

# Semesterbericht 2021

Kennzahlen USD Mio. (außer Ergebnis je Aktie)	Q2 2021	Q2 2020	Q1 2021	1. HJ 2021	1. HJ 2020
Umsatzerlöse	1.491	503	1.543	3.035	1.050
Bruttogewinnmarge in % (bereinigt – siehe Fußnote 1)	33%	40%	35%	34%	40%
Ergebnis der betrieblichen Tätigkeit (EBIT) (bereinigt – siehe Fußnote 1)	131	99	172	303	209
EBIT Marge in % (bereinigt – siehe Fußnote 1)	9%	20%	11%	10%	20%
Ergebnis nach Steuern (bereinigt – siehe Fußnote 1)	84	63	89	174	91
Ergebnis je Aktie in CHF (unverwässert/verwässert) <sup>2)</sup> (bereinigt – siehe Fußnote 1)	0,29 / 0,29	0,21 / 0,20	0,34 / 0,34	0,63 / 0,63	0,47 / 0,50
Ergebnis je Aktie in USD (unverwässert/verwässert) (bereinigt – siehe Fußnote 1)	0,32 / 0,32	0,24 / 0,22	0,38 / 0,38	0,70 / 0,69	0,53 / 0,57
Nettoverschuldung	2.296	-61	2.015	2.296	-61

<sup>1)</sup> Bereinigt um M&A-bedingten Aufwand, Transformationskosten und Aufwand für aktienbasierte Vergütung sowie Ergebnis aus nach der Equity-Methode bilanzierten Beteiligungen und aus dem Verkauf eines Geschäfts

<sup>2)</sup> Das Ergebnis je Aktie in CHF wurde mit dem durchschnittlichen Wechselkurs der jeweiligen Periode umgerechnet

## **ams OSRAM mit Gruppenergebnisse im zweiten Quartal deutlich oberhalb der Mitte der Erwartungsspanne bei Umsatz von USD 1.491 Mio. und bereinigter operativer Marge von 9%**

Bericht an die Aktionärinnen und Aktionäre über das zweite Quartal 2021

- Portfolioanpassungen werden umgesetzt, Veräußerung von Digital Systems Nordamerika abgeschlossen; weitere Ankündigungen in den nächsten Monaten erwartet
- Programme zur Schaffung von Synergien und zur Integration entwickeln sich nach Plan
- Erfolgreicher Abschluss des Delisting-Angebots für Aktien der OSRAM Licht AG; Besitzanteil jetzt bei 80,4%

### **Sehr geehrte Damen und Herren**

Wir sind sehr zufrieden mit unserer Geschäftsentwicklung im zweiten Quartal, unsere Kennzahlen liegen deutlich oberhalb der Mitte unserer Erwartungsspanne und wir haben erneut einen starken operativen Cashflow erzielt. Die Nachfrage nach unseren Automobillösungen war weiterhin stark, daneben erreichten wir gute Ergebnisse in unserem Consumer-Geschäft. Die Schaffung von Synergien aus dem Zusammenschluss entwickelt sich nach nur einem vollen Quartal der operativen Kontrolle von OSRAM voll nach Plan und wir haben volle Zuversicht bezüglich unserer Synergieziele und Einsparungen. Das erfolgreiche Delisting-Angebot für OSRAM ist ein weiterer wichtiger Schritt in der Integration, zugleich unterstreicht der Abschluss der Veräußerung von Digital Systems Nordamerika im Juli unsere Zielstrebigkeit und unseren Elan bei der Schaffung des künftigen gestrafften Portfolios von ams OSRAM.

Mit Blick nach vorn werden die anhaltende Knappheit bei der Chipversorgung und Ungleichgewichte in den Lieferketten weiterhin unsere Möglichkeiten beschränken, die anhaltend starke Nachfrage, insbesondere im Automobilmarkt, vollständig zu bedienen. Wir erwarten, dass diese Ungleichgewichte bis in den späteren Teil der zweiten Jahreshälfte hineinreichen werden. Kurzfristige Umsatztreiber sind weiterhin die Automobilbeleuchtung und die optische Sensorik im Consumer-Markt in Bereichen wie Display-Management und Funktionserweiterung von Kameras. Gleichzeitig bewegen wir uns zu integrierten Produkt-Roadmaps, die unsere Position in mittelfristigen Wachstumsmärkten vorantreiben werden, darunter UV-C LED, anspruchsvolle LED-Frontbeleuchtungssysteme, AR, 3D-Anwendungen und mehr. Wir freuen uns darauf, den Kapitalmarkt im Rahmen eines für Frühjahr 2022 geplanten Capital Markets Day über unsere Strategie, unser neu ausgerichtetes Geschäftsportfolio und unsere starke Technologieposition zu informieren.

### **Finanzielle Ergebnisse**

Der Gruppenumsatz im 2. Quartal betrug USD 1.491 Mio. und lag damit entsprechend der typischen Endmarktsaisonalität der Gruppe sequentiell um 3% niedriger als im Vorquartal. Aufgrund der Akquisition von OSRAM sind vergleichbare Vorjahreszahlen nicht verfügbar. Die bereinigte<sup>1</sup> Bruttogewinnmarge im 2. Quartal betrug 33%, das ist ein Rückgang gegenüber 35% im 1. Quartal 2021; vergleichbare Vorjahreszahlen sind nicht verfügbar. Der Gruppenumsatz im ersten Halbjahr 2021 betrug USD 3.035 Mio.; vergleichbare Vorjahreszahlen sind nicht verfügbar. Die bereinigte<sup>1</sup>

---

<sup>1</sup> Bereinigt um M&A-bedingten Aufwand, Transformationskosten und Aufwand für aktienbasierte Vergütung sowie Ergebnis aus nach der Equity-Methode bilanzierten Beteiligungen und aus dem Verkauf eines Geschäfts

Bruttogewinnmarge im ersten Halbjahr 2021 lag bei 34%; vergleichbare Vorjahreszahlen sind nicht verfügbar.

Das bereinigte<sup>1</sup> operative Gruppenergebnis (EBIT) im 2. Quartal betrug USD 131 Mio. bzw. 9% des Umsatzes verglichen mit USD 172 Mio. bzw. 11% für das 1. Quartal 2021 (unbereinigt: USD -144 Mio. bzw. -10% des Umsatzes im 2. Quartal); vergleichbare Vorjahreszahlen sind nicht verfügbar. Das unbereinigte operative Gruppenergebnis im 2. Quartal spiegelt eine Wertminderung in Bezug auf bestimmte Produktionsanlagen in Asien in unserem Halbleiter-Consumer-Geschäft nach einer Überprüfung der Nutzungsdauer wider. Diese stellt einen einmaligen, nicht zahlungswirksamen Effekt in Höhe von USD 182 Mio. dar, der sich ausschließlich auf Sachanlagevermögen bezieht. Das bereinigte<sup>1</sup> operative Gruppenergebnis (EBIT) für das erste Halbjahr 2021 betrug USD 303 Mio. bzw. 10% des Umsatzes; vergleichbare Vorjahreszahlen sind nicht verfügbar.

Das bereinigte<sup>1</sup> Gruppen-Nettoergebnis lag im 2. Quartal bei USD 84 Mio. gegenüber USD 89 Mio. im 1. Quartal 2021 (unbereinigt: USD -190 Mio. im 2. Quartal); vergleichbare Vorjahreszahlen sind nicht verfügbar. Das bereinigte<sup>1</sup> unverwässerte/verwässerte Ergebnis je Aktie<sup>2</sup> lag im 2. Quartal bei USD 0,32/0,32 bzw. CHF 0,29/0,29 und unbereinigt bei USD -0,73/-0,73 bzw. CHF -0,67/-0,67. Das bereinigte<sup>1</sup> Gruppen-Nettoergebnis für das erste Halbjahr lag bei USD 174 Mio. (unbereinigt: USD -193 Mio.); vergleichbare Vorjahreszahlen sind nicht verfügbar. Das bereinigte<sup>1</sup> unverwässerte/verwässerte Ergebnis je Aktie<sup>3</sup> für das erste Halbjahr betrug USD 0,70/0,69 bzw. CHF 0,63/0,63 und unbereinigt bei USD -0,70/-0,70 bzw. CHF -0,64/-0,64.

Der operative Cashflow der Gruppe erreichte erfreuliche USD 229 Mio. im 2. Quartal 2021, während der Free Cashflow der Gruppe USD 176 Mio. betrug. Der operative Cashflow der Gruppe im ersten Halbjahr war robust mit USD 478 Mio. bei einem Free Cashflow von USD 329 Mio. Die Nettoverschuldung der Gruppe betrug USD 2.296 Mio. am 30. Juni 2021, das ist ein Verschuldungsgrad von 1,7x Nettoverschuldung/bereinigtes<sup>1</sup> EBITDA. Die liquiden Mittel betragen USD 1.613 Mio. am 30. Juni 2021 und spiegeln somit bereits die Abwicklung des Delisting-Angebots für die OSRAM Licht AG mit einer Gesamtgegenleistung von USD 436 Mio. wider.

## **Geschäftsentwicklung**

Unser Halbleiter-Segment zeigte eine sehr gesunde Entwicklung und erzielte 64% des Gruppenumsatzes im 2. Quartal 2021, mit einer attraktiven bereinigten operativen Marge von 13%. In diesem Segment verzeichnete der Automobilmarkt weiterhin eine sehr starke Nachfrage, wobei der Gesamtauftragsbestand weiter anstieg. Der Consumer-Markt erzielte im Einklang mit saisonalen Effekten ebenfalls eine gute Performance, die auf der breiten Palette optischer Sensorlösungen der Gruppe beruhte. Wir setzen unsere Entwicklungsaktivitäten für neue optische Lösungen in den Bereichen Lichtsensorik und 3D-Technologien fort, einschließlich Lösungen für AR auf der Geräterückseite und 3D-Authentifizierung sowie Lösungen in den Bereichen Kameraverbesserungsfunktionen und Display-Management. Andere Innovationsbereiche umfassen zukünftige Near-to-Eye-Visualisierung und Sensorik für AR-Geräte. Die Märkte Industrie und Medizintechnik erzielten sehr attraktive Ergebnisse und profitierten von der zunehmenden konjunkturellen Dynamik. Die Nachfrage nach industriellen Beleuchtungsanwendungen zeigte eine deutliche Erholung, während die Nachfrage

---

<sup>1</sup> Bereinigt um M&A-bedingten Aufwand, Transformationskosten und Aufwand für aktienbasierte Vergütung sowie Ergebnis aus nach der Equity-Methode bilanzierten Beteiligungen und aus dem Verkauf eines Geschäftsbereichs

<sup>2</sup> Basierend auf 261.165.151 unverwässerten / 261.469.132 verwässerten Aktien

<sup>3</sup> Basierend auf 261.075.946 unverwässerten / 261.739.155 verwässerten Aktien

nach Beleuchtungskomponenten für Pflanzenzucht zunimmt. Die Bereiche medizinische und sonstige Bildgebung entwickelten sich im Quartal ebenfalls positiv.

Unser Segment Lamps & Systems (L&S) zeigte insgesamt eine sehr solide Entwicklung im 2. Quartal und trug 36% zum Gruppenumsatz bei. Das L&S-Automobilgeschäft einschließlich der traditionellen Märkte verzeichnete eine starke Geschäftsentwicklung und trug sehr positiv zum Gruppenergebnis bei, angetrieben durch eine anhaltende Nachfrageerholung und im Einklang mit der typischen Saisonalität. Andere Bereiche des L&S-Geschäfts verzeichneten eine attraktive Erholung der industriellen Nachfrage, einschließlich baubezogene Endmärkte, während einige industrielle und medizinische Märkte weiterhin ein gemischtes Nachfrageumfeld verzeichneten.

### **Ausblick**

Für das 3. Quartal 2021 erwarten wir einen Gruppenumsatz von USD 1.450-1.550 Mio., der die Umsätze des veräußerten DS-Geschäfts in Nordamerika nicht mehr enthält und leicht über dem Vorquartal basierend auf der Mitte der Erwartungsspanne liegt, bei einer erwarteten bereinigten operativen (EBIT-)Marge von 8-11%, basierend auf aktuell verfügbaren Informationen und Wechselkursen. Diese Erwartung spiegelt die anhaltend starke Nachfrage im Automobilmarkt wider, in dem die Liefersituation nach wie vor angespannt ist, sowie einen geringeren Umsatzbeitrag des Consumer-Geschäfts gegenüber dem Vorjahr, im Einklang mit früheren Kommentaren. Wie bereits mitgeteilt, erwartet ams OSRAM für das zweite Halbjahr einen leicht höheren Gruppenumsatz als im ersten Halbjahr, basierend auf einer vergleichbaren Umsatzbasis.

Premstätten, 30. Juli 2021

Alexander Everke, CEO  
Thomas Stockmeier, CTO

Ingo Bank, CFO  
Mark Hamersma, Chief Business Development Officer

## Konzern Gewinn- und Verlustrechnung

(ungeprüft)

USD Mio. (außer Ergebnis je Aktie)	Q2 2021	1. HJ 2021	Q2 2020	1. HJ 2020
<b>Umsatzerlöse</b>	<b>1.491</b>	<b>3.035</b>	<b>503</b>	<b>1.050</b>
Umsatzkosten	-1.210	-2.255	-317	-661
<b>Bruttogewinn</b>	<b>282</b>	<b>779</b>	<b>187</b>	<b>390</b>
Bruttogewinnmarge in %	19%	26%	37%	37%
Forschungs- und Entwicklungsaufwendungen	-215	-402	-75	-146
Verwaltungs- und Vertriebsaufwendungen	-240	-475	-71	-142
Sonstige betriebliche Erträge	30	52	2	7
Sonstige betriebliche Aufwendungen	4	-8	0	0
Ergebnis aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	-4	-8	0	-1
<b>Ergebnis der betrieblichen Tätigkeit</b>	<b>-143</b>	<b>-63</b>	<b>43</b>	<b>108</b>
Finanzergebnis	-40	-108	-35	-114
<b>Ergebnis vor Steuern (fortgeführte Geschäftsbereiche)</b>	<b>-183</b>	<b>-171</b>	<b>7</b>	<b>-6</b>
Ertragssteuerergebnis	-10	-20	-1	-4
<b>Ergebnis nach Steuern (fortgeführte Geschäftsbereiche)</b>	<b>-193</b>	<b>-193</b>	<b>6</b>	<b>-11</b>
Ergebnis aus nicht fortgeführten Geschäftsbereichen	2	0	-	-
<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-190</b>	<b>-193</b>	<b>6</b>	<b>-11</b>
Nicht beherrschende Anteile	-1	-10	0	0
Aktionäre der ams AG	-189	-184	6	-11
Unverwässertes Ergebnis je Aktie in CHF <sup>1)</sup>	-0,66	-0,64	0,02	-0,06
Verwässertes Ergebnis je Aktie in CHF <sup>1)</sup>	-0,66	-0,64	0,01	0,00
Unverwässertes Ergebnis je Aktie in USD	-0,72	-0,70	0,02	-0,06
Verwässertes Ergebnis je Aktie in USD	-0,72	-0,70	0,01	0,00
<b>Unverwässertes Ergebnis je Aktie in CHF <sup>1)</sup> (fortgeführte Geschäftsbereiche)</b>	<b>-0,67</b>	<b>-0,64</b>	<b>0,02</b>	<b>-0,06</b>
<b>Verwässertes Ergebnis je Aktie in CHF <sup>1)</sup> (fortgeführte Geschäftsbereiche)</b>	<b>-0,67</b>	<b>-0,64</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>
<b>Unverwässertes Ergebnis je Aktie in USD (fortgeführte Geschäftsbereiche)</b>	<b>-0,73</b>	<b>-0,70</b>	<b>0,02</b>	<b>-0,06</b>
<b>Verwässertes Ergebnis je Aktie in USD (fortgeführte Geschäftsbereiche)</b>	<b>-0,73</b>	<b>-0,70</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>

<sup>1)</sup> Das Ergebnis je Aktie in CHF wurde mit dem durchschnittlichen Wechselkurs der jeweiligen Periode umgerechnet.

## Konzern Gesamtergebnisrechnung

(ungeprüft)

USD Mio.	Q2 2021	1. HJ 2021	Q2 2020	1. HJ 2020
<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-190</b>	<b>-193</b>	<b>6</b>	<b>-11</b>
Neubewertungen von leistungsorientierten Plänen	16	40	0	0
FVOCI Eigenkapitalinstrumente – Nettoveränderung des beizulegenden Zeitwerts	-5	6	272	-52
<b>Posten die später nicht in den Gewinn oder Verlust umgliedert werden (nach Ertragssteuern)</b>	<b>11</b>	<b>46</b>	<b>272</b>	<b>-52</b>
FVOCI Schuldinstrumente – Nettoveränderung des beizulegenden Zeitwerts	0	0	0	0
Unterschied aus Währungsumrechnung	-35	112	-54	7
Derivative Finanzinstrumente zu Absicherungszwecken	0	-13	0	0
<b>Posten die später in den Gewinn oder Verlust umgliedert werden (nach Ertragssteuern)</b>	<b>-35</b>	<b>97</b>	<b>-54</b>	<b>7</b>
<b>Sonstiges Ergebnis</b>	<b>-24</b>	<b>143</b>	<b>217</b>	<b>-45</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-214</b>	<b>-49</b>	<b>224</b>	<b>-55</b>
<b>Davon entfallen auf:</b>				
Nicht beherrschende Anteile	-1	-7	0	0
Aktionäre der ams AG	-213	-42	224	-55

## Konzernbilanz

(ungeprüft)

USD Mio.	30. Juni 2021	31. Dezember 2020
<b>Aktiva</b>		
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	1.613	1.922
Kurzfristige Finanzanlagen	8	23
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	815	747
Vorräte	1.058	1.033
Sonstige Forderungen und Vermögenswerte	196	203
Zur Veräußerung gehaltene Vermögenswerte	131	58
<b>Summe kurzfristige Vermögenswerte</b>	<b>3.822</b>	<b>3.987</b>
Sachanlagen	1.899	2.333
Immaterielle Vermögenswerte	4.923	4.876
Nutzungsrechte	341	348
Anteile an assoziierten Unternehmen	88	90
Aktive latente Steuern	225	199
Sonstige langfristige Vermögenswerte	136	130
Finanzielle Investitionen	41	30
<b>Summe langfristige Vermögenswerte</b>	<b>7.654</b>	<b>8.007</b>
<b>Summe Vermögenswerte</b>	<b>11.476</b>	<b>11.992</b>
<b>Passiva</b>		
Kurzfristige verzinsliche Darlehen und Schuldverschreibungen	363	285
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	809	656
Ertragssteuerverbindlichkeiten	95	125
Kurzfristige Rückstellungen	406	412
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	1.634	2.041
Verbindlichkeiten in Verbindung mit zur Veräußerung bestimmten Vermögenswerten	160	153
<b>Summe kurzfristige Verbindlichkeiten</b>	<b>3.465</b>	<b>3.674</b>
Langfristige verzinsliche Darlehen und Schuldverschreibungen	3.546	3.691
Leistungen an Arbeitnehmer	242	262
Passive latente Steuern	262	273
Langfristige Rückstellungen	51	53
Sonstige langfristige Verbindlichkeiten	571	395
<b>Summe langfristige Verbindlichkeiten</b>	<b>4.672</b>	<b>4.675</b>
<b>Eigenkapital</b>		
Grundkapital	330	330
Kapitalrücklagen	2.346	2.619
Eigene Aktien	-148	-153
Gewinnrücklagen	962	1.113
Sonstige Bestandteile des Eigenkapitals	-84	-194
<b>Summe Eigenkapital entfallend auf die Aktionäre der am<sup>osram</sup> AG</b>	<b>3.405</b>	<b>3.717</b>
Nicht beherrschende Anteile	-66	-73
<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>3.339</b>	<b>3.644</b>
<b>Summe Eigenkapital und Verbindlichkeiten</b>	<b>11.476</b>	<b>11.992</b>

## Konzerngeldflussrechnung

(ungeprüft)

USD Mio.	Q2 2021	1. HJ 2021	Q2 2020	1. HJ 2020
<b>Betriebliche Tätigkeit</b>				
Ergebnis nach Steuern	-190	-193	6	-11
<i>Anpassungen zur Überleitung von Nettogewinn (-verlust) zu bereitgestellten/verwendeten Barmitteln</i>				
Gewinn (Verlust) aus aufgegebenen Geschäftsbereichen, nach Steuern	-2	0	-	-
Abschreibungen und Wertminderungen	366	556	90	182
Aufwand aus Aktienoptionsplänen– gem. IFRS 2	13	26	26	40
Ertragssteuern	10	20	1	4
Finanzergebnis	40	108	35	114
Übrige zahlungsunwirksame Erträge und Aufwendungen	2	2	-	-
Ergebnis aus dem Verkauf von Geschäftseinheiten, immateriellen Vermögenswerten und Sachanlagen	-29	-29	0	0
Ergebnis aus Verkauf von Finanzanlagen	0	0	0	0
Ergebnis aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	0	6	0	1
Veränderungen der kurzfristigen Vermögenswerte / Schulden				
<i>Veränderung der Vorräte</i>	-30	-59	-2	-16
<i>Veränderung der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</i>	-13	-52	19	111
<i>Veränderung der sonstigen kurzfristigen Vermögenswerte</i>	-37	-4	-36	-66
<i>Veränderung der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</i>	118	144	-10	11
<i>Veränderung der kurzfristigen Rückstellungen</i>	-4	-19	-25	-17
<i>Veränderung der sonstigen kurzfristigen Verbindlichkeiten</i>	6	20	4	20
Veränderung der sonstigen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten	4	10	5	-1
Gezahlte Ertragssteuern	-24	-63	1	-1
Erhaltene Dividenden	0	0	0	0
Erhaltene Zinsen	1	2	1	4
Geldflüsse aus der betrieblichen Tätigkeit (fortgeführte Geschäftsbereiche)	229	478	117	376
Geldflüsse aus betrieblichen Tätigkeit aufgebener Geschäftsbereich	-	-	-	-
<b>Geldflüsse aus der betrieblichen Tätigkeit</b>	<b>229</b>	<b>478</b>	<b>117</b>	<b>376</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>				
Investitionen in immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen	-53	-149	-22	-61
Erwerb von Unternehmen abzüglich übernommener Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	-516	-532	0	0
Erwerb von finanziellen Investitionen und Vermögenswerten	-1	-11	-30	-218
Erlöse aus dem Abgang von Finanzanlagen, immateriellen Vermögenswerten und Sachanlagen	7	11	0	0
Erlöse und Zahlungen aus dem Verkauf von Geschäftseinheiten abzüglich abgehender Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	88	93	0	49
Erlöse aus dem Verkauf von Finanzanlagen	0	0	0	0
<b>Geldflüsse aus der Investitionstätigkeit (fortgeführte Geschäftsbereiche)</b>	<b>-475</b>	<b>-590</b>	<b>-52</b>	<b>-230</b>
Geldflüsse aus Investitionstätigkeit aufgebener Geschäftsbereich	-	-	-	-
<b>Geldflüsse aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-475</b>	<b>-590</b>	<b>-52</b>	<b>-230</b>



<b>Finanzierungstätigkeit</b>				
Einzahlungen aus Kapitalerhöhungen bei Tochterunternehmen mit Minderheitsbeteiligungen	16	16	-	-
Kauf von Stammaktien des Unternehmens	0	-1	-153	-153
Erhaltene Darlehen	1	116	2	111
Rückzahlung von Wandelschuldverschreibungen	-20	-20	-	-
Rückzahlung von Darlehen	-5	-203	-130	-166
Rückzahlung von Leasingverbindlichkeiten	-24	-40	-8	-13
Verkauf eigener Aktien	2	5	0	169
Gezahlte Zinsen	-22	-88	-10	-22
Transaktionskosten aus Darlehen	-	-	-116	-129
Dividenausschüttung	-1	-1	-	-
Zuflüsse aus der Kapitalerhöhung	-	0	1.985	1.985
<b>Geldflüsse aus der Finanzierungstätigkeit (fortgeführte Geschäftsbereiche)</b>	<b>-53</b>	<b>-216</b>	<b>1.571</b>	<b>1.783</b>
Geldflüsse aus Finanzierungstätigkeit aufgegebener Geschäftsbereich	-	-	-	-
<b>Geldflüsse aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-53</b>	<b>-216</b>	<b>1.571</b>	<b>1.783</b>
<b>Veränderung von Zahlungsmitteln und Zahlungsmitteläquivalenten</b>	<b>-299</b>	<b>-331</b>	<b>1.636</b>	<b>1.929</b>
Einfluss von Wechselkursänderungen auf Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	-17	23	-10	0
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente zu Periodenbeginn	1.944	1.937	903	602
<b>Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente zu Periodenende</b>	<b>1.627</b>	<b>1.627</b>	<b>2.530</b>	<b>2.530</b>
Abzüglich Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente der zur Veräußerung bestimmten Vermögenswerte am Ende des Berichtszeitraums	14	14	-	-
<b>Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente zu Periodenende (fortgeführte Geschäftsbereiche)</b>	<b>1.613</b>	<b>1.613</b>	<b>2.530</b>	<b>2.530</b>

## Entwicklung des Konzerneigenkapitals

(ungeprüft)

USD Mio.	Gezeichnetes Kapital	Kapitalrücklagen	Eigene Aktien	Sonstige Rücklagen	Erwirtschaftete Ergebnisse	Summe Eigenkapital	Nicht beherrschende Anteile	Summe Eigenkapital
<b>Summe Eigenkapital zum 1. Jänner 2020</b>	<b>101</b>	<b>865</b>	<b>-161</b>	<b>12</b>	<b>1.216</b>	<b>2.034</b>	<b>0</b>	<b>2.034</b>
Jahresergebnis	0	0	0	0	-11	-11	0	-11
Sonstiges Ergebnis	0	0	0	7	-52	-45	0	-45
<b>Gesamtergebnis nach Steuern</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>-63</b>	<b>-55</b>	<b>0</b>	<b>-55</b>
Anteilsbasierte Vergütungen	0	47	0	0	0	47	0	47
Gezahlte Dividenden	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitalerhöhung / Neuausgabe eigener Aktien	229	1.677	0	0	0	1.905	0	1.905
Erwerb eigener Aktien	0	0	-153	0	0	-153	0	-153
Ausgabe eigener Aktien	0	0	161	0	0	161	0	161
<b>Summe Eigenkapital zum 30. Juni 2020</b>	<b>330</b>	<b>2.589</b>	<b>-153</b>	<b>19</b>	<b>1.153</b>	<b>3.939</b>	<b>0</b>	<b>3.939</b>
<b>Summe Eigenkapital zum 1. Jänner 2021</b>	<b>330</b>	<b>2.619</b>	<b>-153</b>	<b>-194</b>	<b>1.113</b>	<b>3.717</b>	<b>-73</b>	<b>3.644</b>
Jahresergebnis	0	0	0	0	-184	-184	-10	-193
Sonstiges Ergebnis	0	0	0	110	32	141	2	143
<b>Gesamtergebnis nach Steuern</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>110</b>	<b>-152</b>	<b>-42</b>	<b>-7</b>	<b>-49</b>
Anteilsbasierte Vergütungen	0	26	0	0	0	26	0	26
Gezahlte Dividenden	0	0	0	0	0	0	-1	-1
Rückkauf Wandelschuldverschreibungen	0	0	0	0	0	0	0	0
Erwerb eigener Aktien	0	0	0	0	0	0	0	0
Verkauf/Ausgabe eigener Aktien	0	0	5	0	0	5	0	5
Erwerb nicht beherrschender Anteile	0	-69	0	0	0	-69	0	-69
Nicht beherrschende Anteile – jährliche Ausgleichszahlung	0	-226	0	0	0	-226	0	-226
Sonstige Eigenkapitalveränderungen	0	-6	0	0	0	-6	16	10
<b>Summe Eigenkapital zum 30. Juni 2021</b>	<b>330</b>	<b>2.346</b>	<b>-148</b>	<b>-84</b>	<b>962</b>	<b>3.405</b>	<b>-66</b>	<b>3.339</b>

## **Ausgewählte Informationen aus den Anhangsangaben zum verkürzten Konzernzwischenabschluss zum 30. Juni 2021**

(ungeprüft)

Zur Erhaltung der Einheitlichkeit der Darstellung wurden ausgewählte Informationen aus den Anhangsangaben zum verkürzten Konzernzwischenabschluss in USD konvertiert.

### **1. Segmentberichterstattung**

Die Segmentinformationen werden auf Basis der internen Berichtsstruktur für die Segmente "Halbleiter" und "Lampen & Systeme" dargestellt und nach den Bewertungs- und Bilanzierungsvorschriften der IFRS ermittelt. Das Segment "Halbleiter" umfasst das historische am-Geschäft und das historische OSRAM Opto Semiconductor-Geschäft (OS) und konzentriert sich auf halbleiterbasierte Produkte und Lösungen (inkl. LED) für die Märkte Automotive, Consumer, Industrie und Medizintechnik. Das Segment "Lampen & Systeme" umfasst die historischen OSRAM Automotive- (AM) und Digital-Geschäfte (DI) und beinhaltet Lampen und Beleuchtungssysteme mit Fokus auf die Endmärkte Automotive und Industrie.

Aufgrund dessen, dass die Konsolidierung von OSRAM mit Anfang Q3 2020 (Closing hat am 9. Juli 2020 stattgefunden) begonnen hat, sind keine vergleichbaren Segmentinformation für das erste Halbjahr 2020 verfügbar.

Die geographischen Regionen sind in drei Bereiche gegliedert, in denen der Umsatz erzielt wird: "EMEA" (Europa, Naher Osten und Afrika), "Amerika" und "Asien/Pazifik". Bei der Darstellung des Umsatzes basiert der Segmentumsatz auf dem geographischen Abrechnungsort der Kunden.

Die höchsten Umsatzerlöse von einem direkten Kunden stammen aus dem Segment Halbleiter, welcher mehr als 10% des Umsatzes ausmacht (2020: mehr als 20%).

Die Segmentkennzahl "Ergebnis der betrieblichen Tätigkeit" besteht aus Bruttogewinn, Aufwendungen für Forschung und Entwicklung, Aufwendungen für Vertrieb, Allgemeines und Verwaltung sowie sonstige betriebliche Erträge und Aufwendungen und Ergebnis aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen.

Das Segmentvermögen enthält nur solche Vermögenswerte, die dem jeweiligen Segment direkt zugeordnet werden können, wie segmentspezifische materielle und immaterielle Vermögenswerte sowie Nutzungsrechte aus Leasingverträgen. Aus diesem Grund werden Vermögenswerte, die aufgrund ihrer Ausstattung von beiden Segmenten genutzt werden keinem Segment zugeordnet.

Bei den im Geschäftsbericht 2020 berichteten Zahlen zum 31. Dezember 2020 war die Kaufpreisallokation auf langfristige Vermögenswerte aus dem Erwerb von bisherigen Unternehmen noch zentral zugeordnet. Diese wurde jetzt auf die lokalen Einheiten allokiert. Zusätzlich hat die am OSRAM Gruppe mit 1. Januar 2021 begonnen, zentrale Kosten auf die Segmente zu verteilen. Aus diesem Grund werden keine Kosten mehr zentral gehalten.

USD Mio.	1. HJ 2021/2020						
	Geschäftssegmente	Halbleiter		Lampen & Systeme		Summe	
		2021	2020	2021	2020	2021	2020
<b>Konzernumsatz</b>	1.952	1.050	1.082	0	3.035	1.050	
Forschung und Entwicklung	-313	-146	-89	0	-402	-146	
Abschreibungen	-482	-182	-74	0	-556	-182	
<b>Segmentergebnis</b>	<b>-38</b>	<b>108</b>	<b>-25</b>	<b>0</b>	<b>-63</b>	<b>108</b>	

USD Mio.	1. HJ 2021/2020						
	Geschäftssegmente	Halbleiter		Lampen & Systeme		Summe	
		2021	2020	2021	2020	2021	2020
<b>Segmentvermögen</b>	5.964	6.111	1.200	1.446	7.165	7.557	
Überleitung zum Konzernabschluss							
Ergebnis aus nach der Equity-Methode bilanzierten Beteiligungen					88	90	
Finanzielle Vermögenswerte					50	53	
Vorräte					1.058	1.033	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen					814	747	
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente					1.613	1.922	
Latente Steuern					225	199	
Zur Veräußerung gehaltene Vermögenswerte					132	57	
Sonstige nicht zugewiesene Vermögenswerte					332	334	
<b>Summe Vermögenswerte (fortgeführte Geschäftsbereiche)</b>					<b>11.477</b>	<b>11.993</b>	

#### Umsatzerlöse nach primären geographischen Segmenten

USD Mio.	1. HJ 2021/2020					
	Halbleiter		Lampen & Systeme		Summe	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
EMEA	472	157	357	0	829	157
Americas	151	30	454	0	604	30
Asien / Pazifik	1.330	864	271	0	1.601	864
<b>Summe</b>	<b>1.953</b>	<b>1.050</b>	<b>1.082</b>	<b>0</b>	<b>3.035</b>	<b>1.050</b>

**Anlagevermögen nach Regionen**

USD Mio.	30. Juni 2021	31. Dez 2020
EMEA	3.298	3.405
Amerika	1.142	1.158
Asien / Pazifik	2.724	2.994
<b>Summe</b>	<b>7.165</b>	<b>7.557</b>
davon Österreich	458	457
davon Deutschland	2.298	2.392

**2. Unternehmenszusammenschlüsse**

Am 9. Juli 2020 erlangte ams die Beherrschung nach IFRS 10 über die OSRAM Licht AG, Deutschland („OSRAM“) durch Erwerb von 69% der Anteile an dieser Gesellschaft.

Der Erwerb erfolgte durch den Kauf von Anteilen in mehreren Schritten. In 2019 wurden über den Aktienmarkt Anteile von knapp 20% in Höhe von rund USD 935 Mio. erworben. Im Jahr 2020 erfolgten weitere Anteilszukäufe im Rahmen folgender Transaktionen:

- Kauf von Anteilen über den Aktienmarkt von rund 5% in Höhe von USD 217 Mio.
- Kauf von Anteilen in Höhe von rund 5% von Sand Grove in Höhe von USD 230 Mio.
- Kauf der im Rahmen des Übernahmeangebots 2019 angedienten Aktien von rund 39% in Höhe von USD 1.822 Mio.

Bis zum Erwerbszeitpunkt erfolgte die Bewertung dieser Anteile zum beizulegenden Zeitwert mit Erfassung der Wertänderungen im sonstigen Ergebnis.

Zum 30. Juni 2021 hält ams rund 80% an OSRAM, in der ersten Jahreshälfte 2021 wurden weitere Anteilzukäufe von rund 2% in Höhe von USD 96 Mio. über den Aktienmarkt getätigt und 7% über das Delistingangebot in der Höhe von USD 437 Mio. akquiriert. Das Delistingangebot wurde am 21. Mai 2021 veröffentlicht und endete am 18. Juni 2021. Das angebotene Preis in Höhe von EUR 52,30 wurde von 6.935.319 Aktien angenommen und am 30. Juni 2021 beglichen.

Auf Grund des am 22. September 2020 abgeschlossenen und am 2. November 2020 geänderten sowie am 3. November 2020 von der außerordentlichen Hauptversammlung der OSRAM Licht AG genehmigten Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrages („BGAV“) zwischen OSRAM und der ams Offer GmbH („ams“), welcher am 3. März 2021 ins Handelsregister eingetragen wurde, besteht für ams die zeitlich begrenzte Verpflichtung auf Verlangen eines jeden außenstehenden OSRAM-Aktionärs dessen OSRAM-Aktien gegen eine Barabfindung in Höhe von EUR 45,54 je OSRAM Aktie (zzgl. Zinsen in Höhe von fünf Prozentpunkten über dem jeweiligen Basiswert von der OSRAM Hauptversammlung am 3. November 2020) zu erwerben. Aus diesem Grund sind die von diesen Aktionären gehaltenen Aktien nicht im Posten „Nicht beherrschende Anteile“, sondern im Posten „Sonstige Verbindlichkeiten“ erfasst. Zusätzlich wird den Minderheitenaktionären, soweit sie ihre Aktien nicht angedient haben, jährlich eine garantierte Ausgleichszahlung in Höhe von EUR 2,57 (brutto) bzw. EUR 2,24 (netto) pro Jahr ab dem Geschäftsjahr 2021 gewährt (in Rumpfgeschäftsjahren zeitanteilig gekürzt).

Die Verpflichtung zum Erwerb der OSRAM-Aktien endet grundsätzlich zwei Monate nach dem Tag, an dem die Eintragung des Bestehens des BGAV im Handelsregister bekannt gemacht worden ist.

Aufgrund von Anträgen auf ein Spruchverfahren in Bezug auf den BGAV bleibt die Verpflichtung OSRAM Aktien zu erwerben bestehen bis zwei Monate nach Bekanntgabe des endgültigen Abschlusses des Spruchverfahrens, welches voraussichtlich 4 bis 5 Jahre dauert. Während dieses Zeitraums ist der Minderheitsaktionär berechtigt, seine OSRAM-Aktien an ams anzudienen. Minderheitsaktionäre, die ihre Aktien andienen, können bereits erhaltene jährliche Ausgleichszahlungen behalten (wobei Zinsen der Abfindung auf erhaltene Ausgleichszahlungen angerechnet werden). Aus diesem Grund wurde eine Verbindlichkeit in Bezug auf die garantierte jährliche Ausgleichzahlung über das Eigenkapital gebildet und ist im Posten „Sonstige Verbindlichkeiten“ in der Höhe von USD 226 Mio. enthalten.

Die folgende Tabelle gibt einen Überblick über die erworbenen Vermögenswerte und übernommenen Schulden sowie die Kaufpreisverteilung, welche innerhalb der einjährigen Änderungsperiode finalisiert wurde (betreffend Firmenwert, Kundenbeziehungen, Sachanlagen und latente Steuern), auf die einzelnen Vermögensgegenstände zum Zeitpunkt der Akquisition (9. Juli 2020):

USD Mio.	Juli 2020
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	739
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	433
Vorräte	911
Finanzielle Investitionen	42
Beteiligungen in assoziierten Unternehmen	51
Sonstige Forderungen und Vermögenswerte	234
Aktive latente Steuern	201
Nutzungsrechte	240
Sachanlagen	1,249
Immaterielle Vermögenswerte	3,775
Kundenbeziehungen	347
Markenzeichen	303
Technologie	181
Firmenwert	2,944
Sonstige immaterielle Vermögenswerte	60
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	532
Verzinsliche Darlehen	1,341
Rückstellungen	338
Leistungen an Arbeitnehmer	224
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	450
Sonstige langfristige Verbindlichkeiten	147
Passive latente Steuer	206
<b>Summe übertragene Gegenleistungen für 100% der Anteile</b>	<b>4,697</b>
davon Zahlungsmittel für 69% der Anteile	3,168
davon Bewertung bestehender Anteile zum beizulegenden Zeitwert	46
davon nicht beherrschende Anteile zum beizulegenden Zeitwert für 31 % der Anteile	1,483

Der (steuerlich nicht abzugsfähige) Firmenwert reflektiert im Wesentlichen das Know-How der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter von OSRAM sowie die erwarteten Synergien aus der Zusammenführung mit ams. Die Kundenbeziehung umfassen im Wesentlichen das Vertriebsnetzwerk und das Marktwissen. Die Markenkennzeichen betreffen vor allem die Marke OSRAM. Die Technologie spiegelt den Wert vorhandener und in Entwicklung befindlicher Technologie des erworbenen Unternehmens wider.

Kosten, die in Zusammenhang mit dem Erwerb und der Integration des Unternehmens entstanden sind, betragen im laufenden Geschäftsjahr 2021 USD 13 Mio. und wurden im Posten Verwaltungs- und Vertriebsaufwand erfasst.

### **3. Saisoneinflüsse - Konjunkteinflüsse**

In der Vergangenheit variierten die Ergebnisse von Quartal zu Quartal, da Umsätze in verschiedenen Endmärkten erzielt werden, die unterjährig unterschiedliche saisonale Nachfragemuster aufweisen. Die ams OSRAM Gruppe verzeichnet zudem bedeutende Umsätze im Bereich des Automobilmarktes, der zyklische Entwicklungen aufweisen kann. Zusätzlich können auch allgemeine Konjunkturzyklen die Nachfrage nach den Produkten des Unternehmens über alle Endmärkte hinweg beeinflussen. Die ams OSRAM Gruppe erzielt ebenso einen wesentlichen Teil seiner Umsätze im Markt für elektronische Consumer-Endgeräte, der in der Vergangenheit deutliche Saisoneinflüsse im Jahresverlauf zeigte. Dies beruhte auf unterschiedlichen Faktoren wie der Akzeptanz neuer Technologien seitens der Endverbraucher, Änderungen im Kaufverhalten und saisonalen Nachfrageeffekten wie etwa dem Weihnachtsgeschäft. Da der Nettoeffekt aus den genannten Faktoren von Quartal zu Quartal unterschiedlich ausfallen kann und nicht vorherzusagen ist, werden die Geschäftsergebnisse auch künftig Schwankungen zwischen den Quartalen aufweisen.

#### 4. Finanzinstrumente

Zusammenfassung der im Abschluss erfassten Finanzinstrumente zum 30. Juni 2021:

in USD Mio.		30. Juni 2021		31 Dezember 2020	
	Kategorie nach IFRS 9 <sup>1)</sup>	Beizulegender Wert	Buchwert	Beizulegender Wert	Buchwert
<b>Finanzielle Vermögenswerte</b>					
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	FAaC	1.613	1.613	1.922	1.922
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	FAaC	596	596	571	571
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, die aufgrund von Factoring-Programmen zum Halten/Verkaufen vorgesehen sind	FVOCI	202	202	0	0
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, die aufgrund von Factoring-Programmen zum Verkauf vorgesehen sind <sup>2)</sup>	FVTPL	16	16	177	177
<b>Sonstige Forderungen und Vermögenswerte</b>					
Derivate ohne Sicherungsbeziehung	FVTPL	8	8	8	8
Derivate in Verbindung mit Cash-Flow-Sicherungsbeziehungen	n.a.	1	1	15	15
Sonstige finanzielle Vermögenswerte	FAaC	49	49	75	75
Sonstige Vermögenswerte	FAaC	25	25	29	29
<b>finanzielle Vermögenswerte</b>					
Eigenkapitalinstrumente	FVOCI	17	17	5	5
Eigenkapitalinstrumente	FVTPL	15	15	19	19
Anteile an Investmentfonds	FVTPL	9	9	7	7
Vermögenswerte die zum Verkauf bestimmt sind	FAaC	54	54	40	40
<b>Finanzielle Verbindlichkeiten</b>					
Verzinsliche Darlehen	FLaC	3.910	4.508	3.976	4.711
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	FLaC	809	809	658	658
<b>Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten<sup>3) 4)</sup></b>					
Derivate ohne Sicherungsbeziehung	FVTPL	6	6	8	8
Derivate in Verbindung mit Cash-Flow-Sicherungsbeziehungen	n.a.	4	4	0	0
Bedingte Kaufpreisverbindlichkeiten aus Unternehmenserwerben	FVTPL	1	1	21	21
Verpflichtung zum Erwerb der nicht beherrschenden Anteile an der OSRAM Licht AG	FVTPL	1.047	1.047	1.512	1.512
Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten	FLaC	211	211	213	213
<b>Sonstige langfristige Verbindlichkeiten<sup>3) 4)</sup></b>					
Derivate ohne Sicherungsbeziehung	FVTPL	1	1	1	1
Bedingte Kaufpreisverbindlichkeiten aus Unternehmenserwerben	FVTPL	1	1	3	3
Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten	FLaC	448	448	282	282
Verbindlichkeiten in Verbindung mit zur Veräußerung bestimmten Vermögenswerten	FLaC	134	134	137	137

<sup>1)</sup> FAaC - Financial assets measured at amortized cost (Finanzielle Vermögenswerte zu fortgeführten Anschaffungskosten)  
FVOCI - Financial assets measured at fair value through other comprehensive income (Finanzielle Vermögenswerte, die zum beizulegenden Zeitwert mit Änderungen im sonstigen Ergebnis bewertet werden)  
FVTPL - Financial assets or financial liabilities at fair value through profit or loss (Finanzielle Vermögenswerte oder Verbindlichkeiten zum beizulegenden Zeitwert erfolgswirksam)  
FLaC - Financial liabilities measured at amortized cost (Finanzielle Verbindlichkeiten zu fortgeführten Anschaffungskosten)

<sup>2)</sup> Zum 30. Juni 2021 wurden Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von USD 202 Mio. aus der Bewertungskategorie erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertet in die Bewertungskategorie erfolgsneutral zum beizulegenden Zeitwert bewertet



umgegliedert, da sich das Geschäftsmodell zum Verkauf von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen im Rahmen von Factoring-Programmen verändert hat.

<sup>3)</sup> Bei den Derivaten handelt es sich um Devisentermingeschäfte.

<sup>4)</sup> Die Bilanzposten Sonstige Verbindlichkeiten und Sonstige langfristige Verbindlichkeiten beinhalten zum 30. Juni 2021 Leasingverbindlichkeiten in Höhe von insgesamt USD 357 Mio. (Vorjahr USD 349 Mio.), die nach IFRS 16 bilanziert werden.

Die folgende Tabelle zeigt für die mit dem beizulegenden Zeitwert bewerteten finanziellen Vermögenswerte und Schulden, welcher Stufe in der Fair Value-Hierarchie der beizulegende Zeitwert zuzuordnen ist. Die Stufen haben folgende Bedeutung:

Level 1: Notierte Preise (unbereinigt) auf aktiven Märkten für identische Vermögenswerte und Schulden.

Level 2: Bewertungsparameter, bei denen es sich nicht um die in Stufe 1 berücksichtigten notierten Preise handelt, die sich aber für den Vermögenswert oder die Schuld entweder direkt (das heißt als Preis) oder indirekt (das heißt als Ableitung von Preisen) beobachten lassen.

Level 3: Bewertungsparameter für Vermögenswerte oder Schulden, die nicht auf beobachtbaren Marktdaten beruhen.

30. Juni 2021 USD Mio	Level 1	Level 2	Level 3	Summe
Kurzfristige finanzielle Vermögenswerte	0	227	0	227
Langfristige finanzielle Vermögenswerte	20	0	21	41
Kurzfristige finanzielle Verbindlichkeiten	0	1.057	1	1.058
Langfristige finanzielle Verbindlichkeiten	0	168	1	170

31. Dezember 2020 USD Mio	Level 1	Level 2	Level 3	Summe
Kurzfristige finanzielle Vermögenswerte	0	200	0	200
Langfristige finanzielle Vermögenswerte	19	0	11	30
Kurzfristige finanzielle Verbindlichkeiten	0	1.520	22	1.542
Langfristige finanzielle Verbindlichkeiten	0	1	2	4

Der Rückgang der sonstigen kurzfristigen finanziellen Vermögenswerte resultiert im Wesentlichen aus der Zahlung einer Versicherungsentschädigung in Höhe von USD 29 Mio.

Am 22. März 2021 kündigte die am OSRAM Gruppe ein Rückkaufprogramm seiner Wandelanleihen an, in dessen Rahmen alle ausstehenden Wandelanleihen mit einem Gesamtvolumen von bis zu USD 120 Mio. zurückgekauft werden können. Das Rückkaufprogramm begann am 8. April 2021 und wird bis längstens 30. Dezember 2021 andauern. Bis Ende Juni 2021 hat die Gruppe 100 Stücke der EUR 2025-Wandelschuldverschreibungen für insgesamt USD 20 Mio. zurückgekauft. Dies führte zu einem Finanzertrag von USD 2 Mio. und zu einer Reduzierung der Verbindlichkeiten in der Bilanz um USD 23 Mio.

Die wesentlichen langfristigen Finanzanlagen beziehen sich auf die Investitionen in HLJ Technologies (USD 19 Mio.) und Recogni, Inc. (USD 8 Mio.). Die Änderung des beizulegenden Zeitwerts der Beteiligung an HLJ Technologies wird im Finanzergebnis in Höhe von USD -4 Mio. ausgewiesen.

Sonstige kurz- und langfristige finanzielle Verbindlichkeiten, die erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertet werden, beziehen sich neben der Verpflichtung zum Erwerb der nicht beherrschenden Anteile an der OSRAM Licht AG auf bedingte Kaufpreisverpflichtungen aus der Akquisition von Incus Laboratories im Jahr 2016 (30. Juni 2021 USD 2 Mio.; 31. Dezember 2020 USD 2 Mio.) sowie auf das Wandlungsrecht der ausgegebenen USD-Wandelanleihe (30. Juni 2021 USD 1 Mio.; 31. Dezember 2020 USD 1 Mio.). Die Veränderung der bedingten Kaufpreisverpflichtungen aus Unternehmenserwerben im ersten Halbjahr des Geschäftsjahres 2021 resultierte im Wesentlichen aus der ergebniswirksamen Auflösung der Verbindlichkeiten für die erworbenen Gesellschaften Fluence Bioengineering, Inc. (USD 11 Mio.) und Vixar (USD 7 Mio.), Inc.

Kurzfristige Finanzanlagen, Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und andere kurzfristige Finanzverbindlichkeiten (mit Ausnahme derjenigen, die zum beizulegenden Zeitwert bewertet werden) werden aufgrund ihres kurzfristigen Charakters zum jeweiligen Buchwert entsprechend bilanziert. Langfristige finanzielle Verbindlichkeiten, die zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertet werden, enthalten hauptsächlich Leasingverbindlichkeiten gemäß IFRS 16 und zum 30. Juni 2021 auch die garantierte Ausgleichszahlung an Minderheitenaktionäre der OSRAM Licht AG.

## **5. Sachanlagen**

Im Zusammenhang mit dem Verlust von Marktanteilen bei bestimmten Consumer-Anwendungen wurde die Werthaltigkeit spezifischer Maschinen, Produktionsanlagen und sonstiger zugehöriger Sachanlagen innerhalb der ams OSRAM Gruppe überprüft, infolgedessen wurden die genannten Sachanlagen in Höhe von USD 182 Mio. wertberichtigt.

## **6. Immaterielles Anlagevermögen und Firmenwerte**

Die Gruppe hat überprüft, ob während der Berichtsperiode eine Indikation für einen Abwertungsbedarf der Firmenwerte besteht. Aufgrund des Verlusts von Marktanteilen bei bestimmten Consumer-Anwendungen hat die ams OSRAM Gruppe den beizulegenden Zeitwert der entsprechenden immateriellen Vermögenswerte überprüft, für welche kein Abwertungsbedarf besteht.

## **7. Zur Veräußerung gehaltene Vermögenswerte**

### ***Digital Systems (DS) Nordamerika***

Im Rahmen der strategischen Neuausrichtung hat die ams OSRAM Gruppe am 31. Mai 2021 eine Vereinbarung mit Acuity Brands, USA, für den Verkauf der nordamerikanischen Aktivitäten des Digital Systems-Geschäfts unterschrieben. Die Vereinbarung beinhaltet den Verkauf des DS-Geschäfts in den USA, Kanada und Mexiko. Der Abschluss der Transaktion erfolgte am 1. Juli 2021.

Zum 30. Juni 2021 werden die an Acuity zu übertragenden Vermögenswerte und Schulden als zur Veräußerung bestimmt gemäß IFRS 5 wie folgt ausgewiesen:

**Vermögenswerte und Schulden als zur Veräußerung bestimmt – DS Nordamerika**

USD Mio.	30. Juni 2021
Vorräte	40
Langfristige Vermögenswerte	36
<b>Zur Veräußerung gehaltene Vermögenswerte</b>	<b>76</b>
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	1
<b>Verbindlichkeiten in Verbindung mit zur Veräußerung bestimmten Vermögenswerten</b>	<b>1</b>
<b>Nettovermögenswerte</b>	<b>75</b>

**OSRAM Continental**

Aufgrund des schwierigen Automobilmarktumfeldes haben die am<sup>osram</sup> OSRAM Gruppe und Continental AG im September 2020 gemeinsam entschieden, ihre in OSRAM Continental eingebrachten Geschäfte wieder zu trennen und in die jeweiligen Unternehmen der Gesellschafterinnen zu übertragen. Das bei der am<sup>osram</sup> OSRAM Gruppe verbleibende Geschäft wird dabei weiterhin als Teil des Segments Lampen & System geführt. Der Abschluss der Transaktion ist für Herbst 2021 geplant.

Aus Sicht der am<sup>osram</sup> OSRAM Gruppe werden sich bei Vollzug der Trennung der Geschäfte eine Rückführung des an Continental zu übertragenden Geschäfts sowie eine Ausbuchung bestimmter finanzieller Verbindlichkeiten und der nicht beherrschenden Anteile ergeben.

Aufgrund dessen werden die Continental zu übertragenden Vermögenswerte und Schulden seit 30. September 2020 als zur Veräußerung bestimmt gemäß IFRS 5 wie folgt ausgewiesen:

**Vermögenswerte und Schulden als zur Veräußerung bestimmt – OSRAM Continental**

USD Mio.	30. Juni 2021	31. Dezember 2020
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	15	14
Forderungen und sonstige kurzfristige Vermögenswerte	32	26
Langfristige Vermögenswerte	9	18
<b>Zur Veräußerung gehaltene Vermögenswerte</b>	<b>56</b>	<b>58</b>
Kurzfristige verzinsliche Darlehen und Schuldverschreibungen	119	114
Kurzfristige Verbindlichkeiten	33	32
Leistungen an Arbeitnehmer	2	2
Langfristige Verbindlichkeiten und Rückstellungen	5	5
<b>Verbindlichkeiten in Verbindung mit zur Veräußerung bestimmten Vermögenswerten</b>	<b>159</b>	<b>153</b>
<b>Nettovermögenswerte</b>	<b>-103</b>	<b>-94</b>

**Bulgarische Produktionsstätte**

Am 29. Januar 2021 hat die am<sup>osram</sup> OSRAM Gruppe den Verkauf einer bulgarischen Produktionsstätte vertraglich vereinbart. Der Abschluss der Transaktion erfolgte am 6. April 2021. Der Verkaufserlös mit einem mittleren zweistelligen Mio. USD Betrag entsprach nahezu den Buchwerten.

### ***Verkauf Grund und Gebäude in Berlin***

Am 26. Februar 2021 hat die ams OSRAM Gruppe einen Verkauf von Grund und Gebäude in Berlin vertraglich vereinbart. Der Abschluss der Transaktion mit Mittelzufluss sowie resultierendes Abgangsergebnis erfolgte am 30. Juni 2021. Der Mittelzufluss liegt im hohen zweistelligen Mio. USD-Bereich, das Abgangsergebnis bei 29 Mio. USD. Für einen Teil der Flächen hat die ams OSRAM Gruppe parallel dazu einen Mietvertrag abgeschlossen, dessen Laufzeit mit Abschluss der Verkaufstransaktion begonnen hat.

### ***Sonstiges***

Zudem beteiligte sich die ams OSRAM Gruppe im ersten Halbjahr des Geschäftsjahres 2021 mit rund USD 5 Mio. an der nach der Equity-Methode bilanzierten Beteiligung Bolb Inc., Livermore/USA.

## **8. Eigene Aktien**

Die Gruppe erwarb im Berichtszeitraum keine eigene Aktien. 425.900 eigene Aktien wurden verkauft, um die Verpflichtungen aus den Aktienoptionsplänen zu erfüllen.

## **9. Dividende**

Die ams AG hat während der Berichtsperioden 2021 und 2020 keine Dividende ausgeschüttet.

## **10. Personalbezogene Restrukturierungsaufwendungen**

Im ersten Halbjahr 2021 führte ams OSRAM Gruppe unternehmensübergreifende strukturelle, operative und personelle Maßnahmen durch, um eine schnelle und erfolgreiche Eingliederung von ams und OSRAM in ein zusammengeführtes Unternehmen zu ermöglichen.

Im ersten Halbjahr 2021 sind personalbezogene Restrukturierungsaufwendungen in Höhe von USD 34 Mio. entstanden (erstes Halbjahr 2020 USD 59 Mio.). Diese entfielen im Wesentlichen auf Deutschland und betreffen dort insbesondere Personalmaßnahmen aus einem Freiwilligenprogramm. Personalbezogene Restrukturierungsaufwendungen wirken sich im ersten Halbjahr 2021 und 2020 im Wesentlichen auf die Umsatzkosten sowie die Vertriebs- und allgemeinen Verwaltungskosten, aber auch auf die Forschungs- und Entwicklungskosten aus.

## **11. Mitarbeiterstand**

Die durchschnittliche Anzahl der Beschäftigten im ersten Halbjahr 2021 betrug 26.240. Im Vergleich dazu betrug die durchschnittliche Anzahl der Beschäftigten im ersten Halbjahr 2020 8.639. Der Anstieg resultiert hauptsächlich durch den Unternehmenszusammenschluss mit OSRAM.

## **12. Nahestehende Unternehmen und Personen**

Es gab keine wesentlichen Veränderungen in Bezug auf nahestehenden Unternehmen. Mit Wirkung per 26. Juni 2021 traten Margarete Haase und Brigitte Ederer als Kapitalvertreter dem Aufsichtsrat der ams AG bei. Patrick Reinisch wurde als Arbeitnehmervertreter vom Betriebsrat in den Aufsichtsrat entsandt. Im Berichtszeitraum gab es keine weiteren wesentlichen Änderungen in Bezug auf nahestehenden Personen.

**13. Ereignisse nach dem Bilanzstichtag**

Am 1. Juli 2021 wurde der Verkauf von Digital Systems (DS) Nordamerika abgeschlossen. Im Halbjahresabschluss zum 30. Juni 2021 wurden die Vermögenswerte und Schulden von DS Nordamerika als zur Veräußerung gehalten klassifiziert (Angabe 7).

Der vorläufige Transaktionspreis beläuft sich auf einen USD-Betrag im hohen zweistelligen Millionenbereich und ist abhängig von einer möglichen Anpassung für den Wert der Vorräte zum Transaktionszeitpunkt, woraus sich aktuell kein wesentlicher Ergebniseffekt für das dritte Quartal des Geschäftsjahres 2021 ergeben würde.

## **Zusätzliche Finanzinformationen**

## Überleitung der bereinigten Finanzzahlen zu den berichteten Finanzzahlen

USD Mio.	Q2 2021	1. HJ 2021	Q2 2020	1. HJ 2020
<b>Bruttogewinn - bereinigt</b>	<b>494</b>	<b>1.033</b>	<b>200</b>	<b>415</b>
Aquisitionsbedinger Aufwand <small>(Informationen – siehe Fußnote 1)</small>	-24	-49	-12	-23
Aktienbasierter Vergütungsaufwand	0	-1	-2	-3
Transformationskosten	-7	-20	0	0
Sachanlagenvermögensrestrukturierung	-182	-182	0	0
<b>Bruttogewinn – gem. IFRS</b>	<b>281</b>	<b>779</b>	<b>187</b>	<b>389</b>
Bruttogewinnmarge in % – bereinigt	33%	34%	40%	40%
Bruttogewinnmarge in % – gem. IFRS	19%	26%	37%	37%
<b>Betriebliche Aufwendungen – bereinigt</b>	<b>-365</b>	<b>-729</b>	<b>-101</b>	<b>-206</b>
Aquisitionsbedinger Aufwand <small>(Informationen – siehe Fußnote 1)</small>	-33	-57	-18	-38
Aktienbasierter Vergütungsaufwand	-14	-27	-24	-37
Ergebnis aus dem Verkauf eines Geschäftsbereichs	24	24	0	0
Transformationskosten	-37	-45	0	0
Ergebnis aus Beteiligungen	-3	-8	-1	-1
<b>Betriebliche Aufwendungen – gem. IFRS</b>	<b>-425</b>	<b>-842</b>	<b>-144</b>	<b>-281</b>
<b>Ergebnis der betrieblichen Tätigkeit – bereinigt</b>	<b>131</b>	<b>303</b>	<b>99</b>	<b>209</b>
Aquisitionsbedinger Aufwand <small>(Informationen – siehe Fußnote 1)</small>	-57	-106	-29	-61
Aktienbasierter Vergütungsaufwand	-13	-28	-26	-40
Transformationskosten	-43	-65	0	0
Ergebnis aus dem Verkauf eines Geschäftsbereichs	24	24	0	0
Sachanlagenvermögensrestrukturierung	-182	-182	0	0
Ergebnis aus Beteiligungen	-3	-8	-1	-1
<b>Ergebnis der betrieblichen Tätigkeit – gem. IFRS</b>	<b>-144</b>	<b>-63</b>	<b>43</b>	<b>108</b>
Operative Gewinnmarge in % – bereinigt	9%	10%	20%	20%
Operative Gewinnmarge in % – gem. IFRS	-10%	-2%	9%	10%
<b>Ergebnis der betrieblichen Tätigkeit – bereinigt</b>	<b>131</b>	<b>303</b>	<b>99</b>	<b>209</b>
Finanzergebnis	-40	-108	-35	-114
Ertragssteuerergebnis	-10	-20	-1	-4
<b>Betriebsergebnis (fortgeführte Geschäftsbereiche)</b>	<b>82</b>	<b>174</b>	<b>63</b>	<b>91</b>
Ergebnis aus nicht fortgeführten Geschäftsbereichen	2	0	0	0
<b>Ergebnis nach Steuern - bereinigt</b>	<b>84</b>	<b>174</b>	<b>63</b>	<b>91</b>
<b>Bereinigtes Ergebnis je Aktie unverwässert</b> <small>(in USD)</small>	<b>0,32</b>	<b>0,70</b>	<b>0,24</b>	<b>0,53</b>

<sup>1)</sup> Akquisitionsbedinger Aufwand inkludiert Abschreibungen und Amortisation von Vermögensgegenständen aus Kaufpreisallokationen, Integrations-, Ausgliederungs- und Übernahmekosten

# **Verkürzter Konzernzwischenabschluss zum 30. Juni 2021**

(gemäß IAS 34 – ungeprüft)



**Konzern Gewinn- und Verlustrechnung gemäß IFRS**

(ungeprüft)

EUR Mio. (außer Ergebnis je Aktie)	Q2 2021	1. HJ 2021	Q2 2020	1. HJ 2020
<b>Umsatzerlöse</b>	<b>1.239</b>	<b>2.521</b>	<b>418</b>	<b>872</b>
Umsatzkosten	-1.005	-1.873	-263	-549
<b>Bruttogewinn</b>	<b>234</b>	<b>647</b>	<b>155</b>	<b>324</b>
Bruttogewinnmarge in %	19%	26%	37%	37%
Forschungs- und Entwicklungsaufwendungen	-179	-334	-62	-121
Verwaltungs- und Vertriebsaufwendungen	-199	-395	-59	-118
Sonstige betriebliche Erträge	25	43	2	6
Sonstige betriebliche Aufwendungen	3	-7	0	0
Ergebnis aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	-3	-7	0	-1
<b>Ergebnis der betrieblichen Tätigkeit</b>	<b>-119</b>	<b>-52</b>	<b>36</b>	<b>90</b>
Finanzergebnis	-33	-90	-29	-95
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>-152</b>	<b>-142</b>	<b>6</b>	<b>-5</b>
Ertragssteuerergebnis	-8	-17	-1	-3
<b>Ergebnis nach Steuern (fortgeführte Geschäftsbereiche)</b>	<b>-160</b>	<b>-160</b>	<b>5</b>	<b>-9</b>
Ergebnis aus nicht fortgeführten Geschäftsbereichen	2	0	-	-
<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-158</b>	<b>-160</b>	<b>5</b>	<b>-9</b>
Nicht beherrschende Anteile	-1	-8	0	0
Aktionäre der ams AG	-157	-153	5	-9
Unverwässertes Ergebnis je Aktie in CHF <sup>1)</sup>	-0,66	-0,64	0,02	-0,06
Verwässertes Ergebnis je Aktie in CHF <sup>1)</sup>	-0,66	-0,64	0,01	0,00
Unverwässertes Ergebnis je Aktie in EUR	-0,60	-0,58	0,02	-0,05
Verwässertes Ergebnis je Aktie in EUR	-0,60	-0,58	0,01	0,00
<b>Unverwässertes Ergebnis je Aktie in CHF <sup>1)</sup> (fortgeführte Geschäftsbereiche)</b>	<b>-0,67</b>	<b>-0,64</b>	<b>0,02</b>	<b>-0,06</b>
<b>Verwässertes Ergebnis je Aktie in CHF <sup>1)</sup> (fortgeführte Geschäftsbereiche)</b>	<b>-0,67</b>	<b>-0,64</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>
<b>Unverwässertes Ergebnis je Aktie in EUR (fortgeführte Geschäftsbereiche)</b>	<b>-0,61</b>	<b>-0,58</b>	<b>0,02</b>	<b>-0,05</b>
<b>Verwässertes Ergebnis je Aktie in EUR (fortgeführte Geschäftsbereiche)</b>	<b>-0,61</b>	<b>-0,58</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>

<sup>1)</sup> Das Ergebnis je Aktie in CHF wurde mit dem durchschnittlichen Wechselkurs der jeweiligen Periode umgerechnet.

## Konzern Gesamtergebnisrechnung gemäß IFRS

(ungeprüft)

EUR Mio.	Q2 2021	1. HJ 2021	Q2 2020	1. HJ 2020
<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-158</b>	<b>-160</b>	<b>5</b>	<b>-9</b>
Neubewertungen von leistungsorientierten Plänen	13	33	0	0
FVOCI Eigenkapitalinstrumente – Nettoveränderung des beizulegenden Zeitwerts	-4	5	226	-43
<b>Posten die später nicht in den Gewinn oder Verlust umgliedert werden (nach Ertragssteuern)</b>	<b>9</b>	<b>38</b>	<b>226</b>	<b>-43</b>
FVOCI Schuldinstrumente – Nettoveränderung des beizulegenden Zeitwerts	0	0	0	0
Unterschied aus Währungsumrechnung	-29	93	-45	6
Derivative Finanzinstrumente zu Absicherungszwecken	0	-11	0	0
<b>Posten die später in den Gewinn oder Verlust umgliedert werden (nach Ertragssteuern)</b>	<b>-29</b>	<b>81</b>	<b>-45</b>	<b>6</b>
<b>Sonstiges Ergebnis</b>	<b>-20</b>	<b>119</b>	<b>180</b>	<b>-37</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-178</b>	<b>-41</b>	<b>186</b>	<b>-46</b>
<b>Davon entfallen auf:</b>				
Nicht beherrschende Anteile	-1	-6	0	0
Aktionäre der ams AG	-177	-35	186	-46

## Konzernbilanz gemäß IFRS

(ungeprüft)

EUR Mio.	30. Juni 2021	31. Dezember 2020
<b>Aktiva</b>		
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	1.340	1.597
Kurzfristige Finanzanlagen	7	19
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	677	621
Vorräte	879	858
Sonstige Forderungen und Vermögenswerte	163	169
Zur Veräußerung gehaltene Vermögenswerte	109	48
<b>Summe kurzfristige Vermögenswerte</b>	<b>3.175</b>	<b>3.312</b>
Sachanlagen	1.578	1.938
Immaterielle Vermögenswerte	4.090	4.051
Nutzungsrechte	283	289
Anteile an assoziierten Unternehmen	73	75
Aktive latente Steuern	187	165
Sonstige langfristige Vermögenswerte	113	108
Finanzielle Investitionen	34	25
<b>Summe langfristige Vermögenswerte</b>	<b>6.359</b>	<b>6.652</b>
<b>Summe Vermögenswerte</b>	<b>9.534</b>	<b>9.963</b>
<b>Passiva</b>		
<b>Verbindlichkeiten</b>		
Kurzfristige verzinsliche Darlehen und Schuldverschreibungen	302	237
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	672	545
Ertragssteuerverbindlichkeiten	79	104
Kurzfristige Rückstellungen	337	342
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	1.357	1.696
Verbindlichkeiten in Verbindung mit zur Veräußerung bestimmten Vermögenswerten	133	127
<b>Summe kurzfristige Verbindlichkeiten</b>	<b>2.879</b>	<b>3.052</b>
Langfristige verzinsliche Darlehen und Schuldverschreibungen	2.946	3.066
Leistungen an Arbeitnehmer	201	218
Passive latente Steuern	218	227
Langfristige Rückstellungen	42	44
Sonstige langfristige Verbindlichkeiten	474	328
<b>Summe langfristige Verbindlichkeiten</b>	<b>3.881</b>	<b>3.884</b>
<b>Eigenkapital</b>		
Grundkapital	274	274
Kapitalrücklagen	1.949	2.176
Eigene Aktien	-123	-127
Gewinnrücklagen	799	925
Sonstige Bestandteile des Eigenkapitals	-70	-161
<b>Summe Eigenkapital entfallend auf die Aktionäre der am<sup>osram</sup> AG</b>	<b>2.829</b>	<b>3.088</b>
Nicht beherrschende Anteile	-55	-61
<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>2.774</b>	<b>3.027</b>
<b>Summe Eigenkapital und Verbindlichkeiten</b>	<b>9.534</b>	<b>9.963</b>

## Konzerngeldflussrechnung gemäß IFRS

(ungeprüft)

EUR Mio.	Q2 2021	1. HJ 2021	Q2 2020	1. HJ 2020
<b>Betriebliche Tätigkeit</b>				
Ergebnis nach Steuern	-158	-160	5	-9
<i>Anpassungen zur Überleitung von Nettogewinn (-verlust) zu bereitgestellten/verwendeten Barmitteln</i>				
Gewinn (Verlust) aus aufgegebenen Geschäftsbereichen, nach Steuern	-2	0	-	-
Abschreibungen und Wertminderungen	304	462	75	151
Aufwendungen aus Aktienoptionsplänen – gem. IFRS 2	11	22	22	33
Ertragssteuern	8	17	1	3
Finanzergebnis	33	90	29	95
Übrige zahlungsunwirksame Erträge und Aufwendungen	2	2	-	-
Ergebnis aus dem Verkauf von Geschäftseinheiten, immateriellen Vermögenswerten und Sachanlagen	-24	-24	0	0
Ergebnis aus dem Verkauf von Finanzinvestitionen	0	0	0	0
Ergebnis aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	0	5	0	1
Veränderungen der kurzfristigen Vermögenswerte / Schulden				
Veränderung der Vorräte	-25	-49	-2	-13
Veränderung der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-11	-43	16	92
Veränderung der sonstigen kurzfristigen Vermögenswerte	-31	-3	-30	-55
Veränderung der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	98	120	-8	9
Veränderung der kurzfristigen Rückstellungen	-3	-16	-21	-14
Veränderung der sonstigen kurzfristigen Verbindlichkeiten	5	17	3	17
Veränderung der sonstigen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten	3	8	4	-1
Gezahlte Ertragssteuern	-20	-52	1	-1
Erhaltene Dividenden	0	0	0	0
Erhaltene Zinsen	1	2	1	3
Geldflüsse aus der betrieblichen Tätigkeit (fortgeführte Geschäftsbereiche)	<b>190</b>	<b>397</b>	<b>97</b>	<b>312</b>
Geldflüsse aus betrieblichen Tätigkeit aufgebener Geschäftsbereich	-	-	-	-
<b>Geldflüsse aus der betrieblichen Tätigkeit</b>	<b>190</b>	<b>397</b>	<b>97</b>	<b>312</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>				
Investitionen in immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen	-44	-124	-18	-51
Erwerb von Unternehmen abzüglich übernommener Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	-429	-442	0	0
Erwerb von finanziellen Investitionen und Vermögenswerten	-1	-9	-25	-181
Erlöse aus dem Abgang von Finanzanlagen, immateriellen Vermögenswerten und Sachanlagen	6	9	0	0
Erlöse und Zahlungen aus dem Verkauf von Geschäftseinheiten abzüglich abgehender Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	73	77	0	41
Erlöse aus dem Verkauf von Finanzanlagen	0	0	0	0
<b>Geldflüsse aus der Investitionstätigkeit (fortgeführte Geschäftsbereiche)</b>	<b>-395</b>	<b>-490</b>	<b>-43</b>	<b>-191</b>
Geldflüsse aus Investitionstätigkeit aufgebener Geschäftsbereich	-	-	-	-
<b>Geldflüsse aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-395</b>	<b>-490</b>	<b>-43</b>	<b>-191</b>

<b>Finanzierungstätigkeit</b>				
Einzahlungen aus Kapitalerhöhungen bei Tochterunternehmen mit Minderheitsbeteiligungen	13	13	-	-
Kauf von Stammaktien des Unternehmens	0	-1	-127	-127
Erhaltene Darlehen	1	96	2	92
Rückzahlung von Wandelschuldverschreibungen	-17	-17	-	-
Rückzahlung von Darlehen	-4	-169	-108	-138
Rückzahlung von Leasingverbindlichkeiten	-20	-33	-7	-11
Verkauf eigener Aktien	2	4	0	140
Gezahlte Zinsen	-18	-73	-8	-18
Transaktionskosten aus Darlehen	-	-	-96	-107
Dividendenausschüttung	-1	-1	-	-
Zuflüsse aus der Kapitalerhöhung	-	.	1.649	1.649
<b>Geldflüsse aus der Finanzierungstätigkeit (fortgeführte Geschäftsbereiche)</b>	<b>-44</b>	<b>-182</b>	<b>1.305</b>	<b>1.481</b>
Geldflüsse aus Finanzierungstätigkeit aufgebener Geschäftsbereich	-	-	-	-
<b>Geldflüsse aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-44</b>	<b>-182</b>	<b>1.305</b>	<b>1.481</b>
<b>Veränderung von Zahlungsmitteln und Zahlungsmitteläquivalenten</b>	<b>-249</b>	<b>-273</b>	<b>1.359</b>	<b>1.602</b>
Einfluss von Wechselkursänderungen auf Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	-14	19	-8	0
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente zu Periodenbeginn	1.615	1.609	750	500
<b>Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente zu Periodenende</b>	<b>1.352</b>	<b>1.352</b>	<b>2.102</b>	<b>2.102</b>
Abzüglich Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente der zur Veräußerung bestimmten Vermögenswerte am Ende des Berichtszeitraums	12	12	-	-
<b>Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente zu Periodenende (fortgeführte Geschäftsbereiche)</b>	<b>1.340</b>	<b>1.340</b>	<b>2.102</b>	<b>2.102</b>

## Entwicklung des Konzerneigenkapitals gemäß IFRS

(ungeprüft)

EUR Mio.	Gezeichnetes Kapital	Kapitalrücklagen	Eigene Aktien	Sonstige Rücklagen	Erwirtschaftete Ergebnisse	Summe Eigenkapital	Nicht beherrschende Anteile	Summe Eigenkapital
<b>Summe Eigenkapital zum 1. Jänner 2020</b>	<b>84</b>	<b>719</b>	<b>-134</b>	<b>10</b>	<b>1.010</b>	<b>1.690</b>	<b>0</b>	<b>1.690</b>
Jahresergebnis	0	0	0	0	-9	-9	0	-9
Sonstiges Ergebnis	0	0	0	6	-43	-37	0	-37
<b>Gesamtergebnis nach Steuern</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>-52</b>	<b>-46</b>	<b>0</b>	<b>-46</b>
Anteilsbasierte Vergütungen	0	39	0	0	0	39	0	39
Gezahlte Dividenden	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitalerhöhung / Neuausgabe eigener Aktien	190	1 393	0	0	0	1.583	0	1.583
Erwerb eigener Aktien	0	0	-127	0	0	-127	0	-127
Ausgabe eigener Aktien	0	0	134	0	0	134	0	134
<b>Summe Eigenkapital zum 30. Juni 2020</b>	<b>274</b>	<b>2.151</b>	<b>-127</b>	<b>16</b>	<b>958</b>	<b>3.272</b>	<b>0</b>	<b>3.272</b>
<b>Summe Eigenkapital zum 1. Jänner 2021</b>	<b>274</b>	<b>2.176</b>	<b>-127</b>	<b>-161</b>	<b>925</b>	<b>3.088</b>	<b>-61</b>	<b>3.027</b>
Jahresergebnis	0	0	0	0	-153	-153	-8	-160
Sonstiges Ergebnis	0	0	0	91	27	117	2	119
<b>Gesamtergebnis nach Steuern</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>91</b>	<b>-126</b>	<b>-35</b>	<b>-6</b>	<b>-41</b>
Anteilsbasierte Vergütungen	0	22	0	0	0	22	0	22
Gezahlte Dividenden	0	0	0	0	0	0	-1	-1
Rückkauf Wandelschuldverschreibungen	0	0	0	0	0	0	0	0
Erwerb eigener Aktien	0	0	0	0	0	0	0	0
Verkauf/Ausgabe eigener Aktien	0	0	4	0	0	4	0	4
Erwerb nicht beherrschender Anteile	0	-57	0	0	0	-57	0	-57
Nicht beherrschende Anteile – jährliche Ausgleichszahlung	0	-188	0	0	0	-188	0	-188
Sonstige Eigenkapitalveränderungen	0	-5	0	0	0	-5	13	8
<b>Summe Eigenkapital zum 30. Juni 2021</b>	<b>274</b>	<b>1.949</b>	<b>-123</b>	<b>-70</b>	<b>799</b>	<b>2.829</b>	<b>-55</b>	<b>2.774</b>

## **Ausgewählte Informationen aus den Anhangsangaben zum verkürzten Konzernzwischenabschluss zum 30. Juni 2021**

(ungeprüft)

### **1. Grundsätze der Rechnungslegung**

Der verkürzte konsolidierte Zwischenabschluss zum 30. Juni 2021 wurde in Übereinstimmung mit IAS 34 erstellt. In Übereinstimmung mit IAS 34 (Zwischenberichterstattung) enthält der verkürzte konsolidierte Zwischenbericht nicht alle Informationen und Angaben, die für einen vollständigen Jahresabschluss erforderlich sind und sollte in Verbindung mit dem letzten konsolidierten Jahresabschluss der Gruppe zum 31. Dezember 2020 endende Jahr gelesen werden. Der Konzernzwischenabschluss wurde in Millionen Euro (Mio. EUR) aufgestellt. Bei der Summierung von Einzelbeträgen und Prozentangaben können aufgrund von Rundungen Differenzen auftreten.

Die am OSRAM Gruppe hat die Darstellung der Konzern-Bilanz zum 31. Dezember 2020 angepasst und strategische Eigenkapitalinvestitionen in Höhe von EUR 8 Mio. vom Posten Anteile an assoziierten Unternehmen in den Posten Finanzielle Investitionen umgegliedert. Außerdem wurden sonstige langfristige Vermögenswerte in Höhe von EUR 20 Mio. aus dem Posten Finanzielle Investitionen in den Posten langfristige Vermögenswerte umgegliedert, um eine bessere und verständlichere Analyse gewährleisten zu können.

Zusätzlich hat die am OSRAM Gruppe die Darstellung der Konzern-Kapitalflussrechnung zum 30. Juni 2021 (einschließlich der Vergleichsperioden für das Vorjahr) insbesondere hinsichtlich folgender Punkte angepasst, da wir glauben, dass dies zu einem besseren Verständnis der Finanzlage führt. Die Herleitung der Geldflüsse aus der betrieblichen Tätigkeit beginnt mit dem Ergebnis nach Steuern statt wie bisher mit dem Ergebnis vor Steuern. Bei der Veränderung der kurzfristigen Vermögenswerte und Schulden werden zusätzliche Posten des Umlaufvermögens separat dargestellt, um die Zu- und Abflüsse besser nachvollziehen zu können. Außerdem werden erhaltene Zinsen nicht mehr innerhalb der Geldflüsse aus der Investitionstätigkeit ausgewiesen, sondern innerhalb der betrieblichen Tätigkeit.

### **2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die in diesem Zwischenabschluss angewandten Rechnungslegungsgrundsätze sind die gleichen wie in den konsolidierten Abschlüssen der Gruppe zum und für das am 31. Dezember 2020 endende Jahr. Neu eingeführte Standards oder Änderungen, welche ab 1. Januar 2021 in Kraft treten, haben keine wesentlichen Auswirkungen auf die Konzernrechnung der Gruppe.

### **3. Segmentberichterstattung**

Die Segmentinformationen werden auf Basis der internen Berichtsstruktur für die Segmente "Halbleiter" und "Lampen & Systeme" dargestellt und nach den Bewertungs- und Bilanzierungsvorschriften der IFRS ermittelt. Das Segment "Halbleiter" umfasst das historische am-Geschäft und das historische OSRAM Opto Semiconductor-Geschäft (OS) und konzentriert sich auf halbleiterbasierte Produkte und Lösungen (inkl. LED) für die Märkte Automotive, Consumer, Industrie und Medizintechnik. Das Segment "Lampen & Systeme" umfasst die historischen OSRAM

Automotive- (AM) und Digital-Geschäfte (DI) und beinhaltet Lampen und Beleuchtungssysteme mit Fokus auf die Endmärkte Automotive und Industrie.

Aufgrund dessen, dass die Konsolidierung von OSRAM mit Anfang Q3 2020 (Closing hat am 9. Juli 2020 stattgefunden) begonnen hat, sind keine vergleichbaren Segmentinformation für das erste Halbjahr 2020 verfügbar.

Die geographischen Regionen sind in drei Bereiche gegliedert, in denen der Umsatz erzielt wird: "EMEA" (Europa, Naher Osten und Afrika), "Amerika" und "Asien/Pazifik". Bei der Darstellung des Umsatzes basiert der Segmentumsatz auf dem geographischen Abrechnungsort der Kunden.

Die höchsten Umsatzerlöse von einem direkten Kunden stammen aus dem Segment Halbleiter, welcher mehr als 10% des Umsatzes ausmacht (2020: mehr als 20%).

Die Segmentkennzahl "Ergebnis der betrieblichen Tätigkeit" besteht aus Bruttogewinn, Aufwendungen für Forschung und Entwicklung, Aufwendungen für Vertrieb, Allgemeines und Verwaltung sowie sonstige betriebliche Erträge und Aufwendungen und Ergebnis aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen.

Das Segmentvermögen enthält nur solche Vermögenswerte, die dem jeweiligen Segment direkt zugeordnet werden können, wie segmentspezifische materielle und immaterielle Vermögenswerte sowie Nutzungsrechte aus Leasingverträgen. Aus diesem Grund werden Vermögenswerte, die aufgrund ihrer Ausstattung von beiden Segmenten genutzt werden keinem Segment zugeordnet.

Bei den im Geschäftsbericht 2020 berichteten Zahlen zum 31. Dezember 2020 war die Kaufpreisallokation auf langfristige Vermögenswerte aus dem Erwerb von bisherigen Unternehmen noch zentral zugeordnet. Diese wurde jetzt auf die lokalen Einheiten allokiert. Zusätzlich hat die ams OSRAM Gruppe mit 1. Januar 2021 begonnen, zentrale Kosten auf die Segmente zu verteilen. Aus diesem Grund werden keine Kosten mehr zentral gehalten.

EUR Mio.	1. HJ 2021/2020						
	Geschäftssegmente	Halbleiter		Lampen & Systeme		Summe	
		2021	2020	2021	2020	2021	2020
<b>Konzernumsatz</b>	<b>1.622</b>	<b>872</b>	<b>899</b>	<b>0</b>	<b>2.521</b>	<b>872</b>	
Forschung und Entwicklung	-260	-121	-74	0	-334	-121	
Abschreibungen	-401	-151	-61	0	-462	-151	
<b>Segmentergebnis</b>	<b>-31</b>	<b>90</b>	<b>-21</b>	<b>0</b>	<b>-52</b>	<b>90</b>	



EUR Mio.	1. HJ 2021/2020						
	Geschäftssegmente	Halbleiter		Lampen & Systeme		Summe	
		2021	2020	2021	2020	2021	2020
<b>Segmentvermögen</b>	<b>4.955</b>	<b>5.077</b>	<b>997</b>	<b>1.201</b>	<b>5.952</b>	<b>6.278</b>	
Überleitung zum Konzernabschluss							
Ergebnis aus nach der Equity-Methode bilanzierten Beteiligungen					73	75	
Finanzielle Vermögenswerte					41	44	
Vorräte					879	858	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen					677	621	
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente					1.340	1.597	
Latente Steuern					187	165	
Zur Veräußerung gehaltene Vermögenswerte					109	48	
Sonstige nicht zugewiesene Vermögenswerte					276	278	
<b>Summe Vermögenswerte (fortgeführte Geschäftsbereiche)</b>					<b>9.534</b>	<b>9.963</b>	

#### Umsatzerlöse nach primären geographischen Segmenten

EUR Mio.	1. HJ 2021/2020					
	Halbleiter		Lampen & Systeme		Summe	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
EMEA	392	130	296	0	689	130
Amerika	125	25	377	0	502	25
Asien / Pazifik	1.105	717	225	0	1.330	717
<b>Summe</b>	<b>1.622</b>	<b>872</b>	<b>899</b>	<b>0</b>	<b>2.521</b>	<b>872</b>

#### Anlagevermögen nach Regionen

EUR Mio.	30. Juni 2021	30. Dez 2020
EMEA	2.740	2.829
Americas	949	962
Asien / Pazifik	2.263	2.488
<b>Summe</b>	<b>5.952</b>	<b>6.278</b>
davon Österreich	381	380
davon Deutschland	1.910	1.987

#### 4. Unternehmenszusammenschlüsse

Am 9. Juli 2020 erlangte ams die Beherrschung nach IFRS 10 über die OSRAM Licht AG, Deutschland („OSRAM“) durch Erwerb von 69% der Anteile an dieser Gesellschaft.

Der Erwerb erfolgte durch den Kauf von Anteilen in mehreren Schritten. In 2019 wurden über den Aktienmarkt Anteile von knapp 20% in Höhe von rund EUR 777 Mio. erworben. Im Jahr 2020 erfolgten weitere Anteilszukäufe im Rahmen folgender Transaktionen:

- Kauf von Anteilen über den Aktienmarkt von rund 5% in Höhe von EUR 180 Mio.
- Kauf von Anteilen in Höhe von rund 5% von Sand Grove in Höhe von EUR 191 Mio.
- Kauf der im Rahmen des Übernahmenangebots 2019 angedienten Aktien von rund 39% in Höhe von EUR 1.514 Mio.

Bis zum Erwerbszeitpunkt erfolgte die Bewertung dieser Anteile zum beizulegenden Zeitwert mit Erfassung der Wertänderungen im sonstigen Ergebnis.

Zum 30. Juni 2021 hält ams rund 80% an OSRAM, in der ersten Jahreshälfte 2021 wurden weitere Anteilzukäufe von rund 2% in Höhe von EUR 80 Mio. über den Aktienmarkt getätigt und 7% über das Delistingangebot in der Höhe von EUR 363 Mio. akquiriert. Das Delistingangebot wurde am 21. Mai 2021 veröffentlicht und endete am 18. Juni 2021. Das angebotene Preis in Höhe von EUR 52,30 wurde von 6.935.319 Aktien angenommen und am 30. Juni 2021 beglichen.

Auf Grund des am 22. September 2020 abgeschlossenen und am 2. November 2020 geänderten sowie am 3. November 2020 von der außerordentlichen Hauptversammlung der OSRAM Licht AG genehmigten Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrages („BGAV“) zwischen OSRAM und der ams Offer GmbH („ams“), welcher am 3. März 2021 ins Handelsregister eingetragen wurde, besteht für ams die zeitlich begrenzte Verpflichtung auf Verlangen eines jeden außenstehenden OSRAM-Aktionärs dessen OSRAM-Aktien gegen eine Barabfindung in Höhe von EUR 45,54 je OSRAM Aktie (zzgl. Zinsen in Höhe von fünf Prozentpunkten über dem jeweiligen Basiswert von der OSRAM Hauptversammlung am 3. November 2020) zu erwerben. Aus diesem Grund sind die von diesen Aktionären gehaltenen Aktien nicht im Posten „Nicht beherrschende Anteile“, sondern im Posten „Sonstige Verbindlichkeiten“ erfasst. Zusätzlich wird den Minderheitenaktionären, soweit sie ihre Aktien nicht angedient haben, jährlich eine garantierte Ausgleichszahlung in Höhe von EUR 2,57 (brutto) bzw. EUR 2,24 (netto) pro Jahr ab dem Geschäftsjahr 2021 gewährt (in Rumpfgeschäftsjahren zeitanteilig gekürzt).

Die Verpflichtung zum Erwerb der OSRAM-Aktien endet grundsätzlich zwei Monate nach dem Tag, an dem die Eintragung des Bestehens des BGAV im Handelsregister bekannt gemacht worden ist. Aufgrund von Anträgen auf ein Spruchverfahren in Bezug auf den BGAV bleibt die Verpflichtung OSRAM Aktien zu erwerben bestehen bis zwei Monate nach Bekanntgabe des endgültigen Abschlusses des Spruchverfahrens, welches voraussichtlich 4 bis 5 Jahre dauert. Während dieses Zeitraums ist der Minderheitsaktionär berechtigt, seine OSRAM-Aktien an ams anzudienen. Minderheitsaktionäre, die ihre Aktien andienen, können bereits erhaltene jährliche Ausgleichszahlungen behalten (wobei Zinsen der Abfindung auf erhaltene Ausgleichszahlungen angerechnet werden). Aus diesem Grund wurde eine Verbindlichkeit in Bezug auf die garantierte jährliche Ausgleichszahlung über das Eigenkapital gebildet und ist im Posten „Sonstige Verbindlichkeiten“ in der Höhe von EUR 188 Mio. enthalten.

Die Verpflichtung zum Erwerb der OSRAM Aktien endet grundsätzlich zwei Monate nach dem Tag, an dem die Eintragung des Bestehens des Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrags im

Handelsregister bekannt gemacht worden ist (17. Sonstige Verbindlichkeiten). Des Weiteren wird den Minderheitenaktionären nach der Eintragung des Vertrages ins Handelsregister eine garantierte Ausgleichszahlung in Höhe von EUR 2,56 (brutto) bzw. EUR 2,23 (netto) pro Jahr zugesichert. Aufgrund von rechtlichen Einsprüchen im Bezug auf den Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag bleibt die Verpflichtung OSRAM Aktien zu erwerben bestehen bis das Verfahren abgeschlossen ist, welches in der Regel 4 bis 5 Jahre dauert. Über diesen Zeitraum kann der Minderheitsaktionär die jährliche Ausgleichszahlung erhalten sowie die OSRAM an ams andienen. Aus diesem Grund wurde eine Verbindlichkeit in Bezug auf die jährliche Ausgleichszahlung über das Eigenkapital gebildet und ist im Posten „Sonstige Verbindlichkeiten“ in der Höhe von EUR 188 Mio. enthalten.

Die folgende Tabelle gibt einen Überblick über die erworbenen Vermögenswerte und übernommenen Schulden sowie die Kaufpreisverteilung, welche innerhalb der einjährigen Änderungsperiode finalisiert wurde (betreffend Firmenwert, Kundenbeziehungen, Sachanlagen und latente Steuern), auf die einzelnen Vermögensgegenstände zum Zeitpunkt der Akquisition (9. Juli 2020):

EUR Mio.	Juli 2020
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	614
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	360
Vorräte	757
Finanzielle Investitionen	35
Beteiligungen in assoziierten Unternehmen	42
Sonstige Forderungen und Vermögenswerte	194
Aktive latente Steuern	167
Nutzungsrechte	199
Sachanlagen	1.038
Immaterielle Vermögenswerte	3.136
Kundenbeziehungen	288
Markenzeichen	252
Technologie	150
Firmenwert	2.446
Sonstige immaterielle Vermögenswerte	50
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	442
Verzinsliche Darlehen	1.114
Rückstellungen	281
Leistungen an Arbeitnehmer	186
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	374
Sonstige langfristige Verbindlichkeiten	122
Passive latente Steuer	171
<b>Summe übertragene Gegenleistungen für 100% der Anteile</b>	<b>3.902</b>
davon Zahlungsmittel für 69% der Anteile	2.632
davon Bewertung bestehender Anteile zum beizulegenden Zeitwert	38
davon nicht beherrschende Anteile zum beizulegenden Zeitwert für 31 % der Anteile	1.232

Der (steuerlich nicht abzugsfähige) Firmenwert reflektiert im Wesentlichen das Know-How der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter von OSRAM sowie die erwarteten Synergien aus der Zusammenführung mit ams. Die Kundenbeziehung umfassen im Wesentlichen das Vertriebsnetzwerk und das Marktwissen. Die Markenkennzeichen betreffen vor allem die Marke OSRAM. Die Technologie spiegelt den Wert vorhandener und in Entwicklung befindlicher Technologie des erworbenen Unternehmens wider.

Kosten, die in Zusammenhang mit dem Erwerb und der Integration des Unternehmens entstanden sind, betragen im laufenden Geschäftsjahr 2021 11 mEUR und wurden im Posten Verwaltungs- und Vertriebsaufwand erfasst.

#### **5. Saisoneinflüsse - Konjunkturlinflüsse**

In der Vergangenheit variierten die Ergebnisse von Quartal zu Quartal, da Umsätze in verschiedenen Endmärkten erzielt werden, die unterjährig unterschiedliche saisonale Nachfragemuster aufweisen. Die ams OSRAM Gruppe verzeichnet zudem bedeutende Umsätze im Bereich des Automobilmarktes, der zyklische Entwicklungen aufweisen kann. Zusätzlich können auch allgemeine Konjunkturzyklen die Nachfrage nach den Produkten des Unternehmens über alle Endmärkte hinweg beeinflussen. Die ams OSRAM Gruppe erzielt ebenso einen wesentlichen Teil seiner Umsätze im Markt für elektronische Consumer-Endgeräte, der in der Vergangenheit deutliche Saisoneinflüsse im Jahresverlauf zeigte. Dies beruhte auf unterschiedlichen Faktoren wie der Akzeptanz neuer Technologien seitens der Endverbraucher, Änderungen im Kaufverhalten und saisonalen Nachfrageeffekten wie etwa dem Weihnachtsgeschäft. Da der Nettoeffekt aus den genannten Faktoren von Quartal zu Quartal unterschiedlich ausfallen kann und nicht vorherzusagen ist, werden die Geschäftsergebnisse auch künftig Schwankungen zwischen den Quartalen aufweisen.

## 6. Finanzinstrumente

Zusammenfassung der im Abschluss erfassten Finanzinstrumente zum 30. Juni 2021:

in EUR Mio.		30. Juni 2021		31. Dezember 2020	
	Kategorie nach IFRS 9 <sup>1)</sup>	Beizulegender Wert	Buchwert	Beizulegender Wert	Buchwert
<b>Finanzielle Vermögenswerte</b>					
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	FAaC	1.340	1.340	1.597	1.597
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	FAaC	495	495	474	474
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, die aufgrund von Factoring-Programmen zum Halten/Verkaufen vorgesehen sind	FVOCI	168	168	0	0
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, die aufgrund von Factoring-Programmen zum Verkauf vorgesehen sind <sup>2)</sup>	FVTPL	14	14	147	147
<b>Sonstige Forderungen und Vermögenswerte</b>					
Derivate ohne Sicherungsbeziehung	FVTPL	6	6	7	7
Derivate in Verbindung mit Cash-Flow-Sicherungsbeziehungen	n.a.	1	1	12	12
Sonstige finanzielle Vermögenswerte	FAaC	41	41	62	62
Sonstige Vermögenswerte	FAaC	21	21	24	24
<b>finanzielle Vermögenswerte</b>					
Eigenkapitalinstrumente	FVOCI	14	14	4	4
Eigenkapitalinstrumente	FVTPL	13	13	16	16
Anteile an Investmentfonds	FVTPL	8	8	6	6
Vermögenswerte die zum Verkauf bestimmt sind	FAaC	44	44	33	33
<b>Finanzielle Verbindlichkeiten</b>					
Verzinsliche Darlehen	FLaC	3.248	3.745	3.303	3.914
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	FLaC	672	672	546	546
<b>Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten<sup>3) 4)</sup></b>					
Derivate ohne Sicherungsbeziehung	FVTPL	5	5	7	7
Derivate in Verbindung mit Cash-Flow-Sicherungsbeziehungen	n.a.	3	3	0	0
Bedingte Kaufpreisverbindlichkeiten aus Unternehmenserwerben	FVTPL	0	0	18	18
Verpflichtung zum Erwerb der nicht beherrschenden Anteile an der OSRAM Licht AG	FVTPL	870	870	1.256	1.256
Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten	FLaC	175	175	177	177
<b>Sonstige langfristige Verbindlichkeiten<sup>3) 4)</sup></b>					
Derivate ohne Sicherungsbeziehung	FVTPL	1	1	1	1
Bedingte Kaufpreisverbindlichkeiten aus Unternehmenserwerben	FVTPL	1	1	3	3
Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten	FLaC	372	372	234	234
Verbindlichkeiten in Verbindung mit zur Veräußerung bestimmten Vermögenswerten	FLaC	111	111	114	114

<sup>1)</sup> FAaC - Financial assets measured at amortized cost (Finanzielle Vermögenswerte zu fortgeführten Anschaffungskosten)

FVOCI - Financial assets measured at fair value through other comprehensive income (Finanzielle Vermögenswerte, die zum beizulegenden Zeitwert mit Änderungen im sonstigen Ergebnis bewertet werden)

FVTPL - Financial assets or financial liabilities at fair value through profit or loss (Finanzielle Vermögenswerte oder Verbindlichkeiten zum beizulegenden Zeitwert erfolgswirksam)

FLaC - Financial liabilities measured at amortized cost (Finanzielle Verbindlichkeiten zu fortgeführten Anschaffungskosten)

<sup>2)</sup> Zum 30. Juni 2021 wurden Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von EUR 168 Mio. aus der Bewertungskategorie erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertet in die Bewertungskategorie erfolgsneutral zum beizulegenden Zeitwert bewertet

umgegliedert, da sich das Geschäftsmodell zum Verkauf von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen im Rahmen von Factoring Programmen verändert hat.

<sup>3)</sup> Bei den Derivaten handelt es sich um Devisentermingeschäfte.

<sup>4)</sup> Die Bilanzposten Sonstige Verbindlichkeiten und Sonstige langfristige Verbindlichkeiten beinhalten zum 30. Juni 2021 Leasingverbindlichkeiten in Höhe von insgesamt 297 mEUR (Vorjahr 290 mEUR), die nach IFRS 16 bilanziert werden.

Die folgende Tabelle zeigt für die mit dem beizulegenden Zeitwert bewerteten finanziellen Vermögenswerte und Schulden, welcher Stufe in der Fair Value-Hierarchie der beizulegende Zeitwert zuzuordnen ist. Die Stufen haben folgende Bedeutung:

Level 1: Notierte Preise (unbereinigt) auf aktiven Märkten für identische Vermögenswerte und Schulden.

Level 2: Bewertungsparameter, bei denen es sich nicht um die in Stufe 1 berücksichtigten notierten Preise handelt, die sich aber für den Vermögenswert oder die Schuld entweder direkt (das heißt als Preis) oder indirekt (das heißt als Ableitung von Preisen) beobachten lassen.

Level 3: Bewertungsparameter für Vermögenswerte oder Schulden, die nicht auf beobachtbaren Marktdaten beruhen.

30. Juni 2021 EUR Mio	Level 1	Level 2	Level 3	Summe
Kurzfristige finanzielle Vermögenswerte	0	188	0	188
Langfristige finanzielle Vermögenswerte	17	0	18	34
Kurzfristige finanzielle Verbindlichkeiten	0	878	0	878
Langfristige finanzielle Verbindlichkeiten	0	140	1	141

31. Dezember 2020 EUR Mio	Level 1	Level 2	Level 3	Summe
Kurzfristige finanzielle Vermögenswerte	0	166	0	166
Langfristige finanzielle Vermögenswerte	16	0	9	25
Kurzfristige finanzielle Verbindlichkeiten	0	1.263	18	1.281
Langfristige finanzielle Verbindlichkeiten	0	1	2	3

Der Rückgang der sonstigen kurzfristigen finanziellen Vermögenswerte resultiert im Wesentlichen aus der Zahlung einer Versicherungsentschädigung in Höhe von EUR 24 Mio.

Am 22. März 2021 kündigte die am OSRAM Gruppe ein Rückkaufprogramm seiner Wandelanleihen an, in dessen Rahmen alle ausstehenden Wandelanleihen mit einem Gesamtvolumen von bis zu EUR 100 Mio. zurückgekauft werden können. Das Rückkaufprogramm begann am 8. April 2021 und wird bis längstens 30. Dezember 2021 andauern. Bis Ende Juni 2021 hat die Gruppe 100 Stücke der EUR 2025-Wandelschuldverschreibungen für insgesamt EUR 17 Mio. zurückgekauft. Dies führte zu einem Finanzertrag von EUR 2 Mio. und zu einer Reduzierung der Verbindlichkeiten in der Bilanz um EUR 19 Mio.

Die wesentlichen langfristigen Finanzanlagen beziehen sich auf die Investitionen in HLJ Technologies (EUR 16 Mio.) und Recogni, Inc. (EUR 7 Mio.). Die Änderung des beizulegenden Zeitwerts der Beteiligung an HLJ Technologies wird im Finanzergebnis in Höhe von EUR -3 Mio. ausgewiesen.

Sonstige kurz- und langfristige finanzielle Verbindlichkeiten, die erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertet werden, beziehen sich neben der Verpflichtung zum Erwerb der nicht beherrschenden Anteile an der OSRAM Licht AG auf bedingte Kaufpreisverpflichtungen aus der Akquisition von Incus Laboratories im Jahr 2016 (30. Juni 2021 EUR 2 Mio.; 31. Dezember 2020 EUR 2 Mio.) sowie auf das Wandlungsrecht der ausgegebenen USD-Wandelanleihe (30. Juni 2021 EUR 1 Mio.; 31. Dezember 2020 EUR 1 Mio.). Die Veränderung der bedingten Kaufpreisverpflichtungen aus Unternehmenserwerben im ersten Halbjahr des Geschäftsjahres 2021 resultierte im Wesentlichen aus der ergebniswirksamen Auflösung der Verbindlichkeiten für die erworbenen Gesellschaften Fluence Bioengineering, Inc. (EUR 9 Mio.) und Vixar Inc. (EUR 6 Mio.).

Kurzfristige Finanzanlagen, Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und andere kurzfristige Finanzverbindlichkeiten (mit Ausnahme derjenigen, die zum beizulegenden Zeitwert bewertet werden) werden aufgrund ihres kurzfristigen Charakters zum jeweiligen Buchwert entsprechend bilanziert. Langfristige finanzielle Verbindlichkeiten, die zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertet werden, enthalten hauptsächlich Leasingverbindlichkeiten gemäß IFRS 16 und zum 30. Juni 2021 auch die garantierte Ausgleichszahlung an Minderheitenaktionäre der OSRAM Licht AG.

## **7. Sachanlagen**

Im Zusammenhang mit dem Verlust von Marktanteilen bei bestimmten Consumer-Anwendungen wurde die Werthaltigkeit spezifischer Maschinen, Produktionsanlagen und sonstiger zugehöriger Sachanlagen innerhalb der ams OSRAM Gruppe überprüft, infolgedessen wurden die genannten Sachanlagen in Höhe von EUR 151 Mio. wertberichtigt.

## **8. Immaterielles Anlagevermögen und Firmenwerte**

Die Gruppe hat überprüft, ob während der Berichtsperiode eine Indikation für einen Abwertungsbedarf der Firmenwerte besteht. Aufgrund des Verlusts von Marktanteilen bei bestimmten Consumer-Anwendungen hat die ams OSRAM Gruppe den beizulegenden Zeitwert der entsprechenden immateriellen Vermögenswerte überprüft, für welche kein Abwertungsbedarf besteht.

## **9. Zur Veräußerung gehaltene Vermögenswerte**

### ***Digital Systems (DS) Nordamerika***

Im Rahmen der strategischen Neuausrichtung hat die ams OSRAM Gruppe am 31. Mai 2021 eine Vereinbarung mit Acuity Brands, USA, für den Verkauf der nordamerikanischen Aktivitäten des Digital Systems-Geschäfts unterschrieben. Die Vereinbarung beinhaltet den Verkauf des DS-Geschäfts in den USA, Kanada und Mexiko. Der Abschluss der Transaktion erfolgte am 1. Juli 2021.

Zum 30. Juni 2021 werden die an Acuity zu übertragenden Vermögenswerte und Schulden als zur Veräußerung bestimmt gemäß IFRS 5 wie folgt ausgewiesen:

**Vermögenswerte und Schulden als zur Veräußerung bestimmt - DS Nordamerika**

EUR Mio.	30. Juni 2021
Vorräte	33
Langfristige Vermögenswerte	30
<b>Zur Veräußerung gehaltene Vermögenswerte</b>	<b>63</b>
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	1
<b>Verbindlichkeiten in Verbindung mit zur Veräußerung bestimmten Vermögenswerten</b>	<b>1</b>
<b>Nettovermögenswerte</b>	<b>62</b>

**OSRAM Continental**

Aufgrund des schwierigen Automobilmarktumfeldes haben die ams OSRAM Gruppe und Continental AG im September 2020 gemeinsam entschieden, ihre in OSRAM Continental eingebrachten Geschäfte wieder zu trennen und in die jeweiligen Unternehmen der Gesellschafterinnen zu übertragen. Das bei der ams OSRAM Gruppe verbleibende Geschäft wird dabei weiterhin als Teil des Segments Lampen & System geführt. Der Abschluss der Transaktion ist für Herbst 2021 geplant.

Aus Sicht der ams OSRAM Gruppe werden sich bei Vollzug der Trennung der Geschäfte eine Rückführung des an Continental zu übertragenden Geschäfts sowie eine Ausbuchung bestimmter finanzieller Verbindlichkeiten und der nicht beherrschenden Anteile ergeben.

Aufgrund dessen werden die Continental zu übertragenden Vermögenswerte und Schulden seit 30. September 2020 als zur Veräußerung bestimmt gemäß IFRS 5 wie folgt ausgewiesen:

**Vermögenswerte und Schulden als zur Veräußerung bestimmt – OSRAM Continental**

EUR Mio.	30. Juni 2021	31. Dezember 2020
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	12	12
Forderungen und sonstige kurzfristige Vermögenswerte	26	22
Langfristige Vermögenswerte	8	15
<b>Zur Veräußerung gehaltene Vermögenswerte</b>	<b>47</b>	<b>48</b>
Kurzfristige verzinsliche Darlehen und Schuldverschreibungen	98	95
Kurzfristige Verbindlichkeiten	28	27
Leistungen an Arbeitnehmer	2	2
Langfristige Verbindlichkeiten und Rückstellungen	4	4
<b>Verbindlichkeiten in Verbindung mit zur Veräußerung bestimmten Vermögenswerten</b>	<b>132</b>	<b>127</b>
<b>Nettovermögenswerte</b>	<b>-86</b>	<b>-78</b>

**Bulgarische Produktionsstätte**

Am 29. Januar 2021 hat die ams OSRAM Gruppe den Verkauf einer bulgarischen Produktionsstätte vertraglich vereinbart. Der Abschluss der Transaktion erfolgte am 6. April 2021. Der Verkaufserlös mit einem mittleren zweistelligen Mio. EUR Betrag entsprach nahezu den Buchwerten.



***Verkauf Grund und Gebäude in Berlin***

Am 26. Februar 2021 hat die ams OSRAM Gruppe einen Verkauf von Grund und Gebäude in Berlin vertraglich vereinbart. Der Abschluss der Transaktion mit Mittelzufluss sowie resultierendes Abgangsergebnis erfolgte am 30. Juni 2021. Der Mittelzufluss liegt im mittleren zweistelligen Mio. EUR-Bereich, das Abgangsergebnis bei 24 Mio. EUR. Für einen Teil der Flächen hat die ams OSRAM Gruppe parallel dazu einen Mietvertrag abgeschlossen, dessen Laufzeit mit Abschluss der Verkaufstransaktion begonnen hat.

***Sonstiges***

Ferner beteiligte sich die ams OSRAM Gruppe im ersten Halbjahr des Geschäftsjahres 2021 mit rund EUR 4 Mio. an der nach der Equity-Methode bilanzierten Beteiligung Bolb Inc., Livermore/USA.

**10. Eigene Aktien**

Die Gruppe erwarb im Berichtszeitraum keine eigene Aktien. 425.900 eigene Aktien wurden verkauft, um die Verpflichtungen aus den Aktienoptionsplänen zu erfüllen.

**11. Dividende**

Die ams AG hat während der Berichtsperioden 2021 und 2020 keine Dividende ausgeschüttet.

**12. Personalbezogene Restrukturierungsaufwendungen**

Im ersten Halbjahr 2021 führte ams OSRAM Gruppe unternehmensübergreifende strukturelle, operative und personelle Maßnahmen durch, um eine schnelle und erfolgreiche Eingliederung von ams und OSRAM in ein zusammengeführtes Unternehmen zu ermöglichen.

Im ersten Halbjahr 2021 sind personalbezogene Restrukturierungsaufwendungen in Höhe von EUR 28 Mio. entstanden (erstes Halbjahr 2020 EUR 49 Mio.). Diese entfielen im Wesentlichen auf Deutschland und betreffen dort insbesondere Personalmaßnahmen aus einem Freiwilligenprogramm. Personalbezogene Restrukturierungsaufwendungen wirken sich im ersten Halbjahr 2021 und 2020 im Wesentlichen auf die Umsatzkosten sowie die Vertriebs- und allgemeinen Verwaltungskosten, aber auch auf die Forschungs- und Entwicklungskosten aus.

**13. Mitarbeiterstand**

Die durchschnittliche Anzahl der Beschäftigten im ersten Halbjahr 2021 betrug 26.240. Im Vergleich dazu betrug die durchschnittliche Anzahl der Beschäftigten im ersten Halbjahr 2020 8.639. Der Anstieg resultiert hauptsächlich durch den Unternehmenszusammenschluss mit OSRAM.

**14. Nahestehende Unternehmen und Personen**

Es gab keine wesentlichen Veränderungen in Bezug auf nahestehenden Unternehmen. Mit Wirkung per 26. Juni 2021 traten Margarete Haase und Brigitte Ederer als Kapitalvertreter dem Aufsichtsrat der ams AG bei. Patrick Reinisch wurde als Arbeitnehmervertreter vom Betriebsrat in den Aufsichtsrat entsandt. Im Berichtszeitraum gab es keine weiteren wesentlichen Änderungen in Bezug auf nahestehenden Personen.

**15. Ereignisse nach dem Bilanzstichtag**

Am 1. Juli 2021 wurde der Verkauf von Digital Systems (DS) Nordamerika abgeschlossen. Im Halbjahresabschluss zum 30. Juni 2021 wurden die Vermögenswerte und Schulden von DS Nordamerika als zur Veräußerung gehalten klassifiziert (Siehe dazu Angabe 9).

Der vorläufige Transaktionspreis beläuft sich auf einen USD-Betrag im hohen zweistelligen Millionenbereich und ist abhängig von einer möglichen Anpassung für den Wert der Vorräte zum Transaktionszeitpunkt, woraus sich aktuell kein wesentlicher Ergebniseffekt für das dritte Quartal des Geschäftsjahres 2021 ergeben würde.

# Zusätzliche Finanzinformationen

## Überleitung der bereinigten Finanzzahlen zu den gemäß IFRS berichteten Finanzzahlen

EUR Mio.	Q2 2021	1. HJ 2021	Q2 2020	1. HJ 2020
<b>Bruttogewinn - bereinigt</b>	<b>411</b>	<b>858</b>	<b>166</b>	<b>345</b>
Aquisitionsbedingter Aufwand <small>(Informationen – siehe Fußnote 1)</small>	-20	-40	-10	-19
Aktienbasierter Vergütungsaufwand	0	-1	-2	-2
Transformationskosten	-6	-17	0	0
Sachanlagenvermögensrestrukturierung	-151	-151	0	0
<b>Bruttogewinn – gem. IFRS</b>	<b>234</b>	<b>647</b>	<b>155</b>	<b>324</b>
Bruttogewinnmarge in % – bereinigt	33%	34%	40%	40%
Bruttogewinnmarge in % – gem. IFRS	19%	26%	37%	37%
<b>Betriebliche Aufwendungen – bereinigt</b>	<b>-303</b>	<b>-606</b>	<b>-84</b>	<b>-171</b>
Aquisitionsbedingter Aufwand <small>(Informationen – siehe Fußnote 1)</small>	-27	-47	-15	-32
Aktienbasierter Vergütungsaufwand	-11	-22	-20	-30
Ergebnis aus dem Verkauf eines Geschäftsbereichs	20	20	0	0
Transformationskosten	-30	-38	0	0
Ergebnis aus Beteiligungen	-3	-7	0	-1
<b>Betriebliche Aufwendungen – gem. IFRS</b>	<b>-353</b>	<b>-700</b>	<b>-119</b>	<b>-234</b>
<b>Ergebnis der betrieblichen Tätigkeit – bereinigt</b>	<b>109</b>	<b>251</b>	<b>82</b>	<b>174</b>
Aquisitionsbedingter Aufwand <small>(Informationen – siehe Fußnote 1)</small>	-47	-88	-24	-51
Aktienbasierter Vergütungsaufwand	-11	-23	-22	-33
Transformationskosten	-36	-54	0	0
Ergebnis aus dem Verkauf eines Geschäftsbereichs	20	20	0	0
Sachanlagenvermögensrestrukturierung	-151	-151	0	0
Ergebnis aus Beteiligungen	-3	-7	0	-1
<b>Ergebnis der betrieblichen Tätigkeit – gem. IFRS</b>	<b>-119</b>	<b>-52</b>	<b>36</b>	<b>90</b>
Operative Gewinnmarge in % – bereinigt	9%	10%	20%	20%
Operative Gewinnmarge in % – gem. IFRS	-10%	-2%	9%	10%
<b>Ergebnis der betrieblichen Tätigkeit – bereinigt</b>	<b>109</b>	<b>251</b>	<b>82</b>	<b>174</b>
Finanzergebnis	-33	-90	-29	-95
Ertragssteuerergebnis	-8	-17	-1	-3
<b>Betriebsergebnis (fortgeführte Geschäftsbereiche)</b>	<b>68</b>	<b>144</b>	<b>52</b>	<b>76</b>
Ergebnis aus nicht fortgeführten Geschäftsbereichen	2	0	0	0
<b>Ergebnis nach Steuern - bereinigt</b>	<b>70</b>	<b>144</b>	<b>52</b>	<b>76</b>
<b>Bereinigtes Ergebnis je Aktie unverwässert (in EUR)</b>	<b>0,26</b>	<b>0,58</b>	<b>0,20</b>	<b>0,44</b>

<sup>1)</sup> Akquisitionsbedingter Aufwand inkludiert Abschreibungen und Amortisation von Vermögensgegenständen aus Kaufpreisallokationen, Integrations-, Ausgliederungs- und Übernahmekosten

**Semesterbericht**  
2021 gemäß IAS 34



**ams AG**  
Tobelbader Strasse 30  
8141 Premstätten, Österreich  
T +43 3136 500-0  
[investor@ams.com](mailto:investor@ams.com)  
[ams.com](http://ams.com)

Dieser Bericht ist auch in englischer Sprache verfügbar. Alle Finanzzahlen sind ungeprüft.