

STRABAG SE

Evaluierung der Einhaltung des Österreichischen Corporate Governance Kodex

(Geschäftsjahr 2025)



Bericht
April 2026

1. Einleitung

Die STRABAG SE ("**STRABAG**") bekennt sich zum österreichischen Corporate Governance Kodex ("**ÖCGK**") und dessen Zielsetzung und hat sich zu dessen Einhaltung verpflichtet¹. Regel C-62 des ÖCGK sieht eine regelmäßige Evaluierung der Einhaltung der C-Regeln vor.

STRABAG entspricht diesem Erfordernis durch die Evaluierung der Einhaltung der C-Regeln des ÖCGK durch eine externe Institution mindestens alle drei Jahre ("**Evaluierung**").

2. Prüfungsauftrag und Durchführung

STRABAG hat die THALER.legal Rechtsanwalts GmbH mit der Durchführung einer Evaluierung für das Geschäftsjahr 2025 beauftragt.

Die Evaluierung erfolgte durch die Befragung von verantwortlichen Personen, die stichprobenweise Überprüfung und Einsichtnahme in Dokumente und wurde auf Grundlage des vom Österreichischen Arbeitskreis für Corporate Governance empfohlenen Fragebogens (Fassung: Jänner 2025) zur Evaluierung der Einhaltung des ÖCGK ("**Fragebogen**") vorgenommen, der diesem Bericht als Anlage angeschlossen ist. Die Evaluierung erfolgte auf Grundlage der für das Geschäftsjahr 2025 anwendbaren Revision des ÖCGK (Jänner 2025).

Die externe Evaluierung gemäß C-Regel 62 des ÖCGK ist keine Abschlussprüfung, keine prüferische Durchsicht und keine prüfungsähnliche Handlung. Es findet daher keine Prüfung analog den Grundsätzen für eine Abschlussprüfung oder eine prüferrische Durchsicht von Abschlüssen statt. Auch ist weder die Aufdeckung und Aufklärung strafrechtlicher Tatbestände oder sonstiger Rechtsverletzungen noch die Beurteilung der Effizienz und Wirtschaftlichkeit der Geschäftsführung Gegenstand des Auftrags.

3. Wesentliche Ergebnisse

Die Ausführungen in diesem Bericht basieren ausschließlich auf den durch die STRABAG zur Verfügung gestellten und öffentlich verfügbaren Dokumenten und Informationen; weiterführende Überprüfungen fanden nicht statt. Die Richtigkeit der uns zur Verfügung gestellten Informationen wurde von uns nicht gesondert verifiziert, sondern angenommen.

¹ <https://www.strabag.com/de/investor-relations/corporate-governance/ueberblick>; abgerufen zum Berichtsdatum.

Die Prüfung der uns zur Verfügung gestellten Dokumente und Informationen erfolgte ausschließlich beschränkt auf den Berichtszeitraum (1.1.2025-31.12.2025).

4. Evaluierung

Wir bestätigen nach Durchführung der Evaluierung, dass die STRABAG die C-Regeln des ÖCGK im Geschäftsjahr 2025 - soweit diese von der Verpflichtungserklärung der STRABAG umfasst waren – eingehalten hat. Einige Regeln waren auf die STRABAG im Evaluierungszeitraum nicht anwendbar.

5. Verwendungsbeschränkung und Haftungsausschluss

Dieser Bericht ist keine Anlageempfehlung, kein Bestätigungsvermerk und ausschließlich an die STRABAG adressiert. Damit bildet dieser Bericht, ungeachtet einer allfälligen Veröffentlichung, keine Grundlage für ein allfälliges Vertrauen dritter Personen auf seinen Inhalt. Ansprüche dritter Personen können daher daraus nicht abgeleitet werden. Ebenso ist eine Haftung der THALER.legal Rechtsanwalts GmbH, ihrer Organe, Gesellschafter oder Mitarbeiter aus oder im Zusammenhang mit diesem Bericht ausgeschlossen.

Wien, im April 2026

THALER.legal Rechtsanwalts GmbH

**Fragebogen für die freiwillige externe Evaluierung der
Einhaltung des österreichischen Corporate Governance Kodex**

FRAGEBOGEN FÜR DIE FREIWILLIGE EXTERNE EVALUIERUNG DER EINHALTUNG DES ÖSTERREICHISCHEN CORPORATE GOVERNANCE KODEX

Gemäß C-Regel 62 hat die Gesellschaft die Einhaltung der C-Regeln des Kodex regelmäßig, mindestens alle drei Jahre durch eine externe Institution evaluieren zu lassen und über das Ergebnis im Corporate Governance Bericht zu berichten.

Der vom Österreichischen Arbeitskreis für Corporate Governance herausgegebene Fragebogen soll größtmögliche Einheitlichkeit bei der freiwilligen externen Evaluierung sicherstellen und damit ein hohes Maß an Vergleichbarkeit der Evaluierungsergebnisse gewährleisten. Ziel der Evaluierung ist es, der Öffentlichkeit ein Bild über die Einhaltung der öffentlich erklärten Corporate Governance Grundsätze durch das Unternehmen zu geben. Die Verwendung des Fragebogens ist freiwillig. Mit Hilfe des übersichtlich und einfach gestalteten Fragebogens sollen sich Investoren rasch ein Bild von der Corporate Governance des Unternehmens machen können. Beantwortete Fragebögen können daher vom Unternehmen zu diesem Zweck veröffentlicht werden.

Mit dem Fragebogen werden die C-Regeln des Kodex entsprechend dem comply or explain – Prinzip abgefragt. Die L-Regeln des Kodex werden nicht abgefragt, da sich ihre Einhaltung aus den gesetzlichen Vorschriften ergibt. Das Anmerkungsfeld dient der überprüfenden Einrichtung insbesondere zur Erläuterung, ob das Nichteinhalten einer C-Regel vom Unternehmen ausreichend und nachvollziehbar begründet wurde. Bei der Auswahl der überprüfenden Einrichtung ist darauf zu achten, dass diese jedenfalls folgenden Anforderungen entspricht: Unabhängigkeit vom geprüften Unternehmen, frei von Eigeninteressen, Sachkenntnis und Verschwiegenheit.

Überprüftes Unternehmen: **STRABAG SE**

Überprüfte Periode: **1.1.2025 - 31.12.2025**

Überprüfende Einrichtung: **THALER.legal Rechtsanwalts GmbH**

Grundlagen und Vorgehensweise bei der Evaluierung:

Die Evaluierung erfolgte durch die Befragung von verantwortlichen Personen und die stichprobenweise Überprüfung und Einsichtnahme in Dokumente und wurde ausschließlich auf Grundlage dieses Fragebogens vorgenommen. Die Evaluierung erfolgte auf Grundlage der für das Geschäftsjahr 2025 anwendbaren Fassung des ÖCGK (Revision Jänner 2025).

Kapitel II Aktionäre und Hauptversammlung

| Regel | Frage Nr | Frage | COMPLY | EXPLAIN | | Anmerkungen der überprüfenden Einrichtung |
|-------|----------|---|--------------------------|-------------------------------------|--------------------------|---|
| | | | JA | JA | NEIN | |
| 2 | 1 | Gilt im Unternehmen das Prinzip „one share, one vote“, dh hat das Unternehmen nur Aktien ausgegeben, bei denen jede Aktie ein Stimmrecht und keine Entsendungsrechte in den Aufsichtsrat gewährt? | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Die STRABAG SE hat zwei Namensaktien ausgegeben, mit denen ein Entsendungsrecht für je ein Aufsichtsratsmitglied verbunden ist; dies wird auf der Website und im jeweiligen Geschäftsbericht erläutert. |

Kapitel III Zusammenwirken von Aufsichtsrat und Vorstand

| Regel | Frage Nr | Frage | COMPLY | EXPLAIN | | Anmerkungen der überprüfenden Einrichtung |
|-------|----------|--|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|---|
| | | | JA | JA | NEIN | |
| 10 | 1 | Gibt es eine gemeinsame Stellungnahme des Aufsichtsrats und des Vorstandes, dass in Aufsichtsratssitzungen offene Diskussionen zwischen Aufsichtsratsmitgliedern und Vorstandsmitgliedern stattfinden? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 10 | 2 | Gibt es eine Stellungnahme des Vorstandes, dass in Vorstandssitzungen offene Diskussionen zwischen den Vorstandsmitgliedern stattfinden? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 12 | 1 | Werden die Unterlagen für Aufsichtsratssitzungen in der Regel mindestens eine Woche vor der jeweiligen Sitzung zur Verfügung gestellt? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |

Kapitel IV Vorstand

| Regel | Frage Nr | Frage | COMPLY | EXPLAIN | | Anmerkungen der überprüfenden Einrichtung |
|-------|----------|---|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|---|
| | | | JA | JA | NEIN | |
| 16 | 1 | Besteht der Vorstand aus mehreren Personen? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 16 | 2 | Gibt es einen Vorstandsvorsitzenden? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 16 | 3 | Gibt es in der Geschäftsordnung eine klare Geschäftsverteilung und Regeln für die Zusammenarbeit im Vorstand? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |

ÖSTERREICHISCHER ARBEITSKREIS FÜR CORPORATE GOVERNANCE

Version für Kodex in der Fassung Jänner 2025

| Regel | Frage Nr | Frage | COMPLY | EXPLAIN | | Anmerkungen der überprüfenden Einrichtung |
|-------|----------|--|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|---|
| | | | JA | JA | NEIN | |
| 16 | 4 | Werden Namen, Geburtsjahr, Datum der Erstbestellung und Ende der laufenden Funktionsperiode der Mitglieder des Vorstands sowie die Kompetenzverteilung im Vorstand im Corporate Governance Bericht veröffentlicht? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 16 | 5 | Sind Aufsichtsratsmandate oder vergleichbare Funktionen von Mitgliedern des Vorstands in anderen in- und ausländischen Gesellschaften, außer diese sind in den Konzernabschluss einbezogen, im Corporate Governance Bericht angeführt? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 16a | 1 | Bezieht der Vorstand bei der Entwicklung und Umsetzung der Unternehmensstrategie Aspekte der Nachhaltigkeit und damit verbundene Chancen und Risiken in Bezug auf Umwelt, soziale Belange und Corporate Governance mit ein? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 17 | 1 | Werden die Kommunikationsaufgaben in wesentlichen Angelegenheiten vom Vorstand selbst wahrgenommen? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 17a | 1 | Hat der Vorstand dafür gesorgt, dass ein Risikomanagementsystem eingerichtet und betrieben wird? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 18 | 1 | Ist eine interne Revision als eigene Stabstelle des Vorstands eingerichtet oder an eine geeignete Institution ausgelagert? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 18 | 2 | Berichtet der Leiter der internen Revision bzw. ein Vertreter der beauftragten Institution regelmäßig dem Prüfungsausschuss über den Revisionsplan, dessen Umsetzung und wesentliche Ergebnisse? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 18a | 1 | Berichtet der Vorstand dem Aufsichtsrat mindestens einmal jährlich über die Vorkehrungen zur Bekämpfung von Korruption im Unternehmen? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 26 | 1 | Haben die Mitglieder des Vorstands nicht mehr als vier Aufsichtsratsmandate (Vorsitz zählt doppelt) in konzernexternen Aktiengesellschaften? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 26 | 2 | Bedarf die Übernahme von Organfunktionen von leitenden Angestellten in konzernexternen Unternehmen der Zustimmung des Vorstands? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 26 | 3 | Wurde das Wettbewerbsverbot nicht aufgehoben? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |

| Regel | Frage Nr | Frage | COMPLY | EXPLAIN | | Anmerkungen der überprüfenden Einrichtung |
|-------|----------|--|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|---|
| | | | JA | JA | NEIN | |
| 27 | 1 | Enthält die Vergütung des Vorstands fixe und variable Bestandteile? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 27 | 2 | Knüpfen die variablen Bestandteile der Vergütung an messbaren nachhaltigen, langfristigen und mehrjährigen Leistungskriterien an und verleiten nicht zum Eingehen unangemessener Risiken? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 27 | 3 | Werden bei der variablen Vergütung auch nicht-finanzielle Kriterien, einschließlich ökologischer, sozialer oder Governance-Kriterien miteinbezogen? | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Der variablen Vergütung liegen keine nicht-finanziellen Kriterien zu Grunde, weil diese im Rahmen der Geschäftstätigkeit keine ausreichend transparente und nachvollziehbare Vergütung gewährleisten. |
| 27 | 4 | Werden für die variablen Vergütungskomponenten betragliche oder als Prozentsätze der fixen Vergütungsteile bestimmte Höchstgrenzen im Voraus festgelegt? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 27 | 5 | Ist vorgesehen, dass die Gesellschaft variable Vergütungskomponenten zurückfordern kann, wenn sich herausstellt, dass diese auf der Grundlage von offenkundig falschen Daten ausgezahlt wurden? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 27a | 1 | Ist vereinbart, dass bei Abfindungszahlungen im Fall der vorzeitigen Beendigung der Vorstandstätigkeit ohne Vorliegen eines wichtigen Grundes kein Anspruch von mehr als zwei Jahresgesamtvergütungen besteht und nicht mehr als die Restlaufzeit des Vorstandsvertrages abgegolten werden muss? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 27a | 2 | Ist vereinbart, dass bei vorzeitiger Beendigung des Vorstandsvertrages aus einem vom Vorstandsmitglied zu vertretenden wichtigen Grund keine Abfindung zu zahlen ist? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 27a | 3 | Für den Fall, dass aus Anlass der vorzeitigen Beendigung eines Vorstandsvertrages Vereinbarungen getroffen wurden, berücksichtigen diese die Umstände des Ausscheidens und die wirtschaftliche Lage des Unternehmens? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |

ÖSTERREICHISCHER ARBEITSKREIS FÜR CORPORATE GOVERNANCE

Version für Kodex in der Fassung Jänner 2025

| Regel | Frage Nr | Frage | COMPLY | EXPLAIN | | Anmerkungen der überprüfenden Einrichtung |
|-----------------|----------|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--|
| | | | JA | JA | NEIN | |
| 28 ¹ | 1 | Wurden für Stock Option Programme oder Programme für die begünstigte Übertragung von Aktien für Vorstandsmitglieder messbare, langfristige und nachhaltige Kriterien im Voraus festgelegt? | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Die STRABAG SE hat sich gegen ein Aktienoptionsprogramm für Vorstandsmitglieder entschieden. |
| 28 | 2 | Ist eine nachträgliche Änderung der Kriterien ausgeschlossen? | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Nicht anwendbar; die STRABAG verfügt über kein Aktienoptionsprogramm. |
| 28 | 3 | Ist auf die Dauer des Programms, längstens bis zur Beendigung der Vorstandstätigkeit, das Halten eines angemessenen Eigenanteils an Aktien des Unternehmens vorgesehen? | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Nicht anwendbar; die STRABAG verfügt über kein Aktienoptionsprogramm. |
| 28 | 4 | Ist eine Warte- und /oder Behaltefrist von insgesamt mindestens 3 Jahren vorgesehen? | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Nicht anwendbar; die STRABAG verfügt über kein Aktienoptionsprogramm. |
| 28 | 5 | Beschließt die Hauptversammlung über Stock Option Programme und Aktienübertragungsprogramme für Vorstandsmitglieder und deren Änderung? | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Nicht anwendbar; die STRABAG verfügt über kein Aktienoptionsprogramm. |

Kapitel V Aufsichtsrat

| Regel | Frage Nr | Frage | COMPLY | EXPLAIN | | Anmerkungen der überprüfenden Einrichtung |
|-------|----------|--|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|---|
| | | | JA | JA | NEIN | |
| 34 | 1 | Hat sich der Aufsichtsrat eine Geschäftsordnung gegeben? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 34 | 2 | Sind darin Informations- und Berichtspflichten des Vorstands festgelegt, sofern sie nicht bereits in der Satzung oder in der Geschäftsordnung des Vorstands geregelt sind? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 34 | 3 | Erstreckt sich die Berichtspflicht auch auf Tochtergesellschaften? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 34 | 4 | Legt die Geschäftsordnung die Einrichtung von Ausschüssen und deren Entscheidungsbefugnisse fest? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 34 | 5 | Werden die Anzahl und die Art der eingerichteten Ausschüsse sowie deren Entscheidungsbefugnisse im Corporate Governance Bericht veröffentlicht? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |

¹ Fragen 1-5 zu Regel 28 sind nur auszufüllen, wenn ein Stock Option Programm oder ein Programm für die begünstigte Übertragung von Aktien besteht.

ÖSTERREICHISCHER ARBEITSKREIS FÜR CORPORATE GOVERNANCE

Version für Kodex in der Fassung Jänner 2025

| Regel | Frage Nr | Frage | COMPLY | EXPLAIN | | Anmerkungen der überprüfenden Einrichtung |
|-------|----------|---|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|--|
| | | | JA | JA | NEIN | |
| 36 | 1 | Wurden mehr als 4 Aufsichtsratssitzungen abgehalten, falls dies erforderlich war? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 36 | 2 | Werden die Anzahl der Sitzungen des Aufsichtsrats im Corporate Governance Bericht offen gelegt? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 36 | 3 | Befasst sich der Aufsichtsrat jährlich mit der Effizienz seiner Tätigkeit, insbesondere mit seiner Organisation und Arbeitsweise (Selbstevaluierung)? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 37 | 1 | Hält der Aufsichtsratsvorsitzende regelmäßig Kontakt mit dem Vorstandsvorsitzenden und diskutiert mit ihm Strategie, die Geschäftsentwicklung, die Risikolage und das Risikomanagement des Unternehmens? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 38a | 1 | Wurde berücksichtigt, dass kein Vorstandsmitglied rechtskräftig wegen eines Delikts gerichtlich verurteilt ist, sofern die Verurteilung seine berufliche Zuverlässigkeit als Vorstandsmitglied in Frage stellt? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 38b | 1 | Wurde bei Vorstandsbestellungen ein definiertes (strukturiertes) Besetzungsverfahren angewendet? ² | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 38b | 2 | Wurde ein Anforderungsprofil abhängig von der Unternehmensausrichtung und der Unternehmenslage festgelegt? ³ | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 38b | 3 | Nimmt der Aufsichtsrat oder ein Ausschuss bei seinen Beratungen auf die Nachfolgeplanung Bedacht? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 38c | 1 | Zieht das Besetzungsverfahren interne und externe Kandidaten in Betracht? | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Interne und externe Kandidati:innen werden in Betracht gezogen, der Fokus liegt auf interner Nachfolgeplanung. |
| 38c | 2 | Erfolgt die Erstbestellung von Vorstandsmitgliedern für mindestens 3 Jahre? | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Auf Grund des vorzeitigen Ausscheidens von Mitgliedern wurde diese Dauer bei Nachbesetzungen unterschritten. |
| 39 | 1 | Berichten die Ausschussvorsitzenden regelmäßig an den Aufsichtsrat? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 39 | 2 | Gehört den Ausschüssen eine Mehrheit unabhängiger Mitglieder (C-Regel 53) an? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 39 | 3 | Wird im Corporate Governance Bericht die Zahl der Sitzungen der Ausschüsse veröffentlicht und auf die Tätigkeit der Ausschüsse eingegangen? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |

² Nur auszufüllen, wenn in der Berichtsperiode eine Vorstandsbestellung stattfand.

³ Nur auszufüllen, wenn in der Berichtsperiode eine Vorstandsbestellung stattfand.

ÖSTERREICHISCHER ARBEITSKREIS FÜR CORPORATE GOVERNANCE

Version für Kodex in der Fassung Jänner 2025

| Regel | Frage Nr | Frage | COMPLY | EXPLAIN | | Anmerkungen der überprüfenden Einrichtung |
|-------|----------|--|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|---|
| | | | JA | JA | NEIN | |
| 39 | 4 | Werden im Corporate Governance Bericht die Mitglieder der Ausschüsse und die Vorsitzenden namentlich angeführt? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 41 | 1 | Wurde im Fall eines Aufsichtsrates mit mehr als insgesamt 6 Mitgliedern ein Nominierungsausschuss eingerichtet? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 42 | 1 | Falls frei werdende Aufsichtsratsmandate zu besetzen waren, wurden der Hauptversammlung Besetzungsvorschläge vom Nominierungsausschuss oder vom Aufsichtsrat unterbreitet? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 43 | 1 | Wurde im Fall eines Aufsichtsrates mit mehr als insgesamt 6 Mitgliedern ein Vergütungsausschuss eingerichtet oder wurden diese Angelegenheiten dem Nominierungsausschuss übertragen? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 43 | 2 | Gehört dem Vergütungsausschuss der Aufsichtsratsvorsitzende an? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 43 | 3 | Überprüft der Vergütungsausschuss die Vergütungspolitik in regelmäßigen Abständen? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 43 | 4 | Gehört dem Vergütungsausschuss mindestens eine Person an, die über Kenntnisse und Erfahrung im Bereich der Vergütungspolitik verfügt? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 43 | 5 | Ist sichergestellt, dass ein allfälliger Berater des Vergütungsausschusses nicht gleichzeitig den Vorstand in Vergütungsfragen berät? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 45 | 1 | Nehmen die Aufsichtsratsmitglieder keine Organfunktionen in anderen Gesellschaften, die zum Unternehmen im Wettbewerb stehen, wahr? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 46 | 1 | Wurden allfällig aufgetretene Interessenskonflikte unverzüglich dem Vorsitzenden des Aufsichtsrats offengelegt bzw. gibt es entsprechende Vorkehrungen? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 47 | 1 | Wurden bei einem Unternehmen, das keine Berechtigung für Bankgeschäfte hat, keine Kredite (Waren- und Geldkredite) gewährt? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 49 | 1 | Werden gemäß L-Regel 48 zustimmungspflichtige Verträge und das jeweilige Entgelt im Corporate Governance Bericht veröffentlicht? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |

| Regel | Frage Nr | Frage | COMPLY | EXPLAIN | | Anmerkungen der überprüfenden Einrichtung |
|-------|----------|---|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|---|
| | | | JA | JA | NEIN | |
| 51 | 1 | Werden grundsätzlich keine stock option Pläne für Aufsichtsratsmitglieder vorgesehen? Falls ausnahmsweise doch stock option Pläne für Aufsichtsratsmitglieder gewährt werden, sind diese in allen Einzelheiten (d.h. jedenfalls die Ausübungsbedingungen, die Zahl der Optionen, der Optionspreis und die Behaltdauer) von der Hauptversammlung beschlossen worden? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 52a | 1 | Beträgt die Anzahl der Aufsichtsratsmitglieder aus-genommen Arbeitnehmervertreter höchstens 10? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 52a | 2 | Hat sich jedes neue Aufsichtsratsmitglied angemessen über Aufbau und Aktivitäten des Unternehmens sowie über die Aufgaben und Verantwortlichkeiten von Aufsichtsräten informiert? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 53 | 1 | Gehört dem Aufsichtsrat (Arbeitnehmervertreter ausgenommen) eine Mehrheit von der Gesellschaft und deren Vorstand unabhängiger Mitglieder an? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 53 | 2 | Hat der Aufsichtsrat Kriterien für die Unabhängigkeit festgelegt und im Corporate Governance Bericht veröffentlicht? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 53 | 3 | Sind im Corporate Governance Bericht die unabhängigen Mitglieder angeführt? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 54 | 1 | Im Fall eines Streubesitzes über 20%: Gibt es mindestens ein gemäß C-Regel 53 unabhängiges Mitglied, welches zusätzlich auch nicht Anteilseigner mit mehr als 10% ist oder die Interessen eines solchen Anteilseigners vertritt? Im Fall eines Streubesitzes über 50%: Gibt es mindestens zwei gemäß C-Regel 53 unabhängige Mitglieder, welche zusätzlich auch nicht Anteilseigner mit mehr als 10% sind oder die Interessen eines solchen Anteilseigners vertreten? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 54 | 2 | Wird im Corporate Governance Bericht dargestellt, welche Mitglieder des Aufsichtsrats diese Kriterien erfüllen? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 57 | 1 | Haben Aufsichtsratsmitglieder, die dem Vorstand einer börsennotierten Gesellschaft angehören, insgesamt nicht mehr als vier Aufsichtsratsmandate (Vorsitz zählt doppelt) in konzernexternen Aktiengesellschaften? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |

ÖSTERREICHISCHER ARBEITSKREIS FÜR CORPORATE GOVERNANCE

Version für Kodex in der Fassung Jänner 2025

| Regel | Frage Nr | Frage | COMPLY | EXPLAIN | | Anmerkungen der überprüfenden Einrichtung |
|-------|----------|--|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|---|
| | | | JA | JA | NEIN | |
| 58 | 1 | Sind im Corporate Governance Bericht der Vorsitzende und der stellvertretende Vorsitzende sowie Name, Geburtsjahr, das Jahr der Erstbestellung jedes Aufsichtsratsmitglieds und das Ende der laufenden Funktionsperiode angegeben? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 58 | 2 | Werden die anderen Aufsichtsratsmandate oder vergleichbaren Funktionen in in- und ausländischen börsennotierten Gesellschaften für jedes Aufsichtsratsmitglied im Corporate Governance Bericht oder auf der Website offen gelegt? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 58 | 3 | Werden Abwesenheiten einzelner Aufsichtsratsmitglieder bei mehr als der Hälfte der Sitzungen im Corporate Governance Bericht angemerkt? ⁴ | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |

Kapitel VI Transparenz und Prüfung

| Regel | Frage Nr | Frage | COMPLY | EXPLAIN | | Anmerkungen der überprüfenden Einrichtung |
|-------|----------|---|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|---|
| | | | JA | JA | NEIN | |
| 61 | 1 | Wurde im Corporate Governance Bericht eine Verpflichtungserklärung zur Beachtung des Österreichischen Corporate Governance Kodex (Bekenntnis zum Kodex) abgegeben? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 61 | 2 | Wurde der Corporate Governance Bericht auf der Website der Gesellschaft veröffentlicht? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 61 | 3 | Wurde diese Website im Lagebericht angegeben? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 62 | 1 | Wurde die Einhaltung der C-Regeln des Kodex regelmäßig, mindestens jedoch alle drei Jahre durch eine externe Institution evaluiert und über das Ergebnis im Corporate Governance Bericht berichtet? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |

⁴ Nur zu beantworten, wenn derartige Abwesenheiten vorkamen.

| Regel | Frage Nr | Frage | COMPLY | EXPLAIN | | Anmerkungen der überprüfenden Einrichtung |
|-------|----------|--|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|---|
| | | | JA | JA | NEIN | |
| 64 | 1 | Wurde - soweit der Gesellschaft bekannt - die aktuelle Aktionärsstruktur, differenziert nach geographischer Herkunft und Investortyp, Kreuzbeteiligungen, das Bestehen von Syndikatsverträgen, Stimmrechtsbeschränkungen, Namensaktien und damit verbundene Rechte und Beschränkungen auf der Website offengelegt? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 64 | 2 | Wurden aktuelle Stimmrechtsänderungen auf der Website bekannt gegeben? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 64 | 3 | Wurde die Satzung auf der Website veröffentlicht? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 67 | 1 | Wurden kapitalmarktrelevante Informationen aus Präsentationen und Analystenkonferenzen allen Aktionären zeitgleich zur Verfügung gestellt? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 68 | 1 | Wurden die Berichte auch in englischer Sprache zur Verfügung gestellt? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 68 | 2 | Wurden die Berichte auch auf der Website des Unternehmens verfügbar gemacht? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 68 | 3 | Wurde der unternehmensrechtliche Jahresabschluss verfügbar gemacht? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 70 | 1 | Wurden im Konzernlagebericht die wesentlichen eingesetzten Risikomanagementinstrumente in Bezug auf nicht-finanzielle Risiken beschrieben? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 72 | 1 | Wurde eine Ansprechperson für Investor Relations bestimmt und diese mit Kontaktdaten auf der Website der Gesellschaft veröffentlicht? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 73 | 1 | Werden die erfolgten Meldungen über Director's Dealings unverzüglich auf der Website der Gesellschaft veröffentlicht und verbleiben diese dort für mindestens 3 Monate? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 74 | 1 | Wurde spätestens zwei Monate vor Beginn des neuen Geschäftsjahres ein Finanzkalender für das kommende Geschäftsjahr mit im Kodex vorgesehenem Inhalt erstellt und unverzüglich auf der Website der Gesellschaft veröffentlicht? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 77 | 1 | Ist im Vertrag über die Durchführung der (Konzern-)Abschlussprüfung festgelegt, dass diese nach internationalen Prüfungsgrundsätzen (ISAs) erfolgt? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |

| Regel | Frage Nr | Frage | COMPLY | EXPLAIN | | Anmerkungen der überprüfenden Einrichtung |
|-------|----------|--|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|---|
| | | | JA | JA | NEIN | |
| 81a | 1 | Wurde der (Konzern-)Abschlussprüfer zusätzlich zu den im Gesetz vorgesehenen Fällen zu einer weiteren Sitzung eingeladen bzw. falls nicht mehr als zwei Prüfungs-ausschusssitzungen stattfanden, war der Konzern-)Abschlussprüfer bei beiden Sitzungen eingeladen? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 81a | 2 | Wurde in dieser Sitzung auch festgelegt, wie die wechselseitige Kommunikation zwischen (Konzern-)Abschlussprüfer und Prüfungsausschuss zu erfolgen hat? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 81a | 3 | Gab es im Rahmen dieser Sitzungen auch Gelegenheit zu einem Austausch zwischen Prüfungsausschuss und (Konzern-)Abschlussprüfer ohne Beisein des Vorstands? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 81a | 4 | Wurde bei Bedarf der Abschlussprüfer auch zu weiteren Sitzungen des Prüfungsausschusses eingeladen? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 82a | 1 | Hat der Vorstand dem Aufsichtsrat nach Abschluss der Konzernabschlussprüfung eine Aufstellung vorgelegt, aus der die gesamten Aufwendungen für die Prüfungen in sämtlichen Konzerngesellschaften ersichtlich sind, und zwar gesondert nach Aufwendungen für den Konzernabschlussprüfer, für Mitglieder des Netzwerks, dem der Konzernabschlussprüfer angehört, und für andere im Konzern tätige Abschlussprüfer? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 83 | 1 | Wurde vom Abschlussprüfer über die Funktionsfähigkeit des Risikomanagements an den Vorstand berichtet? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 83 | 2 | Wurde dieser Bericht dem Vorsitzenden des Aufsichtsrats zur Kenntnis gebracht? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 83 | 3 | Wurde dieser im Prüfungsausschuss behandelt und im Aufsichtsrat darüber berichtet? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |