesse und verfolgt und überprüft diese sorgfältig.

##### **b. Schutz geistiger Eigentumsrechte**

Die Unternehmen von Komatsu stellen sicher, dass ihre jeweiligen Mitarbeiter verstehen, dass die Rechte des geistigen Eigentums einen wichtigen Unternehmenswert darstellen. Jedes Unternehmen von Komatsu legt eine Unternehmensregelung fest, die alle einschlägigen Erfindungen, Durchbrüche, urheberrechtlich geschützten Werke und andere Arbeiten, die im Zusammenhang mit dem Beschäftigungsverhältnis geschaffen werden, als das geistige Eigentum des Unternehmens schützt, und ergreift alle relevanten Schritte zur rechtsverbindlichen Umsetzung dieses Schutzes. Die Unternehmen von Komatsu stellen sicher, dass ihr geistiges Eigentum ordnungsgemäß und effektiv für ihre Geschäftstätigkeit genutzt wird und ergreifen umgehend Gegenmaßnahmen gegen eventuelle Verletzungen oder Veruntreuung durch Dritte.

## 6. UMGANG MIT INFORMATIONEN:

### (1) Schutz und Management von Informationen

Wir erkennen an, dass unsere Geschäftsinformationen sowie unsere Informationsmanagementsysteme (zusammen „Informationen und Systeme“) für Komatsu wertvolle Vermögenswerte darstellen. In diesem Zusammenhang bemühen sich die Komatsu-Unternehmen, Informationen und Systeme vor Diebstahl, Veruntreuung, Beeinträchtigung, Verlust oder Indiskretion zu schützen, indem sie geeignete Unternehmensregeln festlegen und dafür sorgen, dass sie allen Mitarbeitern vollständig bekannt sind und von ihnen eingehalten werden. Insbesondere ergreift Komatsu strenge Maßnahmen, um folgende Handlungen zu verhindern (auch wenn diese Handlungen aus Fahrlässigkeit entstehen):

- Offenlegung von nicht öffentlichen Informationen gegenüber Unbefugten (innerhalb oder außerhalb von Komatsu);
- Verwendung von Informationen und Systemen für andere Zwecke als legitime Geschäftsabläufe;
- Unerlaubte Modifikationen oder Änderungen von Informationen;
- Verhalten oder Handeln, das die rechtmäßige Nutzung von Informationen und Systemen behindert oder erschwert;
- Das Versäumnis, vorbeugende Maßnahmen gegen Cyber-Attacken, Hacking und sonstigen rechtswidrigen Zugriff auf Informationen und Systeme sowie deren Nutzung zu treffen.

Darüber hinaus berücksichtigt Komatsu auch das besondere Wesen der Informationen und Systeme:

#### a. Geschäftsdaten und Technologie

Technologien, Verkaufs- und sonstige Geschäftsdaten sind wichtige Vermögenswerte. Komatsu verlangt von seinen Mitarbeitern, diese Informationen ausschließlich für geschäftliche Zwecke zu nutzen und jede unbefugte Offenlegung, Modifikation, Änderung oder Vernichtung derselben zu unterlassen.

#### b. Kunden und Geschäftspartner

Da wir gesetzlich verpflichtet sind, die Informationen unserer Geschäftspartner und Kunden (einschließlich Informationen über ihre Ausrüstung, ihr Prozess- und

Produktionsmanagement) ordnungsgemäß zu verwalten und zu schützen, verpflichtet Komatsu seine Mitarbeiter dazu, Informationen in Verbindung mit Kunden oder Geschäftspartnern mit besonderer Sorgfalt zu behandeln und diese nicht offenzulegen oder zu verwenden, soweit nicht schriftlich genehmigt oder gesetzlich vorgeschrieben.

#### c. Mitarbeiter

Da wir gesetzlich verpflichtet sind, die Vertraulichkeit von Mitarbeiterinformationen ordnungsgemäß zu verwalten und zu schützen, verlangt Komatsu von seinen Mitarbeitern, dass sie keine unbefugte Offenlegung vornehmen oder diese Informationen unbefugt nutzen, ohne dass alle gesetzlichen Voraussetzungen hierfür erfüllt sind (einschließlich, aber nicht beschränkt auf die Zustimmung des betroffenen Mitarbeiters) oder sofern dies gesetzlich vorgeschrieben ist.

### **(2) Verwendung von Informationen**

Komatsu klärt seine Mitarbeiter auf, dass Informationen und Systeme ausschließlich für den ordnungsgemäßen Geschäftsbetrieb bestimmt sind und dass Informationen und Systeme unter keinen Umständen in irgendeiner Weise verwendet werden dürfen, die gegen die Regeln verstößt, oder für irgendwelche persönlichen oder nicht-geschäftlichen Zwecke. Die Komatsu-Unternehmen legen ihre jeweiligen internen Regeln für die Handhabung und das Management von Information und Systemen fest und sorgen dafür, dass die Mitarbeiter diese Regeln kennen und entsprechend ihren jeweiligen Aufgabenbereichen befolgen.

### **(3) Verbot von Insiderhandel**

Komatsu tätigt weder Insiderhandel noch Transaktionen, die aufgrund von nicht öffentlich zugänglichen Informationen, ob in Bezug auf Komatsu, Kunden, Geschäftspartner oder anderweitig, den Verdacht auf Insiderhandel wecken können.

### **(4) Offenlegung von Informationen**

Komatsu legt seinen Aktionären, Investoren und anderen Stakeholdern angemessene Informationen über die Geschäftsabläufe von Komatsu offen, insofern dies nach den einschlägigen Gesetzen, Verordnungen und Verträgen mit Dritten zulässig ist und vorbehaltlich eines angemessenen Schutzes von Geschäftsgeheimnissen und anderen vertraulichen Informationen. Wir reagieren auf Auskunftersuchen unserer Stakeholder rechtzeitig und unparteiisch, indem wir das Prinzip der Unparteilichkeit berücksichtigen. Zudem legen wir den Mitarbeitern wenn nötig proaktiv relevante Geschäftsinformationen offen, unabhängig davon, wo sie sich geographisch befinden.

Um eine Rufschädigung für Komatsus durch unangemessene Offenlegung oder

Missbrauch von sozialen Medien durch unsere Mitarbeiter zu verhindern, erstellt und verbreitet Komatsu relevante schriftliche Richtlinien in Bezug auf öffentliche Kommunikation und die ordnungsgemäße Nutzung von sozialen Medien.

## **7. EINRICHTUNG INTERNER KONTROLLSYSTEME UND ANGEMESSENER FINANZBERICHTERSTATTUNG**

### **(1) Einrichtung interner Kontrollsysteme**

Um eine angemessene Unternehmensführung sicherzustellen, richtet Komatsu, in Übereinstimmung mit dem Gesellschaftsrecht und anderen geltenden Rechten und Bestimmungen, ein gruppeninternes Kontrollsystem ein und unterhält dieses zum Zweck (i) der Verbesserung und Aufrechterhaltung der Transparenz, Solidität und Effizienz des Managements, (ii) der gruppenweiten Einhaltung der Regeln und (iii) eines angemessenen Risikomanagements.

Entsprechend richten die Unternehmen von Komatsu effektive interne Kontrollsysteme ein und unterhalten diese.

### **(2) Angemessene Finanzberichterstattung**

Gemäß dem Japanese Companies Act und anderen relevanten Gesetzen und Vorschriften muss die Komatsu Ltd. als börsennotiertes Unternehmen die anspruchsvollen Aufgaben erfüllen, angemessene Finanzberichte auf konsolidierter Basis zu erstellen, offenzulegen und einzureichen. Ferner ist Komatsu Ltd. gesetzlich verpflichtet, einen „Internen Kontrollbericht“ über die Wirksamkeit der internen Kontrollen von Komatsu und andere relevante Verfahren zur Finanzberichterstattung zu erstellen und den Behörden vorzulegen.

Effektive interne Kontrollen sind Voraussetzung für eine angemessene Finanzberichterstattung und sind eng mit allen Aspekten des täglichen Geschäftsbetriebs verbunden. Die Verantwortung für die Einrichtung und Aufrechterhaltung eines effektiven internen Kontrollsystems liegt daher nicht nur beim Buchhaltungspersonal des Unternehmens, sondern bei allen anderen Komatsu-Mitgliedern.

Dementsprechend richten Komatsu-Unternehmen wirksame interne Kontrollsysteme ein und erhalten diese aufrecht, um die Zuverlässigkeit ihrer jeweiligen Finanzberichte sicherzustellen. Die Komatsu-Unternehmen stellen außerdem sicher, dass ihre Bücher und Geschäftsunterlagen ordnungsgemäß geführt werden und dass ihre Berichte unter Berücksichtigung der geltenden Gesetze, Vorschriften, anerkannten Rechnungslegungsgrundsätze und internen Vorschriften unter Berücksichtigung der finanziellen, buchhalterischen und steuerlichen Gesichtspunkte rechtzeitig erstellt werden.

Der CEO und der CFO oder die Personen, die eine entsprechende Position in den anderen Komatsu-Unternehmen bekleiden, müssen jährlich gegenüber dem CEO und dem CFO von

Komatsu Ltd. bestätigen, dass die Finanzberichte ihres jeweiligen Komatsu-Unternehmens im Hinblick auf geltende Gesetze, Vorschriften und Rechnungslegungsgrundsätze angemessen sind. Wenn in ihren Finanzberichten erhebliche Mängel festgestellt werden, müssen sie diese an Komatsu Ltd. melden.

## 8. COMPLIANCE-REGELWERK

### (1) Compliance-Ausschuss und Compliance-Officer

Um die Einhaltung der Regeln in der gesamten Komatsu-Gruppe sicherzustellen, muss Komatsu Ltd. am Hauptsitz einen Compliance-Ausschuss (der „Ausschuss“) einrichten und unterhalten. Der Ausschuss kommt in regelmäßigen Abständen zusammen, um über Compliance-Angelegenheiten zu beraten und zu entscheiden. Den Vorsitz des Ausschusses führt der CEO von Komatsu Ltd.

Die Komatsu Ltd. ernennt außerdem eines ihrer Vorstandsmitglieder oder einen leitenden Angestellten zum Compliance-Beauftragten und informiert die Komatsu-Mitglieder und die Öffentlichkeit darüber, dass der Compliance-Beauftragte für die Einhaltung der Regeln durch Komatsu verantwortlich ist.

### (2) Aufgaben des Compliance-Ausschusses

Der Ausschuss muss folgende Aufgaben wahrnehmen, um die umfassende Einhaltung der Regeln durch Komatsu zu fördern:

- a. Festlegung grundlegender Komatsu-Richtlinien zur Einhaltung der Regeln;
- b. Aufbau und Verbesserung der Compliance-Strukturen von Komatsu;
- c. Übermittlung und Weitergabe der etablierten Komatsu-Richtlinien an jedes Komatsu-Unternehmen und seine Mitarbeiter;
- d. Beaufsichtigung der Compliance-Aktivitäten von Komatsu inklusive Compliance-Hotline;
- e. Umgang mit spezifischen Angelegenheiten im Zusammenhang mit der Verletzung der Regeln und Umsetzung von dagegen gerichteten Präventivmaßnahmen.

Komatsu Ltd. richtet eine Compliance-Abteilung als Sekretariat des Ausschusses am Hauptsitz ein und unterhält dieses.

### (3) Compliance-Hotline

Komatsu Ltd. richtet eine Compliance-Hotline am Hauptsitz ein, unterhält diese und teilt die Hotline-Nummer allen Komatsu-Mitgliedern mit. Diese Hotline soll die Abwicklung von Meldungen über angebliche oder mutmaßliche Verstöße gegen die Regeln bearbeiten,

Ermittlungen einleiten und erforderlichenfalls Aktionspläne zur Korrektur erarbeiten.

#### **(4) Schutz von Mitarbeitern, die eine Meldung machen**

Komatsu garantiert, dass kein Mitarbeiter von Komatsu benachteiligt wird, weil er sich an die Compliance-Hotline gewandt hat, dieser Bericht erstattet hat oder auf eine andere Weise kontaktiert hat, es sei denn, es wurde nachgewiesen, dass eine solche Konsultation, Berichterstattung oder eine andere Form der Kontaktaufnahme einem Zweck diene, der gegen die Regeln verstößt.

#### **(5) Aktionen auf Unternehmensebene**

Die obersten Führungskräfte der Komatsu-Unternehmen erarbeiten angemessene Richtlinien und führen angemessene Strukturen ein, um eine Compliance-Kultur innerhalb ihrer jeweiligen Organisationen zu fördern, einschließlich der Bekanntgabe spezifischer Verantwortlichkeiten der beauftragten leitenden Angestellten und Führungskräfte. Komatsu-Unternehmen bleiben auch bei der Konzipierung und Anwendung ihrer Compliance-Richtlinien und -Strukturen in engem Kontakt mit Komatsu Ltd., damit alle in diesem Abschnitt beschriebenen Punkte im Wesentlichen umgesetzt werden und alle relevanten schriftlichen Regeln intern veröffentlicht und den Mitarbeitern bekannt gemacht werden.

Bei der Umsetzung der Compliance-Hotline arbeiten die Komatsu-Unternehmen und die Komatsu Ltd. zusammen, um ein effektives Netz von Kontaktstellen zu schaffen, das es allen Komatsu-Mitgliedern auf der ganzen Welt ermöglicht, die Compliance-Hotline in ihrer Muttersprache zu nutzen. Die Compliance-Hotline ist mit erfahrener Personal zu besetzen und die schriftliche Richtlinie und der Prozess der Abwicklung der Meldungen müssen im Voraus zur Verfügung gestellt werden.

Komatsu-Unternehmen sind bemüht, regionale Ergänzungskodizes zu erstellen, die Regeln enthalten, die für ihre jeweiligen Einsatzländer oder Geschäftsmodelle spezifisch sind. Dies gilt jedoch unter der Maßgabe, dass die Einrichtung oder Überarbeitung solcher abgeleiteten Kodizes erst wirksam wird, nachdem die Compliance-Abteilung von Komatsu Ltd. ihren Inhalt vollständig überprüft und genehmigt hat.