

## 1. Konsolidierung und Konzernstruktur

Aufgrund der erstmaligen Aufstellung des Konzern-Halbjahresberichts zum 30. Juni 2017 existieren keine Vergleichszahlen für den entsprechenden Vorjahreszeitraum, in den Finanztabellen werden zur besseren Einordnung jedoch die Werte des zum 31. Dezember 2016 endenden Geschäftsjahres (12 Monate) ausgewiesen. In die Konsolidierung wurden die Gesellschaften NanoFocus Analytics GmbH (Duisburg), mikroskin GmbH (Oberhausen), NanoFocus, Inc., (Glen Allen/Richmond, Virginia/USA), NanoFocus Pte. Ltd. (Singapur) und die Breitmeier Messtechnik GmbH (Ettlingen) einbezogen. Die NanoFocus AG hält an allen Tochterunternehmen eine hundertprozentige Beteiligung am Kapital.

## 2. Wesentliche Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze sind unverändert und können im Konzern-Geschäftsbericht 2016 unter den Finanzinformationen (Seiten 60-63) eingesehen werden.

Aufgrund elektronischer Rechenhilfen können sich bei den Angaben in EUR Rundungsdifferenzen ergeben. Euro-Beträge werden gerundet ohne Nachkommastellen angegeben.

## 3. Erläuterungen zur Konzernbilanz

Die Zusammensetzung und Entwicklung der immateriellen Vermögenswerte und Sachanlagen ist aus dem nachfolgenden Konzern-Anlagenspiegel ersichtlich:

Anlagenspiegel zum 30. Juni 2017

|   | Anschaffungskosten   |                        |                  |                |            | Stand:<br>30.06.2017 |
|---|----------------------|------------------------|------------------|----------------|------------|----------------------|
|   | Stand:<br>01.01.2017 | Währungs-<br>differenz | Umbu-<br>chungen | Zugänge        | Abgänge    |                      |
|   | EUR                  | EUR                    | EUR              | EUR            | EUR        |                      |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                   |                      |                        |                  |                |            |                      |
| 1. Selbstgeschaffene gewerbliche Schutz-<br>rechte, ähnliche Rechte und Werte | 3.912.438            | 0                      | 0                | 274.796        | 0          | 4.187.234            |
| 2. Entgeltlich erworbene Lizenzen/Software                                    | 4.701.589            | 0                      | 0                | 61.505         | 0          | 4.763.094            |
| 3. Geschäfts- oder Firmenwert   | 6.399.511            | 0                      | 0                | 0              | 0          | 6.399.511            |
| <b>Summe immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                | <b>15.013.538</b>    | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>336.301</b> | <b>0</b>   | <b>15.349.839</b>    |
| <b>II. Sachanlagen</b>  |                      |                        |                  |                |            |                      |
| 1. Technische Anlagen und Maschinen   | 888.660              | 0                      | 0                | 20.290         | 0          | 908.950              |
| 2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäfts-<br>ausstattung                    | 1.426.135            | -7.392                 | 0                | 109.873        | 521        | 1.528.095            |
| <b>Summe Sachanlagen</b>  | <b>2.314.795</b>     | <b>-7.392</b>          | <b>0</b>         | <b>130.163</b> | <b>521</b> | <b>2.437.045</b>     |
| <b>Gesamt</b>   | <b>17.328.332</b>    | <b>-7.392</b>          | <b>0</b>         | <b>466.464</b> | <b>521</b> | <b>17.786.883</b>    |

| AfA-Stand:<br>01.01.2017 | Währungs-<br>differenz | Abschreibungen   |                |            | Buchwert                 |                      |                      |
|--------------------------|------------------------|------------------|----------------|------------|--------------------------|----------------------|----------------------|
|                          |                        | Umbu-<br>chungen | Zuführung      | Abgänge    | AfA-Stand:<br>30.06.2017 | Stand:<br>30.06.2017 | Stand:<br>31.12.2016 |
| EUR                      | EUR                    | EUR              | EUR            | EUR        | EUR                      | EUR                  | EUR                  |
| 721.814                  | 0                      | 0                | 185.557        | 0          | 907.371                  | 3.279.863            | 3.190.624            |
| 1.606.980                | 0                      | 0                | 268.316        | 0          | 1.875.296                | 2.887.798            | 3.094.608            |
| 5.350.721                | 0                      | 0                | 58.266         | 0          | 5.408.987                | 990.524              | 1.048.790            |
| <b>7.679.515</b>         | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>512.139</b> | <b>0</b>   | <b>8.191.654</b>         | <b>7.158.185</b>     | <b>7.334.023</b>     |
| 691.886                  | 0                      | 0                | 33.851         | 0          | 725.737                  | 183.213              | 196.774              |
| 1.252.469                | -7.261                 | 0                | 40.577         | 521        | 1.285.264                | 242.831              | 173.665              |
| <b>1.944.355</b>         | <b>-7.261</b>          | <b>0</b>         | <b>74.428</b>  | <b>521</b> | <b>2.011.001</b>         | <b>426.043</b>       | <b>370.440</b>       |
| <b>9.623.870</b>         | <b>-7.261</b>          | <b>0</b>         | <b>586.567</b> | <b>521</b> | <b>10.202.655</b>        | <b>7.584.228</b>     | <b>7.704.462</b>     |

### 3.1. Gezeichnetes Kapital

Das Grundkapital beträgt 6.093.786 EUR und ist aufgliedert in 6.093.786 auf den Inhaber lautende Stückaktien mit einem Gegenwert von umgerechnet je 1,00 EUR. Das gezeichnete Kapital hat sich im ersten Halbjahr 2017 infolge einer Kapitalerhöhung durch Ausnutzung des genehmigten Kapitals wie folgt entwickelt:

|  | EUR              | Anzahl           |
|--|------------------|------------------|
| Stand: 01. Januar 2017                           | 5.640.786        | 5.640.786        |
| Barkapitalerhöhung gem. Beschluss vom 21.04.2017 | 453.000          | 453.000          |
| <b>Stand: 30. Juni 2017</b>                      | <b>6.093.786</b> | <b>6.093.786</b> |

### 3.2. Genehmigtes Kapital/Bedingtes Kapital

Im April 2017 wurde unter teilweiser Ausnutzung des bestehenden alten genehmigten Kapitals 2016 und unter Ausschluss des Bezugsrechts der Aktionäre eine Kapitalerhöhung um 453.000 Stückaktien durchgeführt. Platziert wurden die neuen Aktien bei einem strategischen Investor aus der Industrie zu einem Preis von 1,92 EUR je Aktie. Das Grundkapital der NanoFocus AG erhöhte sich damit von 5.640.786 EUR auf 6.093.786 EUR. Der Bruttoemissionserlös in Höhe von 869.760 EUR aus der Kapitalerhöhung dient im Wesentlichen dem Ausbau der Vertriebsaktivitäten.

Der Vorstand ist durch Beschluss der Hauptversammlung vom 28. Juni 2017 ermächtigt worden, das Grundkapital der Gesellschaft mit Zustimmung des Aufsichtsrates bis zum 27. Juni 2022 einmalig oder mehrmals um bis zu insgesamt EUR 3.046.893,00 durch ein- oder mehrmalige Ausgabe von insgesamt bis zu 3.046.893 neuen, auf den Inhaber lautenden Stückaktien gegen Bar- und/oder Sacheinlage zu erhöhen (Genehmigtes Kapital 2017).

Das Bedingte Kapital wurde neu geschaffen: Bedingtes Kapital 2017/I in Höhe von 500 TEUR für die Ausgabe von Aktienoptionen und das Bedingte Kapital 2017/II in Höhe von 2 Mio. EUR für die Ausgabe von Wandel- und/oder Optionsschuldverschreibungen.

### 3.3. Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage erhöhte sich aufgrund der im Zuge der Kapitalerhöhung erzielten Aufgelder im ersten Halbjahr 2017 um 417 TEUR auf 10.381 TEUR.

|   | EUR               |
|---|-------------------|
| Stand: 01. Januar 2017  | 9.964.539         |
| Einstellung aufgrund Kapitalerhöhung durch Bareinlagen (April 2017) | 416.760           |
| <b>Stand: 30. Juni 2017</b>   | <b>10.381.299</b> |

### 3.4. Eigenkapitaldifferenz aus der Währungsumrechnung

Die Währungsumrechnungsdifferenzen im Eigenkapital dienen der Erfassung von Differenzen, die aus der Währungsumrechnung des Abschlusses der ausländischen Tochtergesellschaft NanoFocus Inc. nach der modifizierten Stichtagskursmethode entstehen.

Folgende Wechselkurse waren für die Währungsumrechnung maßgebend:

| Stichtagskurs |            | Durchschnittskurs |           |
|---------------|------------|-------------------|-----------|
| 30.06.2017    | 31.12.2016 | 1-6/2017          | 1-12/2016 |
| 0,8763        | 0,9487     | 0,9233            | 0,9034    |

Wechselkurse: 1 USD = EUR

Die Eigenkapitaldifferenz aus der Währungsumrechnung beträgt zum 30. Juni 2017 -124 TEUR.

### 3.5. Sonstige Rückstellungen

|  | 30.06.2017       | 31.12.2016       |
|--|------------------|------------------|
| Urlaubsverpflichtungen                               | 115.400          | 41.680           |
| Ausstehende Rechnungen                               | 17.227           | 4.080            |
| Abschlusserrstellungs-/prüfungs- und Beratungskosten | 42.840           | 52.075           |
| Gewährleistungen                                     | 52.000           | 82.600           |
| Berufsgenossenschaft/Schwerbehindertenabgabe         | 21.338           | 35.590           |
| Aufsichtsratsvergütungen                             | 10.000           | 0                |
| Archivierungskosten                                  | 17.300           | 17.300           |
| Bonuszahlungen                                       | 44.491           | 152.226          |
| Provisionen  | 26.500           | 15.206           |
| Variabler Kaufpreis SISCAN                           | 93.955           | 190.684          |
| Zinsen Wandelanleihe                                 | 137.589          | 117.505          |
| Variabler Kaufpreis Breitmeier                       | 538.073          | 531.113          |
| Steuerrückstellung                                   | 25.788           | 0                |
| <b>Gesamt</b>  | <b>1.142.500</b> | <b>1.240.059</b> |

### 3.6. Verbindlichkeiten

Von den Verbindlichkeiten ist ein Teilbetrag von TEUR 550 durch die Verpfändung von Anteilen an verbundenen Unternehmen und ein Teilbetrag von TEUR 1.000 durch Sicherungsübereignung von Miet- und Demogeräten besichert.

Zum 30. Juni 2017 bestehen Verbindlichkeiten in Höhe von insgesamt 5.045 TEUR. Davon weisen 1.930 TEUR eine Restlaufzeit zwischen einem und fünf Jahren und 3.115 TEUR eine Laufzeit von weniger als einem Jahr auf. Zum Stichtag bestehen keine Bankverbindlichkeiten.

### 3.7. Haftungsverhältnisse

Haftungsverhältnisse, insbesondere Verbindlichkeiten aus der Begebung und Übertragung von Wechseln, aus Bürgschaften, Wechsel- und Scheckbürgschaften und aus Gewährleistungsverträgen sowie Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten vonseiten der NanoFocus AG bestehen zum 30. Juni 2017 nicht.

| Umsatz nach<br>Regionen | Jan.-Jun.<br>2017 | Jan.-Dez.<br>2016 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
|                         | TEUR              | TEUR              |
| Europa                  | 2.649             | 7.428             |
| Asien                   | 1.640             | 3.083             |
| Amerika                 | 800               | 1.806             |
| <b>Gesamt</b>           | <b>5.089</b>      | <b>12.317</b>     |

Oberhausen, den 21. August 2017

NanoFocus AG  
Der Vorstand

## 4. Erläuterungen zur Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung

### 4.1. Umsatzerlöse

| Umsatz nach<br>Business Unit | Jan.-Jun.<br>2017 | Jan.-Dez.<br>2016 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
|                              | TEUR              | TEUR              |
| Standard/Labor               | 2.985             | 6.665             |
| Automotive                   | 1.025             | 2.967             |
| Semiconductor                | 412               | 1.740             |
| OEM                          | 668               | 945               |
| <b>Gesamt</b>                | <b>5.089</b>      | <b>12.317</b>     |