

Entsprechenserklärung 2026 von Vorstand und Aufsichtsrat der Heidelberg Materials AG zum Deutschen Corporate Governance Kodex gemäß § 161 AktG

Die Heidelberg Materials AG hat seit Abgabe der letzten Entsprechenserklärung im Januar 2025 sämtlichen vom Bundesministerium der Justiz am 27. Juni 2022 im amtlichen Teil des Bundesanzeigers bekannt gemachten Empfehlungen des Deutschen Corporate Governance Kodex in der Fassung vom 28. April 2022 entsprochen und wird ihnen auch zukünftig entsprechen mit folgenden Ausnahmen:

- Der Empfehlung G.10 Satz 2 wird entsprochen mit der folgenden Ausnahme: Die Vorstandsmitglieder können nach dem Vergütungssystem 2024+ über die langfristig variablen Gewährungsbeträge zwar erst nach vier Jahren (dreijährige Performance-Periode und anschließende einjährige Warteperiode) verfügen. Eine Abweichung wird aber für einen Übergangszeitraum mit Blick auf die LTI-Tranche 2024 erklärt. Im Geschäftsjahr 2027 werden 25 % des vorläufigen Auszahlungsbetrags der LTI-Tranche 2024 an die im Zeitpunkt der Billigung des Vergütungssystems 2024+ bestellten Vorstandsmitglieder bereits nach Ablauf der dreijährigen Performance-Periode vorläufig ausgezahlt. Der vorläufige Auszahlungsbetrag wird mit der regulären Auszahlung der LTI-Tranche 2024 nach Ablauf der Warteperiode im Geschäftsjahr 2028 verrechnet.

Die vorläufige Auszahlung im Geschäftsjahr 2027 soll die Auswirkungen der Anpassung des Vorstandsvergütungssystems zum 1. Januar 2024 abschwächen. Denn im Geschäftsjahr 2027 käme andernfalls nur die Kapitalmarkt-Komponente der LTI-Tranche 2023 zur Auszahlung.

- Der Empfehlung in G.13 Satz 2 wird nicht entsprochen. Danach soll im Fall eines nachvertraglichen Wettbewerbsverbots die Abfindungszahlung auf die Karenzentschädigung angerechnet werden. Dies ist bei der Heidelberg Materials AG nicht der Fall.

Grund für die Abweichung ist, dass eine etwaige Abfindungszahlung und eine Karenzentschädigung inhaltlich unterschiedliche Themen kompensieren sollen.

Heidelberg, den 15. / 29. Januar 2026

Heidelberg Materials AG

Der Vorstand

Der Aufsichtsrat