



קוד המוסר לצוות הפיננסי הבכיר

פיברו-חברה לבריאות בעלי חיים ("החברה") מפעילה תקנון התנהלות עסקית ומוסרית ("הקוד הכללי") החל על כל המנהלים, נושאי המשרה הבכירים, העובדים והסוכנים של החברה ושל חברות הבת שלה. הקוד הכללי עוסק בהתנהגות מוסרית, לרבות ניגוד אינטרסים וציות לחוק. נוסף על כך המנכ"ל, מנהל התפעול הראשי, מנכ"ל הכספים, מנהל או מפקח החשבונאות הראשי, מנהל הדיווח החשבונאי וכל האנשים הממלאים תפקידים דומים בחברה ("צוות פיננסי בכיר") כפופים לכללים הנוספים הספציפיים כדלקמן ("קוד המוסר לצוות פיננסי בכיר"):

1. כל הצוות הפיננסי הבכיר יפגין ויקדם את הסטנדרטים הגבוהים ביותר של יושר והתנהגות מוסרית בעסקים, ובכלל זה יקפיד לפעול בתום לב, באחריות, בזהירות נאותה, במיומנות ושקדנות, מבלי לסלף עובדות מהותיות או לסכן את שיקול הדעת הבלתי תלוי שלהם. כל הצוות הפיננסי הבכיר יבסס, ינהל ויתמוך במדיניות ובנהלים המעודדים והמתגמלים את היושרה המקצועית בכל ההיבטים הארגוניים של החברה, ויבטיח שתתקיים בחברה סביבה המונעת חסמים ומעצורים מפני התנהגות אחרת, כגון כפייה, פחד מנקמות או מהתנכרות מצד עובדים אחרים בחברה.

2. כל הצוות הפיננסי הבכיר אחראי על חשיפה מלאה, הוגנת, מדויקת, ברורה ובזמן של הדוחות והמסמכים שהחברה מגישה לרשות ניירות הערך האמריקאי ורגולטורים אחרים ובהודעות לציבור אחרות של החברה. בהתאם לכך, על כל הצוות הפיננסי הבכיר חלה האחריות להביא מיד לידיעת מנכ"ל הכספים, היועץ המשפטי או ועדת הביקורת של חבר המנהלים, כל מידע מהותי המגיע לידיעתו אשר משפיע על פרטים שהחברה חשפה בדיווחים הציבוריים שלה ולסייע באופן אחר בעמידתה באחריות על פי כללי ונוהלי החברה בכל הנוגע לדיווח וחשיפה בתחום הפיננסי.

3. כל אחד מחברי הצוות הפיננסי הבכיר יביא מיד לידיעת (1) סמנכ"ל הכספים או היועץ המשפטי, ו-(2) ועדת הביקורת של חבר המנהלים, כל מידע העשוי להימצא ברשותו בנוגע (א) לתקלות משמעותיות או חולשות מהותיות בעיצוב או בתפעול של בקורות פנימיות של הדיווח הפיננסי, העלולות להשפיע לרעה על יכולת החברה לתעד, לעבד, לסכם ולדווח על המידע הפיננסי או (ב) לכל הונאה, מהותית או לא, במעורבות ההנהלה או עובדים אחרים הממלאים תפקידים משמעותיים בדיווח הפיננסי, בחשיפה או בבקורות הפנימיות של החברה.

4. כל אחד מחברי הצוות הפיננסי בכיר יביא מיד לידיעת היועץ המשפטי וועדת הביקורת כל מידע העשוי להימצא ברשותו אשר מעיד על הפרה כלשהי של הקוד הכללי של החברה, לרבות כל ניגוד אינטרסים בפועל או בכוח בין יחסים אישיים למקצועיים במעורבות ההנהלה או עובדים אחרים הממלאים תפקידים משמעותיים בנושאי דיווח, חשיפה או בקרה פנימית של ענייניה הכספיים של החברה.

5. כל אחד מחברי הצוות הפיננסי הבכיר חייב להשקיע כל מאמץ כדי לעמוד בכל החוקים, התקנות או הכללים של השלטונות הפדרליים, המדינתיים והמקומיים ושל רשויות רגולציה פרטיים וציבוריים אחרים, הנוגעים לניירות ערך ונושאים אחרים והחלים על החברה ועל תפעולה. כל אחד מחברי הצוות הפיננסי הבכיר יביא מיד לידיעת היועץ המשפטי וועדת הביקורת, כל מידע העשוי להימצא ברשותו בנוגע לראיה המעידה על הפרה מהותית של חוקים, כללים או תקנות כאלה שהינם רלוונטיים לחברה ולתפעולה מצד החברה או כל עובד או סוכן של החברה, או בנוגע להפרת הקוד הכללי וקוד המוסר של הצוות הפיננסי הבכיר.

6. חבר המנהלים יקבע או ימנה אנשים מתאימים שיחליטו בדבר הפעולות המתאימות שיינקטו במקרה של הפרות הקוד הכללי או קוד המוסר הזה על ידי איש צוות או אחד מבכירי הצוות הפיננסי. פעולות אלה יתוכננו באופן סביר כדי להרתיע מפני ביצוע עבירות ולקדם נטילת אחריות בעמידה בקוד הכללי ובקוד מוסר זה, לגבי הצוות הפיננסי הבכיר, והן יכללו הודעות בכתב למעורבים בהפרה, שהתקיימה על פי קביעת חבר המנהלים, נזיפה מטעם חבר המנהלים, הורדה בתפקיד או העברת האנשים המעורבים לתפקיד אחר, השעיה עם או בלי שכר ופיטורין וסיום העסקה או נקיטת פעולות אחרות שלדעת חבר המנהלים הולמות את הנסיבות. בהחלטה על הפעולה ההולמת במקרה מסוים, חבר המנהלים או הממונה מטעמו ייקחו בחשבון את כל המידע הרלוונטי, כולל מהות וחומרת ההפרה, באם זו הייתה הפרה יחידה או חוזרת ונשנית פעמים רבות, באם נראה שההפרה נעשתה בכוונה או בהיסח הדעת, באם האדם המדובר קיבל ייעוץ לפני ההפרות על דרך הפעולה הנאותה ובאם אותו אדם ביצע הפרות נוספות בעבר.

7. חבר המנהלים או ועדה שלה ישקלו כל בקשה מאדם הכפוף לקוד מוסר זה החל על הצוות הפיננסי הבכיר, בשביל ויתור או שינוי כלשהו של קוד מוסר זה לצוות הפיננסי הבכיר. כל ויתור או שינוי כאמור יפורסם בהקדם, כנדרש על פי החוק, התקנות או הכללים.

8. כל עובד הצוות הפיננסי הבכיר יחתום מדי שנה על טופס הצהרה בדבר ציות לקוד מוסר זה לצוות הפיננסי הבכיר.



קוד המוסר לצוות הפיננסי הבכיר

הצהרה

תקופת ההצהרה: _____ עד _____.

קראתי והבנתי את קוד המוסר לצוות הפיננסי הבכיר של פיברו-חברה לבריאות בעלי חיים ("החברה").

אני מאשר כי למיטב ידיעתי והכרתי, אין לי שום סיבה להאמין שבמהלך תקופת ההצהרה מתרחשת או התרחשה הפרה של מדיניות החברה בנוגע לניגודי אינטרסים והתנהלות אתית בעסקים, כפי שמסוכמים בקוד המוסר לצוות הפיננסי הבכיר של החברה, למעט לגבי סוגיות שאני מכיר באופן אישי והפניתי לבחינת היועץ הכללי של החברה. אם קיימות חריגות כאמור, במהלך השבוע האחרון וידאתי אישית עם היועץ הכללי שהסוגיה החריגה נמצאת בבחינה פעילה או שהתקבלה החלטה לגביה.

חתימה

שם מודפס או באותיות דפוס

תאריך



CODE OF ETHICS FOR SENIOR FINANCIAL OFFICERS

CERTIFICATION

Certification Period: _____ to _____.

I have read and understand the Phibro Animal Health Corporation (the “Company”) Code of Ethics for Senior Financial Officers.

I certify that, to the best of my knowledge and information, I have no reason to believe that there is or has been during the certification period a violation of the Company’s policies as to conflicts of interest and ethical business conduct, as summarized in the Company’s Code of Ethics for Senior Financial Officers, except as to issues of which I have personal knowledge that have been referred to the Company’s General Counsel for review. If there are any such exceptions, I have within the last week personally verified with the General Counsel that each such exception issue is under active review or has been resolved.

Signature

Typed or Printed Name

Date