

Corporate Governance

Entsprechenserklärung gem. § 161 AktG

Vorstand und Aufsichtsrat der Norddeutschen Affinerie AG erklären, dass in dem Zeitraum vom 01.10.2005 bis zum 24.07.2006 den Empfehlungen der „Regierungskommission Deutscher Corporate Governance Kodex“ in ihrer Fassung vom 02.06.2005 bzw. danach den am 24.07.2006 bekannt gemachten Empfehlungen des „Deutschen Corporate Governance Kodex“ in der Fassung vom 12.06.2006 mit nachfolgenden Einschränkungen entsprochen wurde und wird:

- Die Gesellschaft hat ihr Geschäftsjahresende jeweils zum 30.09. eines Jahres. Eine öffentliche Zugänglichmachung des Konzernabschlusses bei Einhaltung der 90-Tagesfrist würde zu einer Veröffentlichung innerhalb der Feiertagsperiode zum Ende des Kalenderjahres führen und keine ausreichende Aufmerksamkeit (z. B. über Bilanzpressekonferenz und Analystenkonferenz) erhalten. Die Veröffentlichung findet daher auch weiterhin binnen 120 Tagen nach Geschäftsjahresende statt (Abweichung von Kodex Ziff. 7.1.2 Satz 2).
- Von einer individualisierten Angabe der Vorstandsbezüge im Anhang des Konzernabschlusses für das Geschäftsjahr 2005/06 wurde abgesehen (Abweichung von Kodex Ziff. 4.2.4 Satz 2 in der Fassung vom 02.06.2005).
- Von den neu gefassten Empfehlungen zur Offenlegung der Gesamtvergütung jedes Vorstandsmitgliedes, wie in Kodex Ziff. 4.2.4 und 4.2.5 aufgeführt, aufgeteilt nach erfolgsabhängigen, erfolgsbezogenen und Komponenten mit langfristiger Anreizwirkung, unter Namensnennung in einem Vergütungsbericht als Teil des Corporate Governance Berichts mit Erläuterung des Vergütungssystems für die Vorstandsmitglieder wird für das Geschäftsjahr 2005/06 abgesehen. Ebenso wird von der individualisierten Darstellung des Incentive-Programms für Vorstandsmitglieder, von der individuellen Angabe von Versorgungszusagen und Pensionsrückstellungen sowie von der Angabe zur Art der von der Gesellschaft erbrachten Nebenleistungen abgesehen.
- Von der individualisierten Angabe der Vergütung der Aufsichtsratsmitglieder, aufgegliedert nach Bestandteilen (Abweichung von Kodex Ziff. 5.4.7 Absatz 3 Satz 1) wird für das Geschäftsjahr 2005/06 abgesehen.

Nach Auffassung von Vorstand und Aufsichtsrat der Gesellschaft hätten bei der Norddeutschen Affinerie AG individualisierte Angaben zur Vergütung der Vorstandsmitglieder und der Aufsichtsratsmitglieder keinen erheblichen zusätzlichen Informationswert gegenüber den Gesamtangaben im Anhang des Konzernabschlusses. Trotz dieser Auffassung beabsichtigt die Gesellschaft, die Vergütung der Vorstandsmitglieder gemäß § 314 Absatz 1 Nr. 6a Satz 5 HGB individualisiert in den Konzernabschlüssen ab dem Geschäftsjahr 2006/07 offen zu legen und einen Vergütungsbericht als Teil des Corporate Governance-Berichts zu erstellen. Entsprechend soll auch die Vergütung des Aufsichtsrats offen gelegt werden.

Hamburg, den 30. Januar 2007

Der Vorstand

Der Aufsichtsrat

Dr. Werner Marnette
(Vorsitzender)

Dr. Bernd Drouven
(Vorstandsmitglied)

Dr. Ernst J. Wortberg
(Vorsitzender)