

شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی و انیابیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۷۲	صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای تلفیقی و جداگانه

به نام خدا
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

بنیانی نتیجه‌گیری مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی

۳- به شرح مطالب مندرج در یادداشت توضیحی ۴۴ بابت اصل و جرائم مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال‌های ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۹ شرکت‌های فرعی صنعت فولاد شادگان، توسعه اقتصادی فراگیر وفا و چندوجهی فولاد لجستیک در مجموع مبلغ ۲,۹۱۱ میلیارد ریال برگ مطالبه صادر شده که بنا به اعتراض شرکت‌های مزبور برای آن‌ها ذخیره‌ای در حساب‌ها منظور نشده است. افزون بر این در ارتباط با مالیات بر درآمد سنوات قبل شرکت‌های فرعی به شرح یادداشت توضیحی ۳۳ در مجموع مبلغ ۶۲۲ میلیارد ریال مازاد بر مبالغ پرداختی و ذخایر موجود اعلام بدهی شده است. همچنین بابت جرائم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم و مالیات حقوق شرکت فرعی صنعت فولاد شادگان نیز مبلغ ۵۳۳ میلیارد ریال مطالبه شده که ذخیره‌ای در حساب‌ها منظور نشده است. انجام تعديلات بابت موارد فوق ضروری است که در این صورت سود انباشته تلفیقی ابتدای دوره به مبلغ ۴,۰۶۶ میلیارد ریال کاهش و مالیات پرداختنی و سایر پرداختنی‌ها به ترتیب به مبلغ ۶۲۲ و ۳,۴۴۴ میلیارد ریال افزایش می‌یابد.

نتیجه‌گیری مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد ننموده است.

نتیجه‌گیری نسبت به صورت‌های مالی جداگانه

۵- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد ننموده است.

تاکید بر مطلب خاص

۶- نتیجه‌گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای زیر تعدیل نگردیده است:

۶-۱- همانگونه که در یادداشت‌های توضیحی ۱۳ و ۲۳ انعکاس یافته، دارایی‌های ثابت مشهود و موجودی کالای گروه از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نمی‌باشند.

۶-۲- طبق مطالب مندرج در یادداشت توضیحی ۶-۲-۳-۱۳، مالکیت رسمی اراضی واقع در تربت حیدریه و ساختمان خیابان فلسطین تهران به نام شرکت فرعی صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد منتقل نگردیده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه

شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)

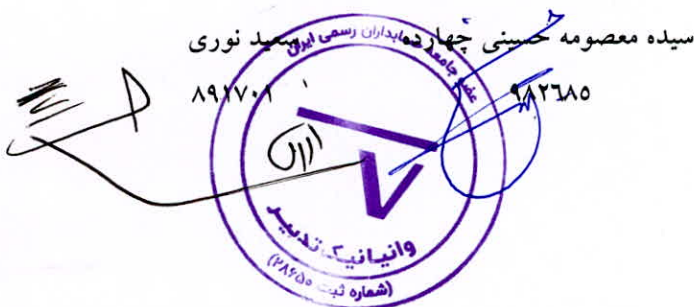
۶-۳- باتوجه به توضیحات مندرج در یادداشت توضیحی ۱۳-۱-۳، عملیات ساخت و اجرای واحد فولادسازی توسط شرکت فرعی صنعت فولاد شادگان، مطابق با برنامه پیش‌بینی شده تحقق نیافته و در تاریخ صورت وضعیت مالی ۸۸ درصد پیشرفت فیزیکی داشته است.

سایر الزامات گزارشگری شرکت توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)

- ۷- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نشده است:
- ۷-۱- مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده پذیرفته نشده نزد سازمان، دستورالعمل انضباطی و اساسنامه شرکت‌های مادر هلدینگ در خصوص افشای صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای حسابرسی نشده (بند ۳ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی)، حسابرسی شرکت فرعی RTS عمان توسط حسابرسان معتمد سازمان بورس (ماده ۳ دستورالعمل انضباطی)، معرفی نماینده شخص حقوقی برای تایید صلاحیت حداکثر ظرف ۱۵ روز به سازمان (ماده ۳۱ اساسنامه).
- ۷-۲- مفاد بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهاد مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان، در خصوص اختصاص حداقل ۸۰ درصد از دارایی‌های شرکت به سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار و همچنین مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۵۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص لزوم اصلاح برخی مفاد اساسنامه در اسرع وقت و پرداخت کامل سود سهام ظرف مهلت چهار ماه پس از تاریخ تصویب.
- ۷-۳- مفاد مواد ۲۶ و ۵۵ هنجارها و اصول رفتاری مدیران نهاد مالی ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، در ارتباط با اطمینان مدیریت از انجام تکالیف شرکت در برابر سازمان بورس و اوراق بهادار و ارسال فرم تکمیل شده گواهی ابلاغ هنجارها و اصول رفتاری بالاترین مقام اجرایی مالی اشخاص تحت نظارت سازمان از طریق سامانه کدال به سازمان.
- ۸- در رابطه با بررسی دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۸/۱۷ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحات بعدی آن، به استثنای رعایت حدنصاب تعیین شده برای نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده (حداکثر معادل یک) محاسبه نسبت‌های مربوطه، به شرح مندرجات یادداشت توضیحی ۱-۲۶، از انطباق با مفاد دستورالعمل و اصلاحیه‌های بعدی برخوردار نمی‌باشد. همچنین مفاد ماده ۵ و تبصره ۲ ماده ۹ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه مبنی بر امضا یک نسخه از گزارش محاسبه نسبت‌های مالی موضوع ماده ۷ این دستورالعمل که در مواعد مقرر توسط بالاترین مقام اجرایی شرکت محاسبه شده و گزارش نقض نصاب‌های مزبور در مواد ۲ و ۳ این دستورالعمل بلافاصله بعد از احراز همراه با برنامه‌های شرکت برای اصلاح و مواعد زمانی اجرای هر برنامه به سازمان رعایت نگردیده است.

۱۵ آذر ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان

(سهامی عام)

شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)
صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

شماره صفحه	توضیحات
۲	الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی
۳	* صورت سود و زیان تلفیقی
۴-۵	* صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۶	* صورت وضعیت مالی تلفیقی
۷	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۸	* صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
۹	ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)
۱۰	* صورت سود و زیان جداگانه
۱۱	* صورت وضعیت مالی جداگانه
۱۲-۲۲	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
	* صورت جریان‌های نقدی جداگانه
	پ- یادداشت‌های توضیحی صورت مالی میان دوره‌ای

صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۱ به تایید هیات‌مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات‌مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)	محمد مهدی مومن‌زاده	رئیس هیات‌مدیره - غیرموظف	
شرکت توسعه اقتصادی فراگیر وفا (سهامی خاص)	مهران عباس‌زاده	نایب‌رئیس هیات‌مدیره و مدیرعامل	
شرکت ایده‌پردازان صنعت فولاد (سهامی خاص)	عباس آرگون	عضو هیات‌مدیره غیرموظف	
شرکت فرهنگی ورزشی آینده‌سازان فولاد خوزستان (سهامی خاص)	مهدی امینی	عضو هیات‌مدیره غیرموظف	
شرکت صنعت فولاد شادگان (سهامی خاص)	حسن عمرانی	عضو هیات‌مدیره و مدیر مالی، منابع انسانی و پشتیبانی	



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۱۴۲,۲۴۷,۹۹۳	۸۱,۴۹۹,۸۰۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۱۲,۵۰۴,۲۸۸)	(۶۳,۰۶۳,۹۵۷)
سود ناخالص	۲۹,۷۴۳,۷۰۵	۱۸,۴۳۵,۸۵۰
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳,۹۰۳,۱۰۵)	(۱,۸۹۳,۸۴۹)
سایر درآمدها	۵۲۹,۰۰۸	۴۱۵,۶۴۳
سایر هزینه‌ها	(۱,۲۴۷,۰۵۵)	(۱,۴۳۸,۹۱۱)
سود عملیاتی	۲۵,۱۲۲,۵۵۳	۱۵,۵۱۸,۷۳۳
هزینه‌های مالی	(۱,۳۱۲,۷۴۰)	(۶۱۷,۶۶۸)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱,۵۸۷,۳۰۴	۱,۵۲۴,۰۶۳
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته	۲۵,۳۹۷,۱۱۷	۱۶,۴۲۵,۱۲۸
سهم گروه از زیان شرکت‌های وابسته	(۱۴,۰۴۰)	-
سود قبل از مالیات	۲۵,۳۸۳,۰۷۷	۱۶,۴۲۵,۱۲۸
هزینه مالیات بر درآمد	(۶۴۵,۹۰۸)	(۶۱۷,۴۵۰)
سود خالص	۲۴,۷۳۷,۱۶۹	۱۵,۸۰۷,۶۷۸
قابل انتساب به		
مالکان شرکت اصلی	۱۷,۰۶۷,۲۴۰	۱۰,۶۲۶,۲۰۰
منافع فاقد حق کنترل	۷,۶۶۹,۹۲۹	۵,۱۸۱,۴۷۸
سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۲۴,۷۳۷,۱۶۹	۱۵,۸۰۷,۶۷۸
سود پایه هر سهم		
عملیاتی (ریال)	۱,۷۱۰	۱,۰۰۲
غیرعملیاتی (ریال)	(۳)	۶۱
سود پایه هر سهم (ریال)	۱,۷۰۶	۱,۰۶۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



رئیس هیات مدیره
محمدمهدی مومنزاده

نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل
مهران عباسزاده

عضو هیات مدیره
عباس آرگون

عضو هیات مدیره
مهدی محضی

عضو هیات مدیره و مدیر مالی
منابع انسانی و پشتیبانی
حسین عمرانی

۲

شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود خالص	۲۴,۷۳۷,۱۶۹	۱۵,۸۰۷,۶۷۸

سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه‌بندی نخواهد شد:

تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۲۹	۶۶,۳۶۲	۴۱۹
سود جامع	۲۴,۸۰۳,۵۳۱	۲۴,۸۰۳,۵۳۱	۱۵,۸۰۸,۰۹۷
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی	۱۷,۱۱۶,۴۲۰	۱۷,۱۱۶,۴۲۰	۱۰,۶۲۶,۵۰۵
منافع فاقد حق کنترل	۷,۶۸۷,۱۱۱	۷,۶۸۷,۱۱۱	۵,۱۸۱,۵۹۲
	۲۴,۸۰۳,۵۳۱	۲۴,۸۰۳,۵۳۱	۱۵,۸۰۸,۰۹۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت گروه توسعه فراگیر
فولاد خوزستان
سهامی عام - ثبت ۵۵۶۷۴۴



پیوست گزارش

عضو هیات مدیره و مدیر مالی، منابع انسانی و پشتیبانی
حسن مهرانی

عضو هیات مدیره
بهیمن امینی

عضو هیات مدیره
عباس آراگون

نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل
مهران عباسزاده

رئیس هیات مدیره
محمد مهدی مومنزاده

شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید آرایه شده)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
			دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۶۷,۴۰۸,۴۷۶	۸۷,۶۱۵,۶۷۴	۱۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۲,۰۵۷,۷۴۰	۱,۹۸۷,۲۷۶	۱۴	سرقفلی
۱۱,۴۷۷,۴۷۳	۱۱,۵۸۴,۲۱۵	۱۵	دارایی‌های نامشهود
۳,۷۲۹,۵۱۲	۵,۰۳۳,۴۷۱	۱۷	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۳,۲۰۲,۳۳۰	۲,۹۴۱,۱۴۴	۱۸	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۵,۵۷۲	۱۰۰,۲۳۶	۱۹	دریافتی‌های بلندمدت
۱۵۰,۰۰۰	۱۶۷,۰۹۹	۲۰	سایر دارایی‌ها
۸۸,۰۳۱,۱۰۳	۱۰۹,۴۲۹,۱۱۵		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۲,۲۳۶,۲۹۰	۲,۶۱۵,۱۹۸	۲۱	پیش پرداخت‌ها
۴۲۹,۲۱۵	۱,۶۹۵,۳۷۷	۲۲	پروژه‌های در جریان
۵۰,۸۲۵,۱۱۲	۶۳,۱۸۳,۶۴۶	۲۳	موجودی مواد و کالا
۸۹,۵۹۱,۲۳۵	۸۱,۴۶۶,۹۹۴	۱۹	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۶,۷۷۹,۳۵۳	۴,۲۱۳,۴۸۹	۲۴	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۸,۰۴۲,۳۰۸	۶,۷۱۳,۷۲۳	۲۵	موجودی نقد
۱۵۷,۹۰۳,۵۱۳	۱۵۹,۸۸۸,۴۲۷		جمع دارایی‌های جاری
۲۴۵,۹۳۴,۶۱۶	۲۶۹,۳۱۷,۵۴۲		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	سرمایه
۲,۳۷۰,۳۴۸	۲,۳۷۰,۳۴۸	۲۷	اندوخته قانونی
۴۴,۴۳۲	۱۴۸,۰۴۸	۲۸	اندوخته سرمایه‌ای
۲,۶۷۳,۸۱۷	۲,۶۷۳,۸۱۷		سایر اندوخته‌ها
۱۵۷,۳۷۰	۲۰۶,۵۵۰	۲۹	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۳۸,۰۴۳,۱۳۸	۵۳,۵۰۶,۷۶۲		سود انباشته
۵۳,۲۸۹,۱۰۵	۶۸,۹۰۵,۵۲۵		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۴,۵۰۲,۷۶۰	۲۶,۴۹۳,۶۰۲	۳۰	منافع فاقد حق کنترل
۷۷,۷۹۱,۸۶۵	۹۵,۳۹۹,۱۲۷		جمع حقوق مالکانه

عضو هیات مدیره و مدیر مالی منابع
انسانی و پشتیبانی
حسن عمرانی

عضو هیات مدیره
مهری امینی
رئیس هیات مدیره (حسابداران رسمی)

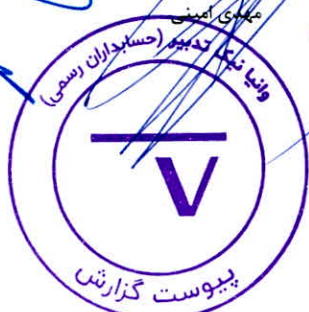
عضو هیات مدیره
عباس آرگون
۴

نایب رئیس هیات مدیره و
مدیر عامل
مهران عباسزاده

رئیس هیات مدیره
مهندس مهدی مومنزاده



لارکت گروه توسعه فراگیر
فولاد خوزستان
سهامی عام - ثبت ۵۵۶۷۴۳



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی


به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)


(تجدید ارایه شده)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
پرداختنی های بلندمدت	۵۲,۰۶۵,۵۵۹	۴۳,۱۶۳,۶۴۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۷۹۷,۴۴۴	۱,۸۲۹,۲۸۶
جمع بدهی های غیر جاری	۵۴,۸۶۳,۰۰۳	۴۴,۹۹۲,۹۳۳
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۷۱,۲۹۰,۲۳۴	۸۴,۹۱۰,۱۳۹
مالیات پرداختنی	۱,۰۷۳,۲۷۶	۱,۱۸۲,۶۴۱
سود سهام پرداختنی	۹,۹۳۶,۴۲۵	۵,۶۳۹,۸۷۱
تسهیلات مالی	۸,۱۲۳,۳۲۶	۸,۵۱۳,۵۰۷
ذخایر	۲۷,۲۶۳,۴۱۹	۱۹,۸۸۱,۱۵۷
پیش دریافت ها	۱,۳۶۸,۷۳۲	۳,۰۲۲,۵۰۳
جمع بدهی های جاری	۱۱۹,۰۵۵,۴۱۲	۱۲۳,۱۴۹,۸۱۸
جمع بدهی ها		
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۶۹,۳۱۷,۵۴۲	۲۴۵,۹۳۴,۶۱۶

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



گروه توسعه فراگیر
فولاد خوزستان
سهامی عام - ثبت ۵۵۶۷۴۳



وادی نیکی تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش

عضو هیات مدیره
مهدی امینی

عضو هیات مدیره
عباس آرگون

نایب رئیس هیات مدیره و
مدیرعامل
مهران عباسزاده

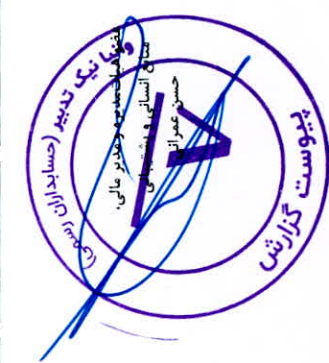
رئیس هیات مدیره
محمد مهدی مومنزاده

شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	مفاد حق کنترل	قابل انساب به مالکان اصلی	سود انباشته	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سایر اندوخته‌ها	سرمایه‌ای	اندوخته قانونی	سرمایه
۷۷,۵۰۱,۷۴۶	۲۳,۴۳۳,۹۱۳	۵۴,۰۵۷,۸۳۳	۳۸,۵۴۷,۷۶۶	۱۴۶,۷۷۷	۲,۹۴۹,۳۸۸	۴۴,۴۳۲	۲,۳۶۹,۴۷۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۹۰,۱۱۹	۱,۰۵۸,۸۴۷	(۷۴۸,۷۲۸)	(۵۰۴,۶۲۸)	۱۰,۵۹۳	(۲۷۵,۵۷۱)	-	۸۷۸	-
۷۷,۷۹۱,۸۶۵	۲۴,۵۰۲,۷۶۰	۵۳,۳۰۹,۱۰۵	۳۸,۰۴۳,۱۳۸	۱۵۷,۳۷۰	۲,۶۷۳,۸۱۷	۴۴,۴۳۲	۲,۳۷۰,۳۴۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴,۷۳۷,۱۶۹	۷,۶۶۹,۹۲۹	۱۷,۰۶۷,۳۴۰	۱۷,۰۶۷,۳۴۰	-	-	-	-	-
۶۶,۳۶۲	۱۷,۱۸۲	۴۹,۱۸۰	-	۴۹,۱۸۰	-	-	-	-
۲۴,۸۰۳,۵۳۱	۷,۶۸۷,۱۱۱	۱۷,۱۱۶,۴۲۰	۱۷,۰۶۷,۳۴۰	۴۹,۱۸۰	-	-	-	-
(۷,۲۰۱,۱۴۵)	(۵,۷۰۱,۱۴۵)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
۴,۸۷۶	۴,۸۷۶	-	(۱۰۳,۶۱۶)	-	-	۱۰۳,۶۱۶	-	-
۹۵,۳۹۹,۱۲۷	۲۶,۴۹۳,۶۰۳	۶۸,۹۰۵,۵۲۵	۵۳,۵۰۶,۷۶۲	۲۰۶,۵۵۰	۲,۶۷۳,۸۱۷	۱۴۸,۰۴۸	۲,۳۷۰,۳۴۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۲,۴۸۶,۳۷۸	۲۲,۴۰۹,۰۹۸	۴۰,۰۷۷,۱۸۰	۲۵,۲۰۳,۸۰۷	۱۱۱,۲۹۷	۲,۵۸۹,۱۵۰	۲۴,۶۸۶	۲,۱۴۸,۲۴۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۸۰۷,۶۷۸	۵,۱۸۱,۴۷۸	۱۰,۶۲۶,۲۰۰	۱۰,۶۲۶,۲۰۰	-	-	-	-	-
۴۱۹	۱۱۴	۳۰۵	-	۳۰۵	-	-	-	-
۱۵,۸۰۸,۰۹۷	۵,۱۸۱,۵۹۲	۱۰,۶۲۶,۵۰۵	۱۰,۶۲۶,۲۰۰	۳۰۵	-	-	-	-
(۸,۸۶۷,۵۵۴)	(۷,۳۶۷,۵۵۴)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
(۲۲۲,۵۰۰)	-	(۲۲۲,۵۰۰)	(۲۲۲,۵۰۰)	-	-	-	-	-
۲۲۲,۵۰۰	۶۲,۵۵۰	۱۵۹,۹۵۰	-	-	۱۵۹,۹۵۰	-	-	-
۶۹,۴۲۶,۸۲۱	۲۰,۲۸۵,۶۸۶	۴۹,۱۴۱,۱۳۵	۳۴,۱۰۷,۵۰۷	۱۱۱,۶۰۲	۲,۷۴۹,۱۰۰	۲۴,۶۸۶	۲,۱۴۸,۲۴۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰
اصلاح اشتباهات و طبقه‌بندی (یادداشت ۳۸)
مانده تجدید آرایه شده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سایر اقلام سود و زیان جامع (تفاوت تسعیر ارز)
سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود سهام مصوب
تخصیص به اندوخته سرمایه‌ای
افزایش سرمایه
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
سایر اقلام سود و زیان جامع (تفاوت تسعیر ارز)
سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه
تخصیص به سایر اندوخته‌ها
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰

غلامحسین عباس‌زاده
مهره عباس‌زاده
نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل

شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۲,۱۸۸,۷۵۹	۲۱,۹۳۸,۱۶۲	۳۹
(۳۱۶,۴۶۰)	(۷۵۵,۰۰۸)	
۱,۸۷۲,۲۹۹	۲۱,۱۸۳,۱۵۴	
-	۹,۰۶۶	
(۶,۹۵۷,۲۳۱)	(۲۲,۴۵۹,۶۳۱)	
(۵۸۱,۶۲۸)	(۳۲۱,۲۳۸)	
-	(۳۲,۶۲۰)	
۲,۰۵۰,۰۰۰	۶,۲۷۷,۰۸۳	
(۳,۹۷۶,۳۹۰)	(۲,۷۳۷,۷۵۳)	
-	۲۴,۶۹۴	
۱,۳۸۷,۹۶۰	۶۹۵,۵۲۹	
(۸,۰۷۷,۲۸۹)	(۱۸,۵۴۴,۸۷۰)	
(۶,۲۰۴,۹۹۰)	۲,۶۲۸,۲۸۴	
۱,۰۱۵,۰۹۶	-	
-	۴,۸۷۶	
(۲۳,۰۰۰)	۶۴۵,۴۲۲	
۸,۱۷۹,۹۷۰	۵,۵۲۴,۰۰۰	
(۸۱۶,۹۹۰)	(۵,۷۷۸,۱۱۵)	
(۵۳۹,۹۰۲)	(۱,۴۸۹,۹۷۱)	
(۲۶۸,۰۰۰)	(۲,۹۰۴,۵۹۱)	
۷,۵۴۷,۱۷۴	(۳,۹۹۸,۳۷۹)	
۱,۳۴۲,۱۸۴	(۱,۳۶۰,۰۹۵)	
۴,۶۴۹,۳۶۵	۸,۰۴۲,۳۰۸	
۴,۵۳۳	۳۱,۵۱۰	
۵,۹۹۶,۰۸۲	۶,۷۱۳,۷۲۳	
-	۲۹۰,۱۵۹	۴۰

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی ناشی از سود سهام

دریافت های نقدی ناشی از سود سپرده بانکی و سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی از سهامداران شرکت اصلی و منافع فاقد حق کنترل بابت تامین مالی

دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل

بازپرداخت وجوه دریافتی از سهامداران بابت تامین مالی

دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

معاملات غیرنقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

عضو هیات مدیره و مدیر عامل
منابع انسانی و پشتیبانی
حسن همرازی

عضو هیات مدیران رسمی
محمد مهدی مومن زاده

عضو هیات مدیره
عباس آرگون

نایب رئیس هیات مدیره و
مدیر عامل
مهران عباس زاده

رئیس هیات مدیره
محمد مهدی مومن زاده

پیوست گزارش

للاکت گروه توسعه فراگیر
فولاد خوزستان
سهامی عام - ثبت ۵۵۶۷۴۲

شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
درآمدهای عملیاتی	۴۵۶,۹۶۹	۳۵,۰۱۶	۵
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۴۰,۴۱۴)	(۶۱,۵۳۶)	۷
سود (زیان) عملیاتی	۳۱۶,۵۵۵	(۲۶,۵۲۰)	
هزینه‌های مالی	(۲,۶۲۵)	-	۱۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۴۳,۷۵۵	۲۸,۴۴۵	۱۱
سود قبل از مالیات	۳۵۷,۶۸۵	۱,۹۲۵	
هزینه مالیات بر درآمد	-	-	۳۳
سود خالص	۳۵۷,۶۸۵	۱,۹۲۵	
سود پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۳۲	(۳)	
غیرعملیاتی (ریال)	۴	۳	
سود پایه هر سهم (ریال)	۳۶	-	۱۲

از آنجاییکه ارقام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع جداگانه محدود به سود دوره است، صورت سود و زیان جامع
ارایه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

عضو هیات مدیره و مدیر مالی: حسن عمرانی
 عضو هیات مدیره: مهدی امینی
 عضو هیات مدیره: عباس آرگون
 نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل: مهران عباس زاده
 رئیس هیات مدیره: محمدمهدی مومن زاده

پایه ثبت ۵۵۶۷۴۳ - سهامی عام - شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان

شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
دارایی‌های ثابت مشهود	۷,۴۳۲	۶,۶۱۶
دارایی‌های نامشهود	۸	۸
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	۵۹,۰۹۱,۱۲۰	۵۲,۱۲۸,۷۷۴
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۴,۹۲۰,۸۰۰	۳,۶۰۳,۸۰۰
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱,۵۱۹,۸۲۷	۱,۳۶۵,۶۸۵
دریافتی‌های بلندمدت	۸,۵۷۹,۴۵۲	۸,۴۷۵,۰۷۲
جمع دارایی‌های غیر جاری	۷۴,۱۱۸,۶۳۹	۶۵,۵۷۸,۹۵۵
دارایی‌های جاری		
پیش‌پرداخت‌ها	۱۴,۱۳۸	۱۸,۲۹۱
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۱۱,۳۷۰,۹۸۴	۱۱,۰۲۴,۰۰۸
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱,۴۷۵,۷۳۶	۹۶۴,۲۵۹
موجودی نقد	۲۱۶,۲۰۴	۳۲۹,۵۹۴
جمع دارایی‌های جاری	۱۳,۰۷۷,۰۶۲	۱۲,۳۳۶,۱۵۲
جمع دارایی‌ها	۸۷,۱۹۵,۷۰۱	۷۷,۹۱۵,۱۰۷
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱,۰۰۵,۷۳۲	۱,۰۰۵,۷۳۲
اندوخته سرمایه‌ای	۱۴۶,۰۴۸	۴۲,۴۳۲
سود انباشته	۲۶,۰۲۵,۹۶۲	۲۷,۲۷۱,۸۹۳
جمع حقوق مالکانه	۳۷,۱۷۷,۷۴۲	۳۸,۳۴۲,۰۵۷
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
پرداختی‌های بلندمدت	۴۸,۲۶۳,۸۳۱	۳۹,۳۶۲,۷۱۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷,۴۳۱	۴,۱۷۷
جمع بدهی‌های غیر جاری	۴۸,۲۷۱,۲۶۲	۳۹,۳۶۶,۸۹۶
بدهی‌های جاری		
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۲۰۵,۵۳۳	۲۲۸,۱۵۴
مالیات پرداختی	-	-
سود سهام پرداختی	۱,۴۹۹,۹۹۹	-
تسهیلات مالی	۴۱,۱۶۵	-
جمع بدهی‌های جاری	۱,۷۴۶,۶۹۷	۲۲۸,۱۵۴
جمع بدهی‌ها	۵۰,۰۱۷,۹۵۹	۳۹,۵۹۵,۰۵۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۸۷,۱۹۵,۷۰۱	۷۷,۹۱۵,۱۰۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

عضو هیات مدیره و مدیر مالی
منابع انسانی و پشتیبانی
حسن عمرانی

عضو هیات مدیره
مهندسی
ولید نیکنیا

عضو هیات مدیره
عباس آرگون

نایب رئیس هیات مدیره و
مدیر عامل
سهراب عباس‌زاده

رئیس هیات مدیره
محمدمهدی مومن‌زاده



شرکت گروه توسعه فراگیر
فولاد خوزستان
سهامی عام - ثبت ۵۵۶۷۴۳

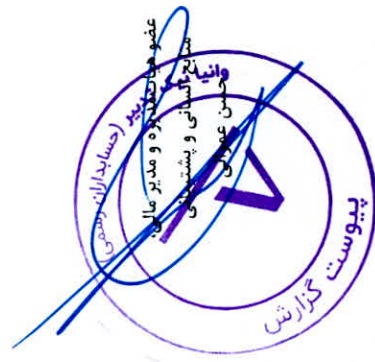


شرکت گروه توسعه فولاد خوزستان (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	سود سرمایه‌ای	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه‌ای	سرمایه
۳۸,۳۲۰,۰۵۷	۲۷,۲۷۱,۸۹۳	۴۲,۴۳۲	۱,۰۰۵,۷۳۲	۱,۰۰۵,۰۰۰	
۳۵۷,۶۸۵	۳۵۷,۶۸۵	-	-	-	
-	(۱۰۳,۶۱۶)	۱۰۳,۶۱۶	-	-	
(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	
۳۷,۱۷۷,۷۴۲	۲۶,۰۲۵,۹۶۲	۱۴۶,۰۴۸	۱,۰۰۵,۷۳۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۸,۹۲۱,۵۴۱	۱۷,۸۹۳,۱۲۳	۲۲,۶۸۶	۱,۰۰۵,۷۳۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	-	-	-	-	
۱,۹۲۵	۱,۹۲۵	-	-	-	
(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	
-	(۹۶)	-	۹۶	-	
۲۷,۴۲۳,۴۶۶	۱۶,۳۹۴,۹۵۲	۲۲,۶۸۶	۱,۰۰۵,۸۲۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
 مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲
 سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 تخصیص به اندوخته سرمایه‌ای
 سود سهام مصوب
 مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
 مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه ۱۴۰۱
 سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
 سود سهام مصوب
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

رئیس هیات مدیره
 محمد مهدی پویمن زاده
 نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل
 دکتران عباسی زاده
 عضو هیات مدیره
 عباسی آرگون

شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

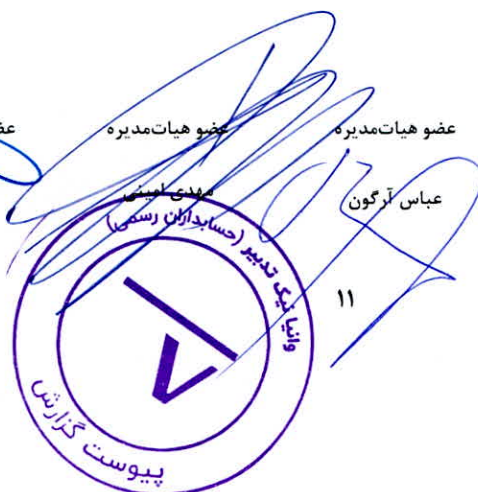
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی مصرف شده در فعالیت های عملیاتی
(۶۳۶,۰۳۸)	(۷۹۲,۶۰۵)	۳۹ نقد مصرف شده در عملیات
-	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۶۳۶,۰۳۸)	(۷۹۲,۶۰۵)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶,۵۹۰)	(۲,۹۳۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۵)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۶,۶۱۸	۲۳۴	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
۲۳	(۲,۶۹۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶۳۶,۰۱۵)	(۷۹۵,۳۰۱)	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
-	(۲,۶۲۵)	پرداخت های نقدی بابت سود و کارمزد تسهیلات
۶۹۰,۰۰۰	۶۴۵,۴۲۲	دریافت های نقدی از سهامداران بابت تامین مالی
۶۹۰,۰۰۰	۶۴۲,۷۹۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵۳,۹۸۵	(۱۵۲,۵۰۴)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۷۹,۸۵۱	۳۲۹,۵۹۴	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
-	۳۹,۱۱۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۳۳,۸۳۶	۲۱۶,۲۰۴	مانده موجودی نقد در پایان دوره
-	۴۱,۱۶۵	۴۰ معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



گروه توسعه فراگیر
فولاد خوزستان

سهامی عام - ثبت ۵۵۶۷۴۲



عضو هیات مدیره
عباس آرگون

رئیس هیات مدیره
محمد مهدی مومن زاده

نایب رئیس هیات مدیره و
مدیر عمل
مهران عباس زاده

عضو هیات مدیره و مدیر مالی،
منابع انسانی و پشتیبانی
حسن عمرانی

عضو هیات مدیره
محمد مهدی مومن زاده

شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان با شناسه ملی ۱۰۴۲۰۳۵۸۲۴۵ در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۲۶ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۴۳۱۷۲ در اداره کل اسناد و املاک استان خوزستان به ثبت رسید. به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۳ به شرکت سهامی عام تبدیل گردیده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۵ طی شماره ۱۱۶۳۴ به عنوان نهاد مالی نزد سازمان بورس و اوراق بهادار پذیرفته شده است. همچنین به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۷ طی شماره ثبت ۵۵۶۷۴۳ تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۸ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسید. در حال حاضر، شرکت جزو شرکت‌های فرعی شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام) است. نشانی مرکز و محل اصلی فعالیت شرکت واقع در شهر تهران، خیابان شیراز شمالی، خیابان پردیس غربی، شماره ۵۵، طبقه دوم بوده و کد پستی آن ۱۹۹۱۸۴۳۶۵۶ است.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از:

الف) سرمایه‌گذاری در سهام، سهم‌الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب انتفاع به طوریکه به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه فعالیت ورزشی، فرهنگی و آموزشی، ذوب، ریخته‌گری، نورد فلزات آهن و فولادهای آلیاژی، ارائه خدمات حمل و نقل جاده‌ای، ارائه خدمات مشاوره‌ای، پژوهشی، تعمیر و نگهداری، خدمات فنی، مهندسی و مشاوره و ارائه خدمات رفاهی و آموزشی.

ب) انجام فعالیت‌های خدمات اجرایی، خدمات طراحی و مهندسی اصولی، انجام مطالعات تحقیقات و بررسی‌های تکنولوژیکی، تامین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر، تدوین سیاست‌های کلی و راهبردی، شناسایی فرصت‌های سرمایه‌گذاری و ارائه سایر خدمات فنی و مدیریتی. ج) سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم‌الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رای.

فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش سرمایه‌گذاری در سهام، سهم‌الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار و موضوع فعالیت شرکت‌های فرعی به شرح مندرج در یادداشت ۱-۱۶ می‌باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت‌های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را به عهده دارند، طی دوره مورد گزارش و دوره مالی قبل به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۹	۱۶	۳,۷۶۳	۴,۴۲۳	کارکنان قراردادی و ستادی
۶	۶	۷	۱۰	کارکنان مشاور
۶	۲	۲۴	۱۲	کارکنان مامور
۰	۳	۰	۳	کارکنان ساعتی
۲۱	۲۷	۳,۷۹۴	۴,۴۴۸	
۰	۰	۱۹۶	۱۳۶	کارکنان خدماتی
۲۱	۲۷	۳,۹۹۰	۴,۵۸۴	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

طی دوره جاری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده وجود نداشته است.



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی میان دوره‌ای

۳-۱-۱- ارقام صورت‌های مالی میان دوره‌ای مشابه با مبانی تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.

۳-۱-۲- صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی گروه و جداگانه اساساً بر مبنای بهای تمام‌شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه‌گیری می‌شود:

الف- سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله در بازار به روش اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش

ب- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته به روش ارزش ویژه

۳-۱-۳- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معاملاتی نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف‌نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:

الف - داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام‌شده (تعدیل‌نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.

ب - داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام‌شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می‌باشند.

ج - داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع ارقام صورت‌های مالی شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان و شرکت‌های فرعی (صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد، صنعت فولاد شادگان، مهندسی مشاور پیشگامان فولاد جنوب، فرهنگی ورزشی آینده‌سازان فولاد خوزستان، ایده‌پردازان صنعت فولاد، چند وجهی فولاد لجستیک، توسعه اقتصادی فراگیر وفا، توسعه اقتصادی پایدار فراگیر، آرتی‌اس، آرتی‌سی، لکوموتیو ریل اروند، نمایندگی بیمه تامین آتیه فراگیر، توسعه معادن فولاد خوزستان، صنعتی و معدنی پیشگامان فولاد شرق، اروند کک ایرانیان و آیسو فراگیر ویرا) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی‌مابین است.

۳-۲-۲- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به‌طور مؤثر به شرکت اصلی منتقل می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذارشده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام‌شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت فرعی، فرهنگی ورزشی آینده‌سازان فولاد خوزستان در ۳۱ خردادماه هر سال خاتمه می‌یابد. لیکن به‌منظور تهیه صورت‌های مالی تلفیقی گروه از صورت‌های مالی شرکت فرعی یادشده که برای دوره مالی میانی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ارایه گردیده، استفاده شده است.

۳-۲-۵- سال مالی شرکت‌های فرعی آرتی‌اس و آرتی‌سی در ۳۱ دسامبر هر سال خاتمه می‌یابد و صورت‌های مالی شش ماهه آن به تاریخ ۳۰ ژوئن (۹ تیرماه) هر سال تهیه می‌گردد. صورت‌های مالی شرکت‌های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت‌های مالی شرکت که تاثیر عمده‌ای بر کلیت صورت‌های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در ارقام صورت‌های مالی شرکت فرعی آرتی‌اس و آرتی‌سی به حساب گرفته می‌شود.

۳-۲-۶- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۲-۷- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هرگونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه‌ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان «آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل» شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۲-۸- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین (الف) جمع ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و (ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌های همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

۳-۳-۳ سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد «حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای)» بر «خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل»، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

۳-۳-۲- چنانچه، «خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) باشد»، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه‌گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می‌شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴-۴ درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۴- درآمد اسپانسر شرکت فرهنگی ورزشی آینده سازان فولاد خوزستان با توجه به تفاهنامه منعقد شده با شرکت فولاد خوزستان شناسایی می‌گردد. همچنین درآمدهای دریافتی شرکت مذکور از سازمان لیگ در زمان صدور اعلامیه سازمان یاد شده و درآمد حاصل از صدور ضمانتنامه پس از تایید دو باشگاه و صدور رضایتنامه بازیکن شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۵- درآمد پیمانکاری و بهای تمام شده درآمد پیمانکاری

۳-۴-۵-۱- درآمد پیمان به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی اندازه‌گیری می‌شود. هرگاه بتوان ماحصل یک پیمان بلندمدت را به گونه‌ای قابل اتکا برآورد کرد، سهم مناسبی از درآمد و مخارج کل پیمان (با توجه به میزان تکمیل پیمان در تاریخ صورت وضعیت مالی و متناسب با نوع عملیات و صنعت مورد فعالیت) به ترتیب به عنوان درآمد و هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه ماحصل یک پیمان بلندمدت را نتوان به گونه‌ای قابل اتکا برآورد کرد: (الف) درآمد تا میزان مخارج تحمل شده‌ای که احتمال بازیافت آن وجود دارد شناسایی می‌شود، و (ب) مخارج پیمان در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. درآمد پیمان، بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال می‌باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان طبق روش مندرج در بند ۲-۴-۵-۳ محاسبه گردیده و در نتیجه در برگزیده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز می‌باشد. هرگاه انتظار رود که پیمان منجر به زیان گردد (کل مخارج پیمان از کل درآمد پیمان تجاوز کند)، زیان مربوط، فوراً به عنوان هزینه دوره شناسایی و در سرفصل بهای تمام شده درآمد عملیاتی منعکس می‌شود.

۳-۴-۵-۲- میزان تکمیل پیمان با استفاده از نسبت مخارج تحمل شده پیمان جهت انجام کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به برآورد کل مخارج پیمان تعیین می‌شود.



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۴-۵-۳- مخارج پیمان مشتمل بر (الف) مخارجی که مستقیماً با یک پیمان مشخص مرتبط است، (ب) مخارجی که بین پیمان‌ها مشترک بوده و تسهیم آن به پیمان‌های جداگانه امکان‌پذیر است، و (ج) سایر مخارجی که به موجب مفاد پیمان مشخصاً قابل مطالبه از کارفرما است، می‌باشد.

۳-۴-۵-۴- مخارج پروژه‌های در جریان مشتمل بر (الف) هزینه‌های طراحی و عملیاتی قبل از انعقاد پیمان با کارفرما، (ب) هزینه‌های اجرای هزینه‌هایی که به دلیل وابستگی به کارفرما (کسری بودجه سالیانه کارفرما) و (ج) هزینه‌های هزینه‌هایی که شرایط اجرا و تحویل آنها مهیا نیست، می‌باشد.

۳-۴-۵-۵- مخارج پیمان مشتمل بر (الف) مخارجی که مستقیماً با یک پیمان مشخص مرتبط است، (ب) مخارجی که بین پیمان‌ها مشترک بوده و تسهیم آن به پیمان‌های جداگانه امکان‌پذیر است، و (ج) سایر مخارجی که به موجب مفاد پیمان مشخصاً قابل مطالبه از کارفرما است، می‌باشد.

۳-۴-۵-۶- مخارج پروژه‌های در جریان مشتمل بر (الف) هزینه‌های طراحی و عملیاتی قبل از انعقاد پیمان با کارفرما، (ب) هزینه‌های اجرای هزینه‌هایی که به دلیل وابستگی به کارفرما (کسری بودجه سالیانه کارفرما) و (ج) هزینه‌های هزینه‌هایی که شرایط اجرا و تحویل آنها مهیا نیست، می‌باشد.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- ارقام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت‌وضعیت مالی و ارقام غیرپولی که به بهای تمام‌شده ارزی اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	نرخ ارز - ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار آمریکا	نیمایی	۳۷۱.۳۲۶	نرخ در دسترس
موجودی نقد	دلار آمریکا	سنا	۴۱۱.۸۳۶	نرخ در دسترس
موجودی نقد	یورو	نیمایی	۴۰۱.۲۰۴	نرخ در دسترس
موجودی نقد	یورو	سنا	۴۴۱.۳۲۵	نرخ در دسترس
موجودی نقد	یورو	آزاد	۵۲۴.۹۷	نرخ در دسترس
موجودی نقد	لیر ترکیه	نیمایی	۱۳.۷۳۱	نرخ در دسترس
موجودی نقد	یونان	نیمایی	۵۰.۹۵۸	نرخ در دسترس
موجودی نقد	ریال عمان	نیمایی	۹۶۷.۲۲۹	نرخ در دسترس
دریافتی‌های ارزی	دلار	سنا	۴۱۱.۸۳۶	نرخ در دسترس
دریافتی‌های ارزی	یورو	سنا	۴۴۱.۳۲۵	نرخ در دسترس
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	یورو	سنا	۴۴۱.۳۲۵	نرخ در دسترس
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	یورو	آزاد	۵۲۴.۹۷	نرخ در دسترس
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	دلار آمریکا	سنا	۴۱۱.۸۳۶	نرخ در دسترس
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	یورو	سنا	۴۴۱.۳۲۵	نرخ در دسترس
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	یونان	نرخ آزاد	۶۷.۶۰۰	نرخ در دسترس

۳-۵-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف) تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام‌شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۵-۴- دارایی‌ها و بدهی‌های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت‌وضعیت مالی و درآمدها و هزینه‌های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تمام تفاوت‌های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت‌وضعیت مالی طبقه‌بندی می‌شود. مضافاً تفاوت‌های تسعیر اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه‌گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می‌دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه‌گذاری، تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت‌وضعیت مالی طبقه‌بندی می‌شود و در زمان واگذاری به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی‌های واجد شرایط است.

۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام‌شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۷-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۵ ساله	مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۵ و ۸ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۴، ۵، ۶، ۸ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزارآلات	۱، ۴، ۶ و ۱۰ ساله	مستقیم
کانتینر	۱۰ ساله	مستقیم
کمپینگ و کاروان‌ها	۶ ساله	مستقیم
معادن	تن ۷,۵۰۰,۰۰۰	تهی شدن

۳-۷-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- دارایی‌های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام‌شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام‌شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۱۱-۲- ذخیره حق بیمه تامین اجتماعی قراردادها

مبلغ ذخیره مذکور بابت مابه التفاوت ناخالص کارکرد قراردادها بر حسب ضریب بیمه مربوطه و مبالغ بیمه پرداخت شده طبق لیست حقوق و دستمزد محاسبه و در حساب‌ها اعمال می‌شود.

۳-۱۲- سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت	تلفیقی گروه	
اندازه‌گیری		
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت		
بهای تمام‌شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
بهای تمام‌شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	روش ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
بهای تمام‌شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام‌شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
سرمایه‌گذاری‌های جاری		
اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار
اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری
شناخت در آمد		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۱۲-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

۳-۱۲-۱-۱- نتایج و دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می‌شود.

۳-۱۲-۱-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام‌شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن

بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می‌شود.

۳-۱۲-۱-۳- زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌گردد.

۳-۱۲-۱-۴- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود،

به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام‌شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود. و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام‌شده سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ای که سرمایه‌گذاری منصفانه است، شناسایی می‌گردد.



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۱۲-۳- از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص خاتمه می‌یابد و سرمایه‌گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه‌بندی می‌گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که گروه منفعی را در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص، در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود. علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص را براساس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.

۶-۱۲-۳- زمانی که یکی از شرکت‌های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته یا مشارکت خاص گروه انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت وابسته یا مشارکت خاص در صورت‌های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص شناسایی می‌شود.

۳-۱۳- مالیات بر درآمد

۳-۱۳-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیات‌مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- طبقه‌بندی پرداختنی‌ها در طبقه بدهی‌های غیرجاری

طی توافقات انجام شده و بر اساس تصمیمات مدیریت، قصد تسویه حساب‌های پرداختنی سهامدار اصلی در کوتاه‌مدت وجود ندارد، لذا پرداختنی مزبور در طبقه بدهی‌های غیرجاری طبقه‌بندی شده است.

۴-۱-۳- کنترل بر شرکت چند وجهی فولاد لجستیک

اگرچه مالکیت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان ۴۶.۲۵ درصد شرکت چند وجهی لجستیک است، لیکن با توجه به اینکه گروه فولاد خوزستان در مجموع بیش از ۵۰ درصد سهام شرکت مذکور را در اختیار دارد، لذا کنترل احراز و در صورت‌های مالی تلفیقی به عنوان شرکت فرعی لحاظ شده است.



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- ذخیره بیمه تامین اجتماعی قراردادها

با توجه به منبع درآمدها، بخشنامه‌های سازمان تامین اجتماعی، بررسی نتایج رسیدگی به دفاتر بابت تعیین بدهی به سازمان تامین اجتماعی و اخذ مفصلا حساب‌های مربوطه در سنوات قبل، اقدام به برآورد ذخیره بیمه قراردادها شده است.

۴-۲-۲- درآمدهای در حال تایید

بخشی از درآمدهای عملیاتی شرکت مهندسی مشاور پیشگامان فولاد جنوب و ایسا فراگیر ویرا، مربوطه به خدمات ارائه شده صورت وضعیت نشده یا صورت وضعیت‌های بررسی نشده توسط دستگاه نظارت بوده که با توجه به سوابق قبلی و استعلام از مدیران پروژه به صورت برآوردی شناسایی شده است.

۴-۲-۳- برآورد نرخ مواد اولیه

هیات مدیره شرکت فرعی صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد با توجه به نامه وزارت صمت مبنی بر نحوه محاسبه نرخ کلوخه و همچنین با توجه به فاکتورهای اصلاحی گذشته سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران، برای نرخ مواد اولیه (شامل کلوخه سنگ آهن و کنسانتره) خریداری شده در شهریورماه، بهترین برآورد را بر مبنای نرخ خرید در ماه قبل و مقایسه تغییرات با سنوات گذشته در نظر گرفته است.

۴-۲-۴- ذخیره تضمین محصولات

با توجه به اینکه ۵۱ درصد از فروش محصولات آهن اسفنجی و بریکت سرد طی دوره به شرکت فولاد خوزستان (سهامدار عمده) انجام شده و مابقی در بورس کالا فروش رفته است، هیات مدیره هیچگونه ذخیره‌ای بابت تضمین فروش محصولات برآورد ننموده است.



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
-	-	۶۷,۲۴۷,۷۰۷	۱۱۷,۹۰۳,۸۴۴	۵-۱	فروش خالص
-	-	۱۴,۲۱۷,۰۸۴	۲۴,۱۶۹,۱۷۹	۵-۲	درآمد ارایه خدمات
۳۵,۰۱۶	۴۵۶,۹۶۹	۳۵,۰۱۶	۱۷۴,۹۷۰	۵-۳	سود سرمایه‌گذاری‌ها
۳۵,۰۱۶	۴۵۶,۹۶۹	۸۱,۴۹۹,۸۰۷	۱۴۲,۲۴۷,۹۹۳		

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت	
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن		
۳۰,۹۳۰,۱۷۶	۳۵۶,۱۹۳	۹۴,۹۶۲,۷۵۴	۷۸۶,۱۱۵	۵-۱-۱	آهن اسفنجی
۱۷,۰۵۱,۰۳۳	۶۷۷,۸۸۶	۱۳,۵۳۷,۹۸۳	۳۷۵,۴۷۳	۵-۱-۲	کنسانتره سنگ آهن
۱۰,۵۳۴,۵۷۶	-	۷,۰۷۰,۰۱۶	-	۵-۱-۳	تامین ضایعات فلزی
-	-	۲,۰۳۱,۰۷۴	۱۵,۳۹۹		آهن اسفنجی (بریگت)
۴,۵۵۰,۵۷۳	۱۳۳,۹۵۳	-	-	۵-۱-۴	گندله سنگ آهن
۴,۱۸۱,۳۴۹	-	۳۰۲,۰۱۷	-	۵-۱-۵	سایر اقلام
۶۷,۲۴۷,۷۰۷	۱,۱۶۸,۰۳۲	۱۱۷,۹۰۳,۸۴۴	۱,۱۷۶,۹۸۷		

۵-۱-۱- نحوه قیمت‌گذاری آهن اسفنجی و بریکت سرد فروخته شده شرکت صنعت فولاد شادگان به شرکت فولاد خوزستان بر اساس میانگین ماهانه نرخ فروش آهن اسفنجی یا آهن اسفنجی بریکت در بورس کالا، قیمت‌گذاری شده است. همچنین فروش آهن اسفنجی و آهن اسفنجی بریکت به سایرین، از طریق عرضه محصولات در بورس کالا صورت گرفته است. با در نظر گرفتن اصلاح میانگین نرخ فروش محصولات به شرکت فولاد خوزستان، برابر با نرخ عرضه محصولات در بورس کالا، محاسبه شده است. اختلاف بالاترین نرخ میانگین فروش ماهانه آهن اسفنجی با کمترین نرخ میانگین فروش ماهانه در بورس کالا، طی دوره ۱۳ درصد بوده است. دلیل افزایش شدید مبلغ فروش آهن اسفنجی ناشی از افزایش نرخ فروش و همچنین تبدیل محصول گندله شرکت فرعی صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد به آهن اسفنجی به صورت قرارداد کارمزدی با شرکت پیشگامان صنعتی و معدنی فولاد شرق و فروش آن است.

۵-۱-۲- قیمت‌گذاری محصولات کنسانتره و گندله شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد بر اساس درصدی از سبد محصولات فولاد خوزستان (بیلت، بلوم و اسلب) در سامانه کدال (تعیین شده توسط وزارت صمت) صورت می‌پذیرد. فروش محصولات این شرکت به ویژه گندله به عنوان مواد اولیه شرکت‌های فولادسازی به سهامدار عمده (شرکت فولاد خوزستان)، شرکت‌های تابعه هلدینگ فولاد خوزستان و یا تهاثر با شرکت‌های طرف قرارداد صورت می‌پذیرد. قیمت‌گذاری محصول آهن اسفنجی نیز با توجه به میزان عرضه و تقاضا در بورس کالای ایران صورت می‌گیرد. عملیات شرکت در راستای حمایت از تولیدکنندگان داخلی و برای نیاز چرخه تولید فولاد و ایجاد ارزش افزوده بیشتر، سیاست‌گذاری گردیده است.

۵-۱-۳- کاهش درآمد ضایعات فلزی ناشی از کاهش مقداری فروش ناشی از کاهش تقاضای شرکت فولاد خوزستان و همچنین تعدیل منفی در نرخ فروش ضایعات فلزی به آن شرکت بوده است.

۵-۱-۴- در دوره مشابه سال گذشته محصول گندله شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد به عنوان محصول نهایی عمدتاً به شرکت فولاد خوزستان به فروش می‌رسید اما در دوره جاری با انعقاد قرارداد کارمزدی تبدیل گندله به آهن اسفنجی این محصول پس از تبدیل به فروش می‌رسد. لذا مبلغ فروش آن طی دوره جاری صفر شده است.

۵-۱-۵- کاهش سایر اقلام درآمدهای عملیاتی به طور عمده ناشی از حذف درآمدهای بازرگانی شرکت فرعی توسعه اقتصادی پالایشگاه فراگیر (فرومکنگز بیر کربن) و قطعات و تجهیزات) به علت تغییر مأموریت ابلاغی از سوی گروه از فعالیت بازرگانی به فعالیت‌های حوزه بومی سازی بوده است.



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۲- درآمد ارایه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۵-۲-۱ خدمات حمل ریلی مواد و کالا	۶,۰۳۸,۵۷۳	۴,۵۳۷,۵۹۳
۵-۲-۲ خدمات ساختمانی و مهمانسرا	۴,۹۲۳,۶۷۷	۴,۲۵۴,۲۶۳
۵-۲-۳ درآمد ورزشی	۳,۳۶۵,۳۶۴	۱,۷۹۹,۱۸۶
۵-۲-۴ ارایه خدمات فنی و مهندسی و نقشه برداری	۲,۷۰۳,۲۷۷	۱,۴۱۹,۲۵۹
خدمات ایاب ذهاب	۱,۵۷۲,۰۷۹	۷۱۵,۴۷۴
خدمات تعمیرات و تامین نیروی انسانی	۱,۴۴۱,۶۱۶	۲۷۵,۸۰۰
خدمات فضای سبز	۸۷۶,۰۴۷	۳۶۲,۷۸۴
درآمد حاصل از کارمزد حمل جاده ای	۷۲۵,۴۱۶	۴۲۵,۸۱۱
۵-۲-۵ سایر	۲,۵۲۳,۱۳۰	۴۲۶,۹۱۴
	<u>۲۴,۱۶۹,۱۷۹</u>	<u>۱۴,۳۱۷,۰۸۴</u>

۵-۲-۱- درآمد خدمات ریلی بابت حمل مواد سنگ آهن و گندله و شمش و ... بوده که افزایش آن ناشی از افزایش نرخ حمل مصوب بوده است.

۵-۲-۲- افزایش درآمد خدمات ساختمانی و مهمانسرا ناشی از افزایش نرخ فروش غذا است.

۵-۲-۳- درآمد کسب شده از شرکت فولاد خوزستان به صورت ارزی و ریالی بابت قرارداد اسپانسر و همچنین بابت صورت‌وضعیت‌های پروژه ورزشگاه، نگهداری چمن و تربیت بدنی بوده که عمده دلیل افزایش آن افزایش در مبلغ قرارداد اسپانسر بوده است.

۵-۲-۴- درآمد حاصل از خدمات بهره‌برداری از خطوط تولید فولاد مربوط به شرکت مهندسین مشاور پیشگامان فولاد جنوب بابت ارایه خدمات بهره‌برداری از کارخانه کنسانتره سنگ آهن شرکت فولاد شرق کاوه و خدمات نظارت و مهندسی شرکت به شرکت فولاد خوزستان است.

۵-۲-۵- سایر ارقام ارایه خدمات به طور عمده مربوط به درآمد حاصل از حمل مواد فولاد سازی شرکت فرعی ایده پردازان صنعت فولاد و درآمد حاصل از خدمات تخلیه و بارگیری شرکت چند وجهی فولاد لجستیک است.

۵-۲-۶- مبلغ ۱۰۰۲,۵۷۸ میلیون ریال از ارایه خدمات فنی و مهندسی و نقشه برداری مربوط به درآمدهای پیمانکاری شرکت مهندسین مشاور پیشگامان فولاد جنوب بوده که به علت عدم تایید صورت‌وضعیت‌ها با توجه به تجربه سنوات گذشته مبنی بر تایید صورت‌وضعیت‌ها به حساب درآمد منظور شده است.

۵-۳- سود سرمایه‌گذاری‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۵-۳-۱ سود فروش سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت	۱۰۳,۶۱۶	۲۰,۷۱۵	۱۰۳,۶۱۶	۲۰,۷۱۵
سود سهام مصوب مجامع شرکت‌های بورسی و فرابورسی	۵۲,۱۲۴	-	۵۲,۱۲۴	-
۵-۳-۱ سود سهام مصوب مجامع سرمایه‌گذاری بلندمدت	۱۰,۰۰۰	۷۳	۲۹۱,۹۹۹	۷۳
اوراق مشارکت	۹,۲۳۰	۱۴,۲۲۸	۹,۲۳۰	۱۴,۲۲۸
	<u>۱۷۴,۹۷۰</u>	<u>۳۵,۰۱۶</u>	<u>۴۵۶,۹۶۹</u>	<u>۳۵,۰۱۶</u>

۵-۳-۱- افزایش سود سهام مصوب مجامع سرمایه‌گذاری بلندمدت مربوط به سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت فرهنگی ورزشی آینده‌سازان فولاد خوزستان در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۹ بوده که با توجه به افزایش میزان سود قابل تقسیم نسبت به سال قبل مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال سود تقسیم شده است.



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۵- خالص درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
اشخاص وابسته	۷۲,۲۶۷,۳۳۱	۵۱	۷۳,۶۴۱,۲۸۴	۹۰.۴
سایر اشخاص	۶۹,۹۸۰,۶۶۲	۴۹	۷,۸۵۸,۵۲۳	۹.۶
	۱۴۲,۲۴۷,۹۹۳	۱۰۰	۸۱,۴۹۹,۸۰۷	۱۰۰
شرکت				
شرکت‌های گروه	۲۹۱,۹۹۹	۶۴	۷۳	.
سایر اشخاص	۱۶۴,۹۷۰	۳۶	۳۴,۹۴۳	۱۰۰
	۴۵۶,۹۶۹	۱۰۰	۳۵,۰۱۶	۱۰۰

۵-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام‌شده:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	یادداشت	درآمد عملیاتی	بهای تمام‌شده	سود (زیان) ناخالص
فروش خالص				
آهن اسفنجی		۹۴,۹۶۲,۷۵۴	(۷۲,۹۲۸,۷۳۶)	۲۲,۰۳۴,۰۱۸
آهن اسفنجی		۲,۰۳۱,۰۷۴	(۱,۴۱۸,۰۶۸)	۶۱۳,۰۰۶
کنسانتره سنگ	۵-۵-۱	۱۳,۶۱۰,۵۶۶	(۹,۴۶۷,۵۸۰)	۴,۱۴۲,۹۸۶
تامین ضایعات فلزی	۵-۵-۲	۷,۰۷۰,۰۱۶	(۷,۳۵۳,۳۸۵)	(۲۸۳,۳۶۹)
گندله سنگ آهن		-	-	-
قطعات و تجهیزات		۲۲۹,۴۳۴	(۲۲۱,۶۰۱)	۷,۸۳۳
		۱۱۷,۹۰۳,۸۴۴	(۹۱,۳۸۹,۳۷۰)	۲۶,۵۱۴,۴۷۴
ارائه خدمات		۲۴,۳۴۴,۱۴۹	(۲۱,۱۱۴,۹۱۸)	۳,۲۲۹,۲۳۱
		۱۴۲,۲۴۷,۹۹۳	(۱۱۲,۵۰۴,۲۸۸)	۲۹,۷۴۳,۷۰۵

۵-۵-۱- افزایش نرخ سود فروش کنسانتره سنگ آهن نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی از افزایش نرخ فروش این محصولات نسبت به افزایش نرخ بهای تمام‌شده آن بوده است. در سال ۱۴۰۱ قیمت محصولات فولادی کاهش چشم‌گیری داشت که از اواخر سال ۱۴۰۱ و در سال ۱۴۰۲ نرخ فروش آن‌ها افزایش یافته است.

۵-۵-۲- کاهش نرخ سود درآمد تامین ضایعات فلزی ناشی از تعدیل منفی نرخ قرارداد بوده است.



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶- بهای تمام‌شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
	فروش	ارایه خدمات	جمع	فروش	ارایه خدمات	جمع
مواد مستقیم	۴۲,۹۲۳,۱۱۴	-	۴۲,۹۲۳,۱۱۴	۵۰,۱۰۴,۹۱۴	-	۵۰,۱۰۴,۹۱۴
دستمزد مستقیم	۹,۹۰۸,۱۷۴	۶,۷۴۶,۹۷۶	۱۶,۶۵۵,۱۵۰	۲,۸۰۲,۱۱۲	۳,۵۳۵,۸۰۹	۶,۳۳۷,۹۲۱
سربار ساخت:						
دستمزد غیرمستقیم	۸۳۰,۳۴۷	۳,۰۸۹,۲۱۲	۳,۹۱۹,۵۵۹	۴۶۹,۰۵۸	۱۹۰,۰۹۰	۶۵۹,۱۴۸
مواد غیرمستقیم	۷۲۸,۶۸۲	-	۷۲۸,۶۸۲	۶۲۴,۱۸۶	-	۶۲۴,۱۸۶
استهلاک	۱,۴۵۵,۹۱۹	۴۷۷,۵۸۵	۱,۹۳۳,۵۰۴	۲,۰۷۴,۲۶۸	۳۷۳,۳۰۵	۲,۴۴۷,۵۷۳
هزینه بیمه	۲۲۹,۴۱۲	۴۳۰,۱۱۲	۶۵۹,۵۲۴	-	۳۶۰,۷۳۳	۳۶۰,۷۳۳
هزینه حق دسترسی راه‌آهن	-	۴,۴۳۶,۵۱۸	۴,۴۳۶,۵۱۸	-	۲,۸۱۱,۹۱۸	۲,۸۱۱,۹۱۸
حامل‌های انرژی	۴,۱۰۹,۶۲۲	۳,۸۱۱	۴,۱۱۳,۴۳۳	۲,۹۰۸,۷۸۸	۴,۱۵۷	۲,۹۱۲,۹۴۵
تعمیر و نگهداری	۲,۱۰۵,۸۴۱	۷۴,۳۳۴	۲,۱۸۰,۱۶۵	۸۳۴,۳۸۹	۱۱۳,۳۹۸	۹۴۷,۶۸۷
خدمات عمومی	۱,۸۱۵,۳۵۰	۱,۱۶۷,۸۸۲	۲,۹۸۳,۲۳۲	۹۲۷,۱۹۰	۱,۴۱۱,۲۱۶	۲,۳۳۸,۴۰۶
هزینه اجاره ماشین‌آلات و محل	۱,۶۶۱,۷۱۷	۹۷۳,۸۹۰	۲,۶۳۵,۶۰۷	۴۷۶,۷۵۶	۵۱۵,۷۶۴	۹۹۲,۵۲۰
ابزار و لوازم فنی مصرفی	۴۱۳,۰۲۰	۳۶۸,۴۰۰	۷۸۱,۴۲۰	-	۱,۶۱۱,۵۴۱	۱,۶۱۱,۵۴۱
هزینه حمل	۴۳,۳۱۹	۶۹۸,۱۹۷	۷۴۱,۴۱۶	-	-	-
قرارداد های ورزشی	-	۱,۹۱۶,۹۷۱	۱,۹۱۶,۹۷۱	-	۹۸۲,۸۱۳	۹۸۲,۸۱۳
سایر(اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۱,۵۹۷,۲۵۹	۱,۳۱۸,۸۵۰	۲,۹۱۶,۱۰۹	۱,۳۸۶,۷۴۱	۷۷۷,۳۴۱	۲,۱۶۴,۰۸۲
	۶۷,۸۲۱,۶۷۶	۲۱,۷۰۲,۷۲۸	۸۹,۵۲۴,۴۰۴	۶۲,۶۰۸,۳۰۲	۱۲,۶۸۸,۰۸۵	۷۵,۲۹۶,۳۸۷
هزینه جذب نشده	(۷۵۲,۹۸۳)	-	(۷۵۲,۹۸۳)	(۱,۰۲۱,۴۹۴)	-	(۱,۰۲۱,۴۹۴)
باز یافت ضایعات	(۱۳۲,۴۸۲)	-	(۱۳۲,۴۸۲)	(۲۰۵,۴۲۳)	-	(۲۰۵,۴۲۳)
جمع هزینه‌های ساخت	۶۶,۹۳۶,۲۱۱	۲۱,۷۰۲,۷۲۸	۸۸,۶۳۸,۹۳۹	۶۱,۳۸۱,۳۸۵	۱۲,۶۸۸,۰۸۵	۷۴,۰۶۹,۴۷۰
افزایش (کاهش) کار در جریان ساخت	۱,۰۰۴,۹۴۱	(۵۸۷,۸۱۰)	۴۱۷,۱۳۱	(۱,۶۴۱,۰۵۱)	(۱,۶۴۱,۰۵۱)	(۱,۶۴۱,۰۵۱)
بهای تمام‌شده ساخت	۶۷,۹۴۱,۱۵۲	۲۱,۱۱۴,۹۱۸	۸۹,۰۵۶,۰۷۰	۵۹,۷۴۰,۳۳۴	۱۲,۶۸۸,۰۸۵	۷۲,۴۲۸,۴۱۹
افزایش (کاهش) موجودی‌های ساخته شده	۲۳,۴۴۸,۲۱۸	-	۲۳,۴۴۸,۲۱۸	(۹,۳۶۴,۴۶۲)	-	(۹,۳۶۴,۴۶۲)
بهای تمام‌شده محصولات فروش رفته	۹۱,۳۸۹,۳۷۰	۲۱,۱۱۴,۹۱۸	۱۱۲,۵۰۴,۲۸۸	۵۰,۳۷۵,۸۷۲	۱۲,۶۸۸,۰۸۵	۶۳,۰۶۳,۹۵۷

۶-۱- مواد اولیه مورد نیاز به طور کامل از طریق تامین کنندگان داخلی خریداری و عمدتاً از طریق سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (کلوخته سنگ آهن)، شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو، شرکت صنعتی و معدنی اوپال پارسیان سنگان و شرکت فولاد خوزستان (گندله سنگ آهن) تامین شده است.

۶-۲- افزایش اقلام بهای تمام‌شده درآمدهای عملیاتی به طور عمده ناشی از افزایش قیمت عوامل و همچنین افزایش حجم عملیات بوده است.

۶-۳- عمده دلیل کاهش بهای تمام‌شده مواد مستقیم مصرفی نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی از کاهش نرخ خرید کلوخته سنگ آهن است.

۶-۴- افزایش حقوق و دستمزد و مزایای مستقیم نسبت به سال قبل ناشی از افزایش سالانه حقوق و مزایای پرسنل براساس بخشنامه های وزارت کار می‌باشد.

۶-۵- افزایش هزینه مواد و لوازم مصرفی ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها و همچنین افزایش قرارداد ها می‌باشد.

۶-۶- عمده دلیل کاهش هزینه استهلاک در شش ماهه مورد گزارش نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی از اتمام عمر مفید ماشین‌آلات خط تولید سنگ‌شکن و خط تولید کنسانتره شرکت فرعی صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد است.

۶-۷- مبلغ مذکور بابت امکان بهره‌برداری از خطوط ریلی و ارایه خدمات ایستگاهی و سایر خدمات مورد نیاز شرکت چندوجهی فولاد لجستیک در طول خطوط و بر اساس مبالغ اعلام شده از سوی شرکت راه‌آهن جمهوری اسلامی ایران در حساب‌ها ثبت گردیده است. ضمناً علت افزایش نسبت به سال قبل افزایش نرخ در تعرفه ها و حجم نقل و انتقال می‌باشد.

۶-۸- افزایش هزینه حامل‌های انرژی (گاز، برق و آب) دوره مورد گزارش نسبت به دوره مالی قبل، افزایش نرخ حامل‌های انرژی (گاز، برق و آب) اعلام شده توسط هیات وزیران در شرکت‌های فولادی و محاسبه نرخ جدید اعلام شده است.

۶-۹- دلیل عمده افزایش هزینه‌های تعمیر و نگهداری ناشی از تعویض پارچه‌های فیلتر پرس در کارخانه فیلتراسیون شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد است.



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۹-۶- مقایسه مقدار تولید گروه در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد:

تولید واقعی	تولید واقعی	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه‌گیری	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
۳۸۳,۶۴۳	۳۵۳,۰۸۵	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	تن	گروه محصولات / اسفنجی
۴۱,۵۴۶	۱۸,۷۴۶	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	تن	گروه محصولات لبریکت سرد
۱,۲۸۳,۶۹۸	۱,۳۱۶,۷۶۲	۱,۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	تن	گروه محصولات / کنستانتز
۵۹۷,۹۲۸	۸۹۳,۲۶۳	۱,۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	تن	گروه محصولات / گندله

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۴۰,۹۸۷	۸۵,۴۲۷	۸۵۲,۴۳۴	۱,۶۴۹,۴۹۴	۷-۱	حقوق، دستمزد و مزایا
-	-	۳۰۸,۸۹۱	۴۰۵,۳۰۳	۷-۲	عوارض آلاینده‌گی
۱,۷۹۹	۲,۱۱۵	۸۱,۳۸۴	۳۱۱,۱۶۵	۷-۳	استهلاک
-	-	۶۳,۴۱۱	۲۵۶,۶۴۹	۷-۴	کارمزد صدور ضمانتنامه بانکی
-	-	۹۰,۰۹۷	۱۵۵,۱۳۱	۷-۵	هزینه خدمات قراردادی
-	۴۵۵	۴۲,۲۷۵	۱۲۲,۸۹۴		ایاب و ذهاب
-	-	۳۴,۴۸۹	۹۱,۹۷۹		هزینه رستوران
۹۶۰	۶,۲۱۶	۱۶,۵۱۷	۶۸,۷۳۷		هزینه اجاره محل و ماشین‌آلات
۳۱۶	۲,۸۰۵	۳۲,۵۲۹	۶۶,۳۱۲	۷-۶	هزینه مواد و لوازم مصرفی
۵۳	۱۳۸	۴۳,۸۳۳	۶۶,۱۵۹		آب، برق، گاز و سوخت
۳,۹۶۴	۱۰,۵۹۹	۴۷,۶۲۵	۵۷,۸۶۶	۷-۷	حق المشاوره
-	۶۸۶	۳۱,۲۷۰	۳۳,۹۰۰		تعمیر و نگهداری
۲,۷۳۵	۸,۳۸۶	۱۹,۷۲۱	۳۳,۶۱۸		پذیرایی و آبدارخانه
۲,۵۸۰	۸,۳۷۸	۱۶,۳۰۹	۲۳,۲۲۱		حق الزحمه حسابرسی
۲,۷۳۲	۳,۱۵۵	۲۸,۱۱۵	۲۱,۹۴۱		حق حضور و پاداش اعضا هیات‌مدیره
۹۳۷	۴,۶۳۲	۵,۲۲۶	۱۰,۵۵۴		پشتیبانی و خرید اشتراک سالانه نرم افزارها
-	-	۴,۶۸۹	۳,۳۸۶		مسافرت و اقامت
۴,۴۷۳	۷,۴۲۲	۱۷۵,۰۳۴	۵۲۴,۷۹۶		سایر
۶۱,۵۳۶	۱۴۰,۴۱۴	۱,۸۹۳,۸۴۹	۳,۹۰۳,۱۰۵		

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی از افزایش تعداد نیرو و افزایش قانونی حقوق براساس بخشنامه های وزارت کار می‌باشد.

۷-۲- عوارض آلاینده‌گی بابت هزینه‌های مربوط به آلاینده‌گی و محیط زیست می‌باشد، که شرکت شادگان از ابتدای سال ۱۳۹۹ مشمول آلاینده‌گی و در نتیجه عوارض مذکور شده و برابر تبصره ۱ ماده ۳۸ قانون مالیات بر ارزش افزوده، ۱٪ از کل فروش محاسبه و اظهار شده است.

۷-۳- افزایش هزینه استهلاک نسبت به مدت مشابه دوره قبل ناشی از خرید اثاثه و منصوبات اداری جدید در شرکت‌های ایده پردازان صنعت فولاد، صنعت فولاد شادگان و توسعه معادن فولاد خوزستان و شرکت پیشگامان صنعتی و معدنی فولاد شرق است.

۷-۴- افزایش هزینه کارمزد صدور ضمانتنامه بانکی عمدتاً ناشی از اضافه شدن شرکت پیشگامان صنعتی و معدنی فولاد شرق بوده که در دوره مشابه سال قبل وجود نداشته است.

۷-۵- افزایش هزینه خدمات قراردادی ناشی از فعال شدن هزینه‌های خدمات تعمیرات ساختمان ها، محوطه ها و فضای سبز است.

۷-۶- افزایش هزینه مواد و لوازم مصرفی ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها است.

۷-۷- افزایش هزینه حق المشاوره بابت استفاده از خدمات مشاوران حقوقی، ورزشی، مالی و امنیت شبکه در راستای انجام فعالیت گروه است.



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	۳۹۳,۷۰۰	۸-۱
۲۲۴	۱۵,۲۳۶	ارایه خدمات درمانی
۶۵,۳۶۶	-	ارایه خدمات بازاریابی خارجی
۵۹,۴۵۷	-	درآمد حاصل از فروش ضایعات
۲۹۰,۵۹۶	۱۲۰,۰۷۲	درآمد حق العمل کاری
۴۱۵,۶۴۳	۵۲۹,۰۰۸	سایر

۸-۱- قرارداد ارایه خدمات درمانی شامل خدمات پزشکی و پیراپزشکی، اورژانس و داروخانه با شرکت فولاد خوزستان برای ارایه خدمات درمانی بوده است.

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۰۲۱,۴۹۴	۷۵۲,۹۸۳	۹-۱
-	۳۹۱,۳۸۹	هزینه‌های جذب نشده تولید
۶۷,۷۷۹	۷۰,۴۶۴	هزینه‌های ارایه خدمات درمانی
۸,۱۴۱	۲۰,۵۲۱	هزینه استهلاک سرفلی
۸۴,۱۶۸	-	زیان ناشی از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی عملیاتی
۳,۳۰۶	-	اصلاح نرخ فروش ضایعات
۲۵۴,۰۲۳	۱۱,۶۹۸	ضایعات غیرعادی تولید (بهای تمام‌شده ضایعات فروش رفته)
۱,۴۳۸,۹۱۱	۱,۲۴۷,۰۵۵	سایر

۹-۱- هزینه‌های جذب نشده در تولید مربوط به شرکت فرعی صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد بوده که علیرغم ظرفیت تولید ۲.۵ میلیون تنی کارخانه گندله‌سازی به دلیل کاهش تولید، قطعی برق، کمبود مواد اولیه و انجام تعمیرات اساسی و قطعی گاز، ۸۹۳.۲۶۳ تن محصول گندله تولید شده است لذا ظرفیت بلااستفاده و در نتیجه هزینه‌های جذب نشده به وجود آمده است.

۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	-	۶۱۰,۸۷۳	۹۶۵,۵۹۳	۱۰-۱
-	۲,۶۲۵	۶,۷۹۵	۳۴۷,۱۴۷	۱۰-۲
-	۲,۶۲۵	۶۱۷,۶۶۸	۱,۳۱۲,۷۴۰	

۱۰-۱- افزایش هزینه‌های مالی ناشی از دریافت تسهیلات بانکی شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد و تسهیلات دریافتی شرکت توسعه فراگیر فولاد خوزستان از کارگزاری ستاره جنوب بوده است.

۱۰-۲- هزینه مالی خرید اعتباری مواد اولیه مربوط به هزینه‌های مربوط به خرید اعتباری مواد اولیه از طریق بورس کالا است.



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۱-۱ درآمد فروش اعتباری محصولات
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۱-۲ سود ناشی از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سود تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سود ناشی از سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت هیات مدیره مجامع شرکت‌های سرمایه پذیر
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درآمد اجاره
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	پیمان مدیریت کوی ملت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سایر
	۲۸,۴۴۵	۴۳,۷۵۵	۱,۵۸۷,۳۰۴

۱۱-۱ درآمد فروش اعتباری محصولات مربوط به درآمد حاصل از فروش اعتباری محصولات شرکت فرعی صنعت فولاد شادگان در بورس کالا است.

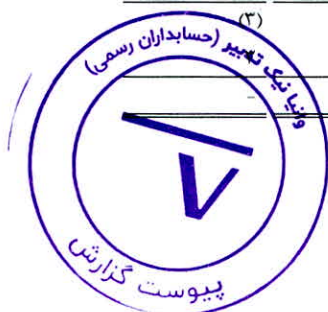
۱۱-۲ کاهش سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده سرمایه‌گذاری بانکی ناشی از کاهش سود سرمایه‌گذاری در صندوق با درآمد ثابت کارین توسط شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد به علت کاهش نقدینگی بوده است. همچنین بخشی از سود سپرده سرمایه‌گذاری بانکی مربوط به شرکت توسعه معادن فولاد خوزستان بوده که در سال جاری فاقد درآمد عملیاتی بوده و سود دوره مورد گزارش آن شرکت ناشی از درآمد غیرعملیاتی بوده است.

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		سود عملیاتی
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	اثر مالیاتی
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سود غیرعملیاتی
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	اثر مالیاتی
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیرعملیاتی
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سود غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سود خالص
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	اثر مالیاتی
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

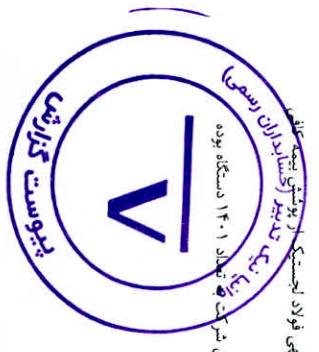
شرکت	گروه		میانگین موزون تعداد سهام عادی - میلیون سهم
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	میانگین موزون تعداد سهام خزانه - میلیون سهم
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	میانگین موزون تعداد سهام - میلیون سهم
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سود عملیاتی هر سهم - ریال
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سود غیرعملیاتی هر سهم - ریال
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سود خالص هر سهم - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

حساب‌های سودده	مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۳	مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۲
فروش	۱۴۰,۱۱۳,۳۷۲	۱۴۰,۱۱۳,۳۷۲
فروش خدمات	۴۴۶,۳۹۶	۴۴۶,۳۹۶
درآمدها	۱۴۰,۵۵۹,۷۶۸	۱۴۰,۵۵۹,۷۶۸
هزینه مواد	(۱۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۳۳,۳۳۳,۳۳۳)
هزینه حقوق و مزایا	(۱۲,۳۴۵,۶۷۸)	(۱۲,۳۴۵,۶۷۸)
هزینه استهلاک	(۱۲,۳۴۵,۶۷۸)	(۱۲,۳۴۵,۶۷۸)
هزینه تعمیرات	(۱۲,۳۴۵,۶۷۸)	(۱۲,۳۴۵,۶۷۸)
هزینه مالیات و عوارض	(۱۲,۳۴۵,۶۷۸)	(۱۲,۳۴۵,۶۷۸)
هزینه سایر	(۱۲,۳۴۵,۶۷۸)	(۱۲,۳۴۵,۶۷۸)
سایر	(۱۲,۳۴۵,۶۷۸)	(۱۲,۳۴۵,۶۷۸)
نتیجه عملی	۱۲,۳۴۵,۶۷۸	۱۲,۳۴۵,۶۷۸
سایر تغییرات	(۱۲,۳۴۵,۶۷۸)	(۱۲,۳۴۵,۶۷۸)
مبلغ در پایان سال	۲۴۶,۰۲۳,۷۰۰	۲۴۶,۰۲۳,۷۰۰
سایر تغییرات	(۲۴۶,۰۲۳,۷۰۰)	(۲۴۶,۰۲۳,۷۰۰)
مبلغ در ابتدای سال	۰	۰
سایر تغییرات	(۲۴۶,۰۲۳,۷۰۰)	(۲۴۶,۰۲۳,۷۰۰)
مبلغ در پایان سال	(۲۴۶,۰۲۳,۷۰۰)	(۲۴۶,۰۲۳,۷۰۰)



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون)

جد	اثانه و منصوبات	وسایل نقلیه	تجهیزات	
				بهای تمام‌شده
۱,۷۶۸	۵,۷۶۳	۱۵,۶۲۳	۳۸۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲,۹۳۰	۲,۹۳۰	-	-	افزایش
۳,۶۹۸	۸,۶۹۳	۱۵,۶۲۳	۳۸۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
				استهلاک انباشته
۵,۱۵۲	۴,۸۲۰	۱۰,۱۶۰	۱۷۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲,۱۱۴	۱,۱۴۸	۹۵۳	۱۳	استهلاک
۷,۲۶۶	۵,۹۶۸	۱۱,۱۱۳	۱۸۵	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۷,۴۳۲	۲,۷۲۵	۴,۵۱۰	۱۹۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶,۶۱۶	۹۴۳	۵,۴۶۳	۲۱۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
				بهای تمام‌شده
۴,۷۶۴	۳,۰۹۹	۱۱,۲۸۳	۳۸۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۶,۵۹۰	۲,۲۵۱	۴,۳۳۹	-	افزایش
۱,۳۵۴	۵,۳۵۰	۱۵,۶۲۲	۳۸۲	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
				استهلاک انباشته
۱,۱۵۷	۲,۸۹۶	۸,۱۰۵	۱۵۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۷۹۹	۹۶۷	۸۲۸	۴	استهلاک
۲,۹۵۶	۳,۸۶۳	۸,۹۳۳	۱۶۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۸,۳۹۸	۱,۴۸۷	۶,۶۸۹	۲۲۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱-۱۳-۲- افزایش دارایی بابت خرید اثانه طی سال ۱۴۰۲ می‌باشد

۲-۱۳-۲- دارایی‌های ثابت مشهود فاقد پوشش بیمه در مقابل خطرات احتمالی است.



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳-۳-۱- دارایی‌های در جریان تکمیل گروه به شرح زیر قابل تفکیک است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۳-۳-۱	۱۰,۱۸۷,۶۹۴	۶,۷۲۵,۰۹۶
۱۳-۳-۲	۷,۰۶۲,۶۹۴	۲,۹۳۵,۹۰۹
	۶,۰۷۰,۶۴۷	۶,۴۸۱,۱۳۰
	۲۳,۳۲۱,۰۳۵	۱۶,۱۴۲,۱۳۵

شرکت صنعت فولاد شادگان
شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد
سایر

۱۳-۳-۱- خلاصه وضعیت دارایی‌های در جریان تکمیل شرکت صنعت فولاد شادگان به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره‌برداری	درصد تکمیل	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
تجهیزات و ماشین‌آلات احیاء، انباشت و برداشت در دست تکمیل						
تجهیزات و ماشین‌آلات انباشت و برداشت	۱۷۵,۶۷۲	۱۵۴,۹۲۱	۳۳۵,۲۰۸	۱۴۰۱	۹۸	۹۹
تجهیزات و ماشین‌آلات احیاء مستقیم	۸۷۶,۸۹۱	۸۸۵,۸۸۲	۵۳۶,۳۳۲	۱۴۰۱	۹۸	۹۹
سایر تجهیزات انباشت و برداشت	۱۰۵,۴۰۳	.	۲۰۱,۱۲۵	۱۴۰۱	۹۹	۹۹
تجهیزات و ماشین‌آلات بریکت سازی	۱۴۰,۵۳۸	.	۲۶۸,۱۶۶	۱۴۰۱	۹۹	۹۹
تجهیزات و ماشین‌آلات فولاد سازی	۶۸۵,۰۹۰	۶۸۵,۰۹۰	۲۱,۱۹۵,۸۴۱	۱۴۰۳	۷۵	۸۹
هزینه‌های مشترک پروژه فولاد سازی	۱,۵۶۹,۴۳۶	۱,۸۷۳,۰۴۴	.		.	.
احیاء و فولاد سازی فاز ۲	۲۰۰۰۲	۶۱,۶۳۹	۲۱۰,۱۶۶,۶۰۷	۱۴۰۵	.	۱
رمپ های ورودی و خروجی و دوربرگردان ها	۱۲,۳۳۸	۲۲,۷۶۱	.	۹۸	۹۹	۱۰۰
احداث فضای سبز فاز یک	۲۷۵,۵۷۶	۴۲۹,۱۰۸	۱۱۰,۲۰۰	۱۴۰۲	۲۵	۹۸
جاده های پیرامونی شرکت (جنبی فاز ۱)	۲۸۹,۳۷۶	۳۹۴,۸۶۲	۶۵,۰۰۰	۱۴۰۲	۹۷	۹۸
محوطه تصفیه خانه آب های صنعتی و بهداشتی	۱۳,۲۶۱	۴۰۶,۱۲۰	۱۷۵,۲۴۲	۱۴۰۲	۶	۹۰
محوطه‌سازی عمومی	۱۷۷,۳۴۵	۶۶۶,۸۴۷	۵۹۲,۸۲۷	۱۴۰۱	۴۵	۶۷
فنس پیرامون مجتمع	۱۴۵,۸۰۱	.	.	۱۴۰۱	۹۸	۱۰۰
مشاور احداث نیروگاه	۶,۵۷۰	۸,۴۳۳	۱,۵۳۰	۱۴۰۳	.	۶۵
پست برق جنبی	.	۲۶,۵۲۱	۴۶۷,۶۳۸	۱۴۰۳	.	۱۲
خطوط آب و گاز فولاد سازی	۶,۴۶۰	۲۷۸,۸۵۸	۳۶۸,۸۲۹	۱۴۰۳	.	۵۵
تصفیه خانه آب های صنعتی، سطحی و بهداشتی	۱,۲۸۲,۱۱۸	۱,۸۹۰,۱۳۶	۳۷۷,۴۲۷	۱۴۰۲	۸۰	۹۰
کانال ها و سیستم جمع آوری آبهای سطحی	۵۰,۵۶۱	۱۵۲,۷۴۲	.	۱۴۰۳	۸۰	۹۹
انتقال پساب شهرستان شادگان به شرکت فولاد	.	۲۳۸,۱۳۹	۵,۳۴۳,۸۲۱	۱۴۰۴	.	۲
ساختمان و سوله‌های تصفیه خانه آب صنعتی و بهداشتی	۳۰۸,۷۶۰	۴۳۱,۵۸۲	۱۵۷,۲۶۱	۱۴۰۲	۴۵	۸۰
احداث سالن صنعتی و ساختمانی پمپ خانه آب خام	.	۶۹۹,۳۴۵	۷۰,۰۹۷	۱۴۰۲	.	۹۸
ساختمان اداری مرکزی	۴۱۶,۹۵۴	۸۰۰,۹۶۰	۶۴۷,۲۶۷	۱۴۰۲	۱۴	۷۴
ساختمان مدیریت	۱۰۴,۳۳۹	.	.	۱۴۰۱	۹۹	۱۰۰
تجهیزات حفاظت الکترونیک و تردد خودروهای سنگین	۷۸,۳۹۰	۷۸,۳۹۰	.	۱۴۰۱	۸۰	۸۵
کارگاه مرکزی ساخت و تعمیرات شهرک صنعتی	۲,۳۱۵	۲,۳۱۴	۶۲۳,۴۱۰	۱۴۰۴	.	۱
	۶,۷۲۵,۰۹۶	۱۰,۱۸۷,۶۹۴	۳۴۱,۷۰۳,۸۲۷			

۱۳-۳-۱-۱- خلاصه وضعیت پیشرفت فیزیکی طرح فولاد شادگان:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۰۰	۱۰۰
۸۱,۴۲	۸۸,۶۵
۷۴,۲۸	۷۷,۵۹

ناحیه انباشت و برداشت و احیاء مستقیم
ناحیه فولاد سازی و ریخته گری
ناحیه جنبی و پشتیبانی

۱۳-۳-۱-۲- درصد خلاصه وضعیت پیشرفت فیزیکی دارایی‌ها در جریان اعم از تجهیزات، ماشین‌آلات، محوطه‌سازی، تاسیسات، ساختمان ها و سایر تجهیزات جانبی و دارایی‌های در جریان می‌باشد.



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳-۳-۱-۳- محل تامین مالی پروژه‌های در حال تکمیل:

منابع مالی مورد نیاز واحد احیاء مستقیم، مطابق قرارداد مشارکت فی مابین فولاد خوزستان و ایمیدرو، فولاد خوزستان متعهد گردید منابع مالی مورد نیاز را تا تحویل قطعی برعهده بگیرد. لازم به ذکر است، واحد احیاء مستقیم در مرحله تحویل قطعی می‌باشد.
منابع مالی مورد نیاز واحد فولاد سازی از محل فاینانس شماره ۹۲۱۱۹۶۸۹ (به شرح یادداشت‌های ۱۳-۳-۱-۷، ۱۳-۳-۱-۸، ۱۳-۳-۱-۹، ۱۳-۳-۱-۱۰، ۱۳-۳-۱-۱۱ و ۱۳-۳-۱-۱۲) می‌باشد.

منابع مالی مورد نیاز پروژه‌های جنبی، مطابق با بودجه مصوب سالانه شرکت از محل درآمدهای جاری و همچنین تامین اعتبار از سهامدار عمده انجام می‌شود.

۱۳-۳-۱-۴- مشخصات پیمانکاران:

کنسرسیوم فولاد پایا - تدبیر صنعت و MME به عنوان پیمانکار کارخانه احیاء، انباشت و برداشت (فاز اول)
کنسرسیوم فولاد گسترش - کارون دز دشت - سدید و MCC چین به عنوان پیمانکار کارخانه فولاد سازی (فاز دوم)
که هر دو کنسرسیوم توسط شرکت ملی فولاد ایران انتخاب گردیده اند.
شرکت مهندسی انتقال نیرو و مخایرات شرق (مهم شرق) به عنوان پیمانکار خط انتقال برق و پست ۴۰۰ کیلوولت (فاز اول) توسط شرکت ملی فولاد ایران انتخاب ولیکن با شرکت صنعت فولاد شادگان قرارداد منعقد گردید.
شرکت ساختمانی ست به عنوان پیمانکار مخازن آب خام ورودی (فاز اول)
شرکت شوادون به عنوان پیمانکار ذخیره، پمپاژ و انتقال آب خام تا مخازن مجتمع
شرکت شیمبار به عنوان پیمانکار احداث پست جنبی، تصفیه خانه و توزیع آب صنعتی، آشامیدنی و آب آتش نشانی تا B.I احیاء
شرکت صفانیکو به عنوان پیمانکار احداث پست ۲۳ کیلوولت (سونیچگر) فولاد سازی
شرکت ایده پردازان صنعت فولاد به عنوان پیمانکار محوطه‌سازی و احداث ساختمان مدیریت و ساختمان اداری مرکزی و پست برق جنبی
شرکت شوادون به عنوان پیمانکار رینگ آتشنشانی روکار، نصب و راه اندازی برج های روشنایی و همچنین احداث تصفیه پساب های شرکت
شرکت فنی کاران کریم به عنوان پیمانکار احداث فضای سبز فاز ۱
شرکت آبران زلال به عنوان پیمانکار انتقال یوتیلیتی به فولاد سازی
جملگی شرکت‌های فوق توسط شرکت صنعت فولاد شادگان انتخاب گردیده است.

۱۳-۳-۱-۵- مشخصات مشاورین پروژه

شرکت مهندسی و تکنولوژی تارا طرح به عنوان مهندس مشاور عالی پروژه کارخانه احیاء، فولاد سازی و شرکت مهندسین مشاور پیشگامان به عنوان نظارت کارگاهی بر تمام پروژه‌های موجود انتخاب شده است. و همچنین شرکت آرمان بنا مشاور تخصصی فضای سبز می‌باشد.

۱۳-۳-۱-۶- دلایل تاخیرات

عدم استفاده به موقع از اعتبار اسنادی گشایش یافته متأثر از تاخیر در نهایی شدن توافق با کنسرسیوم مجری پروژه فولاد سازی می‌باشد.
عدم بازگشایی LC قرارداد کارخانه فولادسازی در موعد مقرر

۱۳-۳-۱-۷- کمبود نقدینگی

محدودیت جهت انتقال ارز و ثبت سفارشات تجهیزات خارجی

طولانی شدن روند گشایش فاینانس شرکت MCC چین (عضو کنسرسیوم فولاد سازی) جهت انجام فعالیت های باقیمانده کارخانه فولاد سازی
از دلایل افزایش هزینه‌های سرمایه‌گذاری نسبت به برآورد های اولیه، طولانی شدن اجرا و نرخ تورم های بی سابقه و افزایش بی سابقه نرخ ارز در طی سال‌های اجرای پروژه است.

۱۳-۳-۱-۸- شماره و تاریخ قرارداد تجاری

EPC-۰۲-۱۲۱۰۰۱۵۱-۱۰-۵۰-۴۳۰۸ ، ۲۰۱۲/۱۰/۳۰

۱۳-۳-۱-۹- شماره و تاریخ LC

۹۲۱۱۹۶۸۹ ، ۲۰۱۴/۰۴/۳۰

۱۳-۳-۱-۱۰- مبلغ LC

یوان چین ۲۰۱۵/۱۱/۱۷ ۲.۲۵۴.۲۶۹.۸۷۹

۱۳-۳-۱-۱۱- مدت LC ۳۶ ماه

جدول پیش بینی بازپرداخت تسهیلات براساس نامه شماره ۹۲/۳۵۱۳۰۶ مورخ ۹۲/۱۱/۳۰ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران به اداره نظارت ارز
سر رسید اولین بهره : ۲۰۱۶/۰۵/۱۷ سر رسید اولین قسط: ۲۰۱۸/۱۱/۱۷ سر رسید آخرین بهره و قسط : ۲۰۲۳/۱۱/۱۷ بازه پرداخت بهره : ۶ ماه و بازه پرداخت قسط: ۳ ماه

۱۳-۳-۱-۱۲- تمدید LC

تمدید شماره (۱) به تاریخ انقضای ۲۰۱۹/۱۱/۱۷

تمدید شماره (۲) به تاریخ انقضای ۲۰۲۱/۰۹/۱۸

تمدید شماره (۳) به تاریخ انقضای ۲۰۲۳/۰۳/۱۷

۱۳-۳-۱-۱۳- عملیات اجرایی طرح ساخت واحد فولادسازی شرکت فرعی صنعت فولاد شادگان مطابق با برنامه پیش بینی شده تحقق نیافته و در تاریخ صورت‌وضعیت مالی ۸۸/۶۵ درصد پیشرفت فیزیکی داشته است.



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳-۳-۲- دارایی‌های در جریان تکمیل شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره‌برداری	درصد تکمیل		یادداشت
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تکمیل چرخه تولید	۱,۳۹۷,۸۴۵	۳,۰۸۰,۶۸۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲۰	۳۹	۱۳-۳-۲-۱ پروژه تهیه و اجرای تصفیه خانه فاضلاب شهر خواف
تکمیل چرخه تولید	۳۰۳,۵۸۷	۳۴۱,۰۵۵	۲۴,۳۴۹	۱۴۰۲/۰۸/۱۵	۸۳	۹۹	۱۳-۳-۲-۲ پروژه ایجاد جاده ارتباطی کارخانه به جاده سنگان
تکمیل چرخه تولید	۳۰۳,۱۶۲	۷۶۰,۳۹۹	۹۹,۸۱۵	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۷۶	۹۸	پروژه اجرای جاده‌های دسترسی و محوطه‌سازی
تکمیل چرخه تولید	۲۷۵,۶۰۳	۴۲۱,۰۱۶	۱۱,۲۲۲	۱۴۰۲/۰۸/۱۵	۹۸	۹۹	پروژه اجرای فضای سبز
تکمیل چرخه تولید	۲۰۶,۹۲۲	۲۸۴,۵۹۱	۶۹۸,۷۲۷	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۲۹	۳۶	۱۳-۳-۲-۳ تامین شبکه فیبر نوری، کنترل پلاک خوان و دوربین
تکمیل چرخه تولید	۱۹۸,۹۵۷	۳۱۵,۴۳۲	۸۳,۰۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۵۰	۵۰	اجرای کاندومینت بانک‌های مجتمع
تکمیل چرخه تولید	۶۰,۷۹۴	۱۷۸,۵۱۶	۲۷,۰۲۷	۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۸۱	۸۷	ساخت ساختمانهای نگهبانی سایت و پاسکول
تکمیل چرخه تولید	۴۱,۳۸۸	۴۱,۳۸۸	۲۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۲۲	۷۰	احداث جاده دامپتراکی
تکمیل چرخه تولید	۴۰,۴۲۸	۱۲۷,۱۰۱	۱۳۳,۲۱۷	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	۸۵	۸۵	۱۳-۳-۲-۴ ایجاد ساختمان‌های غیر صنعتی
تکمیل چرخه تولید	۳۰,۲۶۵	۱,۴۲۷,۲۰۳	۵,۷۹۲,۴۷۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۹	۶۰	احداث واحد نیروگاه ۲۵ مگاوات
تکمیل چرخه تولید	۱۶,۹۷۷	۲۲,۶۰۵	۳,۹۸۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱	۲۷	پروژه ایجاد راه‌آهن
تکمیل چرخه تولید	۱۷,۸۰۰	۲۲,۱۹۰	-	-	۸۵	۸۵	پروژه تربت حیدریه
تکمیل چرخه تولید	۴۲,۱۸۱	۴۰,۵۱۶	۲,۰۷۳	-	۱	۱	۱۳-۳-۲-۶ سایر
	<u>۲,۹۳۵,۹۰۹</u>	<u>۷,۰۶۲,۶۹۴</u>	<u>۱۶,۸۹۵,۹۲۱</u>				

۱۳-۳-۲-۱- با توجه به اینکه این شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد در منطقه کم آب فعالیت می‌کند (سنگان - خراسان رضوی) و برای تولید محصولات خود نیاز به مصرف آب زیادی دارد، با کمبود منابع آبی مواجه است. لذا برای رفع مشکل مذکور این شرکت در دو مرحله اقدام به بازگردانی آب مصرفی به چرخه تولید نموده است. در مرحله اول با ایجاد کارخانه فیلتراسیون و در مرحله دوم با تصفیه آب خروجی شهر خواف اقدام به تامین آب واحد صنعتی خود نموده است. در رابطه تصفیه آب شهر خواف، صرفه نظر از تامین آب مورد نیاز تولید، با اجرای این طرح مسائل بهداشتی منطقه نیز برطرف می‌گردد و کمکی به احیاء منابع آبی زیر زمینی منطقه خواهد شد. اجرای این طرح سه ساله بوده که در مدت ۲۵ سال بهره‌برداری از تصفیه خانه شهر خواف در اختیار شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد خواهد بود. این پروژه ببع متقابل است.

۱۳-۳-۲-۲- پروژه ایجاد راه‌آهن شامل دو بخش زیر سازی و رو سازی می‌باشد که بخش زیر سازی آن تکمیل گردیده و بخش روسازی طبق توافق انجام شده با راه‌آهن شرق کشور اجرای ۴,۹۰۰ متر روسازی بوده است که حدود ۳,۸۷۵ متر اجرایی شده است.

۱۳-۳-۲-۳- پروژه دوربین مدار بسته و شبکه فیبر نوری بابت تامین و اجرای تجهیزات شبکه و فیبر نوری جهت کنترل تردد، نصب سیستم پلاک خوان ورودی سایت و دوربین‌های مدار بسته و نذ ۱۳-۳-۲-۴- پروژه احداث جاده دامپ تراکی حدود ۸۵ درصد پیشرفت داشته که لایه ریزی و نصب علائم جاده باقی مانده است.

۱۳-۳-۲-۵- پروژه ایجاد راه‌آهن شامل دو بخش زیر سازی و رو سازی می‌باشد که بخش زیر سازی آن تکمیل گردیده و بخش روسازی طبق توافق انجام شده با راه‌آهن شرق کشور اجرای ۴,۹۰۰ متر روسازی بوده است که حدود ۳,۸۷۵ متر اجرایی شده است.

۱۳-۳-۲-۶- زمین مربوط به پروژه تربت حیدریه به مساحت ۳۰۰ هکتار بر اساس نامه شماره ۱۵/۱۳۸۹/۶۲۱۶۴ مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۹ اداره کل منابع طبیعی و آبخیزداری استان خراسان رضوی به سازمان جهاد کشاورزی خراسان رضوی، جهت اجرای طرح تولید شمش فولاد سبک و سنگین آلنیزی به عنوان اراضی ملی در اختیار شرکت قرار گرفته که تاکنون نسبت به اخذ اسناد اراضی مزبور از اداره منابع طبیعی و آبخیزداری اقدام نشده است. مضافاً در مورخ ۱۳۸۹/۰۶/۰۵ جهت تامین زمین مورد نیاز کارخانه، شرکت اقدام به خرید مساحت تقریبی ۹۶ هکتار زمین به قیمت هر هکتار ۷۰ میلیون ریال از اهالی منطقه روستای قلعه‌نو نمود. که بابت ۹۲ هکتار آن سند مالکیت دریافت شده است. مضافاً بر اساس گزارش توجیهی شرکت مهندسی بین المللی فولاد تکنیک مشخص گردید با توجه به محدودیت منابع آب پایدار که در واقع جز زیر ساخت‌های حیاتی احداث واحدهای فولادی می‌باشد، احداث کارخانه احیا فولاد سازی و ۵ میلیون تن گندله در تربت حیدریه امکان پذیر نمی‌باشد. تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی نسبت به تعیین وضعیت نگهداری یا واگذاری پروژه‌های مزبور تصمیم گیری نهایی صورت نپذیرفته است. همچنین اسناد مالکیت ساختمان خیابان فلسطین شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد به نام شرکت منتقل نشده است.



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳-۴- پیش‌پرداخت سرمایه‌ای گروه به شرح زیر قابل تفکیک است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۳-۴-۱ شرکت صنعت فولاد شادگان	۲۷,۷۳۷,۷۵۹	۱۹,۱۶۷,۱۷۳
۱۳-۴-۲ شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد	۶,۵۸۸,۰۱۱	۲,۶۱۸,۶۹۴
سایر شرکت‌ها	۲,۷۱۲,۲۴۰	۲,۵۷۵,۸۳۴
	<u>۳۷,۰۳۸,۰۱۰</u>	<u>۲۴,۳۶۱,۷۰۱</u>

۱۳-۴-۱- پیش‌پرداخت سرمایه‌ای شرکت صنعت فولاد شادگان به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
اشخاص وابسته		
۱۳-۴-۱-۱ شرکت MME جهت کنسرسیوم احیاء شرکت ایده پردازان صنعت فولاد - احداث پست یوتیلیتی شرکت مهندسی مشاور پیشگامان فولاد جنوب - فولاد سازی شماره ۲ شرکت فنی مهندسی فولاد پایا - ساخت قطعات شرکت ملی فولاد ایران	۱۸۳,۵۹۴	۱۸۳,۵۹۴
	۱۴۲,۲۲۱	-
	۹۴,۰۳۲	-
	۱۸۰,۱۵۹	-
	۶۰,۷۵	۶۰,۷۵
	<u>۶۰۶,۰۸۱</u>	<u>۱۸۹,۶۶۹</u>

سایر اشخاص

۱۳-۴-۱-۲ شرکت فولاد گسترش جهت کنسرسیوم واحد فولاد سازی	۲۶,۸۲۸,۲۸۴	۱۸,۸۱۲,۹۰۴
۱۳-۴-۱-۳ شرکت شهرک های صنعتی استان خوزستان - جهت احداث کارگاه تعمیرات در شهرک صنعتی شرکت شوادون جهت پروژه روشنایی شرکت آسان پالایش جهت احداث تصفیه خانه فاضلاب صنعتی آسان زلال خاورمیانه	۲۸,۹۷۹	-
	۱۴,۲۲۷	۴۷,۶۲۸
	۴۲,۱۷۱	۴۲,۱۷۱
	۴۵,۴۴۰	۳۷,۵۰۶
۱۳-۴-۱-۴ شرکت تبدیل انرژی پایا جهت انتقال برق از دکل و احداث پست برق منطقه‌ای در شرکت شرکت مهندسی انتقال نیرو و مخابرات شرق جهت انتقال برق از دکل و احداث پست برق منطقه‌ای در شرکت مهندسی فکور بین الملل تهران جهت تامین مخازن نیتروژن	۱۶,۲۹۴	۱۶,۲۹۴
	۱۰,۶۱۱	۱۰,۶۱۱
	۲۷,۰۶۲	-
	۱۱۸,۶۱۰	۱۰,۳۹۰
	<u>۲۷,۱۳۱,۶۷۸</u>	<u>۱۸,۹۷۷,۵۰۴</u>
	<u>۲۷,۷۳۷,۷۵۹</u>	<u>۱۹,۱۶۷,۱۷۳</u>

۱۳-۴-۱-۱- ارقام مندرج در بدهی پیمانکاران کنسرسیوم احیاء (شرکت ام ام ا) تماماً انتقالی از تراز گزارش کارشناس رسمی دادگستری به شرح یادداشت ۱-۶-۱۸ است. صورتجلسات تطبیق حساب فی‌مابین با شرکت های مذکور انجام یافته و طبق قرارداد مشارکت رسیدگی به ادعاهای احتمالی پیمانکاران مربوط به قبل از انعقاد قرارداد مشارکت با سازمان توسعه و نو سازی معادن و صنایع معدنی ایران بوده است.

۱۳-۴-۱-۲- مبلغ مندرج در بدهی شرکت فولاد گسترش جهت کنسرسیوم واحد فولاد سازی ۵۵۱,۰۸۲ میلیون ریال (شامل ۱۳ میلیون یورو و ۱۱۹,۱۴۱ میلیون ریال) پیش‌پرداخت انتقالی از تراز گزارش کارشناس رسمی دادگستری به شرح یادداشت ۱-۶-۱۸ می‌باشد، همچنین علی‌الحساب سرمایه‌ای ۲۶,۲۷۷,۲۰۲ میلیون ریال، شامل ۲۱۱,۹۰۵ میلیون ریال علی‌الحساب سرمایه‌ای ریالی و ۶۵۷ میلیون یوان، است. بر اساس قرارداد تجاری شماره ۴۳۰۸ فی‌مابین سازمان ایمیدرو و شرکت MCC چین، اعتبار اسنادی غیر قابل انتقال شماره ۹۲۱۱۹۶۸۳ به نام سازمان ایمیدرو بابت عملیات فاینانس گشایش یافته و تمامی اسناد اعتبار اسنادی مذکور به نام سازمان بوده و ثبت‌های مرتبط با اعتبار اسنادی در دفاتر سازمان انجام گرفته و همچنین کلیه تضامین در این ارتباط توسط سازمان صادر گردیده است. لذا این شرکت به موجب تکلیف مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۶، صورتجلسه هیات مدیره به شماره ۰۰۳۳-۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۱ و توافق نامه سه جانبه مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۶ (فی‌مابین سازمان توسعه و نو سازی معادن و صنایع معدنی ایران، شرکت فولاد خوزستان و شرکت صنعت فولاد شادگان)، اقدام به اصلاح و حذف دارایی‌های در جریان ساخت ایجاد شده بخش فولاد سازی طرح فولاد شادگان نموده است. سازمان ایمیدرو نیز در قالب رعایت ماده ۵ قرارداد مشارکت شماره ۱۳۵۹ مورخ ۱۳۹۳/۰۱/۱۸ و الحاقیه های مرتبط متعهد است، پس از تکمیل بخش فولادسازی، دارایی‌های ایجاد شده را پس از طی مراحل قانونی به ارزش دفتری به عنوان آورده سهامداران متناسب با آورده نقدی هر یک به دفاتر این شرکت منتقل نماید. لذا پس از اصلاح و حذف کلیه اسناد ایجاد شده مرتبط با پروژه فولاد سازی بعد از انتقال طرح، کلیه پرداخت‌های انجام شده به پروژه فولاد سازی (شرکت فولاد گسترش) به عنوان علی‌الحساب سرمایه‌ای و به صورت ارزی (یوان) ثبت گردید.

۱۳-۴-۱-۳- پیش‌پرداخت سرمایه‌ای خرید ۱۰,۰۴۱ متر مربع زمین در شهرک صنعتی شماره یک شهرستان شادگان، برای ساخت کارگاه تعمیرات تجهیزات شرکت می‌باشد.

۱۳-۴-۱-۴- پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای، مانده های انتقالی طرح از شرکت ملی فولاد (شرکت MME، تبدیل انرژی پایا و مهندسی انتقال نیرو و مخابرات شرق) می‌باشد، که به دلیل عدم ارایه صورت‌وضعیت توسط پیمانکار و همچنین عدم تحویل قطعی پروژه احیاء تا کنون تسویه نگردیده است.



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳-۴-۲- پیش برداخت سرمایه‌ای شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام پیمانکار	یادداشت	موضوع قرارداد	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	انتقالی به دارایی ثابت	انتقالی به دارایی در جریان تکمیل	افزایش (کاهش)	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
DHF	۱۳-۴-۲-۱	ساخت تجهیزات فیلتراسیون	۵۹۹,۵۸۲	-	-	-	۵۹۹,۵۸۲
شرکت توسعه سلامت ایوا	۱۳-۴-۲-۷	خرید ساختمان فلسطین	۴۲۰,۰۰۰	(۴۲۰,۰۰۰)	-	-	-
داده پردازی نیک آفرین امروز پارسین		خرید دوربین‌های مدار بسته	۳۳۰,۱۸۹	-	(۴۵,۸۳۵)	۱۲۴,۷۳۲	۴۰۹,۰۸۶
NSPI	۱۳-۴-۲-۲	ساخت تجهیزات فیلتراسیون	۳۰۴,۷۴۱	۱۲۵,۸۰۰	-	(۱۴۷,۶۵۸)	۲۸۲,۸۸۳
SWEET OCEAN	۱۳-۴-۲-۳	ساخت تجهیزات فیلتراسیون	۲۳۶,۳۰۸	-	-	۳۷,۹۸۶	۲۷۴,۲۹۴
عمران مارون		احداث تصفیه خانه	۱۵۲,۸۱۹	-	(۳۱,۴۸۸)	-	۱۲۱,۳۳۱
فرازین رامپکو	۱۳-۴-۲-۴	سیستم آبیگری از باطله	۹۲,۷۲۸	-	-	(۵۶,۸۴۶)	۳۵,۸۸۲
شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی		مجری قرارداد تصفیه خانه خواف	۵۰,۵۳۰	-	(۵۸,۵۶۳)	۱۸۶,۸۵۱	۱۷۸,۸۱۸
شرکت فرینه ماشین		ساخت تجهیزات فیلتراسیون	۴۳,۰۸۰	-	-	-	۴۳,۰۸۰
سازه صنعت کاران		احداث ساختمان‌های غیرصنعتی گندله	۳۱,۱۸۶	-	(۳۲,۷۳۰)	۳۸۰,۰۹۵	۳۷۸,۵۵۱
الکترون انتقال اریا		اجرای کاندونیت بانک‌های مجتمع	۲۱,۲۱۲	-	(۱۶,۲۸۸)	-	۴,۹۲۴
شهرداری خواف			۲۰,۰۰۰	-	-	-	۲۰,۰۰۰
مهندسین مشاور آمانیس رابین		مشاور پروژه تصفیه خانه خواف	۱۶,۸۱۹	-	(۹,۴۵۲)	-	۷,۳۶۶
سازه صنعت کاران		احداث ساختمان نگهداری و باسکول	۱۲,۷۵۷	-	(۱۱,۲۲۹)	۸,۵۴۱	۱۰۰,۰۶۹
شرکت عابد راه طبس		انتقال سد سیرخون	۱۲,۲۶۱	-	-	-	۱۲,۲۶۱
گروه مشارکت فام		قرارداد ساخت گندله با گروه مشارکت فام	۱۶۶,۰۸۴	-	-	-	۱۶۶,۰۸۴
اداره منابع طبیعی خواف			۴,۲۱۹	-	(۴,۲۱۹)	-	-
گروه مشارکت فام		قرارداد ساخت کنسانتره با گروه مشارکت فام	۵۷۸	-	-	۱,۷۸۰	۲,۳۵۸
MINERAL TECHNOLOGIES		ساخت قطعات HPGR	-	-	-	۲۷,۱۹۹	۲۷,۱۹۹
شرکت احداث و توسعه			-	-	(۳۹۶,۲۹۹)	۴,۳۶۰,۰۵۹	۳۹۶۳,۷۶۰
سایر	۱۳-۴-۲-۶		۱۰۳,۶۰۱	(۸۱,۲۶۰)	-	۲۸,۱۴۲	۵۰,۴۸۳
			۲,۶۱۸,۶۹۴	(۳۷۵,۴۶۰)	(۶۰۶,۱۰۳)	۴,۹۵۰,۸۸۱	۶,۵۸۸,۰۱۱

۱۳-۴-۲-۱- دلیل راکد بودن پیش برداخت DHF مربوط به تحریم‌ها می‌باشد که مجوزات لازم جهت تمدید زمانی اخذ و بازرسی در مبدا در دستور کار قرار گرفته و قسمتی از آن در گمرک جمهوری اسلامی ایران است. لازم به ذکر است بابت کلیه پیش برداخت‌ها تضامین لازم و کافی اخذ گردیده است.

۱۳-۴-۲-۲- در خصوص پیش برداخت NSPI تا تاریخ تایید صورت‌های مالی کالای خریداری شده به صورت کامل دریافت نشده است.

۱۳-۴-۲-۳- کالای مربوط به پیش برداخت SWEET OCEAN تا تاریخ تایید صورت‌های مالی به صورت کامل دریافت نشده است.

۱۳-۴-۲-۴- پیش برداخت شرکت فرازین رامپکو بابت نوار انتقال محصول به بارگیرخانه می‌باشد، از آنجایی که صورت وضعیت نهایی آن به تایید این شرکت نرسیده است، لذا مانده حساب آن در پیش برداخت سرمایه‌ای افشا شده است. همچنین شرکت سناباد از شرکت فرازین رامپکو بابت موضوع یادداشت شماره ۲-۱۸ از این شرکت شکایت نموده و ضمانتنامه آن به حساب شرکت واریز گردیده است.

۱۳-۴-۲-۵- دلیل راکد بودن مابقی پیش برداخت‌ها عمدتاً مربوط به عدم دریافت آخرین صورت وضعیت‌های مربوط به ساخت دارایی می‌باشد. لازم به ذکر است بابت کلیه پیش برداخت‌ها تضامین لازم و کافی اخذ گردیده است.

۱۳-۴-۲-۶- مبلغ ۷۳ میلیارد ریال کاهش در سایر پیش برداخت‌های سرمایه‌ای بابت انتقال زمین‌های خریداری شده از کمیته امداد به سرفصل زمین در دارایی‌های ثابت مشهود می‌باشد.

۱۳-۴-۲-۷- طی دوره جاری و متعاقب تحویل ساختمان فلسطین به شرکت فرعی توسعه فراگیر فولاد خوزستان نسبت به انتقال آن به دارایی ثابت اقدام شده است.



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲,۷۴۱,۲۳۰	۲,۷۴۱,۲۳۰	بهای تمام‌شده در ابتدای دوره
-	-	سرقفلی تحصیل شده طی سال
۲,۷۴۱,۲۳۰	۲,۷۴۱,۲۳۰	بهای تمام‌شده در پایان دوره
۵۴۲,۵۶۳	۶۸۳,۴۹۰	استهلاک انباشته در ابتدای دوره
۱۴۰,۹۲۷	۷۰,۴۶۴	استهلاک دوره
۶۸۳,۴۹۰	۷۵۳,۹۵۴	استهلاک انباشته در پایان دوره
۲,۰۵۷,۷۴۰	۱,۹۸۷,۲۷۶	مبلغ دفتری

۱۴-۱ مبلغ ۲.۷۱۰ میلیارد ریال از بهای تمام‌شده سرقفلی مربوط به تحصیل سهام شرکت توسعه صنعتی و معدنی سناباد است.

۱۵- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش‌پرداخت سرمایه‌ای	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز معدن	حق امتیاز خدمات عمومی	۱۵-۱ گروه:
۱۱,۴۹۹,۲۹۳	۴۷۴,۰۸۱	۲۲,۵۱۹	۹,۹۹۶,۹۳۶	۱,۰۰۵,۷۵۷	بهای تمام‌شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۳۲۱,۲۳۸	۳۱۳,۱۶۲	۷,۰۷۱	۱۱	۹۹۴	افزایش
۱۱,۸۲۰,۵۳۱	۷۸۷,۲۴۳	۲۹,۵۹۰	۹,۹۹۶,۹۴۷	۱,۰۰۶,۷۵۱	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۱,۸۲۰	-	۲۱,۸۰۲	-	۱۸	استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲۱۴,۴۹۶	-	۲,۸۰۳	۲۱۱,۶۹۳	-	استهلاک
۲۳۶,۳۱۶	۰	۲۴,۶۰۵	۲۱۱,۶۹۳	۱۸	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۱,۵۸۴,۲۱۵	۷۸۷,۲۴۳	۴,۹۸۵	۹,۷۸۵,۲۵۴	۱,۰۰۶,۷۳۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۱,۴۷۷,۴۷۳	۴۷۴,۰۸۱	۷۱۷	۹,۹۹۶,۹۳۶	۱,۰۰۵,۷۳۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱,۰۱۹,۳۳۰	-	۱۳,۵۶۵	-	۱,۰۰۵,۷۶۵	بهای تمام‌شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۵۸۱,۶۲۸	۲۵,۳۰۹	۵۵۰,۰۰۰	-	۶,۳۱۹	افزایش
۱,۶۰۰,۹۵۸	۲۵,۳۰۹	۵۶۳,۵۶۵	-	۱,۰۱۲,۰۸۴	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۳,۵۱۶	-	۱۳,۵۰۱	-	۱۵	استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۳,۷۷۷	-	۳,۷۷۷	-	-	استهلاک
۱۷,۲۹۳	-	۱۷,۲۷۸	۰	۱۵	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۵۸۳,۶۶۵	۲۵,۳۰۹	۵۴۶,۲۸۷	۰	۱,۰۱۲,۰۶۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵-۲- شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم‌افزار رایانه‌ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۸	۴۴	۵۲
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۸	۴۴	۵۲
استهلاک انباشته			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	-	۴۴	۴۴
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	-	۴۴	۴۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۸	-	۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۸	-	۸
بهای تمام شده			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۳	۴۴	۴۷
افزایش	۵	-	۵
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۸	۴۴	۵۲
استهلاک انباشته			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	-	۴۴	۴۴
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	-	۴۴	۴۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۸	-	۸

۱۵-۱-۱ دارایی‌های نامشهود در گروه مربوط به معادن شرکت فرعی توسعه معادن فولاد خوزستان بوده است که به شرح جدول ذیل می‌باشد:

نام معدن	آدرس معدن	یادداشت	پروانه بهره‌برداری		مقدار ذخیره (تن)		بهای تمام شده میلیون ریال	
			شماره	تاریخ	قطعی	احتمالی		
قینرجه	تکاب آذربایجان غربی	۱۵-۱-۲	۱۱۰/۱۴۲۸۳	۱۳۹۰/۰۴/۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	
گوزل دره	سلطانیه زنجان	۱۵-۱-۳	۱۱۸/۱۲۲۰۱	۱۳۸۹/۰۷/۱۵	۸۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۹۲,۹۳۶	
دوگچه	باغملک خوزستان	۱۵-۱-۴	۰۶-۴۳۶۰۲	۱۳۹۶/۰۹/۲۶	۸,۹۸۵,۰۵۵	۹۹,۸۴۲,۲۸۴	۴,۰۰۰	
							۹,۹۹۶,۹۳۶	

۱۵-۱-۱-۱-۱ معدن قینرجه از شرکت سنگ آهن آذر افشار به مقدار ذخیره قطعی و احتمالی درج شده در پروانه خریداری و نتیجه نهایی پس از حفاری اکتشافی و آزمایش نمونه‌ها و نتایج حاصله و همچنین گزارش کارشناسی رسمی دادگستری مشخص و بهای قطعی و ذخیره قابل تایید تعیین خواهد شد. مبلغ خرید فوق، حداقل مبلغ بر اساس ذخیره طبق پروانه و جهت انتقال مالکیت به نام شرکت است تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اقدامات شرکت در جریان است و تاکنون منجر به نتیجه قطعی نشده است.

۱۵-۱-۱-۱-۲ معدن گوزل دره از شرکت کانی آریان بیستون پس از حفاری اکتشافی و آزمایش نمونه‌ها و نتایج حاصله و تعیین ذخیره قطعی و بر اساس گزارش کارشناسان رسمی دادگستری خریداری شده و در زمان انتقال پروانه تمامی تعهدات و بدهی‌های آن نیز تسویه گردید است و از ابتدا سال مالی ۱۴۰۲ استخراج سنگ آهن کلوخه و خردایش آن شروع و مورد بهره‌برداری قرار گرفته است. براساس آخرین گواهی کشف شده از سازمان صنعت و معدن استان زنجان (ذخیره قطعی ۳,۷۰۰,۰۰۰ تن و احتمال ذخیره تا ۳,۸۰۰,۰۰۰ تن) تغییر یافته است. که مبنای استهلاک قرار گرفته است.

۱۵-۱-۱-۱-۳ معدن سنگ آهک دوگچه از آقای صورت نگار پس از بررسی‌های انجام شده و تسویه تمامی تعهدات و بدهی‌های مرتبط و گزارش کارشناس رسمی دادگستری، خریداری و پروانه بهره‌برداری به نام شرکت منتقل گردید و در حال حاضر مراحل آماده سازی برای بهره‌برداری از آن در حال انجام می‌باشد.



۱۶- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		درصد سرمایه‌گذاری	نقد سهام	شرکت‌های فرعی
مبلغ دفتری	کاهش ارزش انتی‌شانه	مبلغ دفتری	بهای تمام‌شده			
۱۹,۵۸۷,۳۵۸	-	۱۹,۵۸۷,۳۵۸	۱۹,۵۸۷,۳۵۸	۶۶/۶۶	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صنعتی معدنی توسعه فراگیرسناباد
۱,۲۹۹,۹۹۶	-	۱,۲۹۹,۹۹۶	۱,۲۹۹,۹۹۶	۶۵	۱,۲۹۹,۹۹۶,۰۰۰	صنعت فولادشادگان
۱,۰۴۱,۴۰۷	-	۱,۰۴۱,۴۰۷	۱,۰۴۱,۴۰۷	۴۸/۵	۴۸۵,۰۰۰,۰۰۳	چند وجهی فولاد لجستیک
۲۹۳,۵۰۷	-	۸۴۹,۱۵۳	۸۴۹,۱۵۳	۹۶	۸۴۴,۸۰۰,۰۰۰	ایدپردازان صنعت فولاد
۱۱۲,۱۴۲	-	۱۱۲,۱۴۲	۱۱۲,۱۴۲	۹۶	۹۶	فرهنگی ورزشی آینده‌سازان فولاد خوزستان
۹۴,۵۴۸	-	۹۴,۵۴۸	۹۴,۵۴۸	۷۰	۳۱۴,۹۹۹,۹۹۷	مهندسین مشاور پیشگامان فولاد جنوب
۹۹,۹۹۶	-	۹۹,۹۹۶	۹۹,۹۹۶	۹۹/۹۹	۹۹,۹۹۶,۰۰۰	توسعه اقتصادی پایدار فراگیر
۲۲,۰۰۰	-	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۷۲/۸۶	-	شرکت (RTS) با مسولیت محدود
۵۰,۹۸	-	۵۰,۹۸	۵۰,۹۸	۵۰/۹۸	۵۰,۹۸,۰۰۰	اروند کک ایرانیان - قبل از بهره‌برداری
۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	نمایندگی بیمه تامین آتیه فراگیر
۱۰	-	۱۰	۱۰	۹۹/۹۶	۹,۹۹۶	توسعه اقتصادی فراگیروفا
۹۸,۰۰۰	-	۹۸,۰۰۰	۹۸,۰۰۰	۹۸	۹۸,۰۰۰	توسعه معادن فولاد خوزستان
۱	-	۱	۱	زیر یک درصد	۷	لکوموتورریل اروند
-	-	۱۰۲,۹۰۰	۱۰۲,۹۰۰	۹۸	۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	ایسا فراگیر ویرا
۲۲,۶۵۵,۰۶۳	-	۲۳,۰۱۵,۶۰۹	۲۳,۰۱۵,۶۰۹			
۱۹,۵۷۵,۵۱۱	-	۲۶,۰۷۵,۵۱۱	۲۶,۰۷۵,۵۱۱			پیش‌پرداخت سرمایه‌گذاری بلندمدت:
۹,۷۰۲,۰۰۰	-	-	-			شرکت صنعت فولاد شادگان
۱۹۶,۲۰۰	-	-	-			توسعه معادن فولاد خوزستان
۲۹,۴۷۳,۷۱۱	-	۲۶,۰۷۵,۵۱۱	۲۶,۰۷۵,۵۱۱			ایدپردازان صنعت فولاد
۵۲,۱۲۸,۷۷۴	-	۵۹,۰۹۱,۱۲۰	۵۹,۰۹۱,۱۲۰			

۱۶-۱ شرکت های فرعی

نام واحد تجاری	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه		گروه	شرکت	گروه	شرکت	فعالیت اصلی
		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
صنعتی معدنی توسعه فراگیرسناباد	ایران	۶۶/۸۳	۶۶/۶۷	۶۶/۸۳	۶۶/۶۷	۶۶/۸۳	۶۶/۶۷	تولید کلسفر و گندله
صنعت فولاد شادگان	ایران	۶۵	۶۵	۶۵	۶۵	۶۵	۶۵	تولید آهن اسفنجی و فولاد
مهندسین مشاور پیشگامان فولاد جنوب	ایران	۷۰	۷۰	۷۰	۷۰	۷۰	۷۰	خدمات فنی مهندسی و مشاوره
شرکت حمل و نقل گنجینه پردیس	ایران	-	-	-	-	-	-	ارائه خدمات حمل و نقل جاده ای
فرهنگی ورزشی آینده‌سازان فولاد خوزستان	ایران	۹۹	۹۹	۹۹	۹۹	۹۹	۹۹	فعالیت ورزشی فرهنگی و آموزشی
ایدپردازان صنعت فولاد	ایران	۹۹	۹۹	۹۹	۹۹	۹۹	۹۹	ارائه خدمات مشاوره ای، پژوهشی، سرمایه‌گذاری
توسعه اقتصادی فراگیروفا	ایران	۹۹/۹۹	۹۹/۹۶	۹۹/۹۶	۹۹/۹۶	۹۹/۹۶	۹۹/۹۶	ارائه خدمات رفاهی و آموزشی
توسعه اقتصادی پایدار فراگیر	ایران	۹۹/۹۹	۹۹/۹۹	۹۹/۹۹	۹۹/۹۹	۹۹/۹۹	۹۹/۹۹	ارائه خدمات بازرگانی
چند وجهی فولاد لجستیک	ایران	۴۹/۲۵	۴۸/۵	۴۸/۵	۴۸/۵	۴۹/۲۵	۴۸/۵	ارائه خدمات حمل و نقل ریلی و جاده ای
لکوموتورریل اروند	ایران	۱۰۰	۱	۱	۱	۱۰۰	۱	تعمیرات و نگهداری انواع لکوموتور و واگن حمل بار
شرکت (RTS)	عمان	۷۲/۸۶	۷۲/۸۶	۷۲/۸۶	۷۲/۸۶	۷۲/۸۶	۷۲/۸۶	بازرگانی محصولات فلزی
شرکت (RTC)	ترکیه	۱۰۰	-	-	-	۱۰۰	-	بازرگانی محصولات فلزی
اروند کک ایرانیان - در مرحله قبل از بهره‌برداری	ایران	۵۱	۵۱	۵۰/۹۸	۵۱	۵۰/۹۸	۵۱	تولید کک سوزنی و ناسی
نمایندگی بیمه تامین آتیه فراگیر	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	خدمات بیمه ای
توسعه معادن فولاد خوزستان	ایران	۹۹	۹۸	۹۸	۹۸	۹۹	۹۸	استفاده و استخراج از معادن
شرکت صنعتی و معدنی پیشگامان فولاد شرق	ایران	۱۰۰	-	-	-	۱۰۰	-	خدمات کارمندی تولید آهن اسفنجی
شرکت ایسا فراگیر ویرا	ایران	۹۹	۹۸	۹۸	۹۸	۹۹	۹۸	ارائه خدمات و نگهداری تجهیزات راه‌آهن ای

۱۶-۱-۱- بر طبق توافقات قراردادی با سهامداران شرکت بیمه تامین آتیه فراگیر، گروه توانایی انتخاب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره را دارد. بنابراین هیات مدیره شرکت به این نتیجه رسیده است که گروه بر شرکت مزبور کنترل دارد و در صورت های مالی تلفیق شده است.

۱۶-۱-۲- به منظور ساماندهی حوزه فعالیت شرکت‌های تابعه و انجام کار به صورت تخصصی طی دوره جاری اقدام به تاسیس شرکت ایسا فراگیر ویرا گردید و فعالیت‌های حوزه ICT از شرکت مهندسین مشاور پیشگامان فولاد جنوب منتقل و به این شرکت منتقل گردید.

۱۶-۲- اطلاعات شرکت های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل با اعمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت فرعی	محل اصلی فعالیت	نسبت منافع مالکیت / حق رای منافع فاقد حق کنترل		سود (زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل	
		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
صنعتی معدنی توسعه فراگیرسناباد	ایران	۳۳.۱۷٪	۳۳.۱۷٪	۳,۸۹۶,۵۸۸	۱,۷۱۸,۲۰۶
صنعت فولاد شادگان	ایران	۳۵٪	۳۵٪	۳,۵۴۱,۲۸۴	۵,۸۳۸,۳۶۵
مهندسین مشاور پیشگامان فولاد جنوب	ایران	۳۰٪	۳۰٪	۵۳,۵۵۹	۲۲۲,۱۹۳
چند وجهی فولاد لجستیک	ایران	۵۰.۷۵٪	۵۰.۷۵٪	۱۹۸,۲۵۹	۴۷۵,۲۸۵
اروند کک ایرانیان - در مرحله قبل از بهره‌برداری	ایران	۴۹.۰۱٪	۴۹.۰۱٪	(۲۰۱)	۷۷۵,۱۵۱
منافع فاقد حق کنترل که به نهایی با اهمیت نیستند				(۱۹,۵۶۰)	۱۶۱,۷۷۶
جمع				۷,۶۶۹,۹۲۹	۸,۴۱۵,۲۷۳



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می‌دهد.

(مبالغ به میلیون ریال)

اروند تک ایرانیان - در مرحله قبل از بهره‌برداری	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرکت صنعت فولاد شادگان	شرکت صنعت معدنی سناباد	شرکت صنعتی معدنی سناباد
اروند تک ایرانیان - در مرحله قبل از بهره‌برداری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۰,۱۷۷	-	۱,۰۱۰,۷	۳,۹۸۸,۳۶۰	۱۰,۰۴۶,۲۳۳	۸,۴۹۵,۲۶۶	۹,۲۵۲,۹۰۴	۷۵,۳۲۹,۴۲۲	۵۸,۴۳۲,۸۹۶	۹۴,۵۹۶,۶۹۵	۷۷,۹۰۲,۶۱۰	۷۷,۹۰۲,۶۱۰	۷۷,۹۰۲,۶۱۰
۲,۳۳۲	-	۲,۵۷۳	۶,۴۱۱,۸۵۶	۴,۶۵۶,۱۷۱	۲۲۰,۵۲۲	۳۳۶,۹۳۳	۳۳,۹۲۴,۴۶۹	۴۶,۲۹۷,۶۹۲	۲۴,۱۳۳,۶۸۴	۳۲,۱۵۰,۵۸۷	۳۲,۱۵۰,۵۸۷	۳۲,۱۵۰,۵۸۷
-	-	-	۶,۰۴۱,۶۸۱	۸,۳۲۷,۵۱۴	۷,۰۰۶,۲۴۴	۵۳,۷۸۰,۱۹۸	۴۲,۵۴۲,۴۴۶	۸۴,۱۵۳,۷۸۸	۶۷,۴۳۵,۸۳۱	۶۷,۴۳۵,۸۳۱	۶۷,۴۳۵,۸۳۱	۶۷,۴۳۵,۸۳۱
-	-	-	۴۹,۵۹۵	۷۱,۵۲۹	۵۰۰,۸۵۳	۲۶,۳۹۸,۶۷۷	۳۲,۹۸۶,۹۸۱	۹۸,۷۵۱	۱۴۹,۵۷۵	۱۴۹,۵۷۵	۱۴۹,۵۷۵	۱۴۹,۵۷۵
۴۰۵۱	۳,۸۴۲	۱,۰۳۸,۶۵۳	۱,۶۴۷,۱۹۰	۸۴۶,۰۸۴	۱,۱۱۳,۱۲۰	۱۸,۸۹۸,۷۳۱	۲۹,۲۰۱,۱۶۱	۳۱,۷۳۵,۷۵۷	۴۲,۴۶۷,۷۹۱	۴۲,۴۶۷,۷۹۱	۴۲,۴۶۷,۷۹۱	۴۲,۴۶۷,۷۹۱
۳,۸۹۴	۳,۶۹۲	۱,۰۷۰,۲۸۷	۷۷۵,۱۵۱	۳۶۲,۶۰۷	۱,۶۸,۱۹۲	۱۰,۱۷۶,۲۸۵	۱۰,۲۰۶,۶۳۵	۱۲,۷۲۲,۰۸۳	۱۵,۲۵۱,۸۱۰	۱۵,۲۵۱,۸۱۰	۱۵,۲۵۱,۸۱۰	۱۵,۲۵۱,۸۱۰

(مبالغ به میلیون ریال)

اروند تک ایرانیان - در مرحله قبل از بهره‌برداری	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
اروند تک ایرانیان - در مرحله قبل از بهره‌برداری	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-	-	۵,۱۴۲,۷۷۱	۷,۹۳۶,۶۳۴	۴۰,۶۶۰,۱۳۲	۶۰,۱۱,۵۱۵	۳۰,۹۳۰,۱۷۶	۴۰,۵۲۰,۳۱۷	۳۷,۸۰۹,۱۶۰	۷۵,۲۷۴,۴۵۹	۷۵,۲۷۴,۴۵۹	۷۵,۲۷۴,۴۵۹	۷۵,۲۷۴,۴۵۹
(۲۳۶)	(۴۱۱)	۶۹۲,۶۴۰	۶۹۳,۹۴۲	۴۵۲,۷۷۸	۵۷۹,۴۳۹	۶۰,۸۸,۵۰۵	۱۰,۱۲۶,۱۴۶	۴,۸۵۳,۱۰۸	۱۲,۴۰۸,۰۸۲	۱۲,۴۰۸,۰۸۲	۱۲,۴۰۸,۰۸۲	۱۲,۴۰۸,۰۸۲
(۲۳۶)	(۴۱۱)	۳۸۸,۱۹۲	۴۹۵,۶۸۴	۵۰۴,۶۱۴	۵۳۵,۸۸۰	۳,۷۹۹,۲۸۴	۶,۵۸۴,۸۶۲	۲,۳۲۵,۱۱۰	۸,۶۳۵,۷۲۸	۸,۶۳۵,۷۲۸	۸,۶۳۵,۷۲۸	۸,۶۳۵,۷۲۸
-	-	۳۰۴,۴۴۸	۱۹۸,۳۵۹	(۵۱,۸۳۶)	۵۳,۵۵۹	۲,۲۸۹,۲۲۱	۳,۵۴۱,۲۸۴	۲,۶۲۷,۹۹۸	۳,۷۷۲,۳۵۴	۳,۷۷۲,۳۵۴	۳,۷۷۲,۳۵۴	۳,۷۷۲,۳۵۴
(۲۳۶)	(۴۱۱)	۳۸۸,۱۹۲	۴۹۵,۶۸۴	۵۰۴,۶۱۴	۵۳۵,۸۸۰	۳,۷۹۹,۲۸۴	۶,۵۸۴,۸۶۲	۲,۳۲۵,۱۱۰	۸,۶۳۵,۷۲۸	۸,۶۳۵,۷۲۸	۸,۶۳۵,۷۲۸	۸,۶۳۵,۷۲۸
-	-	۱۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۶۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۲,۷۹۵	۲,۴۶۲,۷۹۵	۲,۴۶۲,۷۹۵	۲,۴۶۲,۷۹۵
-	-	۸۸۴,۹۷۵	۴۹۸,۹۹۳	(۳۷,۲۴۳)	۱۰۶,۳۵۰	۱,۸۷۷,۶۸۴	۲,۱۶۲,۸۵۱	(۱,۴۹۴,۴۸۹)	۱۰,۱۷۸,۵۲۵	۱۰,۱۷۸,۵۲۵	۱۰,۱۷۸,۵۲۵	۱۰,۱۷۸,۵۲۵
-	-	(۷۳۳,۶۶۷)	(۸۸۱,۳۴۵)	(۶۲,۵۷۷)	(۷۶,۴۵۲)	(۳,۶۲۶,۲۸۹)	(۱۰,۱۸۵,۲۳۳)	(۳,۷۴۰,۱۷۷)	(۵,۱۸۸,۷۱۹)	(۵,۱۸۸,۷۱۹)	(۵,۱۸۸,۷۱۹)	(۵,۱۸۸,۷۱۹)
-	-	(۱۴۰,۰۰۰)	۱۹۴,۰۰۰	-	-	۲,۸۹۸,۳۵۳	۶,۳۶۱,۳۹۸	۵,۱۳۱,۸۲۸	(۳,۴۸۵,۲۶۶)	(۳,۴۸۵,۲۶۶)	(۳,۴۸۵,۲۶۶)	(۳,۴۸۵,۲۶۶)
-	-	۱۱,۳۰۸	(۱۸۸,۳۵۲)	(۱۰۰,۸۲۰)	۲۹,۷۹۸	۱,۱۳۹,۷۴۸	(۱,۶۶۰,۹۷۴)	۱۹۷,۱۶۲	۱,۵۰۴,۵۴۰	۱,۵۰۴,۵۴۰	۱,۵۰۴,۵۴۰	۱,۵۰۴,۵۴۰

درآمد عملیاتی

سود (زیان) خاص

سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت

سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل

جمع سود و زیان جامع قابل انتساب به مالکان شرکت

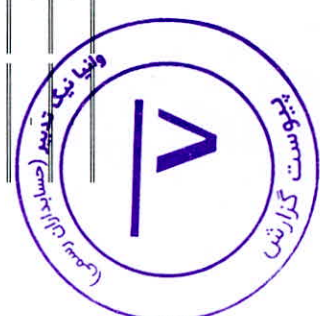
سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل

خاص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی

خاص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه‌گذاری

خاص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی

خاص جریان نقدی ورودی (خروجی)



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		گروه:			
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اتباشته	ارزش ویژه/ بهای تمام‌شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام
-	۳,۳۳۵,۶۹۴	-	۳,۳۳۲,۱۷۴	-	۳,۳۳۲,۱۷۴	۲۵٪	۳۲۵۰,۰۰۰
-	۹۳,۸۱۸	-	۸۳,۲۹۷	-	۸۳,۲۹۷	۴۸٪	۵۲۸۰,۰۰۰
-	۳۰۰,۰۰۰	-	۱۶۱۸,۰۰۰	-	۱۶۱۸,۰۰۰		
-	۳,۷۲۹,۵۱۲	-	۵,۰۳۳,۴۷۱	-	۵,۰۳۳,۴۷۱		
شرکت:							
-	۳۲۵۰,۰۰۰	-	۳۲۵۰,۰۰۰	-	۳۲۵۰,۰۰۰	۲۵٪	۳۲۵۰,۰۰۰
-	۵۲,۸۰۰	-	۵۲,۸۰۰	-	۵۲,۸۰۰	۴۸٪	۵۲۸۰,۰۰۰
-	۳۰۰,۰۰۰	-	۱۶۱۸,۰۰۰	-	۱۶۱۸,۰۰۰		
-	۳,۶۰۲,۸۰۰	-	۴,۹۲۰,۸۰۰	-	۴,۹۲۰,۸۰۰		

۱۷-۱- اطلاعات مربوط به واحد های تجاری وابسته با اهمیت در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است:

نسبت منافع مالکیت اخذ رای گروه

نام شرکت وابسته	محل شرکت و فعالیت آن	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	فعالیت اصلی
مجتمع فولاد زاگرس اندیمشک - قبل از بهره‌برداری	ایران	۲۵	۲۵	مشاوره، طراحی، ساخت، نصب و راه‌اندازی کارخانجات فولاد - در حال حاضر انجام عملیات اجرایی احداث کارخانه ۴۰۰ هزار تنی فولاد
پیشگامان توسعه صنعتی معدنی ایساتیس	ایران	۴۸	۴۸	خدمات فنی، مهندسی و مشاوره معدن - در حال حاضر انجام عملیات پرعیار سازی سنگ آهن، اکتشاف معدن و خرید و فروش سنگ آهن

۱۷-۱-۱ تمام شرکت های فوق با استفاده از روش ارزش ویژه در صورت مالی تلفیقی به حساب منظور شده اند.

۱۷-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته

۱۷-۲-۱ خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته گروه به شرح زیر است:

	مجتمع فولاد زاگرس اندیمشک - قبل از بهره‌برداری			
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
دارایی‌های جاری	۴۶۹,۲۷۰	۵۳۴,۹۹۶	۶۸۵,۸۱۵	۱,۳۲۰,۸۱۰
دارایی‌های غیر جاری	۱۷,۳۵۰	۲۱,۶۰۰	۱۶,۹۱۷,۸۶۶	۲۱,۸۱۷,۰۴۹
بدهی‌های جاری	(۲۹۱,۱۴۵)	(۳۶۲,۲۸۵)	(۴,۲۰۷,۸۳۳)	۹,۷۶۷,۱۵۷
بدهی‌های غیر جاری	-	-	(۱,۰۷۳)	۴,۰۰۹
درآمد عملیاتی	۳,۳۶۰,۱۷۴	۷۴۸,۰۲۷	-	-
سود (زیان) عملیاتی	(۳۸۰)	(۲۳,۴۱۰)	(۳۶,۹۰۷)	(۲۱,۷۹۳)
سود (زیان) خالص	۲۰۱	(۳,۳۹۷)	۵۲,۶۵۵	(۱۴,۰۸۲)
سود دریافتی از شرکت های وابسته	۱۰	-	۱۳,۰۰۰	-

۱۷-۲-۲ صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی تلفیقی:

	پیشگامان توسعه صنعتی معدنی ایساتیس		مجتمع فولاد زاگرس اندیمشک - قبل از بهره‌برداری	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
خالص دارایی‌ها	۱۹۵,۴۷۵	۱۸۴,۳۱۱	۱۳,۳۹۴,۷۷۵	۱۳,۳۲۸,۶۹۳
سهم گروه از خالص دارایی‌ها	۹۳,۸۱۸	۸۸,۴۶۹	۳,۳۴۸,۶۹۴	۳,۳۳۲,۱۷۳
مبلغ دفتری منافع گروه	۹۳,۸۱۸	۸۸,۴۶۹	۳,۳۳۵,۶۹۴	۳,۳۳۲,۱۷۳



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
	بهای تمام‌شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
گروه						
۱۸-۱	۲,۴۴۱,۱۴۴	-	۲,۴۴۱,۱۴۴	۲,۴۴۱,۱۴۴	-	۲,۴۴۱,۱۴۴
۱۸-۲	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰
	<u>۲,۹۴۱,۱۴۴</u>	<u>-</u>	<u>۲,۹۴۱,۱۴۴</u>	<u>۲,۹۴۱,۱۴۴</u>	<u>-</u>	<u>۲,۹۴۱,۱۴۴</u>
شرکت						
	۱,۵۱۹,۸۲۷	-	۱,۵۱۹,۸۲۷	۱,۵۱۹,۸۲۷	-	۱,۵۱۹,۸۲۷
	<u>۱,۵۱۹,۸۲۷</u>	<u>-</u>	<u>۱,۵۱۹,۸۲۷</u>	<u>۱,۵۱۹,۸۲۷</u>	<u>-</u>	<u>۱,۵۱۹,۸۲۷</u>

۱۸-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	کاهش ارزش انباشته	
				۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سرمایه‌گذاری‌های سریع‌العمله (بورسی و فرابورسی)					
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه		۳۴,۴۱۰	۰.۱	-	۳۷,۶۳۳
شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع سیمان		۱,۳۵۰	زیر یک درصد	-	۱
سایر شرکت‌ها					
۱۸-۱-۱	شرکت تامین و توسعه زیر ساخت های شرق ایران	۲۸۵,۵۹۹,۹۸۲	۱۷/۸۵	-	۲۸۵,۶۰۰
۱۸-۱-۲	شرکت گروه توسعه و هنر ایران	۵۸,۴۵۵,۷۶۴	۵/۸۸	-	۵۸,۴۵۶
۱۸-۱-۳	شرکت مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸/۳۳	-	۴۷۰,۰۰۰
	فناوری و پژوهش سهند آهن و فولاد خاورمیانه	-	-	-	۲,۶۸۰
	سایر	-	-	-	۱۰,۷۰۹
	پیش‌پرداخت سرمایه‌گذاری بلندمدت:				
	شرکت تامین و توسعه زیر ساخت های شرق ایران	-	-	-	۵۱۳,۶۶۵
۱۸-۱-۴	پروژه پهنه سه آباده جازموریان	-	-	-	۱,۰۴۷,۱۴۷
	شرکت مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا	-	-	-	۴۲۰,۰۰۰
	فناوری و پژوهش سهند آهن و فولاد خاورمیانه	-	-	-	۲,۶۸۰
	<u>۲,۴۴۱,۱۴۴</u>			<u>۲,۴۴۱,۱۴۴</u>	<u>۲,۴۴۱,۱۴۴</u>
شرکت					
۱۸-۱-۳	شرکت مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸/۳۳	-	۴۷۰,۰۰۰
	فناوری و پژوهش سهند آهن و فولاد خاورمیانه	۴,۰۰۰	-	-	۲,۶۸۰
	پیش‌پرداخت سرمایه‌گذاری بلندمدت:				
	پروژه پهنه سه آباده جازموریان	-	-	-	۱,۰۴۷,۱۴۷
	شرکت مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا	-	-	-	۴۲۰,۰۰۰
	<u>۱,۵۱۹,۸۲۷</u>			<u>۱,۵۱۹,۸۲۷</u>	<u>۱,۵۱۹,۸۲۷</u>



۱-۱-۱۸- در راستای هم افزایی و حسب نظر ریاست محترم سازمان ایمیدرو، کنسرسیومی متشکل از سرمایه گذاران منطقه سنگان شامل شرکت‌های سنگ و آهن فولاد سنگان (فولاد مبارکه)، فولاد خراسان، گسترش صنایع معدنی کاوه پارس، صنعتی و معدنی اپال پارسیان و سازمان توسعه و نوسازی معادن معدنی ایران جهت هماهنگی و پیگیری های موثر به منظور تامین به موقع زیرساخت‌ها (گاز، برق، آب و راه آهن) و همچنین سایر موارد مشترک، در سال ۱۳۹۲ تشکیل گردیده است. متعاقباً حسب نظر مقام عالی وزارت صنعت و معدن و تجارت در جلسه مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۹، تاسیس و طی شماره ۵۶۳۱۱ در اداره مینی بر ادامه فعالیت کنسرسیوم مذکور به صورت شرکت حقوقی، شرکت تامین و توسعه زیر ساخت های شرق ایران در مورخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۶ توسط شرکت‌های نامبرده ثبت شرکت‌های مشهد به ثبت رسید ضمناً مبلغ ۱۴۷ میلیارد ریال مانده حساب پیش‌پرداخت سرمایه‌گذاری بلندمدت عمدتاً مربوط به ترانسفورماتورهای مورد نیاز پست ۴۰۰/۳۳ کیلو ولت صنایع معدنی سنگان توسط شرکت ایران ترانسفو بوده که مطابق موافقت نامه با توجه به طلب شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی از شرکت مذکور مقرر گردید اقدامات لازم در خصوص اعمال حساب مبلغ قرارداد از محل مطالبات شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی صورت پذیرد.

۱-۱-۲- در اجرای سیاست‌های تکلیفی شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام) به شرکت صنعتی و معدنی سناباد، در سنوات قبل از تحصیل، مبلغ ۵۰ میلیارد ریال بابت مشارکت در یک درصد سهام شرکت در شرف تاسیس گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام) پرداخت گردید. شرکت مزبور در مورخ ۲۶ تیرماه ۱۳۹۵ تاسیس و طی شماره ثبت ۵۲۲۴۶۹ در مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۴ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است.

۱-۱-۳- افزایش طی دوره شرکت مدیریت اکتشافات منابع معدنی پایا مربوط به پرداخت سهم از افزایش سرمایه شرکت یاد شده از طریق شرکت فولاد خوزستان به طرفیت این شرکت بوده است.

۱-۱-۴- مبلغ فوق مربوط به هزینه‌های انجام شده بابت اجرای طرح اکتشاف بلوک ۳ پهنه آباده جازموریان بوده که با مشارکت این شرکت و سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران در حال انجام است. به منظور انجام بررسی ها، مطالعات، آزمایش، اجرای عملیات اکتشاف و هرگونه عملیات مرتبط در جهت اخذ گواهی کشف مربوط به شرح فوق، شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان یک قرارداد پیمان مدیریت با شرکت پیشگامان توسعه صنعتی معدنی ایساتیس برای مدت ۴ سال منعقد نموده است. لازم به توضیح است بابت حق الزحمه انجام تعهدات و خدمات پیمان مدیریت ۸٪ ضریب بالاسری به شرکت پیمانکار تعلق می گیرد.

۱-۱-۵- سرمایه‌گذاری فوق مربوط به قرارداد فی مابین این شرکت و شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران به منظور احداث کارخانه تولید پترولیوم کک صورت گرفته است. با توجه به مصوبه هیات مدیره در شهریورماه ۱۴۰۰ مبنی بر انتقال قرارداد یاد شده، مذاکراتی با طرف قرارداد صورت گرفته که حاکی از موافقت اولیه با انتقال موضوع قرارداد است. اقدامات مربوط به انتقال در دست پیگیری بوده و تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی منجر به نتیجه نهایی نشده است. با توجه به اینکه شرکت اروند کک به منظور اجرای موضوع این قرارداد تاسیس شده، در صورت انتقال قرارداد شرکت یاد شده منحل شده یا تغییر موضوع فعالیت خواهد داد.

۱-۱-۶- سرمایه‌گذاری در شرکت صنعت فولاد شادگان با هدف مشارکت در ساخت، تکمیل و راه اندازی طرح نیمه تمام فولاد شادگان (۵۳٪ پیشرفت فیزیکی) عطف به قرارداد منعقد به شماره ۱۳۵۹ مورخ ۱۳۹۳/۰۱/۱۸ فی مابین شرکت فولاد خوزستان (سهامدار عمده) با سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران، به نسبت مالکیت ۶۵ درصد سهام آن شرکت انجام گردیده است. وجوه مربوط به پرداخت جهت تکمیل پروژه به شرح یادداشت شماره ۱-۳-۱۳ پرداخت می‌شود. دارایی‌های طرح بر اساس گزارش کارشناسی مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۳۱ و مخارج انجام یافته توسط سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران تا تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۳۰ معادل ۳۸۸۷.۴۱۳ میلیون ریال ارزیابی و مانده های طرح به استثنای زمین از شرکت ملی فولاد ایران (مجری طرح) به شرکت صنعت فولاد شادگان منتقل شده است. مضافاً براساس تبصره ماده ۳-۱ قرارداد شماره ۱۳۵۹ مورخ ۱۸ فروردین ۱۳۹۳ فی مابین ایمیدرو و شرکت فولاد خوزستان مقرر گردید از گزارش تکمیلی کارشناسی جهت انتقال مانده های دارایی طرح استفاده گردد. بر اساس تصمیم مجمع عمومی فوق العاده افزایش سرمایه مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۹ شرکت فوق الذکر از محل مطالبات حال شده سهامداران، سرمایه‌گذاری شرکت به مبلغ ۱.۲۹۹.۹۹۶ میلیون ریال افزایش یافته است.

۱-۱-۲- بخشی از آورده نقدی سهامداران ناشی از افزایش سرمایه شرکت توسعه معادن، در سال قبل به منظور استفاده بهینه از منابع یاد شده در قالب گواهی سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت بانکی دو ساله با تاریخ سررسید ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ و با نرخ ۲۰ درصد نزد بانک تجارت سرمایه‌گذاری شده است. (یادداشت ۲-۱۱)

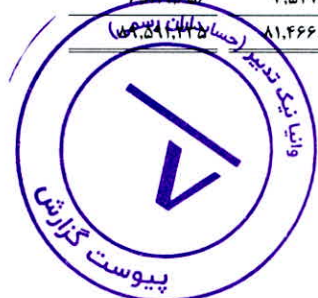


شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دورهای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۹-۱- دریافتی‌های کوتاه‌مدت گروه

تجدید ارزیابی شده) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
-	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۰۰۰,۰۰۰	تجاری: اسناد دریافتی اشخاص وابسته شرکت فولاد خوزستان
-	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۰۰۰,۰۰۰	حساب‌های دریافتی اشخاص وابسته: فولاد خوزستان
۷۷,۸۷۶,۷۷۸	۴۱,۰۲۴,۹۶۸	-	۴۱,۰۲۴,۹۶۸	-	۴۱,۰۲۴,۹۶۸	۱۹-۱-۱ شرکت تجارت کالای آتیه شرکت ملی فولاد ایران شرکت یاوران فولاد جنوب شرکت توسعه فولاد ذوب جنوب مجتمع فولاد زاگرس اندیمشک
۲۶,۸۵۵	۲۶,۸۵۵	-	۲۶,۸۵۵	-	۲۶,۸۵۵	سایر اشخاص: شرکت فولاد کاوه جنوب فولاد مبارکه اصفهان غلتک سازان سیاهان فولاد شرق کاوه زارع تجارت کیان آهن ریل کاران باشگاه السد قطر کنفدراسیون آسیا شرکت اوزای فولاد شرق کاوه سایر مشتریان
۱۹,۵۰۷	۱۶,۸۴۱	-	۱۶,۸۴۱	-	۱۶,۸۴۱	۱۹-۱-۲
۳۰,۷۳	۲۹,۰۹۲	-	۲۹,۰۹۲	-	۲۹,۰۹۲	
۴۶,۶۹۷	-	-	-	-	-	
۳۰,۱۵۰	۳۰,۱۵۰	-	۳۰,۱۵۰	-	۳۰,۱۵۰	
۷۷,۹۹۳,۰۶۰	۴۱,۱۱۷,۹۰۶	-	۴۱,۱۱۷,۹۰۶	-	۴۱,۱۱۷,۹۰۶	
۲,۶۷۰,۴۵۷	۲,۶۷۰,۴۵۷	-	۲,۶۷۰,۴۵۷	-	۲,۶۷۰,۴۵۷	
-	۲,۴۵۹,۹۰۱	-	۲,۴۵۹,۹۰۱	-	۲,۴۵۹,۹۰۱	
-	۱,۰۶۴,۶۰۱	-	۱,۰۶۴,۶۰۱	-	۱,۰۶۴,۶۰۱	
-	۱,۴۶۰,۱۰۱	-	۱,۴۶۰,۱۰۱	-	۱,۴۶۰,۱۰۱	
-	۱,۰۲۱,۵۱۵	-	۱,۰۲۱,۵۱۵	-	۱,۰۲۱,۵۱۵	
-	۱۵,۳۲۳	-	۱۵,۳۲۳	-	۱۵,۳۲۳	
-	۳۷۲,۱۱۷	-	۳۷۲,۱۱۷	۳۷۲,۱۱۷	-	
-	۲۲۸,۴۴۸	-	۲۲۸,۴۴۸	۲۲۸,۴۴۸	-	
-	۲۳۷,۸۱۳	-	۲۳۷,۸۱۳	۲۳۷,۸۱۳	-	
۷۰۸,۱۶۸	-	-	-	-	-	
۱,۳۹۹,۸۹۴	۱۶,۲۹۱,۶۶۳	-	۱۶,۲۹۱,۶۶۳	-	۱۶,۲۹۱,۶۶۳	
۴,۷۷۸,۵۱۹	۲۵,۸۲۱,۹۳۹	-	۲۵,۸۲۱,۹۳۹	۸۳۸,۳۷۸	۲۴,۹۸۳,۵۶۱	
۸۲,۷۷۱,۵۷۹	۶۶,۹۳۹,۸۴۵	-	۶۶,۹۳۹,۸۴۵	۸۳۸,۳۷۸	۶۶,۱۰۱,۴۶۷	
۲۵۰,۰۹۶	۴۴۲,۹۶۲	-	۴۴۲,۹۶۲	-	۴۴۲,۹۶۲	سایر دریافتی‌ها حساب‌های دریافتی اشخاص وابسته فولاد خوزستان شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه فولاد جنوب
۴۶,۶۹۷	-	-	-	-	-	
۲۹۶,۷۹۳	۴۴۲,۹۶۲	-	۴۴۲,۹۶۲	-	۴۴۲,۹۶۲	سایر اشخاص سپرده بیمه و حسن انجام تعهدات سپرده ضمانت‌نامه بانکی و سایر سپرده‌ها مالیات و عوارض ارزش افزوده دنیای فولاد خاورمیانه شرکت فرازین رامپکو شرکت سریر لجستیک هوشمند ایرانیان ملی فولاد ایران کارکنان (وام و مساعدت) پندار خمارلو سایر
۲,۸۸۵,۱۷۶	۴,۲۸۰,۲۲۴	-	۴,۲۸۰,۲۲۴	-	۴,۲۸۰,۲۲۴	۱۹-۱-۳
۱۳۰,۸۶۶	-	-	-	-	-	۱۹-۱-۴
۱,۴۷۷,۹۲۸	۱,۴۳۹,۰۷۹	-	۱,۴۳۹,۰۷۹	-	۱,۴۳۹,۰۷۹	۱۹-۱-۵
۱۰,۲۷۷	۸۰,۹۵۹	-	۸۰,۹۵۹	-	۸۰,۹۵۹	۱۹-۱-۶
۲۳۸,۸۸۲	۱۱۱,۷۴۷	-	۱۱۱,۷۴۷	-	۱۱۱,۷۴۷	۱۹-۱-۷
۷۹۹,۳۱۱	۲۳۰,۱۴۵	-	۲۳۰,۱۴۵	-	۲۳۰,۱۴۵	
-	۲,۶۳۷	-	۲,۶۳۷	-	۲,۶۳۷	
۱۳۱,۰۰۶	۱۹۶,۵۲۰	-	۱۹۶,۵۲۰	-	۱۹۶,۵۲۰	
۲۲,۸۶۰	۲۹,۷۶۹	-	۲۹,۷۶۹	۲۹,۷۶۹	-	
۸۳۶,۵۵۷	۷۱۳,۱۰۷	-	۷۱۳,۱۰۷	-	۷۱۳,۱۰۷	
۶,۵۲۲,۸۶۳	۷,۰۸۴,۱۸۷	-	۷,۰۸۴,۱۸۷	۲۹,۷۶۹	۷,۰۵۴,۴۱۸	
۶,۸۱۹,۴۵۶	۷,۵۲۷,۱۴۹	-	۷,۵۲۷,۱۴۹	۲۹,۷۶۹	۷,۴۹۷,۳۸۰	
۶۹,۵۱۱,۱۲۵	۸۱,۴۶۶,۹۹۴	-	۸۱,۴۶۶,۹۹۴	۸۶۸,۱۴۷	۸۰,۵۹۸,۸۴۷	



۱۹-۱-۱- مبلغ فوق مربوط به بهای فروش محصولات (عمده محصولات فروخته شد آهن اسفنجی توسط شرکت فولاد شادگان بوده است) و خدمات ارائه شده به شرکت فولاد خوزستان بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۳.۷۱۶۴۴۹ میلیون ریال وصول شده است. قیمت‌گذاری محصولات کنسانتره و گندله شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد بر اساس درصدی از سید محصولات فولاد خوزستان (بیلت، بلوم و اسلب) در سامانه کدال که توسط وزارت صنعت تعیین می‌شود صورت می‌پذیرد. فروش محصولات این شرکت به ویژه گندله به عنوان مواد اولیه شرکت فولاد سازی به سهامدار عمده (شرکت فولاد خوزستان)، شرکت‌های تابعه هلدینگ فولاد خوزستان و یا تهاتر با شرکت‌های طرف قرارداد صورت می‌پذیرد مجموعه مذکور در راستای حمایت از تولید کنندگان داخلی و برای نیاز چرخه تولید فولاد و ایجاد ارزش افزوده بیشتر، سیاست‌گذاری گردیده است.

۱۹-۱-۲- طی سال مالی در راستای افزایش بهبود کیفیت گندله تولیدی نسبت به خرید کنسانتره پر عیار مورد نیاز از فولاد کاوه جنوب کیش از طریق تهاتر خرید با گندله تولیدی شرکت صنعتی معدنی سناباد بر اساس نرخ گندله و کنسانتره کشف شده در بورس کالای ایران قراردادی در این خصوص تدوین گردیده است لیکن به دلیل تغییرات مدیریتی فولاد کاوه جنوب کیش تا کنون قرارداد به امضاء طرفین نرسیده است لازم به ذکر است بر اساس صورت تطبیق حساب‌های صادره فی مابین در شرکت هیچ گونه مغایرتی از نظر مقدار و مبلغ تهاتر وجود ندارد و شرکت از بابت این تهاتر سود یا زیان شناسایی ننموده است.

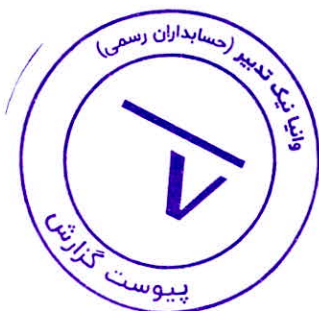
۱۹-۱-۳- مبلغ فوق بابت صورت‌وضعیت‌های پیمانکاران پروژه پیمان مدیریت ساختمانی کوی ملت اهواز به مالکیت شرکت فولاد خوزستان بوده که تا پایان سال با صدور صورت‌وضعیت برای شرکت فولاد خوزستان، تسویه خواهد شد. پروژه مذکور در سال ۱۴۰۱ تحویل موقت شده است و در سال ۱۴۰۲ تحویل قطعی خواهد شد.

۱۹-۱-۴- بخش عمده سپرده بیمه و حسن انجام تعهدات مربوط به قراردادهای گروه (ایده پردازان و لجستیک) با شرکت فولاد خوزستان است.

۱۹-۱-۵- مانده حساب ارزش افزوده بابت اعتبار مالیاتی ایجاد شده در فصل زمستان است. عمده مبلغ آن از بابت اعتبار فاکتورهای خرید کلوخه سنگ آهن از سازمان ایمنیدرو، صورت‌وضعیت‌های قرارداد کارمزدی تولید آهن اسفنجی، قرارداد خرید کنسانتره فولاد شرق کاوه و همچنین خرید گندله جهت قانات است. لازم به ذکر است که در سال مالی قبل بدهی شرکت از بابت ارزش افزوده به مبلغ ۲۴ میلیارد ریال بوده است. مبلغ ۵۳۴ میلیارد ریال از مانده مربوط به اعتبار مالیاتی قبل از دوره بهره‌برداری، مبلغ ۳۱۹ میلیارد ریال موضوع ۱۶ فقره چک پرداختی بابت مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ و مبلغ ۶۲ میلیارد ریال بابت طلب مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ می‌باشد که با توجه به رای هیات تجدیدنظر مالیاتی مبلغ ۶۲ میلیارد ریال به عنوان اعتبار مالیاتی شرکت مورد پذیرش واقع شده است. همچنین مطابق رای هیات حل اختلاف مالیاتی مورخه ۱۴۰۰/۰۳/۱۰ مقرر گردیده اعتبار مالیاتی به نفع مودی لحاظ گردد لذا پس از اعتراض به مبالغ مربوطه و با ارایه مدارک و مستندات، پس از رسیدگی سازمان امور مالیاتی، طی رای شماره ۱۰۶۳ هیات حل اختلاف مالیاتی مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۴ مبلغ ۱۳۶ میلیارد ریال از اعتبارات پاییز و زمستان سال ۱۳۹۶ پذیرفته شده و بابت باقی‌مانده فصل‌ها از محل ماده ۲۵۱ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم اعتراض صورت گرفته که فرایند دادرسی آن در حال پیگیری است. همچنین مبلغ ۱۶۴.۰۹۳ میلیون ریال از اسناد پرداختی با سایر حساب‌های دریافتی مالیات بر ارزش افزوده پیرو یادداشت شماره ۳۱ تهاتر گردیده است.

۱۹-۱-۶- در سال مالی مورد گزارش به استناد تفاهنامه کارگزاری و مشاوره فی‌مابین شرکت و سه شخص حقیقی با موضوع معرفی و فراهم نمودن مقدمات جهت انعقاد قرارداد بیع، فی‌مابین واحد مورد گزارش و فروشنده گندله سنگ آهن (شرکت دنیای فولاد خاورمیانه) مبلغ ۱۱۰ میلیارد ریال به عنوان حق‌الزحمه (خرید ۲۰۰ هزار تن و هر تن ۵۵۰.۰۰۰ ریال) به اشخاص طرف قرارداد پرداخت و پیرو تفاهنامه مذکور، قرارداد فی‌مابین واحد مورد گزارش و شرکت دنیای فولاد خاورمیانه با موضوع فروش ۲۰۰ هزار تن گندله به قرار هر تن دوازده میلیون و سیصد هزار ریال از طرف شرکت یادشده به واحد مورد رسیدگی منعقد گردید و طبق مفاد بند ۵ قرارداد مبلغ ۱۲۳ میلیارد ریال بابت پارت اول قرارداد خرید گندله به میزان ده هزار تن به شرکت دنیای فولاد خاورمیانه پرداخت می‌گردد. در این خصوص تنها ۳.۴۱۸ تن از پارت اول قرارداد، دریافت و به نسبت از وجوه پرداختی به شرکت دنیای فولاد خاورمیانه کسر گردیده و مانده مبالغ پرداختی به مبلغ ۸۰.۹۵۹ میلیون ریال دردفتر منعکس شده است. شایان ذکر است از مبلغ ۱۱۰.۰۰۰ میلیون ریال، مبلغ ۱۰۵.۴۱۳ میلیون ریال در سرفصل هزینه‌های فروش اداری و عمومی و مبلغ ۳.۸۷۲ میلیون ریال در سرفصل بهای تمام‌شده درآمدهای عملیاتی منعکس شده است. شرکت دنیای فولاد خاورمیانه از تحویل مابقی تعهدات در پارت اول خودداری نموده و در نتیجه شرکت طبق دادخواست بدوی مورخ ۳ آبان ۱۳۹۹ و لایحه خدمات قضایی مورخ ۹ آذر ۱۳۹۹، مطالبه وجه التزام قرارداد (معادل ۶۰۰ هزار ریال به ازای هر تن بار باقیمانده از ۲۰۰ هزار تن) و خسارت دادرسی نموده و چک ضمانت شرکت یادشده را به مبلغ ۱۲۳ میلیارد ریال برگشت داده است. در نتیجه، شرکت اقدام به طرح یک دعوی حقوقی جهت استرداد باقیمانده پیش‌پرداخت در دادگاه حقوقی شهرستان اهواز با کلاسه پرونده شماره ۹۹۰۹۹۸۶۱۹۵۰۰۱۲۹۷ و یک دعوی حقوقی جهت مطالبه وجه التزام قرارداد بابت بار تحویل نشده به ازاء هر تن ۶۰۰ هزار ریال در دادگاه حقوقی شعبه ۲۵ تهران به شماره کلاسه پرونده ۹۹۰۹۹۸۰۲۲۹۵۰۰۸۸۷ نموده است. هر دو پرونده در جریان رسیدگی می‌باشند.

۱۹-۱-۷- مانده مطالبات از شرکت سیریر لجستیک شامل مبلغ ۱۲۷.۰۰۰ میلیون ریال مطالبات مزاد بر حق دسترسی به راه‌آهن و مبلغ ۶۷۲.۳۱۱ میلیون ریال حق دسترسی اعتباری قابل پرداخت به راه‌آهن جمهوری اسلامی ایران می‌باشد. تا تاریخ تهیه این صورت های مالی مبلغ ۶۰.۰۰۰ میلیون ریال از مبلغ ۱۲۷.۰۰۰ میلیارد ریال بدهی توسط این شرکت واريز گردیده است.



(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	ارزی	ریالی
			تجاری
			حساب‌های دریافتنی
			شرکت‌های گروه
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰
			صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد
۶,۴۹۹,۹۸۰	۶,۴۹۹,۹۸۰	-	۶,۴۹۹,۹۸۰
			صنعت فولاد شادگان
۴۶۵,۶۰۰	۴۶۵,۶۰۰	-	۴۶۵,۶۰۰
			چند وجهی فولاد لجستیک
۲۵۶,۷۶۸	۲۵۶,۷۶۸	-	۲۵۶,۷۶۸
			ایده پردازان صنعت فولاد
۴۷۲,۵۰۰	۴۷۲,۵۰۰	-	۴۷۲,۵۰۰
			مهندسين مشاور بیشگامان فولاد جنوب
۶۴,۹۷۴	۶۴,۹۷۴	-	۶۴,۹۷۴
			توسعه اقتصادی فراگیر وفا
۲,۴۹۸	۲,۴۹۸	-	۲,۴۹۸
			فرهنگی ورزشی آینده سازان فولاد خوزستان
۳,۶۸۵	۳,۶۸۵	-	۳,۶۸۵
			توسعه اقتصادی پایدار فراگیر
۵۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰	-	۴۴,۰۰۰
			نمایندگی بیمه تامین آتیه فراگیر
۴۸	۴۶	-	۴۶
			لکوموتوریل اروند
۱۱۷,۶۰۰	۱۱۷,۶۰۰	-	۱۱۷,۶۰۰
			توسعه معادن فولاد خوزستان
۲۰,۱۵۰	۲۰,۱۵۰	-	۲۰,۱۵۰
			مجتمع فولاد زاگرس اندیمشک
۱۰,۹۵۳,۸۰۳	۱۱,۲۳۵,۸۰۱	-	۱۱,۲۳۵,۸۰۱
			۱۹-۲-۱
			سایر اشخاص
۱۲,۷۲۹	۲۴,۲۲۵	-	۲۴,۲۲۵
			۱۹-۲-۲
۱۰,۹۶۶,۵۳۲	۱۱,۳۶۰,۰۲۶	-	۱۱,۳۶۰,۰۲۶
			سود سهام دریافتنی شرکت‌های بورسی و فرابورسی
			سایر دریافتنی‌ها
			حساب‌های دریافتنی
			اشخاص وابسته
۶۱۴	۷۰۷	-	۷۰۷
			عمان RTS شرکت
۵,۰۱۴	۵,۰۱۴	-	۵,۰۱۴
			سپرده بیمه - فولاد خوزستان
۵,۶۲۸	۵,۷۲۱	-	۵,۷۲۱
			سایر اشخاص
۵,۳۰۴	۹,۶۵۶	-	۹,۶۵۶
			۱۹-۱-۳
۳۸,۳۳۶	۴۵,۹۳۹	-	۴۵,۹۳۹
			پیمان در جریان - کوی ملت
-	۴۲,۰۰۷	-	۴۲,۰۰۷
			سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده دریافتنی
۸,۳۰۸	۷,۶۳۵	-	۷,۶۳۵
			کارگزاری خبرگان سهام
۵۱,۸۴۸	۱۰۵,۲۳۷	-	۱۰۵,۲۳۷
			سایر
۱۱,۰۳۴,۰۰۸	۱۱,۳۷۰,۹۸۴	-	۱۱,۳۷۰,۹۸۴

۱۹-۲-۱ - به علت محدودیت‌های نقدینگی حاکم بر فضای کسب و کار شرکت‌ها وصول مطالبات سود سهام عمده شرکت‌ها به ترمیناسیون افتاده است. شایان ذکر است تا تاریخ تایید صورت‌های مالی ۲۰ میلیارد ریال از سود سهام شرکت نمایندگی بیمه تامین آتیه فراگیر وصول شده است و پیش‌بینی می‌شود بخش قابل توجهی از مطالبات تا یک سال آینده وصول گردد.

۱۹-۲-۲ - مبلغ فوق عمدتاً مربوط به سود حاصل از سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت در شرکت‌های بورسی می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	ارزی	مبلغ
			سایر دریافتنی‌ها:
			حساب‌های دریافتنی
			سایر
۵۵۷۲	۱۰۰,۳۳۶	-	۱۰۰,۳۳۶
۵۵۷۲	۱۰۰,۳۳۶	-	۱۰۰,۳۳۶

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
			تجاری:
			حساب‌های دریافتنی:
			شرکت‌های گروه:
۲,۸۵۸,۸۶۰	۲,۸۷۳,۹۱۲	-	۲,۸۷۳,۹۱۲
			فولاد شادگان
۱,۸۳۳,۸۱۹	۱,۸۳۳,۸۳۷	-	۱,۸۳۳,۸۳۷
			صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد
۱,۶۴۳,۰۵۸	۱,۶۵۳,۳۶۶	-	۱,۶۵۳,۳۶۶
			توسعه معادن فولاد خوزستان
۹۸۷,۲۰۹	۹۹۶,۹۸۷	-	۹۹۶,۹۸۷
			ایده‌پردازان صنعت فولاد
۸۸۴,۸۵۱	۸۹۱,۰۸۷	-	۸۹۱,۰۸۷
			فولاد لجستیک
۱۰۷,۰۶۶	۱۱۳,۰۳۰	-	۱۱۳,۰۳۰
			شرکت مهندسين مشاور بیشگامان فولاد جنوب
۷۹,۸۸۳	۸۹,۴۴۹	-	۸۹,۴۴۹
			توسعه اقتصادی پایدار فراگیر
۶۷,۳۵۳	۷۹,۳۲۱	-	۷۹,۳۲۱
			شرکت توسعه اقتصادی فراگیر وفا
۷,۳۴۴	۱۲,۴۴۴	-	۱۲,۴۴۴
			نمایندگی بیمه تامین آتیه فراگیر
۶,۱۸۹	۱۴,۴۱۲	-	۱۴,۴۱۲
			لکوموتوریل اروند
۵,۹۷۱	۱۱,۷۵۹	-	۱۱,۷۵۹
			فرهنگی ورزشی آینده‌سازان فولاد خوزستان
۱,۲۰۶	۱,۵۷۷	-	۱,۵۷۷
			اروند تک ایرانیان
۱۰۰	۵۰,۲۹	-	۵۰,۲۹
			ایسا فراگیر وبر
۸,۴۷۱,۸۰۹	۸,۵۷۶,۱۹۰	-	۸,۵۷۶,۱۹۰
			سایر اشخاص
	۳,۲۶۲	-	۳,۲۶۲
			شرکت توسعه و فولاد ذوب جنوب
۸,۴۷۵,۰۷۲	۸,۵۷۹,۴۵۲	-	۸,۵۷۹,۴۵۲

۱۹-۴-۱ - با توجه به تغییر رویه شرکت از احتساب سود سهام دریافتنی در حساب‌های فی‌مابین، شرکت با هدف وصول مطالبات سود سهام و مدیریت نقدینگی در سطح هلدینگ، سود سهام مصوب مجمع شرکت‌های تابعه به عنوان حساب‌های دریافتنی کوتاه‌مدت طبقه‌بندی نموده است.



۲۰- سایر دارایی‌ها

گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
-	۹,۸۹۹
-	۷,۲۰۰
۱۵۰,۰۰۰	۱۶۷,۰۹۹

سورده گذاری در صندوق
وجه مسدودی نزد بانک‌ها
سایر

۲۱- پیش‌پرداخت‌ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۱-۱
-	-	۷۷,۳۶۸	۶۸,۰۶۳	پیش‌پرداخت‌های خارجی سفارشات قطعات و لوازم یدکی
-	-	۷۷,۳۶۸	۶۸,۰۶۳	پیش‌پرداخت‌های داخلی
-	-	۳۹۶,۱۴۱	۳۹۶,۱۴۱	امانتیسه پارسه ایرانیان (خرید لوله چدنی)
-	-	۱۲۰,۱۷۷	۱۲۰,۱۷۷	یدک گستر فولاد خاورمیانه (خرید تجهیزات سیستم هیدرولیکی)
-	-	-	۹۹,۰۴۰	شرکت رمز آسا - خرید دو دستگاه آمبولانس
-	-	۸۵,۴۵۳	۸۰,۰۶۳	پدیده هوشمند البرز
-	-	۶۶,۷۲۸	-	شرکت فولاد شریف خالد شهر (خرید قطعات یدکی پمپ)
-	-	۴۹,۷۳۵	۲۰۴,۳۱۸	شرکت فولاد آلیاژی ایران (خرید گلوله آسیایی)
-	-	۴۷,۸۸۰	-	نوبین سپهر ساتیار (خرید مواد شیمیایی)
-	-	۳۷,۰۵۴	-	فیلترهای صنعتی پایاگام
-	-	۳۳,۱۸۵	-	دامداری مسس - گوشت
-	-	۳۲,۹۳۹	-	پتروشیمی شیراز
-	-	۲۹,۷۷۳	-	پلنت کانسترکشن کیش
۲۶۱	۲۶۱	۲۶۵	۲۶۱	مالیات
-	-	۱۹۳,۹۳۲	۴۴۸,۱۰۷	سایر نامین کنندگان مواد اولیه
۱۸,۰۳۰	۱۳,۸۷۷	۱,۰۶۵,۶۶۰	۱,۱۹۹,۰۲۸	سایر فروردگان کالا و خدمات
۱۸,۳۹۱	۱۴,۱۳۸	۲,۱۵۸,۹۲۲	۲,۵۴۷,۱۳۵	
۱۸,۳۹۱	۱۴,۱۳۸	۲,۲۳۶,۲۹۰	۲,۶۱۵,۱۹۸	

۲۱-۱- صده مبلغ فوق بابت پیش‌پرداخت خرید قطعات کمپرسور Aerzener از شرکت TST توسط شرکت توسعه اقتصادی پایدار فراگیر می‌باشد که شرکت در تاریخ تهیه صورت مالی در حال انجام تشریفات گمرکی آن جهت ترخیص می‌باشد.

۲۱-۲- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۶۶۹,۹۱۹ میلیون ریال از پیش‌پرداخت‌ها تسویه شده است.

۲۲- پروژه‌های در جریان

گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	۱,۲۲۹,۱۵۴	۲۲-۱
۳۳۶,۱۷۳	۳۳۶,۱۷۳	۲۲-۲
۱۷۳,۰۲۲	۱۴۴,۳۵۷	۲۲-۳
۱۲,۴۴۷	۶۶۰	
۷,۵۷۳	۸۵,۹۳۳	
۴۲۹,۳۱۵	۱,۶۹۵,۳۷۷	

بهای تمام‌شده درآمدهای تایید نشده

انوماسیون های اجرایی شرکت فولاد خوزستان

هزینه قرارداد پشتیبانی سیستم های اطلاعات مدیریتی هلدینگ فولاد خوزستان

طراحی های خدمات فنی و مهندسی فولاد خوزستان

سایر

۲۲-۱- مبلغ ۶۱۱,۶۱۹ میلیون ریال از بهای تمام‌شده درآمدهای تایید نشده مربوط به هزینه‌های انجام شده و صورت‌وضعیت شده برای کارفرمایان توسط شرکت پیشگامان صنعتی و معدنی فولاد شرق بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مورد تایید دستگاه نظارت مربوطه قرار نگرفته است.

۲۲-۲- پروژه اتوماسیون‌های اجرایی شامل اتوماسیون‌های تصفیه خفه و بیلت ۲ بر اساس توافقات شفاهی فی مابین بوده که قراردادهای مربوطه در شرف انعقاد می‌باشد. منارج مذکور در ارتباط با خدمات مورد نیاز و ارجاعی کارفرما انجام شده و از طریق صورت‌وضعیت‌های آنی قابل بازبایگت خواهد بود.

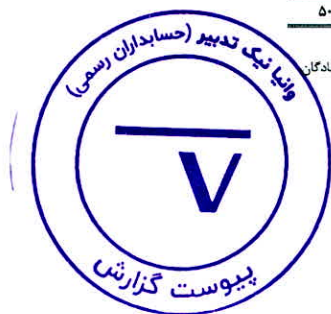
۲۲-۳- هزینه قراردادهای پشتیبانی سیستم های اطلاعات مربوط به کل گروه فولاد خوزستان می‌باشد که قراردادهای مورد اشاره تا تاریخ تهیه صورت های مالی به انضاء طرفین نرسیده است.

۲۳- موجودی مواد و کالا

تجدید آرایه شده		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	خالص	خالص
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام‌شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۳۴۵,۳۷۱	۲۶,۳۲۴,۰۵۳	-	۲۶,۳۲۴,۰۵۳
۳,۳۵۵,۳۳۷	۳,۷۹۹,۱۷۰	-	۳,۷۹۹,۱۷۰
۱۶,۰۷۲,۷۴۷	۱۵,۸۸۹,۱۹۰	-	۱۵,۸۸۹,۱۹۰
۹,۷۰۲,۷۲۷	۹,۳۹۱,۱۸۷	-	۹,۳۹۱,۱۸۷
۳,۰۷۴,۴۷۴	۳,۰۷۸,۹۲۵	-	۳,۰۷۸,۹۲۵
۲,۵۴۱,۳۲۰	۳,۸۸۹,۱۸۵	-	۳,۸۸۹,۱۸۵
۱۷,۱۶۶	۶۰۳,۵۲۸	-	۶۰۳,۵۲۸
۵۰,۱۰۹,۱۴۲	۶۲,۹۷۵,۲۳۸	-	۶۲,۹۷۵,۲۳۸
۷۱۵,۹۷۰	۲۰۸,۴۰۸	-	۲۰۸,۴۰۸
۵۰,۸۲۵,۱۱۲	۶۳,۱۸۳,۶۴۶	-	۶۳,۱۸۳,۶۴۶

کالای در راه

۲۳-۱- موجودی کالا تا سقف ۶۲,۸۴۵,۵۲۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. شایان ذکر است موجودی کالای شرکت‌های فرعی صنعت فولاد شادگان ایده پردازان صنعت فولاد، توسعه معادن فولاد خوزستان و شرکت توسعه اقتصادی پایدار فراگیر دارای کسری پوشش بیمه‌ای می‌باشد.



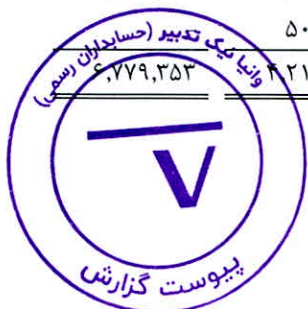
شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۴- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید آرایه شده)

خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام‌شده	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
۶۰۲,۵۳۹	۱,۰۴۹,۱۵۶		۱,۰۴۹,۱۵۶	سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار
۵,۸۱۵,۰۹۴	-		-	سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
-	۹۵۲,۱۷۹	-	۹۵۲,۱۷۹	بورس کالای ایران - کالا
-	۲۸۹,۵۶۲	-	۲۸۹,۵۶۲	صندوق سرمایه‌گذاری نگین سامان - کارین
-	۲۸۸,۸۷۵	-	۲۸۸,۸۷۵	صندوق سرمایه‌گذاری دارا الگوریتم - دارا
-	۲۵۲,۵۷۷	-	۲۵۲,۵۷۷	صندوق سرمایه‌گذاری افرا نماد پایدار - افران
-	۲۵۰,۰۹۶	-	۲۵۰,۰۹۶	صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان فیروزه آسیا - فیروزا
-	۲۰۴,۴۶۴	-	۲۰۴,۴۶۴	صندوق سرمایه‌گذاری سپر سرمایه بیدار - سپر
۶۷,۶۷۸	۶۷,۶۷۸		۶۷,۶۷۸	صندوق سرمایه‌گذاری ثبات ویستا - ویستا
۵۰,۱۶۷	۶۶,۵۲۶	-	۶۶,۵۲۶	صندوق سرمایه‌گذاری لیخند فارابی - لیخند
-	۵۶,۱۸۸		۵۶,۱۸۸	بورس اوراق بهادار تهران - بورس
۳۸,۹۵۲	۴۲,۱۷۰	-	۴۲,۱۷۰	گروه توسعه مهر مالی آیندگان - ومهان
۴۱,۴۰۸	۴۱,۴۰۸	-	۴۱,۴۰۸	صندوق سرمایه‌گذاری مختلط زیتون نماد پایا - زیتون
-	۳۵,۷۸۱		۳۵,۷۸۱	فولاد خوزستان - فخور
-	۳۳,۷۵۴	-	۳۳,۷۵۴	سرمایه‌گذاری غدیر - وغدیر
۱۲,۴۸۵	۲۸,۶۶۸	-	۲۸,۶۶۸	پالایش نفت تهران - شتران
۱۹,۰۵۹	۱۹,۰۵۹	-	۱۹,۰۵۹	صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت کمند - کمند
۱۵,۲۷۵	۱۵,۲۷۶	-	۱۵,۲۷۶	صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلای لوتوس - طلا
۵,۱۰۶	۵,۱۰۶	-	۵,۱۰۶	دارو سازی اسوه - داسوه
۴,۷۲۰	۴,۸۶۶	-	۴,۸۶۶	کشت و صنعت دشت خرم دره - زدشت
۴,۲۷۴	۴,۲۷۴	-	۴,۲۷۴	صندوق واسطه‌گری مالی یکم - دارا یکم
۴,۶۸۸	۳,۱۴۵	-	۳,۱۴۵	دارو پخش - وپخش
۲,۶۸۱	۲,۶۸۱	-	۲,۶۸۱	کشتیرانی ج.ا.ایران - حکشتی
۷۰,۲۹۰	-	-	-	پتروشیمی پردیس - شپدیس
۸,۲۰۷	-	-	-	گلتاش - شگل
۴,۰۵۷	-	-	-	صندوق بادرآمد ثابت کیان - کیان
۴,۰۲۰	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم کارا - کارا
۸,۶۵۳	-	-	-	پالایش نفت اصفهان - شپنا
۶,۷۷۹,۳۵۳	۳,۷۱۳,۴۸۹	-	۳,۷۱۳,۴۸۹	ارتباطات سیار ایران - همراه
	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	سایر
	۳,۲۱۳,۴۸۹	-	۳,۲۱۳,۴۸۹	سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت بانکی



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام‌شده
			سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار:
			سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۶۰۲,۵۳۹	۱,۰۴۹,۱۵۶	-	بورس کالای ایران - کالا
۶۷,۶۷۸	۶۷,۶۷۸	-	بورس اوراق بهادار تهران - بورس
۵۰,۱۶۷	۶۶,۵۲۶	-	گروه توسعه مهر مالی آیندگان - ومهان
-	۵۶,۱۸۸	-	صندوق سرمایه‌گذاری مختلط زیتون - زیتون
۳۸,۹۵۲	۴۲,۱۷۰	-	فولاد خوزستان - فخوز
۴۱,۴۰۸	۴۱,۴۰۸	-	سرمایه‌گذاری غدیر - وغدیر
-	۳۵,۷۸۱	-	پالایش نفت تهران - شتران
-	۳۳,۷۵۴	-	صندوق با درآمد ثابت کمند - کمند
۱۲,۴۸۵	۲۸,۶۶۸	-	صندوق پشتوانه طلای لوتوس طلا
۱۹,۰۵۹	۱۹,۰۵۹	-	داروسازی اسوه - داسوه
۱۵,۲۷۵	۱۵,۲۷۵	-	کشت و صنعت دشت خرم دره - زدشت
۵,۱۰۶	۵,۱۰۶	-	صندوق واسطه‌گری مالی یکم - دارا یکم
۴,۷۲۰	۴,۸۶۶	-	دارو پخش - وپخش
۴,۲۷۴	۴,۲۷۴	-	کشتیرانی ایران - حکشتی
۴,۶۸۹	۳,۱۴۵	-	پتروشیمی پردیس - شپدیس
۷۰,۲۹۱	-	-	صندوق با درآمد ثابت کیان - کیان
۸,۲۰۷	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری کارا - کارا
۴,۰۵۷	-	-	پالایش نفت اصفهان - شپنا
۴,۰۲۰	-	-	ارتباط سیار ایران - همراه
۱۱,۳۳۲	۲,۶۸۲	-	سایر
۹۶۴,۲۵۹	۱,۴۷۵,۷۳۶	-	۱,۴۷۵,۷۳۶

۱-۲۴- ارزش بازار سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲ مبلغ ۱.۶۰۷.۷۴۴ میلیون ریال بوده است.



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳۲۶,۹۱۹	۲۱۴,۴۶۰	۷,۹۰۴,۱۸۴	۷,۶۱۹,۷۲۵	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲,۰۷۱	۷۵	۱۷,۷۶۶	۳۴,۹۵۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۴۸۰	۲۸۰	۱۴,۰۳۵	۲۸۰	موجودی صندوق - ریالی
۱۲۴	۱,۰۸۰	۱۰۳,۱۲۸	۲۰,۰۱۰	موجودی صندوق - ارزی
۰	۳۰۹	۳,۱۹۵	۳۸,۷۵۶	موجودی تنخواه گردان ها - ریالی
۳۲۹,۵۹۴	۲۱۶,۲۰۴	۸,۰۴۲,۳۰۸	۷,۷۱۳,۷۲۳	
-	-		(۱,۰۰۰,۰۰۰)	سپرده های مسدودی بابت تسهیلات (یادداشت ۳۵)
۳۲۹,۵۹۴	۲۱۶,۲۰۴	۸,۰۴۲,۳۰۸	۶,۷۱۳,۷۲۳	

۲۵-۱- موجودی نقد ارزی به طور عمده شامل دلار آمریکا، یورو و روپیه هند، یوان چین بوده که به تفصیل در یادداشت وضعیت ارزی (یادداشت ۴۲) افشا گردیده است.

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۰.۰۰۰ میلیارد ریال، شامل ۱۰ میلیارد سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹.۹۹۹۹۲	۹,۹۹۹,۹۹۲,۰۰۰	۹۹.۹۹۹۹۲	۹,۹۹۹,۹۹۲,۰۰۰	شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)
۰.۰۰۰۰۰۲	۲,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۰۲	۲,۰۰۰	شرکت صنعت فولادشادگان (سهامی خاص)
۰.۰۰۰۰۰۲	۲,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۰۲	۲,۰۰۰	شرکت ایده پردازان صنعت فولاد (سهامی خاص)
۰.۰۰۰۰۰۲	۲,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۰۲	۲,۰۰۰	شرکت فرهنگی ورزشی آینده سازان فولاد خوزستان (سهامی خاص)
۰.۰۰۰۰۰۲	۲,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۰۲	۲,۰۰۰	شرکت توسعه اقتصادی فراگیر وفا (سهامی خاص)
۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۶-۱- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستور العمل الزامات کفایت سرمایه نهاد های مالی به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲.۱۴

۱.۹۱

نسبت جاری تعدیل شده

نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

بر اساس دستور العمل کفایت سرمایه نهاد های مالی، نصاب های قابل قبول برای نسبت جاری تعدیل شده بزرگتر از یک و برای نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده کوچکتر از یک است. شرکت در نظر دارد از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران و آزادسازی برخی از تضامین نزد دیگران نسبت به بهبود نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده اقدام نماید.



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۲.۳۷۰.۳۴۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، دوره جاری گروه و ۲.۳۶۹.۴۷۰ میلیون ریال از محل سود سال‌های قبل) به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۸- اندوخته سرمایه‌ای

در اجرای ماده ۵۸ اساسنامه شرکت اصلی مبلغ ۱۰۳.۶۱۶ میلیون ریال معادل خالص سود حاصل از فروش سهام طی دوره جاری به اندوخته سرمایه‌ای منتقل شده است. به موجب مفاد ماده یاد شده اندوخته مزبور پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت و اخذ مجوز از سازمان بورس، بنا به پیشنهاد هیات مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق‌العاده قابل تبدیل به سرمایه است. اندوخته سرمایه‌ای تا زمان ادامه دادن فعالیت شرکت غیرقابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاصی و برای حفظ روند سوددهی شرکت با پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی هر سال می‌توان حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه‌ای منظور می‌گردد را بین صاحبان سهام تقسیم نمود.

۲۸-۱- سایر اندوخته‌ها

سایر اندوخته‌ها شامل سهم مالکان شرکت اصلی از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی از محل سود انباشته می‌باشد که با هدف ارایه بهتر صورت‌های مالی به حساب سایر اندوخته‌ها منتقل شده است.

۲۹- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی گروه به مبلغ ۲۰۶.۵۵۰ میلیون ریال مربوط به واحدهای مستقر در کشورهای عمان و ترکیه است. اندوخته مزبور صرفاً در زمان واگذاری واحد عملیات خارجی یاد شده قابل انتقال به سود (زیان) انباشته می‌باشد. از این بابت طی دوره مورد گزارش مبلغ ۶۶.۳۶۲ میلیون ریال سود (سال قبل ۴۸.۶۹۶ میلیون ریال زیان) در صورت سود و زیان جامع انعکاس یافته است.

۳۰- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارایه شده)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۸,۰۱۷,۳۹۳	۸,۰۲۲,۲۶۹	سرمایه
۱,۴۰۹,۱۸۳	۱,۴۰۹,۱۸۳	سایر اندوخته‌ها
۶۷۳,۷۳۱	۶۷۳,۷۳۱	اندوخته قانونی
۱,۶۴۱,۵۴۴	۱,۶۴۱,۵۴۴	اضافه ارزش دارایی‌ها
۸,۲۲۲,۸۹۳	۷,۶۶۹,۹۲۹	سود دوره / سال جاری
۵۴,۶۷۳	۷۱,۸۵۵	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۴,۴۸۳,۳۴۳	۷,۰۰۵,۰۹۱	سود انباشته
۲۴,۵۰۲,۷۶۰	۲۶,۴۹۳,۶۰۲	



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۱- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۳۱-۱- پرداختنی‌های کوتاه‌مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید آرایه شده)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی	یادداشت	
جمع	جمع				
					تجاری
					اسناد پرداختنی
					اشخاص وابسته
-	۳,۵۳۸,۸۰۶	-	۳,۵۳۸,۸۰۶	۳۱-۱-۱	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
					سایر اشخاص
۱۷۰,۰۰۰	-	-	-		شرکت سنگ آهن آذر افشار
۸,۸۴۵	-	-	-		شرکت قدرت رهیب پارس
۶,۱۵۱	۷۲,۵۰۵	-	۷۲,۵۰۵		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۸۴,۹۹۶	۳,۶۱۱,۳۱۱	-	۳,۶۱۱,۳۱۱		
					حساب‌های پرداختنی
					اشخاص وابسته
۴۶,۷۱۱,۶۵۸	۱۰,۹۷۸,۶۴۷	-	۱۰,۹۷۸,۶۴۷	۳۱-۱-۲	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
					سایر اشخاص
-	۸,۱۱۳,۸۸۳	-	۸,۱۱۳,۸۸۳		شرکت اپال پارسیان سنگان
۳,۵۴۷,۲۹۸	۴,۲۷۴,۸۴۳	-	۴,۲۷۴,۸۴۳	۳۱-۱-۳	راه آهن جمهوری اسلامی ایران
-	۴,۰۳۱,۵۵۸	-	۴,۰۳۱,۵۵۸		شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (خرید گندله سنگ آهن)
۱۲,۶۱۸	۲,۴۶۳,۴۰۰	-	۲,۴۶۳,۴۰۰		شرکت سنگ آهن گهر زمین (خرید گندله سنگ آهن)
-	۵۲۹,۱۶۴	-	۵۲۹,۱۶۴		شرکت اعتماد صنعت جاوید
۲۷۶,۳۹۲	۴۹۴,۳۷۵	-	۴۹۴,۳۷۵		شرکت پوران مهر
۲۲۹,۴۳۸	۳۵۰,۱۹۹	-	۳۵۰,۱۹۹		بازیکنان و مربیان
-	۲۰۴,۰۳۱	-	۲۰۴,۰۳۱		شرکت مهر فولاد ایمان
۷۸,۸۱۱	۱۱۷,۱۳۷	-	۱۱۷,۱۳۷		شرکت سنگ آهن احیا سپاهان
۷۱۷,۳۶۳	-	-	-		شرکت ارجان پی پایدار
۴۱۲,۳۸۱	-	-	-		شرکت فولاد گستر آتیه سپاهان
۲۸۶,۱۹۴	-	-	-		شرکت فولاد آدان
۲۸۳,۸۰۲	-	-	-		شرکت استیل سورن
۲۲۴,۰۰۴	-	-	-		شرکت گسترش اقتصادی آسیا صنعت مهام پارس
۲,۳۰۵,۷۷۲	۳,۷۶۲,۵۳۱	۲,۷۴۹	۳,۷۵۹,۷۸۲		سایر
۵۵,۰۸۵,۷۳۱	۳۵,۳۱۹,۷۶۸	۲,۷۴۹	۳۵,۳۱۷,۰۱۹		
۵۵,۲۷۰,۷۲۷	۳۸,۹۳۱,۰۷۹	۲,۷۴۹	۳۸,۹۲۸,۳۳۰		



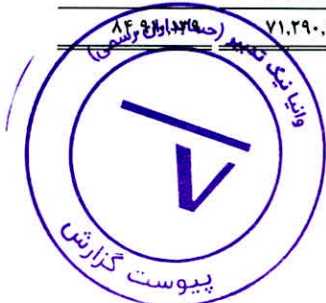
شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
سایر پرداختی‌ها				
حساب‌های پرداختی اشخاص وابسته				
۸۹۶,۰۷۹	۹۸۱,۲۶۶	۱۸۸,۸۲۸	۷۹۲,۴۳۸	شرکت فنی و مهندسی فولاد پایا
۴۰۱,۳۹۶	۸۰۸,۱۷۸	-	۸۰۸,۱۷۸	شرکت فولاد خوزستان
۱۰۹,۴۳۱	۳۵۷,۷۰۲	-	۳۵۷,۷۰۲	شرکت توسعه فولاد و ذوب جنوب
-	۲۲۰,۰۰۰	-	۲۲۰,۰۰۰	شرکت توسعه سلامت ایوا
۴۶,۰۸۶	۶۸,۶۱۶	-	۶۸,۶۱۶	شرکت یاوران فولاد جنوب
۵۷,۴۸۵	۴۶,۶۹۴	-	۴۶,۶۹۴	شرکت پیشگامان صنعتی و معدنی ایساتیس
۲,۷۰۴	۱,۱۱۲	-	۱,۱۱۲	شرکت تعاونی تولیدی توزیعی کارکنان شرکت فولاد خوزستان
۵,۹۳۲	-	-	-	شرکت تجارت کالای آتیه
۱,۵۱۹,۱۱۳	۲,۴۸۳,۵۶۸	۱۸۸,۸۲۸	۲,۲۹۴,۷۴۰	
سایر اشخاص				
۵,۱۹۰,۰۸۶	۴,۴۳۰,۱۴۲	-	۴,۴۳۰,۱۴۲	شرکت گاز استان خوزستان (گاز مصرفی کارخانه صنعت فولاد شادگان)
۲,۵۹۸,۸۵۱	۳,۶۴۱,۷۷۹	-	۳,۶۴۱,۷۷۹	۳۱-۱-۴ مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱,۴۷۸,۲۲۰	۲,۸۵۰,۹۷۸	۵۰۷,۸۱۴	۲,۳۴۳,۱۶۴	۳۱-۱-۵ سپرده بیمه و حق بیمه پرداختی
۱,۸۷۷,۹۲۲	۲,۴۵۳,۷۴۶	۴۳۲,۹۳۴	۲,۰۲۰,۸۱۲	سپرده حسن انجام کار
-	۱,۶۲۲,۹۲۳	-	۱,۶۲۲,۹۲۳	شرکت گاز استان خراسان جنوبی (گاز مصرفی کارخانه فولاد شرق)
۵۵۴,۲۳۱	۱,۶۰۶,۱۹۲	-	۱,۶۰۶,۱۹۲	شرکت شوادون
۹۱۰,۹۳۲	۱,۳۸۱,۱۷۷	-	۱,۳۸۱,۱۷۷	حقوق و مزایای پرداختی
۱,۲۳۸,۵۰۴	۱,۲۶۶,۹۱۲	۱,۲۵۱,۹۱۲	۱۵,۰۰۰	۳۱-۱-۶ شرکت ام ام ای
-	۱,۱۰۰,۹۹۷	-	۱,۱۰۰,۹۹۷	سازمان محافظت محیط زیست (عوارض آلاینده‌ی شرکت صنعت فولاد شادگان)
۶۸۴,۵۶۴	۶۹۷,۹۱۸	۳۸۷,۸۱۲	۳۱۰,۱۰۶	شرکت مهندسی فکور صنعت تهران (احداث کارخانه کنسانتره و گندله سازی)
۱,۳۴۹	۳۲۹,۵۷۳	۲۱۷,۶۱۴	۱۱۱,۹۵۹	شرکت آسفالت طوس
۴۲,۷۷۸	۲۹۰,۳۹۴	-	۲۹۰,۳۹۴	شرکت آویژه صنعت طوس
۱۶,۸۳۹	۲۶۹,۲۲۶	-	۲۶۹,۲۲۶	شرکت معدن کاران طرود سمنان
۲۶۴,۹۶۴	۲۱۷,۱۰۶	۱۰۸,۸۰۷	۱۰۸,۲۹۹	شرکت ماشین سازی ویژه (احداث کارخانه گندله سازی)
۱۱۱,۷۷۶	۴۰۹,۸۲۴	-	۴۰۹,۸۲۴	مالیات های تکلیفی و حقوق
۱۲۸,۱۲۷	۱۲۱,۲۸۴	-	۱۲۱,۲۸۴	شرکت مهندسی فکور بین الملل تهران
۱۱۸,۲۵۷	۶۹,۵۵۱	-	۶۹,۵۵۱	شرکت بیمه البرز
۲,۱۶۸,۹۵۰	-	-	-	شرکت فولاد شرق کاوه
۲۹۵,۸۵۳	-	-	-	شرکت صدر کار کیا
۲۵۸,۴۳۹	-	-	-	شرکت گاز استان خراسان جنوبی
۱۸۰,۵۷۹	-	-	-	شرکت تارا طرح
۹,۹۹۹,۰۷۸	۷,۱۱۵,۸۶۵	۵۶۰,۹۲۳	۶,۵۵۴,۹۴۲	سایر
۲۸,۱۲۰,۲۹۹	۲۹,۸۷۵,۵۸۷	۳,۴۶۷,۸۱۶	۲۶,۴۰۷,۷۷۱	
۲۹,۶۳۹,۴۱۲	۳۲,۳۵۹,۱۵۵	۳,۶۵۶,۶۴۴	۲۸,۷۰۲,۵۱۱	
	۷۱,۲۹۰,۲۳۴	۳,۶۵۹,۳۹۳	۶۷,۶۳۰,۸۴۱	



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

- ۱-۱-۳۱- مانده اسناد پرداختنی فوق مربوط به سهم ۳۳ درصد سازمان مزبور از موضوع قرارداد راهبری و بهره‌برداری از واحد احیا مستقیم مجتمع فولاد قاینات (اجاره کارخانه مربوط به شرکت پیشگامان صنعتی و معدنی فولاد شرق) است.
- ۱-۱-۳۱-۲ از مبلغ بدهی فوق مبلغ ۲۰۸۶.۳۹۲ میلیون ریال بابت خرید سنگ آهن (کلوخه) و مبلغ ۸.۱۶۹.۱۰۰ میلیون ریال بابت سهم ۳۳ درصد سازمان مزبور از موضوع قرارداد راهبری و بهره‌برداری از واحد احیا مستقیم مجتمع فولاد قاینات است.
- ۱-۱-۳۱-۳ مطالبات راه‌آهن بابت حق دسترسی آزاد به شبکه ریلی و تعمیرات غیر اساسی راه‌آهن و همچنین جرایم تاخیر پرداخت صورتحساب‌های سررسید شده و ارزش افزوده اعمال شده از فروردین ۱۴۰۲ می‌باشد که پیرو توافقات به عمل آمده، سررسید پرداخت‌های صادره تا شهریور ۱۴۰۲ سه ماه از تاریخ صدور صورتحساب و از مهر ماه سالجاری به دو ماه تبدیل شده است
- ۱-۱-۳۱-۴ از مبلغ فوق مبلغ ۱.۴۷۲.۳۷۲ میلیون ریال عوارض و مالیات بر ارزش افزوده شرکت ایده پردازان صنعت فولاد تا پایان سال ۱۳۹۹ رسیدگی، قطعی و تسویه شده است. مطالبات منظور شده در تاریخ صورت‌وضعیت مالی مربوط به کل دوره‌های سنوات ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ می‌باشد و تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه نشده است.
- ۱-۱-۳۱-۵ سپرده بیمه و حق بیمه پرداختنی مربوط به سپرده‌های بیمه کسر شده از پیمانکاران (مربوط به دارایی‌های در جریان تکمیل) و همچنین حق بیمه پرداختنی حقوق و دستمزد است.
- ۱-۱-۳۱-۶ مانده حساب ارزی شرکت ام ام ای شامل ۱,۵۷۷,۷۰۴ یورو، سپرده حسن انجام کار و ۱,۵۷۱,۰۲۴ یورو سپرده بیمه می‌باشد، عمدتاً انتقالی از تراز گزارش کارشناس رسمی دادگستری می‌باشد، که با توجه به عدم تحویل قطعی واحد احیا مستقیم، تا کنون تسویه نشده است. طبق قرارداد مشارکت رسیدگی به ادعاهای احتمالی پیمانکاران مربوط به قبل از انعقاد قرارداد مشارکت با سازمان توسعه و نو سازی معادن و صنایع معدنی ایران بوده است. تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی، هیچ گونه پرداختی در خصوص موضوع یادداشت فوق صورت نگرفته است.

۳۱-۲- پرداختنی‌های کوتاه‌مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

تجاری	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
حساب‌های پرداختنی	-	-	-	۱۲,۶۱۸
سنگ آهن گهر زمین	-	-	-	۱۲,۶۱۸
سایر پرداختنی‌ها				
حساب‌های پرداختنی اشخاص وابسته				
پیشگامان توسعه صنعتی معدنی ایساتیس	۳۱-۲-۱	۴۶,۶۹۴	-	۵۲,۹۱۵
پیشگامان توسعه صنعتی معدنی ایساتیس (سپرده بیمه)		۵۴,۷۴۸	-	۴۶,۷۶۳
پیشگامان توسعه صنعتی معدنی ایساتیس (سپرده حسن انجام کار)		-	-	۱۲,۹۳۷
ایده پردازان صنعت فولاد (سپرده بیمه)		-	-	۱۷,۰۱۳
ایده پردازان صنعت فولاد (سپرده حسن انجام کار پرداختنی)		-	-	۱۱,۷۷۶
ایسا فراگیر ویرا		۹۳۶	-	-
ایسا فراگیر ویرا (سپرده بیمه)		۴۵	-	-
مهندسين مشاور پیشگامان فولاد جنوب (سپرده بیمه)		۴۳۱	-	۳۱۱
مهندسين مشاور پیشگامان فولاد جنوب (سپرده حسن انجام کار)		۲۳۶	-	۲۳۶
		۱۳۱,۸۷۹	-	۱۴۱,۹۵۱
سایر اشخاص				
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران		۲۳,۹۱۳	-	۲۵,۸۱۱
سپرده بیمه پیمانکاران		۱۱,۵۰۸	-	۱۱,۲۶۶
حقوق پرداختنی		۱۰,۸۱۴	-	۷,۶۰۸
مالیات های تکلیفی و حقوق		۷,۳۰۲	-	۶,۴۹۵
ذخیره هزینه‌های پرداختنی		۱۱,۸۷۵	-	۵,۰۴۰
حق بیمه های پرداختنی کارکنان		۳,۷۳۵	-	۱,۹۰۸
سایر		۴,۵۰۷	-	۱۵,۴۵۷
		۷۳,۶۵۴	-	۷۳,۵۸۵
		۲۰۵,۵۳۳	-	۲۱۵,۵۳۶
		۲۰۵,۵۳۳	-	۲۲۸,۱۵۴

۳۱-۲-۱- مطالبات شرکت پیشگامان توسعه صنعتی معدنی ایساتیس مربوط به صورت‌وضعیت‌های عملیات حفاری و اکتشاف سنگ آهن در پهنه ۳ اباده جازموریان موضوع یادداشت ۱-۴-۱۸ می‌باشد.



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۳۱- پرداختنی‌های بلندمدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تجاری		
حساب‌های پرداختنی		
اشخاص وابسته		
شرکت فولاد خوزستان	۴۸,۲۶۳,۸۳۱	۳۹,۳۶۲,۷۱۹
سایر اشخاص		
سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	۳,۸۰۱,۷۲۸	۳,۸۰۰,۹۲۸
	<u>۵۲,۰۶۵,۵۵۹</u>	<u>۴۳,۱۶۳,۶۴۷</u>

۳-۳۱-۱- مانده فوق به طور عمده مربوط به سود سهام سنوات قبل (اعمال شده در حساب‌های فی مابین) و همچنین تامین مالی صورت گرفته از طریق شرکت فولاد خوزستان به شرح تفصیلی مندرج در یادداشت معاملات با اشخاص وابسته است

۳-۳۱-۲- از مبلغ ۳,۸۰۱,۷۲۸ میلیون ریال مبلغ ۲۰۲۷,۰۴۷ میلیون ریال، تسهیلات مالی اخذ شده در قالب اعتبار اسنادی فاینانس برای واردات ماشین‌آلات طرح اخذ شده توسط سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران از بانک مردم چین با دوره ساخت ۳ ساله و دوره بازپرداخت ۵ ساله که شروع آن بعد از دوره ساخت ۳ ساله است. به موجب قرارداد شماره ۱۳۵۹ مورخ ۱۳۹۳/۰۱/۱۸ کلیه تعهدات اعتبار اسنادی که برعهده ایمیدرو بوده که به موجب قرارداد اخیر الذکر بازپرداخت آن توسط این شرکت می‌باشد.

۴-۳۱- پرداختنی‌های بلندمدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سایر پرداختنی‌ها		
حساب‌های پرداختنی		
اشخاص وابسته		
شرکت فولاد خوزستان	۴۸,۲۶۳,۸۳۱	۳۹,۳۶۲,۷۱۹
	<u>۴۸,۲۶۳,۸۳۱</u>	<u>۳۹,۳۶۲,۷۱۹</u>

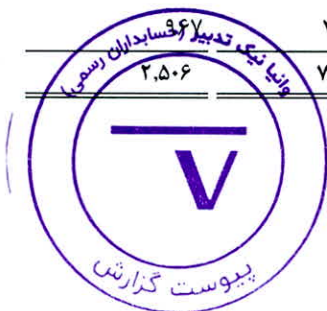
۴-۳۱-۱- مانده فوق به طور عمده مربوط به سود سهام سنوات قبل (اعمال شده در حساب‌های فی مابین) و همچنین تامین مالی صورت گرفته از طریق شرکت فولاد خوزستان به شرح تفصیلی مندرج در یادداشت معاملات با اشخاص وابسته است.

۳۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
شرکت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	۴,۱۷۷	۷۳۹,۶۴۷
	(۲۶۹)	(۱۲,۷۵۳)
	۳,۵۲۳	۵۹۲,۲۴۳
	۷,۴۳۱	۱,۳۱۹,۱۴۷
	<u>۲,۵۰۶</u>	<u>۲,۷۹۷,۴۴۴</u>

مانده در ابتدای دوره
پرداخت شده طی دوره
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان دوره



۳۳- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید آرایه شده			۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	
۱,۱۸۲,۶۴۱	-	۱,۱۸۲,۶۴۱	۱,۰۷۳,۲۷۶	-	۱,۰۷۳,۲۷۶	گروه
-	-	-	-	-	-	شرکت

۳۳-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۷۰۸,۲۱۵	۱,۱۸۲,۶۴۱	مانده در ابتدای دوره
۷۰۶,۷۸۸	۴۳۵,۵۸۶	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۳۴۳,۷۲۲	۲۱۰,۳۲۲	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره‌های قبل
(۵۷۵,۸۱۹)	(۷۵۵,۰۰۸)	پرداختی طی دوره
۱,۱۸۲,۹۰۶	۱,۰۷۳,۵۴۱	
(۲۶۵)	(۲۶۵)	پیش‌پرداخت‌های مالیات (یادداشت ۲۰)
۱,۱۸۲,۶۴۱	۱,۰۷۳,۲۷۶	

۳۳-۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت‌های فرعی برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۳۳-۱-۲- جمع مبالغ پرداختنی گروه و شرکت در پایان دوره مورد گزارش مبلغ ۶۲۲.۱۰۷ و ۱۳۶۶۱ میلیون ریال کمتر از مجموع برگه‌های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوطه است که مورد اعتراض قرار گرفته و لذا بدهی بابت آنها در حساب‌ها منظور نشده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مازاد مورد مطالبه	مالیات	مالیات پرداختنی	یادداشت
اداره امور مالیاتی	تشخیصی / قطعی	و پرداختنی	
۱۳,۶۶۱	۱۳,۶۶۱	-	۳۳-۱-۲-۱ شرکت اصلی
۳۰۰,۱۵۲	۳۰۰,۱۵۲	-	۳۳-۱-۲-۲ شرکت صنعت فولاد شادگان
۲۱۸,۷۲۰	۲۶۴,۳۳۴	۴۵,۶۱۴	۳۳-۱-۲-۳ صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سنا باد
۸۹,۵۷۴	۱۴۴,۰۹۱	۵۴,۵۱۷	۳۳-۱-۲-۴ شرکت توسعه اقتصادی پایدار فراگیر
-	۷۷۱,۸۷۴	۱,۰۸۵,۹۶۷	۳۳-۱-۲-۵ شرکت چندوجهی فولاد لجستیک
-	۱۶,۶۵۰	۱۶,۶۵۰	۳۳-۱-۲-۶ شرکت فرهنگی ورزشی آینده سازان فولاد خوزستان
-	۶۰۹,۶۹۸	۷۲۰,۵۵۱	۳۳-۱-۲-۷ شرکت ایده پردازان صنعت فولاد
-	۵۰,۷۹۳	۱۰۵,۴۳۲	۳۳-۱-۲-۸ شرکت لکوموتیو ریل اروند
-	۸۶,۶۹۱	۴۸۸,۳۵۴	۳۳-۱-۲-۹ مهندسین مشاور پیشگامان فولاد جنوب
-	۱۵,۶۳۵	۴۹,۶۵۸	۳۳-۱-۲-۱۰ توسعه اقتصادی فراگیر وفا
-	-	۱۳۳,۶۵۴	۳۳-۱-۲-۱۱ صنعتی و معدنی پیشگامان فولاد شرق
-	۳۸,۵۰۵	۴۹,۳۳۴	۳۳-۱-۲-۱۲ نمایندگی بیمه تامین آتیه
-	-	۱۵,۲۵۱	آیسا فراگیر ویرا
۶۲۲,۱۰۷	۲,۳۱۲,۰۸۴	۲,۷۶۴,۹۸۲	گروه



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختی/پرداختنی با مالیات تشخیصی/قطعی به شرح زیر است:

- ۳۳-۱-۲-۱- برگ تشخیص مالیات عملکرد شرکت اصلی بابت سال‌های ۱۳۹۸، ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ به علت عدم پذیرش بخشی از هزینه‌ها به عنوان هزینه قابل قبول به مبلغ ۴.۴۴۶، ۱.۸۷۶ و ۷.۳۳۹ میلیون ریال صادر شده که مورد اعتراض شرکت بوده و تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی منجر به نتیجه قطعی نشده است.
- ۳۳-۱-۲-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال‌های ۱۳۹۶ الی ۱۴۰۰ جمعاً به مبلغ ۲۸۳.۵۵۱ که در نتیجه عدم پذیرش هزینه‌های ابرازی بوده، اعتراض نموده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می‌باشد. به علاوه اینکه شرکت دارای معافیت ۱۰ ساله مالیاتی است اما شرکت مذکور نسبت به عدم پذیرش بخشی از زیان ابرازی سال‌های ۱۳۹۴ به مبلغ ۲.۲۵۷ میلیون ریال اعتراض نموده و موضوع در دست پیگیری است.
- ۳۳-۱-۲-۳- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.
- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ رسیدگی شده است. برگ تشخیص به مبلغ ۲۲۱.۸۳۸ میلیون ریال صادر و به برگ تشخیص صادره اعتراض گردید و پس از برگزاری هیات بدوی و صدور رای توسط هیات مربوطه، مجدداً نسبت به رای هیات بدوی اعتراض شده است. مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ رسیدگی و برگ تشخیص به مبلغ ۴.۵۰۵ میلیون ریال صادر شد. شرکت به رای صادره اعتراض نموده است. مالیات سال ۱۴۰۱ تا کنون رسیدگی نشده است. درآمد ابرازی ناشی از فعالیت‌های تولیدی و معدنی این شرکت بر اساس معافیت موضوع ماده ۱۳۲ ق.م.م. به جهت استقرار کارخانه در مناطق کمتر توسعه یافته از سال ۱۳۹۷ به مدت ۱۰ سال مشمول مالیات با نرخ صفر می‌باشد.
- ۳۳-۱-۲-۴- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ بر اساس سود ابرازی و اعمال معافیت‌های قانونی محاسبه و در حساب‌ها لحاظ شده است. برگ تشخیص مالیاتی به مبلغ ۶۴.۷۶۴ میلیون ریال مازاد بر مالیات ابرازی صادر شده است که با توجه به اینکه مالیات مزبور مربوط به عدم ارایه اسناد و مدارک به ممیز مالیاتی بوده، شرکت نسبت به برگ تشخیص صادر اعتراض نموده و اسناد و مدارک کافی را نیز به ممیز مالیات تحویل داده است و پرونده مزبور جهت رسیدگی مجدد به مجری قرار ارجاع گردیده که تا زمان تهیه صورت‌های مالی ۶ ماهه نتیجه ای حاصل نشده است. بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۹ برگ تشخیص مالیاتی به مبلغ ۳۰۰.۷۵ میلیون ریال صادر شده است که شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده است. بابت مالیات سال ۱۴۰۰ برگ تشخیص به مبلغ ۲۴.۶۷۹ میلیون ریال صادر شده که پس از اعتراض شرکت به رای صادره پرونده مربوطه در هیات بدوی طرح و تا کنون نتیجه ای حاصل نشده است. مالیات سال ۱۴۰۱ تا کنون رسیدگی نشده و مالیات ابرازی توسط شرکت پرداخت شده است.
- ۳۳-۱-۲-۵- مالیات عملکرد سال ۹۸ با احتساب ۸ میلیارد جرایم به مبلغ ۱۹۱.۲۸۰ میلیون ریال صادر که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و برگ تشخیص قطعی به مبلغ ۱۷۶.۵۳۵ میلیون ریال صادر شده است. به علت عدم اعمال مبالغ پرداخت شده در برگ قطعی مبلغ ۷۱.۸۸۳ میلیون ریال جرائم منظور گردیده که با مکاتبات صورت گرفته و ارایه مدارک پرداختی نسبت به اصلاح برگ قطعی و تقسیط پرداخت اصل بدهی اقدام شده است.
- پیرو تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم با توجه به اینکه درآمد ابرازی مشمول مالیات شرکت در سال ۱۳۹۹ نسبت به سال گذشته بالاتر از ۵۰٪ افزایش داشته است شرکت از تبصره مزبور استفاده نموده و بعد از کسر ۵٪ معافیت مالیاتی، مالیات بر درآمد خود را در سال ۱۳۹۹ با نرخ ۲۰٪ محاسبه نموده است. مع الوصف مطابق برگ تشخیص صادره مبلغ مالیات سال مذکور با احتساب جرایم به مبلغ ۲۳۳.۰۸۶ میلیون ریال تشخیص داده شده که شرکت نسبت به مالیات تشخیص داده شده اعتراض و تعیین رقم قطعی بدهی منوط به طی مراحل دادرسی مالیاتی می‌باشد.
- پیرو تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم با توجه به اینکه درآمد ابرازی مشمول مالیات شرکت در سال ۱۴۰۰ نسبت به سال گذشته بالاتر از ۵۰٪ افزایش داشته است شرکت از تبصره مزبور استفاده نموده و بعد از کسر ۵٪ معافیت مالیاتی، مالیات بر درآمد خود را در سال ۱۴۰۰ با نرخ ۲۰٪ با لحاظ نمودن سایر معافیت‌ها و سود سیرده و سود بانکی محاسبه نموده است مع الوصف به علت عدم پذیرش استفاده از ۵ درصد معافیت مبلغ ۲۵.۷۶۸ میلیون ریال مازاد بر اظهارنامه از شرکت وصول شده است که ناشی از اشتباه در محاسبه تخفیف قابل استفاده بوده است. نظر به اینکه مبلغ مازاد دریافتی بدون صدور برگ تشخیص بوده، به عنوان پیش‌پرداخت منظور شده است. هر چند عملکرد سال مذکور در فروردین ۱۴۰۲ مورد رسیدگی قرار گرفته و تا تاریخ انتشار صورت‌های مالی برگ تشخیص به این شرکت ابلاغ نگردیده است و ذخیره لازم به منظور پوشش کفایت ذخیره مالیاتی مطابق رویه رسیدگی سنوات قبل در حساب‌ها منظور گردیده است.
- ۳۱-۱-۲-۶- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ رسیدگی و تسویه گردیده است.
- ۳۱-۱-۲-۷- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.
- ۳۱-۱-۲-۸- با توجه به اینکه درآمد مشمول مالیات ابرازی عملکرد شرکت در سال ۱۴۰۱ نسبت به رقم مشابه سال قبل ۱۰.۶ درصد افزایش داشته است شرکت از تبصره مزبور استفاده نموده و با استفاده از یک درصد تخفیف، مالیات بر درآمد خود را با نرخ ۲۴ درصد در آمد مشمول مالیات محاسبه نموده است. ذخیره مازاد منظور شده در حساب‌ها به جهت ایجاد کفایت ذخیره مطابق رویه های رسیدگی سنوات قبل در حساب‌ها منظور شده است
- ۳۱-۱-۲-۹- مالیات عملکرد سال‌های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ مبلغ ۳۰.۲۶۷ میلیون ریال بر اساس برگ تشخیص در حال پرداخت و تسویه می‌باشد.
- ۳۱-۱-۲-۱۰- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. مالیات سال‌های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ تا کنون رسیدگی نشده است.
- ۳۱-۱-۲-۱۱- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ با در نظر گرفتن معافیت‌های مقرر در قانون مالیات‌های مستقیم بر اساس سود ابرازی و بر مبنای ۲۵ درصد محاسبه و در حساب‌ها شناسایی شده است ولیکن تاکنون رسیدگی صورت نگرفته است.
- ۳۱-۱-۲-۱۲- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ برگ تشخیص به میزان ۱۲.۵۸۲ میلیون ریال صادر شده است که به آن اعتراض شده و در حال پیگیری می‌باشد. مالیات ابرازی سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۱۱۰.۳۷ میلیون ریال شناسایی و در حساب‌ها ثبت شده ولیکن تاکنون رسیدگی انجام نشده است.



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۳-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات				سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مابقی پرداختی	مانده	پرداختی	درآمد مشمول مالیات ابرازی		
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
رسیدگی به دفاتر-در انتظار هیات بدوی	-	-	۴,۴۴۶	-	۸۶۴,۸۴۰	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر- در انتظار هیات بدوی	-	-	۱,۸۷۶	-	۴,۵۰۷,۷۸۹	۱۳۹۹
رسیدگی شده - اعتراض به برگ تشخیص	-	-	۷,۳۳۹	-	۱۴,۱۱۶,۱۹۵	۱۴۰۰
در حال رسیدگی	-	-	-	-	۱۰,۸۹۸,۵۱۶	۱۴۰۱
-	-	-	-	-	۳۵۷,۶۸۵	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-	-	-	-	-	-	۶ ماهه منتهی به

۳۳-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

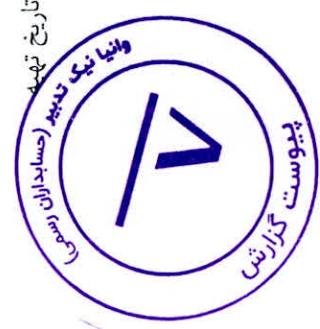
۳۳-۲-۲- برگ تشخیص مالیات عملکرد شرکت بابت سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۴,۴۴۶ میلیون ریال صادر شده که تسهیم هزینه جهت درآمد های مشمول و غیر مشمول و ارقام برگشتی هزینه‌ها مورد اعتراض شرکت بوده و تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی منجر به نتیجه قطعی نشده است.

۳۳-۲-۳- برگ تشخیص مالیات عملکرد شرکت بابت سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۱,۸۷۶ میلیون ریال صادر شده است که ارقام برگشتی از هزینه‌ها مورد اعتراض شرکت بوده است. که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی اعتراض ثبت شده منجر به قطعی نشده است

۳۳-۲-۴- برگ تشخیص مالیات عملکرد شرکت بابت سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۷,۳۳۹ میلیون ریال صادر شده است که ارقام برگشتی از هزینه‌ها مورد اعتراض شرکت بوده است. که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی اعتراض ثبت شده منجر به قطعی نشده است

۳۳-۲-۵- رسیدگی مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ در آبان ماه ۱۴۰۲ انجام شده اما تا تاریخ تایید صورت‌های مالی برگ تشخیص مالیات عملکرد صادر نگردیده است.

۳۳-۲-۶- جهت عملکرد دوره ۶ ماهه مورد گزارش به علت معافیت درآمدها ذخیره‌های در حساب‌ها منظور نشده است.



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۴- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	-	۳,۱۵۰,۰۰۰	۶,۶۵۰,۰۰۰	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
-	-	۲,۴۸۷,۵۳۱	۱,۵۰۹,۷۳۶	صندوق بازنشستگی کارکنان بانک‌های ملی
-	۱,۴۹۹,۹۹۹	-	۱,۵۰۹,۲۲۵	شرکت فولاد خوزستان
-	-	۲,۳۴۰	۲۶۷,۴۶۴	سایر
-	۱,۴۹۹,۹۹۹	۵,۶۳۹,۸۷۱	۹,۹۳۶,۴۲۵	

۳۴-۱- مانده سود سهام پرداختنی مربوط به سود سهام مصوب سال‌های ۱۴۰۱-۱۴۰۰ شرکت‌های گروه است.

۳۴-۲- سود نقدی هر سهم شرکت اصلی در سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱۵۰ ریال (سال قبل ۱۵۰ ریال) بوده است.

۳۵- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

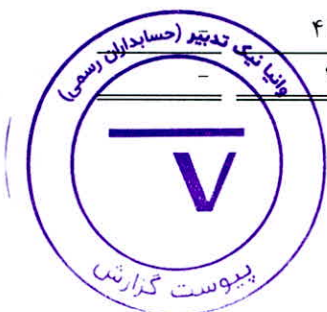
شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	-	۶,۱۵۰,۰۰۰	۵,۵۷۰,۲۷۴	بانک اقتصاد نوین
-	-	۲,۶۰۵,۴۲۳	۲,۲۹۵,۵۳۰	بانک تجارت
-	-	-	۲,۰۶۹,۶۷۲	بانک ملت
-	-	-	۱۹۴,۰۰۰	بانک صادرات
-	-	۱,۴۱۴,۴۶۹	-	پست بانک
-	۴۱,۱۶۵	۷۳۳,۴۳۶	۴۱,۱۶۵	سایر
-	۴۱,۱۶۵	۱۰,۹۰۳,۳۲۸	۱۰,۱۷۰,۶۴۱	
-	-	(۱,۳۸۹,۸۲۱)	(۱,۰۴۷,۳۱۵)	سود و کارمزد سال‌های آتی
-	-	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	سپرده مسدودی (با نرخ موثر ۲۳ درصد)
-	۴۱,۱۶۵	۸,۵۱۳,۵۰۷	۸,۱۲۳,۳۲۶	

۳۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۵-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	-	۸,۵۱۳,۵۰۷	۸,۰۸۲,۱۶۱	بانک‌ها
-	۴۱,۱۶۵	-	۴۱,۱۶۵	کارگزاری‌ها
-	۴۱,۱۶۵	۸,۵۱۳,۵۰۷	۸,۱۲۳,۳۲۶	



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۱-۳۵- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	۴۱,۱۶۵	۴,۰۲۸,۳۵۶	۸,۱۲۳,۳۲۶	۲۰ تا ۲۵ درصد
-	-	۴,۴۸۵,۱۵۱	-	۱۸ تا ۱۹ درصد
-	۴۱,۱۶۵	۸,۵۱۳,۵۰۷	۸,۱۲۳,۳۲۶	

۳-۱-۳۵- به تفکیک زمان بندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	۴۱,۱۶۵	۸,۵۱۳,۵۰۷	۶,۰۳۴,۸۰۱	۱۴۰۲
-	-	-	۲,۰۸۸,۵۲۵	۱۴۰۳
-	۴۱,۱۶۵	۸,۵۱۳,۵۰۷	۸,۱۲۳,۳۲۶	

۴-۱-۳۵- به تفکیک نوع وثیقه

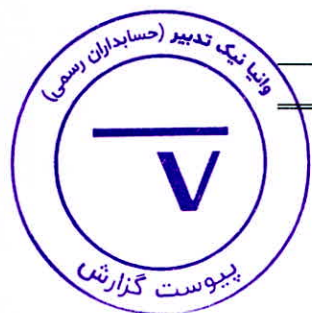
(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	-	۷,۰۱۳,۵۰۷	۸,۰۸۲,۱۶۱	چک و سفته
-	۴۱,۱۶۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۱,۱۶۵	قرارداد لازم الاجرا
-	۴۱,۱۶۵	۸,۵۱۳,۵۰۷	۸,۱۲۳,۳۲۶	

۵-۱-۳۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
-	۸,۵۱۳,۵۰۷	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
-	۵,۵۲۴,۰۰۰	دریافت‌های نقدی
۴۱,۱۶۵	۴۱,۱۶۵	اخذ تسهیلات غیر نقد از کارگزاری
۲,۶۲۵	۱,۳۱۲,۷۴۰	سود و کارمزد و جرایم
-	(۵,۷۷۸,۱۱۵)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۲,۶۲۵)	(۱,۴۸۹,۹۷۱)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
۴۱,۱۶۵	۸,۱۲۳,۳۲۶	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-	۵,۱۹۹,۷۲۶	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
-	۸,۱۷۹,۹۷۰	دریافت‌های نقدی
-	۷۰۰,۸۷۳	سود و کارمزد و جرایم
-	(۱,۲۹۵,۴۵۹)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
-	(۶۲۹,۹۰۲)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
-	۱۲,۱۵۵,۲۰۸	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دورهای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۶- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید آرایه شده)

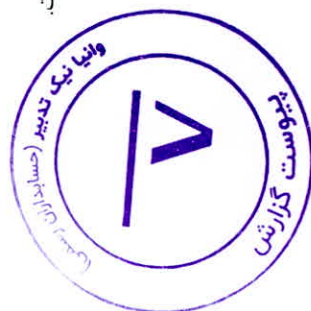
۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲		یادداشت	
پایان دوره	کاهش	افزایش	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	کاهش
۱۵,۰۷۵,۴۸۲	-	۳,۳۱۷,۹۱۳	۱۱,۸۵۷,۵۶۹	۱۷,۸۷۵,۸۱۳	-
۱,۷۴۸,۸۶۶	(۲۸۰,۱۷۷)	۵۱۸,۶۲۸	۱,۵۱۰,۴۱۵	۳,۳۹۸,۰۹۳	۱۸۷,۰۲۹
۴۴۸,۱۰۳	(۵,۴۸۴)	۲۸۶,۸۹۵	۱۶۶,۶۹۲	۶۱۴,۱۸۶	۴۳,۵۹۵
۳۲۰,۵۸۰	(۹,۲۲۷)	۲۳۶,۵۰۳	۹۳,۳۰۴	۱,۱۲۷,۷۲۸	۱۷۶,۵۴۳
-	(۱۱,۷۹۳)	-	۱۱,۷۹۳	۶۵۸,۱۸۸	-
۲۰,۳۰۵۱	(۸۳,۶۵۳)	۱۰۷,۱۵۲	۱۷۹,۸۵۲	۳,۵۸۹,۴۱۱	۶۷,۹۵۲
۱۷,۷۹۶,۳۸۲	(۳۹۰,۳۳۴)	۴,۳۶۷,۰۹۱	۱۳,۸۱۹,۶۲۵	۲۷,۲۶۳,۴۱۹	۴۷۵,۱۱۹
				۱۹,۸۸۱,۱۵۷	

گروه

ذخیره تامین مواد ۳۶-۱
ذخیره بیمه قرارداد ۳۶-۲
ذخیره عیدی و مرخصی کارکنان
ذخیره هزینه عملیاتی
ذخیره حمل مواد
سایر ذخایر

۳۶-۱ مبلغ ۱۱,۸۵۷,۳۸۹ میلیون ریال از ذخیره تامین مواد مربوط به ماهه التفاوت نرخ خرید کلوخه از سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران طی سال مالی ۱۴۰۰ بر مبنای نرخ ۹,۴۰۰,۰۰۰ ریال، مبلغ ۲,۷۴۴,۹۰۳ میلیون ریال مربوط به ذخیره خرید کلوخه سنگ آهن بابت شهرورماه ۱۴۰۲ به نرخ ۷,۵۷۹,۲۱۹ ریال به ازای هر تن بوده که تا زمان تهیه صورت‌های مالی صورت‌حساب مربوطه به دست شرکت نرسیده است. همچنین مبلغ ۲,۴۵۰,۰۰۲ میلیون ریال از ذخیره مذکور بابت ذخیره کنسانتره خریداری شده از شرکت فولاد کاوه جنوب کیش در سال ۱۴۰۱ بوده که پس از صدور فاکتور به حساب مربوطه منتقل می‌گردد.

۳۶-۲ مبلغ ذخیره مذکور بابت ماهه التفاوت ناخالص کارکرد قراردادها بر حسب ضریب بیمه مربوطه و مبالغ بیمه پرداخت شده طبق لیست حقوق و دستمزد محاسبه و در حساب‌ها اعمال شده است.



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۷- پیش‌دریافت‌ها

(ارقام به میلیون ریال)

گروه

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	اشخاص وابسته
۱۴۵,۵۰۲	۶۳۷,۰۳۳	۳۷-۱	شرکت فولاد خوزستان
-	۳۹۴,۳۹۲		سایر اشخاص
-	۶۵,۷۲۳		شرکت نبرد آبان فولاد
-	۶۵,۷۲۳		شرکت فولاد نفیس ایرانیان
۷۰۵,۷۳۵	-		شرکت ذوب آهن شاهرود
۲۵۰,۵۱۰	-		شرکت غلتک سازان سپاهان
۱۶۴,۷۵۵	-		گروه بازرگانی گردشگری دانا
۱۰۹,۸۳۷	-		شرکت مجتمع ذوب و ریخته‌گری فولاد ویان
۱۰۰,۵۴۵	-		شرکت فولاد سهند آذر آسیا
۱۰۰,۵۴۵	-		گروه مهندسی بهروش
۷۰,۵۵۵	-		شرکت فولاد تجارت دقیق
۹۶۵,۱۲۸	۴۶,۱۲۷		شرکت کاوه فولاد آریا
۴۰۹,۳۹۱	۱۵۹,۷۳۴		پیش‌دریافت فروش آهن اسفنجی
۳,۰۲۲,۵۰۳	۱,۳۶۸,۷۳۲		سایر

۳۷-۱- مبلغ فوق مربوط به وجوه دریافت شده از شرکت فولاد خوزستان بابت قرارداد فروش کنسانتره سنگ آهن، فومیتور و تجهیزات چمن‌زن ورزشگاه بوده که تا تاریخ تایید صورت‌های با تحویل کالای موضوع قرارداد تسویه شده است.



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۸- اصلاح اشتباهات و طبقه‌بندی

۳۸-۱- اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع	جمع
-	۳۸۸,۲۷۵	۳۸۸,۲۷۵	-	-	۳۸۸,۲۷۵
-	۲۳۱,۷۶۱	۱۵۴,۸۹۴	۷۶,۸۶۷	-	۲۳۱,۷۶۱
-	(۲۴,۰۰۷)	(۲۴,۰۰۷)	-	-	(۲۴,۰۰۷)
-	(۱۳۹,۸۹۲)	(۹۳,۴۹۴)	(۴۶,۳۹۸)	-	(۱۳۹,۸۹۲)
-	(۱۶۶,۰۱۸)	(۸۱,۷۶۴)	(۸۴,۲۵۴)	-	(۱۶۶,۰۱۸)
-	-	(۱,۱۱۲,۶۳۱)	۱,۱۱۲,۶۳۱	-	-
-	۲۹۰,۱۱۹	(۷۶۸,۷۲۷)	۱,۰۵۸,۸۴۶	-	۲۹۰,۱۱۹

۳۸-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در دوره مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۸-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی دوره ۱۴۰۱ گروه

یادداشت	طبق صورت‌های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	اشتباهات حسابداری	تجدید طبقه‌بندی	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی:
۱۷	۳,۴۲۹,۵۱۲	-	۳۰۰,۰۰۰	۳,۷۲۹,۵۱۲	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۱۸	۳,۵۰۲,۳۳۰	-	(۳۰۰,۰۰۰)	۳,۲۰۲,۳۳۰	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۹	۱۵۵,۵۷۲	-	(۱۵۰,۰۰۰)	۵,۵۷۲	دریافتنی‌های بلندمدت
۲۰	-	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	سایر دارایی‌ها
۲۳	۴۹,۶۰۵,۷۷۸	۲۳۱,۷۶۱	۹۸۷,۵۷۳	۵۰,۸۲۵,۱۱۲	موجودی کالا
۲۴	۶,۹۱۹,۲۴۵	(۱۳۹,۸۹۲)	-	۶,۷۷۹,۳۵۳	سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت
۲۷	(۲,۳۶۹,۴۷۰)	(۸۷۸)	-	(۲,۳۷۰,۳۴۸)	اندوخته قانونی
	(۲,۹۴۹,۳۸۸)	۲۷۵,۵۷۱	-	(۲,۶۷۳,۸۱۷)	سایر اندوخته‌ها
۲۹	(۱۴۶,۷۷۷)	(۱۰,۵۹۳)	-	(۱۵۷,۳۷۰)	تفاوت تسعیر عملیات خارجی
۳۰	(۲۳,۴۴۳,۹۱۳)	(۱,۰۵۸,۸۴۷)	-	(۲۴,۵۰۲,۷۶۰)	منافع فاقد حق کنترل
۳۱	(۸۳,۸۹۸,۵۵۸)	(۲۴,۰۰۷)	(۹۸۷,۵۷۳)	(۸۴,۹۱۰,۱۳۹)	پرداختی‌ها تجاری و سایر پرداختی‌ها
۳۳	(۸۸۷,۱۹۸)	(۲۹۵,۴۴۳)	-	(۱,۱۸۲,۶۴۱)	مالیات پرداختی
۳۶	(۲۰,۳۹۸,۸۵۷)	۵۱۷,۷۰۰	-	(۱۹,۸۸۱,۱۵۷)	ذخایر
	(۳۸,۵۴۷,۷۶۶)	۵۰۴,۶۲۸	-	(۳۸,۰۴۳,۱۳۸)	سود انباشته

۳۸-۲-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی دوره ۱۴۰۱ شرکت

یادداشت	طبق صورت‌های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	اشتباهات حسابداری	تجدید طبقه‌بندی	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی:
۱۷	۳,۳۰۲,۸۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۲,۸۰۰	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۱۸	۱,۶۶۵,۶۸۵	-	(۳۰۰,۰۰۰)	۱,۳۶۵,۶۸۵	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۹- نقد حاصل از (صرف شده در) عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۹۲۵	۳۵۷,۶۸۵	۱۵,۸۰۷,۶۷۸	۲۴,۷۳۷,۱۶۹	سود خالص
-	-	۶۱۷,۴۵۰	۶۴۵,۹۰۸	تعدیلات:
-	-	۶۱۷,۶۶۸	۱,۳۱۲,۷۴۰	هزینه مالیات بر درآمد
-	۲,۶۲۵	-	(۴,۶۱۷)	هزینه‌های مالی
۹۶۷	۳,۲۵۴	۶۲۱,۵۵۲	۹۶۸,۱۵۸	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۱,۷۹۹	۲,۱۱۴	۲,۶۲۶,۴۷۵	۲,۲۴۷,۹۸۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
(۶,۶۱۸)	(۲۳۴)	(۱,۳۸۷,۹۶۰)	(۷۲۰,۲۲۳)	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
-	-	(۴,۵۳۳)	(۲۴,۶۹۴)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
-	(۳۹,۱۱۴)	-	(۳۱,۵۱۰)	سود سهام
(۱,۹۲۷)	۳۲۶,۳۳۰	۱۸,۱۹۸,۳۳۰	۲۹,۱۳۰,۹۱۵	سود تسعیر یا سوبه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیرمرتبط با عملیات
۲,۷۱۲,۵۶۶	(۴۵۱,۳۵۶)	(۳۵,۲۱۳,۹۵۸)	۸,۰۲۹,۵۷۷	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
-	-	(۴,۶۸۱,۲۱۷)	(۱۲,۳۵۸,۵۳۴)	افزایش موجودی مواد و کالا
-	-	(۲۷,۲۵۶)	(۱,۲۶۶,۱۶۲)	افزایش پروژه‌های در جریان
(۲,۴۲۸)	۴,۱۵۳	(۴,۵۳۹)	(۳۷۸,۹۰۸)	افزایش (کاهش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
(۵,۷۸۸,۶۳۱)	(۸,۹۰۴,۸۰۰)	(۲,۹۸۹,۰۴۸)	(۱,۹۰۱,۲۸۹)	افزایش سرمایه‌گذاری‌ها
-	-	-	(۱۷,۰۹۹)	افزایش سایر دارایی‌ها
۲,۴۴۴,۳۸۲	۸,۲۳۳,۰۶۸	۲۱,۹۳۶,۳۹۷	(۵,۰۲۸,۸۲۹)	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
-	-	۲۵۰,۹۵۳	(۱,۶۵۳,۷۷۱)	(کاهش) افزایش پیش‌دریافت عملیاتی
-	-	۴,۰۱۹,۰۹۷	۷,۳۸۲,۲۶۲	افزایش ذخایر
(۶۳۶,۰۳۸)	(۷۹۲,۶۰۵)	۲,۱۸۸,۷۵۹	۲۱,۹۳۸,۱۶۲	نقد حاصل از (صرف شده در) عملیات

۴۰- معاملات غیرنقدی

معاملات غیرنقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	-	-	۱۱۳,۵۶۸	تسویه سود سهام پرداختی از محل مطالبات عملیاتی
-	-	-	۱۳۵,۴۲۶	افزایش ماشین‌آلات و تجهیزات در قبال احتساب ذخایر و بدهی‌ها
-	۴۱,۱۶۵	-	۴۱,۱۶۵	تحصیل سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت در قبال اخذ تسهیلات
-	۴۱,۱۶۵	-	۲۹۰,۱۵۹	



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۱- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

۴۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، مدیریت، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به میزان ۱۳۴ درصد بالای محدوده هدف بوده است.

۴۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت اصلی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳۹,۵۹۵,۰۵۰	۵۰,۰۱۷,۹۵۹	جمع بدهی
(۳۲۹,۵۹۴)	(۲۱۶,۲۰۴)	موجودی نقد
۳۹,۲۶۵,۴۵۶	۴۹,۸۰۱,۷۵۵	خالص بدهی
۳۸,۳۲۰,۰۵۷	۳۷,۱۷۷,۷۴۲	حقوق مالکانه
۱۰۳٪	۱۳۴٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. هیات مدیره شرکت بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد.

۴۱-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد.

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند.

۴۱-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تامین ارز توسط شرکت فولاد خوزستان، مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۹ ارائه شده است.

۴۱-۳-۲- مدیریت ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.

۴۱-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود بجز معاملات با گروه شرکت اصلی که جز وظایف اصلی شرکت می‌باشد شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را شناسایی می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور سالانه بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع فولاد و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

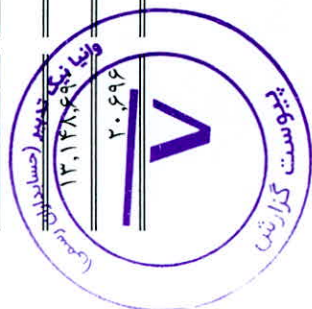
۴۱-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

روپیه هند	لیبر ترکیه	یونان	ریال سعودی	ریال عمان	یورو	دلار آمریکا	یادداشت
-	۱,۹۱۰	۱,۳۷۲	-	۸	۱۱,۶۸۵	۳۹,۵۸۶	گروه
-	-	-	-	-	-	۱,۶۹۸,۷۳۳	موجودی نقد
-	۱,۹۱۰	۱,۳۷۲	-	۸	۱۱,۶۸۵	۱,۷۳۸,۳۱۹	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
-	-	(۳,۶۶۷,۱۱۳)	-	-	(۸,۵۵۹,۶۰۸)	-	جمع دارایی‌های پولی ارزی
-	-	(۳,۶۶۷,۱۱۳)	-	-	(۸,۵۵۹,۶۰۸)	-	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
-	-	(۳,۶۶۷,۱۱۳)	-	-	(۸,۵۵۹,۶۰۸)	-	جمع بدهی‌های پولی ارزی
-	۱,۹۱۰	(۳,۶۶۵,۷۴۱)	-	۸	(۸,۵۴۷,۹۲۳)	۱,۷۳۸,۳۱۹	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی
-	۲۶	۲۴۷,۹۶۷	-	۱	(۳,۷۰۷,۹۶۵)	۶۴۶,۲۳۴	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی (میلیون ریال)
۱۳,۱۴۸,۶۹۰	۱,۹۱۰	۳,۶۶۸,۴۸۵	-	۸	(۷,۱۰۳,۷۳۷)	۳۵۵,۰۴۲	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
۲۰,۶۹۶	۳۰	۲۵۵,۲۸۲	-	۱	(۳,۲۸۰,۰۹۰)	۱۰۱,۰۵۲	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
-	-	۵۶۴,۹۲۷,۸۳۵	-	-	۵۳۱,۰۲۶,۵۴۵	-	تعهدات سرمایه‌ای ارزی
-	-	-	-	۸	-	۲,۸۰۰	شرکت
-	-	-	-	۸	-	۲,۸۰۰	موجودی نقد
-	-	-	-	-	-	-	جمع دارایی‌های پولی ارزی
-	-	-	-	-	-	-	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
-	-	-	-	-	-	-	جمع بدهی‌های پولی ارزی
-	-	-	-	۸	-	۲,۸۰۰	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی
-	-	-	-	۱	-	۱۳۲	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی (میلیون ریال)
-	-	-	-	۸	-	۲,۸۰۰	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
-	-	-	-	۱	-	۱۳۲	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)



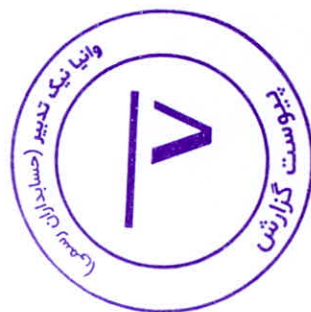
شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۳- معاملات با اشخاص وابسته

۴۳-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

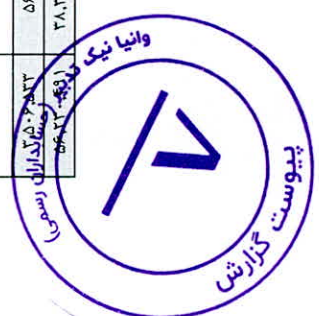
تعداد حساب‌های فی‌مابین	دریافت وجه	پرداخت به تالیفات از شرکت	پرداخت تالیفات توسط شرکت	اجاره محل	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخصی وابسته	شرح
۴۸۰,۰۰۰	۶۴۵,۴۲۲	۸,۳۷۳,۶۱۴	۱۹,۰۱۲	۲,۸۰۰	۷۲,۲۶۷,۳۳۱	۱۶۵,۰۲۷,۵۰۳	✓	سهامدار و عضو هیات‌مدیره	فولاد خوزستان	شرکت‌های اصلی و نهایی
۴۸۰,۰۰۰	۶۴۵,۴۲۲	۸,۳۷۳,۶۱۴	۱۹,۰۱۲	۲,۸۰۰	۷۲,۲۶۷,۳۳۱	۳۱,۱۵۰,۰۲۷	✓	سهامدار و عضو هیات‌مدیره	سازمان توسعه و نوسازی معدن و صنایع معدنی ایران (ایسیدرو)	
						۱۹۶,۱۷۷,۵۳۰		جمع		
						۶۰,۵۱۲	✓	عضو مشترک هیات مدیره	یاوران فولاد جنوب	
		۷۶۴	۶۲			۱۳۸,۴۸۰	✓	شرکت وابسته عضو مشترک هیات‌مدیره	شرکت پیشگامان توسعه صنعتی معدنی ایساتیس	
		۷۶۴	۶۲	-	-	۱۹۸,۹۹۲		جمع		
۴۸۰,۰۰۰	۶۴۵,۴۲۲	۸,۳۷۴,۳۷۸	۱۹,۰۷۴	۲,۸۰۰	۷۲,۲۶۷,۳۳۱	۱۹۶,۳۷۶,۵۲۲		جمع کل		



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۳-۲ مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	پیش‌پرداخت‌ها و پیش‌پرداخت‌های	پرداختی‌های تجاری	سایر پرداختی‌ها	پرداختی بلندمدت	سود سهام پرداختی	پیش‌دریافت‌ها	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
										طلب	بدهی
شرکت‌های اصلی و نهایی	شرکت فولاد خوزستان	۴۱۰,۲۴۹,۹۶۸	۴۴۲,۹۶۲	۳۴۷	۱۴,۵۱۷,۴۵۳	۸۰۸,۱۷۸	۴۸,۲۶۳,۸۳۱	۱,۵۲۲,۴۷۰	۶۳۷,۰۳۳	-	-
	توسعه سلامت ایوا					۳۲,۰۰۰					
شرکت‌های همگروه	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	۰			۱۴,۵۱۷,۴۵۳		۳,۸۰۱,۷۲۸	۶,۶۵۰,۰۰۰			
	جمع	۴۱۰,۲۴۹,۹۶۸	۴۴۲,۹۶۲	۳۴۷	۱۴,۵۱۷,۴۵۳	۱,۰۲۸,۱۷۸	۵۲,۰۶۵,۵۵۹	۸,۱۸۲,۴۷۰	۶۳۷,۰۳۳	-	-
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت یاوران فولاد جنوب	۳۹,۰۹۲	۰			۶۸,۶۱۶				۳۶,۸۵۵	-
	شرکت تجارت کلای آتیه	۳۶,۸۵۵								۳۶,۸۵۵	-
جمع	جمع	۵۵,۹۴۷	-	-	-	۶۸,۶۱۶	-	-	-	۷۳,۷۱۰	-
	شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه فولاد جنوب	۰	۰	۰		۳۵۷,۷۰۲		۲۰,۲۵۰,۰۰۰			
سایر اشخاص وابسته	جمع	۰	۰	۰		۳۵۷,۷۰۲	۰	۲۰,۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰
	شرکت ملی فولاد ایران	۱۶,۸۴۱	۰	۶,۰۷۵						۳۲,۹۱۶	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت فولاد پایا			۱۸۰,۱۵۹		۹۸۱,۳۶۶					-
	MME شرکت			۱۸۳,۵۹۴						۱۸۳,۵۹۴	-
سایر اشخاص وابسته	پشتگامان توسعه صنعتی معدنی ایساتیس					۴۶,۶۹۴					-
	مجمع فولاد زاگرس اندیمشک	۲۰,۱۵۰		۱,۶۱۸,۰۰۰						۱,۶۳۸,۱۵۰	-
سایر اشخاص وابسته	RTC Turkey										-
	صندوق بازنشستگی کارکنان بانکهای ملی و ادغام شده							۱,۴۸۵,۴۰۰			-
سایر اشخاص وابسته	ASCOTEC شرکت			۱۷,۰۶۰							-
	شرکت تاجین و توسعه زسرساخت‌های شرق ایران			۵۲۸,۹۱۸							-
سایر اشخاص وابسته	تعاونی تولیدی توریعی کارکنان فولاد خوزستان					۱,۱۱۲					-
	جمع	۳۶,۹۹۱	۴۴۲,۹۶۲	۳,۵۳۲,۸۰۶	۱۴,۵۱۷,۴۵۳	۲,۶۸۳,۵۶۸	۵۲,۰۶۵,۵۵۹	۹,۸۷۰,۳۷۰	۶۳۷,۰۳۳	۱,۸۷۱,۵۱۵	۱,۸۴۴,۶۶۰
جمع کل		۴۱۱,۱۷۹,۹۰۶	۴۴۲,۹۶۲	۳,۵۳۲,۸۰۶	۱۴,۵۱۷,۴۵۳	۲,۶۸۳,۵۶۸	۵۲,۰۶۵,۵۵۹	۹,۸۷۰,۳۷۰	۶۳۷,۰۳۳	۱,۸۷۱,۵۱۵	۱,۸۴۴,۶۶۰

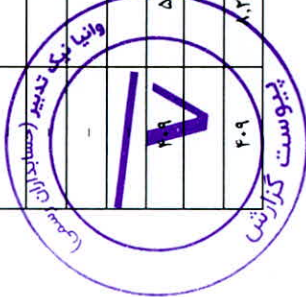


شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۳-۲- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

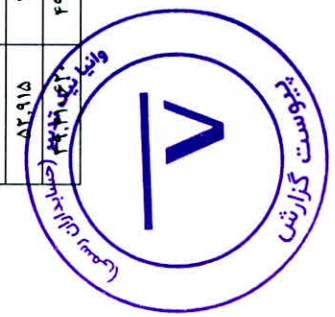
شرح	نام شخص وابسته	شرح	نوع وابستگی	مشمول	خرید خدمات	پرداخت وجه	دریافت وجه	پرداخت به نیابت از شخص وابسته	پرداخت به نیابت از شرکت	استاد تضمین اعطایی / دریافتی	
شرکت اصلی و نهایی	فولاد خوزستان		سهامدار و عضو هیات‌مدیره	✓	۱۵	-	۶۴۵,۴۲۲	۱۸,۳۳۹	۸,۲۷۳,۶۱۴	-	
			جمع		۱۵	-	۶۴۵,۴۲۲	۱۸,۳۳۹	۸,۲۷۳,۶۱۴	-	
مدیران اصلی شرکت	ایده‌پردازان صنعت فولاد صنعت فولاد شادگان فرهنگی ورزشی آینده‌سازان فولاد خوزستان توسعه اقتصادی فراگیر وفا		سهامدار، عضو هیات‌مدیره، شرکت تحت کنترل، عضو مشترک هیات‌مدیره	✓	-	-	-	۱۰,۸۸۷	۱,۳۷۶	-	
			سهامدار، عضو هیات‌مدیره، شرکت تحت کنترل، عضو مشترک هیات‌مدیره	✓	-	-	-	۱۵,۱۴۵	-	-	
			سهامدار، عضو هیات‌مدیره، شرکت تحت کنترل، عضو مشترک هیات‌مدیره	✓	-	-	-	۵,۷۸۸	-	-	
			سهامدار، عضو هیات‌مدیره، شرکت تحت کنترل، عضو مشترک هیات‌مدیره	✓	-	-	-	۱۲,۰۶۸	-	-	
			جمع		-	-	-	۴۳,۸۸۸	-	۱,۳۷۶	-
			شرکت تحت کنترل و عضو مشترک هیات‌مدیره	✓	-	-	-	۱۶,۰۳۵	-	۵,۴۱۷	-
شرکت‌های فرعی	صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد مهندسی مشاور پیشگامان فولاد جنوب توسعه معادن فولاد خوزستان چندوجهی فولاد لاجستیک توسعه اقتصادی پایدار فراگیر نمایندگی بیمه تامین آتیه فراگیر اروند کک ایرانیان لکوموتیو ریل اروند شرکت RTS عمان آیسا فراگیر		شرکت تحت کنترل و عضو مشترک هیات‌مدیره	✓	-	-	-	۴۳,۸۸۸	-	-	
			شرکت تحت کنترل و عضو مشترک هیات‌مدیره	✓	۲,۴۱۲	-	-	۸,۰۷۲	-	-	
			شرکت تحت کنترل و عضو مشترک هیات‌مدیره	✓	-	-	-	۱۳,۳۹۰	-	-	
			شرکت تحت کنترل و عضو مشترک هیات‌مدیره	✓	-	-	-	۵,۸۳۶	-	-	
			شرکت تحت کنترل و عضو مشترک هیات‌مدیره	✓	-	-	-	۹,۵۲۶	-	-	
			شرکت تحت کنترل و عضو مشترک هیات‌مدیره	✓	-	-	-	۵,۰۹۰	-	-	
			شرکت تحت کنترل و عضو مشترک هیات‌مدیره	✓	-	-	-	۳۷۱	-	-	
			شرکت تحت کنترل	✓	-	-	-	۷,۸۲۴	-	-	
			شرکت تحت کنترل و عضو مشترک هیات‌مدیره	✓	-	-	-	۹۳	-	-	
			شرکت تحت کنترل و عضو مشترک هیات‌مدیره	✓	۹۸۱	-	-	۵,۰۲۹	-	-	
			جمع		۳,۳۹۳	-	-	۷۱,۲۶۶	-	۵,۴۱۷	-
			شرکت وابسته عضو مشترک هیات‌مدیره	✓	۱۳۸,۴۸۰	-	-	۶۲	-	۷۶۴	-
جمع کل		۱۴۱,۸۸۸	-	-	۶۴۵,۴۲۲	-	۱۳۳,۵۵۵	۸,۳۸۱,۱۷۱	۴۰۹		



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۳۹	خالص		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سود سهام پرداختی	برداشتی بلند مدت	سایر برداشتی‌ها	پیش برداشت سرمایه‌گذاری	دریافتی‌های بلند مدت	دریافتی‌های سایر	دریافتی‌های تجاری	شرح
	بدهی	طلب	بدهی	طلب								
۳۹,۳۵۷,۷۰۵	-	۴۹,۷۵۸,۸۱۶	-	-	۱,۴۹۹,۹۹۹	۴۸,۲۶۳,۸۳۱	-	-	-	۵۰,۱۴	-	شرکت فولاد خوزستان
۳۹,۳۵۷,۷۰۵	-	۴۹,۷۵۸,۸۱۶	-	-	۱,۴۹۹,۹۹۹	۴۸,۲۶۳,۸۳۱	-	-	-	۵۰,۱۴	-	جمع
-	۱,۴۱۱,۳۸۸	-	۱,۲۴۴,۹۶۶	-	-	-	۲۸,۷۸۹	۹۹۶,۹۸۷	۲۵۶,۷۶۸	-	۲۵۶,۷۶۸	ایدیدارازان صنعت فولاد
-	۲۸,۹۲۴,۳۵۱	-	۳۵,۴۴۹,۴۰۳	-	-	-	-	۲,۸۷۳,۹۱۲	۶,۴۹۹,۹۸۰	-	۶,۴۹۹,۹۸۰	صنعت فولاد شادگان
-	۸,۴۶۹	-	۳۰,۲۵۷	-	-	-	-	۱۱,۷۵۹	۲۹۰,۴۹۸	-	۲۹۰,۴۹۸	فروهکی ورزشی آینده‌سازان فولاد خوزستان
-	۱۳۲,۳۲۷	-	۱۴۴,۳۹۵	-	-	-	-	۷۹,۳۲۱	۶۴,۹۷۴	-	۶۴,۹۷۴	توسعه اقتصادی فراگیر وفا
-	۳۰,۴۸۶,۴۳۵	-	۳۷,۱۲۰,۹۲۱	-	-	-	۲۸,۷۸۹	۳,۹۶۱,۹۷۹	۷,۱۱۳,۲۲۰	-	۷,۱۱۳,۲۲۰	جمع
-	۴,۸۳۲,۸۱۹	-	۴,۸۳۳,۸۳۷	-	-	-	-	۱,۸۳۳,۸۳۷	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	صنعتی و معدنی فراگیر سناباد
-	۵۷۹,۵۶۶	-	۵۸۴,۸۶۳	-	-	-	۶۶۷	۱۱۳,۰۳۰	۴۷۲,۵۰۰	-	۴۷۲,۵۰۰	مهندسی مشاور پیشگامان فولاد جنوب
-	۱۱,۴۶۲,۶۵۸	-	۱,۷۷۰,۹۶۶	-	-	-	-	۱,۶۵۳,۳۶۶	۱۱۷,۶۰۰	-	۱۱۷,۶۰۰	توسعه معادن فولاد خوزستان
-	۱,۳۵۰,۴۵۱	-	۱,۳۵۶,۶۸۷	-	-	-	-	۸۹۱,۰۸۷	۴۶۵,۶۰۰	-	۴۶۵,۶۰۰	چند وجهی فولاد لجه‌تیک
-	۸۳,۵۶۸	-	۹۳,۱۳۴	-	-	-	-	۸۹,۴۴۹	۳,۶۸۵	-	۳,۶۸۵	توسعه اقتصادی پایدار فراگیر
-	۵۷,۳۴۴	-	۵۶,۴۲۴	-	-	-	-	۱۲,۴۲۴	۴۴,۰۰۰	-	۴۴,۰۰۰	نمابندگی بیمه تامین آتیه فراگیر
-	۱,۲۰۶	-	۱,۵۷۷	-	-	-	-	۱,۵۷۷	-	-	-	اروند تک ایرانیان
-	۶,۳۳۷	-	۱۴,۴۵۸	-	-	-	-	۱۴,۴۱۲	۴۶	-	۴۶	لکوموتیو ریل اروند
-	۶۱۴	-	۷۰۷	-	-	-	-	-	۷۰۷	-	۷۰۷	شرکت RTS عمان
-	۱۰۰	-	۴۰,۴۸	-	-	-	۹۸۱	۵۰,۲۹	-	-	-	آیسا فراگیر ویرا
-	۱۸,۳۶۴,۵۶۳	-	۸,۷۱۶,۷۰۱	-	-	-	۱,۶۴۸	۴,۶۱۴,۳۱۱	۴,۱۰۳,۴۳۱	-	۴,۱۰۳,۴۳۱	جمع
-	۳۲۰,۱۵۰	-	۲۰,۱۵۰	-	-	-	-	-	۲۰,۱۵۰	-	۲۰,۱۵۰	مجمع فولاد زاگرس اندیمشک
۵۲,۹۱۵	-	۱۰,۴۴۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا
۸۲,۹۱۵	-	۱۰,۴۴۲	-	-	-	-	۱۰,۴۴۲	-	-	-	-	پیشگامان توسعه صنعتی معدنی ایساتیس
۴۹,۱۷۱,۱۴۸	-	۴۹,۸۶۰,۳۵۸	-	۴۵,۸۵۷,۷۷۲	۱,۴۹۹,۹۹۹	۴۸,۲۶۳,۸۳۱	۱۳۱,۸۷۹	۲۶,۷۵۵,۵۱۱	۸,۵۷۶,۱۹۰	۵,۷۲۱	۱۱,۲۳۵,۸۰۱	جمع



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۳-۵- به استثنای موارد زیر، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است:

- ۴۳-۵-۱- دریافت وجه از شرکت فولاد خوزستان به صورت قرض الحسنه و بدون ارایه وثیقه انجام شده است.
- ۴۳-۵-۲- نحوه قیمت‌گذاری آهن اسفنجی و بریکت سرد فروخته شده شرکت شادگان به شرکت فولاد خوزستان بر اساس میانگین ماهانه نرخ فروش آهن اسفنجی یا آهن اسفنجی بریکت در بورس کالا، قیمت‌گذاری شده است. همچنین فروش آهن اسفنجی و آهن اسفنجی بریکت به سایرین، از طریق عرضه محصولات در بورس کالا صورت گرفته است. با در نظر گرفتن اصلاح نرخ یادداشت ۳-۵، میانگین نرخ فروش محصولات به شرکت فولاد خوزستان، برابر با نرخ عرضه محصولات در بورس کالا، محاسبه شده است.
- ۴۳-۶- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال‌های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ شناسایی نشده است.

۴۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۴۴-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت‌وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	-	۲۲۶,۹۵۲,۵۸۶	۲۲۶,۹۵۲,۵۸۶	واحد فولاد سازی
-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	پروژه تهیه و اجرای تصفیه خانه فاضلاب شهر خواف
-	-	۱۱,۵۸۴,۹۴۲	۵,۷۹۲,۴۷۱	سایر احداث واحد نیروگاهی ۲۵ مگاوات
-	-	۲,۲۲۴,۸۴۳	۲,۷۶۹,۱۲۸	احداث پروژه
-	-	۱,۳۱۸,۹۱۴	۱,۳۱۸,۹۱۴	واحد احیا مستقیم، انباشت و برداشت
-	-	۱,۱۴۳,۰۷۲	۷۸۰,۰۲۷	تصفیه پساب صنعتی
-	-	۶۹۸,۷۲۷	۶۹۸,۷۲۷	دوربین مداربسته سایت شبکه فیبر نوری
-	-	۹۴۲,۸۲۱	۴۷۲,۴۶۲	خط انتقال و پست برق
-	-	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	تامین و نصب برج های روشنایی
-	-	۱,۶۷۲,۷۴۵	-	پروژه‌های بهره‌برداری شرکت سناباد
-	-	۳۷۶,۳۴۹	۳,۸۹۵,۱۴۷	سایر
-	-	۲۵۶,۹۴۹,۹۹۹	۲۵۲,۷۱۴,۴۶۲	



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۴-۲- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۴۳,۹۰۵,۶۸۸	۴۳,۹۰۵,۶۸۸	۴۳,۹۰۵,۶۸۸	۴۳,۹۰۵,۶۸۸	ضمانت پرداخت اقساط ثمن خرید سهام شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی
۱۹,۰۹۰,۰۰۰	۱۹,۰۹۰,۰۰۰	۱۹,۰۹۰,۰۰۰	۱۹,۰۹۰,۰۰۰	ضمانت شرکت صنعتی معدنی توسعه فراگیر سناباد جهت اخذ تسهیلات و مزایده
۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	ضمانت خرید دین فولاد خوزستان
۱,۸۲۷,۶۶۵	۲۲,۰۰۰	۱,۸۲۷,۶۶۵	۲۲,۰۰۰	ضمانت گشایش اعتبار اسنادی فولاد خوزستان
-	۹,۱۳۷,۰۰۰	-	۹,۱۳۷,۰۰۰	ضمانت عرضه محصولات و معاملات شرکت صنعتی معدنی توسعه فراگیر سناباد
-	-	۲,۱۸۷,۴۳۳	۲,۱۸۷,۴۳۳	تضمین ارزش افزوده تجهیزات وارداتی
-	-	۳,۷۱۴,۵۱۰	۳,۱۷۹,۸۸۹	راه آهن جمهوری اسلامی ایران
-	-	۱,۷۷۰,۰۰۰	۱,۷۷۰,۰۰۰	تضمین تسهیلات دریافتی از شرکت فولاد خوزستان
-	-	۴۰۳,۲۵۰	۴۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
-	-	۴۱۱,۸۸۶	۴۱۱,۸۸۶	شرکت صنعت فولاد شادگان
-	-	۴۵۱,۹۶۵	۶۶۸,۹۶۵	شرکت فولاد خوزستان
-	-	۱۹۸,۶۰۰	۱۹۸,۶۰۰	شرکت یاسین گستر بندر
-	-	۵۹,۸۰۴	۵۹,۸۰۴	تضمین ارزش افزوده تجهیزات وارداتی
-	-	۱,۷۰۰	۱,۷۰۰	احداث صنایع و معادن سرزمین پارس
-	-	۸,۴۶۰	۸,۴۶۰	حمل و نقل بین المللی آرمان دریا زمین
-	-	۱۸,۶۲۵	۱۸,۶۲۵	صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد
-	-	۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	کشتیرانی حافظ دریای آریا
-	-	۱۵۰	۱۵۰	هیت فوتبال خوزستان
-	-	۹۰۰	۹۰۰	اداره کل راه آهن یزد
-	-	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	شرکت آریا دیزل موتور
-	-	۷۵,۵۰۰	۷۵,۵۰۰	شرکت مهندسی فن آوران معادن و فلزات
-	-	۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	چک تضمین نزد شرکت نیروگاهی فولاد توان جنوب
-	-	۱,۵۵۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰	شرکت سرپر لجستیک هوشمند
-	-	۸,۷۹۵	۸,۷۹۵	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش
-	-	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	بانک سینا
-	-	۳۸,۱۰۰	۲۱,۸۵۰	سایر بدهی‌های احتمالی
<u>۶۷,۰۲۳,۳۵۳</u>	<u>۷۴,۳۵۴,۶۸۸</u>	<u>۷۸,۰۰۰,۰۳۱</u>	<u>۸۴,۹۹۴,۲۴۵</u>	



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۴-۱- بدهی‌های احتمالی شامل موارد زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-	-	۷,۳۰۰,۰۰۰	۷,۳۰۳,۸۸۹
۵,۵۰۰	-	۵,۵۰۰	۵,۵۰۰
۵,۵۰۰	-	۷,۳۰۵,۵۰۰	۷,۳۰۹,۳۸۹

سایر بدهی‌های احتمالی:

ضمانت نامه بانکی بابت مجتمع فولاد قائنات

چک تضمینی به شرکت کشتی رانی توشه بر بابت عودت کانتینر

۴۴-۳-۱- به موجب برگه مطالبه و قطعی، جرایم مالیات ماده ۱۶۹ برای عملکرد سال ۱۳۹۳ الی ۱۴۰۰ شرکت‌های صنعت فولاد شادگان و توسعه اقتصادی پایدار فراگیر مبلغ ۴۰۲,۱۹۵ میلیون ریال و مالیات تکلیفی برای سال‌های ۱۳۹۴، ۱۳۹۶ و ۱۴۰۰ مبلغ ۹۶۰ میلیون ریال و حقوق سال‌های ۱۳۹۸ مبلغ ۱۳۱,۰۰۰ میلیون ریال تعیین شده است.

۴۴-۳-۲- شرکت راه‌آهن جمهوری اسلامی ایران در تیر ماه سال جاری، به عنوان ارزش افزوده تامین نیروی کشش و تعمیرات از سال ۱۳۹۶ لغایت ۱۴۰۱ مبلغ ۳۳۶ میلیارد ریال مطالبه نموده و با توجه به اعتراض جمعی شرکت‌های ریلی و انجمن صنفی هنوز به قطعیت نرسیده است و لذا شرکت در این رابطه دارای بدهی احتمالی به مبلغ مذکور بوده و همچنین لازم است نسبت به مطالبه مبلغ مذکور از صاحبان کالا نماید و در این رابطه در صورت توافق دارای دارایی احتمالی می‌باشد که تعیین مبلغ آن منوط به نتایج مذاکرات و توافقات آتی است.

۴۴-۳-۳- شرکت راه‌آهن جمهوری اسلامی ایران علی‌رغم توافقات فی‌مابین در سال ۱۴۰۱ در جهت تسویه دیون حال شده تا پایان خرداد ۱۴۰۱ به مبلغ ۱۱۰ میلیارد تومان، و توافق بر عدم شمول جریمه دیرکرد در صورت پرداخت این مبلغ تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۳ اقدام به اعمال ۶۵ میلیارد ریال جرایم تاخیر در پایان سال ۱۴۰۱ نموده و متعاقباً شرکت اعتراض خود مبنی بر پرداخت مبلغ تعهد شده مطابق جلسه ۱۴۰۱/۱۰/۲۳/۱۴۰۱ و اعلام موضوع پرداخت بالغ بر ۱۴۰ میلیارد تومان طی نامه مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۴ اعلام نموده که موضوع توافق به تائید مدیر بازرگانی وقت شرکت راه‌آهن رسیده است. مع الوصف شرکت راه‌آهن علی‌رغم قبول اشتباه، متعاقباً در پایان شهریور ۱۴۰۲ با محاسبات مجدد که از نظر این شرکت دارای اشتباه فاحش می‌باشد، مبلغ مذکور را به ۱۹۰ میلیارد ریال تا پایان سال ۱۴۰۱ و ۲۹۰ میلیارد ریال بابت ۶ ماهه ۱۴۰۲ جمعاً ۴۸۰ میلیارد ریال جرایم تاخیر در حساب‌های فی‌مابین ثبت نموده که مجدداً مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و درخواست جلسه بازنگری شده است. نظر به اینکه موضوع توسط این شرکت و سایر شرکت‌های ریلی و نیز انجمن صنفی در حال پیگیری می‌باشد لذا بدهی احتمالی برای این شرکت متصور بوده که تعیین مبلغ آن منوط به توافقات شرکت‌های ریلی و انجمن صنفی با شرکت راه‌آهن جمهوری اسلامی ایران است.

۴۴-۳-۴- طبق بند «و» ماده ۱۱۱ قانون مالیات‌های مستقیم و آیین‌نامه مربوطه، کلیه تعهدات و تکالیف مالیاتی شرکت ادغام شونده گنجینه پردیس، به عهده شرکت چند وجهی فولاد لجستیک می‌باشد.

۴۴-۳-۵- با توجه به انفجار مخزن استیجاری گاز ازت، پرونده شکایت شرکت پارس بالن (به عنوان موجر مخازن استیجاری گاز ازت) از شرکت صنعت فولاد شادگان، موضوع در جریان رسیدگی در شورای حل اختلاف و مرحله تامین دلیل می‌باشد.

۴۴-۳-۶- در خصوص مبلغ ۱۳۷,۰۳۹ میلیون ریال، ادعای شرکت معدنی صنعتی گل‌گهر از شرکت صنعت فولاد شادگان، در رابطه با جریمه عدم پرداخت به موقع طبق تاییدیه دریافتی، بدهی احتمالی وجود دارد، که حل و فصل آن منوط به توافق طرفین در سال ۱۴۰۲ می‌باشد.

۴۴-۳-۷- بدهی‌های احتمالی از بابت پیگیری پرونده بازیکنان در کمیته وضعیت برای محمد میری کمیته انضباطی فدراسیون به مبالغ ۲۳,۵۰۰ میلیون ریال می‌باشد، که تا کنون رای نهایی صادر نگردیده است.

۴۴-۳-۸- در رابطه با حادثه ریلی سال ۱۴۰۱ در مسیر یزد مطابق گزارش خسارت وارده به تاسیسات راه‌آهن بالغ بر ۷۲۰ میلیارد ریال خسارت تعیین و طی نامه شماره ۷۵۸۶/ص مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۰ اعلام گردیده است که موضوع در جریان بررسی و کارشناسی حقوقی بوده و از طریق کمیته سوانح راه‌آهن و وکیل حقوقی شرکت در حال پیگیری است. تعیین مبلغ خسارت قطعی عهده شرکت منوط به طی مراحل اداری و حسابرسی (رسمی) می‌باشد



شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

- ۴۴-۴- خلاصه وضعیت حسابرسی بیمه‌ای شرکت‌های گروه و شرکت اصلی به شرح زیر است:
- ۴۴-۴-۱- شرکت ایده پردازان صنعت فولاد و اروند کک ایرانیان و از بدو تاسیس مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته اند. سایر اطلاعات مربوط به حسابرسی بیمه‌ای شرکت‌ها گروه به شرح زیر است:
- ۴۴-۴-۲- شرکت صنعت فولاد شادگان از بدو تاسیس تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تنها سال ۱۳۹۸ توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته است، که برگه مطالبه ای به مبلغ ۹۴۰۰۱ میلیون ریال صادر و شرکت نسبت به رای مذکور اعتراض نموده است.
- ۴۴-۴-۳- دفاتر شرکت فرهنگی ورزشی آینده سازان فولاد خوزستان تا سال ۱۳۹۶ توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته است. همچنین دفاتر شرکت برای سال مالی ۱۳۹۹ در حال رسیدگی بیمه قرار دارد، لیکن تا تاریخ تایید صورت‌های مالی نتیجه رسیدگی به شرکت ابلاغ نشده است.
- ۴۴-۴-۴- شرکت در خصوص حسابرسی بیمه‌ای سال‌های ۱۳۸۷ الی ۱۳۹۳ علیرغم پرداخت مبلغ ۱۰۴۷۷ میلیون ریال در وجه سازمان تامین اجتماعی در سنوات قبل، نزد دیوان عدالت اداری شکایت نمود که نهایتاً در تاریخ ۹۹/۳/۱۳ توسط شعبه ۱۸ دیوان عدالت اداری رای به طرفیت و نفع شرکت صادر شده، که پس از صدور اجرای حکم مبالغی از سازمان تامین اجتماعی شعبه ۱۸ تهران قابل استرداد خواهد بود. در خصوص سایر سنوات گذشته، سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی قرار گرفته و مقاصد حساب در این مورد اخذ گردیده است. سایر سنوات، مورد رسیدگی قرار نگرفته است.
- ۴۴-۴-۵- شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان از بدو تاسیس تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تنها سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی حسابرسی بیمه‌ای قرار گرفته که شرکت نسبت به رای صادره اعتراض و در هیات بدوی در جریان رسیدگی است.
- ۴۴-۵- خلاصه وضعیت رسیدگی مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت‌های گروه و شرکت اصلی به شرح زیر است:
- ۴۴-۵-۱- شرکت‌های فرهنگی ورزشی آینده سازان فولاد خوزستان و گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان از بدو تاسیس تا کنون و شرکت لکومتیو ریل اروند از سال ۱۳۹۶ و مهندسین مشاور پیشگامان فولاد جنوب از سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.
- ۴۴-۵-۲- مالیات بر ارزش افزوده سال‌های قبل از ۱۳۹۹ مورد رسیدگی قرار گرفته و شرکت از این بابت فاقد هرگونه بدهی می‌باشد. همچنین بابت مالیات بر ارزش افزوده سال‌های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ مطابق برگ مطالبه های صادره سازمان امور مالیاتی جمعاً به مبلغ ۲۴۰۳ میلیارد ریال (شامل ۱۸۷۲ میلیارد ریال اصل و ۵۳۰۱ میلیارد ریال جرایم) بدهی اعلام گردیده است با توجه به اینکه رسیدگی پرونده عملکرد ارزش افزوده شرکت از سال ۱۳۹۹ به بعد به نتیجه قطعی نرسیده است. تعیین مبلغ دارایی و بدهی احتمالی در این رابطه منوط به رسیدگی مقامات مالیاتی و هیئت های حل اختلاف می‌باشد.
- ۴۴-۵-۳- وضعیت اعتبار مالیات ارزش افزوده شرکت شادگان برای سال‌های ۱۳۹۳ الی ۱۴۰۰، به میزان ۱۰۲۱۸۰۳۱۷ میلیون ریال، توسط شرکت ابراز گردیده، که براساس رسیدگی سازمان امور مالیاتی، به مبلغ ۳۰۳۵۰۵ میلیون ریال و جرایم به مبلغ ۶۷۴۰۶۷۸ میلیون ریال از شرکت مطالبه شده است، لذا مورد اعتراض قرار گرفته و مراتب در جریان رسیدگی می‌باشد.
- ۴۴-۵-۴- بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال‌های ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۹ شرکت‌های فرعی صنعت فولاد شادگان و توسعه اقتصادی فراگیر وفا، و چند وجهی فولاد لجستیک در مجموع مبلغ ۲۰۹۱۱ میلیارد ریال برگ مطالبه صادر گردیده که بنا بر اعتراض شرکت‌های مزبور ذخیره‌ای در حساب‌ها لحاظ نگردیده است.
- ۴۴-۵-۵- شرکت اصلی در خصوص مالیات ارزش افزوده تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.
- ۴۴-۶- طی سال مالی ۱۴۰۱ توسط سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (مجمع سنگ آهن سنگان) صورتحسابی جمعاً به مبلغ ۲۹۰۸۰۷ میلیارد ریال برای شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد صادر گردیده که این صورتحساب بابت تعدیل نرخ خرید کلوخه در سال ۱۴۰۰ بوده است. علیرغم مشخص بودن نحوه تعیین نرخ کلوخه سنگ آهن در قرارداد منعقد فی مابین شرکت و سازمان مذکور، صورتحساب صادره بدون توجه به مفاد قرارداد فی مابین بوده و لذا مورد پذیرش شرکت واقع نشده است و به نظر هیات مدیره هیچ گونه بدهی احتمالی از این بابت متوجه شرکت نخواهد بود.
- ۴۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی که نیازمند افشا و یا تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد وجود نداشته است.

