

ENTSPRECHENSERKLÄRUNG 2026

Entsprechenserklärung des Vorstands und des Aufsichtsrats der Leo International Precision Health Aktiengesellschaft zu den Empfehlungen des Deutschen Corporate Governance Kodex gemäß § 161 AktG

Vorstand und Aufsichtsrat der Leo International Precision Health Aktiengesellschaft erklären, dass den Empfehlungen der „Regierungskommission Deutscher Corporate Governance Kodex“ in der Fassung vom 28. April 2022 („DCGK“) seit Abgabe der letzten Entsprechenserklärung am 22. April 2025 mit Ausnahme der nachfolgend genannten Abweichungen entsprochen wurde und dass diesen Empfehlungen auch künftig mit Ausnahme der nachfolgend genannten Abweichungen entsprochen wird:

Ziffer A1.

Der DCGK empfiehlt, die mit den Sozial- und Umweltfaktoren verbundenen Risiken und Chancen für das Unternehmen sowie die ökologischen und sozialen Auswirkungen der Unternehmenstätigkeit systematisch zu identifizieren und zu bewerten. In der Unternehmensstrategie sollen neben den langfristigen wirtschaftlichen Zielen auch ökologische und soziale Ziele angemessen berücksichtigt werden. Die Unternehmensplanung soll entsprechende finanzielle und nachhaltigkeitsbezogene Ziele umfassen.

Aufgrund der Größe, Struktur und des aktuellen Entwicklungsstands der Gesellschaft sind derzeit keine spezifischen finanziellen oder nachhaltigkeitsbezogenen Zielgrößen formell in der Unternehmensplanung definiert. Die Gesellschaft berücksichtigt soziale und ökologische Aspekte im Einklang mit den jeweils geltenden gesetzlichen Anforderungen und wird entsprechende Prozesse im erforderlichen Umfang weiterentwickeln,

Aufgrund der Größe und der Struktur der Gesellschaft erfolgt eine dezidierte Festlegung entsprechender finanzieller und nachhaltigkeitsbezogener Ziele in der Unternehmensplanung momentan noch nicht. Die Gesellschaft wird Sozial- und Umweltfaktoren im Einklang mit den gesetzlichen Regelungen zukünftig berücksichtigen, soweit dies gesetzlich vorgesehen ist.

Ziffer B.1

Der DCGK empfiehlt, bei der Zusammensetzung des Vorstands auf Diversität achten.

Der Aufsichtsrat achtet bei der Besetzung des Vorstands auf die Eignung der zur Verfügung stehenden Personen. Im Übrigen ist der Vorstand international besetzt.

Ziffer F.2

Der DCGK empfiehlt, dass der Konzernabschluss und der Konzernlagebericht binnen 90 Tagen nach Geschäftsjahresende, die verpflichtenden unterjährigen Finanzinformationen binnen 45 Tagen nach Ende des Berichtszeitraums, öffentlich zugänglich sein sollen.

Die oben genannten Fristen zur Veröffentlichung des Konzernabschlusses und des Konzernlageberichts sowie der verpflichtenden unterjährigen Finanzinformationen wurden und werden teilweise nicht eingehalten.

Vor dem Hintergrund der fehlenden verbindlichen gesetzlichen Harmonisierung zwischen den im Deutschen Corporate Governance Kodex vorgesehenen Veröffentlichungsfristen und den nach geltendem Recht maßgeblichen Fristen sowie unter Berücksichtigung der operativen Gegebenheiten der Gesellschaft kann es zu Abweichungen von den empfohlenen Zeiträumen kommen. Solche Abweichungen sind nach § 161 AktG zulässig und werden durch diese Erklärung transparent offengelegt.

Solange es keine einheitliche Regelung hinsichtlich der gesetzlichen Veröffentlichungsfristen und denjenigen des DCGK gibt, behält sich die Gesellschaft vor, von Ziffer F.2 abzuweichen.

Ziffern G.6 bis G.12

Der DCGK enthält Empfehlungen zur Gestaltung der variablen Vergütung der Vorstandsmitglieder.

Der Vorstand erhält derzeit keine variable Vergütung, so dass die Empfehlungen in G.6 bis G.12 nicht anwendbar sind.

Ziffer G.17

Der DCGK empfiehlt, dass der höhere zeitliche Aufwand des Aufsichtsratsvorsitzenden und dessen Vertreten angemessen vergütet wird.

Angesichts des derzeitigen Umfangs der Geschäftstätigkeit und der Organisationsstruktur der Gesellschaft hat der Aufsichtsrat entschieden, dass eine differenzierte Vergütung für den Vorsitzenden des Aufsichtsrats und seinen Stellvertreter derzeit nicht als erforderlich angesehen wird. Diese Einschätzung kann überprüft und angepasst werden, sofern sich die Rahmenbedingungen der Gesellschaft wesentlich ändern.

Planegg/Martinsried, 21. April 2026

Leo International Precision Health Aktiengesellschaft

Für den Vorstand

Für den Aufsichtsrat

Dr. Joshua Lo

Leo Wang

Vorsitzender des Vorstands

Vorsitzender des Aufsichtsrats