

Vorstandsvergütungssystem 2021+ Methodik ESG-Ziele



2021, Bad Homburg

Allgemeiner Hintergrund

ESG-Ziele im Vergütungssystem des Vorstands

- Das Vergütungssystem für die Vorstandsmitglieder der Fresenius Management SE wurde unter Berücksichtigung der Empfehlungen des neuen Deutschen Corporate Governance Kodex 2019 ("DCGK"), der Regelungen der Aktionärsrechterichtlinie ("ARUG II") sowie des Feedbacks von Investoren angepasst
- Das Vergütungssystem enthält ESG-Ziele für die STI 2021 und 2022. Die ESG-Ziele werden mit 15 % des STI gewichtet
- Die ESG-Ziele beziehen sich auf die fünf ESG-Fokusbereiche

Qualität

Beschäftigte

Innovation

Compliance

Umwelt

- Für die Jahre 2021 und 2022 sind für jeden ESG-Fokusbereich qualitative Jahresziele definiert
- Die ESG-Zielerreichung wird auf Ebene des Fresenius-Konzerns gemessen, um eine enge Zusammenarbeit zwischen den Unternehmensbereichen sicherzustellen
- Das Vergütungssystem für den Vorstand wurde von der [Hauptversammlung am 21. Mai 2021](#) beschlossen.

Allgemeiner Hintergrund

Die Vorstandsvergütung bestimmt die ESG-Leistung und den strategischen Rahmen



ESG Fokusbereiche

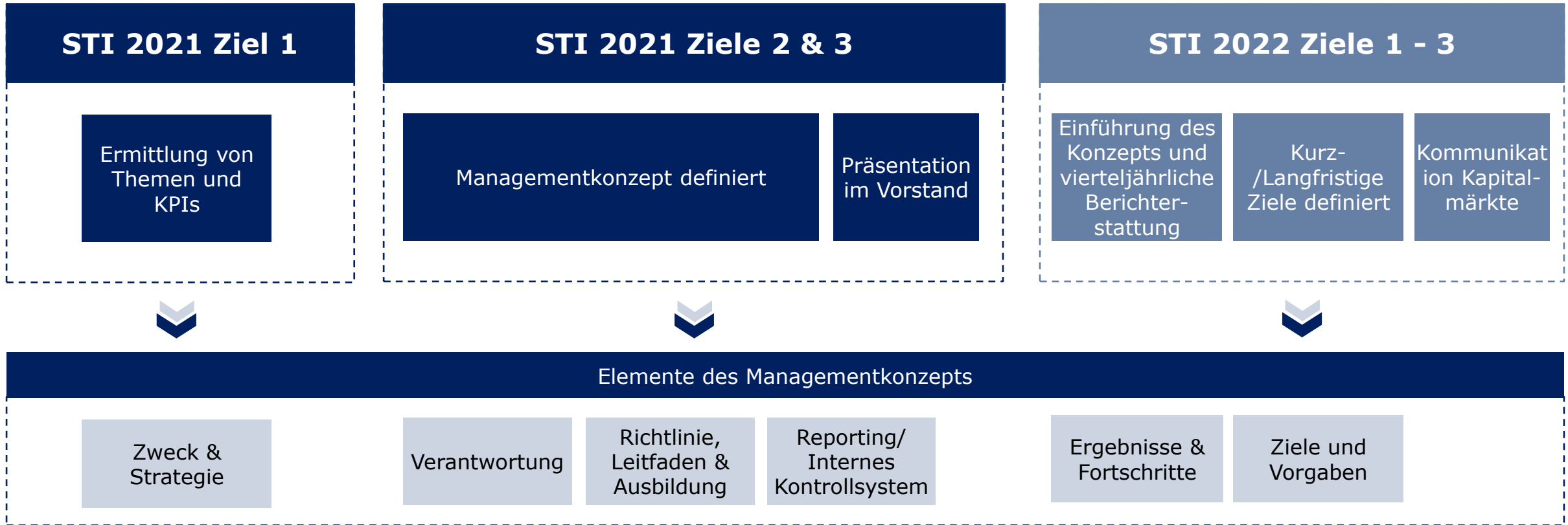
Auswahl auf Grundlage der Wesentlichkeitsanalyse 2020

Ergebnisse der Wesentlichkeitsanalyse 2020



ESG-Ziele 2021 & 2022

Entsprechende Elemente des Managementkonzepts



Die ESG-Ziele 2021 und 2022 für die Focusbereiche Qualität, Beschäftigte und Innovation lassen sich den entsprechenden Elementen des Managementkonzepts zuordnen, das sich weitgehend auf den Standard 103 der Global Reporting Initiative (GRI) stützt. GRI ist ein anerkannter Standard für die Nachhaltigkeitsberichterstattung und kann als gemeinsame Referenz verwendet werden. In der folgenden Methodik werden die Anforderungen an die ESG-Ziele näher beschrieben. Wo zutreffend, wird auf den GRI-Standard 103 verwiesen. Die Schwerpunktbereiche Compliance und Umwelt folgen einem angepassten Ansatz (siehe detaillierte Anforderungen).

ESG Ziele 2021

Qualität, Beschäftigte, Innovation

Identifizierte Themen / KPIs

- Identifizierung der 1-3 **relevantesten Themen** und entsprechenden KPIs pro **ESG-Fokusbereich** auf Segmentebene
- Abgleich mit harmonisierten Konzern-KPI / Konzernindex pro ESG-Fokusbereich

Managementkonzept definiert

- Entwicklung eines **Management- und Berichtskonzepts** pro ESG-Schwerpunktbereich
- Konzept zur Einhaltung **interner und externer Standards***, einschließlich:
 - Verantwortlichkeiten
 - Richtlinien und Berichterstattungsprozesse
 - Internes Kontrollsystem

Präsentation im Vorstand

- **Vierteljährlicher Lagebericht für Vorstand** über die Fortschritte bei der Verwirklichung der Ziele 1 und 2
- **Finale Präsentation des Konzepts** (Ergebnisse der Ziele 1 und 2) an Vorstand und **Abzeichnung durch Vorstand**

* Die Mindestkomponenten werden von FSE festgelegt, z. B. auf der Grundlage interner Geschäftsprozessstandards des Segments und externer Berichtsstandards wie GRI, SASB.

ESG-Ziele 2021

Umwelt

Verbesserung der Datenqualität und Transparenz

- Verbesserung der **Datenqualität** der **CO2-Emissionen Scope 1 & 2** und des **Wassermanagements** nach anerkannten Standards*
- **Identifizierung der wesentlichen Scope-3-Emissionskategorien** auf Ebene der Unternehmensbereiche
- Erhöhung der internen Berichtsfrequenz auf **vierteljährliche Berichterstattung**

Kurz-/Langfristige Ziele definiert

- Entwicklung von **kurz- und langfristigen Leistungszielen** für CO2-Emissionen
- **Ausrichtung** der Segmentziele an den **Zielvorgaben der Gruppe**
- Regelmäßige **Klima- und Wasserrisikobewertung** durchführen

Präsentation im Vorstand

- **Vierteljährlicher Lagebericht für Vorstand** über die Fortschritte bei der Verwirklichung der Ziele 1 und 2
- **Abschließende Präsentation des CO2 und Wasser-Fußabdrucks und des Zielkonzepts** (Ergebnisse der Ziele 1 und 2) an Vorstand und **Abzeichnung durch Vorstand**

* e.g. GRI, GHG Protocol, Task Force on Climate Related Financial Disclosure (TCFD)

ESG-Ziele 2021

Compliance-Meilensteine: Nutzung des Compliance Management System Reporting als Basis

Identifizierte Themen / KPIs

- Verwendung des **Compliance Management System Reporting (CMSR)** als Grundlage
- Gesamtziel der kontinuierlichen Verbesserung der CMSR-Werte im Laufe der Zeit
- Spezifische Zielsetzung für die Geschäftsbereiche auf der Grundlage des CMSR mit FSE CCOM

Managementkonzept definiert

- Die CMSR-Methodik dient als **Rahmen** für die kontinuierliche Weiterentwicklung des Compliance-Management-Ansatzes
- Die CMSR-Methodik folgt **internen und externen Standards***, darunter:
 - Policies & Richtlinien
 - Prozesse und Kontrollen
 - Schulung und Kommunikation
 - Überwachung

Präsentiert & vom Vorstand genehmigt

- **Vierteljährlicher Lagebericht für Vorstand** über die Fortschritte bei der Verwirklichung der Ziele 1 und 2
- **Abschließende Präsentation des Konzepts** (Ergebnisse der Ziele 1 und 2) an Vorstand und **Abzeichnung durch Vorstand**

* CMSR basiert auf den ISO-Normen für die Einrichtung von CMS, IDW PS980, DoJ Guidance und anderen relevanten externen Standards sowie den internen Mindeststandards für die Einhaltung der Vorschriften der Gruppe.

ESG-Zielerreichungs-Scoring

Allgemeine Bewertungslogik für Kabi, Helios & Vamed

Die Bewertung der ESG-Zielerreichung basiert auf einer einfachen, binären 0/1-Bewertungsmethode. Für jedes ESG-Ziel und jeden ESG-Schwerpunktbereich kann 1 Punkt erreicht werden, insgesamt 15 Punkte pro Geschäftsbereich und Jahr.

ESG Ziel ESG Fokusbereich		STI 2021			STI 2022		
		Ziel 1	Ziel 2	Ziel 3	Ziel 1	Ziel 2	Ziel 3
Qualität		0 ^x /1 [✓]	0 ^x /1 [✓]	0 ^x /1 [✓]	0 ^x /1 [✓]	0 ^x /1 [✓]	0 ^x /1 [✓]
Beschäftigte		0 ^x /1 [✓]	0 ^x /1 [✓]	0 ^x /1 [✓]	0 ^x /1 [✓]	0 ^x /1 [✓]	0 ^x /1 [✓]
Innovation		0 ^x /1 [✓]	0 ^x /1 [✓]	0 ^x /1 [✓]	0 ^x /1 [✓]	0 ^x /1 [✓]	0 ^x /1 [✓]
Compliance		0 ^x /1 [✓]	0 ^x /1 [✓]	0 ^x /1 [✓]	0 ^x /1 [✓]	0 ^x /1 [✓]	0 ^x /1 [✓]
Umwelt		0 ^x /1 [✓]	0 ^x /1 [✓]	0 ^x /1 [✓]	0 ^x /1 [✓]	0 ^x /1 [✓]	0 ^x /1 [✓]
Σ Punkte		0-15 Punkte			0-15 Punkte		

ESG-Zielerreichungs-Scoring

Berechnung der gesamten ESG-Zielerreichung

STI 2021 & 2022

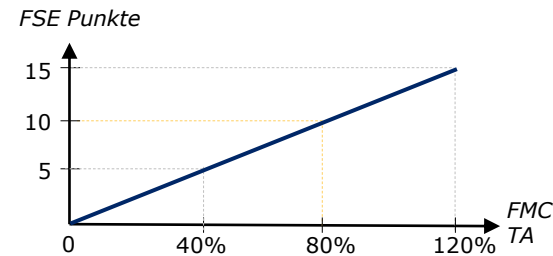


FMC Global Sustainability Program

	Patients	Anti-biobary and corruption	Employees	Data privacy & security	Human rights	Supply chain	Environment	Occupational health & safety
Purpose & strategy	🟡	🟢	🟢	🟡	🟡	🟡	🟡	🟡
Goals & objective	🟡	🟢	🟢	🟡	🟡	🟡	🟡	🟡
Responsibility & ownership	🟡	🟢	🟢	🟡	🟡	🟡	🟡	🟡
Policy/guideline/training	🟡	🟢	🟢	🟡	🟡	🟡	🟡	🟡
Coverage	🟡	🟢	🟢	🟡	🟡	🟡	🟡	🟡
Reporting & communication	🟡	🟢	🟢	🟡	🟡	🟡	🟡	🟡
Results & progress	🟡	🟢	🟢	🟡	🟡	🟡	🟡	🟡



Übersetzung in FSE-Punkte



Target Achievement (TA): 0-120%

0-15 Punkte



0-15 Punkte



0-15 Punkte



0-15 Punkte

Gewichtung

25%

25%

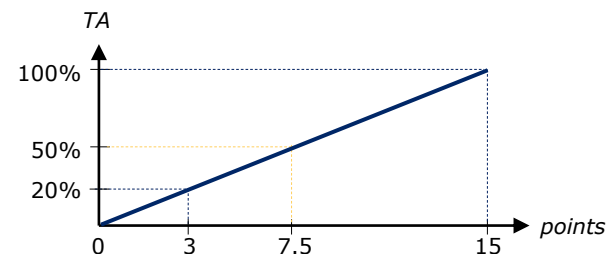
25%

25%

Σ Punkte

0-15 points

Target Achievement (TA)



Quality criteria for the ESG target scoring

Criteria are based on established quality characteristics

Quality Criteria

Genauigkeit bezieht sich auf die Richtigkeit der bereitgestellten Informationen und Nachweise. Die bereitgestellten Informationen und Nachweise sollten klar und eindeutig sein und genügend Details enthalten, um die Bewertung der Zielerreichung zu ermöglichen.

Zur Beurteilung der Datengenauigkeit sollten die folgenden Leitfragen herangezogen werden:

- Prüfung, ob die bereitgestellten Informationen und Nachweise ausreichend klar und detailliert sind

Vollständigkeit bezieht sich auf die Vollständigkeit der für die individuelle ESG-Zielerreichung bereitgestellten Informationen. Alle erforderlichen Informationen sollten bereitgestellt werden und alle Eingabefelder in der ESG-Zielbewertungsvorlage (Excel) müssen ausgefüllt werden. Wenn keine Informationen verfügbar sind, ist N/A anzugeben.

Zur Beurteilung der Vollständigkeit sollten die folgenden Leitfragen herangezogen werden:

- Prüfung, ob alle erforderlichen Felder in der Excel-Vorlage ausgefüllt sind.
- Prüfung, ob alle ESG-Themenbereiche abgedeckt sind (Qualität, Mitarbeiter, Innovation, Compliance, Umwelt)

Konsistenz bezieht sich auf die einheitliche Anwendung der ESG-Zielbewertungsmethodik in den Fresenius-Unternehmensbereichen Kabi, Helios und Vamed.

Zur Beurteilung der Datenkonsistenz sollten die folgenden Leitfragen verwendet werden:

- Prüfung, ob die Nachweise, die für die ESG-Zielvorgaben erbracht werden, mit den Anforderungen an die Methodik übereinstimmen.
- Prüfung, ob der Informationslieferant und der Validierer ausreichende Schulungen über die Methodik für die Bewertung der Ziele erhielten

Validität bezieht sich auf die Gültigkeit der bereitgestellten Informationen. Um valide Informationen zu gewährleisten, sollten die Geschäftsbereiche interne Experten für den jeweiligen ESG-Themenbereich einbeziehen und die endgültige Zielerreichung durch die erforderlichen dokumentierten Beispiele untermauern.

Zur Bewertung der Datenvalidität sollten die folgenden Leitfragen herangezogen werden:

- Prüfen Sie, ob für jede Zielanforderung ein dokumentierter Nachweis erbracht wird

Aktualität bezieht sich auf die Aktualität der im Rahmen der ESG-Zielbewertung bereitgestellten Informationen. Alle Informationen sollten im laufenden Jahr der ESG-Zielerreichung bzw. in den Jahren 2021 und 2022 erhoben werden.

Zur Beurteilung der Aktualität sollten die folgenden Leitfragen herangezogen werden:

- Prüfung, ob sich die Angaben auf das aktuelle Jahr beziehen.

Der Informationslieferant und der Validierer müssen dokumentierte Qualitätskontrollen der bereitgestellten Informationen und Nachweise durchführen.

Die Qualitätskontrollen werden in der ESG Target Scoring Excel-Datei dokumentiert.

Safe Harbor Statement

Diese Präsentation enthält zukunftsgerichtete Aussagen, die verschiedenen Risiken und Unsicherheiten unterliegen. Die zukünftigen Ergebnisse können erheblich von den zur Zeit erwarteten Ergebnissen abweichen aufgrund verschiedener Risikofaktoren und Ungewissheiten wie zum Beispiel Veränderungen der Geschäfts-, Wirtschafts-, und Wettbewerbssituation, Gesetzesänderungen, Ergebnisse klinischer Studien, Wechselkursschwankungen, Ungewissheiten bezüglich Rechtsstreitigkeiten oder Untersuchungsverfahren sowie die Verfügbarkeit finanzieller Mittel. Fresenius übernimmt keine Verpflichtung, die in dieser Präsentation enthaltenen zukunftsgerichteten Aussagen zu aktualisieren.