

# Richtlinie betr. Informationen zur Corporate Governance (Richtlinie Corporate Governance, RLCG)

Vom  
Regl. Grundlage

13. Dezember 2016  
Art. 1, 4, 5 und Art. 49 Abs. 2 KR

## I. ALLGEMEINE BESTIMMUNGEN

*Art. 1  
Ausgangslage*

Gemäss Bundesgesetz über die Finanzmarktinfrastrukturen und das Marktverhalten im Effekten- und Derivatehandel (FinfraG) legt das Regulatory Board fest, welche Informationen zu veröffentlichen sind, damit die Anleger die Eigenschaften der Effekten und die Qualität des Emittenten beurteilen können. International anerkannten Standards wird Rechnung getragen (Art. 35 Abs. 2 FinfraG). Zu dieser Information gehören Angaben über die Führung und Kontrolle auf oberster Unternehmensebene des Emittenten (Corporate Governance).

*Siehe hierzu auch:*

- Bundesgesetz vom 19. Juni 2015 über die Finanzmarktinfrastrukturen und das Marktverhalten im Effekten- und Derivatehandel (Finanzmarktinfrastrukturgesetz, FinfraG)

*Art. 2  
Zweck*

Die Richtlinie verpflichtet die Emittenten, den Investoren bestimmte Schlüsselinformationen zur Corporate Governance in geeigneter Form zugänglich zu machen.

*Art. 3  
Anwendungsbereich*

Die Richtlinie findet auf alle Emittenten Anwendung, deren Beteiligungsrechte an SIX Swiss Exchange AG (SIX Swiss Exchange) primär- bzw. hauptkotiert sind.

## II. PUBLIZITÄTSPFLICHTEN

*Art. 4  
Gegenstand der  
Informationen*

Im Anhang zu dieser Richtlinie sind die Informationen aufgeführt, die im Geschäftsbericht zu veröffentlichen sind.

- Art. 5  
Klarheit und  
Wesentlichkeit* Die Informationen zur Corporate Governance sollen sich auf das für die Investoren Wesentliche beschränken und dies sachgerecht und verständlich darlegen.
- Art. 6  
Ort der Publikation* Die Informationen zur Corporate Governance sind im Geschäftsbericht in einem eigenen Kapitel (CG-Bericht) zu veröffentlichen. In diesem Kapitel kann auf andere Stellen im Geschäftsbericht (inkl. Vergütungsbericht) oder auf andere, leicht zugängliche Fundstellen oder Bezugsquellen verwiesen werden. Bei Verweisen auf Webseiten ist der Suchpfad (URL) anzugeben.
- Art. 7  
«Comply or explain»* Für sämtliche Angaben zum Anhang gilt der Grundsatz «comply or explain». Sieht der Emittent von der Offenlegung bestimmter Informationen ab, so ist im CG-Bericht ausdrücklich auf diesen Umstand hinzuweisen und die Abweichung einzeln und substantiell zu begründen.
- Art. 8  
Stichtag* Massgebend für die zu publizierenden Informationen sind die Verhältnisse am Bilanzstichtag. Wesentliche Änderungen, die zwischen Bilanzstichtag und Redaktionschluss des Geschäftsberichts eintreten, sind in geeigneter Form nachzutragen.

### III. NACHHALTIGKEITSBERICHTERSTATTUNG

- Art. 9  
Nachhaltigkeitsbericht-  
erstattung*
- <sup>1</sup> Ein Emittent kann SIX Exchange Regulation melden, dass er einen Nachhaltigkeitsbericht erstellt (Opting In gemäss Art. 9 Ziff. 2.03 Richtlinie Regelmeldpflichten). Das Opting In wird von SIX Swiss Exchange AG auf ihrer Webseite veröffentlicht.
- <sup>2</sup> Hat der Emittent ein Opting In gemäss Abs. 1 gemacht, so muss der Nachhaltigkeitsbericht gemäss einem international anerkannten Standard erstellt werden. SIX Exchange Regulation legt periodisch fest, welche international anerkannten Standards der Emittent diesfalls verwenden darf.
- <sup>3</sup> Der Nachhaltigkeitsbericht muss innerhalb von acht Monaten nach dem Abschlussstichtag des Jahresabschlusses auf der Webseite des Emittenten veröffentlicht werden. Er muss anschliessend während fünf Jahren ab dem Zeitpunkt der Veröffentlichung auf der Webseite des Emittenten elektronisch zur Verfügung stehen.

#### **IV. SCHLUSSBESTIMMUNGEN**

*Art. 10  
Inkrafttreten*

<sup>1</sup> Diese Richtlinie tritt am 1. Oktober 2014 in Kraft und ersetzt die Richtlinie betr. Informationen zur Corporate Governance vom 29. Oktober 2008.

<sup>2</sup> Sie findet erstmals auf den Bericht desjenigen Geschäftsjahres Anwendung, welches nach dem 31. Dezember 2013 beginnt.

*Art. 11  
Revision*

<sup>1</sup> Anpassung infolge Einführung Finanzmarktinfrastrukturgesetz und seiner Verordnungen in Art. 1, Anhang 1.2 und Anhang 7.1 per 1. April 2016.

<sup>2</sup> Die mit Beschluss vom 13. Dezember 2016 erlassene Revision der RLCG (Art. 9 neu) tritt am 1. Juli 2017 in Kraft.

ANHANG

**Gegenstand und Umfang der Angaben zur Corporate Governance**

<b>1</b>	<b>Konzernstruktur und Aktionariat</b> Über die Konzernstruktur und das Aktionariat sind folgende Angaben zu machen:
<i>1.1</i>	<i>Konzernstruktur</i>
1.1.1	Darstellung der operativen Konzernstruktur des Emittenten.
1.1.2	Alle kotierten Gesellschaften, die zum Konsolidierungskreis des Emittenten gehören, unter Angabe von Firma und Sitz, Ort der Kotierung, Börsenkapitalisierung, von Konzerngesellschaften gehaltene Beteiligungsquote sowie Valorenummer bzw. ISIN der Valoren.
1.1.3	Die nicht kotierten Gesellschaften, die zum Konsolidierungskreis des Emittenten gehören, unter Angabe von Firma und Sitz, Aktienkapital und von Konzerngesellschaften gehaltene Beteiligungsquote.
<i>1.2</i>	<i>Bedeutende Aktionäre</i> Bedeutende Aktionäre sowie bedeutende Aktionärsgruppen und deren Beteiligungen, sofern sie dem Emittenten bekannt sind. Die Offenlegung richtet sich nach den Publikationen, die gemäss Art. 120 ff. FinfraG und den Bestimmungen der Verordnung der Eidgenössischen Finanzmarktaufsicht über die Finanzmarktinfrastrukturen und das Marktverhalten im Effekten- und Derivatehandel auf der Melde- und Veröffentlichungsplattform der Offenlegungsstelle von SIX Swiss Exchange veröffentlicht wurden. Dazu gehören auch die in diesem Rahmen veröffentlichten Kernelemente von Aktionärsbindungsverträgen. Weiter sind die einzelnen Meldungen, die während dem Berichtsjahr publiziert wurden, aufzuführen oder es ist ein Verweis auf die entsprechende Webseite der Offenlegungsstelle anzubringen.
<i>1.3</i>	<i>Kreuzbeteiligungen</i> Kreuzbeteiligungen, soweit die kapital- oder stimmenmässigen Beteiligungen auf beiden Seiten einen Grenzwert von 5% überschreiten.
<b>2</b>	<b>Kapitalstruktur</b> Über die Kapitalstruktur des Emittenten sind folgende Angaben zu machen:
<i>2.1</i>	<i>Kapital</i> Betrag des ordentlichen, genehmigten und bedingten Kapitals des Emittenten per Stichtag.
<i>2.2</i>	<i>Genehmigtes und bedingtes Kapital im Besonderen</i> Zum genehmigten und bedingten Kapital des Emittenten ist zudem anzugeben: a) maximaler Umfang der genehmigten oder bedingten Kapitalerhöhung und Dauer der Ermächtigung zur Durchführung der Kapitalerhöhung; b) Kreis der Begünstigten, die ein Recht auf Zeichnung dieses zusätzlichen Kapitals haben; c) Bedingungen und Modalitäten der Ausgabe oder Entstehung der Beteiligungsrechte, die dem zusätzlichen Kapital entsprechen.
<i>2.3</i>	<i>Kapitalveränderungen</i> Beschreibung der Kapitalveränderungen der letzten drei Berichtsjahre.
<i>2.4</i>	<i>Aktien und Partizipationsscheine</i> Zahl, Gattung und Nennwert von Aktien und Partizipationsscheinen des Emittenten, jeweils unter Angabe der Hauptmerkmale wie Dividendenberechtigung, Stimmrecht, Vorzugsrechte und ähnliche Berechtigungen unter Hinweis auf den nicht einbezahlten Teil auf dem ordentlichen Kapital.
<i>2.5</i>	<i>Genussscheine</i> Zahl und Hauptmerkmale von Genussscheinen des Emittenten.

2.6	<i>Beschränkung der Übertragbarkeit und Nominee-Eintragungen</i>
2.6.1	Beschränkungen der Übertragbarkeit pro Aktienkategorie unter Hinweis auf allfällige statutarische Gruppenklauseln und auf Regeln zur Gewährung von Ausnahmen.
2.6.2	Gründe für die Gewährung von Ausnahmen im Berichtsjahr.
2.6.3	Zulässigkeit von Nominee-Eintragungen unter Hinweis auf allfällige Prozentklauseln und Eintragungsvoraussetzungen.
2.6.4	Verfahren und Voraussetzungen zur Aufhebung von statutarischen Privilegien und Beschränkungen der Übertragbarkeit.
2.7	<i>Wandelanleihen und Optionen</i> Ausstehende Wandelanleihen und Anzahl der vom Emittenten oder von Konzerngesellschaften auf Berechtigungsrechte des Emittenten begebenen Optionen (einschliesslich Mitarbeiteroptionen, die separat darzustellen sind) mit Hinweis auf Laufzeit, Wandelbedingungen bzw. Ausübungspreis, Bezugsverhältnis sowie auf den Umfang des gesamthaft erfassten Aktienkapitals.
<b>3</b>	<b>Verwaltungsrat</b> Über den Verwaltungsrat des Emittenten sind folgende Angaben zu machen:
3.1	<i>Mitglieder des Verwaltungsrats</i> Pro Mitglied des Verwaltungsrats: a) Name, Nationalität, Ausbildung und beruflicher Hintergrund; b) operative Führungsaufgaben für den Emittenten oder eine Konzerngesellschaft des Emittenten (exekutives/nicht-exekutives Mitglied); c) pro nicht-exekutives Mitglied des Verwaltungsrats: – ob es in den drei der Berichtsperiode vorangegangenen Geschäftsjahren der Geschäftsleitung des Emittenten oder einer Konzerngesellschaft des Emittenten angehörte; – ob es mit dem Emittenten oder einer Konzerngesellschaft des Emittenten in wesentlichen geschäftlichen Beziehungen steht.
3.2	<i>Weitere Tätigkeiten und Interessenbindungen</i> Pro Mitglied des Verwaltungsrats: a) Tätigkeiten in Führungs- und Aufsichtsgremien bedeutender schweizerischer und ausländischer Körperschaften, Anstalten und Stiftungen des privaten und des öffentlichen Rechts; b) dauernde Leitungs- und Beraterfunktionen für wichtige schweizerische und ausländische Interessengruppen; c) amtliche Funktionen und politische Ämter.
3.3	<b>Zusätzlich für Emittenten, die der Verordnung gegen übermässige Vergütungen bei börsenkotierten Aktiengesellschaften (VegüV) unterstehen:</b> Statutarische Regeln in Bezug auf die Anzahl der zulässigen Tätigkeiten gemäss Art. 12 Abs. 1 Ziff. 1 VegüV.

3.4	<p><i>Wahl und Amtszeit</i> Erstmalige Wahl pro Mitglied des Verwaltungsrats und allfällige Amtszeitbeschränkung für Mitglieder des Verwaltungsrats.</p> <p><b>Zusätzlich für Emittenten, die der VegüV unterstehen:</b> Von den gesetzlichen Bestimmungen abweichende Regeln in den Statuten über die Ernennung des Präsidenten, der Mitglieder des Vergütungsausschusses und des unabhängigen Stimmrechtsvertreters.</p> <p><b>Zusätzlich für Emittenten, die der VegüV nicht unterstehen:</b> Grundsätze des Wahlverfahrens (namentlich Amtsdauer, Einzelwahl oder Wahl in globaler Gesamterneuerung oder gestaffelter Erneuerung).</p>
3.5	<i>Interne Organisation</i>
3.5.1	Aufgabenteilung im Verwaltungsrat.
3.5.2	Personelle Zusammensetzung sämtlicher Verwaltungsratsausschüsse, deren Aufgaben und Kompetenzabgrenzung.
3.5.3	Arbeitsweise des Verwaltungsrats und seiner Ausschüsse.
3.6	<p><i>Kompetenzregelung</i> Grundzüge der Kompetenzregelung zwischen Verwaltungsrat und Geschäftsleitung.</p>
3.7	<p><i>Informations- und Kontrollinstrumente gegenüber der Geschäftsleitung</i> Ausgestaltung der Informations- und Kontrollinstrumente des Verwaltungsrats gegenüber der Geschäftsleitung des Emittenten wie z.B. interne Revision, Risikomanagement-System oder Management Information System (MIS).</p>
4	<p><b>Geschäftsleitung</b> Über die Geschäftsleitung des Emittenten sind folgende Angaben zu machen:</p>
4.1	<p><i>Mitglieder der Geschäftsleitung</i> Pro Mitglied der Geschäftsleitung:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) Name, Nationalität und Funktion;</li> <li>b) Ausbildung und beruflicher Hintergrund;</li> <li>c) allfällige frühere Tätigkeiten für den Emittenten oder eine Konzerngesellschaft des Emittenten.</li> </ul>
4.2	<p><i>Weitere Tätigkeiten und Interessenbindungen</i> Pro Mitglied der Geschäftsleitung:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) Tätigkeiten in Führungs- und Aufsichtsgremien bedeutender schweizerischer und ausländischer Körperschaften, Anstalten und Stiftungen des privaten und des öffentlichen Rechts;</li> <li>b) dauernde Leitungs- und Beraterfunktionen für wichtige schweizerische und ausländische Interessengruppen;</li> <li>c) amtliche Funktionen und politische Ämter.</li> </ul>
4.3	<p><b>Zusätzlich für Emittenten, die der VegüV unterstehen:</b> Statutarische Regeln in Bezug auf die Anzahl der zulässigen Tätigkeiten gemäss Art. 12 Abs. 1 Ziff. 1 VegüV.</p>
4.4	<p><i>Managementverträge</i> Kernelemente von Managementverträgen zwischen dem Emittenten und Gesellschaften (oder natürlichen Personen) ausserhalb des Konzerns unter Angabe von Firma und Sitz der Gesellschaften, der übertragenen Geschäftsführungsaufgaben sowie der Form und des Umfangs der Entschädigung für die Auftragsbefreiung.</p>

<b>5</b>	<b>Entschädigungen, Beteiligungen und Darlehen</b> Über die Entschädigungen und Beteiligungen von Mitgliedern des Verwaltungsrats und der Geschäftsleitung des Emittenten sowie Darlehen an dieselben sind folgende Angaben zu machen:
5.1	<i>Inhalt und Festsetzungsverfahren der Entschädigungen und der Beteiligungsprogramme</i> Grundlagen und Elemente der Entschädigungen und der Beteiligungsprogramme je für amtierende und ehemalige Mitglieder des Verwaltungsrats und der Geschäftsleitung des Emittenten sowie Zuständigkeit und Verfahren zu deren Festsetzung.
5.2	<b>Angaben von Emittenten, die der VegÜV unterstehen:</b>
5.2.1	Statutarische Regeln betreffend die Grundsätze über die erfolgsabhängigen Vergütungen und über die Zuteilung von Beteiligungspapieren, Wandel- und Optionsrechten sowie den Zusatzbetrag für die Vergütungen von Mitgliedern der Geschäftsleitung, die nach der Abstimmung der Generalversammlung über die Vergütungen ernannt werden.
5.2.2	Statutarische Regeln betreffend Darlehen, Kredite und Vorsorgeleistungen an Mitglieder des Verwaltungsrats und der Geschäftsleitung.
5.2.3	Statutarische Regeln betreffend die Abstimmung der Generalversammlung über die Vergütungen.
5.3	<b>Angaben von Emittenten, die der VegÜV nicht unterstehen:</b> Vergütungsbericht analog zu Art. 14 bis 16 VegÜV. Angaben zu den Vergütungen an die Mitglieder des Verwaltungsrats und der Geschäftsleitung analog zu Art. 14 bis 16 VegÜV (Vergütungsbericht), die im Vergütungsbericht aufgeführt werden können.
<b>6</b>	<b>Mitwirkungsrechte der Aktionäre</b> Über die Mitwirkungsrechte der Aktionäre des Emittenten sind folgende Angaben zu machen:
6.1	<i>Stimmrechtsbeschränkung und -vertretung</i>
6.1.1	Statutarische Regeln betreffend Stimmrechtsbeschränkungen unter Hinweis auf Gruppenklauseln und auf Regeln zur Gewährung von Ausnahmen sowie auf effektiv gewährte Ausnahmen im Berichtsjahr.
6.1.2	<b>Zusätzlich für Emittenten, die der VegÜV nicht unterstehen:</b> Angaben zu Stimmrechtsbeschränkungen und Regeln zur Gewährung von Ausnahmen für institutionelle Stimmrechtsvertreter sowie zu effektiv gewährten Ausnahmen im Berichtsjahr.
6.1.3	Gründe für die Gewährung von Ausnahmen im Berichtsjahr.
6.1.4	Verfahren und Voraussetzungen zur Aufhebung statutarischer Stimmrechtsbeschränkungen.
6.1.5	Statutarische Regeln zur Teilnahme an der Generalversammlung, sofern sie vom Gesetz abweichen.
6.1.6	<b>Zusätzlich für Emittenten, die der VegÜV unterstehen:</b> Angaben betreffend allfällige statutarische Regelungen zur Abgabe von Weisungen an den unabhängigen Stimmrechtsvertreter sowie allfällige statutarische Regeln betreffend die elektronische Teilnahme an der Generalversammlung.
6.2	<i>Statutarische Quoren</i> Beschlüsse der Generalversammlung, die gemäss Statuten des Emittenten nur von einer grösseren als der gesetzlich vorgeschriebenen Mehrheit gefasst werden können, je unter Angabe der entsprechenden Mehrheit.
6.3	<i>Einberufung der Generalversammlung</i> Statutarische Regeln zur Einberufung der Generalversammlung, sofern sie vom Gesetz abweichen.

6.4	<i>Traktandierung</i> Regeln zur Traktandierung eines Verhandlungsgegenstands für die Generalversammlung, namentlich bezüglich Fristen und Stichtagen.
6.5	<i>Eintragungen im Aktienbuch</i> Regelung zum Stichtag der Eintragung von Namenaktionären im Aktienbuch des Emittenten im Hinblick auf die Teilnahme an der Generalversammlung, sowie allfällige Regeln zur Gewährung von Ausnahmen.
<b>7</b>	<b>Kontrollwechsel und Abwehrmassnahmen</b> Über Kontrollwechsel und Abwehrmassnahmen sind folgende Angaben zu machen:
7.1	<i>Angebotspflicht</i> Statutarische Regeln betreffend Opting out (Art. 125 Abs. 3 und Abs. 4 FinfraG) bzw. Opting up (Art. 135 Abs. 1 FinfraG) unter Angabe des prozentualen Grenzwerts.
7.2	<i>Kontrollwechselklauseln</i> Inhalt von Kontrollwechselklauseln in Vereinbarungen und Plänen zugunsten der Mitglieder des Verwaltungsrats und/oder der Geschäftsleitung sowie weiterer Kadermitglieder des Emittenten.
<b>8</b>	<b>Revisionsstelle</b> Über die Revisionsstelle sind folgende Angaben zu machen:
8.1	<i>Dauer des Mandats und Amtsdauer des leitenden Revisors</i>
8.1.1	Zeitpunkt der Übernahme des bestehenden Revisionsmandats.
8.1.2	Amtsantritt des leitenden Revisors, der für das bestehende Revisionsmandat verantwortlich ist.
8.2	<i>Revisionshonorar</i> Summe der Revisionshonorare, welche die Revisionsgesellschaft während des Berichtsjahres in Rechnung stellte.
8.3	<i>Zusätzliche Honorare</i> Summe der Honorare, welche die Revisionsgesellschaft und/oder mit ihr verbundene Personen für zusätzliche Dienstleistungen (z.B. Unternehmensberatung) zugunsten des Emittenten oder einer Konzerngesellschaft des Emittenten während des Berichtsjahres in Rechnung stellte, unter Angabe der Art der zusätzlichen Dienstleistungen.
8.4	<i>Informationsinstrumente der externen Revision</i> Ausgestaltung der Instrumente, mit denen sich der Verwaltungsrat über die Tätigkeit der externen Revision informiert. Dazu gehören insbesondere die Berichterstattung des Revisionsorgans an den Verwaltungsrat sowie die Anzahl Sitzungen des Gesamtverwaltungsrats oder Prüfungsausschusses mit der externen Revision.
<b>9</b>	<b>Informationspolitik</b> Über die Informationspolitik des Emittenten sind folgende Angaben zu machen: Rhythmus und Form von Informationen des Emittenten an seine Aktionäre sowie Hinweis auf permanente Informationsquellen und Kontaktadressen des Emittenten, die allgemein zugänglich sind oder speziell von Aktionären genutzt werden können (z.B. Links auf Webseiten, Info-Centers, Druckschriften).