

**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
FAMUR S.A.
za okres 6 miesięcy
zakończony 30 czerwca 2021 roku**



FAMUR S.A. | ul. Armii Krajowej 51 | 40-698 Katowice | t. +48 32 359 63 00 | f. +48 32 359 66 77 | famur@famur.com.pl | www.famur.com |
Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach VIII Wydział Gospodarczy KRS | KRS 000048716 | REGON 270641528 | NIP 634-012-62-46 |
Kapitał zakładowy 5 747 632,12 zł opłacony w całości



Spis treści

| | | |
|-----|--|----|
| I. | SPRAWOZDANIE FINANSOWE FAMUR S.A. | 3 |
| | Śródroczny skrócony rachunek zysków i strat (w mln zł) | 3 |
| | Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów (w mln zł) | 3 |
| | Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej (w mln zł) | 4 |
| | Śródroczne skrócone zestawienie zmian w kapitale własnym (w mln zł) | 5 |
| | Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych (w mln zł) | 6 |
| II. | ZASADY RACHUNKOWOŚCI ORAZ DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE | 7 |
| 1. | Informacje ogólne | 7 |
| 2. | Identyfikacja skonsolidowanego sprawozdania finansowego | 7 |
| 3. | Zatwierdzenie sprawozdania finansowego | 7 |
| 4. | Szacunki i subiektywna ocena | 7 |
| 5. | Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego | 8 |
| 6. | Istotne zasady (polityka) rachunkowości | 8 |
| 7. | Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły w życie | 8 |
| 8. | Skład Grupy Kapitałowej Famur na dzień 30.06.2021 | 10 |
| 9. | Segmenty operacyjne | 12 |
| 10. | Przychody z umów z klientami | 13 |
| 11. | Przychody z dzierżaw | 14 |
| 12. | Pozostałe przychody operacyjne | 15 |
| 13. | Pozostałe koszty operacyjne | 15 |
| 14. | Przychody finansowe | 15 |
| 15. | Koszty finansowe | 16 |
| 16. | Podatek dochodowy | 16 |
| 17. | Zysk przypadający na jedną akcję | 17 |
| 18. | Wartość firmy | 17 |
| 19. | Pozostałe wartości niematerialne | 18 |
| 20. | Rzeczowe aktywa trwałe | 18 |
| 21. | Należności długoterminowe | 19 |
| 22. | Nieruchomości inwestycyjne | 19 |
| 23. | Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych | 19 |
| 24. | Zapasy | 19 |
| 25. | Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe | 20 |
| 26. | Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 21 |
| 27. | Aktywa trwałe zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży | 22 |
| 28. | Rezerwy | 22 |
| 29. | Zmiana stanu rezerw | 22 |
| 30. | Zabezpieczenia na majątku Spółki | 22 |
| 31. | Zobowiązania warunkowe | 22 |
| 32. | Zobowiązania finansowe | 23 |
| 33. | Kredyty, pożyczki i obligacje | 23 |
| 34. | Zobowiązania handlowe i pozostałe | 24 |
| 35. | Instrumenty finansowe | 24 |
| 36. | Transakcje z podmiotami powiązanymi | 26 |
| 37. | Analiza wpływu pandemii COVID-19 na aktywa i zobowiązania Spółki | 27 |
| 38. | Zdarzenia po dniu bilansowym | 27 |

Katowice, 30 sierpnia 2021 r.

I. SPRAWOZDANIE FINANSOWE FAMUR S.A.

Śródroczny skrócony rachunek zysków i strat (w mln zł)

| w milionach złotych z wyjątkiem zysku na jedną akcję | Nota | 6 m-cy do 30.06.2021 | 6 m-cy do 30.06.2020 | 3 m-ce do 30.06.2021 | 3 m-ce do 30.06.2020 |
|---|---------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Przychody ze sprzedaży | 9,10,11 | 429 | 493 | 198 | 207 |
| Koszt własny sprzedaży | | 301 | 317 | 138 | 135 |
| Zysk brutto ze sprzedaży | | 128 | 176 | 60 | 72 |
| Koszty sprzedaży | | 5 | 6 | 2 | 1 |
| Koszty ogólnego zarządu | | 40 | 35 | 21 | 14 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 12 | 10 | 37 | - | 29 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 13 | 36 | 43 | 17 | 19 |
| Zysk z działalności operacyjnej | | 57 | 129 | 20 | 67 |
| Odpisy (rozwiązanie odpisów) na przewidywane straty kredytowe | | -2 | -2 | -1 | - |
| Przychody finansowe | 14 | 14 | 35 | 9 | 28 |
| Koszty finansowe | 15 | 8 | 48 | 3 | 30 |
| Zysk brutto | | 65 | 118 | 27 | 65 |
| Podatek dochodowy | 16 | 13 | 18 | 5 | 7 |
| Zysk netto | | 52 | 100 | 22 | 58 |
| Zysk netto na jedną akcję zwykłą | 17 | 0,09 | 0,17 | 0,04 | 0,10 |
| Rozwodniony zysk netto na jedną akcję zwykłą | 17 | 0,09 | 0,17 | 0,04 | 0,10 |
| Średnia ważona liczba akcji (w milionach) | 17 | 575 | 575 | 575 | 575 |

Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów (w mln zł)

| w milionach złotych | 6 m-cy do 30.06.2021 | 6 m-cy do 30.06.2020 | 3 m-ce do 30.06.2021 | 3 m-ce do 30.06.2020 |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Zysk netto | 52 | 100 | 22 | 58 |
| Inne całkowite dochody podlegające przeklasyfikowaniu do wyniku w kolejnych okresach sprawozdawczych: | | | | |
| Zabezpieczenie przepływów pieniężnych | 2 | -2 | 1 | - |
| Inne całkowite dochody nie podlegające przeklasyfikowaniu do wyniku w kolejnych okresach sprawozdawczych: | | | | |
| Zyski (straty) aktuarialne | 1 | - | 1 | - |
| Razem inne całkowite dochody po opodatkowaniu | 3 | -2 | 2 | - |
| Całkowite dochody ogółem | 55 | 98 | 24 | 58 |

Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej (w mln zł)

AKTYWA

| w milionach złotych | Nota | Stan na 30.06.2021 | Stan na 31.12.2020 |
|--|-----------|-----------------------|-----------------------|
| Aktywa trwałe | | 844 | 863 |
| Wartość firmy | 18 | 162 | 162 |
| Pozostałe wartości niematerialne | 19 | 15 | 20 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 20 | 341 | 402 |
| Należności długoterminowe | 21 | 29 | 1 |
| Nieruchomości inwestycyjne | 22 | - | 5 |
| Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych | 23 | 242 | 223 |
| Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe | | 18 | 16 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 16 | 37 | 34 |
| Aktywa obrotowe | | 1 234 | 1 261 |
| Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży, w tym: | | 1 214 | 1 230 |
| Zapasy | 24 | 148 | 164 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe | 25 | 444 | 500 |
| Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego | | 5 | 1 |
| Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 26 | 117 | 8 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | | 500 | 557 |
| Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży | 27 | 20 | 31 |
| Aktywa razem | | 2 078 | 2 124 |

KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA

| w milionach złotych | Nota | Stan na 30.06.2021 | Stan na 31.12.2020 |
|--|-------|-----------------------|-----------------------|
| Kapitał własny | | 1 393 | 1 338 |
| Kapitał podstawowy | | 6 | 6 |
| Pozostałe kapitały | | 1 274 | 1 103 |
| Zyski zatrzymane | | 113 | 229 |
| Zobowiązania | | 685 | 786 |
| Zobowiązania długoterminowe | | 252 | 461 |
| Rezerwy długoterminowe | 28 | 25 | 27 |
| Inne długoterminowe zobowiązania finansowe | 31,32 | 227 | 434 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | 433 | 325 |
| Rezerwy bieżące | 28 | 21 | 17 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe | 33 | 172 | 252 |
| Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe | 31,32 | 240 | 56 |
| Kapitał własny i zobowiązania razem | | 2 078 | 2 124 |

Śródroczne skrócone zestawienie zmian w kapitale własnym (w mln zł)

| w milionach złotych | Kapitał akcyjny | Pozostałe kapitały | Zyski zatrzymane | Kapitał własny razem |
|------------------------------------|-----------------|--------------------|------------------|----------------------|
| Stan na 01.01.2021 | 6 | 1 103 | 229 | 1 338 |
| Zysk netto | - | - | 52 | 52 |
| Inne całkowite dochody | - | 2 | 1 | 3 |
| Całkowite dochody razem | - | 2 | 53 | 55 |
| Podział zysku | - | 169 | -169 | - |
| Zmiany w kapitale w okresie | - | 171 | -116 | 55 |
| Stan na 30.06.2021 | 6 | 1 274 | 113 | 1 393 |
| Stan na 01.01.2020 | 6 | 945 | 218 | 1 169 |
| Zysk netto | - | - | 100 | 100 |
| Inne całkowite dochody | - | -2 | - | -2 |
| Całkowite dochody razem | - | -2 | 100 | 98 |
| Podział zysku | - | 161 | -161 | - |
| Zmiany w kapitale w okresie | - | 159 | -61 | 98 |
| Stan na 30.06.2020 | 6 | 1 104 | 157 | 1 267 |

Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych (w mln zł)

| w milionach złotych | 6 m-cy do 30.06.2021 | 6 m-cy do 30.06.2020 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia | | |
| Zysk brutto | 65 | 118 |
| Korekty razem, w tym z tytułu: | 75 | 290 |
| kosztów finansowych | 4 | 10 |
| zmniejszenia (zwiększenia) wartości zapasów | 16 | -18 |
| zmniejszenia (zwiększenia) należności z tytułu dostaw i usług | 96 | 311 |
| zmniejszenia (zwiększenia) wartości innych należności związanych z działalnością operacyjną | -33 | -23 |
| zwiększenia (zmniejszenia) wartości zobowiązań z tytułu dostaw i usług | -2 | -55 |
| zwiększenia (zmniejszenia) wartości innych zobowiązań związanych z działalnością operacyjną | -85 | 4 |
| umorzenia i amortyzacji | 90 | 86 |
| odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości (odwrócenia odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości) ujętego w wyniku finansowym | -2 | 17 |
| rezerw | 1 | -13 |
| niezrealizowanych zysków (strat) z tytułu różnic kursowych | - | -1 |
| strat (zysków) ze sprzedaży aktywów trwałych | -3 | -2 |
| innych korekt, w przypadku których skutkami pieniężnymi są przepływy pieniężne z działalności finansowej lub inwestycyjnej | -7 | -26 |
| Zapłacony podatek dochodowy (zwrot) | -19 | -63 |
| Przepływy z działalności operacyjnej | 121 | 345 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| Inne środki pieniężne zapłacone w celu nabycia instrumentów kapitałowych lub instrumentów dłużnych innych jednostek | -27 | - |
| Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | 6 | 7 |
| Zakup rzeczowych aktywów trwałych | -46 | -69 |
| Zakup wartości niematerialnych | - | -3 |
| Zaliczki gotówkowe wpłacane i pożyczki udzielane stronom trzecim | -111 | - |
| Środki pieniężne otrzymane ze spłat zaliczek oraz pożyczek udzielonych stronom trzecim | - | 33 |
| Dywidendy otrzymane | 6 | 25 |
| Przepływy z działalności inwestycyjnej | -172 | -7 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| Wpływy z pożyczek, kredytów i obligacji | 7 | 193 |
| Spłaty pożyczek, kredytów i obligacji | - | -108 |
| Opłacenie zobowiązań z tytułu leasingu | -10 | -11 |
| Wyplacone odsetki | -3 | -8 |
| Przepływy z działalności finansowej | -6 | 66 |
| Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany | -57 | 404 |
| Skutki zmian kursów wymiany, które dotyczą środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych | - | - |
| Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | -57 | 404 |
| Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu | 557 | 528 |
| Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu | 500 | 932 |

II. ZASADY RACHUNKOWOŚCI ORAZ DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje ogólne

Nazwa: FAMUR S.A.

Siedziba: 40-698 Katowice, ul. Armii Krajowej 51

Podstawowy przedmiot działalności - produkcja maszyn dla górnictwa, kopalnictwa i budownictwa (PKD 28.92 A)

Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy w Katowicach – Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego numer KRS 0000048716

Czas trwania jednostki: nieograniczony

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2021r.– 30.06.2021r.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku. Rachunek zysków i strat obejmujący dane za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy, zakończony 30 czerwca 2020 roku, nie były przedmiotem przeglądu lub badania przez biegłego rewidenta.

Jednostką dominującą dla FAMUR S.A. jest TDJ Equity I Sp. z o.o., a jednostką dominującą najwyższego szczebla jest TDJ S.A.

2. Identyfikacja skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym. Spółka sporządziła śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku, które zostało zatwierdzone do publikacji 30.08.2021r.

3. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 30.08.2021r.

4. Szacunki i subiektywna ocena

4.1. Szacunki

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki dokonania szacunków. Zarząd weryfikuje przyjęte szacunki w oparciu o zmiany czynników branych pod uwagę przy ich dokonywaniu, nowe informacje lub doświadczenia z przeszłości.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku wystąpiła jedna z przesłanek zewnętrznych utraty wartości wymienionych w par. 12d MSR 36 Utrata wartości aktywów, tj. wartość bilansowa aktywów netto Spółki była wyższa od jej kapitalizacji rynkowej. W związku z powyższym, Spółka dokonała analizy aktualności założeń przyjętych do przeprowadzanych uprzednio testów na utratę wartości oraz wyników tych testów. W wyniku przeprowadzonej analizy stwierdzono, że:

- przyjęte kluczowe założenia w zakresie wyników, nie uległy istotnym zmianom w stosunku do wartości na dzień 31 grudnia 2020 roku,
- realizowane wyniki Spółki w pierwszym półroczu 2021 roku nie odbiegają istotnie od tych, prognozowanych uprzednio,
- stopa procentowa wolna od ryzyka nie uległa istotnej zmianie.

Biorąc pod uwagę powyższe okoliczności uznano, że szacunki wartości odzyskiwalnej wynikające z testów przeprowadzonych na koniec roku 2020 pozostają aktualne na dzień 30 czerwca 2021 roku i nie jest konieczne dokonywanie odpisów na utratę wartości firmy i innych elementów majątku trwałego. Spółka przeprowadzi testy na utratę wartości, jeśli przesłanki do tego powstaną w przyszłości lub na koniec roku 2021.

4.2. Subiektywna ocena

W przypadku, gdy dana transakcja nie jest uregulowana w żadnym standardzie bądź interpretacji, Zarząd kierując się subiektywną oceną, określa i stosuje politykę rachunkowości, która zapewni, iż sprawozdanie finansowe będzie zawierać wiarygodne informacje prawidłowo, jasno i rzetelnie przedstawiające sytuację majątkową

i finansową Spółki, wyniki jej działalności i przepływy pieniężne. Subiektywna ocena zostaje dokonana w taki sposób, aby sprawozdanie finansowe odzwierciedlało treść ekonomiczną transakcji, było obiektywne, sporządzone zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny oraz kompletne we wszystkich istotnych aspektach.

4.3. Niepewność związana z rozliczeniami podatkowymi

Regulacje dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych oraz obciążeń związanych z ubezpieczeniami społecznymi podlegają częstym zmianom. Te częste zmiany powodują brak odpowiednich punktów odniesienia, niespójne interpretacje oraz nieliczne ustanowione precedensy, które mogłyby mieć zastosowanie. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych, zarówno pomiędzy organami państwowymi jak i organami państwowymi i przedsiębiorstwami.

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności (na przykład kwestie celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania kar i grzywien, a wszelkie dodatkowe zobowiązania podatkowe, wynikające z kontroli, muszą zostać zapłacone wraz z odsetkami. Te warunki powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest większe niż w krajach o bardziej dojrzałym systemie podatkowym.

W konsekwencji, kwoty prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku ostatecznej decyzji organu kontroli podatkowej.

W I półroczu 2021 roku Małopolski Urząd Celno-Skarbowy wszczął w Spółce kontrolę celno-skarbową w zakresie przestrzegania przepisów prawa podatkowego w zakresie opodatkowania dochodów osiągniętych w 2017 roku na zasadach określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych. Przewidywany termin zakończenia kontroli upływa 1 września 2021 roku.

5. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” zatwierdzonym przez Unię Europejską („MSR 34”).

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 29 marca 2021 roku.

Walutą funkcjonalną Spółki i walutą sprawozdawczą niniejszego sprawozdania finansowego jest PLN. Prezentowane dane są w milionach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego zidentyfikowano okoliczności wynikające z pandemii koronawirusa mogące mieć wpływ na kontynuowanie działalności przez Spółkę. Zarząd przeanalizował sytuację w kontekście COVID-19 oraz w oparciu o rozpatrywane scenariusze, na chwilę obecną w obszarze płynności, finansowania i zabezpieczenia kontynuowania działalności operacyjnej nie identyfikuje ryzyka dla kontynuacji działalności w przewidywanej przyszłości, w tym z uwzględnieniem opisanych w nocie nr 37 zdarzeń po dniu bilansowym.

6. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku i później.

Z dniem 1 stycznia 2021 roku weszły w życie następujące zmiany standardów:

Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 i MSSF 16: Reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych – Faza 2 (opublikowano dnia 27 sierpnia 2020 roku).

Powyższe zmiany standardów nie miały istotnego wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.

7. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły w życie

Następujące standardy i interpretacje zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, jednak nie weszły jeszcze w życie:

- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28: Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczone przez RMSR na czas nieokreślony;
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) w tym Zmiany do MSSF 17 (opublikowano 25 czerwca 2020 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1: Prezentacja sprawozdań finansowych – Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe oraz Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie (opublikowano odpowiednio dnia 23 stycznia 2020 roku oraz 15 lipca 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 3: Zmiany do odniesień do Założeń Konceptyjnych (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 16: Rzeczowe aktywa trwałe: przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 37: Umowy rodzące obciążenia – koszty wypełnienia obowiązków umownych (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018-2020 (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 i Stanowiska Praktycznego 2: Ujawnianie informacji dotyczących zasad (polityki) rachunkowości (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 8: Definicja wartości szacunkowych (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 16: Ulgi w czynszach związane z Covid-19 po 30 czerwca 2021 (opublikowano dnia 31 marca 2021 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 kwietnia 2021 roku lub później;
- Zmiany do MSR 12: Podatek odroczonego dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji (opublikowano dnia 6 maja 2021 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółka nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu opublikowanych standardów lub interpretacji przed ich datą wejścia w życie oraz nie stosuje standardów opublikowanych przez radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a niezatwierdzonych przez Unię Europejską.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji Zarząd nie zakończył jeszcze prac nad oceną wpływu wprowadzenia pozostałych standardów oraz interpretacji na stosowane przez Spółkę zasady

(politykę) rachunkowości w odniesieniu do działalności Spółki lub jej wyników finansowych. Niemniej, w ocenie Zarządu, wyżej wymienione zmiany standardów nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

8. Skład Grupy Kapitałowej Famur na dzień 30.06.2021

| Nazwa spółki | Udział FAMUR S.A (pośrednio i bezpośrednio) w % | Udział podmiotu bezpośredni o kontrolując ego w % | Nazwa podmiotu bezpośrednio kontrolującego | Miasto, Państwo |
|--|---|--|--|-----------------------|
| Spółki zależne | | | | |
| OOO Famur Rosja | 100,0 | | | Nowokuźnieck, Rosja |
| TOO Famur Kazachstan | 100,0 | | | Karaganda, Kazachstan |
| Dams GmbH | 100,0 | | | Velbert, Niemcy |
| Ex-Coal Sp. z o.o. | 100,0 | | | Katowice, Polska |
| Taian Famur Coal Mining Machinery Co., Ltd. | 100,0 | | | Tai'an, Chiny |
| Polskie Maszyny Górnicze S.A. | 100,0 | | | Katowice, Polska |
| Famur Institute Sp. z o.o. | 100,0 | | | Katowice, Polska |
| Famur Finance & Restructuring Sp. z o.o. | 100,0 | | | Katowice, Polska |
| De Estate Sp. z o.o. | 100,0 | | | Katowice, Polska |
| Invest PV 1 Sp. z o.o. | 100,0 | | | Katowice, Polska |
| Invest PV 2 Sp. z o.o. | 100,0 | | | Katowice, Polska |
| Invest PV 3 Sp. z o.o. | 100,0 | | | Katowice, Polska |
| Invest PV 4 Sp. z o.o. | 100,0 | | | Katowice, Polska |
| Invest PV 5 Sp. z o.o. | 100,0 | | | Katowice, Polska |
| Invest PV 6 Sp. z o.o. | 100,0 | | | Katowice, Polska |
| Invest PV 7 Sp. z o.o. | 100,0 | | | Katowice, Polska |
| Invest PV 8 Sp. z o.o. | 100,0 | | | Katowice, Polska |
| Invest PV 9 Sp. z o.o. | 100,0 | | | Katowice, Polska |
| Invest PV 10 Sp. z o.o. | 100,0 | | | Katowice, Polska |
| Invest PV 11 Sp. z o.o. (dawniej: Ekoolesnopv Sp. z o.o.) | 100,0 | | | Katowice, Polska |
| INVEST PV 12 Sp. z o.o. (dawniej: MOS3 Sp. z o.o.) | 100,0 | | | Katowice, Polska |
| INVEST PV 13 Sp. z o.o. (dawniej: Agro Bio Energy Sp. z o.o.) | 100,0 | | | Katowice, Polska |
| SPV Solar 10 Sp. z o.o. | 100,0 | | | Rzeszów, Polska |
| Solar Farm SPV Sp. z o.o. | 100,0 | | | Rzeszów, Polska |
| Solar Project SPV Sp. z o.o. | 100,0 | | | Rzeszów, Polska |
| PV Ostrowąsy Sp. z o.o. | 52,0 | | | Łódź, Polska |
| PV Koryta Sp. z o.o. | 50,0 | | | Łódź, Polska |
| Resnet 1 Sp. z o.o. | 100,0 | | | Wrocław, Polska |
| Elektrownia PV Grylewo Sp. z o.o. | 100,0 | 100,0 | Resnet 1 Sp. z o.o. | Wrocław, Polska |
| Polska Energia Słoneczna Sp. z o.o. | 100,0 | | | Poznań, Polska |
| PV Projekt Piotrkowice Sp. z o.o. | 100,0 | | | Wrocław, Polska |
| PV Projekt Strupina Sp. z o.o. | 100,0 | | | Wrocław, Polska |
| PV Skrzypaczowice Dziemiony Sp. z o.o. | 100,0 | | | Kokoszczyń, Polska |
| EXC FMF Sp. z o.o. | 100,0 | | | Katowice, Polska |
| Famur Solar Sp. z o.o. | 51,0 | | | Katowice, Polska |

| Nazwa spółki | Udział FAMUR S.A. (pośrednio i bezpośrednio) w % | Udział podmiotu bezpośredni o kontrolując ego w % | Nazwa podmiotu bezpośrednio kontrolującego | Miasto, Państwo |
|---|--|--|--|-------------------------|
| Mining Equipment Finance Sp. z o.o. | 51,0 | | | Katowice, Polska |
| Stadmar Sp. z o.o. | 50,0 | | | Radziszów, Polska |
| Shandong Tagao Mining Equipment Manufacturing Co.Ltd. | 50,0 | | | Tai'an, Chiny |
| Polska Technika Górnicza S.A. | 33,3 | | | Katowice, Polska |
| PT. Kopex Mining Contractors | 100,0 | | | Dżakarta, Indonezja |
| Anhui Long Po Electrical Co., Ltd. | 20,0 | | | Huaibei, Chiny |
| Famur Finance Sp. z o.o. | 100,0 | | | Katowice, Polska |
| FAMUR INVEST Sp. z o.o. | 100,0 | 100,0 | Famur Finance Sp. z o.o | Katowice, Polska |
| Elgór+Hansen S.A. | 100,0 | 83,60 | Hansen Sicherheitstechnik AG | Chorzów, Polska |
| Hansen Sicherheitstechnik AG | 100,0 | | | Monachium, Niemcy |
| Kopex Africa Pty Ltd. | 100,0 | 100,0 | Hansen Sicherheitstechnik AG | Benoni, RPA |
| Hansen And Genwest Pty Ltd. | 74,9 | 74,9 | Kopex Africa Pty Ltd. | Benoni, RPA |
| Air Reliant Pty Ltd | 74,9 | 100,0 | Hansen And Genwest Pty Ltd. | Benoni, RPA |
| Kopex-Min A.D. | 100,0 | | | Nis, Serbia |
| Primetech S.A. | 81,2 | | | Katowice, Polska |
| Śląskie Towarzystwo Wiertnicze Dalbis Sp. z o.o. | 81,2 | 100,0 | Primetech S.A. | Tarnowskie Góry, Polska |
| Spółki stowarzyszone | | | | |
| Famak S.A. (dawniej Famur Famak S.A) | 31,9 | | | Kluczbork, Polska |
| Pemug Sp. z o.o. w restrukturyzacji | 31,9 | 100,0 | Famak S.A. | Katowice, Polska |
| Fugo II Sp. z o.o. | 31,9 | 100,0 | Famak S.A. | Konin, Polska |
| Biuro Projektowe Biprocemwap Sp. z o.o. | 31,9 | 99,9 | Pemug Sp. z o.o | Kraków, Polska |
| BPIRI Separator Sp. z o.o. | 31,6 | 99,0 | Pemug Sp. z o.o. | Katowice, Polska |
| Famak India Private Limited | 31,6 | 99,0 | Famak S.A. | New Delhi, Indie |

Zestawienie zakupionych przez FAMUR S.A. spółek z projektami PV według stanu na dzień 30.06.2021 r.:

| Nazwa spółki kupującej | nr KRS |
|---|------------|
| Invest PV 11 Sp. z o.o. (dawniej: EKOOLESNOPV Sp. z o.o.) | 0000840444 |
| Invest PV 12 Sp. z o.o. (dawniej: MOS3 Sp. z o.o.) | 0000829093 |
| Invest PV 13 Sp. z o.o. (dawniej: Agro Bio Energy Sp. z o.o.) | 0000507743 |
| SPV Solar 10 Sp. z o.o. | 0000824366 |
| Solar Farm SPV Sp. z o.o. | 0000772495 |
| Solar Project SPV Sp. z o.o. | 0000773957 |
| PV Ostrowąsy Sp. z o.o. | 0000852418 |
| PV Koryta Sp. z o.o. | 0000854946 |
| Resnet 1 Sp. z o.o. | 0000873926 |
| Elektrownia PV Grylewo Sp. z o.o. | 0000675195 |
| Polska Energia Słoneczna Sp. z o.o | 0000839412 |
| PV Projekt Piotrkowice Sp. z o.o. | 0000859386 |
| PV Projekt Strupina Sp. z o.o. | 0000858773 |
| PV Skrzypaczowice Dziemiony Sp. z o.o. | 0000833844 |

Nowe podmioty, które zostały powołane przez FAMUR S.A. w I półroczu 2021 roku:

| Nazwa spółki | Udział FAMUR S.A | nr KRS |
|-------------------------|------------------|------------|
| Invest PV 1 Sp. z o.o. | 100% | 0000879459 |
| Invest PV 2 Sp. z o.o. | 100% | 0000879450 |
| Invest PV 3 Sp. z o.o. | 100% | 0000879476 |
| Invest PV 4 Sp. z o.o. | 100% | 0000879446 |
| Invest PV 5 Sp. z o.o. | 100% | 0000879527 |
| Invest PV 6 Sp. z o.o. | 100% | 0000879522 |
| Invest PV 7 Sp. z o.o. | 100% | 0000879452 |
| Invest PV 8 Sp. z o.o. | 100% | 0000879457 |
| Invest PV 9 Sp. z o.o. | 100% | 0000879416 |
| Invest PV 10 Sp. z o.o. | 100% | 0000879455 |
| EXC FMF Sp. z o.o. | 100% | 0000901074 |
| Famur Solar Sp. z o.o. | 51,0% | 0000906516 |

Pozostałe zmiany, które miały miejsce w I półroczu 2021 roku:

- w dniu 23 kwietnia 2021 roku Famur S.A. zawarł umowę nabycia 50 % udziałów w spółce PV Koryta Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi oraz umowę przedwstępną nabycia pozostałych 50% udziałów tej spółki w przyszłości,
- w dniu 19 maja 2021 roku Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach dokonał wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego spółki EXC FMF sp. z o.o. (100% udziałów w tej spółce ma Famur S.A.),
- w dniu 15 czerwca 2021 roku Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach dokonał wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego spółki Famur Solar Sp. z o.o., w której Famur S.A. posiada 51% udziałów, a TDJ S.A. 49%,
- w dniu 24 czerwca 2021 roku Zarząd Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. (KDPW) na mocy uchwały 844/2021 przyznał funduszowi inwestycyjnemu Projekt Solartech Fund Fundusz Inwestycyjny Zamknięty (Fundusz) status uczestnika KDPW w trybie Emitent. Fundusz znajduje się pod pośrednią kontrolą Famur S.A. (51%) poprzez spółkę zależną Famur Solar Sp. z o.o.

Zmiany, które miały miejsce po dniu bilansowym zostały opisane w notce nr 37 „Zdarzenia po dniu bilansowym”.

Zmiany w strukturze Grupy FAMUR, które miały miejsce w okresie sprawozdawczym, jak i po dniu bilansowym, wynikają z wejścia Grupy FAMUR w sektor fotowoltaiczny. W tym celu FAMUR S.A. wraz z TDJ S.A. zawarły w dniu 25 maja 2021 roku umowę inwestycyjną o wspólnym przedsięwzięciu w obszarze fotowoltaiki. Założenia umowy inwestycyjnej oraz podjęte działania z nią związane zostały szeroko opisane w Sprawozdaniu Zarządu z działalności za I półrocze 2021 roku w punkcie „Omówienie wyników finansowych i operacyjnych – Wejście w sektor fotowoltaiczny”.

9. Segmenty operacyjne

9.1. Segmenty branżowe

Spółka prezentuje informacje dotyczące segmentów działalności zgodnie z MSSF 8 „Segmenty operacyjne”.

Spółka raportuje jeden segment działalności - Underground, który obejmuje produkcję i świadczenie usług związanych z produktami wchodzące w skład kompleksu ścianowego, kombajny chodnikowe, środki transportu podziemnego, przenośniki taśmowe oraz wyposażenie uzupełniające. Na dzień 30.06.2021r. Spółka nie identyfikuje segmentu PV (fotowoltaiki) ze względu na niespełnienie na ten dzień warunków brzegowych MSSF 8.

Działalność Spółki nie ma charakteru sezonowego.

9.2. Segmenty geograficzne

Spółka działa w wielu obszarach geograficznych, dlatego kierownictwo jednostki uznało za konieczne uzupełnienie zaprezentowanych przychodów o poszczególne obszary geograficzne.

| w milionach złotych | 6 m-cy do 30.06.2021 | 6 m-cy do 30.06.2020 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Polska | 307 | 354 |
| Rosja i WNP | 115 | 98 |
| Unia Europejska | 2 | 3 |
| Pozostałe kraje europejskie | - | 1 |
| Pozostałe (Ameryka, Azja, Afryka, Australia) | 5 | 37 |
| Razem | 429 | 493 |
| Eksport razem | 122 | 139 |
| Kraj | 307 | 354 |

9.3. Informacje na temat głównych klientów

W I półroczu 2021 roku przychody z tytułu sprzedaży do trzech klientów przekroczyły dla każdego z nich pojedynczo poziom 10%. Klienci nie są powiązani ze Spółką. Przychody te zostały osiągnięte w segmencie Underground.

Poziom przychodów dla tych klientów był następujący:

PGG S.A.: 96 mln zł

JSW S.A.: 88 mln zł

Polskie Maszyny Group: 79 mln zł

W I półroczu 2020 roku przychody z tytułu sprzedaży do czterech klientów przekroczyły dla każdego z nich pojedynczo poziom 10%. Klienci nie są powiązani ze Spółką. Przychody te zostały osiągnięte w segmencie Underground.

Poziom przychodów dla tych klientów był następujący:

PGG S.A.: 156 mln zł

JSW S.A.: 85 mln zł

OOO Polskie Maszyny: 70 mln zł

Lubelski Węgiel „Bogdanka” S.A.: 53 mln zł

10. Przychody z umów z klientami

Tabela poniżej przedstawia podział przychodów z tytułu dostaw i usług ze względu na stosowane standardy rachunkowości.

| w milionach złotych | 6 m-cy do 30.06.2021 | 6 m-cy do 30.06.2020 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Przychody z umów z klientami (MSSF 15) | 289 | 354 |
| Przychody z dzierżaw (MSSF 16) | 140 | 139 |
| Przychody ogółem | 429 | 493 |

Umowy z klientami na dostawę maszyn i urządzeń górniczych są zindywidualizowane i różnią się warunkami płatności oraz terminami realizacji. Zasadniczo termin realizacji nie przekracza 12 miesięcy.

Tabela poniżej przedstawia przychody z tytułu umów z klientami w podziale na kategorie, które odzwierciedlają sposób, w jaki czynniki ekonomiczne wpływają na charakter, kwotę, termin płatności oraz niepewność przychodów i przepływów pieniężnych.

| w milionach złotych | 6 m-cy do 30.06.2021 | 6 m-cy do 30.06.2020 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Polska | 167 | 215 |
| Rosja i WNP | 115 | 98 |
| Unia Europejska | 2 | 3 |
| Pozostałe kraje europejskie | - | 1 |
| Pozostałe (Ameryka, Azja, Afryka, Australia) | 5 | 37 |
| Przychody z umów z klientami ogółem | 289 | 354 |
| z tego: | | |
| Przychody ujęte metodą stopnia zaawansowania | 128 | 246 |
| Pozostałe przychody rozpoznawane zgodnie z MSSF 15 | 161 | 108 |

Aktywa i zobowiązania z tytułu umów z klientami

| w milionach złotych | Stan na 30.06.2021 | Stan na 31.12.2020 |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| aktywa z tytułu umów | 15 | 107 |
| otrzymane zaliczki | 16 | 72 |

Aktywa z tytułu umów obejmują należne kwoty wynikające z wykonanych na dzień bilansowy świadczeń, liczonych metodą stopnia zaawansowania.

W związku z zawartymi umowami Emitent na 30.06.2021r. ma zobowiązania do wykonania świadczenia w postaci dostaw maszyn i urządzeń, którym odpowiada cena transakcyjna w kwocie 42 mln zł (101 mln zł na 31.12.2020r.). Dostawy te będą zrealizowane w II półroczu 2021 roku.

Ustalone z klientami wynagrodzenie nie ma charakteru wynagrodzenia zmiennego. Umowy nie zawierają istotnego elementu finansowania, za wyjątkiem umów sprzedaży komponentów do budowy farm fotowoltaicznych, zawartych ze spółkami celowymi PV, dla których przewidziano dodatkowe wynagrodzenie w wysokości WIBOR 3m plus marża, w związku z odroczonym 180-dniowym terminem płatności. Wynagrodzenie z tytułu finansowania nie zostało ujęte w cenie transakcyjnej.

W okresie sprawozdawczym ujęto przychody uwzględnione w saldzie zobowiązań do wykonania świadczenia na początek okresu sprawozdawczego w kwocie 101 mln zł. Przychody ujęte w okresie sprawozdawczym, uwzględnione w saldzie zobowiązań z tytułu umów na początek okresu, wyniosły 98 mln zł.

11. Przychody z dzierżaw

Przychody z dzierżaw realizowane są na podstawie umów dzierżawy, głównie kombajnów górniczych zawartych ze spółkami z branży wydobywczej. W umowach dzierżawy ustalane są dobowe stawki dzierżawne, które nie są indeksowane i nie zawierają elementu zmiennego. Umowy są zawierane na czas określony. Przedmiot umowy jest własnością wdzierżawiającego (Spółki). Po okresie dzierżawy dzierżawca ma obowiązek zwrócić przedmiot dzierżawy wdzierżawiającemu. Przedmioty dzierżawy są ubezpieczone przed zniszczeniem. Informacje wartościowe na temat dzierżawionych kombajnów zostały ujęte w notce nr 20.

Poniższa tabela przedstawia terminy zapadalności niezdyktowanych opłat leasingowych:

| w milionach złotych | Stan na 30.06.2021 | Stan na 31.12.2020 |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Do roku | 165 | 302 |
| 1-2 lat | 201 | 138 |
| 2-3 lat | 50 | 20 |
| 4-5 lat | 5 | 1 |
| Razem | 421 | 461 |

12. Pozostałe przychody operacyjne

| w milionach złotych | 6 m-cy do 30.06.2021 | 6 m-cy do 30.06.2020 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| odszkodowania | 3 | 2 |
| zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 3 | 1 |
| rozwiązanie odpisów na rzeczowe aktywa trwałe | 2 | - |
| rozwiązanie rezerw** | 1 | 12 |
| złomowanie | 1 | 4 |
| dotacje* | - | 9 |
| inne | - | 9 |
| Inne przychody operacyjne, razem | 10 | 37 |

* W kwietniu 2020 roku Spółka podpisała ze Stroną Społeczną porozumienia w sprawie zastosowania rozwiązań przewidzianych ustawą o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, o obniżeniu czasu pracy o 20%, a tym samym obniżeniu wynagrodzeń o 20% w okresie od 1 maja do 31 lipca 2020r. W wyniku ubiegania się o wsparcie z ramienia rządowej tarczy antykryzysowej Spółka otrzymała w 2020r dotacje w kwocie 13 mln zł (9 mln zł do dnia 30.06.2020r.), stanowiących dopłatę do wynagrodzeń za maj, czerwiec i lipiec.

**W I półroczu 2020 roku rozwiązanie rezerwy w kwocie 9 mln zł wynikał z przedawnienia ewentualnych roszczeń na jakie rezerwa została ujęta.

13. Pozostałe koszty operacyjne

| w milionach złotych | 6 m-cy do 30.06.2021 | 6 m-cy do 30.06.2020 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| koszty napraw gwarancyjnych | 24 | 19 |
| koszty demontażu zwróconych kombajnów | 4 | 2 |
| koszty restrukturyzacji* | 3 | 8 |
| odpisy aktualizujące zapasy | 2 | - |
| odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe | - | 5 |
| darowizny | - | 2 |
| kary, grzywny, odszkodowania | - | 4 |
| utworzone rezerwy | - | - |
| inne | 3 | 3 |
| Pozostałe koszty operacyjne, razem | 36 | 43 |

*Koszty restrukturyzacji związane są ze zwolnieniami grupowymi wynikającymi z likwidacji oddziału Hydraulika w Zabrze oraz z optymalizacją zatrudnienia w pozostałych zakładach produkcyjnych.

14. Przychody finansowe

| w milionach złotych | 6 m-cy do 30.06.2021 | 6 m-cy do 30.06.2020 |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| dywidendy | 7 | 25 |
| wynik na transakcjach terminowych | 4 | - |
| odsetki | 3 | 7 |
| zysk ze zbycia inwestycji | - | 1 |
| pozostałe | - | 2 |
| Przychody finansowe, razem | 14 | 35 |

15. Koszty finansowe

| w milionach złotych | 6 m-cy do 30.06.2021 | 6 m-cy do 30.06.2020 |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| odsetki | 5 | 14 |
| provizje | 2 | - |
| ujemne różnice kursowe | 1 | 2 |
| aktualizacja wartości inwestycji | - | 20 |
| wynik na transakcjach terminowych | - | 11 |
| gwarancje bankowe | - | 1 |
| Koszty finansowe, razem | 8 | 48 |

16. Podatek dochodowy

16.1. Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat

| w milionach złotych | 6 m-cy do 30.06.2021 | 6 m-cy do 30.06.2020 |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| podatek dochodowy za okres bieżący | 16 | 20 |
| podatek odroczony | -3 | -2 |
| Podatek dochodowy, razem | 13 | 18 |

W I półroczu 2021 roku Małopolski Urząd Celno-Skarbowy wszczął w Spółce kontrolę celno-skarbową w zakresie przestrzegania przepisów prawa podatkowego w zakresie opodatkowania dochodów osiągniętych w 2017 roku na zasadach określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych. Przewidywany termin zakończenia kontroli upływa 1 września 2021 roku.

16.2. Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej

| w milionach złotych | 6 m-cy do 30.06.2021 | 6 m-cy do 30.06.2020 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| zysk brutto | 65 | 118 |
| podatek dochodowy bieżącego okresu | 13 | 18 |
| Efektywna stawka podatku | 20% | 15% |
| trwałe różnice przychodów i kosztów niebędących podatkowymi | 3 | -23 |
| Wynik skorygowany o różnice uzgadniające nominalną stawkę podatku | 68 | 95 |
| nominalna stawka podatku dochodowego | 19% | 19% |

16.3. Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| w milionach złotych | Stan na 30.06.2021 | Stan na 31.12.2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym: | 41 | 43 |
| odniesionych na wynik finansowy: | 41 | 43 |
| odpis aktualizujący majątek finansowy | 10 | 18 |
| rzeczowe aktywa trwałe | 8 | 2 |
| świadczenia na rzecz pracowników | 6 | 3 |
| odpisy aktualizujące zapasy | 5 | 6 |
| rezerwa na koszty | 4 | 4 |
| rezerwa na naprawy gwarancyjne | 3 | 3 |

| w milionach złotych | Stan na 30.06.2021 | Stan na 31.12.2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| rezerwa na węgiel i deputat dla emerytów | 2 | 3 |
| niewypłacone wynagrodzenia | - | 1 |
| pozostałe | 3 | 3 |
| odniesionej na kapitał własny | - | - |

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| w milionach złotych | Stan na 30.06.2021 | Stan na 31.12.2020 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Stan rezerwy na podatek odroczone, w tym: | 4 | 9 |
| odniesionej na wynik finansowy | 3 | 8 |
| wynik na kontraktach długoterminowych | 1 | 7 |
| wycena transakcji terminowych | 1 | - |
| kary i odszkodowania | 1 | - |
| rozliczenie leasingu | - | 1 |
| odniesionej na kapitał własny | 1 | 1 |
| - wycena aktuarialna | 1 | 1 |
| Nadwyżka aktywa nad rezerwą z tytułu odroczonego podatku dochodowego prezentowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej | 37 | 34 |

Na 30.06.2021r. oraz 31.12.2020r. kwota ujemnych różnic przejściowych dla której nie ujęto aktywa z tytułu podatku odroczonego wynosiła 247 mln zł i jest związana z odpisami aktualizującymi wartość udziałów i akcji.

17. Zysk przypadający na jedną akcję

| | 6 m-cy do 30.06.2021 | 6 m-cy do 30.06.2020 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Zysk netto (w mln zł) | 52 | 100 |
| Średnioważona liczba akcji | 574 763 212 | 574 763 212 |
| Zysk netto przypadający na 1 akcję zwykłą (w zł) | 0,09 | 0,17 |
| Rozwodniony zysk netto przypadający na 1 akcję zwykłą (w zł) | 0,09 | 0,17 |

18. Wartość firmy

Na dzień 30 czerwca 2021 roku wystąpiła jedna z przesłanek zewnętrznych utraty wartości wymienionych w par. 12d MSR 36 Utrata wartości aktywów, tj. wartość bilansowa aktywów netto Spółki była wyższa od jej kapitalizacji rynkowej. W związku z powyższym, Spółka dokonała analizy aktualności założeń przyjętych do przeprowadzanych uprzednio testów na utratę wartości oraz wyników tych testów. W wyniku przeprowadzonej analizy stwierdzono, że:

- przyjęte kluczowe założenia w zakresie wyników, nie uległy istotnym zmianom w stosunku do wartości na dzień 31 grudnia 2020 roku,
- realizowane wyniki Spółki w pierwszym półroczu 2021 roku nie odbiegają istotnie od tych, prognozowanych uprzednio,
- stopa procentowa wolna od ryzyka nie uległa istotnej zmianie.

Biorąc po uwagę powyższe okoliczności uznano, że szacunki wartości odzyskiwalnej wynikające z testów przeprowadzonych na koniec roku 2020 pozostają aktualne na dzień 30 czerwca 2021 roku i nie jest konieczne dokonywanie odpisów na utratę wartości firmy. Spółka przeprowadzi testy na utratę wartości, jeśli przesłanki do tego powstaną w przyszłości lub na koniec roku 2021.

19. Pozostałe wartości niematerialne

19.1. Zestawienie pozostałych wartości niematerialnych

| | Stan na 30.06.2021 | Stan na 31.12.2020 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| koszty zakończonych prac rozwojowych | 6 | 6 |
| nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości | 1 | 1 |
| inne wartości niematerialne | 8 | 13 |
| Wartości niematerialne, razem | 15 | 20 |

19.2. Tabela ruchów pozostałych wartości niematerialnych

| | od 01.01.2021 do 30.06.2021 |
|--|--------------------------------|
| wartość początkowa (brutto) na początek okresu | 128 |
| umorzenie i odpisy na początek okresu | 108 |
| wartość księgowa (netto) na początek okresu | 20 |
| amortyzacja | -5 |
| wartość księgowa (netto) na koniec okresu | 15 |
| wartość początkowa (brutto) na koniec okresu | 128 |
| umorzenie i odpisy na koniec okresu | 113 |

20. Rzeczowe aktywa trwałe

20.1. Zestawienie rzeczowych aktywów trwałych

| | Stan na 30.06.2021 | Stan na 31.12.2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| grunty w tym prawo użytkowania wieczystego | 22 | 22 |
| budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 100 | 111 |
| urządzenia techniczne i maszyny użytkowane przez Spółkę | 32 | 36 |
| urządzenia techniczne i maszyny użytkowane przez leasingobiorców | 121 | 147 |
| środki transportu | 4 | 5 |
| inne środki trwałe | 3 | 3 |
| Środki trwałe razem | 282 | 324 |
| środki trwałe w budowie | 26 | 36 |
| prawo do korzystania z aktywów | 33 | 42 |
| Rzeczowe aktywa trwałe, razem | 341 | 402 |

20.2. Tabela ruchu środków trwałych

| | od 01.01.2021 do 30.06.2021 |
|--|--------------------------------|
| wartość początkowa (brutto) na początek okresu | 888 |
| umorzenie i odpisy na początek okresu | 564 |
| wartość księgowa (netto) na początek okresu | 324 |
| zwiększenia | 52 |
| zmniejszenia | -19 |
| amortyzacja | -77 |
| odpisy (zmniejszenie "+", zwiększenie "-") | 2 |
| wartość księgowa (netto) na koniec okresu | 282 |

| | |
|--|-----|
| wartość początkowa (brutto) na koniec okresu | 869 |
| umorzenie i odpisy na koniec okresu | 587 |

Zwiększenia środków trwałych dotyczyły głównie nakładów na kombajny górnicze dzierżawione przez kopalnie. Zmniejszenia środków trwałych były związane ze sprzedażą zbędnego majątku, zgodnie z kontynuacją przyjętej strategii sprzedaży nieruchomości niezwiązanych z podstawową działalnością Spółki.

Na dzień 30.06.2021r. oraz 31.12.2020r. Spółka nie miała zaciągniętych zobowiązań w celu nabycia rzeczowych aktywów trwałych.

21. Należności długoterminowe

Należności długoterminowe w kwocie 29 mln zł wynikają ze sprzedaży nieruchomości na rzecz spółki zależnej De Estate Sp. z o.o., w związku z kontynuacją przyjętej strategii sprzedaży nieruchomości niezwiązanych z podstawową działalnością Spółki. Termin spłaty należności przypada na 31.12.2022r. Z tytułu odroczenia płatności Spółce przysługują odsetki według oprocentowania równego sumie stawki WIBOR 3M plus marża.

22. Nieruchomości inwestycyjne

Zmniejszenie dokonane w I półroczu 2021 roku w kwocie 5 mln zł wynika ze sprzedaży zbędnego majątku, zgodnie z kontynuacją przyjętej strategii sprzedaży nieruchomości niezwiązanych z podstawową działalnością Spółki.

23. Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych

W I półroczu 2021r. Spółka dokonała zakupu udziałów w spółkach celowych realizujących projekty fotowoltaiczne (PV) za łączną kwotę 27 mln zł, w ramach realizacji przyjętych przez Zarząd i zatwierdzonych przez Radę Nadzorczą w maju 2021r. „Nowych kierunków strategicznych Grupy Famur”. Po dniu bilansowym, w lipcu 2021 roku, udziały w spółkach celowych PV zostały zbyte na rzecz Projekt Solartech Fund Fundusz Inwestycyjny Zamknięty, nad którym Spółka pełni władzę korporacyjną poprzez spółkę zależną Famur Solar Sp. z o.o.

Zmniejszenie wartości inwestycji w jednostkach zależnych w kwocie 8 mln zł wynika ze zbycia w I półroczu 2021 roku udziałów w spółce Mining Finance Equipment Sp. z o.o. celem ich umorzenia.

24. Zapasy

24.1. Zestawienie zapasów

| w milionach złotych | Stan na 30.06.2021 | Stan na 31.12.2020 |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| materiały | 68 | 85 |
| półprodukty i produkty w toku | 56 | 53 |
| produkty gotowe | 24 | 24 |
| towary | - | 2 |
| Zapasy, razem | 148 | 164 |

24.2. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

| | 6 m-cy do 30.06.2021 |
|--|-------------------------|
| Stan na początek okresu | 33 |
| utworzenie odpisu | 5 |
| wykorzystanie | -16 |
| rozwiązanie | -3 |
| Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu | 19 |

25. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe

25.1. Wartość należności krótkoterminowych oraz odpisów z tytułu trwałej utraty wartości

| w milionach złotych | Stan na 30.06.2021 | Stan na 31.12.2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| należności z tytułu dostaw i usług | 391 | 487 |
| zaliczki* | 31 | - |
| pozostałe należności | 16 | 6 |
| rozliczenia międzyokresowe czynne | 6 | 7 |
| należności krótkoterminowe netto | 444 | 500 |
| odpisy aktualizujące | 108 | 119 |
| należności krótkoterminowe brutto | 552 | 619 |

*W I półroczu 2021 dokonano zaliczek na rzecz dostawcy komponentów do budowy farm fotowoltaicznych.

25.2. Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe

| w milionach złotych | 6 m-cy do 30.06.2021 |
|---|-------------------------|
| Stan na początek okresu | 119 |
| zwiększenia | 1 |
| zmniejszenia | -12 |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu | 108 |

Zgodnie z MSSF 9 jednostka wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej 12-miesięcznym oczekiwanym stratom kredytowym bądź oczekiwanym stratom kredytowym w okresie życia instrumentu finansowego. W przypadku należności z tytułu dostaw i usług, Spółka zastosowała uproszczone podejście i wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej oczekiwanym stratom kredytowym w całym okresie życia. Spółka przeanalizowała ryzyko kredytowe przy użyciu uproszczonego modelu, w oparciu o dane historyczne z okresu przekraczającego 5 lat. Spółka stosuje założenie, że przeterminowania powyżej 90 dni stanowią pozycje, co do których ocenia się niewykonanie zobowiązania. Na tej podstawie w danych historycznych podzielonych na okresy spłaty (przed terminem, 1-30 dnia po terminie, od 31 do 60 dnia po terminie, od 61 do 90 dnia po terminie oraz powyżej 90 dnia po terminie) ocenia się procentowy, potencjalny udział ilościowy, faktur obarczonych ryzykiem braku spłaty (przeterminowane powyżej 90 dni). W kolejnym etapie, dla każdego z wymienionych przedziałów, tworzy się wagi obliczane względem procentowego udziału wartości w łącznej sumie wartości. Procentowy wskaźnik oczekiwanych strat kredytowych jest sumą iloczynów udziału faktur obarczonych ryzykiem braku spłaty oraz obliczonych wag. Powstały wskaźnik jest aktualizowany przynajmniej dwa razy w roku i każdorazowo przykładany jest do aktualnego na dzień bilansowy salda należności, w celu określenia oczekiwanych strat kredytowych.

Spółka stosuje szczegółową analizę ryzyka braku spłaty należności. Na jej podstawie podejmowana jest decyzja o utworzeniu odpisu oraz o jego wartości. Spółka sporządza analizę ryzyka kredytowego w oparciu o model, zgodny z wytycznymi MSSF 9, opisany powyżej. Każdorazowo wartość utworzonego odpisu na podstawie szczegółowej analizy jest porównana z wartością odpisu wynikającą z modelu. W przypadku, gdy model wskazuje na wyższą wartość oczekiwanych strat kredytowych, Spółka dowiuguje odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych.

Na dzień 30.06.2021r. odpisy tworzone na podstawie szczegółowej analizy każdego rozrachunku są wyższe od odpisu, który wynika z modelu.

25.3. Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane z podziałem na niespłacone w okresach

| w milionach złotych | Stan na 30.06.2021 | Stan na 31.12.2020 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| do 1 miesiąca | 9 | 62 |
| powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 1 | 9 |
| powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 1 | - |
| powyżej 6 miesięcy do 1 roku | 2 | 2 |
| powyżej 1 roku | 5 | 5 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto) | 18 | 78 |
| odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane | 51 | 56 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto) | 87 | 134 |

26. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe

26.1. Wartość udzielonych pożyczek

| w milionach złotych | Stan na 30.06.2021 | Stan na 31.12.2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| TDJ Equity I Sp z oo | 25 | - |
| De Estate Sp. z o.o | 10 | 8 |
| Projekt Solartech Group Sp. z o.o. | 8 | - |
| Projekt Solartech Development Sp. z o.o. | 7 | - |
| Primetech S.A. | 7 | 6 |
| Famago w upadłości Sp. z o.o. | 2 | 2 |
| Spółki celowe PV | 68 | - |
| Udzielone pożyczki netto razem, z tego: | 127 | 16 |
| długoterminowe | 10 | 8 |
| krótkoterminowe | 117 | 8 |
| odpisy aktualizujące wartość pożyczek | 208 | 208 |
| Udzielone pożyczki brutto | 335 | 224 |

W I półroczu 2021 roku zawarto szereg umów pożyczek ze spółkami celowymi PV z przeznaczeniem na finansowanie budowy farm fotowoltaicznych, do czasu uzyskania przez nie kredytu bankowego.

Główne warunki umów są następujące:

- termin spłaty do 31.12.2021r. z możliwością wcześniejszej spłaty,
- oprocentowanie WIBOR 3M + marża,
- zabezpieczenie: zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych lub praw stanowiących całość gospodarczą oraz cesja praw z umowy ubezpieczenia.

Po dniu bilansowym, do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego, dokonano spłaty pożyczek przez spółki celowe PV w kwocie 53 mln zł. Pozostałe informacje dotyczące finansowania rozwoju segmentu PV po dniu bilansowym ujęto w nocie nr 37 „Zdarzenia po dniu bilansowym”.

27. Aktywa trwałe zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży

| w milionach złotych | Stan na 30.06.2021 | Stan na 31.12.2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| nieruchomości | 17 | 27 |
| urządzenia i maszyny | 3 | 4 |
| Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży razem | 20 | 31 |

Zmniejszenie wartości aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży o 10 mln zł w I półroczu 2021 roku wynika z ich sprzedaży. Wynik ze sprzedaży nieruchomości oraz urządzeń i maszyn zakwalifikowanych jako aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży ujęto w Pozostałych przychodach operacyjnych (nota nr 12).

28. Rezerwy

28.1. Zestawienie rezerw

| w milionach złotych | Stan na 30.06.2021 | Stan na 31.12.2020 |
|---|--------------------|--------------------|
| Rezerwy długoterminowe, w tym: | 25 | 27 |
| Rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe | 18 | 19 |
| Rezerwy na naprawy gwarancyjne długoterminowe | 7 | 8 |
| Rezerwy krótkoterminowe, w tym: | 21 | 17 |
| Rezerwy na świadczenia pracownicze | 8 | 5 |
| Rezerwy na naprawy gwarancyjne | 6 | 6 |
| Rezerwy na kary | 2 | 3 |
| Rezerwa na pozostałe koszty | 5 | 3 |
| Rezerwy razem | 46 | 44 |

29. Zmiana stanu rezerw

| w milionach złotych | 6 m-cy do 30.06.2021 |
|------------------------------|-------------------------|
| stan na początek okresu | 44 |
| Zmiana Stanu | 2 |
| zawiązanie | 5 |
| rozwiązanie | -2 |
| wykorzystanie | -1 |
| stan na koniec okresu | 46 |

30. Zabezpieczenia na majątku Spółki

| w milionach złotych | Stan na 30.06.2021 | Stan na 31.12.2020 |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| zabezpieczenia na nieruchomościach | 87 | 81 |

31. Zobowiązania warunkowe

| w milionach złotych | Stan na 30.06.2021 | Stan na 31.12.2020 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| udzielone gwarancje przetargowe | 10 | 10 |
| udzielone gwarancje dobrego wykonania kontraktu | 56 | 63 |
| pozostałe gwarancje | 30 | 68 |
| Zobowiązania warunkowe razem | 96 | 141 |

32. Zobowiązania finansowe

32.1. Zestawienie zobowiązań finansowych

| w milionach złotych | Stan na 30.06.2021 | Stan na 31.12.2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| długoterminowe zobowiązania finansowe: | 227 | 434 |
| kredyty i pożyczki | 2 | 2 |
| obligacje | 200 | 402 |
| wykup wierzytelności | 9 | 8 |
| leasing | 16 | 22 |
| krótkoterminowe zobowiązania finansowe: | 240 | 56 |
| obligacje | 202 | - |
| wykup wierzytelności | 20 | 35 |
| leasing | 18 | 21 |
| Zobowiązania finansowe, razem | 467 | 490 |

33. Kredyty, pożyczki i obligacje

33.1. Kredyty bankowe i pożyczki

| w milionach złotych | Stan na 30.06.2021 | Stan na 31.12.2020 |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| niewykorzystane limity kredytowe | 510 | 470 |

Wszystkie niewykorzystane limity kredytowe są kredytami zabezpieczonymi (hipoteki, weksle, pełnomocnictwa do rachunków bankowych, oświadczenia o poddaniu się egzekucji).

Otrzymana pożyczka oraz obligacje w łącznej kwocie 404 mln zł na 30.06.2021r. (404 mln zł na 31.12.2020r.) są niezabezpieczone.

Oprocentowanie kredytów ma charakter zmienny, oparty o wskaźnik bazowy (np. Wibor, Libor, Euribor). Umowy kredytowe mają charakter wielowalutowy.

Oprocentowanie pożyczki ma charakter zmienny, oparty o wskaźnik Euribor. Pożyczka została udzielona w EUR.

33.2. Obligacje

Obligacje serii B

W czerwcu 2019 roku Spółka Famur S.A. wyemitowała w ramach programu obligacji transzę B o wartości nominalnej 200 milionów złotych. Obligacje te są oprocentowane według zmiennej stopy procentowej opartej o stawkę WIBOR 6M powiększoną o marżę dla każdego 6-cio miesięcznego okresu rozliczeniowego.

Obligacje zarejestrowane w depozycie zostały oznaczone kodem ISIN PLFAMUR00053. Datą emisji Obligacji serii B jest 27 czerwca 2019 r. Datą wykupu Obligacji serii B jest dzień 27 czerwca 2024 r.

Spółka zabezpiecza ryzyko stopy procentowej wykorzystując SWAP na stopę procentową (IRS). Informacja na temat wyceny tego instrumentu została ujęta w nocie nr 34.

34. Zobowiązania handlowe i pozostałe

34.1. Zestawienie zobowiązań handlowych i pozostałych

| w milionach złotych | Stan na 30.06.2021 | Stan na 31.12.2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 86 | 89 |
| zobowiązania z tytułu podatku VAT | 12 | 17 |
| zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 8 | 9 |
| zobowiązania z tytułu podatków od wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych | 9 | 12 |
| wycena instrumentów finansowych | 4 | 11 |
| pozostałe zobowiązania | 8 | 9 |
| otrzymane zaliczki | 28 | 87 |
| rozliczenia międzyokresowe bierne | 9 | 8 |
| przychody przyszłych okresów | 8 | 10 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem | 172 | 252 |

35. Instrumenty finansowe

35.1. Wartość godziwa instrumentów finansowych

Poniżej przedstawiono szczegóły dotyczące wartości godziwych instrumentów finansowych, dla których jest możliwe ich oszacowanie:

- Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, krótkoterminowe depozyty bankowe oraz krótkoterminowe kredyty bankowe. Wartość bilansowa takich instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na szybką zapadalność tych instrumentów.
- Należności handlowe, pozostałe należności, zobowiązania handlowe. Wartość bilansowa takich instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na ich krótkoterminowy charakter.
- Otrzymane pożyczki i kredyty bankowe. Wartość bilansowa takich instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na zmienny, oparty na stopach rynkowych charakter ich oprocentowania.

Instrumenty finansowe typu swap na stopę procentową (zwany dalej IRS) są ujmowane początkowo według wartości godziwej skorygowanej o koszty transakcyjne, a następnie na każdy dzień bilansowy według wartości godziwej, przy czym efekt wyceny ujmowany jest na bieżąco w rachunku zysków i strat.

Wartość godziwa pochodnych instrumentów finansowych typu forward zabezpieczających kursy walut jest oszacowana dla składnika aktywów na poziomie 2 jako dane wejściowe inne niż ceny notowane, które są obserwowalne w odniesieniu dla danego składnika. Przyszłe przepływy pieniężne wycenia się w oparciu o kursy wymiany z kontraktów forward w oparciu o uzyskany kurs wymiany forward na koniec okresu sprawozdawczego. Instrumenty finansowe mają określony (umowny) termin i dlatego podlegają wycenie na każdy okres sprawozdawczy. Spółka stosuje rachunkowość zabezpieczeń. Objęte są nią kontrakty forward, które zgodnie z przyjętymi zasadami są efektywne.

Hierarchia instrumentów finansowych wycenianych według wartości godziwej.

Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej można zakwalifikować do następujących modeli wyceny:

- Poziom 1: ceny kwotowane (nieskorygowane) na aktywnych rynkach dla takich samych aktywów i zobowiązań,
- Poziom 2: dane wejściowe, inne niż ceny kwotowane użyte w Poziomie 1, które są obserwowalne dla danych aktywów i zobowiązań, zarówno bezpośrednio (np. jako ceny) lub pośrednio (np. są pochodną rezerw),
- Poziom 3: dane wejściowe niebazujące na obserwowalnych cenach rynkowych (dane wejściowe nieobserwowalne).

W okresie objętym niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły transfery pomiędzy stopniami hierarchii wyceny według wartości godziwej.

35.2. Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej w podziale na klasy

| Stan na 30.06.2021 Klasy instrumentów finansowych | Hierarchia wartości godziwej | | |
|--|------------------------------|----------|----------|
| | Poziom 1 | Poziom 2 | Poziom 3 |
| Instrumenty pochodne (wycena), w tym: | - | -4 | - |
| aktywa | - | - | - |
| zobowiązania | - | 4 | - |

| Stan na 31.12.2020 Klasy instrumentów finansowych | Hierarchia wartości godziwej | | |
|--|------------------------------|----------|----------|
| | Poziom 1 | Poziom 2 | Poziom 3 |
| Instrumenty pochodne (wycena), w tym: | - | -11 | - |
| aktywa | - | - | - |
| zobowiązania | - | 11 | - |

35.3. Instrumenty pochodne

| Instrumenty pochodne (grupy instrumentów) | Planowana data realizacji | Wartość przyszłych przepływów pieniężnych wg kursu terminowego | Wartość rynkowa transakcji zabezpieczających (odpowiadająca wartości godziwej) | Zabezpieczane ryzyko |
|---|---------------------------|--|--|--------------------------|
| na dzień 30.06.2021 | | | | |
| Forward - sprzedaż EUR | III kwartał 2021 | 4 | 4 | ryzyko walutowe |
| Forward - sprzedaż EUR | IV kwartał 2021 | 61 | 62 | ryzyko walutowe |
| Forward - sprzedaż EUR | I kwartał 2022 | 1 | 1 | ryzyko walutowe |
| Forward - sprzedaż USD | III kwartał 2021 | 1 | 1 | ryzyko walutowe |
| Forward - sprzedaż USD | IV kwartał 2021 | 0 | 0 | ryzyko walutowe |
| IRS | II kwartał 2024 | 200 | 205 | ryzyko stopy procentowej |
| na dzień 31.12.2020 | | | | |
| Forward - sprzedaż EUR | I kwartał 2021 | 36 | 37 | ryzyko walutowe |
| Forward - sprzedaż EUR | II kwartał 2021 | 22 | 23 | ryzyko walutowe |
| Forward - sprzedaż USD | III kwartał 2021 | 3 | 3 | ryzyko walutowe |
| Forward - sprzedaż RUB | I kwartał 2021 | 32 | 28 | ryzyko walutowe |
| IRS | II kwartał 2024 | 200 | 210 | ryzyko stopy procentowej |

Strategia zabezpieczeń Spółki instrumentami forward polega na zabezpieczaniu ryzyka kursowego związanego z wysoce prawdopodobnymi przewidywanymi lub zakontraktowanymi przepływami pieniężnymi, jak również z przepływami pieniężnymi wynikającymi z pozycji pieniężnych denominowanych w walutach obcych. Zabezpieczeniu podlega ustalona indywidualnie dla każdego planowanego lub zawartego kontraktu część planowanych wpływów ze sprzedaży w walucie, w kwocie i terminach planowanych wpływów zawartych w negocjowanym lub podpisanym kontrakcie. Część wpływów podlegająca zabezpieczeniu jest ustalana poprzez odjęcie od całkowitych planowanych wpływów przewidywanych wpływów w walucie obcej (część zabezpieczana w sposób naturalny).

Wartość godziwa pochodnych instrumentów finansowych typu forward zabezpieczających kursy walut jest oszacowana dla składnika aktywów na poziomie 2 jako dane wejściowe inne niż ceny notowane, które są obserwowalne w odniesieniu dla danego składnika. Przyszłe przepływy pieniężne wycenia się w oparciu o kursy wymiany z kontraktów forward, w oparciu o uzyskany kurs wymiany forward na koniec okresu sprawozdawczego. Instrumenty finansowe mają określony (umowny) termin i dlatego podlegają wycenie na każdy okres sprawozdawczy. Grupa prowadzi rachunkowość zabezpieczeń. Objęte są nią kontrakty forward, które zgodnie z przyjętymi zasadami są efektywne.

Instrument IRS to swap na stopę procentową, zabezpieczający ryzyko stopy procentowej dla wyemitowanych obligacji serii B.

36. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

| za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 | przychody ze sprzedaży i pozostałe | przychody finansowe | wynik ze sprzedaży środków trwałych | zakup materiałów w i usług i pozostałe koszty | koszty finansowe | zakup środków trwałych |
|--|---|------------------------|--|---|---------------------|------------------------------|
| jednostki zależne | 19 | 8 | - | 13 | - | - |
| jednostki stowarzyszone | 3 | - | - | 1 | - | - |
| pozostałe jednostki powiązane* | 41 | - | - | 24 | - | - |
| spółka dominująca TDJ Equity I Sp. z o.o. | - | - | - | - | - | - |

*W I półroczu 2021 roku Spółka dokonywała na rzecz spółek celowych PV sprzedaży komponentów do budowy farm fotowoltaicznych.

| za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020 | przychody ze sprzedaży i pozostałe | przychody finansowe | wynik ze sprzedaży środków trwałych | zakup materiałów w i usług | koszty finansowe | zakup środków trwałych |
|--|---|------------------------|--|----------------------------------|---------------------|------------------------------|
| jednostki zależne | 28 | 5 | - | 17 | 4 | - |
| jednostki stowarzyszone | 4 | - | - | 5 | - | - |
| pozostałe jednostki powiązane | 1 | - | - | 23 | - | - |
| spółka dominująca TDJ Equity I Sp. z o.o. | - | - | - | - | - | - |

| stan na 30.06.2021 | należności | pożyczki udzielone | zobowiązania | pożyczki zaciągnięte/obligacje |
|---|------------|-----------------------|--------------|-----------------------------------|
| jednostki zależne | 47** | 71* | 20 | 2 |
| jednostki stowarzyszone | 9 | - | - | - |
| pozostałe jednostki powiązane | 51** | 14* | 5 | 18 |
| spółka dominująca TDJ Equity I Sp. z o.o. | - | 25 | - | - |

*W I półroczu 2021 roku zawarto szereg umów pożyczek ze spółkami celowymi PV z przeznaczeniem na finansowanie budowy farm fotowoltaicznych, do czasu uzyskania przez nie kredytu bankowego. Główne warunki umów zostały opisane w nocie nr 26.

**Wzrost salda należności wynika ze sprzedaży na rzecz spółek celowych PV komponentów do budowy farm fotowoltaicznych.

| stan na 31.12.2020 | należności | pożyczki udzielone | zobowiązania | pożyczki zaciągnięte/obligacje |
|---|------------|-----------------------|--------------|-----------------------------------|
| jednostki zależne | 55 | 14 | 24 | 2 |
| jednostki stowarzyszone | 3 | - | 2 | - |
| pozostałe jednostki powiązane | 1 | - | 9 | 29 |
| spółka dominująca TDJ Equity I Sp. z o.o. | - | - | - | - |

Na dzień 30.06.2021 wartość zobowiązań pozabilansowych z tytułu gwarancji i poręczeń za jednostki stowarzyszone wynosiła 16 mln zł (29 mln zł na dzień 31.12.2020), a za jednostki zależne 21 mln zł (20 mln zł na dzień 31.12.2020).

Transakcje z jednostkami powiązаныmi są zawierane wyłącznie na zasadach rynkowych.

37. Analiza wpływu pandemii COVID-19 na aktywa i zobowiązania Spółki

W pierwszym półroczu Polska oraz inne kraje wciąż zmagają się z wpływem pandemii COVID-19 na działalność. Drugi kwartał 2021 roku przyniósł lekkie złagodzenie restrykcji i ograniczeń administracyjnych. Dynamicznie zmieniająca się sytuacja rynkowa jest wnikliwie badana i monitorowana przez Emitenta, w celu jak najszybszego dostosowania się do nowych warunków rynkowych przy jednoczesnym zapewnieniu bezpieczeństwa pracowników oraz zabezpieczeniu kontynuacji działalności operacyjnej Spółki.

Mimo widocznego odbicia na globalnych rynkach cen węgla w dalszym ciągu widoczny jest wpływ pandemii na ograniczanie inwestycji przez kontrahentów Spółki, a także na przesunięcia terminów realizacji umów już zawartych. Przykładem jest podpisany w grudniu 2020 roku kontrakt na dostawy maszyn górniczych przeznaczonych do eksploatacji na terytorium Federacji Rosyjskiej w kopalni węgla koksującego "Inaglinskij", wchodzącej w skład OOO "UK KOLMAR", z terminem realizacji na czwarty kwartał 2021 roku. W lutym 2021 roku Zamawiający poinformował Emitenta o przesunięciu terminu realizacji umowy na okres minimum 6 miesięcy, na skutek trwającej pandemii wywołanej wirusem SARS-CoV-2. Ostatecznie kontrakt nie przeszedł w fazę realizacji wobec braku dokonania przez Zamawiającego wpłaty zaliczki, warunkującej rozpoczęcie produkcji urządzeń stanowiących przedmiot Umowy.

W pierwszym półroczu 2021 roku nadal odczuwalne są restrykcje w ruchu transgranicznym, szczególnie widoczne w podróżach międzykontynentalnych. Taki stan wpływa na utrudnienia w obsłudze kontraktów na rynkach zagranicznych. Wysłanie zespołów serwisowych wiąże się z koniecznością odbywania wielodniowej kwarantanny (w przypadku np. Chin wielotygodniowej), uzyskania specjalnej wizy (zgody) na wjazd oraz poddania wielokrotnym testom na obecność wirusa SARS-CoV-2. Wszystko to, w sposób znaczący, wpływa na ilość i długość pracy ekip serwisowych, a wszelkie podróże służbowe muszą być planowane z ogromnym wyprzedzeniem i znacząco się wydłużają.

W celu minimalizacji ryzyka konieczności istotnego ograniczenia działalności operacyjnej, jak również zapewnienia bezpieczeństwa pracownikom oraz ich rodzinom a także firmom współpracującym, Emitent przeprowadził w czerwcu 2021 roku akcje dobrowolnych szczepień. W programie dobrowolnych szczepień (dwoma dawkami) zdecydowało się łącznie wziąć udział około 350 pracowników.

Spółka na bieżąco weryfikuje swoje budżety i prognozy i uwzględnia w nich aktualną sytuację ekonomiczną spowodowaną epidemią COVID-19. Spółka przeprowadziła analizę aktualności założeń przyjętych do przeprowadzanych uprzednio testów na utratę wartości oraz wyników tych testów. Analiza nie wykazała konieczności zawiązywania dodatkowych odpisów na aktywa Spółki i rezerw na jej zobowiązania.

Spółka przeprowadziła analizę oczekiwanych strat kredytowych w oparciu a weryfikację sytuacji finansowej jej największych klientów oraz strukturę wiekową należności. W wyniku tych działań wskaźnik oczekiwanych strat kredytowych na należności nie uległ istotnej zmianie w stosunku do 31 grudnia 2020 roku. Spółka nie odnotowała problemów ze ściągalnością należności wykraczających poza dotychczasowy ich poziom. Spółka na bieżąco analizuje informacje o swoich istotnych kontrahentach, jak również ogólną sytuację rynkową i bieżącą spłatę należności. W przypadku zaistnienia dodatkowych przesłanek lub pogorszenia się sytuacji Spółka dokona aktualizacji przyjętych szacunków oraz kalkulacji oczekiwanych strat kredytowych w przyszłości.

Na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja finansowa Spółki jest stabilna. Spółka nie identyfikuje problemów płynnościowych, jak również ryzyka niewywiązania się z umów kredytowych i innych umów o finansowanie. Spółka nie widzi zagrożenia finansowania swojej bieżącej działalności oraz założonych projektów inwestycyjnych. Informację o dostępnym finansowaniu i limitach kredytowych Spółka przedstawiła w odpowiedniej nocie.

38. Zdarzenia po dniu bilansowym

- w dniu 12 lipca 2021 roku FAMUR S.A. dokonała nabycia pozostałych 50% udziałów w spółce PV Koryta Sp. z o.o., w związku z czym, zgodnie ze stanem na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, udział FAMUR S.A. w ww. spółce wynosi 100%;
- zgodnie z zapisami umowy inwestycyjnej z dnia 25 maja 2021 roku zawartej pomiędzy FAMUR S.A. i TDJ S.A., w dniu 13 lipca 2021 roku podwyższono kapitał zakładowy spółki zależnej Famur Solar Sp. z o.o. poprzez wniesienie wkładów pieniężnych o wartości 69 mln zł (35 mln zł stanowiące 51% wniesione przez FAMUR S.A., 34 mln zł stanowiące 49% wniesione przez TDJ S.A.). Łączna wartość wkładów pieniężnych w Famur Solar Sp. z o.o. to 70 mln zł, w proporcji 51% FAMUR S.A. i 49% TDJ S.A.;

- w dniu 20 lipca 2021 roku Spółka udzieliła pożyczki w kwocie 69 mln zł na rzecz Famur Solar Sp. z o.o. na realizację jej celów statutowych, w szczególności na nabycie certyfikatów inwestycyjnych wyemitowanych przez Projekt Solartech Fund Fundusz Inwestycji Zamknięty. Główne warunki umowy to:
 - termin spłaty: do 31.12.2023r. z możliwością wcześniejszej spłaty całości lub części pożyczki,
 - oprocentowanie WIBOR 3M + marża,
 - zabezpieczenie: weksel własny in blanco;
 - w dniu 20 lipca 2021 roku zawarto umowę pożyczki pomiędzy Spółką a panem Maciejem Marcjanikiem z przeznaczeniem na sfinansowanie nabycia certyfikatów inwestycyjnych wyemitowanych przez Projekt Solartech Fund Fundusz Inwestycji Zamknięty. W dniu 21 lipca 2021 roku uruchomiono pierwszą transzę pożyczki w kwocie 69 mln zł. Główne warunki umowy to:
 - maksymalna wysokość pożyczki: 150 mln zł,
 - termin spłaty: 1 dzień roboczy po każdorazowym uzyskaniu środków z tytułu zbycia lub umorzenia jakichkolwiek certyfikatów inwestycyjnych Funduszu, nie później niż do dnia 31.07.2022r. (w odniesieniu do pierwszej transzy pożyczki) oraz jednego roku od udzielenia kolejnej transzy,
 - prowizja z tytułu udzielenia pożyczki na warunkach rynkowych,
 - oprocentowanie: stała stopa procentowa na warunkach rynkowych,
 - zabezpieczenie: zastaw rejestrowy na certyfikatach inwestycyjnych Funduszu;
 - w dniu 21 lipca 2021 roku spółka zależna Famur Solar Sp. z o.o. nabyła certyfikaty inwestycyjne serii B wyemitowane przez Projekt Solartech Fund Fundusz Inwestycji Zamknięty za łączną kwotę 89 mln zł, stanowiącą 51% wszystkich certyfikatów. Pozostałą część certyfikatów objął pan Maciej Marcjanik w kwocie 86 mln zł;
 - w dniu 26 lipca 2021 roku nastąpiło zbycie udziałów w spółkach celowych PV posiadających projekty fotowoltaiczne na rzecz Projekt Solartech Fund Fundusz Inwestycji Zamknięty:
 - przez Emitenta - za łączną cenę 29 mln zł (zbyte spółki: Invest PV 2 Sp. z o.o., Invest PV 3 Sp. z o.o., Invest PV 4 Sp. z o.o., Invest PV 5 Sp. z o.o., Invest PV 6 Sp. z o.o., Invest PV 7 Sp. z o.o., Invest PV 8 Sp. z o.o., Invest PV 9 Sp. z o.o., Invest PV 10 Sp. z o.o., Invest PV 11 Sp. z o.o. (dawniej: EKOOLESNOPV Sp. z o.o.), Invest PV 12 Sp. z o.o. (dawniej: MOS3 Sp. z o.o.), Invest PV 13 Sp. z o.o. (dawniej: dawniej: Agro Bio Energy Sp. z o.o.), Polska Energia Słoneczna Sp. z o.o., PV Koryta Sp. z o.o., PV Ostrowąsy Sp. z o.o., PV Projekt Piotrowice Sp. z o.o., PV Projekt Strupina Sp. z o.o., PV Skrzypaczowice Dziemiony Sp. z o.o., Resnet 1 Sp. z o.o., Solar Farm Sp. z o.o., Solar Project SPV Sp. z o.o., SPV Solar 10 Sp. z o.o.),
 - przez TDJ S.A. – za łączną cenę 49 mln zł (zbyte spółki: Elektrownia Fotowoltaiczna Górzycza Sp. z o.o., Invest PV 17 Sp. z o.o. (dawniej: MM83 Sp. z o.o.), Invest PV 18 Sp. z o.o. (dawniej: Fotowoltaika Piła Sp. z o.o.), Invest PV 19 Sp. z o.o. (dawniej: ALPV 1 Sp. z o.o.), Invest PV 20 Sp. z o.o. (dawniej: PV ŁASK Sp. z o.o.), Invest PV 23 Sp. z o.o. (dawniej: SUNERGIA TRADE I Sp. z o.o.), Invest PV 25 Sp. z o.o. (dawniej: SWISS TECHNOLOGY TRUST Sp. z o.o.), Invest PV 26 Sp. z o.o. (dawniej: ALPV 1 Sp. z o.o.), Invest PV 28 Sp. z o.o. (dawniej: P+S SPV 1 sp. z o.o.), Invest PV 29 Sp. z o.o. (dawniej: PV RUNOVO sp. z o.o.), Invest PV 30 Sp. z o.o. (PV RUNOVO Sp. z o.o.), Invest PV 31 Sp. z o.o. (dawniej: Fotowoltaika Słoneczna Sp. z o.o.), Invest PV 32 Sp. z o.o. (dawniej: JFS1 Sp. z o.o.), Invest PV 33 Sp. z o.o. (dawniej: JFS2 Sp. z o.o.), Invest PV 34 Sp. z o.o. (dawniej: JFS3 Sp. z o.o.), Invest PV 35 Sp. z o.o. (dawniej: JFS4 Sp. z o.o.), Invest PV 36 Sp. z o.o. (dawniej: JFS5 Sp. z o.o.), Invest PV 37 Sp. z o.o. (dawniej: JFS6 Sp. z o.o.), Invest PV 38 Sp. z o.o. (dawniej: JFS7 Sp. z o.o.), Invest PV 39 Sp. z o.o. (dawniej: JFS8 Sp. z o.o.), Solar INVEST PV 21 Sp. z o.o. (dawniej: Park Plewiska Sp. z o.o.), Solarfaktor Polska 14 Sp. z o.o., Sunenergia Trade IV Sp. z o.o.
 - przez P+S (Projekt-Solartech S.A.) za łączną cenę 25 tys. zł (zbyte spółki: P+S SPV 2 Sp. z o.o., P+S SPV 3 Sp. z o.o., P+S SPV 4 Sp. z o.o., P+S SPV 5 Sp. z o.o., P+S SPV 6 p. z o.o.
- W wyniku przeprowadzonych transakcji Famur objął kontrolę nad 28 nowymi podmiotami.
- w dniu 6 i 9 sierpnia 2021 r. FAMUR S.A. dokonała zapłaty z tytułu nabycia 100% udziałów w spółkach celowych PV: SPP Wytwarzanie 3 sp. z o.o. i SPP Wytwarzanie 35 sp. z o.o.;
 - w sierpniu 2021 roku, do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego, spółki celowe PV spłaciły na rzecz Spółki pożyczki w kwocie 53 mln zł;
 - W dniu 17 sierpnia 2021 roku zgodnie z Uchwałą nr 3 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie FAMUR S.A. wyraziło zgodę i upoważniło Zarząd Spółki do nabycia akcji wyemitowanych przez Spółkę, oznaczonych kodem

papierów wartościowych ISIN: PLFAMUR00012, stanowiących nie więcej niż 5% kapitału zakładowego Spółki, tj. 28.700.000 akcji wszystkich serii o wartości nominalnej 0,01 złotych każda („Uchwała”). Cena nabycia jednej Akcji Własnej nie będzie niższa niż kwota 2,50 zł. Wynagrodzenie za Akcje Własne zostanie wypłacone z „Kapitału rezerwowego na nabycie Akcji Własnych” utworzonego z kapitału zapasowego pochodzącego z zysku, przy czym łączna kwota którą Spółka przeznaczy na nabycie Akcji Własnych, powiększona o koszty ich nabycia nie przekroczy 70.000.000 zł. Pozostałe warunkami skupu zostały opisane w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy za I półrocze 2021 roku w punkcie „Program skupu Akcji Własnych”.

Katowice, dnia 30.08.2021r.

.....
Podpis osoby odpowiedzialnej
za sporządzenie sprawozdania finansowego
Alina Mazurczyk – Główny Księgowy

Podpisy członków Zarządu Famur S.A.

Mirosław Bendzera

Beata Zawiszowska

Dawid Gruszczyk

Tomasz Jakubowski

Ireneusz Kazimierski

Podpisy złożone elektronicznie