

PANDORA

檢舉政策

更新於 2023 年 8 月

1 簡介

Pandora 已採有檢舉政策，使 Pandora 的所有員工、董事會成員、商業夥伴和其他持份者都可以舉報任何嚴重和敏感的問題。 Pandora 不僅歡迎並鼓勵 Pandora 內部人士作出舉報，也歡迎外部人士這樣做。您可以透過以下檢舉熱線連結作出舉報：

<https://pandoragroup.com/investor/corporate-governance/whistle-blower-system>

本政策的制定是為了讓舉報人士在發生與 Pandora 集團相關的可疑或已知違規行為或其他不當行為時，找到適當的舉報渠道。

2 政策聲明

範圍和目的

該政策旨在：

- 為員工、董事會成員、商業夥伴和其他持份者提供舉報嚴重和敏感問題的機會
- 確保此類問題得到認真、適當的處理，並
- 確保任何善意或有合理理由提出嚴重問題的人士都將受到保護，免遭報復，或

作為 Pandora 工作的自然組成部分，員工、董事會成員、商業夥伴或持份者或會面臨一些情況或困境，使人懷疑該做什麼才是正確的。在此情況下，Pandora 鼓勵所有相關人士舉報任何違反或涉嫌違反任何法律、法規、道德標準、Pandora 行為準則或其他政策的行為。

Pandora A/S 已設立 Pandora 檢舉熱線，以加強和支持我們確保整個營運過程中，行為合法且符合道德的承諾。它是一種提供早期預警和緩解的機制，如果發生任何嚴重的非法或不道德行為，它可以提供最後的保密空間來提出問題。

禁止報復和保護

Pandora 不會容忍對善意提出舉報或有合理理由懷疑其所揭露資訊真實性的人士，進行報復。按本政策的規定而舉報且合理地認為是真實的違規行為之任何員工或持份者，都將受到保護，公司亦絕不會因其舉報而使之處於不利地位。保護包括保密和免受損害，還可能包括適用法律規定的賠償和其他補救措施以及責任保護。如果報復確實發生，違規者將受到適當的紀律處分。任何此類報復行為都必須向舉報熱線作出舉報。

保密

舉報中提供的資訊將在嚴格的「按需要知道」基礎上進行共享，並將根據適用法律、符合對舉報進行充分調查的需要和國家私隱法，最大限度地作保密。請注意，如果舉報不是匿名進行的，Pandora 有法律義務與被指控的人士分享舉報者的姓名。

濫用檢舉程序

Pandora 致力於提供一個讓員工表達對工作場所不當行為問題的環境。如上所述，Pandora 歡迎所有善意或有合理理由並符合本政策規定的舉報。但是，如果明顯表明舉報程序未按照本政策的規定進行，則將構成不當行為。虛假舉報可能會給舉報者帶來後果，他或她可能要對受到這些虛假舉報影響的任何人士所遭受的損失承擔責任。

3 如何提出問題

當面臨不道德情況或違規行為時，Pandora 員工、董事會成員、商業夥伴或持份者 (包括上述任何人士的親屬、受養人或配偶) 可以透過以下流程舉報事件，這表示自上而下的升級順序：

有關 Pandora 內部舉報人士：

1. 直屬經理
2. 當地人力資源部門
3. 當地管理層
4. 全球人力資源、全球法律與合規、全球永續發展或集團內部審計部門
5. 檢舉熱線

有關外部舉報人士：

4. 全球人力資源、全球法律與合規、全球永續發展或集團內部審計部門
5. 檢舉熱線

所有舉報都可以口頭或書面進行，舉報者可以要求召開實體會議。

有關外部舉報渠道，請參考第 5 節 *聯絡資訊*。

第 1-3 級 直接和當地舉報

Pandora 鼓勵其員工直接、公開地向其直屬經理、當地人力資源經理或架構內的更高管理層 (以下簡稱「管理層」) 舉報所有違規行為。向管理階層舉報違規行為是消除任何誤解的最快方法，也是確保整個組織擁有良好、開放的工作環境之最佳方法。

如果相關違規行為涉及管理人員，Pandora 鼓勵其員工將舉報轉發給第 4 或 5 級。

第 4 級 全球人力資源、全球法律與合規、集團永續發展或集團內部審計部門

對於與直接和/或當地管理層相關的任何舉報，或對檢舉功能有任何疑問，Pandora 已成立道德與合規委員會。請在 *聯絡資訊* 部分取得道德與合規委員會的聯絡資訊。

第 5 級檢舉熱線

為了確保舉報的保密性、安全性和便捷性，Pandora 檢舉熱線由外部服務提供者管理，該服務提供者提供多語言線上舉報工具。可以透過電話或以 30 種不同的當地語言以書面形式提出舉報。可以完全匿名地分享個案。Pandora 鼓勵每位檢舉人士在舉報時披露身份，因為如果 Pandora 無法從檢舉人士獲得進一步的信息，適當的調查可能更加困難。

透過檢舉熱線提出的所有舉報都將轉至 Pandora 集團內部審計部門，該部門將單獨處理所有舉報。所有重大個案都將在道德與合規委員會進行討論，該委員會將決定後續步驟，並且所有個案都會定期與審計委員會分享。

由於國家立法的差異，在一些國家只能舉報金融罪案。提出舉報時，您將被告知此類法律限制。如果對此有任何疑問或發生與非金融罪案有關的違規行為，請聯絡 Pandora 集團內部審計團隊 (請在聯絡資訊部分找到聯絡資訊)。

4 檢舉程序

誰可以提出舉報？

舉報可由現任或前員工、董事會成員、商業夥伴和與 Pandora 公司及其全球子公司有關的其他內部或外部持份者 (包括上述任何人士的親屬、受養人或配偶) 提出，獨立於個人的公民身分。

誰可以被檢舉？

可以提出有關任何 Pandora 員工、Pandora 集團董事會成員、商業夥伴或與 Pandora 相關的其他持份者的行為之舉報。

報告什麼

可能需要舉報的問題包括以下方面的嚴重問題 (清單並非巨細無遺)：

- 腐敗、不誠實或欺詐行為 (包括：賄賂、疏通費、洗黑錢等)
- 違反證券交易法 (包括內幕交易)
- 違反競爭法和反壟斷法 (包括定價和市場共享)
- 犯罪活動或違反任何適用的法律或法規
- 對公眾或員工的健康、安全和保障 (可能) 構成危險
- 針對 Pandora 或由其進行的盜竊或欺詐，包括偽造合約、報告或記錄
- 故意的錯誤訊息或虛假陳述
- 不當的會計做法、內部會計控制或審計事項
- 濫用職權，包括指示不向上級管理層或道德與合規委員會舉報違規行為
- 童工、強迫勞動和其他侵犯基本人權的行為
- 嚴重不良的環境影響
- 不遵守職業健康與安全法
- 暴力或性騷擾，以及歧視
- 任何其他可能對 Pandora 整體聲譽或財務狀況造成不利和嚴重影響的行為

其他事項，包括人力資源事項和個人工作相關的委屈、對其他員工行為或無能的投訴、對薪資條件的不滿，包括輕微違反 Pandora 關於病假、飲酒等內部準則的行為，不屬於檢舉計劃範圍。此類問題必須在與中級經理或當地人力資源部門的溝通中提出。

舉報人士如何掌握最新情況？

Pandora 將爭取在 7 天內聯繫舉報人士跟進情況，並在調查後 3 個月內回覆。

對於透過檢舉熱線作出舉報的，舉報人士將獲得「舉報密鑰」並被要求設立密碼。如果舉報人士選擇匿名，唯一的溝通方式將是透過檢舉熱線，舉報人士必須在此積極跟進。

誰可以存取舉報個案？

Pandora 集團內部審計團隊和道德與合規委員會可以存取舉報個案（請在 *聯絡資訊* 部分取得成員清單）。

透過檢舉熱線作出舉報時；服務提供者將預先篩選所有舉報，以確保舉報中不提及道德與合規委員會的成員。在此情況下，該人員取得舉報報告的權限將受到限制。

何時作出舉報？

在理想情況下，所有問題應直接向涉事方或相關當地管理層、全球人力資源、全球法律與合規、全球永續發展或集團內部審計部門提出（第 1-4 級 *如何提出問題*）。只有在常規溝通渠道顯得不合適或無效時，才應使用檢舉熱線。

此外，只有當您知道或有正當理由懷疑正在發生嚴重非法或不道德的不當行為且可能對 Pandora 作為一個團體或個人的生命和健康造成重大後果時，才應使用檢舉熱線。檢舉熱線不適用於較不嚴重的違法行為，例如工作場所糾紛、缺勤、違反服裝規定、吸菸/飲酒習慣或不當使用電子郵件、互聯網等。此類問題應直接向當地管理層/人力資源部門提出。

誰負責個案管理和調查？

根據報告來源的級別，集團內部審計將評估收到的舉報，並決定下一步的調查和報告步驟。調查可由對所舉報個案具有洞察和知識的相關部門進行。

負責處理您個人資料的法律實體是 Pandora A/S, Havneholmen 17 - 19, 1561 København V, Denmark。

我們根據 GDPR 第 6 (1) (f) 條有關合法權益的規定處理您的個人資料。根據本政策第 1 條，Pandora 擁有確保引起我們注意的相關違反道德、監管或內部政策的行為之合法利益。為了進行徹底、詳細的調查，我們需要取得能夠證明任何不當行為的資料。

Pandora 道德與合規委員會的常任成員包括 Pandora 集團財務總監、集團內部審計總監、全球法律與合規副總裁、全球法律與合規總監、泰國生產財務總監及首席人力資源總監。

根據舉報的性質和內容，可能會諮詢或指定 Pandora 集團或執行領導團隊內的相關人員協助調查和補救。

道德與合規委員會也可以選擇聘請外部專家顧問或將調查移交給警方或政府代表。

誰接收資料？

收到舉報後，Pandora 可能有法律義務通知正在受調查影響的人士。如果舉報人士選擇揭露其身份，Pandora 可能有法律義務與被舉報的人士分享這些資訊。

為了調查並啟動補救措施，道德與合規委員會可以與執行領導團隊和/或審計委員會主席以及 Pandora 集團內的相關實體或外部各方 (例如外部理事會、警方或政府當局) 共享相關資訊。

每當有對嚴重的財務或道德不當行為以及腐敗行為提出舉報時，審計委員會都會收到深入的通報。此外，將經常向委員會提供熱線個案數量及其內容的一般更新。

有關執行領導團隊成員行為的所有舉報都將與審計委員會主席分享。有關董事會成員行為的所有舉報都將與執行領導團隊分享。

舉報熱線工具

舉報熱線 (「如何提出疑慮」中的第 5 級) 系統由歐盟/歐洲經濟區境外的獨立第三方提供者管理。第三方提供者提供舉報平台、取得透過電話或網站收到的報告，並將當地語言翻譯成英語。第三方提供者是資料處理者、與 Pandora 簽訂了所需的資料處理協議，並且對其處理之所有資料承擔嚴加保密的合約義務。第三方提供者不得以任何其他非必要的方式使用資料。

誰負責遵守資料保護法？

Pandora A/S (地址：Havneholmen 17-19, 1561 København V, Denmark) 是 GDPR 下所有舉報處理的資料控制者，無論此類舉報是否涉及 Pandora A/S 的員工和執行領導團隊成員以及董事會或其在世界各地的附屬機構。

同時，Pandora 集團中參與資料處理的所有實體仍有責任遵守適用的國家資料保護和勞動法。

舉報中提到的人士如何受到保護？

所有舉報都將接受仔細、徹底和保密的調查。毫無根據的和無法證實的舉報將被駁回並刪除。在此情況下，舉報人士將會得到充分的通知。

任何在檢舉案件範圍內接受正式調查的人士，都將根據適用的通知期限得到適當通知，同時考慮舉報的敏感性和機密性以及任何可能危害調查的風險。舉報中的個人資料可能與檢舉人士、受調查人士、證人或其他提及的個人有關。然而，儘早通知被告可能會不利調查。在這些情況下，可能需要推遲與被告分享具體資訊。應根據具體情況決定是否推遲分享資訊，並應記錄限制的原因。

檢舉程序僅適用於重大案件。舉報案件經評估而情節較輕的，將移送相關部門作進一步處理。在此情況下，舉報人士將會得到充分的通知。

接受正式調查的人員有權要求提供有關其正在處理數據的資訊。集團內部審計將提供適當且法律要求的資訊。

如果個人資料不準確，接受正式調查的人士有權要求更正；如果法律沒有其他要求保留的數據，則有權要求刪除這些數據。如果您認為 Pandora 以不正確的方式處理您的個人資料，您可以隨時與我們聯繫。您也有權向資料保護機構提出申訴。由於 Pandora A/S 是本隱私政策中所述處理

活動的資料控制者，因此相關機構為丹麥資料保護局：挪威資料保護局 Datatilsynet (www.datatilsynet.dk)。

資料如何受到保護？

與調查相關的個人資料可能包括：姓名、工作場所、聯絡資訊、涉嫌不當行為的地點和日期，以及不當行為的描述。

這些資料將被保密處理，並應保持充足、相關且不過量。此外，資料將受到以下安全措施的保護：

- 資料將在由警報系統保護的建築物和系統中受管理
- 只有具有工作相關目的及有限數量的人士才能存取數據
- 電子形式的個人資料受到登入、密碼、防火牆和防毒軟件的保護
- 所有相關員工都將接受有關個人資料處理的充分教導和充分指示。

舉報的資料保留多久？

為了實現調查目的，資料將被保存至必要的期限。如果指控被證實毫無根據或超出檢舉程序的舉報範圍，則個人資料將根據 Pandora 資料安全措施受到保護。

5 聯絡資訊

如果對檢舉程序有任何疑問，請查看以下所有相關聯絡資訊：

全球總部地址：

Pandora A/S, Havneholmen 17-19, 1561 København V, Denmark

集團內部審計：

whistleblower@Pandora.net

全球永續發展

sustainability@pandora.net

道德與合規委員會：

- 集團財務總監 Anders Boyer
- 集團首席人力資源總監 Byron Clayton
- 全球法律與合規資深副總裁 Peter Ring
- 集團內部審計總監 Mads Hee Raun (whistleblower@pandora.net)
- 全球法律與合規總監 Nicolai Sand (global_compliance@pandora.net)
- 泰國生產財務總監 Christian Krüger

當地檢舉聯絡人士

- 澳洲：Moyra Makina momak@pandora.net

- 巴西：Manuela Pepino Figueiredo mapfi@pandora.net
- 中國：Cherry Tao chtao@pandora.net
- 丹麥：Maria van der Noordaa mavno@pandora.net
- 法國：Magali Nahon manah@pandora.net
- 德國：Anja Gräfe angrf@pandora.net
- 意大利：Patrizia Tomasicchio pato@pandora.net
- 墨西哥：Alejandra Hernandez alher@pandora.net
- 波蘭：Anna Herra anher@pandora.net
- 西班牙：Laura Ballesteros labal@pandora.net
- 泰國：Anuttara Panpothong anpan@pandora.net
- 英國：Lisa Maguire limag@pandora.net
- 美國：Steve Dwan Steve.Dwan@pandora.net

外部檢舉渠道

對於丹麥的外部檢舉渠道，請使用國家檢舉計劃：<https://whistleblower.dk/>

