

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2025

Johdanto

Hiab Oyj ("Hiab" tai "Yhtiö") on suomalainen julkinen osakeyhtiö, jonka osakkeet on listattu Nasdaq Helsinki Oy:ssä ("Helsingin pörssi"). Hiabin rekisteröity toimipaikka on Helsingissä Suomessa. Hiab ja sen tytäryhtiöt muodostavat Hiab-konsernin. Hiabin listautuminen Helsingin pörssiin seuraa Cargotec Oyj:n ("Cargotec") 26.3.2025 pidetyn varsinaisen yhtiökokouksen päätöstä muuttaa Cargotecin nimi Hiabiksi. Emoyhtiön nimenmuutos Cargotec Oyj:stä Hiab Oyj:ksi on merkitty kaupparekisteriin 31.3.2025. Kaupankäynti itsenäisen Hiab-yhtiön osakkeella alkoi 1.4.2025.

Hiabin hallinto ja johtaminen perustuvat Suomen osakeyhtiö- ja arvopaperimarkkinalakiin sekä Yhtiön yhtiöjärjestykseen, eettisiin toimintaohjeisiin (Code of Conduct) ja muihin toimintaohjeisiin. Hiabin B-sarjan osake on noteerattu Helsingin pörssissä, ja yhtiö noudattaa Helsingin pörssin ja Finanssivalvonnan sääntöjä ja määräyksiä. Hiab noudattaa täysimääräisesti Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n julkaisemaa listayhtiöille laadittua Hallinnointikoodia 2025 ("Hallinnointikoodi") ja on laatinut tämän selvityksen hallinto- ja ohjausjärjestelmästä ("CG-selvitys") sen suositusten mukaisesti (www.cgfinland.fi).

Tämä CG-selvitys on käsitelty Hiabin hallituksen tarkastus- ja riskienhallintavaliokunnan kokouksessa ja hyväksytty hallituksen kokouksessa 11.2.2026. CG-selvitys annetaan erillisenä kertomuksena, ja se julkistetaan yhdessä tilinpäätöksen, hallituksen toimintakertomuksen ja palkitsemisraportin kanssa Yhtiön verkkosivuilla. Ajantasaista tietoa Yhtiön hallinnointiin ja palkitsemiseen liittyvistä asioista annetaan verkkosivuilla. Yhtiön tilintarkastaja Ernst & Young Oy on tarkastanut, että CG-selvitys on annettu

ja että sen taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteittäinen kuvaus on yhdenmukainen Yhtiön tilinpäätöksen kanssa.

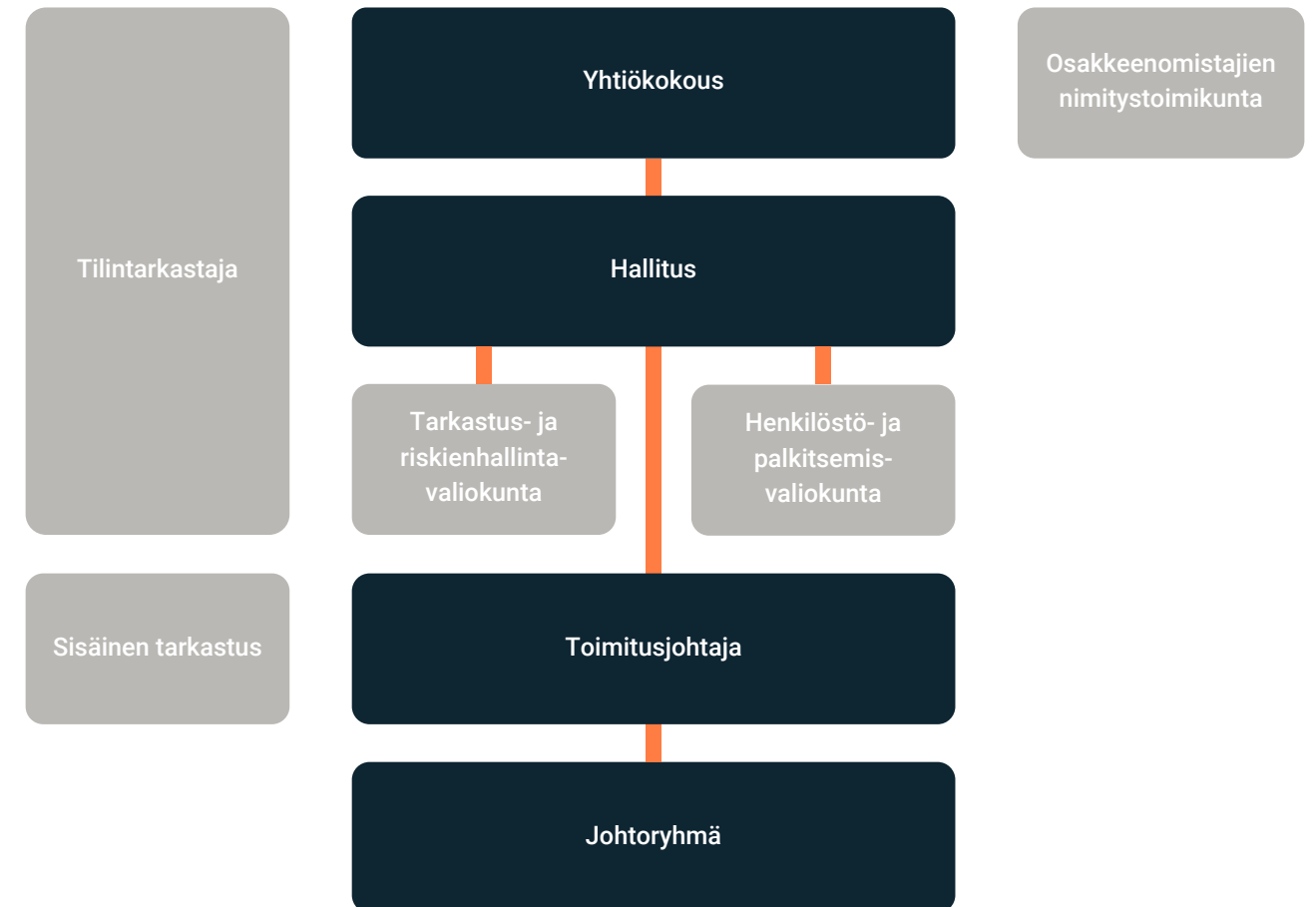
Hallinnointi Hiabissa

Hiabin lakisääteiset toimeilimet ovat yhtiökokous, hallitus ja toimitusjohtaja, joiden tehtävät ja vastuut määräytyvät osakeyhtiölain mukaisesti. Hallitustyöskentelyä tukee kaksi valiokuntaa, joiden jäsenet hallitus valitsee keskuudestaan. Yhtiön operatiivisen toiminnan johtamisessa toimitusjohtajaa avustaa johtoryhmä, jonka jäsenet hallitus nimittää toimitusjohtajan esityksestä.

Vuoden 2025 yhtiökokous päätti osakkeenomistajien nimitystoimikunnan perustamisesta ("Nimitystoimikunta"). Tämän johdosta nimitys- ja palkitsemisvaliokunta vaihtoi nimensä henkilöstö- ja palkitsemisvaliokunnaksi.

Hiabin osakkeenomistajat käyttävät ylintä päätösvaltaansa yhtiökokouksessa. Hiabin yhtiökokous nimittää hallituksen jäsenet osakkeenomistajien nimitystoimikunnan esityksestä, ja hallitus nimittää Yhtiön toimitusjohtajan.

Hiabin hallintorakenne



Yhtiökokous

Varsinainen yhtiökokous pidetään vuosittain Yhtiön hallituksen määräämänä ajankohtana kuuden kuukauden kuluessa tilikauden päättymisestä. Ylimääräinen yhtiökokous voidaan kutsua koolle käsittelemään tiettyä asiaa, kun hallitus katsoo sen aiheelliseksi tai jos Yhtiön tilintarkastaja tai osakkeenomistajat, jotka edustavat vähintään 10:tä prosenttia Yhtiön kaikista osakkeista, sitä kirjallisesti vaativat.

Yhtiökokouskutsu julkaistaan pörssitiedotteena ja Yhtiön verkkosivuilla www.hiabgroup.com. Kutsu sisältää kokouksen esityslistan sekä ilmoittautumis- ja osallistumisohjeet.

Osakkeenomistajalla on oikeus saada yhtiökokouksen käsiteltäväksi asia, joka osakeyhtiölain mukaan kuuluu yhtiökokoukselle, jos hän vaatii sitä ilmoittamalla asiasta Yhtiölle niin hyvissä ajoin, että asia voidaan sisällyttää kokouskutsuun. Vuonna 2025 kyseinen määräaika oli 13.1.2025. Osakkeenomistajat eivät esittäneet pyyntöjä.

Yhtiökokous päättää yhtiökokouksen toimivaltaan kuuluvista asioista, kuten

- tilinpäätöksen vahvistamisesta
- voitonjaosta
- vastuuvapaudesta hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle
- hallituksen, tilintarkastajan ja kestävyysraportoinnin varmentajan valinnasta ja palkkioista
- tarvittaessa neuvoa-antavasti palkitsemispolitiikasta
- neuvoa-antavasti palkitsemisraportista
- muista yhtiökokoukselle ehdotetuista asioista.

Palkitsemispolitiikka esitellään yhtiökokoukselle vähintään joka neljäs vuosi ja palkitsemisraportti vuosittain. Palkitsemispolitiikkaa ja

palkitsemisraporttia koskevat päätökset ovat neuvoa-antavia. Yhtiökokouksen toimivaltaan kuuluvat myös yhtiöjärjestyksen muuttamisesta, sulautumisesta ja jakautumisesta päättäminen sekä omien osakkeiden hankkimisesta, osakeannista ja optio-ohjelmista päättäminen ja hallituksen valtuuttaminen päättämään niistä. Lisäksi yhtiökokous voi valtuuttaa hallituksen päättämään lahjoitusten antamisesta tiede- ja tutkimustyöhön ja/tai hyväntekeväisyyteen.

Hiabilla on kaksi osakesarjaa, joilla on erilainen äänivalta. Yhtiökokouksessa jokaisella A-sarjan osakkeella on yksi ääni ja kymmenellä B-sarjan osakkeella on yksi ääni kuitenkin niin, että jokaisella osakkeenomistajalla on vähintään yksi ääni.

Vuonna 2025 Cargotecin varsinainen yhtiökokous pidettiin 26.3.2025. Osakkeenomistajilla ja heidän edustajillaan oli mahdollisuus osallistua yhtiökokoukseen ja käyttää osakkeenomistajan oikeuksiaan henkilökohtaisesti Helsingissä ja äänestämällä ennakoon sekä esittämällä kysymyksiä ennakoon. Kokousta oli mahdollista seurata myös verkkolähetyksen välityksellä. Yhtiökokous vahvisti tilinpäätöksen, konsernitalinpäätöksen, hyväksyi yhtiöjärjestyksen muutoksen, joka käsitti muun muassa Yhtiön nimen muuttamisen Hiab Oyj:ksi (englanniksi Hiab Corporation), hyväksyi Yhtiön toimielinten palkitsemispolitiikan ja palkitsemisraportin sekä myönsi vastuuvapauden toimitusjohtajalle ja hallituksen jäsenille tilikaudelta 1.1.–31.12.2024. Kokous nimitti hallituksen jäsenet, tilintarkastajan ja kestävyysraportoinnin varmentajan sekä vahvisti heidän palkkionsa. Kokous vahvisti, että osinkoa maksetaan 31.12.2024 päättyneeltä tilikaudelta 1,19 euroa kutakin A-sarjan ja 1,20 euroa kutakin ulkona olevaa B-sarjan osaketta kohden. Lisäksi yhtiökokous valtuutti hallituksen päättämään lisäosingosta, jonka määrä on 1,56 euroa kutakin A-sarjan osaketta kohden ja 1,57 euroa kutakin ulkona olevaa B-sarjan osaketta kohden. Lisäosingon maksaminen oli ehdollinen sille, että MacGregor-liiketoiminnan myynti Tritonin hallinnoimille

rahastoille saatetaan päätökseen, kuten yhtiö on tiedottanut 14.11.2024. Yhtiökokous hyväksyi myös osakkeenomistajien nimitystoimikunnan perustamisen ja vahvisti sille työjärjestyksen. Lisäksi yhtiökokous valtuutti hallituksen päättämään yhteensä enintään 100 000 euron lahjoitusten antamisesta tiede- ja tutkimustyöhön ja/tai hyväntekeväisyyteen. Valtuutus on voimassa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättymiseen saakka.

Lisätietoja Cargotecin yhtiökokouksesta on saatavilla Hiabin verkkosivuilla www.hiabgroup.com.

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta on Yhtiön osakkeenomistajien nimeämä toimielin. Hiabin nimitystoimikunta perustettiin 26.3.2025 pidetyn varsinaisen yhtiökokouksen päätöksen mukaisesti. Nimitystoimikunnan kokoonpano julkaistiin pörssitiedotteella 6.6.2025, ja tähän myöhemmin tullut muutos julkaistiin 15.9.2025. Ville Herlin valittiin työjärjestyksen mukaisesti Nimitystoimikunnan puheenjohtajaksi sen ensimmäisessä kokouksessa 26.8.2025. Nimitystoimikunnan työjärjestys on saatavilla Hiabin verkkosivuilla www.hiabgroup.com.

Tehtävät

Osakkeenomistajien nimitystoimikunnan tehtävänä on valmistella Yhtiön hallituksen lukumäärää, valintaa (mukaan lukien puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan) ja palkitsemista koskevat ehdotukset Yhtiön varsinaiselle yhtiökokoukselle sekä tarvittaessa ylimääräiselle yhtiökokoukselle. Lisäksi Nimitystoimikunta vastaa hallituksen jäsenten seuraajasuunnittelusta. Nimitystoimikunnan on varmistettava, että Yhtiön hallituksella ja sen jäsenillä on Yhtiön tarpeita vastaava riittävä asiantuntemus, osaaminen ja kokemus. Nimitystoimikunta on vahvistanut kirjallisen työjärjestyksen, jossa määritellään sen keskeiset tehtävät ja toimintaperiaatteet.

Kokoonpano

Nimitystoimikuntaan kuuluu neljä jäsentä. Yhtiön hallituksen puheenjohtaja osallistuu Nimitystoimikunnan työskentelyyn asiantuntijana ilman oikeutta osallistua Nimitystoimikunnan päätöksentekoon.

Nimitystoimikunnan jäsenet nimetään seuraavasti: kahdella suurimmalla A-sarjan osakkeiden omistajalla on kullakin oikeus nimetä yksi jäsen ja kahdella suurimmalla B-sarjan osakkeiden omistajalla, jotka eivät samalla omista A-sarjan osakkeita, on kullakin oikeus nimetä yksi jäsen. Osakkeenomistajien omistusosuus Yhtiön kaikkien osakkeiden tuottamista äänistä määräytyy Hiabin osakasluettelon perusteella kunkin vuoden kesäkuun ensimmäisen pankkipäivän tilanteen mukaisesti

Vuonna 2025 Nimitystoimikuntaan nimitettiin seuraavat jäsenet:

- Ville Herlin, puheenjohtaja (Wipunen varainhallinta oy:n nimeämänä)
- Heikki Herlin (Mariatorp Oy:n nimeämänä) 15.9.2025 asti
- Ilona Herlin (Mariatorp Oy:n nimeämänä) 15.9.2025 alkaen
- Markus Aho, varatoimitusjohtaja, Sijoitukset, Keskinäinen työeläkevakuutusyhtiö Varma (Keskinäisen työeläkevakuutusyhtiö Varman nimeämänä)
- Rami Vehmas, osakejohtaja, Keskinäinen Eläkevakuutusyhtiö Ilmarinen (Keskinäisen Eläkevakuutusyhtiö Ilmarisen nimeämänä).

Vuonna 2025 Nimitystoimikunta kokoontui kolme kertaa, ja osallistumisprosentti kokouksiin oli 100.

Nimitystoimikunnan ehdotukset Yhtiön varsinaiselle yhtiökokoukselle 2026 julkaistiin 19.12.2025.

Hallitus

Tehtävät

Osakeyhtiölain ja Hiabin yhtiöjärjestyksen mukaan hallitus huolehtii yhtiön hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä sekä edustaa yhtiötä. Hallitus on laatinut itselleen kirjallisen työjärjestyksen, jossa määritellään sen keskeiset tehtävät ja toimintaperiaatteet. Hallituksen tehtäviin kuuluu hyväksyä Yhtiön tilinpäätökset sekä puolivuosi- ja osavuositarkastukset. Hallitus valitsee Hiabin toimitusjohtajan ja päättää hänen palvelussuhteensa ehdoista sekä vahvistaa Hiabin strategian ja seuraa sen toteuttamista. Hallitus päättää merkittävistä lainoista, yrityskaupoista ja investoinneista, ja hyväksyy konsernin vuotuiset ja pitkän tähtäimen liiketoiminta- ja taloudelliset suunnitelmat, vastuullisuustavoitteet sekä riskienhallinnan periaatteet. Hallitus käsittelee Yhtiön organisaatioon ja henkilöstön johtamiseen liittyviä aiheita ja hyväksyy konsernin pitkän ja lyhyen aikavälin palkitsemisohjelmat ja niiden toteumat. Hallitukselle raportoidaan säännöllisesti sisäisestä valvonnasta, tietoturvasta, eettisten toimintaohjeiden vastaisesta toiminnasta konsernissa sekä Yhtiön vastuullisuustoimista. Jokaisen kokouksen yhteydessä hallitus keskustelelee myös keskenään ilman toimivan johdon läsnäoloa.

Hallitus piti vuoden 2025 aikana 11 kokousta. Osa kokouksista pidettiin etäkokouksina tai päätökset kirjattiin kokoontumatta päätöspöytäkirjoihin. Jäsenten osallistumistiedot esitetään jäljempänä olevassa taulukossa.

Hallitus päättää vuosittain työskentelynsä erityisteemat tulevalle vuodelle. Vuotta 2025 määrittä Cargotecin merkittävän rakenteellisen muutosprosessin onnistunut loppuunsaattaminen. Hallituksen esityslistan keskeisiä teemoja vuoden 2025 aikana olivat Hiabin strategiset painopistealueet, vastuullisuus ja kannattava kasvu. Hallitukselle esiteltiin säännöllisesti raportteja ilmasto- ja

vastuullisuustyöstä sekä päivityksiä strategian toteuttamisesta. Vuoden 2025 ensimmäisen neljänneksen aikana hallitus valvoi oikeudellista ja operatiivista siirtymää, jonka myötä emoyhtiön nimi muuttui virallisesti Cargotecista Hiabiksi 31.3.2025. Lisäksi hallitus seurasi MacGregorin myyntiprosessin viimeistelyä, joka saatettiin päätökseen 31.7.2025. Hallitus toteutti myös perusteellisia strategisia tarkasteluja ja syväanalyysseja Hiabin liiketoiminnan keskeisistä suorituskäytännöistä, markkina-asemasta sekä tulevasta kasvupotentiaalista vahvistaakseen Yhtiön pitkän aikavälin strategian jakautumisen jälkeen.

Kokoonpano

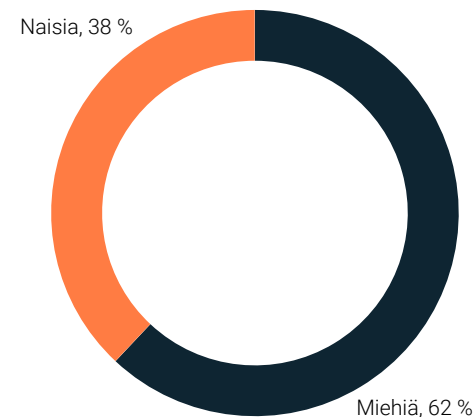
Hiabin hallitukseen kuuluu yhtiöjärjestyksen mukaan vähintään viisi ja enintään kymmenen jäsentä. Hallituksen jäsenet valitaan varsinaisessa yhtiökokouksessa vuoden mittaiseksi toimikaudeksi, joka päättyy valintaa ensiksi seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Hiabin hallituksen kokoonpanon tulee tukea Yhtiön strategian toteutusta. Hallituksen määrittelemien monimuotoisuusperiaatteiden mukaan hallituksen kokoonpanon tulee muotoutua Yhtiön liiketoimintastrategian ja tulevaisuuden tarpeiden mukaan. Monimuotoisuuden kriteereitä ovat jäsenten kokemus Hiabin strategisilta toimialoilta ja niistä kulttuureista, joiden parissa Hiab toimii, sekä koulutus, ikä ja sukupuoli. Hallituksessa tulee olla molempia sukupuolia, ja tavoitteena on, että hallitukseen kuuluu vähintään kaksi aliedustetun sukupuolen edustajaa. Edellä mainitun lisäksi Nimitystoimikunnan tulee ottaa huomioon hallituksen monimuotoisuutta koskevat periaatteet, Hallinnointikoodin riippumattomuusvaatimukset sekä Yhtiön sovellettavat Helsingin pörssin säännöt.

Vuoden 2025 varsinaisessa yhtiökokouksessa vahvistettiin hallituksen jäsenmääräksi kahdeksan. Hallituksen jäseniksi valittiin uudelleen Ilkka Herlin, Raija-Leena Hankonen-Nybom, Ritva Sotamaa, Eric Alström, Jukka Moisio, Tuija Pohjolainen-Hiltunen ja

Luca Sra. Casimir Lindholm valittiin hallitukseen uutena jäsenenä. Hallituksen järjestäytymiskokouksessa Jukka Moisio valittiin puheenjohtajaksi ja Casimir Lindholm varapuheenjohtajaksi. Hallitus nimitti vastuullisuusaiheista vastaavaksi hallituksen jäseneksi Eric Alströmin. Outi Aaltonen, lakiasianjohtaja, toimi hallituksen sihteerinä 31.3.2025 asti, ja Taina Tirkkonen, lakiasianjohtaja, 1.4.2025 alkaen.

Hallituksen monimuotoisuus

Vuonna 2025 kolme hallituksen jäsenistä oli naisia ja viisi miehiä, eli aliedustetun sukupuolen osuus jäsenistä oli 38 prosenttia. Hallituksen asettama tavoite molempien sukupuolten edustuksesta on siis toteutunut. Hallituksen jäsenet olivat vuoden 2025 lopussa iältään 54–66-vuotiaita. Jäsenillä on monipuolinen koulutustausta ja kokemusta kansainvälisten yhtiöiden johtotehtävistä eri kulttuureissa.



Hallituksen jäsenten henkilötiedot on esitetty jäljempänä, ja ajantasaiset CV-tiedot ovat nähtävissä Yhtiön verkkosivuilla. Hallituksen palkitsemiseen liittyvät tiedot on esitetty vuoden 2025 palkitsemisraportissa.

Hallituksen ja sen riippumattomuuden arviointi

Hallitus arvioi vuosittain toimintaansa ja työskentelytapojaan. Arviointi voidaan toteuttaa sisäisenä itsearviointina tai ulkopuolisen kumppanin avulla. Vuonna 2025 arvioinnin suoritti ulkopuolinen kumppani, joka laati kirjallisen kyselylomakkeen ja haastatteli hallituksen jäseniä. Arvioinnin tulokset käsiteltiin hallituksen kokouksessa ja esiteltiin myös Nimitystoimikunnalle.

Hallituksen jäsenten enemmistön tulee olla riippumattomia Yhtiöstä, ja riippumattomista jäsenistä vähintään kahden tulee olla riippumattomia merkittävistä osakkeenomistajista. Hallitus arvioi Hallinnointikoodin kriteerien mukaisesti jäsenten riippumattomuuden Yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista vuosittain ja tarvittaessa.

Vuonna 2025 kaikki hallituksen jäsenet olivat Yhtiöstä riippumattomia, lukuun ottamatta Casimir Lindholmia, joka toimi Yhtiön edellisenä toimitusjohtajana maaliskuun 2025 loppuun saakka. Hallituksen jäsenet olivat Ilkka Herliniä lukuun ottamatta riippumattomia merkittävistä osakkeenomistajista. Ilkka Herlinin määräysvalta-yhtiö Wipunen varainhallinta oy on Hiabin merkittävä osakkeenomistaja, ja lisäksi Ilkka Herlin toimii merkittävän omistajan Mariatorp Oy:n hallituksen jäsenenä. Kokonaisarviossaan hallitus arvioi, että yli kymmenen vuotta hallituksessa toiminut Ilkka Herlin on Yhtiöstä riippumaton.

Hallituksen jäsenten osallistuminen
kokouksiin 2025

Hallituksen jäsen	Kokoukset	Osallistuminen kokouksiin %
Jukka Moisio Puheenjohtaja	11/11	100 %
Casimir Lindholm (1.4.2025 alkaen) Varapuheenjohtaja	7/7	100 %
Eric Alström Jäsen	11/11	100 %
Raija-Leena Hankonen-Nybohm Jäsen	11/11	100 %
Ilkka Herlin Jäsen	10/11	91 %
Tuija Pohjolainen-Hiltunen Jäsen	11/11	100 %
Ritva Sotamaa Jäsen	11/11	100 %
Luca Sra Jäsen	9/11	82 %

Hallituksen jäsenet 31.12.2025



Jukka Moisio
Hallituksen puheenjohtaja, Suomen kansalainen, mies,
s. 1961

Kauppätieteiden maisteri, MBA

Hallituksen puheenjohtaja vuodesta 2025,
varapuheenjohtaja 2024–2025, jäsen vuodesta 2024

Henkilöstö- ja palkitsemisvaliokunnan puheenjohtaja

Riippumaton Yhtiöstä ja merkittävistä
osakkeenomistajista

Päätoimi: Hallitusammattilainen

Osakeomistus 31.12.2025*:
3 235 B-osaketta



Casimir Lindholm
Hallituksen varapuheenjohtaja, Suomen kansalainen,
mies, s. 1971

Kauppätieteiden maisteri, MBA

Hallituksen varapuheenjohtaja vuodesta 2025, jäsen
vuodesta 2025 ja vuosina 2021–2023

Henkilöstö- ja palkitsemisvaliokunnan jäsen

Riippumaton merkittävistä osakkeenomistajista

Päätoimi: Toimitusjohtaja, Meyer Turku Oy, 1.5.2025
alkaen

Osakeomistus 31.12.2025*:
139 252 B-osaketta



Eric Alström
Hallituksen jäsen, Ruotsin kansalainen, mies, s. 1966

M.Sc. Management

Hallituksen jäsen vuodesta 2024

Tarkastus- ja riskienhallintavaliokunnan jäsen

Riippumaton Yhtiöstä ja merkittävistä
osakkeenomistajista

Päätoimi: Hallitusammattilainen

Osakeomistus 31.12.2025*:
1 821 B-osaketta



Raija-Leena Hankonen-Nybom
Hallituksen jäsen, Suomen kansalainen, nainen,
s. 1960

Kauppätieteiden maisteri, KHT-tutkinto

Hallituksen jäsen vuodesta 2023

Tarkastus- ja riskienhallintavaliokunnan puheenjohtaja

Riippumaton Yhtiöstä ja merkittävistä
osakkeenomistajista

Päätoimi: Hallitusammattilainen

Osakeomistus 31.12.2025*:
2 893 B-osaketta

* Suora ja määräysvaltayhteisöjen omistus.



Ilkka Herlin

Hallituksen jäsen, Suomen kansalainen, mies, s. 1959

Filosofian tohtori, tekniikan tohtori h.c., maatalous- ja metsätieteiden tohtori h.c

Hallituksen jäsen vuodesta 2005, puheenjohtaja 2024–2025 ja 2005–2022, varapuheenjohtaja 2022–2023

Riippumaton Yhtiöstä, ei riippumaton merkittävistä osakkeenomistajista (määräysvalta Wipunen varainhallinta oy:ssä ja Mariatorp Oy:n hallituksen jäsen)

Päätoimi: Hallituksen puheenjohtaja ja omistaja, Wipunen varainhallinta oy; hallituksen jäsen, Elävä Itämeri säätiö

Osakeomistus 31.12.2025*:
2 940 067 A-osaketta

6 214 104 B-osaketta



Tuija Pohjolainen-Hiltunen

Hallituksen jäsen, Suomen kansalainen, nainen, s. 1966

Diplomi-insinööri

Hallituksen jäsen vuodesta 2024

Tarkastus- ja riskienhallintavaliokunnan jäsen

Riippumaton Yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista

Päätoimi: Johtaja, Water Solutions, Kemira Oyj

Osakeomistus 31.12.2025*:
1 821 B-osaketta



Ritva Sotamaa

Hallituksen jäsen, Suomen kansalainen, nainen, s. 1963

Oikeustieteen kandidaatti, varatuomari

Hallituksen jäsen vuodesta 2023

Henkilöstö- ja palkitsemisvaliokunnan jäsen

Riippumaton Yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista

Päätoimi: Hallitusammattilainen

Osakeomistus 31.12.2025*:
2 933 B-osaketta



Luca Sra

Hallituksen jäsen, Italian kansalainen, mies, s. 1971

M.Sc. (Econ.), MBA

Hallituksen jäsen vuodesta 2024

Riippumaton Yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista

Päätoimi: Toimitusjohtaja, Iveco Truck Business Unit, Iveco Group

Osakeomistus 31.12.2025*:
1 618 B-osaketta

Hallituksen jäsenten ansioluettelot ovat nähtävillä kokonaisuudessaan Yhtiön verkkosivuilla:
www.hiabgroup.com.

* Suora ja määräysvaltayhteisöjen omistus.

Hallituksen valiokunnat

Työskentelynsä tehostamiseksi hallitus on perustanut kaksi pysyvää valiokuntaa: tarkastus- ja riskienhallintavalioikunnan ja henkilöstö- ja palkitsemisvaliokunnan (aiempi nimitys- ja palkitsemisvaliokunta). Hallitus valitsee keskuudestaan vuosittain järjestäytymiskokouksessaan valiokuntien jäsenet ja puheenjohtajat sekä vahvistaa valiokuntien kirjalliset työjärjestykset. Valiokunnilla ei ole itsenäistä päätösvaltaa, vaan ne toimivat valmistelevina eliminä, joiden käsittelemät asiat tuodaan hallituksen päätettäviksi.

Tarkastus- ja riskienhallintavalioikunta

Valiokunnan tehtävänä on valvoa johdon toimeenpanemaa konsernin taloudellista ja kestävyysraportointia sekä seurata tilinpäätös- ja välitilinpäätösraportoinnin prosessia. Valiokunta valvoo työjärjestyksensä mukaisesti Yhtiön sisäisen valvonnan, sisäisen tarkastuksen ja riskienhallinnan riittävyyttä ja asianmukaisuutta, operatiivisten ja strategisten riskien ja riskienhallinnan kehitystä sekä käsittelee sisäisen tarkastuksen suunnitelmat ja raportit. Lisäksi valiokunta valmistelee yhtiökokoukselle tehtävän esityksen tilintarkastajan ja kestävyysraportoinnin valvojan valinnasta ja palkkioista ja seuraa tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen lakisääteistä tilintarkastusta. Hiabin hallitus on vahvistanut ohjeet, joissa on määritelty konsernin tilintarkastajilta ostettavat sallitut tilintarkastukseen liittymättömät palvelut (Non-Audit Services Policy). Valiokunta seuraa tilintarkastusyhteisön suorittamien neuvontapalvelujen laajuutta tilintarkastusyhteisön riippumattomuuden varmistamiseksi. Valiokunta käsittelee kestävyysasioita säännöllisesti, ja sille raportoidaan eettisten toimintaohjeiden vastaisesta toiminnasta konsernissa. Valiokunta käsittelee myös Yhtiön kestävyysraportin ja selvityksen hallinto- ja ohjausjärjestelmästä.

Tarkastus- ja riskienhallintavalioikuntaan kuuluu vähintään kolme hallituksen jäsentä. Kokouksiin osallistuvat myös toimitusjohtaja, talousjohtaja, lakiasiaintohtaja, sisäisen tarkastuksen johtaja, konserniraportoinnin johtaja sekä tilintarkastusyhteisön edustajat. Eettisen ja vaatimustenmukaisen toiminnan, rahoituksen, verotuksen, tietohallinnon, riskienhallinnan ja kestävän kehityksen johtajat raportoivat säännöllisesti valiokunnalle. Valiokunta kokoontuu ilman toimivan johdon läsnäoloa, mikäli käsiteltävät asiat sitä edellyttävät. Valiokunta arvioi työskentelynsä kehitystarpeita vuotuisella itsearviointilla.

Maaliskuussa 2025 pidettyyn varsinaiseen yhtiökokoukseen saakka tarkastus- ja riskienhallintavalioikunnan puheenjohtajana toimi Raija-Leena Hankonen-Nybom ja jäsenenä Eric Alström ja Tuija Pohjolainen-Hiltunen. Yhtiökokouksen jälkeen hallitus valitsi uudelleen saman puheenjohtajan ja valiokunnan jäsenet. Valiokunnan jäsenet ovat riippumattomia Yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista, ja heillä on vuosien kokemus liikkeenjohdollisista tehtävistä.

Tarkastus- ja riskienhallintavalioikunta kokoontui viisi kertaa vuonna 2025, ja valiokunnan jäsenten osallistumisprosentti kokouksiin oli 100. Tiedot jäsenten osallistumisesta kokouksiin esitetään alla olevassa taulukossa. Valiokunta käsittelee ja valmisteli talousraportointi- ja rahoitusasiat hallituksen hyväksyttäväksi. Tilintarkastusyhteisö Ernst & Youngin edustajat esittelivät valiokunnalle työtään ja huomioitaan sekä raportoivat tilintarkastukseen liittymättömien palveluiden käytöstä Yhtiön vuosi- ja osavuosikatsausten käsittelyn yhteydessä. Riskienhallinnan, sisäisen tarkastuksen, kestävän kehityksen sekä eettisyys- ja vaatimustenmukaisuus -toiminnon raportit esitettiin valiokunnalle vähintään neljä kertaa vuodessa. Valiokunnalle raportoitiin myös johdon harkintaa vaativista taloudellisista eristä, vero- ja rahoitusasioista, tietoturvasta, kanteista, pakotteista ja sisäisistä kontrolleista. Valiokunta

käsittelee liikearvon arvonalentumistestauksen tulokset ja lähipiiri liiketoimet. Vuonna 2025 valiokunta tarkisti itsenäisen listatun Hiabin ulkoisen raportoinnin periaatteet sekä tarkasteli käynnissä olevaa kehitystyötä hankinta- ja myyntiprosesseihin liittyen. Lisäksi valiokunta tarkasteli lopetettujen toimintojen (MacGregor) taloudellista raportointia.

Tarkastus- ja riskienhallintavalioikunnan jäsen	Kokoukset	Osallistuminen kokouksiin %
Raija-Leena Hankonen-Nybom Puheenjohtaja	5/5	100 %
Eric Alström	5/5	100 %
Tuija Pohjolainen-Hiltunen	5/5	100 %

Henkilöstö- ja palkitsemisvaliokunta (aiempi nimitys- ja palkitsemisvaliokunta)
Kun osakkeenomistajien nimitystoimikunta perustettiin vuoden 2025 yhtiökokouksessa, ne nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan tehtävät, jotka liittyivät yhtiökokoukselle tehtäviin ehdotuksiin hallituksen jäsenten lukumäärästä, valinnasta ja palkitsemisesta, siirtyivät Nimitystoimikunnalle. Nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan nimeksi vaihdettiin henkilöstö- ja palkitsemisvaliokunta.

Valiokunnan tehtävänä on suunnitella ja antaa hallitukselle suosituksia toimitusjohtajan nimityksestä, seuraajasuunnittelusta ja palkitsemisesta sekä muiden Hiabin johtoryhmän jäsenten palkitsemisesta ja seuraajasuunnittelusta. Lisäksi toimikunta valmistelee, arvioi ja suosittelee hallitukselle palkitsemispolitiikkaa, palkitsemisraporttia, pitkän ja lyhyen aikavälin kannustinjärjestelmiä sekä suoritusmittareita ja seuraa niiden tuloksia ja tehokkuutta.

Henkilöstö- ja palkitsemisvaliokuntaan kuuluu vähintään kolme jäsentä. Valiokunta kokoontuu tarvittaessa, kuitenkin vähintään kolme kertaa

vuodessa. Valiokunnassa toimivat vuoden 2025 yhtiökokoukseen saakka Ilkka Herlin puheenjohtajana ja Jukka Moisio ja Ritva Sotamaa jäseninä. Yhtiökokouksen jälkeen Jukka Moisio nimitettiin valiokunnan puheenjohtajaksi ja Casimir Lindholm ja Ritva Sotamaa jäseniksi. Valiokunnan jäsenet, lukuun ottamatta Casimir Lindholmia, ovat riippumattomia Yhtiöstä. Toimitusjohtaja, henkilöstöjohtaja sekä palkitsemisesta ja suoriutumisesta vastaava johtaja osallistuivat valiokunnan kokouksiin, paitsi milloin käsiteltävät asiat koskivat heitä.

Henkilöstö- ja palkitsemisvaliokunta kokoontui kuusi kertaa vuonna 2025, ja valiokunnan jäsenten osallistumisprosentti kokouksiin oli 100. Tiedot jäsenten osallistumisesta kokouksiin esitetään alla olevassa taulukossa. Valiokunnan agendalla olivat vuosiohjelman mukaisesti ylimmän johdon arvioinnit ja palkkiot, ylimmän johdon lyhyen ja pitkän tähtäimen kannustinohjelmien suunnittelu ja toteumat sekä osaajakartoituksen seuranta.

Valiokunta valmisti vuoden 2025 yhtiökokoukselle esitetyn Yhtiön toimielinten palkitsemispolitiikan ja palkitsemisraportin. Lisäksi valiokunta valmisti vielä vuoden 2025 yhtiökokoukselle ehdotukset hallituksen jäsenten lukumäärästä, valinnasta ja palkitsemisesta.

Henkilöstö- ja palkitsemisvaliokunnan jäsen	Kokoukset	Osallistuminen kokouksiin %
Jukka Moisio Puheenjohtaja 26.3.2025 alkaen	6/6	100 %
Ilkka Herlin Puheenjohtaja ja jäsen 26.3.2025 saakka	2/2	100 %
Casimir Lindholm Jäsen 1.4.2025 alkaen	4/4	100 %
Ritva Sotamaa	6/6	100 %

Johto

Toimitusjohtaja

Hallitus nimittää Hiabin toimitusjohtajan ja päättää hänen palvelussuhteensa ehdoista, jotka on määritelty kirjallisessa toimitusjohtajasopimuksessa. Toimitusjohtaja vastaa hallituksen asettamien tavoitteiden, suunnitelmien, linjausten ja päämäärien toteuttamisesta yhtiössä. Osakeyhtiölain mukaan toimitusjohtaja vastaa siitä, että yhtiön kirjanpito on lainmukainen ja varainhoito on järjestetty luotettavasti. Hallitus arvioi toimitusjohtajan suoritusta ja hänelle asetettujen tavoitteiden saavuttamista. Scott Phillips, MBA ja B.Sc. (Ind.Tech.), on toiminut Hiabin toimitusjohtajana 1.4.2025 alkaen. Toimitusjohtajan sijaista ei ole nimitetty. Casimir Lindholm, kauppatieteiden maisteri ja MBA, toimi Hiabin toimitusjohtajana 31.3.2025 saakka.

Johtoryhmä

Toimitusjohtajan tukena toimiva Hiabin johtoryhmä vastaa Yhtiön liiketoiminnan kehittamisestä ja operatiivisesta toiminnasta hallituksen ja toimitusjohtajan antamien tavoitteiden mukaisesti. Johtoryhmä myös määrittelee toimintaperiaatteet ja menettelytavat hallituksen antamien suuntaviivojen mukaisesti. Johtoryhmä keskittyy konsernin ja divisioonien strategiaan kysymyksiin. Esityslistalla on säännöllisesti taloudelliseen kehitykseen, hallintoon, henkilöstöasioihin, vastuullisuuteen ja kehitysprojekteihin liittyviä kysymyksiä ja katsauksia.

Johtoryhmän jäsenet raportoivat Hiabin toimitusjohtajalle, joka toimii myös johtoryhmän puheenjohtajana. Johtoryhmässä on kuusi naista ja kuusi miestä, joten sukupuolijakauma on täysin tasapainoinen.

Toimitusjohtajan ja johtoryhmän henkilötiedot on esitetty jäljempänä, ja ajantasaiset CV-tiedot ovat nähtävissä Yhtiön verkkosivuilla. Toimitusjohtajan palkitsemiseen liittyvät tiedot esitetään vuoden 2025 palkitsemisraportissa ja johtoryhmän palkitsemiseen liittyvät tiedot Yhtiön verkkosivuilla.

Johtoryhmän jäsenet 31.12.2025



Scott Phillips
Toimitusjohtaja

Yhdysvaltain kansalainen, mies, s. 1966
MBA, B.Sc (Ind.Tech.)

Osakeomistus 31.12.2025*:
79 122 B-osaketta



Mikko Puolakka
Talous- ja rahoitusjohtaja

Suomen kansalainen, mies, s. 1969
Kauppatieteiden maisteri

Osakeomistus 31.12.2025*:
118 409 B-osaketta



Michaël Bruninx
Johtaja, Services

Belgian kansalainen, mies, s. 1980
MBA, M.Sc. (Industrial engineering)

Osakeomistus 31.12.2025*:
10 282 B-osaketta



Magdalena Wojtowicz Tokarz
Johtaja, Loader Cranes, Light and Medium

Puolan kansalainen, nainen, s. 1980
M.Sc. (Econ), MBA

Osakeomistus 31.12.2025*:
5 976 B-osaketta



Jenny McGeough
Johtaja, Loader Cranes, Heavy and Superheavy

Ison-Britannian kansalainen, nainen, s. 1981
M.Eng. Electronic and Electrical Engineering, PhD
Optoelectronic Engineering, MBA

Osakeomistus 31.12.2025*: -



Hermann Lyyski
Johtaja, Demountables and Defence

Suomen kansalainen, mies, s. 1991
Kauppatieteiden maisteri

Osakeomistus 31.12.2025*:
7 455 B-osaketta



Barry McGrane
Johtaja, Truck Mounted Forklifts

Irlannin kansalainen, mies, s. 1975
B.Eng Mech Engineering

Osakeomistus 31.12.2025*:
5 538 B-osaketta



Martin Saint
Johtaja, Tail Lifts

Ison-Britannian kansalainen, mies, s. 1965
BA

Osakeomistus 31.12.2025*:
1 739 B-osaketta



Kimberly Allan
Johtaja, Business Excellence

Yhdysvaltain kansalainen, nainen, s. 1977
B.Sc. (Finance & Business Administration), COO,
Strategy & Operational Execution (INSEAD)

Osakeomistus 31.12.2025*:-



Ghita Jansson-Kiuru
Henkilöstöjohtaja

Suomen kansalainen, nainen, s. 1967
Kauppatieteiden maisteri

Osakeomistus 31.12.2025*:
5 811 B-osaketta



Birgitte Jespersen Skade
Markkinointi- ja viestintäjohtaja

Tanskan kansalainen, nainen, s. 1973
M.Sc. (International Business), BA (Business
Economics)

Osakeomistus 31.12.2025*:-



Taina Tirkkonen
Lakiasiaintohtaja

Suomen kansalainen, nainen, s. 1975
MBA, oikeustieteen maisteri, hallintotieteiden maisteri

Osakeomistus 31.12.2025*:-

Johtoryhmän jäsenenä vuonna 2025:

Sanna Ahonen, johtaja, liiketoiminnan kehittäminen ja
vastuullisuus, 8.12.2025 saakka

Marcel Boxem, väliaikainen johtaja, Loader Cranes,
Heavy and Superheavy, 31.10.2025 saakka

Casimir Lindholm, toimitusjohtaja, 31.3.2025 saakka

Leif Byström, johtaja, MacGregor, 31.3.2025 saakka

Outi Aaltonen, lakiasiaintohtaja, 31.3.2025 saakka

Mikael Laine, strategiajohtaja, 31.3.2025 saakka

Soili Mäkinen, kestävän liiketoiminnan kehitysjohtaja,
31.3.2025 saakka

Mikko Pelkonen, henkilöstöjohtaja, 31.3.2025 saakka.

Johtoryhmän jäsenten ansioluettelot ovat nähtävillä
kokonaisuudessaan Hiabin verkkosivuilla:
www.hiabgroup.com/fi/sijoittajasuhteet/hallinnointi/johto/.

* Suora ja määräysvalta yhteisöjen omistus.

Taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet

Hiab laatii taloudellisen raportointinsa kansainvälisten tilinpäätösstandardien (IFRS), arvopaperimarkkinalain, Suomen kirjanpitolain ja kirjanpitolautakunnan ohjeiden ja lausuntojen mukaisesti noudattaen samalla Finanssivalvonnan standardeja ja Nasdaq Helsinki Oy:n sääntöjä.

Yhtiön taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet, ohjeet, käytännöt ja vastuualueet on suunniteltu varmentamaan, että Hiabin julkaisemat taloudelliset raportit ovat luotettavia ja että ne on laadittu voimassa olevien lakien, määräysten ja Yhtiön toimintaperiaatteiden mukaan.

Taloudellisen tiedon julkaisemista ja ulkoista viestintää koskevat ohjeet sisältyvät hallituksen hyväksymään yhtiön tiedonanto-ohjesääntöön (Disclosure Policy), joka on saatavilla englanniksi Hiabin intranetissä ja Yhtiön verkkosivuilla. Ohjeen ajantasaisuutta ja noudattamista valvoo sijoittajasuhdetoiminto yhdessä konserniviestinnän kanssa.

Hiabin eettiset toimintaohjeet (Code of Conduct) sisältävät Yhtiötä ohjaavat periaatteet. Kaikkien työntekijöiden odotetaan tutustuvan niihin ja suorittamaan säännöllisesti niihin liittyvät verkkokurssit. Taloudellisten ja muiden väärinkäytösten havaitsemiseksi Hiabilla on ohjeistus ja prosessi väärinkäytösepäilyjen ilmoittamiseen. SpeakUp-ilmoituskanavan kautta voi nimettömästi ilmoittaa epäilemästään väärinkäytöksestä tai toiminnasta, joka voi olla ristiriidassa Yhtiön arvojen tai ohjeiden kanssa. Ulkopuolinen kumppani vastaa ilmoituskanavasta varmistaakseen raportoinnin tehokkuuden, luottamuksellisuuden ja turvallisuuden. Eettisyys ja vaatimustenmukaisuus -toiminto tutkii ja käsittelee luottamuksellisesti kaikki ilmoitukset.

Korjaavat ja kurinpidolliset toimet käsitellään Hiabin johtoryhmän eettisten toimintaohjeiden seurantaryhmässä.

Sisäinen valvonta

Hiabin sisäisen valvonnan tavoitteena on varmistaa, että Yhtiön toiminta on tehokasta ja tuloksellista, että riskienhallinta on riittävää ja asianmukaista ja että taloudellinen ja muu tuotettu informaatio on luotettavaa. Hiabin sisäinen valvonta pohjautuu Yhtiön eettisiin toimintaohjeisiin ja sisäisten kontrollien viitekehykseen, joita taloudellisen raportointiprosessin osalta tukevat ohjesäännöt, muut ohjeistukset sekä vakiintuneet prosessit ja viestintä koko organisaatiossa. Hallituksen hyväksymässä Hiabin sisäistä valvontaa koskevassa ohjesäännössä (Internal Control Policy) määritellään valvonnan periaatteet, menetelmät ja vastuut. Organisaation joka tasolla ja toiminnoissa tapahtuvan valvonnan avulla varmistetaan riskien hallinta Yhtiön tavoitteiden saavuttamiseksi. Valvonnan tavoitteena on havaita, estää ja korjata mahdolliset virheet ja poikkeamat liiketoiminnassa ja talousraportoinnissa. Valvonnasta on vastuussa Yhtiön liiketoiminnasta vastaava organisaatio, ja jokainen työntekijä vastaa omalta osaltaan valvonnan tehokkuudesta.

Kuten kaiken muunkin toiminnan osalta, myös sisäisen valvonnan vastuu on jaettu Hiabissa kolmelle tasolle. Ensisijaisesti sisäisestä valvonnasta on vastuussa linjajohto. Sitä tukevat konsernin tukitoiminnot, jotka laativat koko konsernia koskevat ohjeistukset ja valvovat riskienhallintaa. Kolmannen tason sisäisestä valvonnasta muodostavat sisäinen ja ulkoinen tarkastus, joiden tehtävänä on varmistaa, että kaksi ensimmäistä tasoa toimivat tehokkaasti.

Sisäisen valvonnan tehokkuutta, mukaan lukien taloudelliseen raportointiin ja liiketoimintaan liittyvät kontrollit, valvovat hallituksen ja tarkastus- ja riskienhallintavaliokunnan lisäksi toimitusjohtaja ja konsernin sekä divisioonien johtoryhmät.

Riskienhallinta

Hiabin riskienhallintaa ohjaa hallituksen hyväksymä yritysriskien hallinnan ohjesääntö (Enterprise Risk Management Policy), jossa määritellään riskienhallinnan tavoitteet, periaatteet, prosessi ja vastuut. Riskienhallinnan tulee sisältyä kaikkiin liiketoimintapäätöksiin ja suunnitelmiin. Keskeisenä periaatteena on jatkuva, järjestelmällinen ja ennaltaehkäisevä toiminta riskien tunnistamiseksi, Yhtiön hyväksymän riskitason määrittelemiseksi, riskien arvioimiseksi ja käsittelemiseksi sekä riskien toteutuessa niiden tehokkaaksi hoitamiseksi.

Hallitus määrittelee Hiabin hyväksymän riskitason ja valvoo, että Yhtiössä on asianmukainen riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan organisaatio. Toimitusjohtaja ja johtoryhmä vastaavat riskienhallinnan toimintatavoista, toimeenpanosta sekä valvonnasta. Hiabin riskienhallinta on hajautettu yksiköihin ja konsernin tukitoimintoihin, jotka määrittelevät riskienhallinnan vastuulliset tahot ja vastaavat riskien tunnistamisesta, hallinnasta ja raportoinnista. Riskienhallintatoiminto raportoi toimitusjohtajalle ja johtoryhmälle löydetystä riskeistä sekä neljännesvuosittain hallituksen tarkastus- ja riskienhallintavaliokunnalle riskienhallintaprosessissa tunnistetuista riskeistä ja niiden käsittelystä.

Hiabin yritysriskien hallintaprosessi (ERM) sisältää kattavasti kestävyyyteen liittyviä näkökulmia sisällyttämällä prosessiin ympäristöön, yhteiskuntavastuuseen ja sääntelyyn liittyviä tekijöitä. Rahoitusriskejä, kuten valuutta-, korko-, maksuvalmius- ja jälleenrahoitusriskejä, lotto- ja vastapuoliriskejä sekä toiminnallisia riskejä, hallitaan keskitetysti konsernirahoituksessa, ja niistä raportoidaan säännöllisesti johdolle ja hallituksen tarkastus- ja riskienhallintavaliokunnalle. Hallituksen toimintakertomus sisältää arvion Yhtiön merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä lähiajan riskeistä.

Muut tiedot

Sisäinen tarkastus

Hiabin sisäinen tarkastus on riippumaton ja objektiivinen toiminto, joka tuottaa arviointi-, varmistus- ja konsultointipalveluita ja jonka tavoitteena on tuottaa lisäarvoa Hiabille ja sen liiketoiminnoille. Sisäinen tarkastus on olennainen osa hallinto- ja ohjausjärjestelmää. Se auttaa organisaatiota saavuttamaan tavoitteensa tarjoamalla järjestelmällisen lähestymistavan johtamis- ja hallinto- sekä riskienhallinta- ja valvontaprosessien tuloksellisuuden arviointiin ja parantamiseen. Hallituksen hyväksymässä sisäisen tarkastuksen työjärjestyksessä määritellään toiminnon valtuudet, laajuus ja raportointilinjat

Sisäisen tarkastuksen toiminta perustuu hallituksen tarkastus- ja riskienhallintavaliokunnan hyväksymään tarkastussuunnitelmaan, joka huomioi Yhtiön strategiset painopistealueet, keskeiset projektit ja tunnistetut riskit. Sisäisen tarkastuksen johtaja raportoi säännöllisesti Yhtiön johdolle ja tarkastus- ja riskienhallintavaliokunnalle tehdyistä tarkastuksista ja toimintasuunnitelmista. Sisäinen tarkastus tekee aktiivisesti yhteistyötä ylimmän johdon ja muiden valvontafunktioiden eli riskienhallinnan, sisäisen valvonnan ja eettisyys ja vaatimustenmukaisuus -toiminnon kanssa prosessien ja hallinnon parhaiden käytäntöjen jakamiseksi. Sisäisen tarkastuksen johtajalle ilmoitetaan epäillyistä väärinkäytöksistä, Hiabin ohjeiden ja periaatteiden vastaisesta toiminnasta sekä lakien ja määräysten rikkomisesta, ja tarvittaessa toiminto osallistuu niiden aiheuttamiin tutkimuksiin.

Sisäisen tarkastuksen johtaja raportoi toiminnastaan hallituksen tarkastus- ja riskienhallintavaliokunnalle sekä hallinnollisesti talous- ja rahoitusjohtajalle.

Tilintarkastus

Lakisääteinen tilintarkastus sisältää tilikauden kirjanpidon, tilinpäätöksen ja hallinnon tarkastuksen. Vuosittain annettavan tilintarkastuskertomuksen lisäksi tilintarkastajat raportoivat hallitukselle säännöllisesti tarkastushavainnoistaan ja osallistuvat hallituksen tarkastus- ja riskienhallintavaliokunnan kokouksiin.

Yhtiöjärjestyksen mukaan Yhtiöllä on yksi tilintarkastaja, jonka tulee olla Patentti- ja rekisterihallituksen hyväksymä tilintarkastusyhteisö, ja päävastuullisen tilintarkastajan tulee olla KHT-tilintarkastaja. Lisäksi Yhtiöllä on yksi kestävyysraportoinnin varmentaja, jonka tulee olla Patentti- ja rekisterihallituksen hyväksymä kestävyystarkastusyhteisö, ja päävastuullisen kestävyysraportoinnin varmentajan tulee olla kestävyysraportointitarkastaja. Tilintarkastajan ja kestävyysraportoinnin varmentajan toimikausi on tilikausi.

Hiabin 26.3.2025 kokoontunut varsinainen yhtiökokous valitsi tilintarkastusyhteisö Ernst & Young Oy:n jatkamaan Yhtiön tilintarkastajana. Heikki Ilkka on toiminut Ernst & Youngin määräämänä päävastuullisena tilintarkastajana vuodesta 2021 alkaen. Tilintarkastajan palkkiot maksetaan laskun mukaan. Tilintarkastajalle maksetut palkkiot eri palveluista on kerrottu jäljempänä. Tilintarkastajan palkkiot sisältävät sekä jatkuviin ja lopetettuihin toimintoihin liittyvät palkkiot.

Hiab jatkaa EU:n kestävyysraportointidirektiivin (CSRD) ja sitä koskevan kansallisen lainsäädännön mukaisesti kestävyysraportin laatimista tilikaudelta 2025. Yhtiökokous valitsi 26.3.2025 kestävyysraportoinnin varmentajaksi uudelleen kestävyystarkastusyhteisö Ernst & Young Oy:n. Heikki Ilkka jatkoi Yhtiön päävastuullisena kestävyysraportoinnin varmentajana. Kestävyysraportoinnin varmentajan palkkio maksetaan laskun mukaan.

Tilintarkastajan palkkiot

MEUR	2025	2024
Tilintarkastuspalkkiot	2,2	3,7
Kestävyysraportoinnin varmennus	0,1	0,1
Veroneuvonta	0,0	0,0
Muut palvelut	0,5	1,4

Lähipiiriliiketoimet

Hiabin lähipiiriin kuuluvat tytär-, osakkuus- ja yhteisyritykset. Lähipiiriin luetaan IAS 24:n mukaisesti hallitus, toimitusjohtaja ja muut johtoryhmän jäsenet, näiden läheiset perheenjäsenet sekä yhteisöt, joissa edellä mainitut henkilöt käyttävät välittömästi tai välillisesti määräysvaltaa. Lisäksi lähipiiriin kuuluvat Hiabin huomattavat osakkeenomistajat, jotka omistavat yli 20 prosenttia Yhtiön osakkeista tai kaikkien osakkeiden yhteenlasketusta äänimäärästä. Yhtiö ylläpitää luetteloita lähipiiriin kuuluvista.

Liiketapahtumia osakkuusyhtiöiden ja yhteisyritysten kanssa seurataan ja valvotaan konsernin raportointijärjestelmän avulla. Niistä raportoidaan tilinpäätöksen liitteessä 9.3, ja ne tapahtuivat käyvin markkinahinnoin. Yhtiössä on ohjeistus hallituksen ja johtoryhmän jäsenille sekä Yhtiön huomattaville osakkeenomistajille lähipiiritoimien tunnistamisesta, ja heidät velvoitetaan ilmoittamaan Yhtiölle etukäteen suunnittelemistaan sopimuksista ja oikeustoimista konserniin kuuluvien yhtiöiden kanssa. Lisäksi heitä pyydetään vuosittain vahvistamaan toteutuneet lähipiiritoimet. Hallitus käsittelee lähipiiritoimet, jotka eivät kuulu Yhtiön tavanomaiseen liiketoimintaan tai tehdään poiketen tavanomaisista kaupallisista ehdoista.

Sisäpiirihallinto

Hiab noudattaa Nasdaq Helsinki Oy:n sisäpiiriohjetta, minkä lisäksi Yhtiön hallitus on hyväksynyt pörssin ohjeeseen perustuvan Yhtiön sisäisen sisäpiiriohjeen. Hiab ylläpitää luetteloa Yhtiön johtohenkilöistä ja

heidän lähipiiristään. Yhtiön johtohenkilöitä ovat hallituksen ja johtoryhmän jäsenet. Johtohenkilöiden ja heidän lähipiirinsä tulee ilmoittaa Hiabille ja Finanssivalvonnalle Yhtiön rahoitusvälineillä tekemistään liiketoimista, ja Yhtiö julkistaa ilmoitukset pörssitiedotteilla. Tarvittaessa perustettavaan hankekohtaiseen sisäpiirirekisteriin merkitään ne henkilöt, jotka työ- tai muun sopimuksen perusteella työskentelevät Yhtiölle ja saavat tiettyä hanketta koskevaa sisäpiiritietoa.

Kaupankäynti Hiabin rahoitusvälineillä on kiellettyä henkilön omaan tai kolmannen osapuolen lukuun

a) silloin kun henkilöllä on sisäpiiritietoa

b) johtohenkilöiltä 30 päivän aikana ennen osavuosikatsausten ja tilinpäätöstiedotteiden julkaisemista (suljettu ikkuna) ja

c) henkilöiltä, joilla on pääsy olennaiseen taloustietoon, erityisesti niiltä, jotka valmistelevat Hiabin tilinpäätöstä ja osavuosikatsauksia, 30 päivän aikana ennen osavuosikatsausten ja tilinpäätöstiedotteiden julkaisemista (laajennettu suljettu ikkuna)

d) hankekohtaisilta sisäpiiriläisiltä hankkeen raukeamiseen tai julkistamiseen saakka.

Hiabin lakiasiaainjohtaja on vastuussa sisäpiiriasioiden hallinnosta ja sisäpiirikoulutuksesta. Hiabin lakiasiaainosasto vastaa johtohenkilöiden luettelon ja hankerekistereiden ylläpitämisestä sekä sisäpiiriläisille lähetettävistä heidän sisäpiiriasemaansa ja suljettua ikkunaa koskevista ilmoituksista. Hiabin konserniviestintä vastaa johtohenkilöiden ja heidän lähipiirinsä kaupankäynti-ilmoitusten julkistamisesta.