

ROCKPOINT GAS STORAGE INC.

Annexe 51-102A4

Déclaration d'acquisition d'entreprise

Rubrique 1 Identification de la société

1.1 Dénomination et adresse de la société

Rockpoint Gas Storage Inc. (la « Société »)
607, 8th Avenue S.W., bureau 400
Calgary (Alberta) T2P 0A7

1.2 Membre de la haute direction

James Bartlett
Chef du contentieux et secrétaire général
Tél. : 403 513-8680

Rubrique 2 Détails de l'acquisition

2.1 Nature de l'entreprise acquise

Dans le cadre de la réalisation de son premier appel public à l'épargne (le « **PAPE** ») le 15 octobre 2025, la Société a acquis, entre autres, une participation de 40 % dans les activités de stockage de gaz naturel exercées collectivement par Swan Equity Aggregator LP, BIF II CalGas (Delaware) LLC, Warwick Gas Storage LP, Warwick Gas Storage Ltd., BIF II SIM Limited, SIM Energy LP, SIM Energy Limited, Swan Debt Aggregator LP et leurs filiales (collectivement, l'**« Entreprise »**) auprès de membres du groupe de Brookfield Asset Management Private Institutional Capital Adviser (Canada), L.P. (« **Brookfield** »), conformément aux modalités de la convention de transfert de l'Entreprise datée du 8 octobre 2025 (la « **convention de transfert de l'Entreprise** ») qui a été conclue entre la Société, Brookfield Infrastructure Fund II-A L.P., Brookfield Infrastructure Fund II-A (CR) L.P., Brookfield Infrastructure Fund II-B L.P., Brookfield Infrastructure Fund II-C L.P., Brookfield Infrastructure Fund II-D L.P., Brookfield Infrastructure Fund II-D (CR) L.P., BIF II CalGas Carry (Delaware) LLC, BIP BIF II U.S. Holdings (Delaware) LLC, Swan Equity Carry LP et BIP BIF II Swan AIV LP. (la « **restructuration** »).

L'Entreprise est un exploitant d'installations de stockage de gaz naturel; son portefeuille compte six installations situées en Californie et en Alberta, dont la capacité de stockage de gaz effective totale s'établit à environ 279,2 milliards de pieds cubes (« **Gpi³** »). Les installations de l'Entreprise occupent des emplacements stratégiques et sont interconnectées à plusieurs gazoducs clés, ce qui lui permet d'offrir à ses clients de qualité et aux centres d'où provient la demande l'approvisionnement à long terme et la connectivité dont ils ont besoin. L'Entreprise exploite également une entreprise de commercialisation du gaz naturel dont les activités s'inscrivent dans le prolongement des activités d'optimisation exclusives qu'elle exerce au Canada.

En Alberta, l'Entreprise est propriétaire et exploitante (i) du carrefour AECO Hub^{MC}, qui compte deux installations (Suffield et Countess) dont la capacité de stockage de gaz utile effective totalise à 154,0 Gpi³ et (ii) de l'installation de stockage Warwick, dont la capacité de stockage de gaz utile effective s'établit à 21,5 Gpi³. En Californie, l'Entreprise est

propriétaire et exploitante (i) de l'installation de stockage Wild Goose, dont la capacité de stockage de gaz utile effective s'établit à 75,0 Gpi³ et (ii) des installations de stockage Lodi et Kirby Hills, dont la capacité de stockage de gaz utile effective combinée totalise 28,7 Gpi³.

La restructuration et l'Entreprise sont décrites plus amplement dans le prospectus avec supplément - RFPV de la Société daté du 8 octobre 2025 (le « **prospectus** »), qui a été déposé sous le profil de la Société sur SEDAR+, à l'adresse www.sedarplus.ca.

2.2

Date d'acquisition

La restructuration a été réalisée le 15 octobre 2025.

2.3

Contrepartie

La Société a acquis sa participation de 40 % dans l'Entreprise, entre autres, auprès de membres du groupe de Brookfield en échange d'une contrepartie globale d'environ 838,8 M\$ US (1 170,4 M\$ CA), que la Société a réglée au moyen du versement de la somme en espèces de 504,6 M\$ US, déduction faite des retenues applicables, et de l'émission de 21 200 000 actions ordinaires de catégorie A (les « **actions de catégorie A** ») de son capital à un prix réputé de 22,00 \$ CA chacune. La somme en espèces de 504,6 M\$ US a été prélevée sur le produit brut du PAPE.

2.4

Effet sur la situation financière

Il y a lieu de se reporter aux états financiers consolidés pro forma non audités et aux notes complémentaires qui sont présentés à l'annexe A.

Sauf indication contraire dans le prospectus, la Société ne prévoit aucunement, à l'heure actuelle, effectuer un changement important dans ses affaires commerciales ou celles de l'entreprise acquise qui serait susceptible d'avoir une incidence marquée sur ses résultats d'exploitation et sa situation financière.

2.5

Évaluations antérieures

À la connaissance de la Société, ni Brookfield ni la Société n'ont obtenu aucune évaluation au cours des 12 derniers mois, qui aurait été requise par les lois sur les valeurs mobilières ou exigée par une bourse ou un marché canadien, pour justifier la contrepartie que la Société a versée dans le cadre de la restructuration.

2.6

Parties à l'opération

Les parties à la convention de transfert de l'Entreprise étaient la Société, Brookfield Infrastructure Fund II-A L.P., Brookfield Infrastructure Fund II-A (CR) L.P., Brookfield Infrastructure Fund II-B L.P., Brookfield Infrastructure Fund II-C L.P., Brookfield Infrastructure Fund II-D L.P., Brookfield Infrastructure Fund II-D (CR) L.P., BIF II CalGas Carry (Delaware) LLC, BIP BIF II U.S. Holdings (Delaware) LLC, Swan Equity Carry LP et BIP BIF II Swan AIV LP, qui sont toutes des membres du groupe de Brookfield.

On peut obtenir des renseignements supplémentaires au sujet de la restructuration et de la relation entre les parties à la convention de transfert de l'Entreprise qui a été conclue avec la Société dans le prospectus, qui a été déposé sous le profil de la Société sur SEDAR+, à l'adresse www.sedarplus.ca.

2.7

Date de la déclaration

Le 1^{er} décembre 2025.

Rubrique 3 États financiers et autres informations

États financiers pro forma de la Société

Les états financiers consolidés pro forma non audités et les notes annexes ci-dessous sont joints en annexe A des présentes :

- les états financiers pro forma non audités de la Société au 30 septembre 2025 et pour le semestre clos à cette date et l'exercice clos le 31 mars 2025.

États financiers

Les états financiers et les notes annexes ci-dessous, ainsi que le rapport de l'auditeur indépendant y afférent, présentés à la rubrique « Table des matières des états financiers » du prospectus disponible sous le profil de la Société sur le site Web de SEDAR+, à l'adresse www.sedarplus.ca, sont intégrés par renvoi à la présente rubrique 3 :

- les états financiers consolidés combinés audités de l'Entreprise aux 31 mars 2025 et 2024 et pour les exercices clos les 31 mars 2025, 2024 et 2023.

Les états financiers intermédiaires et les notes annexes ci-dessous, disponibles sous le profil de la Société sur le site Web de SEDAR+, à l'adresse www.sedarplus.ca, sont intégrés par renvoi à la présente rubrique 3 :

- les états financiers consolidés combinés intermédiaires résumés non audités de l'Entreprise au 30 septembre 2025 et au 31 mars 2025 et pour les trimestres et les semestres clos les 30 septembre 2025 et 2024.

Annexe A

Rockpoint Gas Storage Inc.
État de la situation financière pro forma
(en millions de dollars américains)
(non audité)

Au 30 septembre 2025

	Ajustements pro forma				Données pro forma de Rockpoint Gas Storage Inc.
	Rockpoint Gas Storage Inc.	Émission d'actions de catégorie A et de catégorie B	comptabilisées selon la méthode de la mise en équivalence	Acquisition d'entités	
		Notes			
ACTIF					
Actifs courants					
Trésorerie et équivalents de trésorerie	— \$	504,6 \$	— \$	2a)	— \$
		—	—	2b)	
		—	(504,6)	2c)	
	—	504,6	(504,6)		—
Actifs à long terme					
Placements mis en équivalence	—	—	838,8	2c)	838,8
	—	—	838,8		838,8
TOTAL	— \$	504,6 \$	334,2 \$		838,8 \$
PASSIF ET CAPITAUX PROPRES					
Passifs courants					
Dettes fournisseurs et charges à payer	—	—	—		—
	—	—	—		—
Capitaux propres					
Actions de catégorie A	—	504,6	—	2a)	838,8
		—	334,2	2c)	
Actions de catégorie B	—	—	—	2b)	—
Capitaux propres	— \$	504,6 \$	334,2 \$		838,8 \$
TOTAL	— \$	504,6 \$	334,2 \$		838,8 \$

(se reporter aux notes annexes)

Rockpoint Gas Storage Inc.
État du résultat net pro forma
(en millions de dollars américains, sauf les montants par action)
(non audité)

	Semestre clos le 30 septembre 2025			Données pro forma de Rockpoint Gas Storage Inc.
	Rockpoint Gas Storage Inc.	Ajustements pro forma	Notes	
	\$	\$	\$	
PRODUITS (CHARGES)				
Frais généraux et administratifs	—	—	—	— \$
Autres charges	—	—	—	—
	—	—	—	—
Quote-part du bénéfice des placements mis en équivalence	—	37,2	2d)	37,2
		(15,7)	2d)	(15,7)
	—	—	—	—
BÉNÉFICE AVANT IMPÔT SUR LE RÉSULTAT	—	21,5		21,5
Charge d'impôt				
Exigible	—	—	2e)	—
	—	—	—	—
BÉNÉFICE NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS D'ACTIONS DE CATÉGORIE A	— \$	21,5 \$		21,5 \$
<i>Bénéfice net par action de catégorie A</i>				
Actions de catégorie A – de base et dilué	— \$			0,40 \$
<i>(se reporter aux notes annexes)</i>				

Rockpoint Gas Storage Inc.
État du résultat net pro forma
(en millions de dollars américains, sauf les montants par action)
(non audité)

	Exercice clos le 31 mars 2025			Données pro forma de Rockpoint Gas Storage Inc.
	Rockpoint Gas Storage Inc.	Ajustements pro forma	Notes	
PRODUITS (CHARGES)				
Frais généraux et administratifs	— \$	— \$		— \$
Autres charges	—	—		—
	—	—		—
Quote-part du bénéfice des placements mis en équivalence	—	83,0	2d)	83,0
	(31,4)	(31,4)	2d)	(31,4)
	<hr/>	<hr/>		<hr/>
BÉNÉFICE AVANT IMPÔT SUR LE RÉSULTAT				
Charge d'impôt	—	51,6		51,6
Exigible	—	—	2e)	—
	—	—		—
BÉNÉFICE NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS D'ACTIONS DE CATÉGORIE A				
	<hr/>	<hr/>		<hr/>
Bénéfice net par action de catégorie A	— \$	51,6 \$		51,6 \$
Actions de catégorie A – de base et dilué	— \$			0,97 \$
(se reporter aux notes annexes)				

Rockpoint Gas Storage Inc.

Notes annexes

(en millions de dollars américains, sauf indication contraire)

1. Description de l'Opération et mode de présentation pro forma

Description de l'Opération

Rockpoint Gas Storage Inc. (« Rockpoint » ou la « Société ») a été constituée en société par actions par Brookfield Infrastructure Holdings (Canada) Inc. en vertu de la *Business Corporations Act* (Alberta) le 28 juillet 2025. Rockpoint a été constituée en société par actions avec des actifs d'une valeur symbolique en vue de faciliter un placement (le « placement ») d'actions ordinaires de catégorie A (les « actions de catégorie A ») et d'acquérir auprès des membres du groupe de Brookfield Asset Management Private Institutional Capital Adviser (Canada), L.P. (« Brookfield Infrastructure ») et, collectivement avec les membres de son groupe, « Brookfield ») environ 40 % des parts de société en commandite (individuellement, une « part de la société en exploitation Swan ») de Swan Equity Aggregator LP, une société en commandite de l'Ontario (la « société en exploitation Swan »), et environ 40 % des actions ordinaires (individuellement, une « action de la société en exploitation BIF ») de BIF II CalGas (Delaware) LLC, une société à responsabilité limitée constituée au Delaware (la « société en exploitation BIF ») et, collectivement avec la société en exploitation Swan, les « sociétés en exploitation »), en échange de trésorerie et d'actions de catégorie A conformément à une convention de transfert de l'Entreprise (la « restructuration »). En outre, les preneurs fermes ont exercé leur option (l'« option de surallocation ») en totalité afin d'acquérir auprès de Brookfield 4 800 000 actions de catégorie A additionnelles à un prix de 22,00 \$ CA par action de catégorie A. La Société n'a reçu aucune partie du produit de la vente d'actions de catégorie A dans le cadre de l'exercice de l'option de surallocation. À la suite de la conclusion du placement, de la restructuration, de l'option de surallocation et des autres opérations connexes (collectivement, les « Opérations »), les sociétés en exploitation, Warwick Gas Storage Ltd., Warwick Gas Storage LP, BIF II SIM Limited, SIM Energy LP, SIM Energy Limited et Swan Debt Aggregator LP continuent de détenir et d'exploiter des services de commercialisation et de transport de gaz naturel en Colombie-Britannique, en Alberta, au Manitoba, en Ontario et au Québec, ainsi que des installations de stockage de gaz naturel en Californie et en Alberta (l'« Entreprise »).

Pour faciliter les Opérations, Rockpoint et les sociétés en exploitation ont conclu les conventions suivantes :

- une convention de transfert de l'Entreprise entre Rockpoint et Brookfield;
- une convention définissant les liens entre les parties entre Rockpoint, Brookfield et les sociétés en exploitation;
- une convention d'échange entre Rockpoint, Brookfield et les sociétés en exploitation;
- une convention entre actionnaires entre Rockpoint et Brookfield;
- une convention relative aux droits d'inscription entre Rockpoint et Brookfield.

À la clôture des Opérations, Rockpoint comptabilisera selon la méthode de la mise en équivalence ses participations dans la société en exploitation Swan et dans la société en exploitation BIF.

Les présents états financiers pro forma non audités de Rockpoint (les « états financiers pro forma non audités ») reflètent les éléments suivants :

- AECO Gas Storage Partnership, une filiale entièrement détenue de la société en exploitation Swan, a emprunté 135,6 M\$ auprès de Brookfield (soit la « créance de Warwick ») et a utilisé le produit connexe pour acquérir Warwick Gas Storage Ltd. et Warwick Gas Storage LP.
- Rockpoint a vendu 79 800 000 actions avec droit de vote de catégorie B nouvellement émises (les « actions de catégorie B ») à Brookfield Infrastructure Holdings (Canada) Inc. pour une contrepartie symbolique afin que le bloc de droits de vote de Brookfield dans la Société corresponde à sa participation économique dans les sociétés en exploitation.
- Rockpoint a vendu 32 000 000 d'actions de catégorie A nouvellement émises au public dans le cadre du placement à un prix de 22,00 \$ CA par action de catégorie A, pour un produit brut total de 704,0 M\$ CA.
- Rockpoint a acheté : i) environ 40 % des parts de la société en exploitation Swan et environ 40 % des actions de la société en exploitation BIF auprès de Brookfield pour un montant en trésorerie de 450,4 M\$ et 21 200 000 actions de catégorie A nouvellement émises; et ii) environ 40 % de la créance de Warwick auprès de Brookfield pour un montant en trésorerie de 54,2 M\$.

Rockpoint Gas Storage Inc.

Notes annexes

(en millions de dollars américains, sauf indication contraire)

- Rockpoint et Brookfield ont transféré leurs intérêts dans la créance de Warwick à la société en exploitation Swan en échange de parts de la société en exploitation Swan additionnelles, après quoi la créance de Warwick a été fournie en apport à AECO Gas Storage Partnership et annulée par effet de la loi.
- Une filiale entièrement détenue de la société en exploitation Swan a acquis l'entité qui emploie les cadres dirigeants de la Société et des sociétés en exploitation en achetant 100 % des actions de SIM Energy Limited, 99 % des parts de catégorie B de SIM Energy LP et 100 % des actions de BIF II SIM Limited auprès de Brookfield pour un montant en trésorerie de 3,0 M\$ financé au moyen des fonds en caisse.

Mode de présentation pro forma

L'information présentée dans l'état du résultat net pro forma non audité tient compte des Opérations comme si elles avaient été réalisées le 1^{er} avril 2024. L'information présentée dans l'état de la situation financière pro forma non audité tient compte des Opérations comme si elles avaient été réalisées le 30 septembre 2025. Toutes les données financières présentées dans l'information financière pro forma non auditée sont libellées en dollars américains et ont été préparées selon des méthodes comptables conformes aux Normes IFRS de comptabilité publiées par l'International Accounting Standards Board. Les états financiers pro forma non audités ont été préparés au moyen de l'application d'ajustements pro forma aux états financiers non audités de Rockpoint au 30 septembre 2025 et pour la période ouverte le 28 juillet 2025 close le 30 septembre 2025 et aux états financiers consolidés combinés non audités historiques de notre Entreprise au 30 septembre 2025 et au 31 mars 2025 et pour les semestres clos les 30 septembre 2025 et 2024 (collectivement, les « états financiers intermédiaires »), disponibles sous le profil de la Société à l'adresse www.sedarplus.ca, ainsi qu'aux états financiers audités de Rockpoint au 28 juillet 2025 et aux états financiers consolidés combinés audités historiques de notre Entreprise au 31 mars 2025 et au 31 mars 2024 et pour chacun des exercices compris dans la période de trois ans close le 31 mars 2025 (les « états financiers annuels »), présentés sous la rubrique « Table des matières des états financiers » dans le prospectus avec supplément – RFPV daté du 8 octobre 2025 (le « prospectus ») disponible sous le profil de la Société à l'adresse www.sedarplus.ca, afin de tenir compte des Opérations.

Les états financiers pro forma non audités sont fondés sur des estimations préliminaires, des jugements comptables et l'information actuellement disponible, de même que sur des hypothèses que la direction juge raisonnables. Les notes annexes fournissent une analyse détaillée de la façon dont ces ajustements ont été établis et présentés. Les états financiers pro forma non audités doivent être lus parallèlement aux analyses présentées aux rubriques « Structure du capital consolidé », « Principales informations financières historiques » et « Rapport de gestion », aux états financiers intermédiaires et aux états financiers annuels et aux notes annexes, ainsi qu'aux états financiers audités de Rockpoint au 28 juillet 2025 et aux notes annexes, qui figurent dans le prospectus disponible sous le profil de la Société à l'adresse www.sedarplus.ca.

Les états financiers pro forma non audités ont été préparés à titre indicatif seulement et ne sont pas nécessairement représentatifs de la situation financière de Rockpoint ni des résultats d'exploitation qu'elle aurait enregistrés si les Opérations dont Rockpoint tient compte sur une base pro forma avaient eu lieu aux dates ou pour les périodes indiquées. Cette information financière pro forma n'est pas non plus nécessairement représentative des résultats prévus pour toute période future. Plusieurs facteurs pourraient avoir une incidence sur les résultats de Rockpoint. Tous les montants en dollars canadiens ont été convertis au taux de 1,00 \$ CA pour 0,7167 \$ US en fonction du taux de change moyen de Bloomberg en vigueur au 3 octobre 2025.

2. Rockpoint Gas Storage Inc.

- a) Premier appel public à l'épargne visant 32,0 millions d'actions de catégorie A, pour 22,00 \$ CA par action (15,77 \$ US). Des frais d'émission de 48,8 M\$ CA (35,0 M\$ US) ont été pris en charge par Brookfield et reflétés à titre d'apport d'un actionnaire.
- b) Émission de 79,8 millions d'actions de catégorie B à l'intention de Brookfield Infrastructure, pour une contrepartie symbolique par action.
- c) Acquisition i) d'environ 40 % de la créance de Warwick, ii) d'environ 40 % des parts de la société en exploitation Swan et iii) d'environ 40 % des actions de la société en exploitation BIF, d'une valeur totale de 1 170,4 M\$ CA (838,8 M\$ US). Le produit brut total de 504,6 M\$ du premier appel public à l'épargne ainsi que de l'émission de 21 200 000 actions de catégorie A additionnelles a été versé à titre de contrepartie.

Rockpoint Gas Storage Inc.

Notes annexes

(en millions de dollars américains, sauf indication contraire)

- d) Ajustement pour refléter la quote-part pro forma attribuable à Rockpoint du bénéfice comptabilisé selon la méthode de la mise en équivalence des entités émettrices. La quote-part de Rockpoint du bénéfice de l'Entreprise se chiffre à 37,2 M\$ pour le semestre clos le 30 septembre 2025 et à 83,0 M\$ pour l'exercice clos le 31 mars 2025, respectivement. L'écart lié à la base de 942,4 M\$, qui représente l'écart entre le coût de la participation dans des entités comptabilisées selon la méthode de la mise en équivalence et sa valeur liquidative au 30 septembre 2025, a été affecté aux immobilisations corporelles et est amorti sur une durée d'utilité moyenne de 30 ans.
- e) En raison de l'amortissement aux fins de l'impôt, le bénéfice comptabilisé selon la méthode de la mise en équivalence de nos entités émettrices ne devrait pas être imposable pour Rockpoint pour les périodes respectives.

3. Bénéfice par action

À la suite des Opérations, il y a 53,2 millions d'actions de catégorie A et 79,8 millions d'actions de catégorie B de Rockpoint en circulation. Les actions de catégorie B ne sont assorties que de droits de vote et ne donnent pas droit au bénéfice de Rockpoint. Par conséquent, les actions de catégorie B ne sont pas incluses dans le calcul du bénéfice par action.

Le bénéfice de base par action pro forma est calculé en divisant le bénéfice net par le nombre moyen pondéré d'actions ordinaires en circulation au cours de la période. Le calcul du bénéfice par action pro forma se détaille comme suit :

(en millions de dollars américains, sauf les données liées aux actions)	Semestre clos le 30 septembre 2025	Exercice clos le 31 mars 2025
Bénéfice net	21,5	51,6
Nombre moyen pondéré d'actions de catégorie A en circulation – de base et dilué	53 200 000	53 200 000
Bénéfice par action de catégorie A – de base et dilué	0,40 \$	0,97 \$

4. Notre Entreprise

Les états financiers intermédiaires et les états financiers annuels présentent les résultats financiers de la société en exploitation Swan, de la société en exploitation BIF et des autres entités qui y sont décrites sur une base combinée, puisque les entités sont sous contrôle commun tout au long des périodes historiques présentées.

Les tableaux suivants présentent les ajustements pro forma apportés pour tenir compte des Opérations comme si elles avaient eu lieu au 30 septembre 2025, dans le cas de l'état de la situation financière pro forma non audité, et comme si elles avaient eu lieu le 1^{er} avril 2024, dans le cas de l'état du résultat net pro forma non audité.

Rockpoint Gas Storage

Notes annexes

(en millions de dollars américains)

(non audité)

Au 30 septembre 2025

	Notre Entreprise	Ajustements pro forma	Notes	Données pro forma de notre Entreprise
ACTIF				
Actifs courants				
Trésorerie et équivalents de trésorerie	30,5 \$	(3,0) \$	a)	27,5 \$
Créances clients et produits à recevoir	49,8	—		49,8
Stocks de gaz naturel	50,3	—		50,3
Actifs liés à la gestion des risques à court terme	19,0	—		19,0
Dépôts de garantie	5,2	—		5,2
Charges payées d'avance et autres actifs courants	5,7	—		5,7
Montant à recevoir de membres du groupe	37,0	40,0	b)	77,0
	197,5	37,0		234,5
Actifs à long terme				
Immobilisations corporelles, montant net	893,7	—		893,7
Goodwill	117,2	—		117,2
Actifs liés à la gestion des risques à long terme	9,3	—		9,3
Autres actifs	5,9	—		5,9
	1 026,1	—		1 026,1
TOTAL	1 223,6 \$	37,0 \$		1 260,6 \$
PASSIF ET CAPITAUX PROPRES				
Passifs courants				
Dettes fournisseurs et charges à payer	43,9 \$	—		43,9 \$
Dette à court terme	22,2	—		22,2
Passifs liés à la gestion des risques à court terme	10,3	—		10,3
Obligations locatives à court terme	8,0	—		8,0
Produits différés	0,7	—		0,7
	85,1	—		85,1
Passifs à long terme				
Dette à long terme	1 204,0	40,0	b)	1 244,0
Passifs liés à la gestion des risques à long terme	3,6	—		3,6
Obligations locatives à long terme	94,3	—		94,3
Obligations liées au stockage de gaz	15,4	—		15,4
Obligations de démantèlement	5,3	—		5,3
Autres passifs à long terme	2,6	—		2,6
Impôt différé	69,2	—		69,2
	1 394,4	40,0		1 434,4
Capitaux propres				
Apports de capital	128,0			128,0
Déficit	(362,3)	(3,0)	a)	(365,3)
Cumul des autres éléments de perte globale	(21,6)	—		(21,6)
Capitaux propres	(255,9)	(3,0)		(258,9)
TOTAL	1 223,6 \$	37,0 \$		1 260,6 \$

(se reporter aux notes annexes)

Rockpoint Gas Storage Inc.

Notes annexes

(non audité)

(en millions de dollars américains, sauf les montants par action)

	Semestre clos le 30 septembre 2025		
	Notre Entreprise	Ajustements pro forma	Notes
			Données pro forma de notre Entreprise
PRODUITS			
Produits tirés des services facturés à l'utilisation	188,9 \$	— \$	188,9 \$
Produits tirés de l'optimisation, montant net	18,4	—	18,4
Total des produits	207,3	—	207,3
CHARGES (PRODUITS)			
Coût des services de stockage de gaz	2,3	—	2,3
Charges d'exploitation	25,8	—	25,8
Frais généraux et administratifs	10,6	—	10,6
Amortissements	17,0	—	17,0
Coûts de financement	52,8	1,3	b) 54,1
Profits sur les obligations liées au stockage de gaz, montant net	(2,6)	—	(2,6)
Autres charges	3,1	—	3,1
	109,0	1,3	110,3
BÉNÉFICE AVANT IMPÔT SUR LE RÉSULTAT	98,3	(1,3)	97,0
Charge (économie) d'impôt			
Exigible	—	(0,3)	c) (0,3)
Différé	4,2	—	4,2
	4,2	(0,3)	3,9
BÉNÉFICE NET	94,1 \$	(1,0) \$	93,1 \$

(se reporter aux notes annexes)

Rockpoint Gas Storage Inc.

Notes annexes

(non audité)

(en millions de dollars américains, sauf les montants par action)

	Exercice clos le 31 mars 2025		
	Notre Entreprise	Ajustements pro forma	Notes
PRODUITS			
Produits tirés des services facturés à l'utilisation	366,8 \$	— \$	366,8 \$
Produits tirés de l'optimisation, montant net	48,5	—	48,5
Total des produits	415,3	—	415,3
CHARGES (PRODUITS)			
Coût des services de stockage de gaz	11,0	—	11,0
Charges d'exploitation	49,5	—	49,5
Frais généraux et administratifs	24,2	—	24,2
Amortissements	33,1	—	33,1
Coûts de financement	93,1	2,6	b)
Profits sur les obligations liées au stockage de gaz, montant net	(1,3)	—	(1,3)
Autres charges	6,9	—	6,9
	216,5	2,6	219,1
BÉNÉFICE AVANT IMPÔT SUR LE RÉSULTAT			
(Économie) charge d'impôt	198,8	(2,6)	196,2
Exigible	0,6	(0,6)	c)
Différé	(11,2)	—	(11,2)
	(10,6)	(0,6)	(11,2)
BÉNÉFICE NET			
(se reporter aux notes annexes)	209,4 \$	(2,0) \$	207,4 \$

- a) Acquisition par une filiale de la société en exploitation Swan de participations dans BIF II SIM Limited, SIM Energy Limited et SIM Energy LP, pour un montant de 3,0 M\$ en trésorerie. Comme l'actif net et les résultats de BIF II SIM Limited, de SIM Energy Limited et de SIM Energy LP sont inclus dans les états financiers consolidés combinés de notre Entreprise, l'incidence pro forma de l'acquisition pour notre Entreprise se traduit par la distribution d'un montant en trésorerie de 3,0 M\$ à Brookfield.
- b) Avant la clôture des Opérations, le conseil d'administration de Swan Holdings GP (Canada) Inc., à titre de commandité de la société en exploitation Swan, et le conseil d'administration de la société en exploitation BIF ont consenti des prêts d'un montant de 40,0 M\$ à Brookfield. Le paiement de ces montants a été financé au moyen d'un prélèvement sur les facilités de crédit existantes. Les frais de financement liés à ce prélèvement sont calculés au moyen d'un taux d'intérêt de 6,5 %.
- c) Incidence fiscale des ajustements pro forma.