

UNTESTIERTE TABELLEN ZU KONZERNZAHLEN DER AMPRION
GMBH (IFRS)
1. HALBJAHR 2022

2022

Liebe Leserinnen und Leser,

wir erreichen einen weiteren Meilenstein auf unserem Weg zu einem etablierten, zuverlässigen und innovativen Emittenten am internationalen Kapitalmarkt. Erstmals präsentieren wir Ihnen unseren finanziellen Leistungsnachweis für die Amprion-Gruppe als Ganzes bei gleichzeitiger Umstellung auf die international etablierten International Financial Reporting Standards (IFRS). Diese Konzernzahlen bildet den Ausgangspunkt unserer künftigen konzernweiten Regelberichterstattung. Damit orientieren wir uns an den Gepflogenheiten des internationalen Kapitalmarkts. So wird Amprion für Kapitalgeber transparenter und damit auch attraktiver.

Mit der Umstellung unserer Rechnungslegung auf IFRS, die wir in den vergangenen Monaten in hervorragender bereichsübergreifender Zusammenarbeit erfolgreich abgeschlossen haben, werden wir den Fokus unserer Finanzberichterstattung zusätzlich auf international gängige Leistungskennziffern (Key Performance Indicators, KPIs) legen. Hierdurch möchten wir einen zusätzlichen Beitrag zu mehr Transparenz leisten und insoweit dazu beitragen, unsere Präsenz am Kapitalmarkt als verlässlicher und vertrauensvoller Partner weiter zu stärken.

Zu den vier im Mittelpunkt stehenden KPIs zählen unter anderem das Ergebnis vor Steuern, Zinsen und Abschreibungen („EBITDA“) sowie das Konzernergebnis nach Steuern („Net Income“). Beide Kennziffern werden wir um den Einfluss des Regulierungskontos bereinigen, um eine bessere internationale Vergleichbarkeit zu erzielen. Auf dem Regulierungskonto werden insbesondere regelmäßig realisierte Abweichungen zwischen den tatsächlich erzielten Erlösen und der festgelegten Erlösobergrenze gemäß Handelsgesetzbuch (HGB) erfasst – nach IFRS ist die Erfassung aber nicht abbildbar. Diese Abweichungen lassen sich erst ex-post am Jahresende ermitteln und werden daraufhin auf dem Regulierungskonto geparkt. Der entsprechende Saldo des letzten abgeschlossenen Kalenderjahres wird anschließend

annuitätisch auf die Erlösobergrenzen der folgenden drei Jahre verteilt und ausgeglichen. Durch diesen Glättungsmechanismus sollen starke periodische Schwankungen der Netzentgelte vermieden und deren Planbarkeit erhöht werden.

Die auf dem Regulierungskonto erfassten regulatorischen Ansprüche und Verpflichtungen dürfen nach IFRS bislang nicht als solche bilanziert werden. Dies zieht im IFRS-Abschluss periodische Ergebnisverzerrungen und eine wirtschaftlich unbegründete Umsatz- und Ergebnisvolatilität nach sich. Um ein ökonomisch reelles und sachgerechtes Bild der zentralen Ergebnisgrößen und Finanzkennzahlen zu erhalten, stellen wir im Rahmen unserer Kapitalmarktkommunikation auf ein um die Effekte aus dem Regulierungskonto bereinigtes EBITDA sowie auf ein bereinigtes Konzernergebnis ab.

Darüber hinaus möchten wir die dynamische Entwicklung unserer operativen Finanzkraft transparenter und vergleichbarer machen. Daher werden wir künftig kontinuierlich über die in der Branche und am internationalen Kapitalmarkt etablierte Cash Flow-orientierte Kennzahl „Funds From Operations“ (FFO) berichten. Auch hier werden einzelne Bereinigungen durchgeführt, um ein bei wirtschaftlicher Betrachtung möglichst zutreffendes Bild über die Finanzkraft der Amprion-Gruppe zu vermitteln.

Die Entwicklung der adjustierten IFRS-Kennzahlen für das Jahr 2021 reflektiert auch die positive Entwicklung nach deutscher HGB-Rechnungslegung.

| Untestiert, gerundet, in Millionen Euro, IFRS | H1 2022 | H1 2021 | Veränderung in % |
|---|---------|---------|------------------|
| <i>Adjusted EBITDA</i> | 501,7 | 412,0 | 21,8 |
| <i>Adjusted Net Income</i> | 188,8 | 117,1 | 61,3 |
| <i>Adjusted FFO</i> | 293,8 | 286,6 | 2,5 |

Als Unternehmen, das durch den Netzausbau den Weg zu einem klimaneutralen Energiesystem bereitet, ist das klare Bekenntnis zur Nachhaltigkeit und zu den Nachhaltigkeitszielen der Europäischen Union selbstverständlich.

Daher haben wir in den vergangenen Monaten unser „Green Finance Framework“ erstellt, ein Regelwerk für Finanzinstrumente, die auf Nachhaltigkeit ausgerichtet sind. Hiervon ausgehend werden wir das für den strategischen Unternehmenserfolg unerlässliche Thema des nachhaltigen Wirtschaftens auch in der Finanzierung der Amprion verankern. Entsprechend planen wir, in Zukunft auch grüne Anleihen zu begeben.

Ich danke Ihnen für Ihr Vertrauen in den vergangenen Monaten und freue mich auf die weitere Unterstützung und den zukünftigen Austausch mit Ihnen!

Ihr

Peter Rüth

1. Konsolidierte Gewinn- und Verlustrechnung und Gesamtergebnisrechnung für H1 2022

| Untestiert, gerundet, in Millionen Euro, IFRS | H1 2022 | H1 2021 | Veränderung in % |
|--|----------------|----------------|------------------|
| Umsatzerlöse | 1.548,4 | 1.112,8 | 39,1 |
| Veränderung des Bestands an unfertigen Leistungen | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Andere aktivierte Eigenleistungen | 45,7 | 45,9 | -0,4 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 3,8 | 2,7 | 40,7 |
| Materialaufwand | -1.066,7 | -672,8 | 58,5 |
| Personalaufwand | -135,5 | -127,7 | 6,1 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | -56,3 | -51,2 | 10,0 |
| EBITDA | 339,4 | 309,8 | 9,6 |
| Abschreibungen | -211,5 | -235,9 | 10,3 |
| Ergebnis der betrieblichen Tätigkeit (EBIT) | 127,9 | 73,9 | 73,1 |
| Finanzergebnis | -8,4 | -3,2 | 162,5 |
| <i>davon Finanzerträge</i> | 0,1 | 0,1 | 0,0 |
| <i>davon Finanzaufwendungen</i> | -8,5 | -3,3 | 157,6 |
| Ergebnis vor Steuern (EBT) | 119,4 | 70,7 | 68,9 |
| Ertragsteuern | -41,0 | -23,1 | 77,5 |
| Konzernüberschuss | 78,4 | 47,6 | 64,7 |

| Untestiert, gerundet, Beträge nach Steuern, in Millionen Euro, IFRS | H1 2022 | H1 2021 | Veränderung abs. |
|---|--------------|--------------|------------------|
| Konzernüberschuss | 78,4 | 47,6 | 30,9 |
| Neubewertung leistungsorientierter Pensionszusagen und ähnlicher Verpflichtungen | 141,3 | -34,4 | 175,7 |
| Summe der direkt im Eigenkapital erfassten Aufwendungen und Erträge (Sonstiges Ergebnis) | 141,3 | -34,4 | 175,7 |
| <i>davon Summe der direkt im Eigenkapital erfassten Aufwendungen und Erträge ohne künftige Umgliederung in den Konzern-Gewinn oder -Verlust</i> | 141,3 | -34,4 | 175,7 |
| <i>davon Summe der direkt im Eigenkapital erfassten Aufwendungen und Erträge mit künftige Umgliederung in den Konzern-Gewinn oder -Verlust</i> | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Konzern-Gesamtergebnis | 219,7 | 13,1 | 206,6 |

2. Konsolidierte Kapitalflussrechnung für H1 2022

Untestiert, gerundet, in Millionen Euro, IFRS

| | H1 2022 | H1 2021 | Veränderung abs. |
|---|----------------|----------------|------------------|
| EBIT (gemäß Gewinn- und Verlustrechnung) | 127,9 | 73,9 | 54,0 |
| Abschreibungen | 211,5 | 235,9 | -24,4 |
| Veränderungen der Rückstellungen | 29,7 | 19,0 | 10,7 |
| Ergebnis aus Veräußerungen des Anlagevermögens | -0,7 | -0,2 | -0,5 |
| Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge | -2,9 | -0,5 | -2,4 |
| Veränderung der Vermögenswerte und Verbindlichkeiten aus operativer Geschäftstätigkeit | | | |
| Vorräte | -0,6 | 0,7 | -1,3 |
| Saldo aus Forderungen und Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 1.524,7 | 3.127,1 | -1.602,4 |
| Saldo aus sonstigen Vermögenswerten und Schulden | 44,8 | -17,0 | 61,8 |
| Gezahlte Ertragsteuern | -15,7 | 0,4 | -16,1 |
| Operativer Cashflow (1) | 1.918,7 | 3.439,5 | -1.520,8 |
| davon Netz-Geschäft | 100,7 | 464,5 | -363,8 |
| davon EEG-Geschäft | 1.818,0 | 2.975,0 | -1.157,0 |
| Investitionen in immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen | -317,1 | -404,8 | 87,7 |
| Verkäufe von immateriellen Vermögenswerten und Sachanlagen | 10,5 | 9,2 | 1,3 |
| Investitionen in sonstige finanzielle Vermögenswerte | 0,0 | 0,1 | -0,1 |
| Erhaltene Zinsen | 0,2 | 0,1 | 0,1 |
| Erhaltene Dividenden | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Einzahlungen/Auszahlungen Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition | 1.050,0 | 0,0 | 1.050,0 |
| Cashflow aus Investitionstätigkeit (2) | 743,7 | -395,4 | 1.139,1 |
| davon Netz-Geschäft | -306,3 | -395,4 | 89,1 |
| davon EEG-Geschäft | 1.050,0 | 0,0 | 1.050,0 |

Fortführung auf der nächsten Seite

Untestiert, gerundet, in Millionen Euro, IFRS

| | H1 2022 | H1 2021 | Veränderung abs. |
|--|----------------|-----------------|------------------|
| Gezahlte Zinsen | -19,4 | -16,9 | -2,5 |
| Gezahlte Dividenden | -130,0 | -123,2 | -6,8 |
| Aufnahme von finanziellen Verbindlichkeiten | 431,0 | 371,0 | 60,0 |
| Tilgung von Leasingverbindlichkeiten | -89,2 | -120,6 | 31,4 |
| Tilgung von übrigen finanziellen Verbindlichkeiten | -430,1 | -185,1 | -245,0 |
| Einzahlungen/Auszahlungen Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition | 430,4 | -1.308,3 | 1.738,7 |
| Cashflow aus Finanzierungstätigkeit (3) | 192,7 | -1.383,1 | 1.575,8 |
| <i>davon Netz-Geschäft</i> | <i>205,1</i> | <i>32,0</i> | <i>173,1</i> |
| <i>davon EEG-Geschäft (Ein- und Auszahlungen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition und geleistete Zinszahlungen)</i> | <i>-12,5</i> | <i>-1.415,1</i> | <i>1.402,6</i> |
| Zahlungswirksame Veränderung der Flüssigen Mittel (1+2+3) | 2.855,1 | 1.661,0 | 1.194,1 |
| Liquide Mittel am Anfang der Periode | 2.121,5 | 0,0 | 2.121,5 |
| Liquide Mittel am Ende der Periode | 4.976,5 | 1.661,0 | 3.315,5 |
| <i>davon Netz-Geschäft</i> | <i>0,0</i> | <i>101,1</i> | <i>-101,1</i> |
| <i>davon EEG-Geschäft</i> | <i>4.976,5</i> | <i>1.559,9</i> | <i>3.416,6</i> |

3. Konsolidierte Bilanz zum 30. Juni 2022

AKTIVA

Untestiert, gerundet, in Millionen Euro, IFRS

| | 30. Juni 2022 | 30. Juni 2021 | Veränderung abs. |
|---|-----------------|----------------|------------------|
| Langfristige Vermögenswerte | | | |
| Sachanlagen | 6.718,7 | 5.852,6 | 866,1 |
| Nutzungsrechte | 100,1 | 289,6 | -189,5 |
| Immaterielle Vermögenswerte | 36,2 | 27,6 | 8,6 |
| Finanzanlagen | 5,3 | 5,3 | 0,0 |
| Aktive latente Steuern | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Summe langfristige Vermögenswerte | 6.860,2 | 6.175,2 | 685,0 |
| Kurzfristige Vermögenswerte | | | |
| Vorräte | 58,7 | 68,5 | -9,8 |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie sonstige Forderungen | 1.323,0 | 1.401,6 | -78,6 |
| Sonstige finanzielle Vermögenswerte | 415,1 | 16,6 | 398,5 |
| Ertragsteueransprüche | 54,5 | 34,2 | 20,3 |
| Übrige nicht-finanzielle Vermögenswerte | 115,2 | 2,6 | 112,6 |
| Liquide Mittel | 4.976,5 | 1.661,0 | 3.315,5 |
| Summe kurzfristige Vermögenswerte | 6.943,0 | 3.184,5 | 3.758,5 |
| Summe Aktiva | 13.803,3 | 9.359,6 | 4.443,7 |

PASSIVA

Untestiert, gerundet, in Millionen Euro, IFRS

| | 30. Juni 2022 | 30. Juni 2021 | Veränderung abs. |
|--|-----------------|----------------|------------------|
| Eigenkapital | | | |
| Gezeichnetes Kapital | 10,0 | 10,0 | 0,0 |
| Kapitalrücklage | 1.403,0 | 1.403,0 | 0,0 |
| Gewinrücklage | 1.901,8 | 1.848,2 | 53,6 |
| Kumulierte GuV-neutrale Veränderung | 106,8 | -34,4 | 141,2 |
| Konzernüberschuss | 78,4 | 47,6 | 30,8 |
| Summe Eigenkapital | 3.455,1 | 3.274,3 | 180,8 |
| Langfristige Schulden | | | |
| Rückstellungen | 37,3 | 158,3 | -121,0 |
| Finanzielle Verbindlichkeiten | | | |
| <i>Finanzverbindlichkeiten</i> | 1.891,0 | 1.099,2 | 791,8 |
| <i>Übrige finanzielle Verbindlichkeiten</i> | 24,8 | 96,7 | -71,9 |
| Nicht-finanzielle Verbindlichkeiten | 49,9 | 56,7 | -6,8 |
| Passive latente Steuern | 686,8 | 597,2 | 89,6 |
| Summe langfristige Schulden | 2.689,8 | 2.008,2 | 681,6 |
| Kurzfristige Schulden | | | |
| Rückstellungen | 93,1 | 68,6 | 24,5 |
| Finanzielle Verbindlichkeiten | | | |
| <i>Finanzverbindlichkeiten</i> | 565,2 | 400,8 | 164,4 |
| <i>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie sonstige Verbindlichkeiten</i> | 6.880,4 | 3.386,7 | 3.493,7 |
| <i>Übrige finanzielle Verbindlichkeiten</i> | 79,7 | 195,5 | -115,8 |
| Nicht-finanzielle Verbindlichkeiten | | | |
| <i>Ertragsteuerverbindlichkeiten</i> | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| <i>Übrige nicht-finanzielle Verbindlichkeiten</i> | 39,9 | 25,6 | 14,3 |
| Summe kurzfristige Schulden | 7.658,3 | 4.007,2 | 3.651,1 |
| Summe Passiva | 13.803,3 | 9.359,6 | 4.443,7 |

4. Leistungsindikatoren der Amprion Gruppe nach IFRS

Untestiert, gerundet, in Millionen Euro, IFRS

| | H1 2022 | H1 2021 | FY 2021 | FY 2020 |
|--|---------|---------|---------|---------|
| Leistungsindikatoren (KPIs) | | | | |
| EBITDA | 339,4 | 309,8 | 688,8 | 1.033,4 |
| + Veränderung des Regulierungskontos | 162,3 | 102,2 | 178,1 | -336,8 |
| = adjusted EBITDA | 501,7 | 412,0 | 866,9 | 696,6 |
| Net Income | 78,4 | 47,6 | 138,6 | 434,5 |
| + Veränderung des Regulierungskontos | 162,3 | 102,2 | 178,1 | -336,8 |
| - Steuereffekte | -51,9 | -32,7 | -57,0 | 107,8 |
| = Adjusted Net Income | 188,8 | 117,1 | 259,8 | 205,5 |
| Net Income | 78,4 | 47,6 | 138,6 | 434,5 |
| + Abschreibungen | 211,5 | 235,9 | 473,4 | 410,2 |
| + Ergebnis aus Veräußerung des Anlagevermögens (nicht zahlungswirksam) | -0,7 | -0,2 | 13,3 | 5,8 |
| - Veränderung der passiven latenten Steuern | 14,5 | 13,8 | 23,6 | 127,3 |
| = Funds from Operations (FFO) | 303,7 | 297,0 | 648,9 | 977,9 |
| + Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge | -2,9 | -0,5 | 4,0 | -7,1 |
| - Aktivierte Zinsen für unfertige Sachanlagen | -7,3 | -10,4 | -22,2 | -19,6 |
| +Zinsen für Rückstellungen | 0,2 | 0,4 | 0,5 | 1,4 |
| = Adjusted Funds from Operations (FFO) | 293,8 | 286,6 | 631,1 | 952,6 |

HAFTUNGSAUSSCHLUSS

Dieses Dokument enthält Aussagen über die zukünftige geschäftliche und finanzielle Entwicklung der Amprion GmbH (das "Unternehmen") sowie über zukünftige Ereignisse oder Entwicklungen, die das Unternehmen betreffen und die zukunftsgerichtete Aussagen darstellen können. Diese Aussagen können durch Wörter wie "erwarten", "entgegensehen", "vorhersehen", "beabsichtigen", "planen", "glauben", "anstreben", "schätzen", "werden", "projizieren" oder Wörter mit ähnlicher Bedeutung gekennzeichnet sein. Diese Aussagen beruhen auf den gegenwärtigen Ansichten, Erwartungen, Annahmen und Informationen der Geschäftsleitung des Unternehmens und stützen sich auf Informationen, die der Geschäftsleitung des Unternehmens derzeit zur Verfügung stehen und von denen viele außerhalb der Kontrolle des Unternehmens liegen. Zukunftsgerichtete Aussagen sind nicht als Versprechen für das Eintreten zukünftiger Ergebnisse und Entwicklungen auszulegen und beinhalten bekannte und unbekanntes Risiken und Unsicherheiten. Die tatsächlichen Ergebnisse, Leistungen oder Ereignisse können (negativ oder positiv) wesentlich von denjenigen abweichen, die in solchen Aussagen explizit oder implizit beschrieben werden, und zwar aufgrund verschiedener Faktoren, insbesondere aber nicht beschränkt auf Veränderungen der allgemeinen wirtschaftlichen Lage und des Wettbewerbsumfelds, Risiken im Zusammenhang mit den Kapitalmärkten, Wechselkursschwankungen, Änderungen internationaler und nationaler Gesetze und Vorschriften, insbesondere Steuergesetze und Vorschriften, die sich direkt auf das Unternehmen auswirken, sowie anderer Faktoren. Weder das Unternehmen noch eines seiner verbundenen Unternehmen beabsichtigt oder übernimmt eine Verpflichtung, zukunftsgerichtete Aussagen zu aktualisieren oder zu berichtigen, wenn die tatsächliche Entwicklung von der erwarteten abweicht. Dementsprechend übernehmen weder das Unternehmen noch eines seiner verbundenen Unternehmen noch einer seiner Geschäftsführer, leitenden Angestellten, Mitarbeiter, Berater oder sonstigen Vertreter ausdrücklich oder schlüssig eine Haftung oder Garantie für die Aktualität, Richtigkeit und Vollständigkeit dieser zukunftsgerichteten Aussagen.

Dieses Dokument wurde ausschließlich zu Informationszwecken herausgegeben und stellt weder eine Anlageberatung noch ein Angebot zum Verkauf oder eine Aufforderung zum Kauf von Wertpapieren dar.

Die in diesem Dokument enthaltenen Informationen umfassen Finanz- und ähnliche Informationen, die nicht durch unabhängige Stellen geprüft wurden und somit Änderungen unterliegen können.