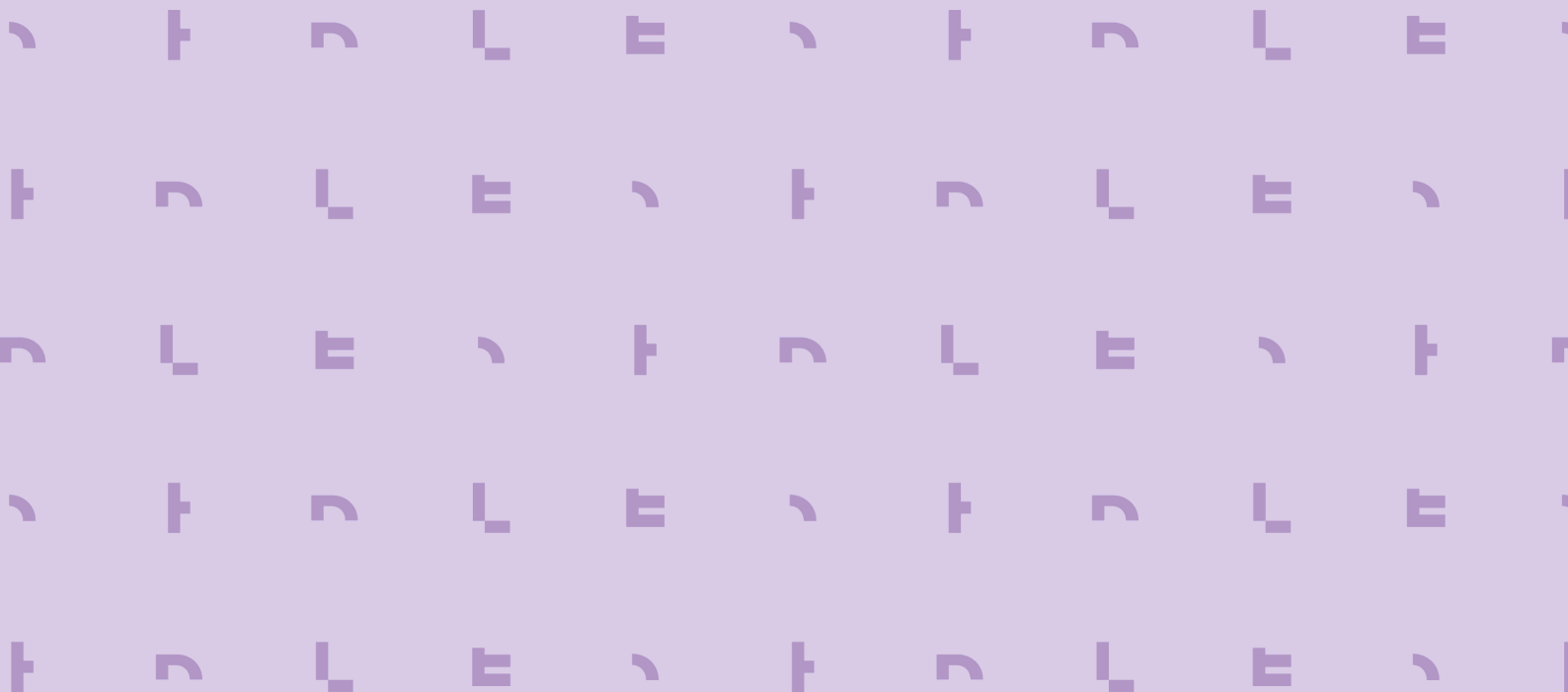




# Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä



# Selvitys Lohde Oyj:n hallinto- ja ohjausjärjestelmästä

Lohde Oyj:n hallinnoinnissa noudatetaan voimassa olevaa lainsäädäntöä, Nasdaq First North Growth Market Finland -markkinapaikan (First North) sääntöjä, yhtiön yhtiöjärjestyksestä sekä yhtiön hallituksen vahvistamia hallinnointiperiaatteita.

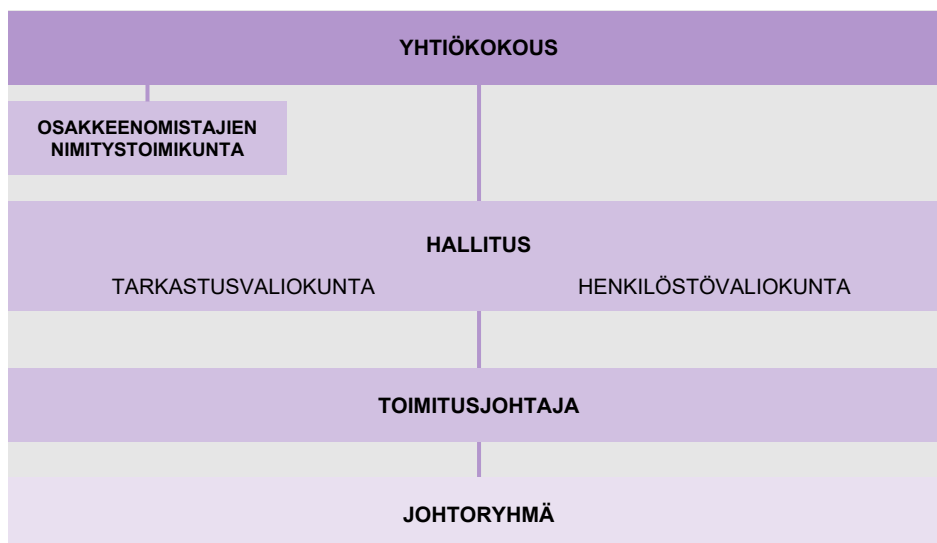
Lohde noudattaa Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n laatimaa Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia 2020 kokonaisuudessaan. Hallinnointikoodi on julkisesti saatavilla Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n sivulla [www.cgfinland.fi](http://www.cgfinland.fi).

Vaikka hallinnointikoodin noudattamista ei edellytetä First North -yhtiöiltä, Lohde haluaa sen suosituksia noudattamalla edistää yhtiön hyvää hallintotapaa ja avoimuutta osakkeenomistajien ja muiden sidosryhmien suuntaan.

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä annetaan yhtiön toimintakertomuksesta erillisenä.

## Loihteen hallinnointirakenne

Yhtiön hallinto on jaettu osakeyhtiölain ja yhtiöjärjestyksen mukaisesti yhtiökokouksen, hallituksen ja toimitusjohtajan kesken. Osakkeenomistajat osallistuvat yhtiön hallintoon ja valvontaan yhtiökokouksissa tehtävien päätösten kautta. Yhtiöjärjestyksen lisäksi hallinnointia säännellään hallinnon työjärjestyksessä, jossa määritellään hallituksen, valiokuntien ja toimitusjohtajan keskeiset tehtävät sekä yhtiön noudattamat kokouskäytännöt.



## Yhtiökokous

Yhtiökokous on Lohde Oyj:n ylin päättävä elin. Yhtiökokouksessa osakkeenomistajat päättävät muun muassa

- tilinpäätöksen vahvistamisesta ja taseen osoittaman voiton käyttämisestä,
- vastuuvapauden antamisesta hallituksen jäsenille sekä toimitusjohtajalle,
- hallituksen jäsenten valinnasta ja palkkioista,
- tilintarkastajan valinnasta ja tilintarkastajan palkkiosta,
- yhtiöjärjestyksen muutoksista
- omien osakkeiden hankinnasta ja luovutuksesta

Varsinainen yhtiökokous pidetään vuosittain yhtiön hallituksen määräämänä ajankohtana kesäkuun loppuun mennessä ja siinä käsitellään osakeyhtiölain ja yhtiöjärjestyksen mukaan varsinaiselle yhtiökokoukselle kuuluvat asiat sekä mahdolliset muut kokouskutsussa mainitut ehdotukset. Ylimääräinen yhtiökokous kutsutaan koolle tarvittaessa.

Osakkeenomistajalla on oikeus osakeyhtiölain mukaisesti saada yhtiökokoukselle kuuluva asia yhtiökokouksen käsiteltäväksi, jos hän vaatii sitä kirjallisesti hallitukselta niin hyvissä ajoin, että asia voidaan sisällyttää kokouskutsuun.

## **Yhtiökokous 2023**

Loihde Oyj:n varsinainen yhtiökokous pidettiin 4.5.2023 Seinäjoella. Kokouksessa oli edustettuna 2 467 547 osaketta eli noin 42 % kaikista osakkeista. Kokouksessa olivat läsnä joko paikalla tai etäyhteydellä hallituksen jäsenet, toimitusjohtaja ja tilintarkastaja.

## **Hallitus**

Hallituksella on yleinen vastuu yhtiön hallinnosta ja yhtiön toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä. Hallitus on vahvistanut kirjallisen hallinnon työjärjestyksen, jossa määritellään hallituksen käsiteltäväksi kuuluvat asiat, kokouskäytännöt ja päätöksentekomenettelyt.

Yhtiön hallitukseen kuuluu yhtiöjärjestyksen mukaan viidestä seitsemään varsinaista jäsentä, jotka yhtiökokous valitsee vuodeksi kerrallaan. Myös hallituksen puheenjohtaja valitaan yhtiökokouksessa, ja varapuheenjohtajan hallitus valitsee keskuudestaan. Ehdotuksen yhtiökokoukselle hallituksen jäsenten lukumäärästä, jäsenistä ja puheenjohtajasta sekä heidän palkitsemisestaan valmistelee osakkeenomistajien nimitystoimikunta. Hallituksen jäsenten enemmistön on oltava riippumattomia yhtiöstä, ja vähintään kahden jäsenen on oltava riippumattomia myös yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista.

Hallitus kokoontuu säännöllisesti puheenjohtajan kutsusta, vähintään kuitenkin kuusi kertaa vuodessa. Hallitus on päätösvaltainen, kun saapuvilla on yli puolet jäsenistä.

Hallitus arvioi säännöllisesti toimintaansa ja työskentelytapojaan tekemällä itsearviointin kerran vuodessa.

## **Hallituksen keskeiset tehtävät**

Työjärjestyksen mukaan hallituksen keskeisiä tehtäviä ovat muun muassa:

- hyväksyä konsernin ja sen liiketoiminta-alueiden pitkän aikavälin tavoitteet ja strategiat
- hyväksyä konsernin ja liiketoiminta-alueiden tilikautta koskevat toiminta-, talous- ja investointisuunnitelmat
- huolehtia siitä, että konsernissa ja sen yhtiöissä tehdään asianmukaisesti tarvittavat lakien edellyttämät ulkoiset tilinpäätökset
- luoda yhtiön toiminnalle tarpeellinen organisaatorakenne
- nimittää ja erottaa toimitusjohtaja, konsernin liiketoiminta-alueiden johtajat ja konsernihallinnon tukitoiminnoista vastaavat johtajat sekä päättää heidän palkkioistaan ja eduistaan
- päättää konsernin kannustepalkkiojärjestelmien yleisistä periaatteista
- hyväksyä konsernin arvot ja seurata niiden toteutumista
- organisoida sisäinen tarkastustoiminta, seurata ulkoista tilintarkastusta ja toteuttaa niistä seuraavia toimenpiteitä yhdessä toimitusjohtajan kanssa
- määritellä yritysostostrategia ja hyväksyä yrityskaupat
- päättää merkittävistä konserniyhtiöiden investoinneista, muista pitkävaikutteisista menoista, omaisuuden luovutuksista sekä rahoitusjärjestelyistä
- päättää merkittävistä toiminnan laajentamisista ja supistamisista
- valmistella yhtiökokouksessa käsiteltävät asiat ja huolehtia niiden täytäntöönpanosta;

## Hallituksen monimuotoisuus

Monimuotoisuus on Loihteen hallituksen valinnassa keskeinen periaate, joka tukee yhtiön liiketoiminnan kehittämistä ja tavoitteiden saavuttamista. Hallituksen jäsenten osaamisen, kokemuksen ja näkemysten monimuotoisuus mahdollistaa avoimen ja innovatiivisen lähestymistavan liiketoiminnan kehittämiseen, tukee asiakasymmärryksen parantamista ja edistää hyvää hallintotapaa.

Hallituksen monimuotoisuuden olennaisia tekijöitä ovat jäsenten toisiaan täydentävä koulutus, osaaminen ja kokemus eri ammattialoilta ja liiketoiminnan johtamisesta eri kehitysvaiheissa sekä hallituksen jäsenten henkilökohtaiset ominaisuudet. Monimuotoisuutta tukevat hallituksen laaja ikärakenne, sukupuolten tasapainoinen edustus sekä jäsenten kokemus kansainvälisestä toimintaympäristöstä ja eri kulttuureista.

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta ottaa monimuotoisuusperiaatteet huomioon hallituksen kokoonpanoa suunnitellessaan. Valinta- ja arviointiprosessiin etsitään molempien sukupuolten edustajia. Yhtiön hallituksen jäseneksi valittavalla on oltava tehtävän edellyttämän pätevyyden lisäksi mahdollisuus käyttää riittävästi aikaa tehtävän hoitamiseen. Hallituskokoonpanon valmistelussa huomioidaan myös pitkän aikavälin tarpeet ja seuraajasuunnittelu.

## Hallituksen jäsenet ja kokoontuminen 2023

Loihteen hallituksen muodostivat vuonna 2023 Timo Kotilainen (puheenjohtaja), Kaj Hagros, Elina Piispanen 4.5.2023 asti, Matti Piri, Stefan Wikman sekä 4.5.2023 alkaen Juha Murtopuro, Anni Ronkainen ja Matti Vikkula. Kaikki jäsenet olivat riippumattomia Loihteesta ja sen merkittävistä osakkeenomistajista.

Hallitus kokoontui vuoden aikana 17 kertaa. Hallituksen työskentelyssä vuonna 2023 painottuivat yhtiön strategian ja strategisen markkina-aseman edelleen kehittäminen, kannattavuuden kohentaminen sekä heikenneeseen markkinakehitykseen liittyvät toimet.

Hallituksen sihteerinä toimi yhtiön general counsel Juri Viitaniemi ja talousjohtaja Pirjo Suhonen.

## Hallituksen jäsenet 2023

Nimi	Syntymävuosi	Koulutus	Päätoimi	Omistus 31.12.2023	Jäsenyys alkanut
<b>Timo Kotilainen (puheenjohtaja)</b>	1959	DI	KASIN Consulting Oy:n osakas, hallitusammattilainen	6 839	2019
<b>Kaj Hagros</b>	1970	DI, MBA	Pääomasijoittaja, Redstone Nordics Oy:n toimitusjohtaja	8 200	2021
<b>Juha Murtopuro<sup>2</sup></b>	1972	KTM	Toimitusjohtaja, Alltime Oy	557	2023
<b>Elina Piispanen<sup>1</sup> (varapuheenjohtaja 4.5.2023 asti)</b>	1963	KTM	Hallitusammattilainen, Fit Advice Oy:n toimitusjohtaja	1 701	2019
<b>Matti Piri</b>	1969	KTM	Accountor Groupin talousjohtaja	1 280	2021
<b>Anni Ronkainen<sup>2</sup></b>	1966	KTM	Hallitusammattilainen	557	2023
<b>Matti Vikkula<sup>2</sup></b>	1960	KTM	CEO, Biokraft	1 000	2023
<b>Stefan Wikman (varapuheenjohtaja 4.5.2023 alkaen)</b>	1956	OTK, varatuomari	Senior Advisor, Stewicon Oy	1 658	2021

<sup>1</sup> Hallituksen jäsen 4.5.2023 asti

<sup>2</sup>Hallituksen jäsen 4.5.2023 alkaen

## Hallituksen valiokunnat

Yhtiön hallituksen vastuulle kuuluvien asioiden valmistelua varten hallituksen alaisuudessa on vuonna 2023 toiminut tarkastusvaliokunta ja henkilöstövaliokunta.

## Tarkastusvaliokunta

Tarkastusvaliokunnan tehtävänä on muun muassa seurata välitilinpäätösten, tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen tilinpäätösraportoinnin prosessia sekä valvoa Lohde-konsernin tilinpäätöksen oikeellisuutta, taloudellista raportointiprosessia sekä lakisäätteistä tilintarkastusta. Valiokunta seuraa Lohde-konsernin sisäisen valvonnan, sisäisen tarkastuksen ja riskienhallintajärjestelmien tehokkuutta sekä valvoo konsernin riskejä ja riskienhallinnan laatua ja kattavuutta. Lisäksi tarkastusvaliokunnan tehtävänä on valmistella hallitukselle tehtäviä esityksiä hyvän hallintotavan (Corporate Governance) kehittämiseen liittyvistä asioista.

Tarkastusvaliokunnan muodostavat hallituksen valitsevat yhtiön johtoon kuulumattomat jäsenet, joiden tulee olla yhtiöstä riippumattomia ja joista ainakin yhden tulee olla riippumaton yhtiön suurista osakkeenomistajista.

Vuonna 2023 tarkastusvaliokuntaan kuuluivat Matti Piri (puheenjohtaja), Stefan Wikman, Timo Kotilainen ja Matti Vikkula. Valiokunta kokoontui vuoden aikana yhteensä kuusi kertaa. Kunkin jäsenen osallistuminen kokouksiin ilmenee jäljempänä olevasta taulukosta. Tarkastusvaliokunnan sihteerinä toimi konsernin talousjohtaja Pirjo Suhonen.

## Henkilöstövaliokunta

Henkilöstövaliokunnan tehtävänä on muun muassa valmistella Lohde-konsernin hallitukselle tehtäviä esityksiä toimitusjohtajan ja muiden Lohde-konsernin johtoryhmään kuuluvien johtajien nimittämisestä ja tarvittaessa heidän seuraajiensa kartoittamisesta. Lisäksi henkilöstövaliokunta valmistelee esitykset henkilöstön ja johtoryhmän jäsenten palkitsemisperiaatteista ja kompensatiosta sekä osakepohjaisista palkitsemisjärjestelmistä. Valiokunta valmistelee Lohde-konsernin toimielinten palkitsemispolitiikan ja palkitsemisraportin.

Henkilöstövaliokunnan muodostavat hallituksen valitsevat jäsenet. Vuonna 2023 henkilöstövaliokuntaan kuuluivat Elina Piispanen (puheenjohtaja) 4.5.2023 asti, Kaj Hagros (puheenjohtaja 4.5.2023 alkaen), Timo Kotilainen 4.5.2023 asti sekä 4.5.2023 alkaen Juha Murtopuro ja Anni Ronkainen. Valiokunta kokoontui vuoden aikana yhteensä kuusi kertaa. Henkilöstövaliokunnan sihteerinä toimi konsernin ihmisistä ja kulttuurista vastaava johtaja Kristiina Aaltonen.

## Osallistuminen kokouksiin

Nimi	Asema	Hallitus	%	Tarkastusvaliokunta	%	Henkilöstövaliokunta	%
<b>Timo Kotilainen</b>	Hallituksen puheenjohtaja	17	100	6	100	3	100
<b>Kaj Hagros</b>	Jäsen, henkilöstövaliokunnan pj. 4.5.2023 alk.	17	100			6	100
<b>Juha Murtopuro<sup>2</sup></b>	Jäsen	12	100			4	100
<b>Elina Piispanen<sup>1</sup></b>	Hallituksen varapj. ja henkilöstövaliokunnan pj. 4.5.2023 asti	4	80			2	100
<b>Matti Piri</b>	Tarkastusvaliokunnan puheenjohtaja	17	100	6	100		
<b>Anni Ronkainen<sup>2</sup></b>	Jäsen	12	100			4	100
<b>Matti Vikkula<sup>2</sup></b>	Jäsen	12	100	4	100		
<b>Stefan Wikman</b>	Jäsen, hallituksen varapj. 4.5.2023 alkaen	17	100	6	100		

<sup>1</sup> Hallituksen jäsen 4.5.2023 asti

<sup>2</sup> Hallituksen jäsen 4.5.2023 alkaen

## **Osakkeenomistajien nimitystoimikunta**

Loihde Oyj:n varsinainen yhtiökokous päätti 6.5.2021 perustaa yhtiölle osakkeenomistajien nimitystoimikunnan valmistelevaan hallituksen jäsenten valintaa ja palkitsemista koskevia ehdotuksia yhtiökokoukselle ja vahvasti nimitystoimikunnalle työjärjestyksen.

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta on yhtiön osakkeenomistajien tai osakkeenomistajien edustajien toimielin, jonka tehtävänä on vuosittain valmistella hallituksen puheenjohtajan ja jäsenten valintaa ja palkitsemista koskevat ehdotukset varsinaiselle yhtiökokoukselle ja tarvittaessa ylimääräiselle yhtiökokoukselle. Toimikunnan päätehtävänä on varmistaa, että hallituksella ja sen jäsenillä on yhtiön tarpeita vastaava riittävä asiantuntemus, osaaminen ja kokemus sekä valmistella tätä varten yhtiökokoukselle perustellut ehdotukset.

Nimitystoimikunnan työjärjestyksen mukaan kahtena ensimmäisenä toimikautena toimikunnan jäsenet nimettiin siten, että Virian pienosakkaat ry -yhdistyksellä oli oikeus nimetä kolme jäsentä, Suomen Teollisuussijoitus Oy:llä ("Tesi") oli oikeus nimetä yksi jäsen, LähiTapiola Keskinäisellä Henkivakuutusyhtiöllä ja LähiTapiola Keskinäisellä Vakuutusyhtiöllä (yhdessä "LähiTapiola") oli oikeus nimetä yhdessä yksi jäsen sekä Katja Aholalla ja Janne Tuomikoskella oli oikeus nimetä yhdessä yksi jäsen. Nimitystoimikunnan kolmannesta toimikaudesta alkaen (syksy 2023) toimikunnan jäsenet nimetään siten, että yhtiön viisi suurinta osakkeenomistajaa ovat kukin oikeutettuja nimeämään yhden jäsenen. Suurimmat osakkeenomistajat määritetään yhtiön osakasluettelon perusteella kunkin vuoden elokuun viimeisen päivän tilanteen mukaisesti. Suurimpia osakkeenomistajia määriteltäessä huomioidaan tässä yhteydessä myös ns. valtakirjaosakkeenomistajat, jotka ovat oikeutettuja edustamaan yhtä tai useampaa muuta yhtiön osakkeenomistajaa yhtiökokouksessa, ja jotka ovat esittäneet yhtiön hallituksen puheenjohtajalle asiaa koskevan kirjallisen pyynnön elokuun loppuun mennessä. Nimitystoimikunnan jäsenten toimikausi päättyy vuosittain toimikunnan uusien jäsenten tultua nimetyksi.

Syyskuussa 2022 osakkeenomistajien nimitystoimikuntaan nimitettiin seuraavat jäsenet

- Tuulia Holkkola, Matti Kulmakorpi ja Christian Wetterstrand Virian pienosakkaat ry:n nimeämänä,
- Jussi Hattula Tesin nimeämänä
- Juha Malm LähiTapiolan nimeämänä ja
- Juha Koivisto Katja Aholan ja Janne Tuomikosken nimeämänä

Nimitystoimikunnan puheenjohtajana toimi Christian Wetterstrand.

Syyskuussa 2023 osakkeenomistajien nimitystoimikuntaan nimitettiin seuraavat jäsenet

- Jussi Hattula Suomen Teollisuussijoitus Oy:n nimeämänä
- Matti Kulmakorpi Tuulia Holkkolan nimeämänä
- Tuulia Holkkola Matti Kulmakorven nimeämänä
- Vesa Puttonen Vesa Puttosen nimeämänä ja
- Petri Tuutti Petri Tuutin nimeämänä

Nimitystoimikunnan puheenjohtajana toimi Vesa Puttonen.

Loihteen hallituksen puheenjohtaja Timo Kotilainen osallistui toimikunnan työskentelyyn asiantuntijana ilman oikeutta osallistua päätöksentekoon. Nimitystoimikunnan sihteerinä toimi konsernin viestintäjohtaja Tiina Nieminen.

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta kokoontui vuoden aikana kuusi kertaa. Jäsenten yhteenlaskettu osallistumisprosentti kokouksiin oli 100.

## **Toimitusjohtaja**

Toimitusjohtajan tehtävänä on hoitaa yhtiön ns. juoksevaa hallintoa lain ja hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Hallitus nimittää ja erottaa toimitusjohtajan, päättää hänen palkastaan, palkkioistaan ja muista toimitusjohtajan ehdoista sekä valvoo hänen toimintaansa. Toimitusjohtaja huolehtii yhtiön kirjanpidon lainmukaisuudesta ja varainhoidon luotettavasta järjestämisestä.

Loihteen toimitusjohtajana on toiminut 1.1.2021 alkaen Samu Konttinen.

## Johtoryhmä

Johtoryhmä avustaa toimitusjohtajaa liiketoiminnan suunnittelussa ja operatiivisessa johtamisessa. Se muun muassa valmisteleo Loihteen strategista suunnittelua ja vuosisuunnittelua, seuraa suunnitelmien toteutumista ja taloudellista raportointia sekä valmisteleo merkittäviä investointeja ja yrityskauppoja. Johtoryhmän keskeisiä tehtäviä ovat myös konsernin sisäisen yhteistoiminnan kehittäminen ja yhteisten kehityshankkeiden edistäminen. Johtoryhmän jäsenet nimittää hallitus. Johtoryhmä kokoontuu säännöllisesti noin kaksi kertaa kuukaudessa. Johtoryhmän tekemistä päätöksistä vastaa toimitusjohtaja. Johtoryhmän jäsenten tehtävänä on toteuttaa päätökset omilla vastuualueillaan.

### Johtoryhmän jäsenet 31.12.2023

Nimi	Syntymä- vuosi	Koulutus	Tehtävä	Omistus 31.12.2023	Jäsenyys alkanut
Samu Konttinen	1973	MBA	Toimitusjohtaja	19 165	2021
Katja Ahola	1976	FM	Kehitysjohtaja	213 331 <sup>1</sup>	2017
Tomi Bergman	1974	KTM	Loihde Advance Oy:n toimitusjohtaja	35 429	2021
Marko Järvinen	1970	DI, eMBA	Loihde Trust Oy:n toimitusjohtaja	8 066	2014
Juha Meronen	1972	VM	Loihde Factor Oy:n toimitusjohtaja	1 529	2021
Pirjo Suhonen	1965	KTM	Talousjohtaja	6 736	2018
Jere Teutari	1972	BBA	Markkinointijohtaja	590	2021
Kristiina Aaltonen	1966	Yo-merkonomi eMBA	Ihmistä ja kulttuurista vastaava johtaja	237	2022
Jarno Mäki	1978	DI	Loihde Clouidon Oy:n toimitusjohtaja	492 <sup>2</sup>	2022

<sup>1</sup> suora omistus 2 755 osaketta, Bellurum Oy:n kautta 210 576 osaketta

<sup>2</sup> Mäki omistaa 31,9 % Roaring Aspen Hill Oy:stä, jolla on 50 000 Loihteen osaketta

## Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Loihde Oy:n hallitus on vahvistanut konsernissa noudatettavat riskienhallinnan, sisäisen valvonnan ja sisäisen tarkastuksen periaatteet.

### Riskienhallinta

Loihteen riskienhallinnan tavoitteena on tukea strategian toteutumista ja tavoitteiden saavuttamista sekä edistää liiketoiminnan jatkuvuutta vähentämällä liiketoiminnan haavoittuvuutta ja suojaamalla liiketoimintakriittisiä toimintoja.

Riskienhallinta on olennainen osa Loihteen liiketoiminnan päivittäistä johtamista. Kunkin konserniyrityksen hallitus huolehtii siitä, että riskienhallinta huomioidaan yrityksen liiketoiminnassa niin strategisella kuin operatiivisella tasolla. Käytännön riskienhallinnan organisointia johtaa strategisella tasolla ja konsernissa konsernin kehitysjohtaja ja operatiivisella tasolla yrityksen riskienhallintavastuuhenkilö. Varsinainen riskienhallinta tehdään yrityksen jokaisen työntekijän ja esimiehen jokapäiväisessä työssä.

Riskejä tunnistetaan ja arvioidaan strategian yhteydessä tehtävän strategiariskien kartoituksen avulla, projektien yhteydessä projektiriskiarviointien avulla sekä vuosittaisen strukturoidun riskikartoituksen yhteydessä. Riskien tunnistuksessa muodostetaan kokonaisvaltainen näkemys konsernin, liiketoiminta-alueen ja yksikön sisäisestä ja ulkoisesta ympäristöstä sekä mahdollisista tapahtumista, jotka voivat vaikuttaa tavoitteiden saavuttamiseen.

Vuosittaisessa riskiarvioinnissa riskejä arvioidaan niiden toteutumisen todennäköisyyden ja vaikuttavuuden perusteella.

Tavoitteiden saavuttamisen kannalta erityisen merkittäväksi nähdyt riskit määritellään avainriskeiksi, jotka Loihteen hallitus tarkastelee ja hyväksyy vuosittain ja joihin riskienhallinnan resurssit ja toimenpiteet

ensisijaisesti kohdistetaan. Avainriskeille nimetään riskin omistaja, joka suunnittelee ja organisoii riskin hallitsemiseen riittävät toimet ja vastaa niiden toteuttamisesta sekä raportoinnista.

## **Merkittävimmät riskit**

Loihde-konsernin toimintaan vaikuttavia merkittävimpiä riskejä ja epävarmuustekijöitä on kuvattu yhtiön tilinpäätöstiedotteessa ja toimintakertomuksessa.

## **Sisäinen valvonta**

Sisäinen valvonta on osa Loihteen riskienhallintajärjestelmää. Sen tehtävänä on varmistaa riittävällä tavalla prosessien oikeellisuus ja hallita riskejä, jotka voivat vaikuttaa kielteisesti taloudellisen raportoinnin oikeellisuuteen tai liiketoiminnan toimivuuteen ja tehokkuuteen tai jotka voivat liittyä ulkoisten lakien ja sisäisten toimintaperiaatteiden ja ohjeiden noudattamiseen.

Sisäisen valvonnan menettelyt sisältävät muun muassa politiikat ja ohjeet, riskien tunnistamisen ja niihin liittyvät kontrollitoimenpiteet riskien vähentämiseksi sekä kontrollien toimivuuden varmistamisen.

Konsernin sisäisen valvonnan ylin vastuu on Loihde Oyj:n toimitusjohtajalla ja liiketoiminta-/yhtiötasolla liiketoimintajohtajalla tai yhtiön toimitusjohtajalla. He vastaavat siitä, että on olemassa riittävät sisäisen valvonnan menettelyt riskien hallitsemiseksi ja epäsuotuisten tapahtumien estämiseksi. Operatiivisella johdolla on vastuu riskeistä ja niihin liittyvistä kontroleista sekä kontroleihin liittyvien korjaavien toimenpiteiden toteuttamisesta.

Johto edellä mainittuine vastuineen ja koko henkilöstö muodostavat sisäisen valvonnan ns. ensimmäisen puolustuslinjan. Toisena puolustuslinjana toimii konsernin ja tytäryhtiöiden talousorganisaatio. Sisäinen tarkastus, tilintarkastajat ja valvontaviranomaiset toimivat itsenäisesti riippumattomina organisaatioina muodostaen kolmannen puolustuslinjan.

Tarkastusvaliokunta valvoo hallituksen valtuuttamana sisäisen valvonnan sekä sisäisen tarkastuksen kehittämistä ja toteuttamista. Talousjohtaja raportoi tarkastusvaliokunnalle vähintään vuosittain sisäisen valvonnan toteuttamisesta ja sisäisten tarkastusten tuloksista.

## **Sisäinen tarkastus**

Sisäinen tarkastus on toiminto, jonka tarkoitus on verifioida johtamis- ja valvontaympäristön toteutumista sekä suosittaa suorittamiensa tarkastusten perusteella valvontaympäristön kehittämistä. Loihdeella ei ole erillistä sisäisen tarkastuksen funktiota. Hallitus arvioi sisäisen tarkastuksen tarvetta vuosittain ja päättää arvion perusteella vaadittavista sisäisen tarkastuksen tehtävistä ja niiden organisoinnista. Hallitus voi halutessaan hyödyntää ulkoista apua sen toteutuksessa.

## **Sisäpiirihallinto**

Loihde noudattaa sisäpiiritietoa koskevissa asioissa sovellettavaa lainsäädäntöä, kuten Markkinoiden väärinkäyttöasetuksen mukaisia vaatimuksia ja Nasdaq Helsinki Oy:n sisäpiiriohjetta. Lisäksi yhtiö on laatinut oman sisäpiiriohjeen, jossa määritellään toimintaohjeet ja säännöt sisäpiiriasioiden hallinnosta, sisäpiiritiedon julkistamisesta, sisäpiiriluellisten ylläpidosta ja johtohenkilöiden liiketoimista.

Loihde pitää yllä hankekohtaista ei-julkista sisäpiiriluettoa sellaisista hankkeista, jotka ovat sisäpiiritietoa. Luetteloon merkitään kaikki henkilöt, joilla on pääsy hanke- tai tapahtumakohtaiseen sisäpiiritietoon. Sisäpiiriluettoon kuuluvat henkilöt eivät saa käydä kauppaa eivätkä suositella kaupankäyntiä yhtiön rahoitusvälineillä kyseisen projektin aikana. Sisäpiiriluettoon merkitylle henkilölle ilmoitetaan kirjallisesti tämän kuulumisesta sisäpiiriluettoon ja tästä johtuvista velvoitteista sekä sisäpiirikauppoihin ja sisäpiiritiedon laittomaan ilmaisemiseen sovellettavista seuraamuksista.

Loihteen johtohenkilöiden tulee ajoittaa kaupankäyntinsä yhtiön rahoitusvälineillä siten, ettei se heikennä arvopaperimarkkinoiden yleistä luottamusta. Johtohenkilöillä tarkoitetaan Loihteen hallituksen ja johtoryhmän jäseniä. Johtohenkilöt eivät saa käydä kauppaa tilinpäätöstiedotteen, liiketoimintakatsauksen tai puolivuositiedon julkistamista edeltävän 30 päivän suljetun ikkunan aikana eikä julkistuspäivänä. Kaupankäyntirajoituksen piiriin kuuluvat myös henkilöt, jotka osallistuvat tulosraporttien valmisteluun tai saavat tietoa niiden tulevasta sisällöstä ennen tiedottamista.



Markkinoiden väärinkäyttöasetuksen perustella Lohde Oyj:n johtohenkilöiden ja heidän lähipiirinsä on ilmoitettava yhtiön rahoitusvälineillä omaan lukuunsa tehdyt liiketoimet sekä yhtiölle että Finanssivalvonnalle viipymättä ja viimeistään kolmen työpäivän kuluessa liiketoimesta. Yhtiön on puolestaan julkistettava kyseiset liiketoimet yhtiötiedotteina viipymättä ja viimeistään kahden työpäivän kuluessa ilmoituksen vastaanottamisesta.

Sisäpiiriasioiden koordinoinnista ja valvonnasta vastaa Loihteen general counsel.

## **Lähipiiriliiketoimet**

Loihde arvioi ja seuraa IAS24-standardin mukaisesti määritellyn lähipiirinsä kanssa tehtäviä liiketoimia. Yhtiön lähipiirin muodostavat sen tytäryhtiöiden lisäksi hallitus, toimitusjohtaja ja konsernijohtoryhmä, näiden perheenjäsenet sekä mainittujen henkilöiden määräysvallassa olevat oikeushenkilöt. Loihde ylläpitää luetteloa yhtiön lähipiiriin kuuluvista tahoista sekä seuraa, käsittelee ja arvioi säännöllisesti lähipiirinsä kanssa tehtäviä liiketoimia hallituksen hyväksymien periaatteiden ja sääntelyn mukaisesti.

Yhtiön taloushallinto seuraa ja valvoo lähipiiriliiketoimia osana yhtiön normaaleja raportointi- ja valvontakäytäntöjä ja raportoi lähipiiriliiketoimista tarkastusvaliokunnalle säännöllisesti. Yhtiön hallitus päättää lähipiiritoimista, jotka eivät ole yhtiön tavanomaista liiketoimintaa tai joita ei toteuteta tavanomaisin kaupallisin ehdoin. Yhtiön hallituksen ja johtoryhmän jäsenet sekä heidän lähipiiriinsä kuuluvat henkilöt ja tahot ovat velvollisia ilmoittamaan mahdollisista lähipiiritoimista yhtiölle. Lähipiiritapahtumat, jotka on tehty normaaleista kaupallisista ehdoista poikkeavin ehdoin, raportoidaan tilinpäätöksen liitetiedoissa.

## **Tilintarkastus**

Loihteen tilintarkastajan on oltava tilintarkastusyhteisö, jonka päävastuullisen tilintarkastajan tulee olla KHT-tilintarkastaja.

Yhtiökokous valitsee tilintarkastajan hallituksen ehdotuksen pohjalta. Hallituksen tarkastusvaliokunta valmistelee tilintarkastajan valintaa koskevan päätösehdotuksen. Tilintarkastajan toimikausi päättyy valintaa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

Tilintarkastajan tehtävänä on tarkastaa yhtiön tilikauden kirjanpito, tilinpäätös ja hallinto. Emoyhtiön tilintarkastajan on myös tarkastettava konsernitilinpäätös. Tilintarkastaja raportoi säännöllisesti hallitukselle ja sen tarkastusvaliokunnalle sekä antaa yhtiön osakkeenomistajille tilintarkastuskertomuksen siten kuin laissa edellytetään.

Yhtiön tilintarkastajana toimii tilintarkastusyhteisö Ernst & Young Oy päävastuullisena tilintarkastajanaan KHT Maria Onniselkä.

Yhtiökokouksen päätöksen mukaisesti tilintarkastajalle maksetaan palkkiota yhtiön hyväksymän laskun mukaan. Tilintarkastajalle maksettiin vuonna 2023 palkkioita yhteensä 312 tuhatta euroa, josta 100 tuhatta euroa maksettiin tilintarkastukseen liittymättömistä palveluista.

## **Hyväksytty neuvonantaja**

First Northin sääntöjen mukaisena hyväksyttynä neuvonantajana Loihteelle toimii Aktia Alexander Corporate Finance Oy.

# LOIHDE

IHMISET  
EDELLÄ JO  
VUODESTA  
1882.

