

# 22

HALBJAHRES-  
BERICHT

<b>PHOENIX MECANO</b> <b>1. HALBJAHR 2022</b>					
<b>Bericht des Verwaltungsrats</b>	<b>3</b>				
		<b>FINANZBERICHT</b>		<b>ANHANG</b>	
		<b>Konsolidierte Bilanz</b>	<b>6</b>	<b>Konsolidierungs- und</b> <b>Bewertungsgrundsätze</b>	<b>13</b>
		<b>Konsolidierte</b> <b>Erfolgsrechnung</b>	<b>7</b>	<b>Erläuterungen zum</b> <b>Zwischenabschluss</b>	<b>13</b>
		<b>Konsolidierte</b> <b>Geldflussrechnung</b>	<b>8</b>	<b>Informationen</b> <b>für Investoren</b>	<b>15</b>
		<b>Konsolidierter</b> <b>Eigenkapitalnachweis</b>	<b>9</b>		
		<b>Konsolidierte</b> <b>Segmentinformationen</b>	<b>10</b>		

# Phoenix Mecano trotz Gegenwind auf Kurs

Bericht des Verwaltungsrats zum Zwischenabschluss per 30. Juni 2022

## SEHR GEEHRTE DAMEN UND HERREN

**Die Phoenix Mecano-Gruppe konnte im ersten Halbjahr 2022 Umsatz und Auftragseingang auf hohem Niveau halten und das Ergebnis vor Sondereffekten weiter verbessern.**

Obwohl sich im ersten Halbjahr 2022 das Konjunkturmilieu weltweit spürbar eintrübte, konnte die Phoenix Mecano-Gruppe Umsatz und Auftragseingang auf hohem Niveau halten. Von Megatrends getriebene Zukunftsmärkte wie Elektronikgehäuse oder Produkte für erneuerbare Energieprojekte generierten Wachstum, während das Volumengeschäft der Sparte DewertOkin Technology Group eine globale Nachfrageschwäche verzeichnete. Dank ihrer hohen Wertschöpfungstiefe und einer vorausschauenden Lagerhaltung vermochte die Gruppe weitgehend zu verhindern, dass sich Lieferkettenprobleme hemmend auf die Umsatzentwicklung auswirkten. Das Ergebnis wurde durch einmalige Sondereffekte in Höhe von EUR 5,6 Mio. im Zusammenhang mit Unregelmäßigkeiten bei einer US-Tochtergesellschaft belastet. Unter Ausklammerung dieser Sondereffekte resultierte gegenüber dem Vorjahr eine Steigerung.

Der konsolidierte Bruttoumsatz stieg im ersten Halbjahr 2022 von EUR 404,3 Mio. auf EUR 410,7 Mio. Organisch und in Lokalwährung reduzierte sich der Umsatz um 3,1%.

Der Nettoumsatz belief sich auf EUR 406,3 Mio. (Vorjahr EUR 401,5 Mio.). Der Auftragseingang blieb mit EUR 437,7 Mio. praktisch auf dem Vorjahresniveau von EUR 440,3 Mio. Die Book-to-bill Ratio lag bei 106,6% (Vorjahr 108,9%).

Ohne die einmalige Belastung durch Sondereffekte stieg der betriebliche Cashflow im Vorjahresvergleich um 7,8% von EUR 35,4 Mio. auf EUR 38,1 Mio. und das Betriebsergebnis um 4,2% von EUR 24,7 Mio. auf EUR 25,7 Mio. Einschliesslich Sondereffekte ging der betriebliche Cashflow auf EUR 32,5 Mio. zurück und das Betriebsergebnis auf EUR 20,1 Mio.

Das Periodenergebnis blieb aufgrund der vorgenannten Sondereffekte mit EUR 13,1 Mio. unter dem Vorjahr (EUR 16,6 Mio.).

## ENTWICKLUNG DER SPARTEN

Der Bruttoumsatz der Sparte DewertOkin Technology Group (DOT Group) reduzierte sich um 11,4% auf EUR 172,0 Mio. Organisch und in Lokalwährungen betrug die Abnahme 17,8%. Das Betriebsergebnis sank auf EUR 0,3 Mio., entsprechend einer Betriebsergebnismarge von 0,2%.

Die DOT Group erlebte im ersten Halbjahr einen «perfekten Sturm». Gestiegene Rohmaterialpreise, gestresste Lieferketten, partielle Lockdowns in den wichtigsten chinesischen Produktionszentren und rückläufige Auftragseingänge infolge des weltweiten Konjunkturabschwungs bremsen das bislang dynamische Wachstum in allen Marktregionen.



Benedikt A. Goldkamp  
Präsident des Verwaltungsrates

Dr. Rochus Kobler  
CEO

Die DOT Group reagierte mit Kapazitätsanpassungen und Kostensenkungsmassnahmen und erreichte trotz der oben genannten Herausforderungen ein ausgeglichenes Betriebsergebnis. Langfristige Projekte wie Investitionen in die vertikale Integration und zur nachhaltigen Steigerung der operativen Performance wurden konsequent umgesetzt. Zurzeit werden am Standort Jiaying die ersten Produktionsanlagen installiert und bis zum Jahresende soll plangemäss bereits ein Grossteil der Produktion den neuen Industriepark bezogen haben. Strategische Investitionen in R&D und in die Softwareentwicklung werden ebenfalls fortgesetzt, um die Digitalisierung voranzutreiben und die führende Marktposition der DOT Group mit Produktinnovationen zu stärken.

In der Sparte Industrial Components stieg der Bruttoumsatz um 13,5% auf EUR 125,9 Mio., organisch und in Lokalwährung um 9,5%. Vor Einmaleffekten im Zusammenhang mit Unregelmässigkeiten bei einer US-Tochtergesellschaft lag das Betriebsergebnis mit EUR 10,0 Mio. um 15,7% über dem Vorjahr (EUR 8,6 Mio.). Einmaleffekte schmälerten das Betriebsergebnis auf EUR 4,3 Mio. Die Betriebsergebnismarge belief sich auf 7,9% vor bzw. 3,5% nach Sondereffekten (Vorjahr 7,8%).

Im Geschäftsbereich Automation Modules konnten die Margen trotz erheblichen Materialpreissteigerungen durch konsequente Preiserhöhungen verteidigt werden. Die Produkte des Geschäftsbereichs Measuring Technology erfreuten sich einer starken Nachfrage aus der Industrie und aus grösseren Projektaufträgen im Bereich Wind- und Solarenergie sowie Energiespeicherung. Materialverknappungen beeinträchtigten das Wachstum im Bereich Rugged Computing.

Der Umsatz der Sparte Enclosure Systems nahm um 13,7% zu und stieg von EUR 99,2 Mio. auf EUR 112,8 Mio. Organisch und in Lokalwährung betrug die Zunahme 11,6%. Das Betriebsergebnis stieg von EUR 13,4 Mio. auf EUR 17,4 Mio. und die Betriebsergebnismarge von 13,5% auf 15,4%.

Die Sparte profitierte vom boomenden Markt für Elektronikgehäuse infolge der zunehmenden industriellen Digitalisierung. Mit ihrem aussergewöhnlich breiten Produktportfolio an lagerverfügbaren Standardprodukten sowie kundenspezifischen Lösungen von bewährter Gehäusetechnik in Kombination mit modernster Eingabetechnologie konnte die Sparte die ungebremste Nachfrage ideal bedienen. Die Beschaffungslage zeigte sich dabei weiterhin komplex, vor allem bei Elektronikbauteilen für Projekte im Bereich von Industrie-PCs mit integrierten Flachbaugruppen.

#### UNREGELMÄSSIGKEITEN BEI EINER US-TOCHTERGESELLSCHAFT

Am 4. Juli 2022 gab Phoenix Mecano bekannt, dass eine interne Untersuchung wegen möglicher Unregelmässigkeiten bei einer US-Tochtergesellschaft eröffnet worden ist. Die Untersuchung ist weitgehend abgeschlossen und brachte Unregelmässigkeiten bei der Verbuchung von Umsätzen, Materialaufwendungen, Forderungen, Verbindlichkeiten und Abgrenzungen zu Tage. Die bereits bekannten direkten und indirekten Auswirkungen sind im Zwischenabschluss per 30. Juni 2022 verarbeitet und haben das Betriebsergebnis mit USD 6,1 Mio. (EUR 5,6 Mio.) belastet. Bis zum Abschluss der Untersuchung werden keine weiteren signifikanten finanziellen Auswirkungen erwartet. Es werden jedoch noch Kosten für Restrukturierungsmassnahmen anfallen. In Summe sollten die weiteren Ergebnisbelastungen EUR 2 Mio. nicht übersteigen.

#### AUSBLICK

In den letzten Monaten haben sich die makroökonomischen Bedingungen aufgrund des Kriegs in der Ukraine, der partiellen Lockdowns in China sowie der von Zinserhöhungen begleiteten steigenden Inflation verschlechtert. Im zweiten Halbjahr dürfte sich die konjunkturelle Abkühlung und die damit einhergehende Abschwächung der Marktnachfrage fortsetzen. Die Phoenix Mecano-Gruppe zeigt sich resistent im Gegenwind. Vorausgesetzt, es kommt im zweiten Halbjahr nicht zu einer deutlichen Rezession, sind Management und Verwaltungsrat von Phoenix Mecano aus heutiger Sicht zuversichtlich, die prognostizierte Umsatzsteigerung im Geschäftsjahr 2022 zu erreichen. Unter Ausklammerung der Sondereffekte im Zusammenhang mit den Unregelmässigkeiten bei einer US-Tochtergesellschaft gilt das auch für die angekündigte zweistellige prozentuale Verbesserung im Betriebsergebnis (EBIT). Die Wachstumstreiber entlang von Megatrends – Automatisierung, Digitalisierung, demografischer Wandel und Dekarbonisierung – bleiben weiterhin intakt.

Benedikt A. Goldkamp  
Präsident des Verwaltungsrates

Dr. Rochus Kobler  
CEO

# FINANZBERICHT

## Zwischenabschluss per 30. Juni 2022

PHOENIX MECANO-GRUPPE  
KONSOLIDIERTE BILANZ PER 30. JUNI 2022

(Ungeprüft)

AKTIVEN

	30.06.2022	31.12.2021
in Mio. EUR		
<b>UMLAUFVERMÖGEN</b>		
Flüssige Mittel	73,4	99,6
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	127,7	147,1
Ertragssteuerforderungen	1,0	1,6
Sonstige kurzfristige Forderungen	19,3	18,2
Vorräte	197,2	181,1
Aktive Rechnungsabgrenzungen	4,3	2,9
<b>Summe Umlaufvermögen</b>	<b>422,9</b>	<b>450,5</b>
<b>ANLAGEVERMÖGEN</b>		
Sachanlagen	154,4	140,7
Immaterielle Anlagen	10,9	10,9
Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	3,1	2,7
Sonstige Finanzanlagen	1,3	1,4
Latente Steueraktiven	11,4	10,8
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>181,1</b>	<b>166,5</b>
<b>Summe Aktiven</b>	<b>604,0</b>	<b>617,0</b>

PASSIVEN

	30.06.2022	31.12.2021
in Mio. EUR		
<b>FREMDKAPITAL</b>		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	95,3	118,6
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	93,5	93,8
Derivative Finanzinstrumente	1,4	0,4
Kurzfristige Rückstellungen	12,9	15,9
Kurzfristige Vorsorgeverpflichtungen	0,3	0,3
Ertragssteuerverbindlichkeiten	5,9	4,0
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	35,8	32,1
Passive Rechnungsabgrenzungen	1,5	1,7
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>246,6</b>	<b>266,8</b>
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	89,4	86,3
Langfristige Rückstellungen	3,4	3,5
Langfristige Vorsorgeverpflichtungen	5,0	5,1
Langfristige passive Rechnungsabgrenzungen	10,1	9,9
Latente Steuerpassiven	1,2	1,2
<b>Langfristiges Fremdkapital</b>	<b>109,1</b>	<b>106,0</b>
<b>Summe Fremdkapital</b>	<b>355,7</b>	<b>372,8</b>
<b>EIGENKAPITAL</b>		
Aktienkapital	0,9	0,9
Eigene Aktien	0,0	-0,1
Gewinnreserven	225,1	225,4
Umrechnungsdifferenzen	11,0	6,3
<b>Aktionären der Muttergesellschaft zurechenbares Eigenkapital</b>	<b>237,0</b>	<b>232,5</b>
Minderheitsanteile	11,3	11,7
<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>248,3</b>	<b>244,2</b>
<b>Summe Passiven</b>	<b>604,0</b>	<b>617,0</b>

**KONSOLIDIERTE ERFOLGSRECHNUNG**

(Ungeprüft)

	1. Semester 2022	1. Semester 2021
in Mio. EUR		
<b>Nettoerlöse</b>	<b>406,3</b>	<b>401,5</b>
Bestandesänderungen	-2,1	-1,8
Aktiviere Eigenleistungen	2,3	1,2
Andere betriebliche Erträge	2,3	2,7
Materialaufwand	-206,8	-216,9
Personalaufwand	-117,8	-110,2
Abschreibungen Sachanlagen	-9,8	-9,4
Abschreibungen immaterielle Anlagen	-2,0	-1,3
Abwertungsverlust und Wertaufholungen Sachanlagen und immaterielle Anlagen	-0,6	0,0
Andere betriebliche Aufwendungen	-51,7	-41,1
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>20,1</b>	<b>24,7</b>
Ergebnis aus assoziierten Unternehmen	0,4	0,3
Finanzerträge	5,6	3,3
Finanzaufwendungen	-5,2	-3,3
<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,8</b>	<b>0,3</b>
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>20,9</b>	<b>25,0</b>
Ertragssteuern	-7,8	-8,4
<b>Periodenergebnis</b>	<b>13,1</b>	<b>16,6</b>
vom Periodenergebnis entfallen auf Aktionäre der Muttergesellschaft	13,7	16,7
Minderheitsgesellschafter	-0,6	-0,1
<b>ERGEBNIS PRO AKTIE</b>		
Ergebnis pro Aktie – unverwässert (in EUR)	14,3	17,3
Ergebnis pro Aktie – verwässert (in EUR)	14,3	17,3

**KONSOLIDIERTE GELDFLUSSRECHNUNG**

(Ungeprüft)

in Mio. EUR	1. Semester 2022	1. Semester 2021
Periodenergebnis	13,1	16,6
Ertragssteuern	7,8	8,4
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>20,9</b>	<b>25,0</b>
Abschreibungen Sachanlagen	9,8	9,4
Abschreibungen immaterielle Anlagen	2,0	1,3
Verluste/(Gewinne) Abgang Sachanlagen und immaterielle Anlagen	-0,1	-0,1
Abwertungsverluste/(Wertaufholungen) Sachanlagen und immaterielle Anlagen	0,6	0,0
Verluste und Bildung/ (Auflösung) von Wertberichtigungen auf Vorräten	2,5	1,9
Ergebnis aus assoziierten Unternehmen	-0,4	-0,3
Aufwendungen aus Mitarbeiterbeteiligungsplan	0,0	0,3
Sonstige nicht liquiditätswirksame Aufwendungen /(Erträge)	5,6	-2,5
(Ab-)/Zunahme langfristige Rückstellungen und Vorsorgeverpflichtungen	-0,2	-0,6
Nettozinsaufwand/(-ertrag)	1,1	1,4
Bezahlte Zinsen	-1,7	-1,6
Bezahlte Ertragssteuern	-5,6	-6,0
<b>Geldfluss vor Veränderung des Nettoumlaufvermögens</b>	<b>34,5</b>	<b>28,2</b>
(Zu-)/Abnahme Vorräte	-15,0	-6,2
(Zu-)/Abnahme Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	16,0	-23,8
(Zu-)/Abnahme sonstige Forderungen und aktive Rechnungsabgrenzung	-2,0	-1,9
(Ab-)/Zunahme Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-24,7	5,9
(Ab-)/Zunahme kurzfristige Rückstellungen und Vorsorgeverpflichtungen	0,1	-6,3
(Ab-)/Zunahme sonstige Verbindlichkeiten und passive Rechnungsabgrenzung	-0,2	9,9
<b>Geldfluss aus Geschäftstätigkeit</b>	<b>8,7</b>	<b>5,8</b>

in Mio. EUR	1. Semester 2022	1. Semester 2021
<b>INVESTITIONEN</b>		
Sachanlagen	-21,3	-13,6
Immaterielle Anlagen	-2,5	-1,7
Zugang von Gruppengesellschaften	0,0	-1,0
<b>DESINVESTITIONEN</b>		
Sachanlagen	0,6	1,2
Finanzanlagen/Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	0,1	0,0
Erhaltene Zinsen	0,3	0,3
Erhaltene Dividenden	0,1	0,0
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-22,7</b>	<b>-14,8</b>
Gewinnausschüttungen (inkl. Minderheitsanteile)	-14,1	-7,1
Verkauf Eigene Aktien	0,0	0,1
Aufnahme Finanzverbindlichkeiten	44,6	55,5
Rückzahlung Finanzverbindlichkeiten	-44,9	-48,6
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-14,4</b>	<b>-0,1</b>
Umrechnungsdifferenzen Flüssige Mittel	2,2	1,4
<b>Veränderung Flüssige Mittel</b>	<b>-26,2</b>	<b>-7,7</b>
Stand Flüssige Mittel per 1. Januar	99,6	77,2
Stand Flüssige Mittel per 30. Juni	73,4	69,5
<b>Veränderung Flüssige Mittel</b>	<b>-26,2</b>	<b>-7,7</b>

**KONSOLIDIRTER EIGENKAPITALNACHWEIS**

(Ungeprüft)

in Mio. EUR	Aktienkapital	Eigene Aktien	Gewinnreserven	Umrechnungs- differenzen	Aktionären der Muttergesellschaft zurechenbares Eigenkapital	Minderheitsanteile	Summe Eigenkapital
<b>Stand 31.12.2020</b>	<b>0,9</b>	<b>-0,2</b>	<b>199,0</b>	<b>-7,2</b>	<b>192,5</b>	<b>-0,1</b>	<b>192,4</b>
<b>Periodenergebnis</b>			<b>16,7</b>		<b>16,7</b>	<b>-0,1</b>	<b>16,6</b>
Gewinnausschüttung			-7,0		-7,0	-0,1	-7,1
Umrechnungsdifferenzen				4,4	4,4		4,4
Erfolgsneutrale Erfassung von Währungsdifferenzen aus Verkauf/Fusion/Liquidation			-0,4		-0,4		-0,4
Veränderung Eigene Aktien		0,1			0,1		0,1
Verrechnung Goodwill mit Eigenkapital			-0,2		-0,2		-0,2
Mitarbeiterbeteiligungsplan			0,3		0,3		0,3
<b>Stand 30.06.2021</b>	<b>0,9</b>	<b>-0,1</b>	<b>208,4</b>	<b>-2,8</b>	<b>206,4</b>	<b>-0,3</b>	<b>206,1</b>
<b>Stand 31.12.2021</b>	<b>0,9</b>	<b>-0,1</b>	<b>225,4</b>	<b>6,3</b>	<b>232,5</b>	<b>11,7</b>	<b>244,2</b>
<b>Periodenergebnis</b>			<b>13,7</b>		<b>13,7</b>	<b>-0,6</b>	<b>13,1</b>
Gewinnausschüttung			-14,0		-14,0	-0,1	-14,1
Umrechnungsdifferenzen				4,7	4,7	0,3	5,0
Veränderung Eigene Aktien		0,1			0,1		0,1
<b>Stand 30.06.2022</b>	<b>0,9</b>	<b>0,0</b>	<b>225,1</b>	<b>11,0</b>	<b>237,0</b>	<b>11,3</b>	<b>248,3</b>

KONSOLIDIERTE SEGMENTINFORMATIONEN

(Ungeprüft)

NACH SPARTEN

	DewertOKin Technology Group		Industrial Components		Enclosure Systems		Total Segmente		Überleitungsposten*		Total Gruppe	
	1. Sem. 2022	1. Sem. 2021	1. Sem. 2022	1. Sem. 2021	1. Sem. 2022	1. Sem. 2021	1. Sem. 2022	1. Sem. 2021	1. Sem. 2022	1. Sem. 2021	1. Sem. 2022	1. Sem. 2021
in Mio. EUR												
<b>Bruttoumsatz mit Dritten</b>	<b>172,0</b>	<b>194,1</b>	<b>125,9</b>	<b>111,0</b>	<b>112,8</b>	<b>99,2</b>	<b>410,7</b>	<b>404,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>410,7</b>	<b>404,3</b>
Bruttoumsatz zwischen Sparten	3,0	3,3	1,0	1,5	0,6	0,7	4,6	5,5	-4,6	-5,5	0,0	0,0
Erlösminderungen											-4,4	-2,8
<b>Nettoerlöse</b>											<b>406,3</b>	<b>401,5</b>
Wertaufholungen/ (Abwertungsverluste)												
Sachanlagen und immaterielle Anlagen	-0,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,6	0,0	0,0	0,0	-0,6	0,0
Abschreibungen Sachanlagen und immaterielle Anlagen	-4,0	-3,1	-3,9	-4,0	-3,1	-3,0	-11,0	-10,1	-0,8	-0,6	-11,8	-10,7
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>0,3</b>	<b>4,3</b>	<b>4,3</b>	<b>8,6</b>	<b>17,4</b>	<b>13,4</b>	<b>22,0</b>	<b>26,3</b>	<b>-1,9</b>	<b>-1,6</b>	<b>20,1</b>	<b>24,7</b>
Finanzergebnis											0,8	0,3
<b>Ergebnis vor Steuern</b>											<b>20,9</b>	<b>25,0</b>
Ertragssteuern											-7,8	-8,4
<b>Periodenergebnis</b>											<b>13,1</b>	<b>16,6</b>
<b>Investitionen Sachanlagen und immaterielle Anlagen</b>	<b>15,8</b>	<b>9,9</b>	<b>3,2</b>	<b>2,3</b>	<b>4,5</b>	<b>2,3</b>	<b>23,5</b>	<b>14,5</b>	<b>0,3</b>	<b>0,8</b>	<b>23,8</b>	<b>15,3</b>
Segmentaktiven	208,1	225,0	170,5	152,5	129,0	109,6	507,6	487,1			507,6	487,1
Flüssige Mittel									73,4	69,5	73,4	69,5
Sonstiges Vermögen									23,0	22,6	23,0	22,6
<b>Summe Aktiven</b>	<b>208,1</b>	<b>225,0</b>	<b>170,5</b>	<b>152,5</b>	<b>129,0</b>	<b>109,6</b>	<b>507,6</b>	<b>487,1</b>	<b>96,4</b>	<b>92,1</b>	<b>604,0</b>	<b>579,2</b>
Segmentverbindlichkeiten	96,2	102,5	33,1	31,9	31,0	27,3	160,3	161,7			160,3	161,7
Verzinsliches Fremdkapital									182,9	202,1	182,9	202,1
Sonstige Schulden									12,5	9,3	12,5	9,3
<b>Summe Fremdkapital</b>	<b>96,2</b>	<b>102,5</b>	<b>33,1</b>	<b>31,9</b>	<b>31,0</b>	<b>27,3</b>	<b>160,3</b>	<b>161,7</b>	<b>195,4</b>	<b>211,4</b>	<b>355,7</b>	<b>373,1</b>
<b>Nettovermögen</b>	<b>111,9</b>	<b>122,5</b>	<b>137,4</b>	<b>120,6</b>	<b>98,0</b>	<b>82,3</b>	<b>347,3</b>	<b>325,4</b>	<b>-99,0</b>	<b>-119,3</b>	<b>248,3</b>	<b>206,1</b>

\* Unter Überleitungsposten werden einzelne Geschäftsfelder sowie zentrale Management- und Finanzfunktionen geführt, welche nicht den Sparten zugeordnet werden können.

KONSOLIDIERTE SEGMENTINFORMATIONEN

(Ungeprüft)

NETTOERLÖSE

	1. Semester 2022	1. Semester 2021
in Mio. EUR		
<b>NACH REGIONEN</b>		
Schweiz	14,9	12,6
Deutschland	133,7	119,7
Grossbritannien	7,4	7,7
Frankreich	10,9	10,0
Italien	7,9	6,6
Niederlande	9,2	7,3
Übriges Europa	49,6	46,0
Nord- und Südamerika	39,8	35,7
Nah- und Fernost	137,3	158,7
Bruttoumsatz	410,7	404,3
Erlösminderungen	-4,4	-2,8
<b>Nettoerlöse</b>	<b>406,3</b>	<b>401,5</b>
<b>NACH PRODUKTGRUPPEN</b>		
Antriebstechnik	139,9	153,3
Beschlagstechnik	25,5	33,9
Bewatec	6,6	6,9
<b>DewertOkin Technology Group</b>	<b>172,0</b>	<b>194,1</b>
Automation Modules	53,1	47,8
Electromechanical Components	33,7	27,7
Rugged Computing	24,2	24,6
Measuring Technology	14,9	10,9
<b>Industrial Components</b>	<b>125,9</b>	<b>111,0</b>
Industriegehäuse	106,6	93,0
Eingabesysteme	6,2	6,2
<b>Enclosure Systems</b>	<b>112,8</b>	<b>99,2</b>
Bruttoumsatz	410,7	404,3
Erlösminderungen	-4,4	-2,8
<b>Nettoerlöse</b>	<b>406,3</b>	<b>401,5</b>

# ANHANG

zum Zwischenabschluss per 30. Juni 2022

## KONSOLIDIERUNGS- UND BEWERTUNGSGRUNDSÄTZE

### GRUNDLAGEN DES ZWISCHENABSCHLUSSES

Der vorliegende, ungeprüfte Zwischenabschluss der Phoenix Mecano-Gruppe wurde in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 31 «Ergänzende Fachempfehlungen für kotierte Unternehmen» erstellt. Die konsolidierte Halbjahresrechnung umfasst nicht alle Angaben, wie sie in der konsolidierten Jahresrechnung enthalten sind, und sollte daher im Zusammenhang mit der Konzernrechnung per 31. Dezember 2021 gelesen werden.

Die für den Zwischenabschluss angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze entsprechen denjenigen der Konzernrechnung nach Swiss GAAP FER per 31. Dezember 2021.

### KONSOLIDIERUNGSKREIS

Im ersten Halbjahr 2022 und 2021 hat sich der Konsolidierungskreis wie folgt verändert:

Datum	Gesellschaft	Veränderung	Sparte
<b>2022</b>			
01.01.2022	DewertOkin Services KFT	Fusion mit DewertOkin KFT	DewertOkin Technology Group
<b>2021</b>			
17.06.2021	BEWATEC Connected Care GmbH	Fusion mit BEWATEC Kommunikations-technik GmbH (welche anschliessend in BEWATEC Connected Care GmbH umfirmiert worden ist)	DewertOkin Technology Group
16.06.2021	DewertOkin Services GmbH	Fusion mit DewertOkin GmbH	DewertOkin Technology Group
01.06.2021	Phoenix Mecano AB (vormals X2 Technology AB)	Akquisition	Industrial Components
20.04.2021	Phoenix Mecano Trading AG	Fusion mit Phoenix Mecano AG	Überleitungsposten
24.03.2021	Phoenix Mecano Components (Taicang) Co., Ltd.	Liquidation	Industrial Components

### ANNAHMEN UND SCHÄTZUNGEN

Die Erstellung des Halbjahresabschlusses erfordert Annahmen und Schätzungen. Sie beruhen auf Wertungen des Managements, welche regelmässig überprüft und angepasst werden, falls neue Informationen oder Erkenntnisse dies erfordern.

## ERLÄUTERUNGEN ZUM ZWISCHENABSCHLUSS

### SAISONALITÄT

Die Phoenix Mecano-Gruppe ist in Bereichen tätig, die begrenzten saisonalen Schwankungen unterliegen.

### KATEGORIEN VON FINANZINSTRUMENTEN

Die folgende Tabelle zeigt eine Zuordnung der zum Marktwert bewerteten finanziellen Vermögenswerte und finanziellen Verbindlichkeiten:

	30.06.2022	31.12.2021
in Mio. EUR		
Finanzielle Vermögenswerte, bewertet zum Marktwert:		
Bedingte variable Kaufpreiszahlung auf Akquisitionen	0,5	0,6
<b>Summe</b>	<b>0,5</b>	<b>0,6</b>
Finanzielle Verbindlichkeiten, bewertet zum Marktwert:		
Derivative Finanzinstrumente	-1,4	-0,4
Kaufpreisverbindlichkeiten aus Aquisitionen	-2,6	-4,2
<b>Summe</b>	<b>-4,0</b>	<b>-4,6</b>

Bei den derivativen Finanzinstrumenten handelt es sich um Devisentermingeschäfte. Der beizulegende Zeitwert entspricht dem Barwert der geschätzten zukünftigen Geldflüsse basierend auf den Bedingungen und Fälligkeiten jedes einzelnen Vertrages, diskontiert mit einem Marktzinssatz per Bewertungsstichtag.

Die folgende Tabelle zeigt die Fortschreibung der Kaufpreisverbindlichkeiten aus Akquisitionen (bilanziert unter kurz- und langfristigen Finanzverbindlichkeiten):

	2022	2021
in Mio. EUR		
<b>Bestand 1. Januar / 1. Januar</b>	<b>4,2</b>	<b>10,0</b>
Veränderung Konsolidierungskreis	0,0	0,5
Währungsdifferenzen	-0,1	0,0
Inanspruchnahme	-1,5	-2,8
Veränderung (via Eigenkapital)	0,0	-3,5
<b>Bestand 30. Juni / 31. Dezember</b>	<b>2,6</b>	<b>4,2</b>

Der beizulegende Zeitwert der Kaufpreisverbindlichkeiten ist von Umsatzgrössen abhängig, welche teilweise auf Planzahlen basieren. Eine Änderung der Kaufpreisverbindlichkeiten ist durch eine Veränderung der Umrechnungskurse, eine Änderung des Zinssatzes, die Aufzinsung sowie eine Änderung der Parameter für die Kaufpreisbestimmung möglich. Falls die relevanten zukünftigen Bewertungsgrundlagen um 10% höher liegen würden, würde sich die Kaufpreisverbindlichkeit um 0,3 Mio. EUR (im Vorjahr 0,1 Mio. EUR) erhöhen, falls alle anderen Variablen konstant gewesen wären.

#### UNREGELMÄSSIGKEITEN BEI EINER US-TOCHTERGESELLSCHAFT

Am 4. Juli 2022 hat die Phoenix Mecano-Gruppe bekanntgegeben, dass eine interne Untersuchung wegen möglicher Unregelmässigkeiten im Zusammenhang mit gewissen Kundenaufträgen, Ausenumsätzen und Forderungen aus Lieferungen und Leistungen bei einer US-Tochtergesellschaft eröffnet worden ist. Die Untersuchung wird mit Unterstützung von externen Forensikspezialisten und Anwälten durchgeführt. Sie ist inzwischen weitgehend abgeschlossen. Der Untersuchungszeitraum umfasst Vorgänge der Jahre 2018 bis heute. Vorliegende Untersuchungsergebnisse zeigen Unregelmässigkeiten bei der Verbuchung von Umsätzen, Materialaufwendungen, Forderungen, Verbindlichkeiten und Abgrenzungen auf. Die zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Zwischenabschlusses per 30. Juni 2022 bereits bekannten direkten und indirekten Auswirkungen sind in der Position «Andere betriebliche Aufwendungen» verarbeitet und haben das Betriebsergebnis mit 6,1 Mio. USD (5,6 Mio. EUR) belastet. Bis zum Abschluss der Untersuchung werden keine weiteren signifikanten finanziellen Auswirkungen mehr erwartet. Es werden jedoch noch Kosten für geplante und zeitnah umzusetzende Restrukturierungsmassnahmen anfallen. In Summe sollten die weiteren Ergebnisbelastungen nach heutiger Einschätzung einen Betrag von 2 Mio. EUR nicht übersteigen.

#### DIVIDENDENZAHLUNG

Aufgrund des Beschlusses der Generalversammlung vom 20. Mai 2022 wurde am 27. Mai 2022 eine gegenüber dem Vorjahr um CHF 7.00 erhöhte Dividende von 15.00 CHF pro Aktie an die Aktionäre ausbezahlt.

#### EREIGNISSE NACH DEM BILANZSTICHTAG

Es sind keine Ereignisse zwischen dem 30. Juni 2022 und dem 10. August 2022 eingetreten, welche eine Anpassung der Buchwerte von Aktiven und Passiven des Konzerns per 30. Juni 2022 zur Folge hätten oder an dieser Stelle offengelegt werden müssten.

#### GENEHMIGUNG DES ZWISCHENABSCHLUSSES

Der Verwaltungsrat der Phoenix Mecano AG hat diesen Halbjahresbericht am 10. August 2022 zur Veröffentlichung freigegeben.

# Informationen für Investoren

Die Inhaberaktien der Phoenix Mecano AG sind an der SIX Swiss Exchange in Zürich kotiert.

## TICKER-SYMBOLS

Valorennummer	Inh. 218781
ISIN	CH0002187810
Reuters	PM.S
Bloomberg	PM:SW
SIX Financial Information	PM
Legal Entity Identifier (LEI)	529900SWF06EKVI1JY11

## AKTIENKENNZIFFERN AUF EINEN BLICK

	Einheiten	30.06.2022	30.06.2021
Aktienkapital (Inhaberaktien à nominal CHF 1.00)	Anzahl	960 500	960 500
Dividendenberechtigt (per Stichtag)	Anzahl	960 414	960 311
Dividendenberechtigt (Durchschnitt)	Anzahl	960 380	960 146
Betriebsergebnis pro Aktie	EUR	20,9	25,7
Periodenergebnis pro Aktie	EUR	14,3	17,3
Eigenkapital (inkl. Minderheitsanteile) pro Aktie	EUR	258,5	215,2

## FINANZKALENDER

2. NOVEMBER 2022 07.00 Uhr	MEDIENMITTEILUNG 3. Quartal 2022	
16. FEBRUAR 2023 07.00 Uhr	MEDIENMITTEILUNG Provisorische Zahlen Geschäftsjahr 2022	
21. APRIL 2023 07.00 Uhr	MEDIENMITTEILUNG Geschäftsjahr 2022, 1. Quartal 2023	Veröffentlichung Geschäftsbericht 2022
10.30 Uhr	BILANZPRÄSENTATION Geschäftsjahr 2022, 1. Quartal 2023	Widder Hotel, Zürich, und Webcast
17. MAI 2023 15.00 Uhr	GENERALVERSAMMLUNG	Vienna House zur Bleiche, Schaffhausen

## WEITERE AUSKÜNFTE

**Benedikt A. Goldkamp**  
Präsident des Verwaltungsrates

**Dr. Rochus Kobler**  
Chief Executive Officer

**Philipp Eberhard**  
Corporate Communications/  
Investor Relations

Telefon +41 43 255 42 55  
info@phoenix-mecano.com  
www.phoenix-mecano.com

## SITZ DER GRUPPE

**Phoenix Mecano AG**  
Hofwisenstrasse 6  
Postfach  
8260 Stein am Rhein

## KONTAKTADRESSE

**Phoenix Mecano Management AG**  
Lindenstrasse 23  
8302 Kloten  
Telefon +41 43 255 42 55  
info@phoenix-mecano.com  
www.phoenix-mecano.com

## IMPRESSUM

**Herausgeber**  
Phoenix Mecano Management AG  
Lindenstrasse 23  
8302 Kloten

**Design, Beratung und Realisation**  
Linkgroup AG  
8008 Zürich

## MULTIMEDIAL

Sämtliche Informationen jederzeit und überall nutzbar finden Sie online:  
**phoenix-mecano.com/  
de/geschaeftsberichte/  
download-center**

Dieser Geschäftsbericht ist auch in englischer Sprache erhältlich. Verbindlich ist die deutsche Version.

