

Gemeinsamer Bericht

des Vorstands der BASF SE

und

der Geschäftsführung der BASF Coatings GmbH

gemäß §§ 295 Absatz 1 Satz 1, 293 a Aktiengesetz

über die Änderung des

Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrags vom 08.03.2002

I. Bestehender Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag

Zwischen der BASF SE mit dem Sitz in Ludwigshafen am Rhein, eingetragen im Handelsregister des Amtsgerichts Ludwigshafen am Rhein unter HRB 6000 als herrschender Gesellschaft und der BASF Coatings GmbH mit dem Sitz in Münster, eingetragen im Handelsregister des Amtsgerichts Münster unter der HRB 5144 (nachfolgend „BCD“ genannt) als abhängiger Gesellschaft besteht der Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag vom 08.03.2002 (nachfolgend „Vertrag“ genannt). Der Vertrag ist am 31.07.2002 im Handelsregister der BCD eingetragen worden.

Der Vertrag wurde ursprünglich zwischen der BASF Aktiengesellschaft und der BASF Coatings Aktiengesellschaft abgeschlossen.

Die BASF Aktiengesellschaft ist mit Beschluss der Hauptversammlung vom 26.04.2007 gemäß Art. 2 Abs. 4, 37 und 15 SE-Verordnung (EG) Nr. 2157/2001 i.V.m. §§ 190 ff. Umwandlungsgesetz in die Rechtsform der Europäischen Aktiengesellschaft (Societas Europaea, SE) umgewandelt worden. Der Formwechsel ist mit seiner Eintragung im Handelsregister des Amtsgerichts Ludwigshafen am Rhein, HRB 6000, am 14.01.2008 wirksam geworden.

Die BASF Coatings Aktiengesellschaft ist mit Beschluss der Hauptversammlung vom 22.01.2010 gemäß §§ 190 ff. UmwG in die Rechtsform einer Gesellschaft mit beschränkter Haftung umgewandelt worden. Der Formwechsel ist mit seiner Eintragung im Handelsregister des Amtsgerichts Münster, HRB 5144, am 01.03.2010 wirksam geworden.

Danach besteht der Vertrag jetzt zwischen der BASF SE und der BCD.

Mit dem Vertrag unterstellt sich die BCD der Leitung der BASF SE. BASF SE ist berechtigt, der Geschäftsführung der BCD hinsichtlich der Leitung der Gesellschaft Weisungen zu erteilen. Darüber hinaus ist die BCD während der Laufzeit des Vertrags verpflichtet, ihren ganzen Gewinn in den Grenzen von § 301 Aktiengesetz an die BASF SE abzuführen. Im Gegenzug ist die BASF SE verpflichtet, die während der Vertragsdauer entstehenden Verluste (sonst entstehender Jahresfehlbetrag) von BCD auszugleichen.

Wesentlicher Grund für den Abschluss des Vertrags war die Begründung einer steuerlichen Organschaft gemäß §§ 14 ff. Körperschaftsteuergesetz. Die Organschaft bewirkt eine zusammengefasste Ertragsbesteuerung von BCD als Organgesellschaft und BASF SE als

Organträger. Hierdurch wird vermieden, dass 5 % der von BCD an BASF SE ausgeschütteten Dividenden bei BASF SE als nicht abziehbare Betriebsausgaben der Besteuerung unterliegen. Außerdem ergeben sich Vorteile bei der Ermittlung der abziehbaren Zinsaufwendungen (sog. „Zinsschranke“) sowie bei der Ermittlung der Bemessungsgrundlage für die Gewerbesteuer (Hinzurechnung von Finanzierungsanteilen).

II. Vertragsparteien

1. BASF SE

Die BASF SE ist eine börsennotierte Europäische Aktiengesellschaft mit dem Sitz in Ludwigshafen am Rhein, eingetragen im Handelsregister des Amtsgerichts Ludwigshafen am Rhein unter HRB 6000. Als Muttergesellschaft der BASF Gruppe hält sie unmittelbar oder mittelbar die Anteile der zur BASF Gruppe gehörenden Gesellschaften und ist zugleich deren größte operative Gesellschaft. Im Geschäftsjahr 2013 erwirtschaftete die BASF Gruppe einen konsolidierten Umsatz von rund 74 Mrd. Euro und ein Ergebnis nach Steuern von rund 5,17 Mrd. Euro. Der Umsatz der BASF SE betrug im Geschäftsjahr 2013 rund 23,5 Mrd. Euro, das Ergebnis nach Steuern rund 2,8 Mrd. Euro. Satzungsgemäßer Gegenstand des Unternehmens der BASF SE ist die unmittelbare oder mittelbare Betätigung auf den Gebieten

- der Chemie und verwandter Bereiche,
- der Landwirtschaft und Ernährung,
- der Gewinnung und der Erzeugung von und des Handels mit Erdöl, Erdgas, Mineralölprodukten und Energien,
- der Entwicklung und der Herstellung von und des Handels mit Produkten und der Erbringung von Dienstleistungen im Bereich der Umwelttechnologie

sowie die Vornahme aller sonstigen Geschäfte, die mit der Betätigung auf den genannten Gebieten zusammenhängen oder geeignet sind, diese zu fördern.

2. BASF Coatings GmbH

Die BCD mit dem Sitz in Münster ist im Handelsregister des Amtsgerichts Münster unter der HRB 5144 eingetragen. Alleinige Gesellschafter der BCD sind die BASF SE und die BASF Handels- und Exportgesellschaft mbH. Gesellschaftsvertraglicher Gegenstand der BCD ist die Entwicklung, Herstellung, Verarbeitung und der Vertrieb von Erzeugnissen der Chemie-Industrie, speziell von Erzeugnissen zur Oberflächenbeschichtung, -veredelung und -behandlung, der dazu erforderlichen Vorprodukte, Apparate, Maschinen und technischen Verfahren und Dienstleistungen sowie die Entwicklung, der Erwerb und die Verwertung gewerblicher Schutzrechte und Verfahren. Die Gesellschaft ist zu allen Geschäften und Maßnahmen berechtigt, die der Erreichung des Gesellschaftszwecks dienen, insbesondere auch zur Errichtung von Tochtergesellschaften und Zweigniederlassungen sowie zur Beteiligung an anderen Unternehmen im In- und Ausland. Die BCD hat im Geschäftsjahr 2013 bei einer Bilanzsumme von 515.614.000 Euro einen Gewinn in Höhe von 76.748.000 Euro an die BASF SE abgeführt. Der Jahresabschluss der BCD ist in den Konzernabschluss der BASF SE einbezogen.

VI. Sonstiges

Zur Wirksamkeit des Änderungsvertrags sind die Zustimmungen der Hauptversammlung der BASF SE und der Gesellschafterversammlung der BCD erforderlich. Vorstand und Aufsichtsrat der BASF SE werden daher der für den 02.05.2014 terminierten Hauptversammlung vorschlagen, dem Änderungsvertrag zuzustimmen. Die Gesellschafterversammlung der BCD hat dem Änderungsvertrag am 19.12.2013 durch notariell beurkundeten Gesellschafterbeschluss zugestimmt.

Die Änderung des Vertrags betrifft ausschließlich die Anpassung der Bestimmung über den Verlustausgleich an die neue gesetzliche Regelung des § 17 Satz 2 Nr. 2 des Körperschaftsteuergesetzes. Bei der Änderung handelt es sich daher nicht um einen Neuabschluss oder Neufassung des Vertrags, da dieser nur punktuell geändert wird.

Ludwigshafen, den 25.02.2014

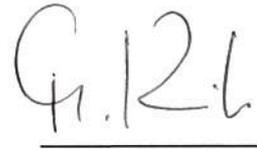
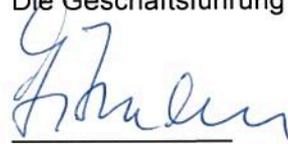
Münster, den 25.02.2014

BASF SE

BASF Coatings GmbH

Der Vorstand

Die Geschäftsführung



Bock

Bruder Müller

Hartmann

Kamieth



Engel

Heinz



Kreimeyer

Schwager



Smith

Suckale