

**FERRUM S.A.**

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES 6 MIESIĘCY

ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2022 roku

**Spis treści:**

|   |           |
|---|-----------|
| JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....  | 4         |
| JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....   | 5         |
| JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....   | 5         |
| JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....  | 6         |
| JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....   | 7         |
| <b>INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH RACHUNKOWOŚCI ORAZ INNE INFORMACJE<br/>OBJAŚNIAJĄCE .....</b> | <b>8</b>  |
| 1. Informacje ogólne .....  | 8         |
| 2. Skład Zarządu FERRUM S.A. oraz Rady Nadzorczej FERRUM S.A. ....  | 9         |
| 3. Podstawa sporządzenia .....  | 10        |
| 4. Sezonowość .....   | 10        |
| 5. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości .....   | 11        |
| 6. Korekty dotyczące sprawozdań lat poprzednich oraz zmiany prezentacji .....                               | 11        |
| <b>DODATKOWE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE.....</b>   | <b>12</b> |
| Nota 1 /Aktywa niematerialne/ .....   | 12        |
| Nota 2 /Rzeczowe aktywa trwałe/ .....   | 13        |
| Nota 3 /Prawo do użytkowania aktywów/ .....   | 14        |
| Nota 4 /Akcje w jednostkach zależnych i aktywa finansowe dostępne do sprzedaży/ .....                       | 15        |
| Nota 5 /Nieruchomość inwestycyjna/ .....  | 15        |
| Nota 6 /Zapasy/ .....   | 16        |
| Nota 7 /Należności handlowe oraz pozostałe należności/ .....  | 17        |
| Nota 8 /Kapitał podstawowy oraz akcje własne/ .....   | 18        |
| Nota 9 /Rezerwy na świadczenia pracownicze/ .....   | 18        |
| Nota 10 /Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania/ .....   | 19        |
| Nota 11 /Kredyty i pożyczki/ .....  | 19        |
| Nota 12 /Przychody ze sprzedaży/ .....  | 21        |
| Nota 13 /Koszty według rodzaju/ .....   | 21        |
| Nota 14 /Pozostałe przychody operacyjne/ .....  | 22        |

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

|   |           |
|---|-----------|
| <b>Nota 15 /Pozostałe koszty operacyjne/</b> .....  | <b>22</b> |
| <b>Nota 16 /Przychody i koszty finansowe/</b> .....   | <b>22</b> |
| <b>Nota 17 /Odroczony podatek dochodowy/</b> .....  | <b>23</b> |
| <b>Nota 18 /Podatek dochodowy/</b> .....  | <b>23</b> |
| <b>Nota 19 /Zysk/strata na jedną akcję/</b> .....   | <b>24</b> |
| <b>Nota 20 /Aktywa i zobowiązania warunkowe/</b> .....  | <b>24</b> |
| <b>Nota 21 /Charakter i kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na swój rodzaj, wielkość lub częstotliwość/</b> ..... | <b>24</b> |
| <b>Nota 22 /Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych/</b> .....  | <b>25</b> |
| <b>Nota 23 /Sprawy sądowe/</b> .....  | <b>25</b> |
| <b>Nota 24 /Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat/</b> .....  | <b>25</b> |
| <b>Nota 25 /Wypłacone dywidendy/</b> .....  | <b>25</b> |
| <b>Nota 26 / Transakcje z jednostkami powiązаныmi/</b> .....  | <b>25</b> |
| <b>Nota 27 /Dane dotyczące wynagrodzenia i pożyczki dla członków Zarządu i Rady Nadzorczej/</b> .....   | <b>28</b> |
| <b>Nota 28 / Działalność zaniechana/</b> .....  | <b>28</b> |
| <b>Nota 29 / Informacja dotycząca segmentów działalności /</b> .....  | <b>28</b> |

## FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

|  | Stan na 30.06.2022 r. | Stan na 31.12.2021 r. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>AKTYWA</b>  |                       |                       |
| <b>I. Aktywa trwałe</b>  | <b>123 529</b>        | <b>127 556</b>        |
| 1. Aktywa niematerialne  | 4 454                 | 4 138                 |
| 2. Rzeczowe aktywa trwałe  | 60 614                | 64 796                |
| 3. Prawo do użytkowania aktywów                                  | 3 839                 | 3 978                 |
| 4. Nieruchomości inwestycyjne                                    | 33 566                | 33 588                |
| 5. Udziały w jednostkach powiązanych                             | 21 056                | 21 056                |
| 6. Należności długoterminowe                                     | -                     | -                     |
| <b>II. Aktywa obrotowe</b>                                       | <b>315 216</b>        | <b>267 739</b>        |
| 1. Zapasy  | 136 936               | 151 287               |
| 2. Należności z tytułu dostaw i usług                            | 118 386               | 70 277                |
| 3. Pozostałe należności  | 51 112                | 34 676                |
| 4. Pochodne instrumenty finansowe                                | 0                     | -                     |
| 5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                            | 8 782                 | 11 499                |
| <b>Aktywa razem</b>  | <b>438 745</b>        | <b>395 295</b>        |
| <b>PASYWA</b>  |                       |                       |
| <b>I. Kapitał własny</b>   | <b>88 673</b>         | <b>80 892</b>         |
| 1. Kapitał akcyjny   | 178 946               | 178 946               |
| 2. Akcje własne  | -                     | -                     |
| 3. Kapitał z nadwyżki ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej | 34 141                | 34 141                |
| 4. Pozostały kapitał zapasowy                                    | 7 583                 | 7 245                 |
| 5. Kapitał rezerwowy   | 13 008                | 13 008                |
| 6. Kapitały pozostałe  | -1 195                | -1 195                |
| 7. Zyski zatrzymane i niepokryte straty                          | -143 810              | -151 253              |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>                           | <b>12 111</b>         | <b>12 465</b>         |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego              | 17                    | 388                   |
| 2. Długoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze             | 5 041                 | 5 041                 |
| 3. Kredyty i pożyczki  | -                     | -                     |
| 4. Zobowiązania długoterminowe                                   | -                     | -                     |
| 5. Zobowiązania finansowe długoterminowe                         | 7 053                 | 7 036                 |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>                         | <b>337 961</b>        | <b>301 938</b>        |
| 1. Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze            | 1 436                 | 1 436                 |
| 2. Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania                       | 1 010                 | 854                   |
| 3. Kredyty i pożyczki  | 158 119               | 212 628               |
| 4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                          | 164 218               | 75 762                |
| 5. Pochodne instrumenty finansowe krótkoterminowe                | 0                     | -                     |
| 6. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego           | -                     | -                     |
| 7. Pozostałe zobowiązania  | 12 833                | 10 928                |
| 8. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe                        | 345                   | 330                   |
| <b>Pasywa razem</b>  | <b>438 745</b>        | <b>395 295</b>        |

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

**JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

|   | Kwota za okres<br>od 01.01 do 30.06.2022 r. | Kwota za okres<br>od 01.01 do 30.06.2021 r. |
|---|---|---|
| <b>Działalność kontynuowana</b>                               |   |   |
| <b>I. Przychody ze sprzedaży</b>                              | <b>470 830</b>                              | <b>304 856</b>                              |
| 1. Przychody ze sprzedaży produktów                           | 274 065                                     | 159 831                                     |
| 2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów                | 196 765                                     | 145 025                                     |
| <b>II. Koszt własny sprzedaży</b>                             | <b>433 332</b>                              | <b>276 102</b>                              |
| 1. Koszt własny sprzedanych produktów                         | 252 300                                     | 145 985                                     |
| 2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                   | 181 032                                     | 130 117                                     |
| <b>III. Zysk brutto ze sprzedaży</b>                          | <b>37 498</b>                               | <b>28 754</b>                               |
| IV. Pozostałe przychody operacyjne                            | 2 248                                       | 980   |
| V. Koszty sprzedaży   | 4 044                                       | 5 392                                       |
| VI. Koszty ogólnego zarządu                                   | 8 661                                       | 7 879                                       |
| VII. Pozostałe koszty operacyjne                              | 8 985                                       | 2 294                                       |
| <b>VIII. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>         | <b>18 056</b>                               | <b>14 169</b>                               |
| IX. Przychody finansowe                                       | 234   | 512   |
| X. Koszty finansowe   | 10 881                                      | 5 534                                       |
| <b>XI. Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>                 | <b>7 409</b>                                | <b>9 147</b>                                |
| <b>XII. Podatek dochodowy</b>                                 | <b>-372</b>                                 | <b>-148</b>                                 |
| - podatek bieżący   | -   | -   |
| - podatek odroczony   | -372  | -148  |
| <b>XIII. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b> | <b>7 781</b>                                | <b>9 295</b>                                |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych                          | 57 911 485                                  | 57 911 485                                  |
| <b>Strata na jedną akcję zwykłą:</b>                          | <b>0,13</b>                                 | <b>0,16</b>                                 |
| - podstawowa i rozwodniona z zysku netto                      |   |   |

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

|  | Kwota za okres<br>od 01.01 do 30.06.2022 r. | Kwota za okres<br>od 01.01 do 30.06.2021 r. |
|--|---|---|
| <b>I Zysk (strata) netto</b>   | <b>7 781</b>                                | <b>9 295</b>                                |
| <b>II Inne całkowite dochody podlegające przekwalifikowaniu w wynik finansowy</b>      | <b>-</b>                                    | <b>-</b>                                    |
| <b>III Inne całkowite dochody nie podlegające przekwalifikowaniu w wynik finansowy</b> | <b>-</b>                                    | <b>-</b>                                    |
| <b>IV Całkowite dochody po opodatkowaniu ogółem</b>                                    | <b>7 781</b>                                | <b>9 295</b>                                |

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

|   | Kapitał akcyjny | Akcje własne | Kapitał z nadwyżki ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej | Kapitał z podzielonego wyniku lat ubiegłych | Kapitał z przeszacowania w związku z przejściem na MSSF 1 | Kapitał rezerwowy | Pozostały kapitał | Zyski zatrzymane i niepokryte straty | Kapitał własny razem |
|---|-----------------|--------------|---|---|---|-------------------|-------------------|--------------------------------------|----------------------|
| <b>Za okres 01.01.-30.06.2021 r.</b>                                      |                 |              |   |   |   |                   |                   |                                      |                      |
| <b>Stan na 1 stycznia 2021 r.</b>   | <b>178 946</b>  | -            | <b>34 141</b>   | <b>876</b>                                  | <b>6 369</b>  | <b>13 008</b>     | <b>-918</b>       | <b>-155 469</b>                      | <b>76 953</b>        |
| Zysk(strata) netto za I półrocze 2021 rok                                 | -               | -            | -   | -   | -   | -                 | -                 | 9 295                                | 9 295                |
| <b>Razem całkowite dochody za I półrocze 2021 roku</b>                    | -               | -            | -   | -   | -   | -                 | -                 | <b>9 295</b>                         | <b>9 295</b>         |
| <b>Stan na 30 czerwca 2021 r.</b>   | <b>178 946</b>  | -            | <b>34 141</b>   | <b>876</b>                                  | <b>6 369</b>  | <b>13 008</b>     | <b>-918</b>       | <b>-146 173</b>                      | <b>86 249</b>        |
| <b>Za okres od 01.07.-31.12.2021</b>                                      |                 |              |   |   |   |                   |                   |                                      |                      |
| Zysk(strata) netto za II półrocze 2021 rok                                | -               | -            | -   | -   | -   | -                 | -                 | -5 079                               | -5 079               |
| Przeszacowanie zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych                  | -               | -            | -   | -   | -   | -                 | -341              | -                                    | -341                 |
| Podatek dochodowy odroczone z tyt. przeszacowania świadczeń pracowniczych | -               | -            | -   | -   | -   | -                 | 65                | -                                    | 65                   |
| Podział wyniku  | -               | -            | -   | -   | -   | -                 | -                 | -                                    | -                    |
| <b>Razem całkowite dochody za 2021 rok</b>                                | -               | -            | -   | -   | -   | -                 | <b>-276</b>       | <b>4 216</b>                         | <b>3 940</b>         |
| <b>Stan na 31 grudnia 2021 r.</b>   | <b>178 946</b>  | -            | <b>34 141</b>   | <b>876</b>                                  | <b>6 369</b>  | <b>13 008</b>     | <b>-1 195</b>     | <b>-151 253</b>                      | <b>80 892</b>        |
| <b>Za okres 01.01.-30.06.2022 r.</b>                                      |                 |              |   |   |   |                   |                   |                                      |                      |
| <b>Stan na 1 stycznia 2022 r.</b>   | <b>178 946</b>  | -            | <b>34 141</b>   | <b>876</b>                                  | <b>6 369</b>  | <b>13 008</b>     | <b>-1 195</b>     | <b>-151 253</b>                      | <b>80 892</b>        |
| Zysk(strata) netto za I półrocze 2022 rok                                 | -               | -            | -   | -   | -   | -                 | -                 | 7 781                                | 7 781                |
| Podział wyniku za 2021 r.   | -               | -            | -   | 337   | -   | -                 | -                 | -337                                 | 0                    |
| <b>Razem całkowite dochody za I półrocze 2022 rok</b>                     | -               | -            | -   | <b>337</b>                                  | -   | -                 | -                 | <b>7 443</b>                         | <b>7 780</b>         |
| <b>Stan na 30 czerwca 2022 r.</b>   | <b>178 946</b>  | -            | <b>34 141</b>   | <b>1 213</b>                                | <b>6 369</b>  | <b>13 008</b>     | <b>-1 195</b>     | <b>-143 810</b>                      | <b>88 673</b>        |

## FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

|  | Kwota za okres<br>od 01.01 do 30.06.2022r. | Kwota za okres<br>od 01.01 do 30.06.2021r. |
|--|--|--|
| <b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>                           |  |  |
| <b>I. Zysk (strata) brutto</b>   | 7 408                                      | 9 148                                      |
| <b>II. Korekty razem</b>   | <b>54 241</b>                              | <b>42 718</b>                              |
| 1. Amortyzacja   | 5 083                                      | 5 031                                      |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych  | 3 280                                      | -728                                       |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach   | 5 906                                      | 4 810                                      |
| 4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej  | -  | -  |
| 5. Zmiana stanu rezerw   | 156  | -63  |
| 6. Zmiana stanu zapasów  | 14 351                                     | -4 439                                     |
| 7. Zmiana stanu należności i RMK   | -64 562                                    | 60 120                                     |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek i kredytów                                   | 90 027                                     | -21 635                                    |
| 9. Podatek dochodowy zapłacony   | -  | -  |
| 10. Rozliczenie instrumentów pochodnych  | -  | -378                                       |
| 11. Inne korekty   | -  | -  |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia</b> | <b>61 649</b>                              | <b>51 866</b>                              |
| <b>B. Przepływy środków pieniężnych działalności inwestycyjnej</b>                           |  |  |
| <b>I. Wpływy</b>   | <b>18</b>                                  | <b>395</b>                                 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                          | 18   | 395  |
| 2. Zbycie aktywów finansowych w tym:   | -  | -  |
| - w jednostkach powiązanych  | -  | -  |
| 3. Wpływ aktywów finansowych w tym:  | -  | -  |
| - spłata pożyczki w jednostkach powiązanych  | -  | -  |
| - w pozostałych jednostkach  | -  | -  |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne  | -  | -  |
| <b>II. Wydatki</b>   | <b>615</b>                                 | <b>2 372</b>                               |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                         | 615  | 2 372                                      |
| 2. Wydatki na aktywa finansowe, w tym  | -  | -  |
| - w jednostkach powiązanych  | -  | -  |
| 3. Inne wydatki inwestycyjne (instrumenty finansowe)   | -  | -  |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                    | <b>-597</b>                                | <b>-1 977</b>                              |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>                            |  |  |
| <b>I. Wpływy</b>   | <b>86 674</b>                              | <b>80 971</b>                              |
| 1. Sprzedaż akcji własnych   | -  | -  |
| 2. Kredyty i pożyczki  | -  | 80 576                                     |
| 3. Inne wpływy finansowe   | 86 674                                     | 395  |
| <b>II. Wydatki</b>   | <b>150 443</b>                             | <b>129 235</b>                             |
| 1. Spłaty kredytów i pożyczek  | 149 250                                    | 127 963                                    |
| 2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu   | 175  | 0  |
| 3. Odsetki   | 817  | 969  |
| 4. Inne wydatki finansowe  | 201  | 303  |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>                       | <b>-63 769</b>                             | <b>-48 264</b>                             |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>                           | <b>-2 717</b>                              | <b>1 626</b>                               |
| <b>E. Zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>   | <b>-2 717</b>                              | <b>1 626</b>                               |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych                                 | -  | -  |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>  | <b>11 499</b>                              | <b>12 622</b>                              |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)</b>  | <b>8 782</b>                               | <b>14 248</b>                              |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania   | 873  | 5 731                                      |

**INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH RACHUNKOWOŚCI ORAZ INNE  
INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE****1. Informacje ogólne**

Podstawowe informacje o podmiocie sporządzającym sprawozdanie finansowe:

FERRUM S.A. jest Spółką akcyjną notowaną na Giełdzie Papierów Wartościowych w Polsce.

**FERRUM Spółka Akcyjna** (do 24.01.2005 roku Huta FERRUM S.A)

ul. Porcelanowa, nr 11, kod 40-246, poczta Katowice, jest zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Katowicach Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem **KRS: 0000063239**,

- **PKD: 2420Z** Produkcja rur stalowych,

- **sektor** wg klasyfikacji GPW w Warszawie: **przemysł metalowy**,

Spółka została utworzona w wyniku przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego Huta "FERRUM" w jednoosobową spółkę Skarbu Państwa w oparciu o art.7 ustawy o Narodowych Funduszach Inwestycyjnych, w dniu 8 marca 1995 roku na czas nieokreślony.

W skład Spółki nie wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne, które samodzielnie sporządzają sprawozdania finansowe.

FERRUM S.A. jest jednostką dominującą i sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe. W skład grupy kapitałowej wchodzi następujące spółki:

- FERRUM S.A. - jednostka dominująca wyższego szczebla,
- ZKS FERRUM S.A. – jednostka zależna bezpośrednio kontrolowana przez jednostkę dominującą,
- FERRUM MARKETING Sp. z o.o. – jednostka zależna bezpośrednio kontrolowana przez jednostkę dominującą,

Sprawozdanie finansowe według stanu na 30 czerwca 2022 roku obejmuje okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku oraz dane porównywalne według stanu na 31 grudnia 2021 roku oraz za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku skumulowana strata netto za bieżący okres oraz straty z lat ubiegłych przekraczają sumę kapitałów zapasowego i rezerwowego oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, co zgodnie z art. 397 Kodeksu spółek handlowych powoduje konieczność zwołania walnego zgromadzenia przez zarząd celem podjęcia uchwały, co do dalszego istnienia Spółki. Zdaniem Zarządu, pomimo spełnienia art. 397 Kodeksu spółek handlowych, nie istnieje znaczące ryzyko zagrożenia kontynuowania działalności. W dniu 23 czerwca 2022 roku zgodnie z art. 397 Kodeksu spółek handlowych Walne Zgromadzenie podjęło Uchwałę nr 8/2022 o kontynuowaniu dotychczasowej działalności Spółki.

Zarząd FERRUM S.A. po dokonaniu wnikliwej analizy sytuacji finansowej Spółki oraz obowiązujących przepisów prawa stwierdził, że posiadany przez Spółkę majątek, poprawiające się warunki rynkowe, w szczególności znaczny wzrost wartości zamówień rur do przesyłu gazu sprawiają, że przyjęcie założenia kontynuowania działalności przez Spółkę jest uzasadnione.

Dnia 11 marca 2020 roku Światowa Organizacja Zdrowia uznała epidemię koronawirusa SARS-CoV- 2 za pandemię. Zostało wprowadzonych wiele ograniczeń, których zakres zmienia się w zależności od aktualnego poziomu zachorowań.

Przebieg epidemii COVID-19 stał się nowym czynnikiem ryzyka, który niezwykle istotnie wpływa zarówno na gospodarkę polską, jak i światową. Pandemia COVID-19 oznacza poważny wstrząs dla gospodarki światowej i unijnej, a jej skutki społeczne i ekonomiczne są bardzo dotkliwe. Ponad rok po wybuchu pandemii globalne tendencje gospodarcze są nierównomierne ze względu na utrzymującą się niepewność co do rozprzestrzenienia się COVID-19. Przyspieszenie i skuteczność procesu szczepień mają kluczowe znaczenie dla ożywienia gospodarczego.

Wskaźniki makroekonomiczne tj. PKB, inflacja, kursy walut, wskaźniki PMI –payment morality index, uregulowania w zakresie podatków, koniunktura w branżach i segmentach rynku, w których działa Spółka FERRUM i kontrahenci oraz sytuacja finansowa kontrahentów została zdominowana przez koronawirusa.



## FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Dla FERRUM duże znaczenie ma przede wszystkim utrzymanie poziomu inwestycji w sektorach gazowniczych, ciepłowniczych, wodno-kanalizacyjnych, które wykorzystują produkty oferowane przez Spółkę. W związku z powyższym, Zarząd Spółki na bazie przeprowadzonej analizy ryzyk, obecnej wiedzy oraz podejmowanych i przewidywanych działań potwierdza, że przyjęcie założenia kontynuowania działalności przez Spółkę jest uzasadnione pomimo trudności w ocenie dokładnego wpływu COVID-19 na przyszłe wyniki finansowe Spółki.

Zarząd FERRUM S.A. na bieżąco monitoruje sytuację geopolityczną, w tym rozwój konfliktu zbrojnego na Ukrainie oraz analizuje wpływ działań wojennych na poszczególne aspekty działalności operacyjnej Spółki. Wyjątkowa sytuacja na rynku stali w UE oraz na świecie spowodowana agresją Rosji na Ukrainę spowodowała zakłócenia w zachowaniu łańcuchów logistycznych w dostawach wyrobów stalowych oraz niespotykany wzrost cen.

Spółka pomimo wszystko z sukcesem podjęła intensywne działania w celu zabezpieczenia dostaw materiału wsadowego z alternatywnych źródeł i kierunków dostaw. W świetle działań prowadzonych w chwili obecnej przez Spółkę istnieje minimalne ryzyko zachwiania łańcucha dostaw.

FERRUM S.A. nie realizuje sprzedaży produktów i towarów na rynek ukraiński, rosyjski i białoruski. Spółka nie posiada inwestycji ani jednostek zależnych w rejonach zaangażowanych w konflikt, jak również nie pozostaje w jakikolwiek powiązaniu z jakimkolwiek podmiotem fizycznym i prawnym określonych w Rozporządzeniu wykonawczym Rady (UE) nr 2022/336 z dnia 28 lutego 2022 r.

W odniesieniu do dostępności kapitału i poziomu zadłużenia, Spółka nie posiada kredytów w instytucjach zagrożonych sankcjami.

W odniesieniu do dostępności kapitału i poziomu zadłużenia, Spółka nie posiada kredytów w instytucjach zagrożonych sankcjami.

Sprawozdanie finansowe nie uwzględnia korekt wyceny aktywów i zobowiązań, które byłyby konieczne, gdyby Spółka nie była w stanie kontynuować działalności.

Biorąc pod uwagę powyższe Zarząd Spółki postanowił sporządzić sprawozdanie finansowe przyjmując zasadę kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości w niezmnieszonej istotnie zakresie.

## **2. Skład Zarządu FERRUM S.A. oraz Rady Nadzorczej FERRUM S.A.**

Skład Zarządu FERRUM S.A. na 30 czerwca 2022 roku był następujący :

- Krzysztof Kasprzycki - Prezes Zarządu, Dyrektor Zarządzający,
- Honorata Szlachetka - Wiceprezes Zarządu, Dyrektor ds. Finansowych.

Skład Rady Nadzorczej FERRUM S.A. na dzień 30 czerwca 2022 roku był następujący:

- Marek Warzecha - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Zbigniew Karwowski - Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
- Dariusz Samolej - Sekretarz Rady Nadzorczej,
- prof. dr. hab. Andrzej Szumański - Członek Rady Nadzorczej,
- Andrzej Kasperek - Członek Rady Nadzorczej,
- Wiesław Łatała - Członek Rady Nadzorczej,
- Aleksander Wlezień - Członek Rady Nadzorczej – pełnił funkcję do 22.06.2022r.

Na dzień zatwierdzenia śródrocznego sprawozdania do publikacji do składu Rady Nadzorczej dołączył Pan Wojciech Wrona, który funkcję członka RN pełni od 14.07.2022r.

### 3. Podstawa sporządzenia

Prezentowane sprawozdanie finansowe Spółki FERRUM S.A. za I półrocze 2022 roku oraz za analogiczny okres roku ubiegłego zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości (MSR 34) „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, zaakceptowanym przez Unię Europejską oraz na podstawie innych obowiązujących przepisów.

Zasady rachunkowości i metody obliczeniowe przyjęte przy sporządzeniu niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzeniu ostatniego rocznego sprawozdania finansowego.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie jednostkowe nie zawiera informacji i ujawnień wymaganych przy pełnych sprawozdaniach finansowych i powinno być czytane łącznie z rocznym sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku. Stosowane w Spółce zasady rachunkowości wg MSSF zostały szczegółowo omówione w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadą kosztu historycznego za wyjątkiem nieruchomości inwestycyjnej i instrumentów pochodnych, które wyceniane są w wartości godziwej. Przepływy pieniężne dotyczące faktoringu ujmowane są w ramach części operacyjnej w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych.

Dane zawarte w sprawozdaniu finansowym Spółki zostały zaprezentowane w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym dana jednostka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych, które są walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Spółki, po zaokrągleniu do pełnych tysięcy (o ile nie wskazano inaczej).

Sporządzenie skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach uznawanych za racjonalne w danych okolicznościach i stanowią podstawę do określenia wartości bilansowych aktywów i zobowiązań, które nie wynikają bezpośrednio z innych źródeł. Faktyczne wartości mogą się różnić od wartości szacowanych.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujmowana w okresie, w którym dokonano zmiany lub w okresach bieżącym i przyszłych, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych.

Osądy oraz szacunki dokonywane przez Zarząd, które mają istotny wpływ na skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe, zostały przedstawione w notach informacjach objaśniających.

Przy sporządzaniu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego dokonano szacunków księgowych i założeń w szczególności przy określaniu kosztów amortyzacji środków trwałych i aktywów niematerialnych, wyceny zapasów, wyceny należności oraz nieruchomości inwestycyjnych, określenia wartości rezerw oraz wyceny aktywów i rezerw z tyt. podatku odroczonego. Przyjęte założenia i szacunki księgowe mogą ulec zmianie w przyszłości, co może mieć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki w przyszłych okresach.

### 4. Sezonowość

W Spółce zjawisko sezonowości dotyczy sprzedaży rur. Sprzedaż produktów wyraźnie wzrasta w miesiącach od marca do października, osiągając w tym okresie najwyższy poziom, a maleje od listopada do lutego. Przyczyny sezonowości sprzedaży należy upatrywać w cyklu działalności odbiorców, którzy reprezentują segmenty rynku takie jak: ciepłownictwo, gazownictwo, budownictwo, roboty ziemne, wodno-kanalizacyjne. W przypadku gazownictwa oraz budownictwa, robót ziemnych i wodno-kanalizacyjnych wszelkie inwestycje, które wiążą się z instalacją rur są przeprowadzone w okresie od marca do października ze względu na technologię budowy rurociągów.

## FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Z kolei główne dostawy produktów dla ciepłownictwa realizowane są w okresie od marca do września, co jest spowodowane przerwą w okresie grzewczym i możliwością przeprowadzenia nowych inwestycji, jak również remontami istniejącej sieci ciepłociągów.

### **5. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości**

Przy sporządzeniu niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego zastosowano takie same zasady rachunkowości i metody wyliczeń jak przy sporządzeniu jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2021.

### **6. Korekty dotyczące sprawozdań lat poprzednich oraz zmiany prezentacji**

Spółka nie dokonała reklasyfikacji oraz zmian prezentacyjnych w sprawozdaniu finansowym za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku.

## DODATKOWE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

## Nota 1 /Aktywa niematerialne/

| Aktywa niematerialne                             | Prawo wieczystego użytkowania gruntu | Koszty prac rozwojowych w realizacji | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Inne wartości niematerialne oprogramowanie | Aktywa niematerialne w budowie | Razem wartości niematerialne |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|--------------------------------|------------------------------|
| <b>Wartość brutto na 1 stycznia 2021 roku</b>    | -                                    | -                                    | 9 792                                | 1 560                                      | 2 110                          | 13 462                       |
| Zwiększenia                                      | -                                    | -                                    | -                                    | -  | 817                            | 817                          |
| Zmniejszenia                                     | -                                    | -                                    | -                                    | -  | -                              | -                            |
| <b>Wartość brutto na 30 czerwca 2021 roku</b>    | -                                    | -                                    | 9 792                                | 1 560                                      | 2 927                          | 14 279                       |
| <b>Wartość umorzenia na 1 stycznia 2021 roku</b> | -                                    | -                                    | 8 843                                | 987  | -                              | 9 830                        |
| Zwiększenia                                      | -                                    | -                                    | 237                                  | 65   | -                              | 302                          |
| Zmniejszenia                                     | -                                    | -                                    | -                                    | -  | -                              | -                            |
| <b>Wartość umorzenia na 30 czerwca 2021 roku</b> | -                                    | -                                    | 9 080                                | 1 052                                      | -                              | 10 132                       |
| <b>Wartość netto na 30 czerwca 2021 roku</b>     | -                                    | -                                    | 712                                  | 508  | 2 927                          | 4 147                        |

| Aktywa niematerialne                             | Prawo wieczystego użytkowania gruntu | Koszty prac rozwojowych w realizacji | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Inne wartości niematerialne oprogramowanie | Aktywa niematerialne w budowie | Razem wartości niematerialne |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|--------------------------------|------------------------------|
| <b>Wartość brutto na 1 stycznia 2021 roku</b>    | -                                    | -                                    | 9 792                                | 1 560                                      | 2 110                          | 13 462                       |
| Zwiększenia                                      | -                                    | -                                    | -                                    | 2 956                                      | 337                            | 3 293                        |
| Zmniejszenia                                     | -                                    | -                                    | -                                    | -  | 2 110                          | 2 110                        |
| <b>Wartość brutto na 31 grudnia 2021 roku</b>    | -                                    | -                                    | 9 792                                | 4 516                                      | 337                            | 14 645                       |
| <b>Wartość umorzenia na 1 stycznia 2021 roku</b> | -                                    | -                                    | 8 843                                | 987  | -                              | 9 830                        |
| Zwiększenia                                      | -                                    | -                                    | 474                                  | 203  | -                              | 677                          |
| Zmniejszenia                                     | -                                    | -                                    | -                                    | -  | -                              | -                            |
| <b>Wartość umorzenia na 31 grudnia 2021 roku</b> | -                                    | -                                    | 9 317                                | 1 190                                      | -                              | 10 507                       |
| <b>Wartość netto na 31 grudnia 2021 roku</b>     | -                                    | -                                    | 475                                  | 3 326                                      | 337                            | 4 138                        |
| <b>Wartość brutto na 1 stycznia 2022 roku</b>    | -                                    | -                                    | 9 792                                | 4 516                                      | 337                            | 14 645                       |
| Zwiększenia                                      | -                                    | -                                    | -                                    | 1 107                                      | -                              | 1 107                        |
| Zmniejszenia                                     | -                                    | -                                    | -                                    | -  | 337                            | 337                          |
| <b>Wartość brutto na 30 czerwca 2022 roku</b>    | -                                    | -                                    | 9 792                                | 5 624                                      | -                              | 15 415                       |
| <b>Wartość umorzenia na 1 stycznia 2022 roku</b> | -                                    | -                                    | 9 317                                | 1 190                                      | -                              | 10 507                       |
| Zwiększenia                                      | -                                    | -                                    | 237                                  | 217  | -                              | 454                          |
| Zmniejszenia                                     | -                                    | -                                    | -                                    | -  | -                              | -                            |
| <b>Wartość umorzenia na 30 czerwca 2022 roku</b> | -                                    | -                                    | 9 554                                | 1 407                                      | -                              | 10 961                       |
| <b>Wartość netto na 30 czerwca 2022 roku</b>     | -                                    | -                                    | 238                                  | 4 217                                      | -                              | 4 454                        |

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

**Nota 2 /Rzeczowe aktywa trwałe/**

|  | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Razem          |
|--|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------|----------------|
| <b>1. WARTOŚĆ POCZĄTKOWA</b>                     |   |                                 |                   |                    |                         |                |
| <b>Na dzień 1 stycznia 2021 roku</b>             | <b>34 984</b>   | <b>199 809</b>                  | <b>3 276</b>      | <b>4 160</b>       | <b>1 913</b>            | <b>244 142</b> |
| a) zwiększenia (z tytułu)                        | 293   | 1 224                           | 78                | -                  | 3 654                   | 5 249          |
| - nakłady na oddane środki trwałe do użytkowania | 293   | 1 224                           | 78                | -                  | 3 654                   | 5 249          |
| - przemieszczenie wewnętrzne                     | -   | -                               | -                 | -                  | -                       | -              |
| b) zmniejszenia (z tytułu)                       | -   | -                               | 72                | -                  | 1 337                   | 1 409          |
| - likwidacja, sprzedaż                           | -   | -                               | 72                | -                  | -                       | 72             |
| - inne-przemieszczenie wewnętrzne                | -   | -                               | -                 | -                  | 1 337                   | 1 337          |
| <b>Na dzień 31 grudnia 2021 roku</b>             | <b>35 277</b>   | <b>201 033</b>                  | <b>3 282</b>      | <b>4 160</b>       | <b>4 230</b>            | <b>247 982</b> |
| <b>2. UMORZENIE</b>                              |   |                                 |                   |                    |                         |                |
| <b>Na dzień 1 stycznia 2021 roku</b>             | <b>22 026</b>   | <b>146 670</b>                  | <b>2 701</b>      | <b>2 412</b>       |                         | <b>173 809</b> |
| Zmiany w roku                                    | 1 175   | 7 591                           | 56                | 217                | -                       | 9 039          |
| - amortyzacja za okres                           | 1 175   | 7 591                           | 127               | 217                | -                       | 9 110          |
| - umorzenie - likwidacja, sprzedaż               | -   | -                               | -71               | -                  | -                       | -71            |
| - odpis aktualizujący                            | -   | -                               | -                 | -                  | -                       | -              |
| <b>Na dzień 31 grudnia 2021 roku</b>             | <b>23 201</b>   | <b>154 261</b>                  | <b>2 757</b>      | <b>2 629</b>       |                         | <b>182 848</b> |
| 3. Odpisy aktualizujące                          | -   | 338                             | -                 | -                  | -                       | 338            |
| <b>4. WARTOŚĆ NETTO</b>                          |   |                                 |                   |                    |                         |                |
| <b>Na dzień 31 grudnia 2021 roku</b>             | <b>12 076</b>   | <b>46 434</b>                   | <b>525</b>        | <b>1 531</b>       | <b>4 230</b>            | <b>64 796</b>  |
| <b>1. WARTOŚĆ POCZĄTKOWA</b>                     |   |                                 |                   |                    |                         |                |
| <b>Na dzień 1 stycznia 2022 roku</b>             | <b>35 277</b>   | <b>201 033</b>                  | <b>3 282</b>      | <b>4 160</b>       | <b>4 230</b>            | <b>247 982</b> |
| a) zwiększenia (z tytułu)                        | -   | 82                              | 165               | -                  | -                       | 247            |
| - nakłady na środki trwałe do użytkowania        | -   | 82                              | -                 | -                  | -                       | 82             |
| - leasing  | -   | -                               | -                 | -                  | -                       | -              |
| - przemieszczenia wewnętrzne                     | -   | -                               | 165               | -                  | -                       | 165            |
| b) zmniejszenia (z tytułu)                       | -   | -                               | 106               | -                  | 5                       | 111            |
| - likwidacja, sprzedaż                           | -   | -                               | 106               | -                  | -                       | 106            |
| - inne - przemieszczenie wewnętrzne              | -   | -                               | -                 | -                  | 5                       | 5              |
| <b>Na dzień 30 czerwca 2022 roku</b>             | <b>35 277</b>   | <b>201 115</b>                  | <b>3 341</b>      | <b>4 160</b>       | <b>4 225</b>            | <b>248 118</b> |
| <b>2. UMORZENIE</b>                              |   |                                 |                   |                    |                         |                |
| <b>Na dzień 1 stycznia 2022 roku</b>             | <b>23 201</b>   | <b>154 261</b>                  | <b>2 757</b>      | <b>2 629</b>       |                         | <b>182 848</b> |
| Zmiany w roku                                    | 591   | 3 673                           | -50               | 104                | -                       | 4 318          |
| - amortyzacja za okres                           | 591   | 3 673                           | 56                | 104                | -                       | 4 424          |
| - umorzenie - likwidacja, sprzedaż               | -   | -                               | -106              | -                  | -                       | -106           |
| - odpis aktualizujący                            | -   | -                               | -                 | -                  | -                       | -              |
| <b>Na dzień 30 czerwca 2022 roku</b>             | <b>23 792</b>   | <b>157 934</b>                  | <b>2 707</b>      | <b>2 733</b>       |                         | <b>187 166</b> |
| 3. Odpisy aktualizujące                          | -   | 338                             | -                 | -                  | -                       | 338            |
| <b>4. WARTOŚĆ NETTO</b>                          |   |                                 |                   |                    |                         |                |
| <b>Na dzień 30 czerwca 2022 roku</b>             | <b>11 485</b>   | <b>42 843</b>                   | <b>634</b>        | <b>1 427</b>       | <b>4 225</b>            | <b>60 614</b>  |

Spółka FERRUM S.A. w latach ubiegłych dokonała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych, które na dzień 30 czerwca 2022 roku wynoszą 338 tys. zł. W związku z modernizacją linii produkcyjnej środki trwałe objęte odpisem zostaną zastąpione nowymi modelami, których celem jest poprawa uzysku produkcji. Środki

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

trwałe objęte odpisem nie zostały zlikwidowane do 30 czerwca 2022 roku i w związku z powyższym odpis został pomniejszony o roczną amortyzację tych środków.

Majątek Spółki stanowi zabezpieczenie kredytów i pożyczek. Szczegółowa informacja o rodzajach zabezpieczeń została ujawniona w Nocie 13. Dodatkowo w celu zabezpieczenia wiarygodności ERGO HESTII mogącej powstać z tytułu wystawionych gwarancji ubezpieczeniowych zostały zawarte umowy zastawów rejestrowych i przewłaszczenia na środkach trwałych stanowiące zabezpieczenie do kwot gwarancji w wysokości 9 089 tys. zł oraz 8 956 tys. EUR, na które składają się maszyny i urządzenia.

### Nota 3 /Prawo do użytkowania aktywów/

Spółka jako prawo do użytkowania aktywów prezentuje głównie wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów ujęte na dzień 1 stycznia 2022 roku w kwocie zdyskontowanych zobowiązań leasingowych zgodnie z MSSF 16 „Leasing”, pomniejszone o wartość umorzenia oraz leasingi maszyn i urządzeń.

| Wartość brutto                                      | Grunty  | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Prawa do użytkowania aktywów razem |
|---|---------|----------------------|-------------------|------------------------------------|
| <b>Na dzień 1 stycznia 2021 roku</b>                | 8 179   | 1 012                | 165               | 9 356                              |
| Zwiększenia/(zmniejszenia) z tytułu zmiany leasingu | - 4 577 | 395                  | -                 | -4 182                             |
| <b>Na dzień 31 grudnia 2021 roku</b>                | 3 602   | 1 407                | 165               | 5 174                              |
| <b>UMORZENIE</b>                                    |         |                      |                   |                                    |
| <b>Na dzień 1 stycznia 2021 roku</b>                | 660     | 151                  | 58                | 869                                |
| <b>Amortyzacja za okres</b>                         | 40      | 254                  | 33                | 327                                |
| Zwiększenia/(zmniejszenia) z tytułu zmiany leasingu | -       | -                    | -                 | -                                  |
| <b>Na dzień 31 grudnia 2021 roku</b>                | 700     | 405                  | 91                | 1 196                              |
| <b>Wartość netto na 31 grudnia 2021</b>             | 2 902   | 1 002                | 74                | 3 978                              |
| Wartość brutto                                      | Grunty  | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Prawa do użytkowania aktywów razem |
| <b>Na dzień 1 stycznia 2022 roku</b>                | 3 602   | 1 407                | 165               | 5 174                              |
| Zwiększenia/(zmniejszenia) z tytułu zmiany leasingu | -       | -                    | 44                | 44                                 |
| <b>Na dzień 30 czerwca 2022 roku</b>                | 3 602   | 1 407                | 209               | 5 218                              |
| <b>UMORZENIE</b>                                    |         |                      |                   |                                    |
| <b>Na dzień 1 stycznia 2022 roku</b>                | 700     | 405                  | 91                | 1 196                              |
| <b>Amortyzacja za okres</b>                         | 18      | 90                   | 75                | 183                                |
| <b>Na dzień 30 czerwca 2022 roku</b>                | 718     | 495                  | 166               | 1 379                              |
| <b>Wartość netto na 30 czerwca 2022 roku</b>        | 2 884   | 912                  | 43                | 3 839                              |

W dniu 24 lutego 2020 zostało dokonane połączenie spółki FERRUM S.A. ze spółką zależną ROCKFORD Sp. z o.o. w drodze sukcesji uniwersalnej zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 17 grudnia 2019 r. Z dniem połączenia ze Spółką Przejmowaną, Emitent wstąpił we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej. W związku z powyższym spółka FERRUM S.A. stała się właścicielem linii Bender, która na dzień 31 grudnia 2019 roku jest prezentowana jako Prawo do użytkowania aktywów – Maszyny i urządzenia.

Spółka w roku 2021 dokonała ponownego przeliczenia prawa do użytkowania aktywów w związku z ograniczeniem opłaty rocznej za użytkowanie wieczyste gruntów. Przeliczenie spowodowało zmniejszenie prawa do użytkowania aktywów oraz zobowiązania finansowego.

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

**Nota 4 /Akcje w jednostkach zależnych i aktywa finansowe dostępne do sprzedaży/**

|  | 30.06.2022 r. | 31.12.2021 r. | 30.06.2021 r. |
|--|---------------|---------------|---------------|
| <b>Stan na początek okresu</b>           | <b>21 056</b> | <b>21 056</b> | <b>26 960</b> |
| - akcje, udziały w jednostkach zależnych | 21 056        | 21 056        | 26 960        |
| <b>Zwiększenia :</b>                     | -             | -             | -             |
| - nabycie akcji, udziałów                | -             | -             | -             |
| - rozwiązanie odpisu aktualizującego     | -             | -             | -             |
| <b>Zmniejszenia</b>                      | -             | -             | <b>5 904</b>  |
| - połączenie Spółek                      | -             | -             | 5 904         |
| - sprzedaż aktywów finansowych           | -             | -             | -             |
| <b>Stan na koniec okresu</b>             |               |               |               |
| - akcje, udziały w jednostkach zależnych | <b>21 056</b> | <b>21 056</b> | <b>21 056</b> |
| - aktywa dostępne do sprzedaży           | 21 056        | 21 056        | 21 056        |

**Nota 5 /Nieruchomość inwestycyjna/**

|   | 30.06.2022 r. | 31.12.2021 r. | 30.06.2021 r. |
|---|---------------|---------------|---------------|
| <b>Stan na początek okresu</b>                                  | 33 588        | 32 602        | 32 602        |
| <b>Wpływ zastosowania MSSF 16</b>                               |               | -             | -             |
| <b>Stan na początek okresu po przekształceniu</b>               | 33 588        | 32 602        | 32 602        |
| - zwiększenia/zmniejszenie wartości nieruchomości inwestycyjnej | -             | 1 029         | 1 329         |
| - zmniejszenia  | 22            | 43            | 21            |
| <b>Stan na koniec okresu</b>                                    | <b>33 566</b> | <b>33 588</b> | <b>33 910</b> |

Spółka wykazuje nieruchomość inwestycyjną według wartości godziwej. Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnej na dzień 31 grudnia 2021 roku została oszacowana na podstawie wyceny przeprowadzonej na ten dzień przez niezależnych rzeczoznawców posiadających kwalifikacje odpowiednie do przeprowadzenia wycen nieruchomości, a także aktualne doświadczenie w takich wycenach dokonywanych w lokalizacjach, w których znajdują się aktywa Spółki. Wartość rynkowa nieruchomości została dokonana w oparciu o dane wejściowe inne niż pochodzące z aktywnego rynku, które jednak są obserwowalne (poziom III hierarchii ustalenia wartości godziwej zgodnie z MSSF 13).

Wartość nieruchomości inwestycyjnych na dzień 30 czerwca 2022 roku została ustalona na poziomie 30 046 tys. zł. Na wartość nieruchomości inwestycyjnych w kwocie 33 566 tys. zł składa się wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych w wysokości 30 046 tys. zł przyjęta zgodnie z operatem rzeczoznawców oraz zwiększenie wartości prawa do użytkowania aktywów zgodnie z wdrożeniem MSSF 16.

Wyceny wartości godziwej gruntów położonych w Katowicach przy ul. Murckowskiej, ul. Hutniczej i ul. Porcelanowej wchodzących w skład nieruchomości inwestycyjnej przeprowadzono poprzez odniesienie do rynkowych cen transakcyjnych podobnych nieruchomości (metoda porównawcza). Podejście porównawcze polega na określeniu wartości nieruchomości przy założeniu, że wartość wycenianej nieruchomości przy założeniu, że jest równa cenie, jaką uzyskano za nieruchomości podobne, które były przedmiotem obrotu rynkowego, skorygowanej ze względu na cechy różniące te nieruchomości (tj. lokalizację, uzbrojenie/stan zagospodarowania, kształt działki oraz powierzchnię) i ustalonej z uwzględnieniem zmian poziomu cen na skutek upływu czasu. Analiza wrażliwości pokazuje, iż model wyceny porównawczej jest wrażliwy na zmiany cen nieruchomości podobnych przyjętych do wyceny.

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Analiza rynku wskazuje, iż na badanym rynku zarejestrowano odpowiednią ilość transakcji, których przedmiotem sprzedaży były nieruchomości gruntowe niezabudowane, podobne do szacowanej nieruchomości. W związku z ilością rejestrowanych transakcji do wyceny nieruchomości zastosowano podejście porównawcze, metodą korygowania ceny średniej.

Szacowanie wartości rynkowej przy zastosowaniu podejścia porównawczego jest procesem, w którym obliczona wartość rynkowa wynika z analizy rynku lokalnego tego typu nieruchomości i porównania ich z obiektem szacowania. Podstawą podejścia porównawczego są relacje do cen innych nieruchomości porównywanych przy zasady substytucyjności, założeniu równowagi popytu i podaży oraz zasady najlepszej i najbardziej efektywnej funkcji.

Na podstawie wielkości wartości współczynnika korygującego nieruchomości wycenianej (takimi jak lokalizacja, potencjał inwestycyjny, kształt i wielkość działki, rodzaj prawa) oraz nieruchomości przyjętych do porównań oraz wag cech i ich zakresów kwotowych (od 185 do 747 zł) określono wartość nieruchomości. Za jednostkę porównawczą przyjęto 1 m<sup>2</sup> powierzchni gruntu. Wartość rynkowa 1m<sup>2</sup> wyniosła 410 zł.

Spółka utrzymuje nieruchomość (w postaci prawa użytkowania wieczystego) w celu wzrostu wartości. Nieruchomość gruntowa o łącznej powierzchni 74 524 m<sup>2</sup> składa się z działek oznaczonych nr 5/5, 5/6, 20/29, 20/31, 20/32, 20/33, 20/37, 7/5, 7/6, 7/7.

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku nie dokonano żadnych przeniesień między poziomami w hierarchii ustalania wartości godziwej.

#### Nota 6 /Zapasy/

| Zapasy  | 30.06.2022 r.  | 31.12.2021 r.  | 30.06.2021 r.  |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Materiały   | 63 407         | 34 044         | 41 410         |
| Odpisy z tytułu aktualizacji wartości materiałów        | -10 207        | -2 934         | -1 580         |
| Półprodukty i produkty w toku                           | 18 726         | 18 508         | 21 656         |
| Odpis z tytułu aktualizacji wartości produkcji w toku   | -2 552         | -2 105         | -2 533         |
| Produkty gotowe   | 84 252         | 97 280         | 63 767         |
| Odpis z tytułu aktualizacji wartości produktów gotowych | -16 920        | -17 229        | -4 743         |
| Towary  | 2 258          | 24 774         | 1370           |
| Odpis z tytułu aktualizacji wartości towarów            | -2 028         | -1 051         | -57            |
| <b>Zapasy netto razem</b>                               | <b>136 936</b> | <b>151 287</b> | <b>119 290</b> |

Zaktualizowano odpis dla materiałów, towarów nierotujących oraz produkcji w toku.

Zaktualizowano odpis dla zapasów wyrobów gotowych, których koszt wytworzenia przekracza wartość netto możliwą do uzyskania.

Na 30 czerwca 2022 rok zapasy o wartości nie niższej niż 40 mln zł stanowią zastaw na rzecz FIPP FIZAN, PFR Inwestycje oraz PFR Konstrukcje Stalowe Sp. z o.o. do wysokości 150% całkowitego zaangażowania, który wynika z umów pożyczek

#### Zmiany stanu odpisu aktualizującego zapasów przedstawia poniższa tabela

|   | Okres od 1.01.2022 r.<br>do 30.06.2022 r. | Okres od 1.01.2021 r.<br>do 31.12.2021 r. | Okres od 1.01.2021 r.<br>do 30.06.2021 r. |
|---|---|---|---|
| <b>Stan na początek okresu 1 stycznia</b> | <b>23 319</b>                             | <b>7 453</b>                              | <b>7 453</b>                              |
| Utworzenie odpisu                         | 13 102                                    | 20 739                                    | 1 557                                     |
| Odwrocenie odpisu                         | 4 714                                     | 4 873                                     | 97  |
| <b>Stan na koniec okresu 30 czerwca</b>   | <b>31 707</b>                             | <b>23 319</b>                             | <b>8 913</b>                              |



FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Spółka tworzy odpisy aktualizacyjne ze względów ostrożnościowych po weryfikacji ich rotacji oraz cen możliwych do uzyskania (nota 14 i 15).

**Nota 7 /Należności handlowe oraz pozostałe należności/**

|  | 30.06.2022 r.  | 31.12.2021 r.  | 30.06.2021 r. |
|--|----------------|----------------|---------------|
| Należności handlowe brutto   | 119 664        | 71 555         | 88 209        |
| Udzielone pożyczki   | 1 396          | 1 396          | 1 396         |
| Minus: odpis aktualizujący wartości należności                       | -2 674         | -2 674         | -45 943       |
| <b>Należności finansowe netto</b>                                    | <b>118 386</b> | <b>70 277</b>  | <b>43 662</b> |
| Należności z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń                | 11 292         | 9 142          | 10 693        |
| Zaliczki wpłacone  | 15 348         | 21 617         | 22 894        |
| Pozostałe należności   | 24 612         | 4 057          | 4 344         |
| Minus: odpisy aktualizujące wartość należności                       | -140           | -140           | -215          |
| <b>Należności niefinansowe netto</b>                                 | <b>51 112</b>  | <b>34 676</b>  | <b>37 716</b> |
| <b>Ogółem</b>  | <b>169 498</b> | <b>104 953</b> | <b>81 378</b> |
| W tym długoterminowe   | -              | -              | -             |
| <b>Należności handlowe krótkoterminowe oraz pozostałe należności</b> | <b>169 498</b> | <b>104 953</b> | <b>81 378</b> |
| <b>- w tym od jednostek powiązanych</b>                              | <b>3 670</b>   | <b>1 679</b>   | <b>2 236</b>  |

**Zmiany stanu odpisu aktualizującego należności handlowych i pozostałych przedstawia poniższa tabela**

|  | Okres od 1.01.2022 r. do 30.06.2022 r. | Okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r. | Okres od 1.01.2021 r. do 30.06.2021 r. |
|--|--|--|--|
| <b>Stan na początek okresu 1 stycznia</b>            | <b>2 814</b>                           | <b>46 158</b>                          | <b>46 158</b>                          |
| Utworzenie odpisu                                    | -                                      | 544                                    | -                                      |
| Należności spisane w trakcie roku, jako nieściągalne | -                                      | -                                      | -                                      |
| Odwrocenie kwot niewykorzystanych                    | -                                      | 43 888                                 | -                                      |
| <b>Stan na koniec okresu</b>                         | <b>2 814</b>                           | <b>2 814</b>                           | <b>46 158</b>                          |

Zmiany stanu odpisu z tytułu utraty wartości należności zostało ujęte w pozostałych kosztach operacyjnych i finansowych jednostkowego rachunku zysków i strat (nota 14 i 15).

**Wartości bilansowe należności handlowych Spółki są wyrażone w następujących walutach:**

|   | 30.06.2022 r.  | 31.12.2021 r. | 30.06.2021 r. |
|---|----------------|---------------|---------------|
| W walucie polskiej (złoty polski)                   | 19 635         | 4 060         | 3 807         |
| W walutach obcych ( wg walut po przeliczeniu na zł) | 98 751         | 66 217        | 39 855        |
| - w walucie EURO                                    | 21 098         | 14 397        | 8 816         |
| <b>Ogółem</b>                                       | <b>118 386</b> | <b>70 277</b> | <b>43 662</b> |

**Nota 8 /Kapitał podstawowy oraz akcje własne/****Struktura kapitału podstawowego**

| Seria/emisja                        | Rodzaj akcji | Liczba akcji      | Wartość serii/emisji<br>wg wartości nominalnej | Data rejestracji |
|-------------------------------------|--------------|-------------------|--|------------------|
| A                                   | Zwykłe       | 4 314 000         | 13 330   | 01-06-1995       |
| B                                   | Zwykłe       | 3 000 000         | 9 270  | 28-04-1997       |
| C                                   | Zwykłe       | 3 074 433         | 9 500  | 19-09-2003       |
| D                                   | Zwykłe       | 1 883 193         | 5 819  | 20-05-2005       |
| E                                   | Zwykłe       | 12 271 626        | 37 920   | 14-01-2008       |
| F                                   | Zwykłe       | 33 368 233        | 103 107  | 27-02-2018       |
| <b>Kapitał podstawowy<br/>razem</b> |              | <b>57 911 485</b> | <b>178 946</b>                                 |                  |

Wartość nominalna jednej akcji wynosi 3,09 zł. Wszystkie akcje wyemitowane przez Spółkę zostały w pełni opłacone.

**Struktura akcjonariatu na dzień 30 czerwca 2022 roku**

| Akcjonariusz  | Ilość akcji       | % udział w<br>kapitale<br>zakładowym | Ilość głosów na<br>WZ | % udział w<br>ogólnej liczbie<br>głosów na WZ |
|---|-------------------|--------------------------------------|-----------------------|---|
| PFR Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych (dawniej Fundusz Inwestycji Polskich Przedsiębiorstw Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych) | 28 795 429        | 49,72%                               | 28 795 429            | 49,72%  |
| MM Asset Management Sp. z o.o.  | 12 218 294        | 21,10%                               | 12 218 294            | 21,10%  |
| Noble Fund Mezzanine Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych  | 6 599 186         | 11,40%                               | 6 599 186             | 11,40%  |
| BSK Return S.A.   | 3 858 482         | 6,66%                                | 3 858 482             | 6,66%   |
| Pozostali   | 6 440 094         | 11,12%                               | 6 440 094             | 11,12%  |
| <b>Razem</b>  | <b>57 911 485</b> | <b>100,00%</b>                       | <b>57 911 485</b>     | <b>100,00%</b>                                |

**Nota 9 /Rezerwy na świadczenia pracownicze/**

| Ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej rezerwy z tytułu: | 30.06.2022 r. | 31.12.2021 r. | 30.06.2021 r. |
|--|---------------|---------------|---------------|
| <b>Długoterminowe</b>  |               |               |               |
| Rezerwy na nagrody jubileuszowe                              | 3 564         | 3 564         | 3 155         |
| Rezerwy na odprawy emerytalne                                | 1 477         | 1 477         | 1 236         |
| <b>Razem</b>   | <b>5 041</b>  | <b>5 041</b>  | <b>4 391</b>  |
| <b>Krótkoterminowe</b>                                       |               |               |               |
| Rezerwy na nagrody jubileuszowe                              | 588           | 588           | 613           |
| Rezerwy na odprawy emerytalne                                | 158           | 158           | 148           |
| Pozostałe rezerwy na świadczenia pracownicze                 | 690           | 690           | 773           |
| <b>Razem</b>   | <b>1 436</b>  | <b>1 436</b>  | <b>1 534</b>  |

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Spółka w śródrocznym sprawozdaniu finansowym nie aktualizuje rezerw pracowniczych. Wysokość zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych na 31 grudnia 2021 roku została wyliczona przez niezależną firmę doradztwa aktuarialnego.

| <b>Średnia liczba pracowników</b> | <b>30.06.2022 r.</b> | <b>31.12.2021 r.</b> | <b>30.06.2021 r.</b> |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Liczba pracowników                | 316                  | 328                  | 332                  |

**Nota 10 /Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania/**

|   | <b>30.06.2022 r.</b> | <b>31.12.2021 r.</b> | <b>30.06.2021 r.</b> |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Zobowiązania handlowe, w tym:                               | 164 218              | 75 762               | 69 708               |
| - wobec jednostek powiązanych                               | 280                  | 224                  | 560                  |
| Zobowiązania z tyt. faktoringu                              | -                    | -                    | -                    |
| Zobowiązania z tyt. Leasingu                                | 7 397                | 7 365                | 7 560                |
| Zobowiązania dot. umowy inwestycyjnej                       | -                    | -                    | -                    |
| Zobowiązania pozostałe                                      | 480                  | 167                  | 709                  |
| <b>Zobowiązania finansowe razem</b>                         | <b>172 095</b>       | <b>83 294</b>        | <b>77 977</b>        |
| <b>Zobowiązania niefinansowe, w tym:</b>                    | <b>12 354</b>        | <b>10 762</b>        | <b>5 115</b>         |
| Przychody przyszłych okresów                                | 584                  | 194                  | 291                  |
| Pozostałe zobowiązania, w tym:                              | 11 770               | 10 568               | 4 824                |
| - zobowiązania z tyt. wynagrodzeń                           | 1 440                | 1 308                | 1 260                |
| - zobowiązania z tyt. podatków, ceł i innych świadczeń      | 1 701                | 1 605                | 1 537                |
| - zobowiązania z tyt. Otrzymanych zaliczek                  | 8 314                | 7 154                | -                    |
| - zobowiązania pozostałe, w tym:                            | 315                  | 501                  | 2 027                |
| - wobec jednostek powiązanych                               |                      |                      |                      |
| <b>Razem zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania</b> | <b>184 449</b>       | <b>94 056</b>        | <b>83 092</b>        |
| W tym część:  |                      |                      |                      |
| - Długoterminowa  | 7 053                | 7 036                | 7 302                |
| - Krótkoterminowa   | 177 396              | 87 020               | 75 790               |

**Zobowiązania z tytułu umów leasingu**

|                  | <b>30.06.2022 r.</b> | <b>31.12.2021 r.</b> | <b>30.06.2021 r.</b> |
|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Do roku          | 344                  | 347                  | 355                  |
| Od roku do 5 lat | 571                  | 558                  | 722                  |
| Powyżej 5 roku   | 6 482                | 6 460                | 6 483                |
| <b>Razem</b>     | <b>7 397</b>         | <b>7 365</b>         | <b>7 560</b>         |

**Nota 11 /Kredyty i pożyczki/**

| <b>Kredyty i pożyczki</b>       | <b>30.06.2022 r.</b> | <b>31.12.2021 r.</b> | <b>30.06.2021 r.</b> |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Długoterminowe</b>           |                      |                      |                      |
| Kredyty i pożyczki              | -                    | -                    | 167 172              |
|                                 | -                    | -                    | 167 172              |
| <b>Krótkoterminowe</b>          |                      |                      |                      |
| Kredyty bankowe i pożyczki      | 158 119              | 212 628              | 1 660                |
| Kredyt w rachunku bieżącym      | -                    | -                    | -                    |
|                                 | 158 119              | 212 628              | 1 660                |
| <b>Razem kredyty i pożyczki</b> | <b>158 119</b>       | <b>212 628</b>       | <b>168 832</b>       |

Wszystkie kredyty i pożyczki na dzień 30 czerwca 2022 roku są udostępnione w walucie polskiej, a dodatkowo kredyt został udostępniony w EUR. Wartość godziwa kredytów i pożyczek nie różni się istotnie od ich wartości bilansowej, ponieważ wpływ dyskonta nie jest znaczący.

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

W ramach pomocy publicznej związanej z COVID-19 w 2020r. FERRUM S.A. jako duży przedsiębiorca skorzystał z gwarancji płynnościowych BGK stanowiących zabezpieczenie kredytów.

Kredyt PKO BP, który został aneksowany w 2020 r. z limitem 40 mln zł został zabezpieczony przedmiotową gwarancją płynnościową w kwocie 32 mln (80%). Gwarancją płynnościową w kwocie 76 mln (80%) został zabezpieczony również kredyt w PEKAO S.A.

W związku z całkowitą spłatą kredytu w BNP Paribas Bank Polska S.A. udzielonego w listopadzie 2020r. z dniem 3 listopada 2021 r. umowa uległa rozwiązaniu.

**Zobowiązania z tytułu pożyczek wraz z zabezpieczeniami**

| Nazwa jednostki, siedziba   | Kwota kredytu/pożyczki |                    | Termin spłaty   | Zabezpieczenia   |
|---|------------------------|--------------------|---|--|
|   | wg umowy               | stan na 30.06.2022 |   |  |
| PFR Konstrukcje Stalowe Sp. z o.o. (wcześniej Watchet Sp. z o.o. Warszawa)                        | 10 200                 | 10 200             | Listopad 2022   | Zastaw rejestrowy na środkach trwałych ustanowiony na: system transportu śrutownia i malowania rur, Linia do produkcji rur spiralnych, Linia do produkcji rur zgrzewanych, hipoteka na nieruchomościach, zastaw rejestrowy na zapasach, zastaw rejestrowy akcjach ZKS FERRUM S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji.  |
| PFR Konstrukcje Stalowe Sp. z o.o. (wcześniej Watchet Sp. z o.o. Warszawa)                        | 59 500                 | 59 500             | Listopad 2022   | Zastaw rejestrowy na środkach trwałych ustanowiony na: system transportu śrutownia i malowania rur, Linia do produkcji rur spiralnych, Linia do produkcji rur zgrzewanych, hipoteka na nieruchomościach, zastaw rejestrowy na zapasach, zastaw rejestrowy akcjach ZKS FERRUM S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji.  |
| Odsetki naliczone   |                        | 19 680             |   |  |
| FUNDUSZ INWESTYCJI POLSKICH PRZEDSIĘBIORSTW FUNDUSZ INWESTYCYJNY ZAMKNIĘTY AKTYWÓW NIEPUBLICZNYCH | 27 458                 | 27 458             | Listopad 2022   | Zastaw rejestrowy na środkach trwałych ustanowiony na: system transportu śrutownia i malowania rur, Linia do produkcji rur spiralnych, Linia do produkcji rur zgrzewanych, hipoteka na nieruchomościach, zastaw rejestrowy na zapasach, zastaw rejestrowy akcjach ZKS FERRUM S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji.  |
| Odsetki naliczone   |                        | 3 680              |   |  |
| PFR INWESTYCJE  | 18 000                 | 18 000             | Listopad 2022   | Zastaw rejestrowy na środkach trwałych ustanowiony na: system transportu śrutownia i malowania rur, Linia do produkcji rur spiralnych, Linia do produkcji rur zgrzewanych, hipoteka na nieruchomościach, zastaw rejestrowy na zapasach, zastaw rejestrowy akcjach ZKS FERRUM S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji.  |
| Odsetki naliczone   |                        | 1 595              |   |  |
| MS ASSET MANAGEMENT SP. Z O.O.  | 2 000                  | 2 000              | Listopad 2022   | Weksel własny in blanco.   |
| Odsetki naliczone   |                        | 207                |   |  |
| PEKAO S.A.  | 95 000                 | 0                  | Sierpień 2022 (wg stanu na 30.06.2022 kredyt został spłacony) | Weksel in blanco wystawiony przez Spółkę wraz z deklaracją wekslową, oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji, cesja wierzytelności przysługujących Spółce od GAZ-SYSTEM z tytułu dostaw rur, pełnomocnictwo do rachunków bieżących Spółki w Banku, gwarancja spłaty Limitu udzielona przez BGK (zabezpieczenie gwarancji stanowi weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową), porozumienia o podporządkowaniu spłaty pożyczek udzielonych Spółce przez PFR Konstrukcje Stalowe Sp. z o.o., PFR Inwestycje FIZ FIPP FIZAN oraz MM ASSET Management Sp. z o.o..  |
| FERRUM MARKETING SP. Z O.O.   | 1 600                  | 1 600              | Grudzień 2022   |  |
| Odsetki naliczone   |                        | 138                |   |  |
| PKO BP S.A.   | 40 000                 | 14 061             | Listopad 2022   | zastaw rejestrowy na linii do produkcji rur spiralnie spawanych (linia BENDER), wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej tej linii, cesja należności z kontraktów z wyłączeniem kontraktów będących przedmiotem faktoringu i wybranych kontraktów wobec których istnieje zakaz obciążania wierzytelności Spółki, zastawy rejestrowe i finansowe na rachunkach bankowych prowadzonych dla Spółki (z wyjątkiem rachunków prowadzonych w BNP PARIBAS) wyłączone rachunki PKO BP S.A.), pełnomocnictwa do rachunków, umowa wsparcia PFR S.A., oświadczenia Spółki o poddaniu się egzekucji, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, gwarancja spłaty udzielona przez BGK do kwoty 32 mln zł (zabezpieczenie gwarancji stanowi weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową), hipoteka na nieruchomościach. |

Razem wartość kredytów i pożyczek

158 119

\* W dniu 27 czerwca 2022 r. do Spółki wpłynęło zawiadomienie o i) połączeniu w dniu 15 października 2021 r. funduszu PFR Inwestycje FIZ z funduszem Fundusz Inwestycji Infrastrukturalnych – Kapitałowy Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych (FIK FIZAN), ii) połączeniu w dniu 14 kwietnia 2022 r. FIK FIZAN z FIIP FIZAN i wstąpieniu FIIP FIZAN we wszystkie prawa i obowiązki FIK FIZAN, iii) zmianie nazwy w dniu 4 maja 2022 r. FIPP FIZAN na PFR Fundusz Inwestycyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych (PFR FI FIZAN), co oznacza, że pożyczkodawcą jest PFR FI FIZAN.

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

W dniu 24 września 2020 roku Ferrum S.A. zawarła umowę pożyczki z MM ASSET MANAGEMENT Sp. z o.o. w kwocie 2 mln zł. Termin spłaty został ustalony na listopad 2022 rok. Pożyczka została udzielona na sfinansowanie wydatków związanych z działalnością operacyjną Pożyczkobiorcy.

W dniu 18 listopada 2020 roku FERRUM zawarł z bankiem PKO BP S.A. Aneks, który wydłużył termin ostatecznej spłaty kredytu Transzy A w kwocie 40 mln zł do drugiej połowy listopada 2022 r.

W dniu 20 listopada 2020 roku Emitent zawarł umowę pożyczki z PFR Inwestycje Fundusz Inwestycyjny, zgodnie z którym PFR udzielił Spółce oprocentowanej na warunkach rynkowych pożyczki pieniężnej w kwocie 18 mln. Pożyczka została udzielona na sfinansowanie wydatków związanych z działalnością operacyjną Spółki, Termin spłaty w jednej racie został ustalony na koniec listopada 2022 rok.

W dniu 30 listopada 2020 roku FERRUM zawarł z Watchet Sp. z o.o., Funduszem Inwestycji Polskich Przedsiębiorstw Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych, PFR Inwestycje Fundusz Inwestycyjny Zamknięty jako pożyczkodawcami Spółki oraz obligatariuszami obligacji wyemitowanych przez Watchet na potrzeby wypłaty pożyczek udzielonych Spółce i administratorem zabezpieczeń ustanowionych na zabezpieczenie takich obligacji, wielostronną umowę wydłużającą termin spłaty pożyczek udzielonych Spółce. Zgodnie z Umową strony uzgodniły, że data ostatecznej spłaty pożyczek udzielonych Spółce przez PFR Konstrukcje Stalowe Sp. z o.o. w łącznej kwocie 69,7 mln zł oraz pożyczek udzielonej Spółce przez FIPP FIZAN w kwocie 27,5 mln zł przypadać będzie w dniu 30 listopada 2022 roku.

W dniu 14 września 2021 r. FERRUM S.A. zawarła z Bankiem Pekao S.A. umowę odnawialnego kredytu obrotowego w wysokości ok. 20,9 mln EUR, stanowiącej równowartość kwoty 95 mln zł z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności Spółki związanej z finansowania kontraktu realizowanego na rzecz Operatora Gazociągów Przesyłowych GAZ-SYSTEM S.A. Termin spłaty kredytu upływa w dniu 31 sierpnia 2022 r. Kredyt został terminowo spłacony.

W zakresie pożyczek, których termin spłaty przypada na listopad 2022 r. planowane są działania zmierzające do wydłużenia ich spłaty, z jednoczesnym dostosowaniem terminu do możliwości spłat zadłużenia przez Spółkę.

## Nota 12 /Przychody ze sprzedaży/

| Przychody ze sprzedaży                      | Kwota za okres<br>od 01.01 do 30.06.2022 r. | Kwota za okres<br>od 01.01 do 30.06.2021 r. |
|---|---|---|
| Przychody ze sprzedaży produktów            | 272 904                                     | 157 456                                     |
| Przychody z pozostałej działalności         | 1 161                                       | 2 375                                       |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 196 765                                     | 145 025                                     |
| <b>Razem przychody ze sprzedaży</b>         | <b>470 830</b>                              | <b>304 856</b>                              |

## Nota 13 /Koszty według rodzaju/

| Koszty według rodzaju  | Kwota za okres<br>od 01.01 do 30.06.2022 r. | Kwota za okres<br>od 01.01 do 30.06.2021 r. |
|--|---|---|
| Amortyzacja  | 5 083                                       | 5 031                                       |
| Zużycie materiałów i energii                                 | 221 505                                     | 139 505                                     |
| Usługi obce  | 7 810                                       | 7 922                                       |
| Podatki i opłaty   | 4 081                                       | 4 069                                       |
| Wynagrodzenia  | 11 636                                      | 11 615                                      |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                   | 3 018                                       | 2 990                                       |
| Pozostałe koszty rodzajowe                                   | 236   | 724   |
| <b>Koszty według rodzaju, razem</b>                          | <b>253 369</b>                              | <b>171 856</b>                              |
| Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych | -11 636                                     | 13 668                                      |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki     | -   | 51  |
| Koszty sprzedaży   | 4 044                                       | 5 392                                       |
| Koszty ogólnego zarządu                                      | 8 661                                       | 7 879                                       |
| <b>Koszt własny sprzedanych produktów</b>                    | <b>252 300</b>                              | <b>144 866</b>                              |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów                     | 181 032                                     | 130 117                                     |
| <b>Koszt własny sprzedaży</b>                                | <b>433 332</b>                              | <b>274 983</b>                              |

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

**Nota 14 /Pozostałe przychody operacyjne/**

| <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                    | <b>Kwota za okres<br/>od 01.01 do 30.06.2022 r.</b> | <b>Kwota za okres<br/>od 01.01 do 30.06.2021 r.</b> |
|--|---|---|
| Rozliczenie dotacji na prace rozwojowe                   | 97  | 97  |
| Odwrocenie odpisów aktualizujących na należności         | -   | -   |
| Rozwiązanie rezerwy na zobowiązania                      | 175   | 325   |
| Odszkodowania, reklamacje                                | 1 453   | 24  |
| Odwrocenie odpisów aktualizujących na materiały i towary | -   | 5   |
| Odwrocenie odpisów aktualizujących na wyroby gotowe      | -   | 92  |
| Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych      | 18  | 414   |
| Inne przychody operacyjne                                | 505   | 23  |
| <b>Pozostałe przychody operacyjne, razem</b>             | <b>2 248</b>  | <b>980</b>  |

**Nota 15 /Pozostałe koszty operacyjne/**

| <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>             | <b>Kwota za okres<br/>od 01.01 do 30.06.2022 r.</b> | <b>Kwota za okres<br/>od 01.01 do 30.06.2021 r.</b> |
|--|---|---|
| Odpisy aktualizujące wartość należności        | -   | -   |
| Odpisy aktualizujące zapasy produktów gotowych | 138   | 783   |
| Odpisy aktualizujące na materiały i towary     | 8 250   | 775   |
| Koszty ze zbycia i likwidacji ŚT               | -   | 395   |
| Koszty sądowe i administracyjne                | 9   | 282   |
| Koszty odszkodowań, reklamacji                 | 166   | 29  |
| Inne koszty operacyjne                         | 422   | 30  |
| <b>Pozostałe koszty operacyjne, razem</b>      | <b>8 985</b>  | <b>2 294</b>  |

**Nota 16 /Przychody i koszty finansowe/**

| <b>Przychody finansowe</b>               | <b>Kwota za okres<br/>od 01.01 do 30.06.2022 r.</b> | <b>Kwota za okres<br/>od 01.01 do 30.06.2021 r.</b> |
|--|---|---|
| Wynik na różnicach kursowych             | -   | 453   |
| Przychody z tyt. odsetek od kontrahentów | -   | 9   |
| Przychody z tyt. odsetek od pożyczek     | -   | -   |
| Inne przychody finansowe                 | 234   | 50  |
| <b>Przychody finansowe razem</b>         | <b>234</b>  | <b>512</b>  |

| <b>Koszty finansowe</b>                          | <b>Kwota za okres<br/>od 01.01 do 30.06.2022 r.</b> | <b>Kwota za okres<br/>od 01.01 do 30.06.2021 r.</b> |
|--|---|---|
| Wynik na różnicach kursowych                     | 4 382   | -   |
| Odsetki, prowizje od kredytów bankowych/pożyczek | 5 442   | 4 153   |
| Inne odsetki                                     | 471   | 182   |
| Prowizje od gwarancji bankowych/poręczeń         | 245   | 515   |
| Opłaty z tytułu faktoringu                       | 133   | 155   |
| Inne koszty finansowe                            | 208   | 529   |
| <b>Koszty finansowe razem</b>                    | <b>10 881</b>                                       | <b>5 534</b>  |

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

**Nota 17 /Odroczony podatek dochodowy/**

Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego kompensuje się ze sobą, jeżeli Spółka posiada możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do skompensowania bieżących aktywów i zobowiązań podatkowych i jeżeli odroczonego podatek dochodowy podlega tym samym organom podatkowym. Spółka w sprawozdaniu finansowym wykazuje następujące kwoty:

|  | 30.06.2022 r. | 31.12.2021 r. |
|--|---------------|---------------|
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego          | 11 951        | 12 245        |
| Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego    | 11 968        | 12 633        |
| <b>Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego - netto</b> | <b>17</b>     | <b>388</b>    |

| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | Pozostałe zobowiązania | Wycena aktywów obrotowych | Strata podatkowa do rozliczenia | Razem         |
|---|---|------------------------|---------------------------|---------------------------------|---------------|
| <b>Na dzień 1 stycznia 2021 roku</b>            | <b>1 126</b>                                  | <b>2 668</b>           | <b>2 101</b>              | <b>5 945</b>                    | <b>11 840</b> |
| a) zwiększenia                                  | 105   | 1585                   | 2 107                     | -                               | 3 797         |
| b) zmniejszenia                                 | 0   | -                      | 1 302                     | 2 090                           | 3 392         |
| <b>Na dzień 31 grudnia 2021 roku</b>            | <b>1 231</b>                                  | <b>4 253</b>           | <b>2 906</b>              | <b>3 855</b>                    | <b>12 245</b> |
| <b>Na dzień 1 stycznia 2022 roku</b>            | <b>1 231</b>                                  | <b>4 253</b>           | <b>2 906</b>              | <b>3 855</b>                    | <b>12 245</b> |
| a) zwiększenia                                  | -   | 898                    | 85                        | -                               | 983           |
| b) zmniejszenia                                 | -   | 1                      | 421                       | 855                             | 1 277         |
| <b>Na dzień 30 czerwca 2022 roku</b>            | <b>1 231</b>                                  | <b>5 150</b>           | <b>2 570</b>              | <b>3 000</b>                    | <b>11 951</b> |

| Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego | Rezerwa na różnicę pomiędzy amortyzacją podatkową a bilansową | Rezerwa na wycenioną nieruchomości inwestycyjną | Pozostałe  | Razem         |
|---|---|---|------------|---------------|
| <b>Na dzień 1 stycznia 2021 roku</b>                  | <b>6 786</b>  | <b>5 764</b>                                    | <b>28</b>  | <b>12 582</b> |
| a) zwiększenia  | -   | -   | 803        | 803           |
| b) zmniejszenia                                       | 610   | 57  | 85         | 752           |
| <b>Na dzień 31 grudnia 2021 roku</b>                  | <b>6 176</b>  | <b>5 707</b>                                    | <b>746</b> | <b>12 633</b> |
| <b>Na dzień 1 stycznia 2022 roku</b>                  | <b>6 176</b>  | <b>5 707</b>                                    | <b>746</b> | <b>12 633</b> |
| a) zwiększenia  | -   | -   | 57         | 57            |
| b) zmniejszenia                                       | 363   | -   | 359        | 722           |
| <b>Na dzień 30 czerwca 2022 roku</b>                  | <b>5 813</b>  | <b>5 707</b>                                    | <b>444</b> | <b>11 968</b> |

**Nota 18 /Podatek dochodowy/**

|                                    | 30.06.2022 r. | 30.06.2021 r. |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Podatek dochodowy bieżący          | -             | -             |
| Podatek odroczonego ujęty w wyniku | -372          | -148          |
|                                    | <b>-372</b>   | <b>-148</b>   |

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

**Nota 19 /Zysk/strata na jedną akcję/**

**Podstawowy zysk na akcję**

Podstawowy zysk na jedną akcję wylicza się jako iloraz zysku przypadającego na akcjonariuszy Spółki oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w ciągu roku.

|   | 30.06.2022 r. | 30.06.2021 r. |
|---|---------------|---------------|
| Zysk/strata przypadający na akcjonariuszy Jednostki dominującej | 7 781         | 9 295         |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych                            | 57 911 485    | 57 911 485    |
| <b>Podstawowy zysk/strata na jedną akcję (w PLN)</b>            | <b>0,13</b>   | <b>0,16</b>   |

**Rozwodniony zysk na akcję**

Rozwodniony zysk na akcję wylicza się, korygując średnią ważoną liczbę akcji zwykłych w taki sposób, jak gdyby nastąpiła zmiana na potencjalne akcje zwykłe powodując rozwodnienie. Spółka nie posiada instrumentów powodujących rozwodnienie potencjalnych akcji zwykłych, w związku z powyższym rozwodniony zysk na akcję jest równy wskaźnikowi podstawowemu zysk na akcję.

**Nota 20 /Aktywa i zobowiązania warunkowe/**

FERRUM S.A. wg stanu na dzień 30 czerwca 2022 roku posiada zobowiązanie warunkowe na kwotę 53 tys. zł tytułem poręczenia dla ZKS FERRUM S.A. przyznanego limitu gwarancyjnego należytego wykonania umowy przez ZKS FERRUM S.A. oraz zobowiązanie na kwotę 2 138 tys. EUR tytułem poręczenia dla ZKS FERRUM S.A. umowy na wykonanie konstrukcji stalowej.

W grudniu 2019 roku Regionalna Dyrekcja Ochrony Środowiska w Katowicach wszczęła z urzędu postępowanie w sprawie potencjalnego historycznego zanieczyszczenia terenu. W dniu 8 lipca 2021 r. Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska w Katowicach wydał dwie decyzje w przedmiotowej sprawie. Decyzję nr WSI.513.86.2019.mb1.7 o umorzeniu jako bezprzedmiotowego postępowania w sprawie wpisu o potencjalnym historycznym zanieczyszczeniu powierzchni ziemi, do rejestru historycznych zanieczyszczeń powierzchni ziemi w odniesieniu do części działek. Spółka nie wniosła odwołania do przedmiotowej decyzji, postępowanie w zakresie wskazanym w decyzji zostało prawomocnie zakończone.

Decyzję nr WSI.513.86.2019.mb1.8 o wpisie o potencjalnym historycznym zanieczyszczeniu powierzchni ziemi do rejestru historycznych zanieczyszczeń powierzchni ziemi, w odniesieniu do działek o nr ew: 20/31, 20/32, 20/33. W dniu 22 lipca 2021 r. Spółka wniosła odwołanie od tej decyzji do Generalnego Dyrektora Ochrony Środowiska, sprawa pozostaje w toku.

Emitent posiada zobowiązania warunkowe na kwotę 3 453 tys. zł i 6 698 tys. EUR wobec Sopotckiego Towarzystwa Ubezpieczeń ERGO HESTIA S.A. z tytułu otrzymanych gwarancji dla odbiorców na właściwe usunięcie wad i usterek oraz dobrego wykonania. W celu zabezpieczenia wierzytelności ERGO HESTIA S.A. mogącej powstać z tytułu wystawionych gwarancji ubezpieczeniowych zostały zawarte umowy zastawu rejestrowego i przewłaszczenia na środkach trwałych do kwoty gwarancji 9 089 tys. zł i 8 956 tys. EUR.

**Nota 21 /Charakter i kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na swój rodzaj, wielkość lub częstotliwość/**

FERRUM S.A. wg stanu na dzień 30 czerwca 2022 roku nie dotyczy.



FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

**Nota 22 /Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych/**

FERRUM S.A. wg stanu na dzień 30 czerwca 2022 roku nie dotyczy.

**Nota 23 /Sprawy sądowe/**

FERRUM S.A. - prezentacja spraw sądowych w Sprawozdaniu Zarząd z działalności za I półrocze 2022 w punkcie 3.10 - Istotne postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

**Nota 24 /Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat/**

W Spółce po dacie zamknięcia bilansu nie miały miejsca zdarzenia gospodarcze, które powinny być ujęte w sprawozdaniu.

**Nota 25 /Wypłacone dywidendy/**

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki nie podjęło decyzji o wypłacie dywidendy.

**Nota 26 / Transakcje z jednostkami powiązanymi/**

**DANE ZA I PÓŁROCZE 2021**

a) Saldo rozrachunków z tytułu dostaw i usług

| Nazwa spółki                                  | Należności | Zobowiązania |
|---|------------|--------------|
| ZKS FERRUM S.A. (podmiot zależny)             | 1 539      | 11           |
| FERRUM MARKETING Sp. z.o.o. (podmiot zależny) | 697        | 548          |
| Razem   | 2 236      | 559          |

b) Saldo pozostałych rozrachunków – otrzymane pożyczki

| Nazwa spółki   | Należności | Zobowiązania   |
|--|------------|----------------|
| WATCHET Sp. z o.o.   |            |                |
| - pożyczka   | -          | 69 700         |
| - naliczone odsetki  | -          | 14 564         |
| Fundusz Inwestycji Polskich Przedsiębiorstw Fundusz Inwestycyjny<br>Zamknięty Aktywów Niepublicznych |            |                |
| - pożyczka   | -          | 27 458         |
| - naliczone odsetki  | -          | 1 881          |
| PFR INWESTYCJE   |            |                |
| - pożyczka   | -          | 18 000         |
| - odsetki  | -          | 416            |
| FERRUM MARKETING Sp. z o.o.  |            |                |
| - pożyczka   | -          | 1 600          |
| - odsetki  | -          | 60             |
| MS ASSET MANAGEMENT Sp. z o.o.   |            |                |
| - pożyczka   | -          | 2 000          |
| - odsetki  | -          | 70             |
| <b>Razem</b>   | <b>-</b>   | <b>135 749</b> |

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

c) Przychody z wzajemnych transakcji

| Nazwa spółki                                  | Produkty i usługi | Pozostałe przychody | Przychody finansowe |
|---|-------------------|---------------------|---------------------|
| ZKS FERRUM S.A. (podmiot zależny)             | 1 070             | 24                  | 48                  |
| FERRUM MARKETING Sp. z o.o. (podmiot zależny) | 578               | -                   | -                   |
| Razem   | 1 648             | 24                  | 48                  |

d) Koszty wzajemnych transakcji

| Nazwa spółki                                   | Produkty i usługi | Towary i materiały | Pozostałe koszty | Koszty finansowe |
|--|-------------------|--------------------|------------------|------------------|
| ZKS FERRUM S.A. (podmiot zależny)              | 111               | -                  | -                | -                |
| FERRUM Marketing Sp. z o.o. ( podmiot zależny) | 172               | -                  | -                | -                |
| Razem  | 283               | -                  | -                | -                |

Wszystkie transakcje zostały zawarte na zasadach rynkowych.

**DANE ZA ROK 2021**

a) Saldo rozrachunków

| Nazwa spółki                                  | Należności | Zobowiązania |
|---|------------|--------------|
| ZKS FERRUM S.A. (podmiot zależny)             | 1 679      | 5            |
| FERRUM MARKETING Sp. z o.o. (podmiot zależny) | -          | 219          |
| Razem   | 1 679      | 224          |

b) Saldo pozostałych rozrachunków

| Nazwa spółki  | Należności | Zobowiązania   |
|---|------------|----------------|
| PFR Konstrukcje Stalowe Sp. z o.o. (dawniej WATCHET Sp. z o.o.)                                   |            |                |
| - pożyczka  | -          | 69 700         |
| - naliczone odsetki   | -          | 16 889         |
| Fundusz Inwestycji Polskich Przedsiębiorstw Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych |            |                |
| - pożyczka  | -          | 27 458         |
| - naliczone odsetki   | -          | 2 599          |
| PFR INWESTYCJE  |            |                |
| - pożyczka  | -          | 18 000         |
| - odsetki   | -          | 861            |
| FERRUM MARKETING Sp. z o.o.   |            |                |
| - pożyczka  | -          | 1 600          |
| - odsetki   | -          | 83             |
| MS ASSET MANAGEMENT Sp. z o.o.  |            |                |
| - pożyczka  | -          | 2 000          |
| - odsetki   | -          | 121            |
| <b>Razem</b>  | <b>-</b>   | <b>139 311</b> |

c) Przychody z wzajemnych transakcji

| Nazwa spółki                                  | Produkty i usługi | Pozostałe przychody | Przychody finansowe |
|---|-------------------|---------------------|---------------------|
| ZKS FERRUM S.A. (podmiot zależny)             | 2 540             | -                   | 98                  |
| FERRUM MARKETING Sp. z o.o. (podmiot zależny) | 3 958             | -                   | -                   |
| Razem   | 6 498             | 0                   | 98                  |

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

d) Koszty wzajemnych transakcji

| Nazwa spółki                                   | Produkty i usługi | Towary i materiały | Pozostałe koszty | Koszty finansowe |
|--|-------------------|--------------------|------------------|------------------|
| ZKS FERRUM S.A. (podmiot zależny)              | 230               | -                  | 22               | -                |
| FERRUM Marketing Sp. z o.o. ( podmiot zależny) | 410               | 22                 | -                | 41               |
| Razem  | 640               | 22                 | 22               | 41               |

**DANE ZA I PÓŁROCZE 2022**

a) Saldo rozrachunków z tytułu dostaw i usług

| Nazwa spółki                                  | Należności | Zobowiązania |
|---|------------|--------------|
| ZKS FERRUM S.A. (podmiot zależny)             | 2 861      | 3            |
| FERRUM MARKETING Sp. z.o.o. (podmiot zależny) | 809        | 277          |
| Razem   | 3 670      | 280          |

b) Saldo pozostałych rozrachunków

| Nazwa spółki  | Należności | Zobowiązania   |
|---|------------|----------------|
| PFR Konstrukcje Stalowe Sp. z o.o. (dawniej WATCHET Sp. z o.o.) |            |                |
| - pożyczka  | -          | 69 700         |
| - naliczone odsetki   | -          | 19 680         |
| PFR FI FIZAN (dawniej: FIPP FIZAN)                              |            |                |
| - pożyczka  | -          | 27 458         |
| - naliczone odsetki   | -          | 3 680          |
| PFR FI FIZAN (dawniej: PFR INWESTYCJE FIZ)                      |            |                |
| - pożyczka  | -          | 18 000         |
| - odsetki   | -          | 1 595          |
| FERRUM MARKETING Sp. z o.o.                                     |            |                |
| - pożyczka  | -          | 1 600          |
| - odsetki   | -          | 138            |
| MS ASSET MANAGEMENT Sp. z o.o.                                  |            |                |
| - pożyczka  | -          | 2 000          |
| - odsetki   | -          | 207            |
| <b>Razem</b>  | <b>-</b>   | <b>144 058</b> |

c) Przychody z wzajemnych transakcji

| Nazwa spółki                                  | Produkty i usługi | Pozostałe przychody | Przychody finansowe |
|---|-------------------|---------------------|---------------------|
| ZKS FERRUM S.A. (podmiot zależny)             | 1 709             | 0                   | 49                  |
| FERRUM MARKETING Sp. z o.o. (podmiot zależny) | 691               | -                   | -                   |
| Razem   | 2 400             | 0                   | 49                  |

d) Koszty wzajemnych transakcji

| Nazwa spółki                                   | Produkty i usługi | Towary i materiały | Pozostałe koszty | Koszty finansowe |
|--|-------------------|--------------------|------------------|------------------|
| ZKS FERRUM S.A. (podmiot zależny)              | 400               | -                  | -                | -                |
| FERRUM Marketing Sp. z o.o. ( podmiot zależny) | 102               | -                  | -                | -                |
| Razem  | 502               | -                  | -                | -                |

Wszystkie transakcje zostały zawarte na zasadach rynkowych.

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

**Nota 27 /Dane dotyczące wynagrodzenia i pożyczki dla członków Zarządu i Rady Nadzorczej/**

Wynagrodzenie Zarządu Emitenta za I półrocze 2022 roku wyniosło 342,0 tys. złotych.

Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej Emitenta za I półrocze 2022 roku wyniosło 228,6 tys. złotych.

Wynagrodzenie Zarządu Emitenta za I półrocze 2021 roku wyniosło 326,0 tys. złotych.

Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej Emitenta za I półrocze 2021 roku wyniosło 238,4 tys. złotych.

**Nota 28 / Działalność zaniechana/**

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiła działalność zaniechana.

**Nota 29 / Informacja dotycząca segmentów działalności /**

Spółka na poziomie sprawozdania jednostkowego nie wyróżnia segmentów. Na poziomie sprawozdania skonsolidowanego działalność FERRUM S.A. wykazana jest w ramach segmentu rur.

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

**PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU**

| Data       | Imię i Nazwisko      | Stanowisko/Funkcja                                | Podpis |
|------------|----------------------|---|--------|
| 2022-09-30 | Krzysztof Kasprzycki | Prezes Zarządu<br>Dyrektor Zarządzający           |        |
| 2022-09-30 | Honorata Szlachetka  | Wiceprezes Zarządu<br>Dyrektor ds.<br>Finansowych |        |

**PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH**

| Data       | Imię i Nazwisko    | Stanowisko/Funkcja | Podpis |
|------------|--------------------|--------------------|--------|
| 2022-09-30 | Barbara Sterkowicz | Główna Księgowa    |        |