

شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۹۰	صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه شرکت
۱ الی ۴۷	گزارش تفسیری مدیریت

"به نام خدا"

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)

مقدمه

۱) صورت‌های وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی و جداگانه و همچنین صورت سود و زیان جامع تلفیقی برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۴۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این موسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری 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.

نتیجه‌گیری

۳) بر اساس 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 نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴) نتیجه‌گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای زیر تعدیل نگردیده است:

۴-۱- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۳-۱-۴۱ منعکس شده است، به موجب صورت جلسه مورخ ۱۳۸۳/۱۲/۱۶ فیما بین سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (سهمدار اصلی شرکت فولاد خوزستان)، صندوق بازنشستگی کشوری و شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی مقرر گردید جهت تکمیل پروژه تولید نورد ورق عریض (موضوع اعتبار اسنادی فاینانس خودگردان به مبلغ ۲۵۰ میلیون دلار)، دارایی‌ها و بدهی‌های مرتبط با پروژه یاد شده به شرکت جدید التاسیس منتقل گردد که بر این اساس در سال ۱۳۸۴ ابلاغ تصمیم فوق توسط سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع ایران صورت پذیرفته و موضوع به شرکت فولاد اکسین خوزستان انتقال یافت. در این ارتباط علیرغم اینکه بخشی از بدهی‌ها مربوط به اعتبار اسنادی یاد شده در صورت‌های مالی شرکت جدید التاسیس (فولاد اکسین خوزستان) در حساب تسهیلات مالی دریافتی از بانک صادرات منظور شده بوده، لیکن بر اساس تصمیم مجمع عمومی سال ۱۳۹۵ شرکت فولاد اکسین خوزستان مبلغ مذکور از حساب تسهیلات مالی خارج و بر اساس نرخ‌های زمان گشایش اعتبار به بدهی به شرکت فولاد خوزستان منظور شده است.

مراتب امر توسط شرکت از طریق مراجع قضایی و سایر مراجع ذیربط پیگیری گردیده و با توجه به عدم حل و فصل آن، نهایتاً بنا به درخواست بانک صادرات موضوع در دستور کار معاونت حقوقی ریاست جمهوری قرار گرفته و منجر به صدور رای شماره ۵۰۱۸۶/م/۴۸۴۹۹ به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۸ شده است. به استناد این رای شرکت فولاد خوزستان مکلف به پرداخت

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه
شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)

باقی مانده اقساط وام به بانک صادرات گردیده و در مقابل شرکت فولاد اکسین خوزستان نیز مکلف شده ساز و کارهای قابل انجام جهت پرداخت مطالبات شرکت فولاد خوزستان را تعیین و اقدامات لازم را به عمل آورد که این امر نیز مورد پذیرش شرکت قرار نگرفته و پیگیری‌های شرکت در جهت حل و فصل آن در جریان می‌باشد.

۲-۴- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۴-۲-۲-۴۱ منعکس شده است، طی سال مالی ۱۴۰۱، براساس صورتحساب صادره از سوی سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (مجمع سنگ آهن سنگان) مبلغ ۲۹.۸۰۷ میلیارد ریال از بابت تعدیل نرخ خرید کلوخه سنگ آهن استخراجی در سال ۱۴۰۰ از شرکت فرعی صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد مطالبه شده که علیرغم مشخص بودن نحوه تعیین نرخ کلوخه سنگ آهن در قرارداد منعقد، صورتحساب واصله مغایر با مفاد قرارداد فیما بین صادر گردیده است. لذا این امر مورد پذیرش واقع نگردیده و مراتب اعتراض و پیگیری تا حصول نتیجه در حال انجام می‌باشد.

۳-۴- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۶-۱۳، انتقال رسمی اسناد مالکیت بخشی از اراضی مجاور کارخانه به مساحت ۲۳۵ هکتار (موسوم به سایت مسکونی ۲۰۰ دستگاه و مستحدثاتی نظیر ورزشگاه ۳۰.۰۰۰ نفری باشگاه فولاد خوزستان) به نام شرکت منتقل نگردیده است. در این ارتباط به موجب مصوبه شماره ۱۵۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۳ اداره کل راه و شهرسازی استان خوزستان، مقرر گردیده اقدامات لازم در خصوص انتقال مالکیت و واگذاری اراضی عمران شده و مابقی اراضی بلااستفاده و عمران نشده به قیمت کارشناسی صورت پذیرد. لذا با توجه به ارزیابی مجدد صورت گرفته، انعقاد قرارداد خرید و تملک اراضی مزبور با اداره راه و شهرسازی در جریان می‌باشد. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۲-۶-۱۳ بخشی از ساختمان‌ها و زمین‌های شرکت شامل بیمارستان ۹۶ تخت‌خوابی، اراضی ضلع جنوبی شرکت، زمین مابین تصفیه خانه قدیم و جدید فاقد سند مالکیت بوده و ساختمان کوی ملت فاقد پایان کار شهرداری می‌باشد. مضافاً پیگیری‌های حقوقی در خصوص اخذ سند مالکیت آپارتمان‌های شمشک در جریان بوده و منجر به نتیجه نهایی نگردیده است. افزون بر این به شرح یادداشت‌های توضیحی ۶-۲-۳-۱۳ و ۷-۲-۴-۱۳، تا تاریخ این گزارش، اسناد مالکیت اراضی واقع در تربت حیدریه به مساحت ۳۰۰ هکتار و ۴ هکتار از اراضی خریداری شده در روستای قلعه نو و ساختمان خیابان فلسطین مشهد، بنام شرکت فرعی صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد منتقل نشده است.

۴-۴- همانگونه که در یادداشت‌های توضیحی ۱-۱۳ و ۳-۲۰ منعکس شده، دارایی‌های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالای برخی از شرکت‌های گروه از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نمی‌باشد.

۵-۴- با توجه به توضیحات مندرج در یادداشت‌های توضیحی ۶-۳-۱-۱۳ الی ۱۱-۳-۱-۱۳ عملیات ساخت و اجرای واحد فولاد سازی توسط شرکت فرعی صنعت فولاد شادگان، مطابق با برنامه پیش بینی شده تحقق نیافته است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورت‌های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه

شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)

سایر الزامات گزارشگری شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)

۶) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان به شرح زیر رعایت نشده است:

۱-۶- مفاد بند ۱۰ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان، در خصوص افشا به موقع صورت‌های مالی ۶ ماهه و سالانه حسابرسی شده برخی از شرکت‌های تحت کنترل در مواعد مقرر.

۲-۶- مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان، در خصوص ثبت صورت جلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام، حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل آن در اداره ثبت شرکت‌ها.

۳-۶- دستورالعمل حاکمیت شرکی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مصوب مهر ماه ۱۴۰۱ و آخرین اصلاحات آن مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است در این خصوص مفاد تبصره ۲ ماده ۴ در خصوص عدم عضویت برخی از اعضای هیئت مدیره در بیش از سه شرکت بورسی و نهادهای مالی، مفاد بند ۵ ماده ۶، تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه و ماده ۳۱ در خصوص پرداخت به موقع سود سهام و اولویت پرداخت آن رعایت نشده است.

۷) آخرین تغییرات هیئت مدیره شرکت در ارتباط با یکی از نمایندگان اشخاص حقوقی نزد اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت نرسیده است.

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

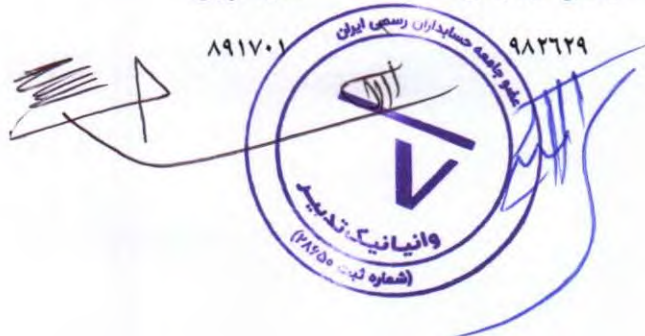
۱۳ دی ۱۴۰۲

سعید نوری

مرتضی سیدآبادی

۸۹۱۷۰۱

۹۸۲۶۲۹



شماره:
تاریخ:
پیوست:

**صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

با احترام

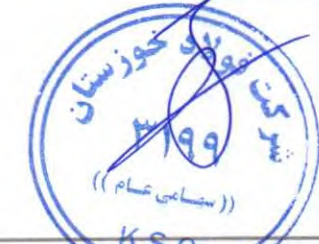
به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره‌ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

	الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی
۲	• صورت سود و زیان تلفیقی
۳	• صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	• صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
	ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)
۷	• صورت سود و زیان جداگانه
۸	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰	• صورت جریان‌های نقدی جداگانه
۹۰-۱۱	پ- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	ریس هیات مدیره (غیر موظف)	رضا طاهری	شرکت سرمایه گذاری استان خوزستان (سهامی عام)
	مدیرعامل و نایب رییس هیات مدیره	امین ابراهیمی	شرکت گروه توسعه اقتصادی پایندگان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	اسماعیل گودرزی	شرکت سرمایه گذاری سامان مجد (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	غلامرضا پدram	شرکت توسعه سلامت ایوا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	محمد مهدی مومن زاده	شرکت پیشران کسب و کار شریف (سهامی خاص)



شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۴۸,۷۴۶,۹۹۴	۳۹۹,۱۱۵,۸۲۹	۵
(۱۷۵,۴۳۰,۳۴۰)	(۲۸۹,۳۳۴,۱۳۲)	۶
۷۳,۳۱۶,۶۵۴	۱۰۹,۷۸۱,۶۹۷	
(۲۲,۱۸۱,۶۱۸)	(۲۳,۳۵۹,۳۸۷)	۷
۳,۴۷۵,۵۷۵	۴,۲۸۴,۶۷۵	۸
(۳,۵۷۰,۶۵۴)	(۸,۲۷۳,۸۸۴)	۹
۵۱,۰۳۹,۹۵۷	۸۲,۴۳۳,۱۰۱	
(۱,۸۹۲,۷۳۴)	(۱۱,۱۵۳,۵۷۴)	۱۰
۶,۱۷۵,۹۵۸	۸,۳۵۵,۳۴۷	۱۱
۵۵,۳۲۳,۱۸۱	۷۹,۶۳۴,۸۷۴	
.	(۱۴,۰۴۰)	
۵۵,۳۲۳,۱۸۱	۷۹,۶۲۰,۸۳۴	
(۳,۹۵۵,۱۹۹)	(۱۳,۵۰۶,۷۷۲)	۳۱
۵۱,۳۶۷,۹۸۲	۶۶,۱۱۴,۰۶۲	
۴۵,۳۴۲,۱۲۳	۵۹,۳۰۸,۰۶۴	
۶,۰۲۵,۸۵۹	۶,۸۰۵,۹۹۸	
۵۱,۳۶۷,۹۸۲	۶۶,۱۱۴,۰۶۲	

سود (زیان) هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود پایه هر سهم		
عملیاتی (ریال)		
غیر عملیاتی (ریال)		
سود پایه هر سهم (ریال)		
۲۲۱	۳۲۱	
۱۹	(۷)	
۲۴۰	۳۱۴	۱۲



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)
 صورت سود و زیان جامع تلفیقی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۵۱,۳۶۷,۹۸۲	۶۶,۱۱۴,۰۶۲	
۴۱۹	۷۶,۹۵۵	۲۶
<u>۵۱,۳۶۸,۴۰۱</u>	<u>۶۶,۱۹۱,۰۱۷</u>	
۴۵,۳۴۲,۴۲۸	۵۹,۳۶۷,۸۳۶	
۶,۰۲۵,۹۷۳	۶,۸۲۳,۱۸۱	
<u>۵۱,۳۶۸,۴۰۱</u>	<u>۶۶,۱۹۱,۰۱۷</u>	

سود خالص
 سایر اقلام سود و زیان جامع که در
 دوره‌های آتی به صورت سود و زیان
 تجدید طبقه بندی خواهد شد:

تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

سود جامع

قابل انتساب به

مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۵۹,۰۷۴,۳۰۸	۲۰۱,۲۲۴,۰۹۰
سرقفلی	۱,۹۰۳,۷۰۲	۱,۹۶۶,۹۲۳
دارایی‌های نامشهود	۱۲,۳۱۳,۲۱۵	۱۲,۲۰۵,۶۹۱
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳۲,۰۷۸,۰۴۶	۱۹,۴۰۴,۶۲۶
دریافتی‌های بلندمدت	۱۰۰,۲۳۶	.
سایر دارایی‌ها	۱۱,۴۲۲,۳۴۱	۱۸,۶۷۲,۷۹۴
جمع دارایی‌های غیر جاری	۳۱۶,۸۹۱,۸۴۸	۲۵۳,۴۷۴,۱۲۴
دارایی‌های جاری		
پیش‌پرداخت‌ها	۴۲,۵۸۷,۴۵۰	۳۴,۹۱۳,۵۹۹
موجودی مواد و کالا	۲۷۸,۴۷۶,۹۴۸	۲۲۱,۷۳۲,۵۰۴
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۱۴۵,۴۷۵,۹۷۱	۱۳۷,۸۲۴,۶۱۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۸,۴۰۳,۴۸۹	۱۰,۴۶۹,۳۵۳
موجودی نقد	۳۷,۸۹۳,۰۶۴	۴۳,۳۴۶,۶۲۹
جمع دارایی‌های جاری	۵۱۲,۸۳۶,۹۲۲	۴۴۸,۲۸۶,۶۹۵
جمع دارایی‌ها	۸۲۹,۷۲۸,۷۷۰	۷۰۱,۷۶۰,۸۱۹
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۰,۴۶۵,۶۳۵	۱۷,۸۳۸,۶۲۲
سایر اندوخته‌ها	۳,۱۴۱,۲۳۴	۳,۰۳۷,۶۱۸
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۲۰۶,۵۴۸	۱۴۶,۷۷۶
سود انباشته	۱۲۵,۲۳۵,۹۶۰	۱۱۵,۹۲۱,۰۲۵
سهام خزانه	(۴,۴۳۷,۳۲۷)	(۴,۴۳۷,۳۲۷)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۳۳۴,۶۱۲,۰۵۰	۳۲۲,۵۰۶,۷۱۴
منافع فاقد حق کنترل	۲۵,۱۹۴,۳۹۶	۲۴,۰۵۳,۶۴۳
جمع حقوق مالکانه	۳۵۹,۸۰۶,۴۴۶	۳۴۶,۵۶۰,۳۵۷
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
پرداختی‌های بلندمدت	۲۰,۹۰۴,۰۲۳	۲۱,۴۲۵,۷۸۲
تسهیلات مالی بلندمدت	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸,۱۰۴,۵۸۹	۱۳,۸۴۳,۴۱۹
جمع بدهی‌های غیر جاری	۶۹,۰۰۸,۶۱۲	۶۵,۲۶۹,۲۰۱
بدهی‌های جاری		
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۲۷۹,۰۴۵,۱۵۸	۲۲۹,۹۵۲,۰۳۵
مالیات پرداختی	۱۳,۹۳۴,۱۴۱	۲,۷۹۵,۲۳۷
سود سهام پرداختی	۳۸,۰۶۰,۹۳۳	۶,۰۶۱,۷۱۱
تسهیلات مالی	۳۴,۷۷۸,۲۶۹	۲۱,۲۸۸,۳۷۸
پیش‌دریافت‌ها	۳۵,۰۹۵,۲۱۱	۲۹,۸۳۳,۹۰۰
جمع بدهی‌های جاری	۴۰۰,۹۱۳,۷۱۲	۲۸۹,۹۳۱,۲۶۱
جمع بدهی‌ها	۴۶۹,۹۲۲,۳۲۴	۳۵۵,۲۰۰,۴۶۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۸۲۹,۷۲۸,۷۷۰	۷۰۱,۷۶۰,۸۱۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



پیوست گزارش

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

جمع حقوق مالکانه	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکانه شرکت اصلی	سهم خزانة	سود انباشته	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سایر اندوخته‌ها	اندوخته قانونی	سرمایه	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
۳۴۶,۲۴۶,۲۳۱	۲۳,۹۸۲,۴۵۹	۳۲۲,۲۶۳,۷۷۲	(۴,۴۳۷,۳۲۷)	۱۱۵,۶۷۸,۰۸۳	۱۴۶,۷۷۶	۳,۰۳۷,۶۱۸	۱۷,۸۳۸,۶۲۲	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۳۱۴,۱۲۶	۷۱,۱۸۴	۲۴۲,۹۴۲	.	۲۲۲,۹۴۲	.	.	.	.	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۵)
۳۴۶,۵۶۰,۳۵۷	۲۴۰,۵۳۶,۶۳۳	۳۲۲,۵۰۶,۷۱۴	(۴,۴۳۷,۳۲۷)	۱۱۵,۹۲۱,۰۲۵	۱۴۶,۷۷۶	۳,۰۳۷,۶۱۸	۱۷,۸۳۸,۶۲۲	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۶۶,۱۱۴,۰۶۲	۶,۸۰۵,۹۹۸	۵۹,۳۰۸,۰۶۴	.	۵۹,۳۰۸,۰۶۴	.	.	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲
۷۶,۹۵۵	۱۷,۱۸۳	۵۹,۷۷۲	.	.	۵۹,۷۷۲	.	.	.	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶۶,۱۹۱,۰۱۷	۶,۸۲۳,۱۸۱	۵۹,۳۶۷,۸۳۶	.	۵۹,۳۰۸,۰۶۴	۵۹,۷۷۲	.	.	.	سایر اقلام سود جامع
.	.	.	.	(۲,۶۲۷,۰۱۳)	.	.	۲,۶۲۷,۰۱۳	.	سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
(۵۲,۹۴۴,۹۲۸)	(۵,۶۸۲,۴۲۸)	(۴۷,۲۶۲,۵۰۰)	.	(۴۷,۲۶۲,۵۰۰)	.	.	.	.	تخصیص به اندوخته قانونی
.	.	.	.	(۱۰۳,۶۱۶)	.	۱۰۳,۶۱۶	.	.	سود سهام مصوب
۳۵۹,۸۰۶,۴۴۶	۲۵,۱۹۴,۳۹۶	۳۳۴,۶۱۲,۰۵۰	(۴,۴۳۷,۳۲۷)	۱۲۵,۳۳۵,۹۶۰	۲۰,۵۰۴۸	۳,۱۴۱,۲۳۴	۲۰,۴۶۵,۶۳۵	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر اندوخته‌ها
۳۰۰,۲۲۳,۸۱۷	۲۳,۰۷۶,۸۰۲	۲۷۷,۱۴۷,۰۱۵	(۴,۴۳۷,۳۲۷)	۱۴۴,۶۴۰,۸۵۹	۱۱۱,۲۹۷	۲,۶۵۷,۶۳۴	۱۴,۱۷۴,۵۵۲	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۵۱,۳۶۷,۹۸۲	۶,۰۲۵,۸۵۹	۴۵,۳۴۲,۱۲۳	.	۴۵,۳۴۲,۱۲۳	.	.	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱
۴۱۹	۱۱۴	۳۰۵	.	.	۳۰۵	.	.	.	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۵۱,۳۶۸,۴۰۱	۶,۰۲۵,۹۷۳	۴۵,۳۴۲,۴۲۸	.	۴۵,۳۴۲,۱۲۳	۳۰۵	.	.	.	سایر اقلام سود جامع
.	.	.	.	(۱,۶۴۱,۰۶۰)	.	.	۱,۶۴۱,۰۶۰	.	سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۷۲۲,۵۰۰	۱۵۹,۹۵۰	۳۱۹,۰۰۰	.	.	.	۱۵۹,۹۵۰	.	.	تخصیص به اندوخته قانونی
(۴۶,۷۴۱,۰۰۰)	(۷,۳۳۹,۰۰۰)	(۳۹,۴۰۲,۰۰۰)	.	(۳۹,۴۰۲,۰۰۰)	.	.	.	.	سایر اندوخته‌ها
(۲۲۲,۵۰۰)	(۶۲,۵۵۰)	(۱۵۹,۹۵۰)	.	(۷۰,۱۵۹,۹۵۰)	.	.	.	.	سود سهام مصوب
۳۰۴,۸۵۰,۹۱۶	۲۱,۷۶۳,۴۷۳	۲۸۳,۰۸۷,۴۴۳	(۴,۴۳۷,۳۲۷)	۷۸,۷۷۹,۹۷۲	۱۱۱,۶۰۲	۲,۸۱۷,۵۸۴	۱۵,۸۱۵,۶۱۲	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
.	.	.	.	۱۵۹,۹۵۰	.	.	.	.	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

واریز به حساب تسعیر (حسابداران در دسترس)
 ۱۵۹,۹۵۰
 (۳۹,۴۰۲,۰۰۰)
 (۱۵۹,۹۵۰)
 (۲۲۲,۵۰۰)
 ۲۸۳,۰۸۷,۴۴۳
 ۲۱,۷۶۳,۴۷۳
 A.S.C

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت 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	یادداشت
۶ ماهه منتهی به	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۴۰,۴۲۷,۴۱۸	۶۹,۰۵۳,۲۸۴	۳۶
(۳,۹۸۲,۲۹۹)	(۲,۰۰۷,۴۰۵)	
۳۶,۴۴۵,۱۱۹	۶۷,۰۴۵,۸۷۹	
۱,۷۰۸	۹,۰۶۶	
(۲۸,۶۲۸,۳۰۵)	(۵۲,۴۷۷,۳۱۹)	
(۵۸۱,۰۰۵)	(۳۲۲,۷۲۷)	
(۷,۶۹۳,۶۸۲)	(۱۲,۶۷۳,۴۲۰)	
۲,۰۵۰,۰۰۰	۴,۸۰۳,۶۱۷	
(۳,۹۷۶,۳۹۰)	(۲,۷۳۷,۷۵۳)	
۴,۷۰۷,۰۸۳	۲,۶۷۹,۶۷۴	
۲۷۸,۸۶۷	۷۵,۰۵۹	
۷۳۴,۳۶۹	۱,۱۶۰,۳۹۰	
(۳۳,۱۰۷,۳۵۵)	(۵۹,۴۸۳,۴۱۳)	
۳,۳۳۷,۷۶۴	۷,۵۶۲,۴۶۶	
۸,۱۷۹,۹۷۰	۲۱,۳۷۴,۰۰۰	
(۸۱۶,۹۹۰)	(۸,۷۷۸,۱۱۵)	
(۸۸۴,۷۱۳)	(۴,۸۴۱,۱۹۳)	
(۴,۲۰۸,۶۱۳)	(۱۷,۹۸۶,۵۷۹)	
.	(۱,۳۹۶,۱۲۲)	
(۷۳۱,۲۵۰)	(۲,۸۴۵,۴۵۴)	
۱,۵۳۸,۴۰۴	(۱۴,۴۷۳,۴۶۳)	
۴,۸۷۶,۱۶۸	(۶,۹۱۰,۹۹۷)	
۱۶,۱۶۴,۴۳۲	۴۳,۳۴۶,۶۲۹	
۱۰۱,۱۳۷	۱,۴۵۷,۴۳۲	
۲۱,۱۴۱,۷۳۷	۳۷,۸۹۳,۰۶۴	
.	۲۹۰,۱۵۹	۳۷

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 ناشی 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 فروش اعتباری

دریافت های نقدی ناشی از تأخیر واریزی مشتریان

دریافت های ناشی از سود سهام و سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت نقدی ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت خرید اعتباری

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

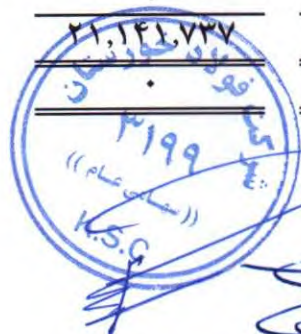
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

معاملات غیرنقدی

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



شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)

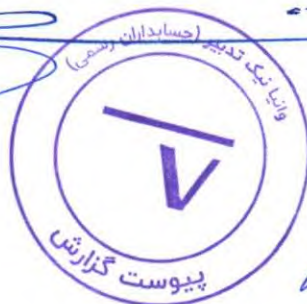
صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۲۳۷,۸۵۵,۳۰۳	۳۳۷,۵۶۲,۳۹۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۸۷,۵۱۰,۶۶۹)	(۲۴۸,۳۴۵,۲۶۳)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۰,۳۴۴,۶۳۴	۸۹,۲۱۷,۱۳۵		سود ناخالص
(۲۰,۲۳۵,۰۲۸)	(۲۱,۵۲۲,۴۴۷)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۳,۰۵۳,۳۰۹	۴,۱۴۱,۱۴۷	۸	سایر درآمدها
(۲,۱۹۹,۹۲۱)	(۷,۰۷۸,۹۵۷)	۹	سایر هزینه‌ها
۳۰,۹۶۲,۹۹۴	۶۴,۷۵۶,۸۷۸		سود عملیاتی
(۱,۲۷۵,۰۶۶)	(۹,۸۴۳,۴۶۱)	۱۰	هزینه‌های مالی
۶,۴۰۱,۲۹۱	۸,۳۲۵,۱۴۳	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۳۶,۰۸۹,۲۱۹	۶۳,۲۳۸,۵۶۰		سود قبل از مالیات
(۳,۳۳۷,۷۴۹)	(۱۲,۸۶۰,۸۶۵)	۳۱	هزینه مالیات بر درآمد
۳۲,۷۵۱,۴۷۰	۵۰,۳۷۷,۶۹۵		سود خالص
			سود هر سهم
			سود (زیان) پایه هر سهم:
۱۴۸	۲۷۱		عملیاتی (ریال)
۲۶	(۵)		غیر عملیاتی (ریال)
۱۷۳	۲۶۶	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاییکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع جداگانه محدود به سود خالص دوره است، لذا صورت یاد شده ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signature and the number ۷.

Handwritten signature.

شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)

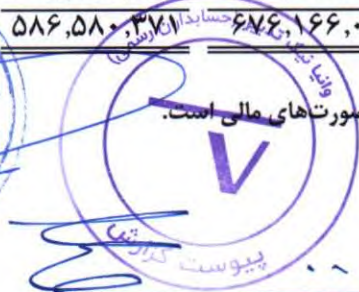
صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۱۳۴,۱۶۷,۴۷۹	۱۷۱,۰۳۳,۰۶۳	۱۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۷۲۸,۵۲۰	۷۲۹,۳۱۲	۱۵	دارایی‌های نامشهود
۲۲,۶۴۱,۸۱۰	۴۰,۷۸۳,۹۲۸	۱۶	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۳۹,۳۵۸,۴۱۷	۴۳,۲۷۱,۸۹۶	۱۷	دریافتی‌های بلندمدت
۱۸,۵۱۹,۹۹۵	۱۱,۲۵۵,۲۴۲	۱۸	سایر دارایی‌ها
<u>۲۱۵,۴۱۶,۲۲۱</u>	<u>۲۶۷,۰۷۳,۴۴۱</u>		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۳۲,۲۲۳,۷۸۰	۳۹,۳۸۴,۷۸۹	۱۹	پیش‌پرداخت‌ها
۱۷۱,۵۲۹,۹۹۰	۲۱۷,۶۱۸,۳۴۷	۲۰	موجودی مواد و کالا
۱۲۸,۴۱۶,۰۵۸	۱۱۸,۲۲۰,۱۶۵	۱۷	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۳,۶۹۰,۰۰۰	۳,۶۹۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۳۵,۳۰۴,۳۲۲	۳۰,۱۷۹,۳۴۰	۲۲	موجودی نقد
<u>۳۷۱,۱۶۴,۱۵۰</u>	<u>۴۰۹,۰۹۲,۶۴۱</u>		جمع دارایی‌های جاری
<u>۵۸۶,۵۸۰,۳۷۱</u>	<u>۶۷۶,۱۶۶,۰۸۲</u>		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه
۱۵,۳۳۸,۵۸۹	۱۷,۸۵۷,۴۷۴	۲۴	اندوخته قانونی
۴۳,۷۹۸	۴۳,۷۹۸	۲۵	سایر اندوخته‌ها
۷۷,۰۸۷,۴۱۹	۷۷,۶۸۳,۷۲۹		سود انباشته
(۴,۴۳۷,۳۲۷)	(۴,۴۳۷,۳۲۷)	۲۷	سهام خزانه
<u>۲۷۸,۰۳۲,۴۷۹</u>	<u>۲۸۱,۱۴۷,۶۷۴</u>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۱۷,۶۲۴,۸۵۴	۱۷,۱۰۲,۲۹۶	۲۹	پرداختی‌های بلندمدت
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	تسهیلات مالی بلندمدت
۱۲,۰۱۴,۱۳۳	۱۵,۳۳۰,۶۳۶	۳۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۵۹,۶۳۸,۹۸۷</u>	<u>۶۲,۴۳۲,۹۳۲</u>		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۲۰۷,۱۲۰,۸۱۱	۲۲۸,۹۸۳,۱۲۳	۲۹	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱,۶۱۲,۵۹۶	۱۲,۸۶۰,۸۶۵	۳۱	مالیات پرداختی
۴۴۷,۱۱۳	۲۹,۷۲۳,۰۳۴	۳۲	سود سهام پرداختی
۱۲,۷۷۴,۸۷۰	۲۶,۶۵۴,۹۴۳	۳۳	تسهیلات مالی
۲۶,۹۵۳,۵۱۵	۳۴,۳۶۳,۵۱۱	۳۴	پیش‌دریافت‌ها
<u>۲۴۸,۹۰۸,۹۰۵</u>	<u>۳۳۲,۵۸۵,۴۷۶</u>		جمع بدهی‌های جاری
<u>۳۰۸,۵۴۷,۸۹۲</u>	<u>۳۹۵,۰۱۸,۴۰۸</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۵۸۶,۵۸۰,۳۷۱</u>	<u>۶۷۶,۱۶۶,۰۸۲</u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures and initials in blue ink.

شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	سایر اندوخته‌ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۲۷۸,۰۳۲,۴۷۹	(۴,۴۳۷,۳۲۷)	۷۷,۰۸۷,۴۱۹	۴۳,۷۹۸	۱۵,۳۳۸,۵۸۹	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۳۷۷,۶۹۵	۰	۵۰,۳۷۷,۶۹۵	۰	۰	۰
(۴۷,۲۶۲,۵۰۰)	۰	(۴۷,۲۶۲,۵۰۰)	۰	۰	۰
۰	۰	(۲,۵۱۸,۸۸۵)	۰	۲,۵۱۸,۸۸۵	۰
۲۸۱,۱۴۷,۶۷۴	(۴,۴۳۷,۳۲۷)	۷۷,۶۸۳,۷۲۹	۴۳,۷۹۸	۱۷,۸۵۷,۴۷۴	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵۰,۶۶۲,۶۹۴	(۴,۴۳۷,۳۲۷)	۱۲۳,۰۵۶,۲۲۳	۴۳,۷۹۸	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۲,۷۵۱,۴۷۰	۰	۳۲,۷۵۱,۴۷۰	۰	۰	۰
(۳۹,۴۰۲,۰۰۰)	۰	(۳۹,۴۰۲,۰۰۰)	۰	۰	۰
۰	۰	(۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	(۱,۶۳۷,۵۷۳)	۰	۱,۶۳۷,۵۷۳	۰
۲۴۴,۱۲,۱۶۴	(۴,۴۳۷,۳۲۷)	۴۴,۷۶۸,۱۲۰	۴۳,۷۹۸	۱۳,۶۳۷,۵۷۳	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر 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

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)
 صورت جریان های نقدی جداگانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
۴۰,۳۳۸,۷۹۳	۵۲,۳۳۵,۲۲۰	۳۶
(۳,۶۹۳,۳۵۰)	(۱,۲۵۲,۱۳۳)	
۳۶,۶۴۵,۴۴۳	۵۱,۰۸۳,۰۸۷	
		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
(۲۱,۰۰۴,۶۷۴)	(۲۹,۳۳۲,۱۹۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
.	(۱,۵۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۶,۶۵۱,۸۷۵)	(۱۸,۱۴۲,۱۱۸)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
۴,۷۰۷,۰۸۳	۱,۹۰۵,۹۱۸	دریافت های نقدی ناشی از فروش اعتباری
(۶,۳۹۹,۹۱۹)	(۲,۳۴۹,۳۶۴)	وجه نقد پرداختی بابت تامین مالی به اشخاص وابسته
۲۷۸,۸۶۷	۷۵,۰۵۹	دریافت های نقدی ناشی از تأخیر واریزی مشتریان
۵۱۲,۸۸۳	۴۴۶,۳۲۸	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲۸,۵۵۷,۶۳۵)	(۴۷,۳۹۷,۸۷۳)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۸,۰۸۷,۸۰۸	۳,۶۸۵,۲۱۴	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
.	۱۵,۸۵۰,۰۰۰	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
.	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۴۴,۸۱۱)	(۳,۶۹۵,۷۴۴)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
.	(۱,۳۹۶,۱۲۲)	پرداخت های نقدی بابت خرید اعتباری
(۴,۲۰۸,۶۱۳)	(۱۷,۹۸۶,۵۷۹)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۴,۵۵۳,۴۲۴)	(۱۰,۲۲۸,۴۴۵)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳,۵۳۴,۳۸۴	(۶,۵۴۳,۲۳۱)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۱,۵۱۵,۰۵۹	۳۵,۳۰۴,۳۲۲	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۹۶,۲۱۳	۱,۴۱۸,۲۴۹	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۵,۱۴۵,۶۵۶	۳۰,۱۷۹,۳۴۰	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۷,۷۳۱,۱۷۸	.	معاملات غیر نقدی

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



شرکت 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 فولاد خوزستان (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام) تحت نام شرکت فولاد اهواز در تاریخ ۱۳۶۶/۱۱/۱۳ به شماره ۶۸۸۸۹ در اداره ثبت تهران و سپس در تاریخ ۱۳۷۰/۰۹/۲۵ تحت شماره ۳۱۹۹ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری اهواز به ثبت رسیده است. در تاریخ ۱۳۷۱/۰۴/۰۶ نام شرکت به صنایع فولاد اهواز (سهامی خاص) و سپس در تاریخ ۱۳۷۴/۰۹/۰۲ به شرکت فولاد خوزستان (سهامی خاص) با شناسه ملی ۱۰۱۰۱۳۸۲۹۴ تغییر یافته است. مضافاً به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخه ۱۳۸۵/۰۵/۲۳ نوع شرکت به سهامی عام تبدیل شده و در تاریخ ۱۳۸۶/۰۵/۱۶ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام) جزو شرکت‌های فرعی شرکت گروه توسعه اقتصادی پایندگان (سهامی خاص) است. نشانی مرکز اصلی و محل فعالیت شرکت در اهواز، کیلومتر ۱۰ جاده اهواز، بندر امام خمینی (ره) واقع است.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده « ۲ » اساسنامه عبارت است از:

الف - موضوع اصلی شرکت شامل انجام عملیات ذوب و ریخته‌گری و نورد فلزات آهن و فولادهای آلیاژی جهت تولید انواع مقاطع هندسی استاندارد است.

ب - موضوعات فرعی شامل تهیه و تولید لوازم و مواد و قطعات یدکی مورد نیاز، احداث و بهره برداری، توسعه، تعمیر و نگهداری، نوسازی و اداره کارخانه و تأسیسات و تجهیزات مربوطه، تولید و بازاریابی محصولات فرعی حاصل از مراحل تولید، انجام عملیات بازرگانی، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های دولتی و خصوصی که با موضوع شرکت ارتباط داشته باشند، کمک و مساعدت به مؤسسات فرهنگی، آموزشی و نهادهای دولتی و غیردولتی خصوصاً شرکت و مؤسساتی که توسط شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام) تأسیس شده و یا بشود، عرضه سهام شرکت در بورس اوراق بهادار و عرضه کالا در بورس فلزات و انتخاب شرکت کارگزاری جهت انجام امورات فوق و اقدام به عملیاتی که در اجرای هدف‌های شرکت لازم و ضروری است. اخذ تسهیلات در زمره ماده ۳۷ اساسنامه از اختیارات هیات مدیره است. ظرفیت تولید شرکت بر اساس پروانه بهره برداری شماره ۲۶۱۶۵-۰۶ مورخ ۱۳۸۷/۱۲/۱۸ به میزان ۳.۲۰۰.۰۰۰ تن شمش‌های فولاد سنگین آلیاژی (شامل بلوم، بیلت و اسلب) بوده، مضافاً تمدید جواز تاسیس تولید برای تولید ۲.۸۰۰.۰۰۰ تن شمش‌های فولاد کم آلیاژی نیز به شماره ۱۱۵۸۳۵۵ در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۵ از وزارت صنعت، معدن و تجارت اخذ گردیده و احداث پروژه‌های مزبور در جریان بوده است.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید شمش‌های فولادی بوده و شرکت‌های فرعی عمدتاً در زمینه تولید (سنگ آهن، گندله، آهن اسفنجی)، حمل و نقل ریلی و جاده‌ای، خدمات فنی مهندسی، بازرگانی و ... به شرح یادداشت توضیحی ۱۶-۴ است.



۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام (دائم)، قراردادی و نیز تعداد کارکنان شرکت‌های پیمانکاری که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را به عهده دارند، طی دوره 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	کارکنان دائم
۱.۵۹۱	۱.۵۶۶	۱.۵۹۱	۱.۵۶۶	کارکنان قراردادی
۳.۹۵۳	۴.۳۱۶	۶.۵۷۶	۷.۵۲۲	جمع
۵.۵۴۴	۵.۸۸۲	۸.۱۶۷	۹.۰۸۸	کارکنان پیمانکار
۳.۸۸۹	۴.۲۴۴	۴.۰۲۷	۵.۰۸۷	جمع
۹.۴۳۳	۱۰.۱۲۶	۱۲.۱۹۴	۱۴.۱۷۵	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرار داد با مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آن‌ها از ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد، تعیین اصولی است که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت‌های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد و جریان‌های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری باید بکارگیرد. برای دستیابی به این هدف، واحد تجاری باید درآمد عملیاتی را به گونه‌ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه‌ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه‌گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت‌های عادی واحد تجاری، از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت، بکارگیری الزامات استاندارد مذکور، تاثیر قابل ملاحظه‌ای بر صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه نخواهد داشت.

۳- اهمیت رویه‌های حسابداری

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

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

۳-۱-۲- صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه یکنواخت با رویه‌های بکار گرفته شده در صورت‌های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۱-۳- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای نظام مند بین فعالان بازار در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم



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

- قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می‌شوند:
- الف- داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.
- ب- داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام شده 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 اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.
- ۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور می‌کند.
- ۳-۲-۳- سهام تحویل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده 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 آینده سازان فولاد خوزستان در ۳۱ خرداد ماه هر سال خاتمه می‌یابد. لیکن به منظور تهیه صورت‌های مالی تلفیقی گروه، صورت‌های مالی شرکت مذکور برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ تهیه و مورد استفاده قرار می‌گیرد.
- ۳-۲-۵- سال مالی شرکت‌های فرعی آر تی اس و آر تی سی در ۳۱ دسامبر (۱۰ادی ماه) می‌باشد و صورت‌های مالی آن شرکت‌ها به تاریخ ۳۰ ژوئن (۹ تیر ماه) تهیه شده است. به دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت فرعی، صورت‌های مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات در رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورت‌های مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است. سال مالی سایر شرکت‌های فرعی گروه به استثنای مورد مندرج در بند ۳-۲-۴ پایان سال شمسی می‌باشد.
- 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 ما به ازای 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.
- 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 ما به ازای 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 شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هرگونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می‌شود.

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

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هرگونه 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 مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری 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 مابه ازای 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 مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه گیری 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، اندازه گیری می‌شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.

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

۳-۴-۳- درآمد اسپانسر شرکت فرهنگی ورزشی آینده سازان فولاد خوزستان با توجه به تفاهمنامه منعقد شده با شرکت فولاد خوزستان شناسایی می‌گردد. همچنین درآمدهای دریافتی شرکت مذکور از سازمان لیگ (شامل تبلیغات، فروش بلیط و ...) در زمان صدور اعلامیه سازمان یاد شده و درآمد حاصل از صدور رضایتنامه پس از تایید در باشگاه ذیربط و انتقال قطعی بازیکنان و صدور رضایت نامه به حساب درآمد منظور می‌گردد.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- ارقام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز (میانگین موزون سنا حواله ارزی) در پایان دوره و ارقام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ معامله، تسعیر می‌شود. همچنین برای تبدیل یک نوع ارز به نوع دیگری از ارزها از نرخ مندرج در سایت بانک مرکزی استفاده می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر-ریال	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی‌های ارزی	ریال عمان	۹۶۹.۷۳۹	نرخ قابل دسترس
دریافتنی‌های ارزی	دلار آمریکا	۳۷۱.۰۷۵	نرخ قابل دسترس
دریافتنی‌های ارزی	یورو	۳۹۷.۵۹۳	نرخ قابل دسترس
دریافتنی‌های ارزی	درهم امارات	۱۰۱.۰۴۱	نرخ قابل دسترس
پرداختنی‌های ارزی	دلار آمریکا	۳۷۱.۰۷۵	نرخ قابل دسترس
پرداختنی‌های ارزی	یورو	۳۹۷.۵۹۳	نرخ قابل دسترس
پرداختنی‌های ارزی	درهم امارات	۱۰۱.۰۴۱	نرخ قابل دسترس
پرداختنی‌های ارزی	روپیه هند	۴.۴۷۳	نرخ قابل دسترس

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

پرداختنی‌های ارزی	یوان چین	۵۰.۹۵۸	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد ارزی	درهم امارات	۱۰۱.۰۴۱	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد ارزی	دلار آمریکا	۳۷۱.۰۷۵	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد ارزی	یورو	۳۹۷.۵۹۳	نرخ قابل دسترس

۳-۵-۲ - تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۵-۳ - دارایی‌ها و بدهی‌های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه‌های آن‌ها به نرخ ارز انجام معامله تسعیر می‌شود. تمام تفاوت‌های تسعیر حاصل در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می‌شود. تفاوت ناشی از یک قلم پولی که بخشی از خالص سرمایه گذاری واحد گزارشگر در عملیات خارجی را تشکیل می‌دهد (یک قلم که برای تسویه آن برنامه ریزی نشده است و تسویه آن در آینده قابل پیش بینی محتمل نیست)، باید، حسب مورد، در صورت‌های مالی جداگانه واحد گزارشگر یا صورت‌های مالی منفرد عملیات خارجی، در صورت سود و زیان دوره منظور شود. در صورت‌های مالی که شامل عملیات خارجی واحد گزارشگر است (مانند صورت‌های مالی تلفیقی هنگامی که عملیات خارجی، واحد تجاری فرعی است)، این تفاوت‌های تسعیر باید در ابتدا در سایر اقلام صورت سود و زیان جامع شناسایی و در زمان واگذاری خالص سرمایه گذاری، از حقوق مالکانه به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی گردد.

۳-۵-۴ - 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 امکان پذیر می‌شود.

۳-۶ - مخارج تأمین مالی

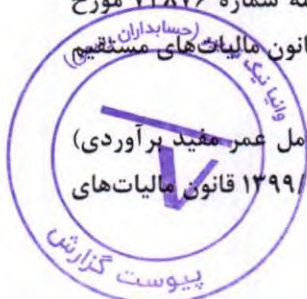
مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل ((دارایی‌های واجد شرایط)) است.

۳-۷ - دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۷-۱ - دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری 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 - دارایی‌های ثابت مشهود شرکت در سال ۱۳۸۱ به استناد ماده ۶۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و برابر ضوابط مقرر در آیین نامه اجرایی ماده یاد شده مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و در سال ۱۳۸۱ در دفاتر شرکت منعکس شده است. استهلاك دارایی‌های ثابت تجدید ارزیابی شده طبق بخشنامه شماره ۷۴۸۷۶ مورخ ۱۳۸۱/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی کشور بر اساس دو برابر مدت و یا نصف نرخ‌های جدول ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم محاسبه گردیده است.

۳-۷-۳ - استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۹۹ و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:



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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان‌ها (باسکول، ساختمان، محوطه سازی و کمپینگ و کاروان)	۱۰، ۱۵ و ۲۵ ساله	نزولی و مستقیم
تأسیسات	۱۰، ۸ و ۱۲ درصد و ۱۵ ساله	نزولی و مستقیم
ماشین آلات تولیدی	۸ و ۱۰ درصد	نزولی و مستقیم
ماشین آلات ساختمانی	۶ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه سبک	۲۵ و ۳۵ درصد و ۶ ساله	نزولی و مستقیم
اثاثه و منصوبات	۸، ۶، ۵، ۴، ۳ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات، تجهیزات و قالب	۱ ساله	مستقیم
وسایل آزمایشگاه طبی	۸ و ۱۰ ساله	مستقیم
وسایل و تجهیزات کارگاهی	۴ و ۵ ساله	مستقیم

۳-۷-۳-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک برحسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- دارایی‌های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری 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، مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۸-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود. (حق الامتیاز خدمات عمومی به دلیل داشتن عمر مفید نامعین مستهلاک نمی‌شود)

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه‌ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان (کاهش) زیان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.



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

۳-۹-۳- مبلغ باز یافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۹-۴- تنها در صورتی که مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد.

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره‌های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام / گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با به کارگیری روش‌های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	
میانگین موزون متحرک	مواد اولیه
میانگین موزون سالانه	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان برای کلیه کارکنان اعم از دائم و قراردادی بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می شود.

۳-۱۱-۲- ذخیره بیمه بازنشستگی کارکنان

بیمه بازنشستگی کارکنان دائم تابع آیین نامه شرکت ملی فولاد ایران (وزارت صنعت، معدن و تجارت) بوده و به صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد پرداخت می شود و بیمه بازنشستگی کارکنان قراردادی به سازمان تأمین اجتماعی پرداخت می گردد.



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

۱۲-۳- سرمایه گذاری‌ها

شرکت	گروه	
اندازه گیری		
سرمایه گذاری های بلندمدت		
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها
سایر سرمایه گذاری‌های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها
سرمایه گذاری های جاری		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری‌ها
سایر سرمایه گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری‌ها
شناخت در آمد		
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)
سرمایه گذاری‌ها در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)
سایر سرمایه گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۱۳-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

۱۳-۱-۳- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.
 ۱۳-۲-۳- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده 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.
 ۱۳-۳-۳- 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 سرمایه گذاری 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 یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌گردد.

۱۳-۴-۳- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه



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

دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.

۳-۱۳-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته خاتمه می‌یابد و سرمایه‌گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می‌گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که گروه منافی را در شرکت‌های وابسته پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هرگونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته، 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 را براساس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته 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.

۳-۱۳-۶- زمانی که یکی از شرکت‌های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می‌شود.

۳-۱۳-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته گروه استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته باشد، شرکت‌های وابسته، برای استفاده شرکت، صورت‌های مالی را به همان تاریخ صورت‌های مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۳-۱۳-۸- چنانچه صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت‌های مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.

۳-۱۴- سهام خزانه

۳-۱۴-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زبانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۳-۱۴-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۴-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۳-۱۴-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.



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

۱۵-۳- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورت‌های مالی تلفیقی تعدیل می‌شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه‌ازای پرداختی و دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۱۶-۳- اوراق مرابحه

اوراق مرابحه منتشر شده به کسر، بر مبنای روش «ناخالص» در حساب‌ها ثبت می‌گردد. مبلغ کسر اوراق و همچنین مخارج انتشار آن در مقاطع سررسید پرداخت سود و کارمزد بر اساس روش «نرخ سود موثر» مستهلک می‌گردد.

۱۷-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۷-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۷-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس 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 پیش بینی 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. بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی و وابسته شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی و وابسته، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

۳-۱۷-۳- تهاتر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۷-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.



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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- طبقه بندی بخشی از دریافتهای تجاری و سایر دریافتهای بلند مدت

هیات مدیره با بررسی نقدینگی مورد نیاز شرکت، قصد وصول بخشی از مطالبات از شرکت‌های مذکور را در کوتاه مدت ندارد. لذا مطالبات فوق الذکر در سر فصل دریافتهای بلند مدت طبقه بندی شده است.

۴-۱-۳- طبقه بندی بخشی از پرداختی‌ها در طبقه بدهی‌های غیر جاری

طبق شرایط مندرج در برخی از قراردادها، پیمان‌ها و یا اعتبارات دریافتی و بر اساس تصمیمات مدیریت، بخش از بدهی‌های شرکت که در روال عادی عملیاتی شرکت پرداخت نخواهد شد در طبقه بدهی‌های غیر جاری طبقه بندی شده است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در صورت‌های مالی میان دوره‌ای، با قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورت‌های مالی سالیانه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ یکسان است.



شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

مبلغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن
فروش خالص					
گروه					
فروش داخلی					
فروش صادراتی					
درآمد ارائه کالا و خدمات					

۱۵۰,۳۲۶,۵۹۲	۱,۰۸۸,۷۸۷	۲۹۹,۵۰۳,۱۱۴	۱,۸۵۳,۵۳۹		
۹۸,۰۲۹,۹۷۶	۶۹۲,۳۶۷	۹۵,۳۹۲,۵۶۲	۴۹۳,۳۱۴		
۳۹۰,۳۲۶	۰	۴,۱۲۰,۱۵۳	۰		
۲۴۸,۷۳۶,۹۹۳	۱,۷۸۱,۱۵۴	۳۹۹,۱۱۵,۸۲۹	۲,۳۴۶,۸۵۳		

(مبالغ به میلیون ریال)

فروش خالص

شرکت

مبلغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن
فروش داخلی					
فروش صادراتی					

۵-۱- فروش خالص محصولات داخلی در شرکت به شرح زیر می‌باشد:

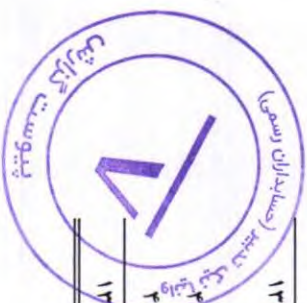
مبلغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن
فروش محصولات اصلی					
بلوم و بیلت					
اسلب					

۷۶,۸۴۱,۶۲۳	۵۴,۹۴۲	۱۳۲,۸۱۰,۳۳۶	۶۳۳,۷۷۲		
۵۴,۶۵۳,۰۷۵	۳۶۷,۱۸۴	۷۹,۵۶۷,۵۵۷	۳۹۵,۶۶۸		
۱۳۱,۲۹۴,۶۹۸	۹۰۸,۱۲۶	۲۱۲,۳۷۷,۹۹۳	۱,۰۲۹,۳۹۲		

فروش محصولات فرعی

گندله
آهن اسفنجی

۴,۱۹۲,۳۷۷	۴۷,۶۹۹	۲۱,۱۰۱,۷۶۸	۱۷۶,۵۶۸		
۱۳۸,۸۲۵,۳۲۷	۱,۰۸۸,۷۸۷	۲۳۲,۰۶۹,۸۳۶	۱,۳۹۷,۳۵۶		



شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره‌های

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۲- فروش خالص صادراتی محصولات در شرکت به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به ماهه منتهی به		۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به ماهه منتهی به	
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن
فروش محصولات اصلی					
۵۰,۵۳۷,۳۸۳	۳۸۶,۳۳۳	۶۷,۲۳۴,۹۵۸	۳۳۳,۶۸۲	۳۳۳,۶۸۲	۳۳۳,۶۸۲
۴۷,۴۸۲,۵۹۳	۳۰۶,۰۴۴	۲۵,۰۱۴,۶۷۱	۱۲۷,۶۷۲	۱۲۷,۶۷۲	۱۲۷,۶۷۲
۹۸,۰۲۹,۹۷۶	۶۹۲,۳۷۷	۹۲,۲۴۹,۶۲۹	۴۶۱,۳۵۴	۴۶۱,۳۵۴	۴۶۱,۳۵۴
۰	۰	۳,۲۲۲,۹۲۳	۳۱,۹۶۰	۳,۲۲۲,۹۲۳	۳۱,۹۶۰
۹۸,۰۲۹,۹۷۶	۶۹۲,۳۷۷	۹۵,۴۹۲,۵۶۲	۴۹۳,۳۱۴	۴۹۳,۳۱۴	۴۹۳,۳۱۴
فروش محصولات فرعی					
آهن اسفنجی					

۵-۲-۱- فروش داخلی شرکت تابع سیستم‌های کلان ملی در زمینه رشد اقتصادی و بودجه عمرانی و آثار آن بر بازار مصرف داخلی است. در کشور ما به دلیل ملل اقتصادی نیز کمترین مصرف کننده نهایی فولاد، نهادهای دولتی بوده و با کاهش بودجه عمرانی مصرف داخلی فولاد کاهش می‌یابد. مضافاً دستورالعمل‌های وزارت صنعت، معدن و تجارت و ستاد تنظیم بازار، در خصوص عرضه شمش در بورس کالا به طور کامل رعایت گردیده و جهت گیری صادرات نیز بر اساس بودجه اصلاحی یک میلیون تن به منظور تامین ارز حاصل از صادرات غیر نفتی تنظیم شده است. همچنین نرخ فروش محصولات داخلی در شرکت بورس کالای ایران با مکانیزم عرضه و تقاضا و رعایت دستورالعمل‌های شرکت بورس کالای ایران مشخص و قیمت گذاری می‌شود. افزون بر این، نرخ فروش محصولات صادراتی تابع عرضه و تقاضا در سطح بازارهای جهانی است.

۵-۲-۲- مبلغ ارزی فروش صادراتی شرکت در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ شامل مبلغ ۸۰۷ میلیون در هم، ۲۱ میلیون یورو و ۱۳ میلیون دلار جمعاً معادل ۲۵۷ میلیون دلار و دوره مشابه سال قبل معادل ۳۹۰ میلیون دلار بوده است. مضافاً بر اساس دستورالعمل جاری صادرات، وجوه محصولات صادراتی قبل از آزاد سازی کفایتی دریافت می‌گردد. کاهش مقدار فروش صادرات و نرخ فروش صادراتی در مقابل افزایش مقدار و نرخ فروش داخلی متناظر از اعمال عوارض بر صادرات، کاهش نرخ‌های جهانی و در نتیجه، کاهش حاشیه سود صادرات نسبت به فروش داخلی می‌باشد. صادرات بر مبنای مازاد عرضه محصولات داخلی و با توجه به کاهش در بازارهای داخلی و متناسب با اهداف سازمان در حفظ مشتريان صادراتی و وصل درآمدهای ارزی بر پاشه ریبری و اجرایی می‌گردد.



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

جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)
 ۶ ماهه منتهی به
 ۱۳۰۱/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۳۰۲/۰۶/۳۱

درصد سود (زیان)		درصد سود		بهای تمام شده		مقدار - تن	
تاکانس به درآمد عملیاتی	تاکانس به درآمد عملیاتی	سود تاکانس	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	مقدار - تن	اسلب	بلوم و بیلت
۲۷	۲۵	۲۵,۸۳۲,۰۲۹	(۷۸,۷۵۰,۱۹۹)	۱۰۴,۵۸۲,۲۲۸	۵۲۳,۳۴۰		
۱۸	۲۷	۵۴,۸۶۴,۹۷۱	(۱۴۵,۱۸۰,۳۳۳)	۲۰۰,۰۴۵,۳۰۴	۹۶۷,۴۰۶		
(۱۴)	۵	۴۳۰,۹۹۳	(۸,۱۵۹,۰۸۲)	۸,۵۹۰,۰۷۵	۱۹۱,۳۹۶		گنله
۲۸	۳۳	۸,۰۸۹,۱۴۲	(۱۶,۲۵۵,۵۳۹)	۲۴,۳۳۴,۶۹۱	۲۰۸,۵۷۸		آهن اسفنجی
۲۱	۲۶	۸۹,۲۱۷,۱۳۵	(۲۲۸,۳۳۵,۲۶۳)	۳۳۷,۵۶۲,۳۹۸	۱,۸۹۰,۶۷۰		

۵-۳-۱ کاهش حاشیه سود اسلب از بابت کاهش محسوس مقدار فروش (مخصوصاً در بخش صادرات) و کاهش قابل توجه نرخ‌های فروش این محصول به ویژه در بخش صادرات است. به طوری که نرخ فروش داخلی این محصول در بازار داخلی ۳۵ درصد و در بازار صادراتی ۲۵ درصد نسبت به مدت مشابه سال قبل افزایش داشته است. (کاهش حدوداً ۳۰ درصدی افزایش نرخ فروش صادراتی در مقابل افزایش نرخ فروش داخلی)

۵-۳-۲ افزایش حدوداً ۵۰ درصدی نرخ فروش بلوم و بیلت (در مجموع بخش داخلی و صادراتی) و افزایش ۴ درصدی مقدار فروش آنها منجر به افزایش حاشیه سود بلوم و بیلت در شش ماهه سال ۱۳۰۲ نسبت به دوره مشابه سال ۱۳۰۱ گردیده است.

۵-۳-۳ افزایش نرخ فروش گنله نسبت به مدت مشابه سال قبل به میزان ۴۱ درصد بوده که منجر به افزایش حاشیه سود این محصول فرعی شده است. با توجه به قطعی مکرر برق (عامل کلیدی تولید محصولات اصلی) جهت حفظ پایداری فروش و تولید شرکت، مقدار فروش محصولات فرعی شرکت افزایش قابل ملاحظه داشته است. فروش گنله تماماً به شرکت صنعت فولاد شادگان بوده است.

۵-۳-۴ افزایش ۲۷ درصدی نرخ فروش آهن اسفنجی و افزایش ۲۶ درصدی مقدار فروش آن منجر به افزایش حاشیه سود تاکانس گردیده است. مضافاً اینکه از جمله عوامل تاثیر گذار بر حاشیه سود آهن اسفنجی در مقایسه با شمش در کشور، یارانه بیشتر بر مصرف گاز به نسبت برق به عنوان دو منبع عمده انرژی مصرفی در تولید هر یک از این محصولات می‌باشد. به همین دلیل تولید آهن اسفنجی در کشور مقرون به صرفه تر بوده و از حاشیه سود بیشتری برخوردار است.



شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۴- مشخص بیان عمده فروش داخلی (محصولات اصلی) شرکت بر اساس نوع عرضه به شرح زیر می‌باشد:

نام خریدار	عرضه در بورس کالا		عرضه عالی		مبلغ	مقال-تن	مقال-تن	مبلغ	مقال-تن	مبلغ	مقال-تن	مبلغ	مقال-تن	مبلغ	مقال-تن	مبلغ	مقال-تن	
	عرضه در بورس کالا	مقال-تن	مقال-تن	مبلغ														مقال-تن	مبلغ	مقال-تن	مبلغ
شرکت صنعتی و معدنی آریانا کوهستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت مجتمع فولاد روهینا جنوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت فولاد آینه خاورمیانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت صنعتی و بازرگانی شفق راهبان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت گروه ملی صنعتی فولاد ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت فرا طرح فولاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت گروه نورد فولاد کاران افق	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت مجتمع فولاد ظفر بناب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت فولاد اکسین خوزستان-شخصی وابسته	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
قراگاه سازندگی خاتم الانبیاء	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت سیاه سازه پارتاک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت فولاد کاوه اروند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت ذوب آهن آریانا پوتین زهرا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت تولیدی و بازرگانی فولاد فلر پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت صبا فولاد زاگرس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت کیان شرق ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مجتمع ذوب آهن اطلس تجارت سپند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه صنعتی دریا تد تبریز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت پترو نیرو صبا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت اقتدار تحکیم اریکه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت هوشمند ساز فراهم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت مجتمع فولاد آریا ذوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت پرشین فولاد آریا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت بازرگانی آریا استیل زرین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت تولیدی لوله و پروریل کیهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت قائم پروریل رازی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت نورد آریا فولاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

(مبالغ به میلیون ریال)
 ۴ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲

۴ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲



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

(مبالغ به میلیون ریال)
 ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲

درصد	درصد	عرضه در بورس کالا		عرضه عالی		نام خریدار
		مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	
فروش	فروش	جمع	مقدار-تن	جمع	مقدار-تن	
۰.۰	۰.۸	۱,۲۲۲,۳۷۸	۷,۹۲۶	۱,۲۲۲,۳۷۸	۷,۹۲۶	شرکت فولاد عتیق آذر سهند
۰.۰	۰.۷	۱,۲۲۲,۷۱۲	۷,۹۲۶	۵۶۶,۱۳۶	۲,۹۵۵	شرکت ایلیا تجارت فارمد
۰.۰	۰.۶	۱,۲۳۳,۶۵۸	۶,۹۸۲	۱,۲۳۳,۶۵۸	۶,۹۸۲	شرکت نورا صنعت شهریار
۰.۰	۰.۵	۱,۰۶۳,۸۸۷	۵,۷۸۷	۱,۰۶۳,۸۸۷	۵,۷۸۷	شرکت ایلیا فولاد کاران ایرانیا
۰.۰	۰.۳	۸۲۶,۸۱۸	۳,۹۲۲	۸۲۶,۸۱۸	۳,۹۲۲	شرکت آراه نسیم هگمتانه فولاد راد
۰.۰	۰.۳	۸۳۷,۸۲۷	۳,۹۸۹	۸۳۷,۸۲۷	۳,۹۸۹	شرکت آزاد تجارت کیمیا مهر
۰.۰	۰.۳	۶۷۷,۷۱۲	۳,۳۶۳	۲۹۳,۳۶۷	۱,۳۹۳	شرکت ره آورد فولاد ایرانیا
۰.۰	۰.۳	۶۶۰,۷۳۷	۳,۲۲۸	۶۶۰,۷۳۷	۳,۲۲۸	شرکت ره آورد فولاد ایرانیا
۰.۰	۰.۳	۵۸۳,۳۳۸	۲,۹۹۲	۰	۲,۹۹۲	شرکت الکتروود صنعت تکین سپاهان
۰.۰	۰.۱	۱۹۲,۹۲۷	۹۳۶	۰	۹۳۶	شرکت پایدار تجارت سوزمین ایرانیا
۰.۰	۰.۱	۱۷۵,۸۹۳	۹۸۰	۰	۹۸۰	شرکت فولاد نظنیز
۰.۰	۰.۱	۳۹,۷۲۶	۲۰۷	۳۹,۷۲۶	۲۰۷	شرکت فولاد راهیان دارا
۰.۰	۰.۰	۰	۰	۰	۰	شرکت آراین هوران
۰.۰	۰.۰	۰	۰	۰	۰	شرکت مجتمع فولاد گیلان
۰.۰	۰.۰	۰	۰	۰	۰	شرکت گروه صنعتی شکوه قطب آروند
۰.۰	۰.۰	۰	۰	۰	۰	سایر
۲۳.۶	۱۰۰.۰	۵,۸۶۵,۷۹۱	۱۰,۵۶۳۱	۲۱,۳۰۰,۳۱۱	۱۰,۵۶۳۱	
۱۰۰	۱۰۰	۱۲۱,۳۹۲,۶۹۸	۲۱۲,۳۷۷,۹۹۲	۱,۰۲۹,۳۹۲	۲,۰۲۵,۰۱۶۲	۹۷۶,۹۲۲
						۱۰,۱۲۷,۸۳۰
						۵۲,۲۷۰

۵-۳-۱- عرضه عالی محصولات فولادی شامل اسلب، بلوم و بیلت درجه ۲ (آنالیزی، ابعادی و G) بوده است که به روش اعتبار اسنادی ۴۰ و ۹۰ روزه یا بصورت نقدی و دریافت سایر تضمین بوده است.



شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			یادداشت	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۳۰۱/۰۶/۳۱	۱۳۰۲/۰۶/۳۱	۱۳۰۱/۰۶/۳۱	۱۳۰۲/۰۶/۳۱	۱-۱	
۱۲۸,۳۷۷,۰۴۹	۱۸۳,۱۶۳,۴۹۰	۱۲۱,۲۴۸,۰۴۰	۱۶۶,۸۴۲,۰۹۶	مواد مستقیم مصرفی	
۴,۷۶۲,۶۸۰	۶,۳۴۹,۴۳۵	۶,۲۲۴,۶۰۲	۱۸,۵۷۵,۴۷۷	دستنزد مستقیم	
۱۴,۶۶۵,۵۳۲	۱۹,۸۸۹,۷۲۱	۱۴,۷۷۰,۱۰۵	۳۳,۱۸۶,۲۵۴	سربار ساخت	
۱۱,۳۴۹,۹۱۰	۱۵,۲۵۰,۵۷۹	۱۰,۷۸۷,۰۵۸	۱۶,۶۸۶,۷۰۸	دستنزد غیر مستقیم	
۲۹,۱۵۹,۵۵۱	۳۲,۳۶۹,۲۴۱	۲۸,۵۵۹,۹۲۳	۴۳,۲۹۵,۴۰۷	مواد غیر مستقیم (نسوز، مواد شیمیایی و مواد ولتاژ مصرفی)	
۱,۲۵۵,۹۶۰	۲,۱۱۹,۶۱۵	۱,۹۸۷,۴۲۳	۳,۸۵۱,۶۷۷	انرژی (آب، برق و گاز)	
۱۴,۸۴۹,۸۱۵	۲۲,۴۵۳,۱۷۱	۸,۰۶۴,۱۶۳	۱۵,۷۷۳,۴۱۹	استهلاک	
۲۰۴,۴۲۰,۴۹۷	۲۸۱,۵۹۵,۲۵۲	۱۹۱,۶۴۱,۳۱۴	۲۹۸,۲۱۱,۰۳۸	سایر	
(۲,۱۹۹,۴۷۱)	(۷,۰۷۸,۸۰۷)	(۳,۲۲۰,۹۶۵)	(۷,۸۳۱,۷۹۰)	۹-۱	هزینه‌های جذب نشده
۲۰۲,۲۲۱,۰۲۶	۲۷۴,۵۱۶,۴۴۵	۱۸۸,۴۲۰,۳۴۹	۲۹۰,۳۷۹,۲۴۸	جمع هزینه‌های ساخت	
۴,۰۶۲,۱۳۴	(۲۵,۹۸۲,۹۰۷)	۴,۶۱۹,۸۴۹	(۲۴,۵۰۴,۰۹۲)	(افزایش) کاهش موجودی‌های در جریان ساخت	
۲۰۶,۲۸۳,۱۶۰	۲۴۸,۵۳۳,۵۳۸	۱۹۳,۰۴۰,۱۹۸	۲۶۵,۸۷۵,۱۵۶	بهای تمام شده ساخت	
(۱۸,۷۷۲,۴۹۱)	(۱۸۸,۲۷۵)	(۱۸,۷۷۲,۴۹۱)	(۱۱,۳۰۸,۱۰۰)	افزایش موجودی‌های ساخته شده	
.	.	۱,۱۶۲,۶۳۳	(۱۳,۳۸۰,۴۱۶)	افزایش کالای ساخته شده امانی	
.	.	.	۴۸,۱۹۹,۰۳۸	بهای تمام شده آهن اسفنجی خریداری شده	
.	.	.	(۵۱,۵۴۶)	بهای تمام شده کالا و خدمات ارائه شده	
۱۸۷,۵۱۰,۶۶۹	۲۴۸,۳۴۵,۲۶۳	۱۷۵,۴۳۰,۳۴۰	۲۸۹,۳۳۴,۱۳۲		



شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی میان دوره‌های
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۱- علی‌رغم کاهش ۱۷ درصدی در تولید محصولات اصلی شرکت، جهت حفظ پایداری تولید و وصول درآمد، مقدار فروش مشابه سال قبل افزایش داشته است. طی دوره جاری بهای خرید مواد اولیه اصلی شرکت که عمده آن سنگ آهن بوده در حدود ۲۰ درصد و آهن اسفنجی در حدود ۳۰ درصد متناثر از رشد میانگین اعلام مذکور در بورس کالا افزایش داشته است. همچنین هزینه حمل‌گرفتن مواد مستقیم به دلیل افزایش سطح عمومی قیمت‌ها و هزینه‌های حقوق و دستمزد، به علت اعمال افزایش ضربت جدول مزد و سایر سطوح برزی افزایش یافته که در مجموع باعث افزایش ریالی مواد مصرفی گردیده است. لازم به ذکر است که از مواد مصرفی طی دوره، مبلغ ۱۶۷۹۲۵۱۷۶ ریال در بابت موارزی همچون سنگ آهن، آهن اسفنجی و مبلغ ۲۲۸۸۳۲۳۳ ریال بابت مصرف سایر مواد مستقیم مصرفی می‌باشد.

۴-۲- سایر در شرکت عمدتاً شامل مبلغ ۲۵۰۵۰۹۱۳ میلیون ریال اجاره وسایل سنگین و نیمه سنگین در بخش صنعتی، مبلغ ۸۶۵۵۰۰۵۷ میلیون ریال قطعات مصرفی می‌باشد. عمده دلیل افزایش سایر هزینه‌ها بابت افزایش سطح عمومی قیمت‌ها می‌باشد.

۴-۳- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۱۶۶۱۸۰۶۷۳ میلیون ریال (دوره قبل ۱۱۷۵۵۶۸۵۶ میلیون ریال) مواد اولیه اصلی توسط شرکت خریداری شده است.

۴-۴- بخش عمده تامین کنندگان اصلی مواد اولیه اصلی در شرکت به تفکیک کشور از هر یک به شرح زیر است:

کشور	بهره منتهی به	درصد	بهره منتهی به	درصد	مبلغ به میلیون ریال
ایران	۴۶,۵۳۵,۷۸۵	۲۸.۰۰	۱۳,۳۲۹,۸۱۲	۷.۸۵	۱۷۵
ایران	۳۳,۶۷۳,۶۷۸	۲۰.۳	۲۳,۷۷۳,۰۳۳	۱۱.۱	۲۱۱
ایران	۲۸,۳۸۸,۰۳۲	۱۷.۰	۲۵,۳۳۷,۱۸۳	۱۱.۶	۲۱۶
ایران	۲۳,۸۷۱,۰۷۵	۱۴.۳	.	۰.۰	۰.۰
ایران	۲۱,۰۳۳,۷۹۱	۱۲.۷	۳۳,۱۷۶,۸۱۳	۱۷.۳	۱۷۳
ایران	۱۲,۷۶۷,۳۰۲	۷.۷	۲۰,۶۰۹,۰۱۶	۱۱.۵	۱۱۵
	۱۶۶,۱۸۰,۶۷۳	۱۰۰	۱۱۷,۵۵۶,۸۵۶	۱۰۰	۱۰۰

۴-۵- مقایسه مقدار تولید واقعی گروه و شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می‌دهد:

واحد	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	مبلغ منتهی به	تولید واقعی / تن	مبلغ منتهی به
تن	۳۸۰۰۰۰۰۰	۳۶۰۰۰۰۰۰	۱,۳۵۷,۳۸۹	۱,۷۲۳,۸۰۸	۱,۷۲۳,۸۰۸
تن	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۳۱۶,۷۶۲	۱,۲۸۳,۶۸۸	۱,۲۸۳,۶۸۸
تن	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۸۷,۹۲۸	۵۸۷,۹۲۸
تن	۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۵۳,۰۸۵	۳۸۳,۳۳۳	۳۸۳,۳۳۳
تن	۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۲۶	۲۱,۵۲۶	۲۱,۵۲۶
تن	۳۸۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۷,۳۸۹	۱,۷۲۳,۸۰۸	۱,۷۲۳,۸۰۸

گروه
محصول / شمش - فولاد خوزستان
محصول / اکسایشه - صنعتی و معدنی توسعه فراگیر ستاد
محصول / کنگنه - صنعتی و معدنی توسعه فراگیر ستاد
محصول / آهن اسفنجی - صنعت فولاد شادگان
محصول / ایریکت سیرد - صنعت فولاد شادگان
محصول / شمش

۴-۵-۱- کاهش مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی از محدودیت شدید مصرف برق مخصوص در تابستان ۱۴۰۲ می‌باشد.
۴-۶- طی سه ماه اول سال ۱۴۰۲ نرخ گاز نسبت به مدت مشابه سال قبل از افزایش ۱۰۰ درصدی و در سه ماه دوم از افزایش ۵۰ درصدی برخوردار بوده است. سایر حامل‌های انرژی نیز افزایش قابل ملاحظه داشته است. مجموع عوامل فوق باعث شده که علی‌رغم کاهش میزان تولید، شیخ ریالی مصرف مواد نیز در ۶ ماهه دوره جاری افزایش یابد.



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

شرح	شرکت		گروه	
	۱۳۰۲/۰۶/۳۱	۱۳۰۱/۰۶/۳۱	۱۳۰۲/۰۶/۳۱	۱۳۰۱/۰۶/۳۱
۸- سایر درآمدها	۲۹۹,۶۳۲	۲۹۹,۶۳۲	۲۹۹,۶۳۲	۲۹۹,۶۳۲
سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی	۱,۳۶۳,۸۸۳	۲۳۰,۷۹۳	۱,۳۶۵,۲۹۷	۱,۳۶۵,۲۹۷
درآمدهای حاصل از فروش اتمام قرارداد	۲۲۰,۸۵۷	۴۹۳,۵۲۳	۲۵۲,۶۸۵	۲۵۲,۶۸۵
خالص سایر درآمدها	۲,۹۸۴,۳۷۲	۱,۰۲۳,۹۵۲	۲,۹۱۷,۶۱۴	۲,۹۱۷,۶۱۴

۸-۱- عده مورد ارسال مترو در شرکت شامل فروش لوله‌های ریپور ضایعاتی به مبلغ ۲۹۹,۶۳۲ میلیون ریال، اجر سوزن ضایعاتی به مبلغ ۲۹۹,۶۳۲ میلیون ریال و سایر درآمدهای عملیاتی به مبلغ ۱,۳۶۳,۸۸۳ میلیون ریال است.

۸-۲- در شرکت عمدتاً شامل فروش گاز آرگون به مبلغ ۱,۳۶۳,۸۸۳ میلیون ریال، اکسیژن به مبلغ ۲۳۰,۷۹۳ میلیون ریال و سایر درآمدهای عملیاتی به مبلغ ۴۹۳,۵۲۳ میلیون ریال است.

۸-۳- در ۶ ماهه مورد جاری با تحویل کارخانه مترو در آسماهی مربوطه افزایش یافته است.

شرح	شرکت		گروه	
	۱۳۰۲/۰۶/۳۱	۱۳۰۱/۰۶/۳۱	۱۳۰۲/۰۶/۳۱	۱۳۰۱/۰۶/۳۱
۹- سایر هزینه‌ها	۷,۷۸۸,۰۷۰	۳,۳۲۰,۹۶۵	۷,۸۳۱,۷۹۰	۳,۳۲۰,۹۶۵
هزینه‌های جذب نشده در تولید	۰	۰	۰	۰
زبان تلفنی از تسعیر بخشی‌های ارزی عملیاتی	۲۵۰	۱۵۰	۲۵۰	۱۵۰
سایر هزینه‌ها	۷,۵۳۸,۰۷۰	۳,۱۷۰,۹۱۵	۷,۵۸۱,۷۹۰	۳,۱۷۰,۹۱۵

۹-۱- مبلغ متکور اگ- در شرکت مربوط به هزینه‌های سربال ثابت جذب نشده سطح تولید واقعی و ظرفیت قابل دست یابی مورد گزارش به مبلغ ۷,۷۸۸,۰۷۰ میلیون ریال می‌باشد. ظرفیت قابل دست یابی (ظرفیت عملی) به دلیل اعمال محدودیت‌های انرژی (امدت برق) طی سال‌های گذشته از ۳۸۰,۰۰۰ تن به ۲۶۰,۰۰۰ تن برای شرکت کاهش یافته و میزان تولید جذب نشده تا سقف ظرفیت عملی بالغ بر ۳۲۲ هزار تن می‌باشد. ب- در شرکت فرعی صنعتی و معدنی توسعه گازگیر ستاد مبلغ ۳۲۵۵۷ میلیون ریال هزینه جذب نشده به دلیل قطعی برق کمبود مواد اولیه و عملیات تعمیرات اساسی بوده است. ج- در شرکت فرعی صنعتی فولاد شادگان مبلغ ۲۰۳۰۸ میلیون ریال هزینه جذب نشده به دلیل اجرائی تعمیرات اضطراری و در نتیجه کاهش تولید بوده است.

شرح	شرکت		گروه	
	۱۳۰۲/۰۶/۳۱	۱۳۰۱/۰۶/۳۱	۱۳۰۲/۰۶/۳۱	۱۳۰۱/۰۶/۳۱
۱۰- هزینه‌های مالی	۲۸۶,۱۳۸	۱,۶۵۰,۸۸۸	۲۸۶,۱۳۸	۱,۶۵۰,۸۸۸
وام‌های دریافتی از بانکها	۰	۳,۸۱۲,۲۲۶	۰	۳,۸۱۲,۲۲۶
هزینه بهره حقوق باقی و انتشار اوراق مرابحه	۷۸۸,۹۱۸	۲,۳۶۶,۳۲۷	۷۸۵,۷۱۳	۲,۳۶۶,۳۲۷
سایر هزینه‌های مالی	۱,۳۸۵,۰۶۶	۹,۸۳۲,۳۲۱	۱,۸۱۲,۳۲۳	۱۱,۱۵۲,۵۷۳

۱۰-۱- مبلغ متکور در شرکت بابت هزینه سود تسهیلات دریافتی شرکت از بانک اقتصاد نوین ضمیمه پیمان شپور اهواز، بانک تجارت ضمیمه اهواز و بانک سپه ضمیمه شهرهای اهواز می‌باشد.

۱۰-۲- مبلغ متکور شامل هزینه بهره حقوق باقی و انتشار اوراق به مبلغ ۳,۸۱۲,۲۲۶ میلیون ریال و هزینه انتشار اوراق مرابحه شرکت شامل (کاربرد انتشار بازار ریالی و -) به مبلغ ۱,۰۲۱,۲۲۶ میلیون ریال می‌باشد.

۱۰-۳- مبلغ متکور شامل مبلغ ۲,۸۸۳,۲۲۸ میلیون ریال هزینه مالی خرید اعتباری مواد اولیه از بورس کابری ایران و مبلغ ۵۳۱,۰۹۹ میلیون ریال عمدتاً مربوط به هزینه‌های نقل و انتقال وجوه ارزی به کشورهای کانادا، آمریکا و سایر هزینه‌های بانکی شرکت می‌باشد. نرم به نظر است که تا پایان سال مالی ۱۴۰۲ خردید متکور (صنادق ارزی رسمی) و تا پایان سال مالی ۱۴۰۳ خردید متکور (صنادق ارزی رسمی) و تا پایان سال مالی ۱۴۰۴ خردید متکور (صنادق ارزی رسمی) و تا پایان سال مالی ۱۴۰۵ خردید متکور (صنادق ارزی رسمی) است.



شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			یادداشت
	ماه منتهی به	ماه منتهی به	ماه منتهی به	
۱۳۰۱/۰۶/۳۱	۱۳۰۷/۰۶/۳۱	۱۳۰۱/۰۶/۳۱	۱۳۰۲/۰۶/۳۱	
۹۴,۳۱۳	۱,۳۱۸,۳۲۹	۱۰۱,۱۳۷	۱,۳۵۷,۳۳۲	۱۱-۱
۲,۰۳۱,۲۱۶	۱,۹۴۳,۹۶۴	۱,۶۳۳,۹۶۲	۱,۱۶۰,۳۹۰	
۴,۷۰۷,۰۸۳	۴,۳۰۲,۱۳۱	۴,۷۰۷,۰۸۳	۵,۱۷۵,۸۹۷	۱۱-۲
۲۷۸,۸۶۷	۲۴۷,۷۸۸	۲۷۸,۸۶۷	۲۴۷,۷۸۸	
(۱,۰۲۷,۹۱۹)	(۱,۳۳۶,۱۳۴)	(۱,۰۲۷,۹۱۹)	(۱,۳۳۶,۱۳۴)	۱۱-۳
۳۰,۵۸۳	۱,۷۱۸,۱۱۵	۳۸۱,۸۲۸	۱,۷۳۹,۹۵۳	۱۱-۴
۶,۳۰۱,۲۹۱	۸,۳۳۵,۱۳۳	۶,۱۷۵,۹۵۸	۸,۳۵۵,۳۳۷	

سایر اشخاص

۱۱-۱ سود تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات سود حاصل از سپرده‌های بانکی و سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها در آمد حاصل از فروش اعتباری در آمد حاصل از تأخیر واریزی مشتریان بابت خرید شمش در بورس کالای ایران هزینه بازتسهل‌سازان و خانواده سهامی شرکت هزینه در آمد‌ها و هزینه‌ها

۱۱-۱ مربوط به تسعیر ارز موجودی نقد می‌باشد. وضعیت ارزی شرکت در یادداشت ۳۹ منعکس گردیده است.

۱۱-۲ در شرکت به دلیل کاهش تقاضای بازار به خصوص در زمینه اسلب و ورق‌های فولادی و در نتیجه ایجاد رگور بر بازار، نیاز به تصمیمات هیات مدیره جهت استمرار ورود جریان نقدینگی به شرکت و جلوگیری از انباشت موجودی و امکان رقابت با سایر عرضه کنندگان این محصولات، سود مشارکت برای بلوم و بیلت ۲ در صد و برای اسلب ۱ درصد تعیین گردیده است. لازم به ذکر است که فروش‌های فوق با دریافت ضمانت نامه بانکی یا اقبال استانی بانکی (نقد تأیید اصالت از سامانه سپام) و یا سایر تضمین معتبر صورت می‌پذیرد.

۱۱-۳ مبلغ فوق عمدتاً بابت هزینه‌های درمان و سایر موارد (عمد هزینه سفر، پایش، عیدی و ...) مربوط به بازتسهل‌سازان و خانواده سهامی شرکت می‌باشد.

۱۱-۴ مبلغ فوق عمدتاً ناشی از درآمد دیسکچ، تامین غذای پرسنل بیمارستان و درآمد ناشی از تامین قطعات و تجهیزات خارجی شرکت‌های تابعه می‌باشد.



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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۳۰۱/۰۶/۳۱	۱۳۰۲/۰۶/۳۱	۱۳۰۱/۰۶/۳۱	۱۳۰۲/۰۶/۳۱
۳۰,۹۲۲,۹۹۴	۶۴,۷۵۶,۸۷۸	۵۱,۰۳۹,۹۵۷	۸۲,۳۳۳,۱۰۱
(۳,۰۵۲,۳۸۷)	(۱۳,۳۵۳,۰۲۲)	(۳,۷۶۹,۸۱۹)	(۱۳,۷۶۸,۳۳۶)
۰	۰	(۵,۵۱۱,۸۷۲)	(۷,۰۳۶,۳۹۱)
۲۷,۹۱۰,۶۰۷	۵۱,۳۰۳,۸۵۶	۴۱,۷۵۸,۲۶۶	۶۰,۶۱۸,۳۶۳
۵,۱۲۶,۲۲۵	(۱,۵۱۸,۳۱۸)	۲,۲۸۳,۲۲۳	(۲,۸۱۲,۳۶۷)
(۲۸۵,۳۶۲)	۵۹۲,۱۵۷	(۱۸۵,۳۸۰)	۱,۲۶۱,۵۷۳
۰	۰	(۵۱۳,۹۸۷)	۲۳۰,۳۹۳
۲,۸۳۰,۸۶۳	(۹۲۶,۱۶۱)	۳,۵۸۳,۸۵۷	(۱,۳۱۰,۳۰۰)
۲۶,۰۸۹,۲۱۹	۶۳,۳۳۸,۵۶۰	۵۵,۳۳۳,۱۸۱	۷۹,۶۲۰,۸۳۳
(۳,۳۳۷,۷۳۹)	(۱۲,۸۶۰,۸۶۵)	(۳,۹۵۵,۱۹۹)	(۱۳,۵۰۶,۷۷۲)
۰	۰	(۶,۰۳۵,۸۵۹)	(۶,۸۰۵,۹۹۸)
۳۲,۷۵۱,۳۷۰	۵۰,۳۷۷,۶۹۵	۴۵,۳۳۲,۱۲۳	۵۹,۳۰۸,۰۶۴

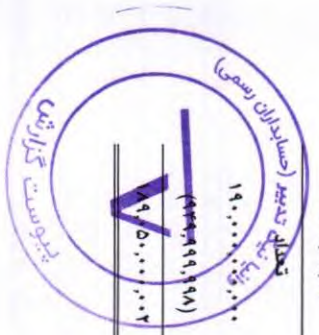
۱-۲ - مبنای محاسبه سود هر سهم

سود عملیاتی	۸۲,۳۳۳,۱۰۱	۵۱,۰۳۹,۹۵۷	۶۴,۷۵۶,۸۷۸	۳۰,۹۲۲,۹۹۴
اثر مالیاتی	(۱۳,۷۶۸,۳۳۶)	(۳,۷۶۹,۸۱۹)	(۱۳,۳۵۳,۰۲۲)	(۳,۰۵۲,۳۸۷)
سهم منافع قافه حق کنترل از سود عملیاتی	(۷,۰۳۶,۳۹۱)	(۵,۵۱۱,۸۷۲)	۰	۰
سود عملیاتی - قابل انساب به مالکان اصلی	۶۰,۶۱۸,۳۶۳	۴۱,۷۵۸,۲۶۶	۴۱,۷۵۸,۲۶۶	۲۷,۹۱۰,۶۰۷
سود (زیان) غیر عملیاتی	(۲,۸۱۲,۳۶۷)	۲,۲۸۳,۲۲۳	۲,۲۸۳,۲۲۳	۵,۱۲۶,۲۲۵
اثر مالیاتی	۱,۲۶۱,۵۷۳	(۱۸۵,۳۸۰)	(۱۸۵,۳۸۰)	(۲۸۵,۳۶۲)
سهم منافع قافه حق کنترل از سود - غیر عملیاتی	۲۳۰,۳۹۳	(۵۱۳,۹۸۷)	۰	۰
سود (زیان) غیر عملیاتی - قابل انساب به مالکان اصلی	(۱,۳۱۰,۳۰۰)	۳,۵۸۳,۸۵۷	(۹۲۶,۱۶۱)	۲,۸۳۰,۸۶۳
سود قبل از مالیات	۷۹,۶۲۰,۸۳۳	۵۵,۳۳۳,۱۸۱	۶۳,۳۳۸,۵۶۰	۲۶,۰۸۹,۲۱۹
اثر مالیاتی	(۱۳,۵۰۶,۷۷۲)	(۳,۹۵۵,۱۹۹)	(۱۲,۸۶۰,۸۶۵)	(۳,۳۳۷,۷۳۹)
سهم منافع قافه حق کنترل از سود خالص	(۶,۸۰۵,۹۹۸)	(۶,۰۳۵,۸۵۹)	۰	۰
سود خالص قابل انساب به مالکان اصلی	۵۹,۳۰۸,۰۶۴	۴۵,۳۳۲,۱۲۳	۵۰,۳۷۷,۶۹۵	۳۲,۷۵۱,۳۷۰

شرکت گروه

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۳۰۱/۰۶/۳۱	۱۳۰۲/۰۶/۳۱	۱۳۰۱/۰۶/۳۱	۱۳۰۲/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۹۳۹,۹۹۹,۹۹۸)	(۹۳۹,۹۹۹,۹۹۸)	(۹۳۹,۹۹۹,۹۹۸)	(۹۳۹,۹۹۹,۹۹۸)
۱۸۹,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۲	۱۸۹,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۲	۱۸۹,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۲	۱۸۹,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۲

میانگین وزن‌وزن تعداد سهام عادی انتشار یافته
 میانگین وزن‌وزن تعداد سهام خزانه
 میانگین وزن‌وزن تعداد سهام عادی



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

۱۳-۳- دارایی‌های در جریان تکمیل گروه به تفکیک ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
شرکت صنعت فولاد شادگان	۱۳-۳-۱	۶,۷۲۵,۰۹۶
شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد	۱۳-۳-۲	۲,۹۳۵,۹۰۹
شرکت اصلی	۱۳-۵	۶۹,۷۲۴,۰۲۳
سایر		۵,۳۶۳,۲۱۷
		۸۴,۷۴۸,۲۴۵
	۱۰۸,۰۵۶,۱۴۱	

۱۳-۳-۱- دارایی‌های در جریان تکمیل شرکت صنعت فولاد شادگان:

۱-۱-۳-۳- با توجه به ماهیت قراردادهای منعقد شده احداث کارخانه به صورت E.P.C می‌باشد، پوشش ریسک بیمه در تعهد بیمه‌گذاران مربوطه بوده و پس از تحویل کارخانه از بیمه‌گذاران پوشش بیمه حوادث راساً توسط شرکت برقرار خواهد شد. شایان ذکر است از مهرماه ۱۳۹۶ کلیه دارایی‌های شرکت تحت پوشش بیمه تمام خطر قرار گرفته است. همچنین دارایی‌های ثابت شرکت اعم از تکمیل شده یا در جریان ساخت در وثیقه سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران قرار دارد.

۱-۲-۳-۳-۱- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		برآورد مخارج تکمیل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
الف- تجهیزات و ماشین آلات احیاء، انباشت و برداشت در دست تکمیل:					
تجهیزات و ماشین آلات انباشت و برداشت	۱۷۵,۶۷۲	۱۵۴,۹۲۱	۳۳۵,۲۰۸	۱۴۰۱	۹۸
تجهیزات و ماشین آلات احیاء مستقیم	۸۷۶,۸۹۱	۸۸۵,۸۸۲	۵۳۶,۳۲۲	۱۴۰۱	۹۸
سایر تجهیزات انباشت و برداشت	۱۰۵,۴۰۳	۰	۲۰۱,۱۲۵	۱۴۰۱	۹۹
تجهیزات و ماشین آلات بریکت سازی	۱۴۰,۵۳۸	۰	۲۶۸,۱۶۶	۱۴۰۱	۹۹
ب- تجهیزات و ماشین آلات فولاد سازی در دست تکمیل					
تجهیزات و ماشین آلات فولاد سازی	۶۸۵,۰۹۰	۶۸۵,۰۹۰	۲۱,۱۹۵,۸۴۱	۱۴۰۳	۷۵
هزینه‌های مشترک پروژه فولاد سازی	۱,۵۶۹,۴۳۶	۱,۸۷۳,۰۴۴	۰	۰	۰
فولاد سازی فاز ۲	۲,۰۰۲	۶۱,۶۳۹	۲۱۰,۱۶۶,۶۰۷	۱۴۰۵	۱
ج- محوطه سازی و فضای سبز در دست تکمیل					
رمپ‌های ورودی و خروجی و دوربرگردان‌ها	۱۲,۳۳۸	۲۲,۷۶۱	۰	۹۸	۹۹
احداث فضای سبز فاز یک	۲۷۵,۵۷۶	۴۲۹,۱۰۸	۱۱۰,۲۰۰	۱۴۰۲	۲۵
جاده‌های پیرامونی شرکت (جنوبی فاز ۱)	۲۸۹,۳۷۶	۳۹۴,۸۶۲	۶۵,۰۰۰	۱۴۰۲	۹۷
محوطه تصفیه خانه آب‌های صنعتی و بهداشتی	۱۳,۲۶۱	۴۰۶,۱۲۰	۱۷۵,۲۴۲	۱۴۰۲	۶
محوطه سازی عمومی	۱۷۷,۳۴۵	۶۶۶,۸۴۷	۵۹۲,۸۲۷	۱۴۰۱	۴۵
فنس پیرامون مجتمع	۱۴۵,۸۰۱	۰	۰	۱۴۰۱	۹۸
د- تأسیسات در دست تکمیل					
مشاور احداث نیروگاه	۶,۵۷۰	۸,۴۳۳	۱,۵۳۰	۱۴۰۳	۰
پست برق جانبی	۰	۲۶,۵۲۱	۴۶۷,۶۳۸	۱۴۰۳	۱۲
خطوط آب و گاز فولاد سازی	۶,۴۶۰	۳۷۸,۸۵۸	۴۶۸,۸۲۹	۱۴۰۳	۵۵
تصفیه خانه آب‌های صنعتی، سطحی و بهداشتی	۱,۲۸۲,۱۱۸	۱,۸۹۰,۱۳۶	۳۷۷,۲۲۷	۱۴۰۲	۸۰
کانال‌ها و سیستم جمع آوری آب‌های سطحی	۵۰,۵۶۱	۱۵۲,۷۲۲	۰	۱۴۰۳	۸۰
انتقال پساب شهرستان شادگان به شرکت فولاد	۰	۲۳۸,۱۳۹	۵,۳۴۳,۸۲۱	۱۴۰۴	۲
ه- ساختمان‌های در دست تکمیل					
ساختمان و سوله‌های تصفیه خانه آب صنعتی و بهداشتی	۳۰۸,۷۶۰	۴۳۱,۵۸۲	۱۵۷,۲۶۱	۱۴۰۲	۴۵
احداث سالن صنعتی و سایر عملیات ساختمانی پمپ خانه آب خام	۰	۶۹۹,۳۲۵	۷۰,۰۹۷	۱۴۰۲	۶۸
ط- سایر تجهیزات جانبی واحد احیاء					
ساختمان اداری مرکزی	۴۱۶,۹۵۴	۸۰۰,۹۶۰	۶۴۷,۲۶۷	۱۴۰۲	۱۴
ساختمان مدیریت	۱۰۴,۲۳۹	۰	۰	۱۴۰۱	۹۹
تجهیزات حفاظت الکترونیک و تردد خودروهای سنگین	۷۸,۳۹۰	۷۸,۳۹۰	۰	۱۴۰۱	۸۰
کارگاه مرکزی ساخت و تعمیرات شهرک صنعتی	۲,۳۱۵	۲,۳۱۴	۶۲۳,۴۱۰	۱۴۰۴	۱
	۶,۷۲۵,۰۹۶	۱۰,۱۸۷,۶۹۴	۲۴۱,۸۰۳,۸۲۸		



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

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

	درصد	درصد	
	۱۰۰	۱۰۰	ناحیه انباشت و برداشت و احیاء مستقیم
	۸۱.۴۲	۸۸.۶۵	ناحیه فولاد سازی و ریخته گری
	۷۴.۲۸	۷۷.۵۹	ناحیه جنبی و پشتیبانی

۱۳-۳-۱-۳- درصد خلاصه وضعیت پیشرفت فیزیکی دارایی‌ها در جریان به شرح جدول فوق شامل کلیه دارایی‌های در جریان اعم از تجهیزات، ماشین آلات، محوطه سازی، تاسیسات، ساختمان‌ها و سایر تجهیزات جانبی و دارایی‌های در جریان می‌باشد.

۱۳-۳-۱-۴- محل تأمین 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 ۱۳-۳-۱-۹ الی ۱۳-۳-۱-۱۱) می‌باشد.

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

۱۳-۳-۱-۵- 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 مخابرات شرق (مهام 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 شیمیار به عنوان پیمانکار احداث پست جنبی، تصفیه خانه و توزیع آب صنعتی، آشامیدنی و آب آتش نشانی تا B.L احیاء

شرکت صفانیکو به عنوان پیمانکار احداث پست ۲۳ کیلوولت (سوئیچگیر) فولاد سازی

شرکت ایده پردازان صنعت فولاد به عنوان پیمانکار محوطه سازی و احداث ساختمان مدیریت و ساختمان اداری مرکزی و پست برق جنوبی

شرکت شوادون به عنوان پیمانکار رنگ آتششانی روکار و همچنین نصب و راه اندازی برج‌های روشنایی و همچنین احداث تصفیه پساب‌های شرکت

شرکت فنی کاران کریم به عنوان پیمانکار احداث فضای سبز فاز ۱

شرکت آپسان زلال به عنوان پیمانکار انتقال یوتیلیتی به فولاد سازی

جملگی شرکت‌های فوق توسط شرکت صنعت فولاد شادگان انتخاب گردیده است.

۱۳-۳-۱-۶- مشخصات مشاورین پروژه

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

۱۳-۳-۱-۷- دلایل تأخیرات

عدم استفاده به موقع از اعتبار اسنادی گشایش یافته متأثر از تأخیر در نهایی شدن توافق با کنسرسیوم مجری پروژه فولاد سازی می‌باشد.

عدم بازگشایی LC قرارداد کارخانه فولادسازی در موعد مقرر.

۱۳-۳-۱-۸- 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 فعالیت‌های باقیمانده کارخانه فولاد سازی

از دلایل افزایش هزینه‌های سرمایه گذاری نسبت به برآوردهای اولیه طولانی شدن اجرا و نرخ تورم‌های بی سابقه و افزایش بی سابقه نرخ ارز در طی سال‌های اجرای پروژه می‌باشد.

۱۳-۳-۱-۹- شماره و تاریخ قرارداد تجاری

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

شماره و تاریخ LC

۹۲۱۱۹۶۸۹، ۲۰۱۴/۰۴/۳۰

۱۳-۳-۱-۱۰- مبلغ LC (اصل به مبلغ ۲,۱۴۹,۱۳۷,۹۶۰ یوان و فرع به مبلغ ۹۶,۱۳۱,۸۲۹ یوان و هزینه های مدیریت و بیمه به مبلغ ۹,۰۰۰,۰۹۰ یوان)

مبلغ LC (اصل به مبلغ ۲,۱۴۹,۱۳۷,۹۶۰ یوان و فرع به مبلغ ۹۶,۱۳۱,۸۲۹ یوان و هزینه های مدیریت و بیمه به مبلغ ۹,۰۰۰,۰۹۰ یوان)

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: قسط: ۲۰۲۳/۱۱/۱۷ بازه پرداخت بهره: ۶ ماه و بازه پرداخت قسط: ۳ ماه

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 ۲۰۲۳/۰۴/۱۷

۱۳-۳-۱-۱۲- با توجه به موارد فوق، عملیات اجرایی طرح ساخت واحد فولادسازی شرکت فرعی صنعت فولاد شادگان مطابق برنامه پیش بینی شده تحقق نیافته و در تاریخ صورت وضعیت مالی در حدود ۸۹ درصد پیشرفت فیزیکی داشته است.



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

۱۳-۳-۱-۱۳- وضعیت پروژه‌های در دست اجرای شرکت صنعت فولاد شادگان به شرح زیر است:

شرح	شروع	پایان	تجهیزات ثابت و دوار	بهسازی زمین، فونداسیون و محوطه سازی	ساخت‌های صنعتی و غیر صنعتی	کل هزینه صورت گرفته بدون پیش پرداختهای سرمایه ای	پیشرفت فیزیکی	پیش بینی هزینه ها تا تکمیل نهایی		
								میلیون ریال	یوان	یورو	تجمعی (میلیون ریال)
واحد احیاء، مستقیم، آبشست و برداشت	۱۳۸۶	۱۴۰۱	۳۹۷,۸۸۵	۳۲۰,۳۵۳	۳۲۲,۵۶۵	۱,۰۴۰,۸۰۳	۹۹٪	۳۷۵,۰۰۰	۲,۴۲۹,۱۹۳	۱,۳۴۰,۸۳۰
واحد فولاد سازی	۱۳۷۸	۱۴۰۳	۱,۳۷۹,۱۷۷	۴۲۴,۳۶۶	۷۵۴,۶۲۱	۲,۵۵۸,۱۳۴	۸۹٪	۰	۴۱۵,۹۴۷,۲۷۱	۲۱,۱۹۵,۸۴۱
مخازن ده هزار مترمکعبی آب خام	۱۳۹۳	۱۳۹۶	۰	۰	۰	۰	۱۰۰٪	۴,۴۸۰	۰	۴,۴۸۰
خط انتقال و پست ۴۰۰ کیلو ولت	۱۳۹۳	۱۳۹۶	۰	۰	۰	۰	۱۰۰٪	۹,۸۲۴	۰	۹,۸۲۴
تصفیه خانه پساب صنعتی و بهداشتی	۱۳۹۶	۱۴۰۲	۹۲۱,۶۳۴	۹۱۳,۶۷۵	۱,۷۴۴,۶۱۵	۳,۵۷۹,۹۳۴	۹۰٪	۷۸۰,۰۲۷	۰	۷۸۰,۰۲۷
پارکینگ ها، ورودی و خروجی خارج از شرکت	۱۳۹۶	۱۳۹۸	۰	۲۲,۷۶۱	۰	۲۲,۷۶۱	۱۰۰٪	۰	۰	۰
تامین و نصب برج های روشنایی	۱۳۹۷	۱۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۰٪	۳۵,۰۰۰	۰	۳۵,۰۰۰
اجرای شبکه آتشنشانی به روش روکار	۱۳۹۷	۱۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۰٪	۲۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰
احداث پروژه های جنبی تکمیلی	۱۳۹۷	۱۴۰۱	۱۶۳,۳۴۱	۵۵۱,۲۶۹	۳۰,۶۲۶	۷۴۵,۲۳۶	۱۰۰٪	۶۵,۰۰۰	۰	۶۵,۰۰۰
پست برق جنبی	-	-	۰	۲۶,۵۲۱	۰	۲۶,۵۲۱	۱۲٪	۴۶۷,۶۳۸	۰	۴۶۷,۶۳۸
فضای سبز فاز ۱	-	-	۱۳,۷۷۹	۴۱۵,۲۳۰	۰	۴۲۹,۰۰۹	۹۸٪	۱۱۰,۲۰۰	۰	۱۱۰,۲۰۰
ساختمان اداری مرکزی و مدیریت	-	-	۲۶,۰۶۰	۷۴۸,۸۴۱	۳۶,۰۶۰	۸۰۰,۹۶۱	۷۴٪	۶۴۷,۲۶۷	۰	۶۴۷,۲۶۷
محوطه سازی فاز ۲	-	-	۰	۳۹۴,۸۶۲	۰	۳۹۴,۸۶۲	۳۷٪	۵۹۲,۸۲۷	۰	۵۹۲,۸۲۷
احداث شبکه جمع آوری فاضلاب و بازچرخانی آن	-	-	۰	۰	۰	۰	۰٪	۹۴۴,۲۲۶	۰	۹۴۴,۲۲۶
فولاد سازی فاز ۲ و احیاء ۲	-	-	۰	۶۱,۶۳۹	۰	۶۱,۶۳۹	۰٪	۰	۵۲۸,۵۹۷,۳۵۲	۳۱۰,۱۶۶,۶۰۷
مشاور احداث نیروگاه	-	-	۰	۸,۴۴۳	۰	۸,۴۴۳	۶۵٪	۰	۰	۱,۵۲۰
پروژه خط انتقال بوتیلیتی به فولاد سازی	-	-	۱۴,۲۵۴	۲۶۴,۷۰۴	۰	۲۷۸,۹۵۸	۵۵٪	۴۶۸,۸۲۹	۰	۴۶۸,۸۲۹
انتقال پساب شهرستان شادگان به شرکت فولاد	-	-	۰	۲۳۸,۱۳۹	۰	۲۳۸,۱۳۹	۲٪	۵,۳۴۴,۸۲۱	۰	۵,۳۴۴,۸۲۱
کارگاه مرکزی ساخت و تعمیرات شهرک صنعتی	-	-	۰	۲,۳۱۴	۰	۲,۳۱۴	۱٪	۶۲۳,۴۱۰	۰	۶۲۳,۴۱۰
پست برق ۴۰۰ شماره ۲	-	-	۰	۰	۰	۰	۰٪	۲,۲۱۹,۵۰۸	۰	۲,۲۱۹,۵۰۸
درمانگاه و فروشگاه شهرستان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰٪	۲۵۰,۰۰۰	۰	۲۵۰,۰۰۰
جمع			۲,۹۱۶,۱۰۰	۴,۳۹۳,۱۰۷	۲,۸۷۸,۴۸۷	۱۰,۱۸۷,۶۹۴	-	۱۲,۹۵۷,۰۵۷	۴۱۵,۹۴۷,۲۷۱	۳۳۱,۰۲۶,۵۲۵

۱-۱۳-۳-۳-۱۳- دلیل اجرایی نشدن طرح ساخت واحد فولاد سازی، تاخیر در تامین مالی به دلیل عدم حصول توافق نهایی با کنترسیوم مجری پروژه فولاد سازی بوده، که منجر به عدم استفاده به موقع از اعتبار استنادی گشایش یافته شده است.

۲-۱۳-۳-۳-۱۳- پروژه‌هایی که پیشرفت فیزیکی کامل دارند (۱۰۰٪) با توجه به بهره برداری رسیدن، به دارایی ثابت منتقل شده است و پیش بینی هزینه‌های مربوطه تا تکمیل نهایی در یادداشت فوق، افشا شده است.

۳-۱۳-۳-۳-۱۳- طبق گزارش مهندس ناظر پروژه (شرکت تارا طرح)، درصد پیشرفت واقعی پروژه فولاد سازی تا پایان سال ۱۴۰۱، درصد کمتر از پیشرفت برنامه ای (Rev ۰۵) گزارش شده است.



شرکت 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 ستاد به شرح زیر است:

تاریخ پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		درصد تکمیل		یادداشت
	تا ماه منتهی به ۱۲/۰۶/۱۳۹۹	تا ماه منتهی به ۱۲/۰۶/۱۴۰۲	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد تاریخ بهره برداری	
تکمیل پروژه تولید	۱,۳۹۷,۸۲۵	۳,۰۸۰,۶۸۲	۱۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۳-۳-۲-۱ پروژه تهیه و اجرای تصفیه خانه فاضلاب شهر خواف
تکمیل پروژه تولید	۳۳۳,۵۸۷	۳۳۱,۰۵۵	۲۳,۳۳۹	۸۳	۱۳-۳-۲-۲ پروژه ایجاد جاده ارتباطی کارخانه به جاده سنگان
تکمیل پروژه تولید	۳۰۳,۱۶۲	۷۶۰,۳۳۹	۹۹,۸۱۵	۷۶	پروژه اجرای جاده های دسترسی و محوطه سازی
تکمیل پروژه تولید	۲۷۵,۶۰۳	۳۲۱,۰۱۶	۱۱,۲۳۲	۹۸	پروژه اجرای لفظی سبز
تکمیل پروژه تولید	۲۰۶,۹۲۲	۲۸۴,۵۹۱	۶۹,۸۲۷	۲۹	تأمین شبکه فیبر نوری، کنترل پلاک خوان و دوربین
تکمیل پروژه تولید	۱۹۸,۹۵۷	۲۱۵,۴۳۳	۳۷,۰۲۷	۸۷	اجرای کاملیوت بانک های مجتمع
تکمیل پروژه تولید	۶۰,۷۹۴	۱۷۸,۵۱۶	۳,۰۰۰	۲۳	ساخت ساختمانهای نگهبانی و اسکول
تکمیل پروژه تولید	۴۱,۳۸۸	۱۳۷,۱۰۱	۱۳۳,۲۱۷	۸۵	اصحانات جاده داسی تراکی
تکمیل پروژه تولید	۲۰,۳۶۵	۱,۴۲۷,۲۰۳	۵,۷۹۲,۴۷۱	۱	ایجاد ساختمان های غیر صنعتی
تکمیل پروژه تولید	۱۶,۹۱۷	۲۲,۶۰۵	۳,۹۸۱	۲۷	سازو احداث واحد نیروگاهی ۴۵ مگاوات
تکمیل پروژه تولید	۱۷,۸۰۰	۳۲,۱۹۰	-	۱	پروژه ایجاد راه آهن
تکمیل پروژه تولید	۴۲,۱۸۱	۴,۰۵۱۶	-	۱	پروژه تربیت جدید به سایر
	۲,۹۲۵,۹۰۹	۷,۰۶۲,۶۴۴	۱۴,۸۹۲,۳۲۸	-	

۱۳-۳-۱- با توجه به اینکه این شرکت در منطقه کم آب فعالیت می کند 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 بازگشتی 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 تأمین آب واحد شده با تأمین آب مورد نیاز تولید با اجرای این طرح مسائل بهداشتی منطقه نیز برطرف می گردد و کمکی به احیاء منابع آبی زیر زمینی منطقه خواهد شد اجرای این طرح سه ساله بوده که در مدت ۲۵ سال بهره برداری از تصفیه خانه شهر خواف در اختیار شرکت سیمینکو خواهد بود این پروژه بنوع مستقل است.

۱۳-۳-۲- پروژه جاده ارتباطی کارخانه به جاده سنگان جهت کنترل ورود و خروج اتردد و توزین کلیه ماشین آلات حمل محصولات تولیدی کارخانه امه از محصولات کساسترو و گندله و ورود و خروج ماشین آلات حمل آب و سوخت جهت جلوگیری از هرگونه ترافیک در مجتمع انجام می شود.

۱۳-۳-۳- پروژه دوربین مداربسته و شبکه فیبر نوری بات تأمین و اجرای تجهیزات شبکه و فیبر نوری جهت کنترل تردد، نصب سیستم پلاک خوان ورودی سایت و دوربین های مدار بسته و نظارت تصویری می باشد.

۱۳-۳-۴- پروژه احداث جاده داسی تراکی حدود ۸۵ درصد پیشرفت داشته که لایه ریزی و نصب علائم جاده باقی مانده است.

۱۳-۳-۵- پروژه ایجاد راه آهن شامل دو بخش زیر سازی و رو سازی می باشد که بخش زیر سازی آن تکمیل گردیده و بخش رو سازی طبق توافق انجام شده با راه آهن شرق کشور اجرای ۴۹۰۰۰ متر رو سازی بوده است که حدود ۲۸۷۵ متر اجرایی شده است.



شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳-۵- پیشرفت ریالی و فیزیکی پروژه های در جریان شرکت به شرح زیر می باشد:

تاریخ پروژه و مبلغ	ارزی (میلیون ریال)	ریالی	درصد تکمیل فیزیکی		مخارج سرمایه ای انجام یافته تا پایان دوره شش ماهه ۱۴۰۲		مخارج سرمایه ای انجام یافته تا پایان سال ۱۴۰۱		پیش برآورد	تاریخ پایان	نام پروژه		
			۱۳۰۱/۷/۲۹	۱۳۰۲/۶/۳۱	مخارج ریالی	ارزی (میلیون ریال)	مخارج ریالی	ارزی (میلیون ریال)				مخارج ریالی	ارزی (میلیون ریال)
بیمه ساری	۴۶.۷	۰	۹۲	۹۶	۲۳۲,۹۹۰,۳۲۱	۱۶۵.۳	۱۳,۲۱۹,۹۹۹	۳۳۳,۸۹۰,۵۶۶	۱۳۳	۶,۰۹۳,۶۶۰	۷۱۹,۰۱۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	بیمه ساری
پایه های تولید	۱.۳	۰	۹۸	۹۹	۹,۳۱۶,۲۹۰	۲۸.۷	۱,۰۳۱,۸۳۷	۹,۱۷۷,۸۱۹	۲۸.۶۷	۸۵۳,۱۶۶	۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	انتهای پست برق ۳۰۰ کیلووات
پایه های تولید	۱۳۳.۲	۲۵,۸۵۲	۱۰	۱۶	۳,۳۳۶,۲۳۸	۲۱.۵	۴۹۱,۳۳۶	۱,۷۰۶,۸۳۱	۳۳.۹	۳۳۱,۹۳۰	۹,۶۶۰,۷۹۲	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	پروژه ایجاد آسانسور عبور
ترمیمه ظرفیت و نظارتی	۴.۳	۲۸۲,۷۳۸	۷۷	۸۵	۳,۳۳۳,۵۵۹	۵.۰	۴۹۱,۳۳۶	۲,۱۸۰,۲۸۰	۳۳.۶	۱,۲۵۰,۲۱۸	۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	انتهای کوئینک تاو ۳۷۸
پایه های تولید	۱.۳	۶۱,۹۶۶	۹۹	۹۹	۲,۹۲۴,۵۱۸	۶.۲	۱,۲۵۸,۷۷۸	۲,۸۹۹,۲۱۱	۶.۱۳	۱,۳۳۳,۹۵۱	۷۸۶,۹۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تعمیر خانه سیمانی پست صنعتی
ترمیمه ظرفیت و نظارتی	۵.۲	۱۶۵,۸۳۰	۶۶	۸۷	۲,۱۹۳,۸۸۳	۳.۲	۱,۰۵۰,۵۱۳	۱,۹۹۳,۱۷۲	۱.۵۷	۸۲۸,۹۸۱	۱,۰۵۳,۳۶۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	پروژه اسکیمین شماره ۳
ترمیمه ظرفیت و نظارتی	۲۹.۷	۲,۱۳۳,۰۱۷	۳۳	۳۹	۱,۹۹۱,۶۰۷	۴.۳	۷۷۷,۶۶۸	۱,۲۳۳,۳۸۳	۳.۶۱	۲۶۸,۵۳۳	۷۸۹,۰۸۱	۱۴۰۲/۰۹/۰۹	پروژه اسکیمین شماره ۳
عمومی پشتیبانی - زیست محیطی	۲.۸	۵۱۰,۲۲۲	۵۸	۷۳	۱,۳۹۲,۶۸۲	۱.۱	۱,۰۶۶,۲۰۶	۷۹۷,۰۵۵	۱.۰۸	۳۷۳,۰۸۳	۲۹۷,۳۱۶	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	اجرای پیمان توری انبساط و برآوردت به روش EPC
ترمیمه ظرفیت و نظارتی	۴.۵	۱۱۵,۷۳۳	۶۶	۸۱	۱,۱۷۶,۸۸۱	۲.۱	۳۶۵,۲۹۳	۸۰۶,۳۹۷	۱.۳۳	۲۸۲,۵۲۶	۵۱۹,۷۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	انتهای پست برق ۸۰۰
ترمیمه ظرفیت و نظارتی	۴	۱۵۷,۰۶۹	۷۳	۸۸	۹۱۶,۹۰۲	۹	۶۵,۶۱۷	۷۱۵,۵۳۳	۷.۵	۵۰۳,۵۷۵	۳۷,۳۸۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سیستم حمل مواد عا سول زوم ۳
بیمه ساری	۰.۰	۲۱۷,۳۱۷	۸۲	۸۲	۸۹۷,۹۱۳	۰.۰	۸۹۷,۹۱۳	۷۳۳,۲۰۹	۰.۰	۷۳۳,۲۰۹	۵۰,۷۸	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	انتهای انبار شمش پیلت
بیمه ساری	۰.۰	۳۰۹,۱۸۳	۱۰	۹۹	۷۷۷,۶۶۸	۰.۰	۷۷۷,۶۶۸	۰	۰.۰	۰	۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	اجرای پایتک تیر به شرکت فولاد خوزستان
پایه های تولید	۰.۰	۳۲۱,۳۳۳	۵۵	۷۰	۶۹۹,۳۶۶	۱	۶۷,۶۱۳	۵۱۷,۵۰۰	۰.۹	۵۰۱,۷۶۶	۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تعمیر فن ۱۱ کلمه سازی ۲ بهر به غیر EPC
عمومی پشتیبانی - زیست محیطی	۰.۰	۳۳۰,۹۱۸	۹۳	۹۹	۶۳۷,۳۶۱	۶	۲۵۹,۱۳۶	۵۷۰,۱۳۶	۲.۷	۳۲۰,۹۵۸	۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	اجهات غیر کوره های ۱۰۰۳ و ۱۰۰۴
عمومی پشتیبانی - زیست محیطی	۰.۰	۸۸,۹۱۳	۹۸	۹۹	۶۶۵,۸۷۷	۰.۰	۶۶۵,۸۷۷	۳۹۷,۵۰۳	۰.۰	۳۹۷,۵۰۳	۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	رنگ شستنی ایجاد ما
عمومی پشتیبانی - زیست محیطی	۰.۰	۶۲۲,۳۰۰	۲۷	۵۷	۶۱۷,۹۶۰	۰.۰	۶۱۷,۹۶۰	۳۳۶,۲۹۷	۰.۰	۳۳۶,۲۹۷	۷۵,۶۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۱۹	اجهات عا گاه تعمیرات ترانسفورماتور ما
پایه های تولید	۰.۰	۱۷,۸۵۶	۸۰	۹۹	۵۶۱,۵۶۳	۰.۰	۵۶۱,۵۶۳	۵۰۷,۶۳۹	۰.۰	۳۶۶,۸۲۵	۳۳۰,۲	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	اجهات نیوار پیرومی گرمی عا
پایه های تولید	۰.۰	۱۳۳,۶۳۷	۸۰	۷۳	۵۱۵,۶۴۹	۶	۲۱۶,۶۵۱	۳۶۵,۸۳۳	۶.۲	۳۶۶,۸۲۵	۳۳۰,۲	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سیستم حمل مواد فولاد سازی
عمومی پشتیبانی - زیست محیطی	۰.۰	۷۶,۰۳۳	۹۳	۹۷.۶	۳۷۸,۱۳۸	۰.۰	۳۷۸,۱۳۸	۳۸۰,۹۸۳	۰.۰	۳۸۰,۹۸۳	۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	انتقال از RD از پست صنعتی به انبساط اسکیمین ۳
عمومی پشتیبانی - زیست محیطی	۶	۱۹۷,۲۶۶	۵۵	۷۱.۶	۴۰۰,۰۱۸	۶	۲۱۱,۵۹۸	۲۱۵,۸۷۵	۵.۰	۸۱,۲۷۶	۷۲,۳۷۸	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	ساخت نصب براد افزاری مخازن ذخیره پترو کیمت کلمه
ترمیمه ظرفیت و نظارتی	۸.۰	۲,۳۹۹,۲۱۷	۵	۳۵.۳	۰	۰	۰	۲۳۰,۸۵۳	۰.۰	۰	۸۹,۰۵۳۵	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	اجهات تیلر ۳
عمومی پشتیبانی - زیست محیطی	۱.۱	۳۰۰,۶۷۰	۳۹	۵۰.۲	۶۶۸,۶۵۹	۸	۲۱۹,۳۶۸	۳۲۰,۸۵۳	۳.۰	۳۳۰,۵۲۳	۵۸,۶۳۳	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	اجهات تیکس حمل مواد
ترمیمه ظرفیت و نظارتی	۳	۱۶۷,۱۸۱	۳۶	۳۹.۹	۲۶۵,۶۰۹	۲	۱۷۰,۷۶۰	۱۳۲,۶۹۵	۱.۳	۸۵,۷۷۷	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	طراحی و ساخت و نصب مخازن ۸۰۰ تن ذخیره سازی اتمک
عمومی پشتیبانی - ساختنشانی	۰.۰	۸۳,۹۰۷	۱۰۰	۱۰۰	۲۳۳,۳۶۳	۰.۰	۲۳۳,۳۶۳	۲۳۳,۳۶۳	۰.۰	۲۳۳,۳۶۳	۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	طراحی و ساخت پیمانستان ۷ خطوط آهن فولاد - اول اول
عمومی پشتیبانی - ساختنشانی	۴.۸	۱,۳۳۲,۶۵۱	...	...	۷,۰۳۳,۹۰۷	...	۲۳۳,۳۶۳	۹,۳۸۳,۶۰۱	...	...	۳,۵۸۳,۳۱۷	...	سایر اقدام پروژه ها
	۲۱.۷	۱۰,۰۵۸,۳۶۵	...	...	۸۳,۶۲۸,۸۳۳	۷.۶	۲۹,۳۱۰,۷۶۱	۶۹,۷۷۳,۰۳۳	۱۸۶,۲۳	۱۶,۸۶۶,۷۳۳	۱۷,۱۶۱,۶۸۵	...	جمع

۱-۳-۵-۱- استخراج تامین مالی ارزی منظور شده به پروژه زوم ۳ تا پایان عملکرد دوره جاری مبلغ ۴,۸۵۸,۳۱۲ میلیون ریال می باشد.

۱-۳-۵-۲- مجموعاً قانون حداکثر استقاه از توان تولیدی و خدمات کشور و حمایت از کالای ایرانی بر خصوص پروژه های منبر تا زمانی که مشمول این قانون بوده رعایت شده است.



شرکت 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
۲,۷۳۴,۷۹۹	۲,۷۳۴,۷۹۹
۲,۷۳۴,۷۹۹	۲,۷۳۴,۷۹۹
(۶۲۵,۷۷۶)	(۷۶۷,۸۷۶)
(۱۴۲,۱۰۰)	(۶۳,۲۲۱)
(۷۶۷,۸۷۶)	(۸۳۱,۰۹۷)
۱,۹۶۶,۹۲۳	۱,۹۰۳,۷۰۲

۱۴- سر قفلی

بهای تمام شده در ابتدای دوره
 بهای تمام شده در پایان دوره
 استهلاک انباشته در ابتدای دوره
 استهلاک طی دوره
 استهلاک انباشته در پایان دوره
 مبلغ دفتری

۱۵- دارایی‌های نامشهود

گروه	حق الامتیاز خدمات عمومی و معادن	نرم افزار رایانه‌ای	حق الامتیاز باشگاه فرهنگی ورزشی فولاد خوزستان	جمع
بهای تمام شده				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱,۷۶۳,۱۷۳	۷۷,۴۸۲	۴۳,۰۰۰	۱,۸۸۳,۶۵۵
افزایش	۱۰,۰۰۰	۸,۲۷۵	۴۷۴,۰۸۱	۱۰,۴۸۴,۱۶۲
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۱۱,۷۶۴,۹۷۹	۸۵,۷۵۷	۵۱۷,۰۸۱	۱۲,۳۶۷,۸۱۷
افزایش	۳۱۴,۱۵۶	۸,۵۷۱	-	۳۲۲,۷۲۷
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۲,۰۷۹,۱۳۵	۹۴,۳۲۸	۵۱۷,۰۸۱	۱۲,۶۹۰,۵۴۴
استهلاک انباشته				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۸۸,۱۸۳	۶۵,۱۴۸	-	۱۵۳,۳۳۱
استهلاک	۳	۸,۷۹۲	-	۸,۷۹۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۸۸,۱۸۶	۷۳,۹۴۰	-	۱۶۲,۱۲۶
استهلاک	۲۱۱,۶۹۶	۳,۵۰۷	-	۲۱۵,۲۰۳
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۹۹,۸۸۲	۷۷,۴۴۷	-	۳۷۷,۳۲۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۱,۷۷۹,۲۵۳	۱۶,۸۸۱	۵۱۷,۰۸۱	۱۲,۳۱۳,۲۱۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۱۱,۶۷۶,۷۹۳	۱۱,۸۱۷	۵۱۷,۰۸۱	۱۲,۲۰۰,۶۹۱

۱۵-۱- معادن گروه منحصر به شرکت فرعی توسعه معادن فولاد خوزستان به شرح زیر است: (مبالغ به میلیون ریال)

نام معدن و محل آن	شماره	مقدار ذخیره (تن)		بهره برداری
		قطعی	احتمالی	
قینرجه - تکاب آذربایجان	۱۱۰/۱۴۲۸۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	بهره برداری
گوزل دره - سلطانلی زنجان	۱۱۸/۱۲۲۲۰۱	۳,۷۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۰,۰۰۰	بهره برداری
دو کچه - باغملک خوزستان	۰۶-۴۳۶۰۲	۸,۹۸۵,۰۵۵	۹۹,۸۴۲,۲۸۴	بهره برداری

۱۵-۱-۱- معدن قینرجه از شرکت سنگ آهن آذر افشار به مقدار ذخیره قطعی و احتمالی درج شده در پروانه به مبلغ ۱,۷۰۰ میلیارد ریال 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. به موجب صورتجلسه مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۸ و بر اساس گزارش مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۴ کارشناس رسمی دادگستری، ارزش کارشناسی معدن بر اساس قیمت پایه و نرخ عادلانه روز مبلغ ۳,۱۳۰ میلیارد ریال برآورد گردیده که طبق توافق فیما بین، مبلغ نهایی خرید معدن مزبور معادل ۲,۲۸۷ میلیارد ریال قطعی شده و در جریان تسویه حساب است.

۱۵-۱-۲- 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 گردیده است و از سال مالی ۱۴۰۲ استخراج سنگ آهن کلوجه و خریداری آن شروع و مورد بهره برداری قرار گرفته است.

۱۵-۱-۳- معدن سنگ آهن دوکچه از آقای صورت نگار پس از بررسی‌های انجام شده و تسویه تمامی تعهدات و بدهی‌های مرتبط و گزارش کارشناس رسمی دادگستری، خریداری و پروانه بهره برداری به نام شرکت منتقل گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	حق الامتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه‌ای	جمع
بهای تمام شده			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۷۲۷,۰۵۹	۵۲,۹۳۵	۷۷۹,۹۹۴
افزایش	-	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۷۲۷,۰۵۹	۵۴,۴۳۵	۷۸۱,۴۹۴
استهلاک انباشته			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	-	۵۱,۴۷۴	۵۱,۴۷۴
استهلاک	-	۷۰۸	۷۰۸
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	-	۵۲,۱۸۲	۵۲,۱۸۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۷۲۷,۰۵۹	۲,۲۵۳	۷۲۹,۳۱۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷۲۷,۰۵۹	۱,۴۶۱	۷۲۸,۵۲۰
بهای تمام شده			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۷۲۲,۸۵۹	۲,۹۳۵	۷۲۵,۷۹۴
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۷۲۲,۸۵۹	۲,۹۳۵	۷۲۵,۷۹۴
استهلاک انباشته			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	-	۵۰,۹۸۳	۵۰,۹۸۳
استهلاک	-	۲۴۶	۲۴۶
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	-	۵۱,۲۲۹	۵۱,۲۲۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۷۲۲,۸۵۹	۱,۷۰۶	۷۲۴,۵۶۵



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

۱۶- سرمایه گذاری‌های بلند مدت

تاریخ	مبلغ به میلیون ریال	تاریخ	مبلغ به میلیون ریال
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳,۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳,۲۵۰,۰۰۰
ارزش بازر	۵۳,۹۰۰	درصد سرمایه گذاری	۲۵
بهای تمام شده	۲,۳۳۳,۹۰۰	تعداد سهام	۵۳,۹۰۰,۰۰۰
ارزش بازر	۲,۳۳۳,۹۰۰	شده در بورس / غیر بورس	"
بهای تمام شده	۲,۳۳۳,۹۰۰		

گروه

سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
مجمع فولاد زاگرس اندیمشک
شرکت پیشگامان توسعه صنعتی معنی ایستادیس
سرمایه گذاری در سایر شرکت‌ها

شرکت تامین و توسعه زیرساخت های شروق ایران	۲۸۵,۵۹۹,۹۸۲	۱۷,۸	۲۸۵,۵۹۹,۹۸۲	۱۷,۸	۲۸۵,۵۹۹,۹۸۲	۱۷,۸	۲۸۵,۵۹۹,۹۸۲	۱۷,۸	۲۸۵,۵۹۹,۹۸۲
شرکت تامین و توسعه زیرساخت های شروق ایران - پیش برنابخت سرمایه گذاری									
شرکت سهامی بورس کالای ایران	۳۳۲,۰۰۰,۹۵۸	۱,۷۸	۳۳۲,۰۰۰,۹۵۸	۱,۷۸	۳۳۲,۰۰۰,۹۵۸	۱,۷۸	۳۳۲,۰۰۰,۹۵۸	۱,۷۸	۳۳۲,۰۰۰,۹۵۸
صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه بورس	۳۳,۳۱۰	۲,۷	۳۳,۳۱۰	۲,۷	۳۳,۳۱۰	۲,۷	۳۳,۳۱۰	۲,۷	۳۳,۳۱۰
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان	۱,۳۵۰	۰	۱,۳۵۰	۰	۱,۳۵۰	۰	۱,۳۵۰	۰	۱,۳۵۰
شرکت گروه توسعه و هنر ایران	۵۸,۴۵۵,۷۶۴	۰,۰۶	۵۸,۴۵۵,۷۶۴	۰,۰۶	۵۸,۴۵۵,۷۶۴	۰,۰۶	۵۸,۴۵۵,۷۶۴	۰,۰۶	۵۸,۴۵۵,۷۶۴
شرکت فولاد مهر نوین اهواز	۹۶۰	۹۶	۹۶۰	۹۶	۹۶۰	۹۶	۹۶۰	۹۶	۹۶۰
شرکت مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت فناوری و پژوهش سپید آهن و فولاد خاورمیانه	۱۳,۰۰۰	۱,۰	۱۳,۰۰۰	۱,۰	۱۳,۰۰۰	۱,۰	۱۳,۰۰۰	۱,۰	۱۳,۰۰۰
پروژه پهنه سه آماده جازموریان									
مشارکت با ایمنرو در سرمایه گذاری های شرکت صنعت فولاد شانگهان									
سایر									
۱۳۶,۶۶۶	۵۸,۴۵۶	۲۵۷,۱۳۷	۵۸,۴۵۶	۱	۱۳۶,۶۶۶	۵۸,۴۵۶	۲۵۷,۱۳۷	۵۸,۴۵۶	۱۳۶,۶۶۶
۰	۱	۰	۱	۰	۰	۱	۰	۱	۰
۰	۵۰,۰۰۰	۰	۴۷۰,۰۰۰	۸,۳	۰	۵۰,۰۰۰	۰	۴۷۰,۰۰۰	۸,۳
۰	۶,۰۳۰	۰	۸۷۱۰	۱,۰	۰	۶,۰۳۰	۰	۸۷۱۰	۱,۰
۰	۸۹۳,۰۰۶	۰	۱,۰۳۷,۱۳۷	۱,۰	۰	۸۹۳,۰۰۶	۰	۱,۰۳۷,۱۳۷	۱,۰
۰	۱۲,۳۳۸,۰۲۳	۰	۲۳,۳۸۹,۰۹۲	۲,۳	۰	۱۲,۳۳۸,۰۲۳	۰	۲۳,۳۸۹,۰۹۲	۲,۳
۰	۱,۷۸۰,۳۹۴	۰	۰	۰	۰	۱,۷۸۰,۳۹۴	۰	۰	۰
۶,۹۱۷,۵۲۷	۱۶,۱۰۰,۷۲۶	۲,۸۳۹,۳۱۷	۲۷,۰۳۳,۳۷۳		۶,۹۱۷,۵۲۷	۱۶,۱۰۰,۷۲۶	۲,۸۳۹,۳۱۷	۲۷,۰۳۳,۳۷۳	
۶,۹۱۷,۵۲۷	۱۹,۴۰۴,۳۲۶	۲,۸۳۹,۳۱۷	۳۲,۰۷۸,۰۴۶		۶,۹۱۷,۵۲۷	۱۹,۴۰۴,۳۲۶	۲,۸۳۹,۳۱۷	۳۲,۰۷۸,۰۴۶	

(مبلغ به میلیون ریال)

تاریخ	مبلغ به میلیون ریال	تاریخ	مبلغ به میلیون ریال
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۲,۳۱۶,۷۶۴	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۲,۳۱۶,۷۶۴
بهای تمام شده	۴۰,۵۵۸,۸۸۲	بهای تمام شده	۴۰,۵۵۸,۸۸۲
۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰
۲۲۳,۹۴۶	۲۲۳,۹۴۶	۲۲۳,۹۴۶	۲۲۳,۹۴۶
۲۲,۳۱۶,۸۱۰	۴۰,۷۸۳,۹۲۸	۲۲,۳۱۶,۸۱۰	۴۰,۷۸۳,۹۲۸

سرمایه گذاری‌های بلندمدت شرکت
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
سرمایه گذاری در سایر شرکت‌ها

برای تعیین ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع المعامله (بورس) و غیر بورس) دو یکروز بازار مورد استفاده قرار گرفته و داده های مورد استفاده برای این منظور داده های ورودی سطح ۱ یعنی قیمت پایانی معاملات سهام در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ است.



شرکت 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

شرکت	شماره حساب	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	یادداشت	شرکت‌های فرعی
شرکت فولاد خوزستان	۹,۹۹۹,۹۹۲	۹,۹۹۹,۹۹۲	۹۹,۹۹۹٪	۱۶-۱-۱	شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان
	۰	۰	۰	۱۶-۱-۲	شرکت فرهنگی ورزشی آینده سازان فولاد خوزستان
	۲	۲	۰/۰۰۰۱	۱۶-۱-۳	شرکت صنعت فولاد شادگان
	۳,۰۱۲	۳,۰۱۲	۰/۰۰۰۰۲۸	۱۶-۱-۴	شرکت ایده پربازان صنعت فولاد
	۰	۰	۰/۰۰۰۰۲۸	۱۶-۱-۵	شرکت مهندسین مشاور پیشگامان فولاد جنوب
	۰	۰	۰/۰۰۱	۱۶-۱-۶	شرکت توسعه اقتصادی فراگیر وفا
	۱	۱	۰/۰۰۱	۱۶-۱-۷	شرکت توسعه اقتصادی پایدار فراگیر
	۲۸,۸۵۶	۲۸,۸۵۶	۱۶,۷	۱۶-۱-۸	شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد
	۱۶,۸۷۶	۱۶,۸۷۶	۰/۷۵	۱۶-۱-۹	شرکت چند وجهی فولاد لجستیکی
	۱	۱	۰/۰۴	۱۶-۱-۱۰	شرکت لگوموتیو ریل اروند
	۱	۱	۰/۰۰۰۱	۱۶-۱-۱۱	شرکت اروند تک ایرانین
	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱	۱۶-۱-۱۲	شرکت توسعه معادن فولاد خوزستان
	۱۲,۲۴۸,۰۲۴	۳۰,۳۸۹,۰۹۲	۱,۰۵۰	۱۶-۱-۱۳	شرکت آتسا فراگیر ویرا
۰	۲۲,۳۱۶,۷۶۳	۴۰,۵۵۸,۸۸۲		مشارکت با ایندرو در سرمایه گذاری های شرکت صنعت فولاد شادگان	
۰	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	۱۶-۲-۱	شرکت‌های وابسته	
۰	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰		شرکت پیشگامان توسعه صنعتی معدنی ایستاقیس	
۶,۳۷۹,۳۲۸	۲۱۷,۹۱۶	۲,۵۸۲,۱۵۰	۱,۷۸	۱۶-۳	سرمایه گذاری در سایر شرکت‌ها
۰	۶,۰۳۰	۶,۰۳۰	۱۰		شرکت سهامی بورس کالای ایران - فراپورسی
۶,۳۷۹,۳۲۸	۲۲۳,۹۴۶	۲,۵۸۲,۱۵۰			شرکت فناوری و پتروشیمی سپند آهن و فولاد خاورمیانه
۶,۳۷۹,۳۲۸	۲۲,۶۲۱,۸۱۱	۲,۵۸۲,۱۵۰			
		۲۰,۷۸۳,۹۲۷			



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

۱-۴-۱-۱ سرمایه گذاری در شرکت گروه توسعه فولاد خوزستان با سرمایه ثبت شده ۱۰۰۰۰ میلیارد ریال با موضوع فعالیت سرمایه گذاری در شرکت‌های گروه می‌باشد.
 ۱-۴-۱-۲ سرمایه گذاری انجام شده با هدف مشارکت در ساخت، تکمیل و راه اندازی طرح نیمه تمام فولاد شانگهان متعلق به قرارداد منعقد شده به شماره ۱۳۹۲/۰۱/۱۸ مورخ ۱۳۹۲/۰۱/۱۸ می‌باشد. این شرکت فولاد خوزستان با سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) به میزان ۲۰۰۰ سهم توسعه شرکت و ۱۲/۹۹/۹۶/۰۰۰ سهم توسط گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (اجموعاً ۶۵ درصد سهام) انجام گرفته است. شایان ذکر است قسمتی از طرح مربوط در سال ۱۳۹۶ به بهره برداری رسیده است.

۱-۴-۱-۳ سهام شرکت ایده پردازان صنعت فولاد از طرف شرکت فراکنگ ورزشی آینده سازان فولاد خوزستان به منظور تمرکز کردن مدیریت شرکت‌ها به شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان به ارزش مصفاخانه بر اساس گزارش کارشناسی رسمی منتقل شده است (میزان مالکیت سهام شرکت مزبور نزد گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان به میزان ۹۶٪ می‌باشد).

۱-۴-۱-۴ سهام شرکت بهینسین مشاور پیشگامان فولاد جنوب در راستای اهداف شرکت فولاد خوزستان مبتنی بر تقویت نظام مهندسی مشاوران در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۱۷ از شرکت سرمایه گذاری و توسعه فولاد جنوب خریداری شده است.

۱-۴-۱-۵ شرکت توسعه اقتصادی فراگیر و کار در راستای ایجاد ساختار اقتصادی جهت فعالیت‌های فرمکنگ ورزشی و آموزشی شرکت فولاد خوزستان و شرکت‌های تابعه با تمرکز بر اداره اقتصادی بانکگاه فرهنگی ورزشی فولاد خوزستان در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۳ تأسیس شده است.

۱-۴-۱-۶ شرکت توسعه اقتصادی پایدار فراگیر جهت انجام فعالیت‌های خدماتی و امور بازرگانی داخلی و بین‌المللی شرکت فولاد خوزستان و شرکت‌های تابعه در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۶ تأسیس شده است.

۱-۴-۱-۷ مبلغ شریح در سرفصل متکثر بابت خرید ۳۰۰۲۰ میلیون سهم از سهام شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر ستاد از شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (وسط شرکت فولاد خوزستان به تعداد ۳۰ میلیون سهم) در راستای تأمین پایدار مواد اولیه (سنگ آهن) بر اساس قرارداد شماره ۱۱۶-۱۱۵۵۵/۹۶ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ ایلامی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۲ می‌باشد. ضمناً تشریحات نقل و انتقال سهام به نام خریداران در جریان است.

۱-۴-۱-۸ سهام شرکت چند وجهی فولاد لجستیک جهت انجام خدمات حمل و نقل، جانبازی بار انواع کالا، تجهیز و توسعه تأسیسات ریلی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۷ تملک شد.

۱-۴-۱-۹ مبلغ شریح در سرفصل متکثر بابت خرید ۲۳۹۸ سهام از سهام شرکت لگو موبیل رود (وسط شرکت فولاد خوزستان به تعداد ۱۰ سهام و شرکت‌های تابعه به تعداد ۲۳۹۷ سهام) در راستای تعمیرات واگن‌های ریلی محصولات و مواد اولیه بر اساس صورتحساب مجمع عمومی عالی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۱۹ به مبلغ ۲۳۹۸ میلیون ریال می‌باشد. همچنین به موجب صورتحساب مجمع عمومی فوق العاده شرکت متکثر در خصوص افزایش سرمایه از محل سود انباشته مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۹ تعداد سهام شرکت فولاد خوزستان به میزان ۷ سهم تغییر یافت.

۱-۴-۱-۱۰ مبلغ شریح در سرفصل متکثر بابت مالکیت تعداد ۵۱۰۰۰۰ سهم از سهام شرکت اریز تک اینو اینتر (وسط شرکت فولاد خوزستان به تعداد ۱۰۰۰ سهم و شرکت‌های تابعه به تعداد ۵۰۹۹۰۰۰۰ سهم) در راستای طراحی و ساخت، نصب، راه اندازی کارخانجات کک سوزنی و کک اسفنجی در مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۷ با سرمایه اولیه ۱۰ میلیارد ریال تأسیس گردید.

۱-۴-۱-۱۱ مبلغ شریح در سرفصل متکثر بابت مالکیت تعداد ۱۰۰۰۰ سهم از سهام شرکت توسعه معادن فولاد خوزستان (وسط شرکت فولاد خوزستان به تعداد ۱۰ سهام و شرکت‌های تابعه به تعداد ۹۹۰ سهام) در راستای طراحی و اجرای عملیات استخراج از معادن روزان و زیر زمینی کوبیدرادی، حفاری و ... در مورخ ۱۳۹۰/۰۱/۰۸ با سرمایه اولیه ۱۰۰ میلیارد ریال تأسیس گردید و به موجب صورتحساب مجمع عمومی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۲ سرمایه شرکت متکثر به مبلغ ۱۰/۰۰۰/۰۰۰ میلیون ریال تغییر یافت.

۱-۴-۱-۱۲ مبلغ شریح در سرفصل متکثر بابت مالکیت تعداد ۳۰۰۰۰۰۰۰ سهم از سهام شرکت ایسا فراگیر ویرا (وسط شرکت فولاد خوزستان به تعداد ۳۰۰۰۰۰۰۰ سهم و شرکت‌های تابعه به تعداد ۲۹۷۰۰۰۰۰۰ سهم) در زمینه نظارت، پشتیبانی فنی، مشاوره، اجراء طراحی و تولید سیستم‌های نرم افزاری در مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۰ با سرمایه اولیه ۳۰۰ میلیارد ریال تأسیس گردید.

۱-۴-۱-۱۳ پرداخت‌های متکثر در اجرای قرارداد شماره ۱۳۵۹ مورخ ۱۳۹۲/۰۱/۱۸ منتهی به ۳۱ شهریور ماهی پروژه صنعت فولاد شانگهان می‌باشد. در این ارتباط مانده پرداخت‌های موضوع طرح فولاد سازی، دوره جاری ۳۰/۳۸۹/۰۹۲ میلیون ریال (اسال قبل ۱۷/۲۹۶/۰۲۳ میلیون ریال) که عمدتاً شامل مبلغ مربوط به بازپرداخت قسمت اعتبار استاندارد طرح به مبلغ ۱۷/۲۳۱/۰۶۸ میلیون ریال بر اساس اعلام بانک صنعت و معدن به سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران و از طریق سازمان اخیر اندکی به این شرکت برده و تأمین مالی پروژه به مبلغ ۶/۱۰۰ میلیون ریال و جمعاً به مبلغ ۱۸/۱۲۱/۰۶۸ میلیون ریال می‌باشد و سایر اطلاعات پروژه فولاد سازی به شرح زیر است:

۱-۴-۱-۱۳-۱ شماره و تاریخ قرارداد تجاری
 EPC-2-1310181-5-43-8-2019/1/23
 شماره و تاریخ LC 1310181-5-43-8-2019/1/23
 13-1-13-2 مبلغ LC (اصل به مبلغ ۲/۳۹۸/۳۷۶/۹۶ ریوان و فرع به مبلغ ۹۶/۱۳۱/۳۲۹ ریوان و هزینه‌های مدیریت و بیمه به مبلغ ۹/۰۰۰/۰۰۰ ریوان)
 13-1-13-3 یوان چین ۲۳۵۴۲۶۹.۸۷۹ DATE EFFECTIVE LC - 2019/1/17



شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
 دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

جدول پیش بینی بازپرداخت تسهیلات بر اساس نامه شماره ۹۲/۳۵۱۳۰۶ مورخ ۹۲/۱۱/۲۰ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران به اداره نظارت از 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: ۵ ماه و بازه پرداخت قسط: ۳ ماه

LC مدت ۳۶ ماه

۱-۴-۱-۱۳-۳

تجدید LC

تجدید شماره ۱

تجدید شماره ۲

تجدید شماره ۳

۱-۴-۱-۱۳-۴ آلوده سازمان توسعه و نوسازی ماندن و منابع مدنی ایران به قدر سهم ۳۵٪ مبلغ ۲۸/۲۳۹/۳۵۵ میلیون ریال و آورده شرکت فولاد خوزستان به قدر سهم ۶۵٪ مبلغ ۵۰/۶۲۳/۸۵۴ میلیون ریال مطابق صورتجلسه مورخ ۱۴/۰۲/۱۵ فیما بین است.

۱-۴-۱-۱۳-۵ برآورد باقیمانده مخارج سرمایه ای تکمیل پروژه فولاد سازی مبلغ ۶۱۵/۴ میلیون ریال مطابق ۲۱/۱۹۵/۸۴۱ میلیون ریال است.

۱-۴-۲-۱ شرکت پیشگامان توسعه صنعتی معدنی ایساتیس جهت انجام خدمات فنی و مهندسی صنعت و معدن شامل طراحی و اجرا عملیات استخراج از معادن روان و زیر زمینی و ... با مشارکت شرکت های (فولاد خوزستان، گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان، سنگ آهن مرکزی ایران، توسعه و عمران معدنچیان، چگارت بافق و بازرگانی کوهران چگارت بافق) در تاریخ ۲۳/۰۲/۱۳۹۷ تأسیس شده است. و در سال ۱۳۹۸ از محل مطالبات سهامداران افزایش سرمایه داده است.

۱-۴-۲-۳ شرکت های فرعی و وابسته به قرار زیر است:

تاریخ تکمیل/انجادی	فعالیت اصلی	در صد سرمایه گذاری	اقامتگاه	شرکت های فرعی
۱۳۹۷/۰۱/۲۶	انجام تأسیس، مشارکت بر بنگاه های اقتصادی و خدماتی	۱۰۰	ایران	شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (سهامی عام)
۱۳۹۶/۱۲/۲۸	فعالیت ورزشی، تفریحی و آموزشی	۱	ایران	شرکت تفریحی ورزشی آینده سازان فولاد خوزستان (سهامی خاص)
۱۳۹۳/۰۵/۱۲	نوب، ریخته گری، نوره فلزات آهن و فولاد های آلیاژی	۰/۰۰۰۱	ایران	شرکت صنعت فولاد شادگان (سهامی خاص)
۱۳۸۸/۰۷/۰۳	ارائه خدمات مشاوره ای پژوهشی، تعمیر و نگهداری	۱	ایران	شرکت ایبه پردازان صنعت فولاد (سهامی خاص)
۱۳۵۵/۱۲/۰۱	خدمات فنی، مهندسی و مشاوره	۰/۰۰۰۰۲۸	ایران	شرکت مهندسی مشاور پیشگامان فولاد جنوب (سهامی خاص)
۱۳۴۶/۰۶/۲۳	خدمات مشاوره، فوتمکی، ورزشی و آموزشی	۰/۰۰۱	ایران	شرکت توسعه اقتصادی فراگیر (سهامی خاص)
۱۳۴۷/۰۶/۱۴	خدمات بازرگانی داخلی و بین المللی	۰/۰۰۰۱	ایران	شرکت توسعه اقتصادی فراگیر (سهامی خاص)
۱۳۴۷/۰۱/۲۳	اكتشاف و استخراج سنگ آهن از معادن و تولید کساستاره	۱۶/۷	ایران	شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر ستاندار (سهامی خاص)
۱۳۴۷/۰۷/۰۷	خدمات حمل و نقل ریلی و جاده ای	۰/۷۵	ایران	شرکت چند وجهی فولاد لجستیک (سهامی خاص)
۱۳۴۷/۰۱/۱۴	خدمات تعمیرات و فن های حمل و نقل ریلی	۰/۰۴	ایران	شرکت لکوموتیوریل اروند (سهامی خاص)
۱۳۴۷/۰۱/۰۷	راه اندازی کارخانجات کک سوزنی و کک اسفنجی	۰/۰۰۰۱	ایران	شرکت اروند کک ایر ایلیان (سهامی خاص)
۱۳۴۶/۰۲/۱۸	ارائه مستقرات عملی فناوری در زمینه های آهن و فولاد	۱۰	ایران	شرکت فناوری و پژوهش سپهر آهن و فولاد کاروبانه (سهامی خاص)
۱۳۴۰/۰۱/۰۸	طراحی و اجرا عملیات استخراج از معادن روان و زیر زمینی	۱	ایران	شرکت توسعه معدن فولاد خوزستان (سهامی خاص)
۱۳۳۷/۰۶/۲۵	پشتیبانی فنی، طراحی و تولید سیستم های نرم افزاری	۰	ایران	شرکت ایسا فراگیر ویرا (سهامی خاص)
۱۳۳۷/۰۶/۲۵	صناعات و واردات محصولات فولادی و معدنی	۷۳/۸۶	عمان	شرکت RTSS - با مسئولیت محدود - ریال عمان (تکمیل شده توسط شرکت گروه فراگیر فولاد خوزستان)
۱۳۳۷/۰۳/۳۰	انجادی در تاریخ ۱۳۳۷/۰۳/۳۰	۱	ایران	شرکت پیشگامان توسعه صنعتی معدنی ایساتیس (سهامی خاص)

شرکت های وابسته

شرکت پیشگامان توسعه صنعتی معدنی ایساتیس (سهامی خاص)



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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۷- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

گروه

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری	۶۴,۳۱۸,۶۹۰	*	۶۴,۳۱۸,۶۹۰	*	۶۴,۳۱۸,۶۹۰	۷۳,۷۰۳,۱۹۹
اسناد دریافتی	۶۴,۳۱۸,۶۹۰	*	۶۴,۳۱۸,۶۹۰	*	۶۴,۳۱۸,۶۹۰	۷۳,۷۰۳,۱۹۹
سایر مشتریان	۴,۵۶۹,۳۰۱	۱۹,۷۲۲,۰۵۰	۲۴,۲۹۱,۳۵۱	*	۲۴,۲۹۱,۳۵۱	۳۰,۷۳۵,۵۸۰
حساب‌های دریافتی	۲۱,۳۴۲,۵۱۱	۸۱۴,۰۵۸	۲۲,۱۵۶,۵۶۹	*	۲۲,۱۵۶,۵۶۹	*
اشخاص وابسته	۲۶,۰۳۱,۹۱۲	۲۰,۵۳۶,۱۰۸	۴۶,۵۶۸,۰۲۰	*	۴۶,۵۶۸,۰۲۰	۳۰,۷۳۵,۵۸۰
سایر اشخاص	۹۰,۳۵۰,۶۰۲	۲۰,۵۳۶,۱۰۸	۱۱۰,۸۸۶,۷۱۰	*	۱۱۰,۸۸۶,۷۱۰	۱۰۳,۳۳۸,۷۷۹
جمع	۲۴۲,۳۳۶,۲۵۳	۶۰,۵۲۴,۲۱۶	۳۰۲,۸۶۰,۴۶۹	۶۰,۵۲۴,۲۱۶	۲۴۲,۳۳۶,۲۵۳	۳۰۲,۸۶۰,۴۶۹
کاهش ارزش				۶۰,۵۲۴,۲۱۶		
ارزی						
ریالی						
خالص						

(بسیار به میلیون ریال)
 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



سایر دریافتی‌ها	۳۹,۳۶۳	*	*	*	*	*
حساب‌های دریافتی	۱,۱۹۰,۵۷۳	*	۱,۶۶۵,۸۷۳	*	۱,۶۶۵,۸۷۳	۱,۱۹۰,۵۷۳
اشخاص وابسته	۱,۲۹۳,۹۹۹	*	۱,۶۰۲,۹۳۶	*	۱,۶۰۲,۹۳۶	۱,۲۹۳,۹۹۹
کارکنان (وام و مساعده)	۲۵,۶۱۵,۲۱۵	*	۲۷,۰۷۰,۹۵۳	*	۲۷,۰۷۰,۹۵۳	۲۵,۶۱۵,۲۱۵
سایر بدهی‌های موقت	۲۳,۳۸۵,۳۶۱	*	۲۳,۳۸۵,۳۶۱	*	۲۳,۳۸۵,۳۶۱	۲۳,۳۸۵,۳۶۱
سازمان امور مالیاتی (مالیات و عوارض بر ارزش افزوده)	۱۳۵,۳۷۵,۹۷۱	*	۱۳۵,۳۷۵,۹۷۱	*	۱۳۵,۳۷۵,۹۷۱	۱۳۵,۳۷۵,۹۷۱
سایر	۱۲۲,۹۳۹,۸۶۳	*	۲۰,۵۳۶,۱۰۸	*	۲۰,۵۳۶,۱۰۸	۱۲۲,۹۳۹,۸۶۳

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

شرکت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۷-۱ - دریافتی‌های کوتاه مدت	۱۹,۷۲۲,۰۵۱	۱۹,۷۲۲,۰۵۱
خالص	۱۹,۷۲۲,۰۵۱	۱۹,۷۲۲,۰۵۱

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
شرکت	۶۴,۳۱۸,۶۹۰	۰	۶۴,۳۱۸,۶۹۰	۰	۶۴,۳۱۸,۶۹۰	۶۴,۳۱۸,۶۹۰
تجاری	۶۴,۳۱۸,۶۹۰	۰	۶۴,۳۱۸,۶۹۰	۰	۶۴,۳۱۸,۶۹۰	۶۴,۳۱۸,۶۹۰
استاد دریافتی	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر مشتریان	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حساب‌های دریافتی	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اشخاص وابسته	۷۳۸,۱۶۷	۱۹,۷۲۲,۰۵۱	۲۰,۴۶۰,۲۱۸	۰	۲۰,۴۶۰,۲۱۸	۲۵,۱۱۹,۴۹۷
سایر دریافتی‌ها	۷۳۸,۱۶۷	۱۹,۷۲۲,۰۵۱	۲۰,۴۶۰,۲۱۸	۰	۲۰,۴۶۰,۲۱۸	۲۵,۱۱۹,۴۹۷
کارکنان (وام، مساعده و ضروری)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سازمان امور مالیاتی (مالیات و عوارض)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بر ارزش افزوده)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۷-۱-۲	۱,۴۶۹,۳۵۴	۱,۴۶۹,۳۵۴	۱,۴۶۹,۳۵۴	۰	۱,۴۶۹,۳۵۴	۱,۱۲۹,۳۹۵
۱۷-۱-۳	۲۷,۹۹۷,۳۸۹	۲۷,۹۹۷,۳۸۹	۲۷,۹۹۷,۳۸۹	۰	۲۷,۹۹۷,۳۸۹	۲۳,۱۷۸,۶۷۰
۱۷-۱-۳	۲۷,۹۹۷,۳۸۹	۲۷,۹۹۷,۳۸۹	۲۷,۹۹۷,۳۸۹	۰	۲۷,۹۹۷,۳۸۹	۲۳,۱۷۸,۶۷۰
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۷-۱-۳	۳۳,۳۳۳,۳۶۷	۳۳,۳۳۳,۳۶۷	۳۳,۳۳۳,۳۶۷	(۲,۱۱۰)	۳۳,۳۳۱,۲۵۷	۲۹,۵۹۳,۳۶۲
سایر	۳۳,۳۳۳,۳۶۷	۳۳,۳۳۳,۳۶۷	۳۳,۳۳۳,۳۶۷	(۲,۱۱۰)	۳۳,۳۳۱,۲۵۷	۲۹,۵۹۳,۳۶۲
۱۷-۱-۳	۹۸,۵۰۰,۲۲۳	۱۹,۷۲۲,۰۵۱	۱۱۸,۲۲۲,۲۷۵	(۲,۱۱۰)	۱۱۸,۲۲۰,۱۶۵	۱۷۸,۴۱۶,۰۵۸
سایر	۹۸,۵۰۰,۲۲۳	۱۹,۷۲۲,۰۵۱	۱۱۸,۲۲۲,۲۷۵	(۲,۱۱۰)	۱۱۸,۲۲۰,۱۶۵	۱۷۸,۴۱۶,۰۵۸

۱۷-۱-۱ - استاد دریافتی تجاری در شرکت مربوط به فروش مدت دار محصولات (حداکثر ۳ ماهه) به مشتریان در بورس کالا یا اخذ اعتبار استانی تأیید شده در سامانه سپام بانک مرکزی (عمدتاً شرکت‌های فرابلیچ فولاد صنعتی و بازرگانی شوق راهیان شیرین‌پهلو نیروی صفا و فولاد آینه خاور میانه) می‌باشد.

۱۷-۱-۲ - عمدتاً تسامح مطالبات از شرکت صرافان شرکت بابت انجام عملیات ارزی شرکت (عمدتاً تا پایان سال ۱۴۰۱) می‌باشد.

۱۷-۱-۳ - عمدتاً تسامح مطالبات از شرکت صرافان شرکت بابت انجام عملیات ارزی شرکت (عمدتاً تا پایان سال ۱۴۰۱) می‌باشد.



شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷-۱-۳ خلاصه وضعیت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به شرح ذیل می باشد:

	(مبالغ به میلیون ریال)		گروه شرکت
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	۲۵,۶۱۵,۴۱۵	۲۷,۰۷۰,۹۵۳	
	۲۴,۱۷۸,۶۷۰	۲۷,۹۹۷,۳۸۹	

۱۷-۱-۳-۱ خلاصه وضعیت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت به شرح ذیل می باشد:

نحوه ی تشخیص	(مبالغ به میلیون ریال)		طلب(بدهی) قطعی	طلب(بدهی) تشخیصی	طلب ابرازی	سال/ دوره مالی
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
رسیدگی شده / برگ تشخیص	۱,۰۳۷,۱۷۲	۱,۰۳۷,۱۷۲	۰	۳۸۰,۹۲۴	۱,۰۳۷,۱۷۲	۱۳۹۷
رسیدگی شده / برگ تشخیص	۳,۹۹۴,۱۰۸	۳,۹۹۴,۱۰۸	۰	۳,۹۷۸,۸۱۱	۳,۹۹۴,۱۰۸	۱۳۹۸
رسیدگی شده / رای بدوی	۲۶,۶۸۰	۲۶,۶۸۰	۰	(۲۴,۳۰۷)	۲۶,۶۸۰	۱۳۹۹
رسیدگی شده / برگ تشخیص	۷,۶۷۳,۵۳۹	۷,۶۷۳,۵۳۹	۰	۴,۸۱۳,۵۳۲	۷,۶۷۳,۵۳۹	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۱۱,۴۴۷,۱۶۱	۱۱,۴۴۷,۱۶۲	۰	۰	۱۱,۴۴۷,۱۶۲	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۰	۳,۸۱۸,۸۱۹	۰	۰	۳,۸۱۸,۸۱۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۲۴,۱۷۸,۶۷۰	۲۷,۹۹۷,۳۸۹				

- ۱۷-۱-۳-۱-۱ سازمان امور مالیاتی جهت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ اقدام به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۳۸۰,۹۲۴ میلیون ریال در مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۸ نموده است که مورد اعتراض شرکت واقع گردید و تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، پیگیری‌های شرکت به نتیجه نرسیده است.
- ۱۷-۱-۳-۱-۲ سازمان امور مالیاتی جهت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۸ اقدام به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۳,۹۷۸,۸۱۱ میلیون ریال در مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۸ نموده است. که مورد اعتراض شرکت واقع گردیده و تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، پیگیری‌های شرکت به نتیجه نرسیده است.
- ۱۷-۱-۳-۱-۳ سازمان امور مالیاتی جهت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۹ اقدام به صدور برگ تشخیص، و اعلام بدهی به مبلغ ۱۸۵,۸۲۱ میلیون ریال در مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۷ نموده است. و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۸ رای هیات بدوی صادر و بدهی به مبلغ ۲۴/۳۰۷ میلیون ریال اعلام نموده که مورد اعتراض شرکت واقع گردیده و تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، پیگیری‌های شرکت به نتیجه نرسیده است.
- ۱۷-۱-۳-۱-۴ سازمان امور مالیاتی جهت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۰ اقدام به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۴,۸۱۳,۵۳۲ میلیون ریال در مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۳ نموده است. که مورد اعتراض شرکت واقع گردیده و تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، پیگیری‌های شرکت به نتیجه نرسیده است.
- ۱۷-۱-۳-۱-۵ عملکرد شرکت از بابت سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته و شرکت بر اساس مواد و الزامات قانونی مالیات و عوارض بر ارزش افزوده مربوطه را محاسبه و در حساب‌ها منظور نموده است.
- ۱۷-۱-۳-۱-۶ خلاصه وضعیت کسر ذخیره مالیات و عوارض بر ارزش افزوده بر اساس برگ تشخیص صادره در پایان سال مورد گزارش به شرح زیر است:

شرح	رسیدگی سازمان امور مالیاتی		
	اعتبار مالیاتی طبق دفاتر	اعتبار تایید شده	بدهی تشخیصی
سال ۱۳۹۷	۱,۰۳۷,۱۷۲	۴۸۰,۹۲۴	۰
سال ۱۳۹۸	۳,۹۹۴,۱۰۸	۳,۹۷۸,۸۱۱	۰
سال ۱۳۹۹	۲۶,۶۸۰	۰	(۲۴,۳۰۷)
سال ۱۴۰۰	۷,۶۷۳,۵۳۹	۴,۸۱۳,۵۳۲	۰
	۱۲,۷۳۱,۵۰۹	۹,۲۷۳,۲۶۷	(۲۴,۳۰۷)

۱۷-۱-۲ مجموع رقم وصول شده حساب‌های دریافتی تجاری در شرکت تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۱۸/۸۹۶/۸۳۶ میلیون ریال می باشد.

۱۷-۲ دریافتی‌های بلند مدت

	(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریالی	خالص	خالص
	۰	۱۰۰,۲۳۶
	۰	۱۰۰,۲۳۶
شرکت	۳۹,۳۵۸,۴۱۷	۳۳,۲۷۱,۸۹۶
	۳۹,۳۵۸,۴۱۷	۳۳,۲۷۱,۸۹۶

سایر دریافتی‌ها

حساب‌های دریافتی

گروه

شرکت

۱۷-۲-۱

مبلغ مذکور در شرکت مربوط به مطالبات از شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان مرتبط با تامین مالی تکمیل طرح فولاد شادگان، خرید سهام شرکت های زیر شرکت تابعه، سرمایه گذاری در معادن سنگ آهن، افزایش سرمایه شرکت‌های گروه از طریق آن شرکت و سایر موارد فیما بین می باشد.



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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	۱۸- سایر دارایی‌ها
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۱۸,۵۰۵,۲۷۹	۱۱,۲۴۰,۵۲۶	۱۸,۵۰۵,۲۷۹	۱۱,۲۵۰,۴۲۵	۱۸-۱	وجوه بانکی مسدود شده
۱۴,۷۱۶	۱۴,۷۱۶	۱۶۷,۵۱۵	۱۷۱,۹۱۶	۱۸-۲	سایر سپرده‌ها
<u>۱۸,۵۱۹,۹۹۵</u>	<u>۱۱,۲۵۵,۲۴۲</u>	<u>۱۸,۶۷۲,۷۹۴</u>	<u>۱۱,۴۲۲,۳۴۱</u>		

۱۸-۱- صورت ریز سپرده‌های مسدودی نزد بانک‌ها در شرکت به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱۵,۷۸۹,۸۳۸	۷,۰۵۵,۸۵۱	۱۸-۱-۱	بانک سپه
۱,۲۱۰,۰۰۰	۲,۸۲۲,۰۰۰	۱۸-۱-۲	بانک اقتصاد نوین
۱,۲۵۶,۳۱۴	۱,۲۵۶,۳۱۴	۱۸-۱-۳	بانک ملت
۲۴۱,۶۴۵	۵۹,۱۹۲	۱۸-۱-۴	بانک تجارت
۷,۴۸۲	۴۷,۱۶۹	۱۸-۱-۴	بانک ملی
<u>۱۸,۵۰۵,۲۷۹</u>	<u>۱۱,۲۴۰,۵۲۶</u>		

۱۸-۱-۱- مبلغ ۲.۴۳۸.۲۴۹ میلیون ریال بابت سپرده‌های ارائه اظهارنامه گمرکی واردات کالا و مابقی بابت مسدودی و میانگین معدل حساب جهت اخذ تسهیلات پرسنل می‌باشد.

۱۸-۱-۲- از مبلغ مذکور مبلغ ۴۵۰.۰۰۰ میلیون ریال سپرده دریافت ضمانت نامه برای بورس کالا و ۲.۳۷۲.۰۰۰ میلیون ریال مربوط به اخذ تسهیلات از بانک می‌باشد.

۱۸-۱-۳- مبلغ مذکور ۱.۲۵۶.۳۱۴ میلیون ریال (معادل ۶.۴۴۸ میلیون وون کره جنوبی) نزد بانک ملت سنول ناشی از صادرات محصول بوده که در تاریخ صورت وضعیت مالی نزد آن بانک مسدود می‌باشد.

۱۸-۱-۴- مبلغ مذکور بابت سپرده ضمانت نامه بانکی و اظهارنامه گمرکی واردات کالا می‌باشد.

۱۸-۲- عمده رقم مذکور مربوط به سپرده نزد بانک صادرات شعبه مجتمع فولاد جهت پرداخت وام ضروری به کارکنان در سال ۱۴۰۰ بوده که با تسویه وام مزبور مسترد می‌شود.



شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

گروه

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
------------	------------	------------	------------	---------

۱۹- پیش پرداخت‌ها

پیش پرداخت‌های خارجی

مواد ککمی، قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت‌های داخلی

خرید خدمات و سایر

خرید مواد اولیه

پیش پرداخت کارمزد انتشار اوراق مرابحه

کسر می‌شود: کاهش ارزش

۵,۴۶۲,۰۶۵	۴,۸۶۰,۱۷۶	۶,۹۶۲,۰۱۸	۶,۵۸۰,۰۲۴	
۱۷,۸۱۹,۱۷۹	۲۷,۳۰۱,۵۰۵	۱۸,۹۳۱,۶۰۵	۲۸,۷۱۶,۲۸۶	۱۹-۲
۵,۹۰۵,۲۲۸	۴,۸۸۴,۰۲۲	۵,۹۰۵,۲۲۸	۴,۸۸۴,۰۲۲	
(۶,۲۱۸)	(۶,۲۱۸)	(۶,۲۱۸)	(۶,۲۱۸)	
۲۲,۲۲۳,۷۸۰	۳۹,۳۸۴,۷۸۹	۳۳,۹۱۳,۵۹۹	۴۲,۵۸۷,۴۵۰	

۱۹-۱- پیش پرداخت‌های خارجی در شرکت عمدتاً مربوط به شرکت‌های از جمله EPLIS EUROPE, AMARAS D00 و ... معادل مبلغ ۸ میلیون دلار می‌باشد.

۱۹-۲- پیش پرداخت‌های مذکور در شرکت عمدتاً مربوط به شرکت‌های تأمین کننده مواد اولیه از جمله شرکت صنعتی و معدنی چارملو، پدیده صنعت اوج و ... می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

گروه

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
------------	------------	------------	------------	---------

۲۰- موجودی مواد و کالا

قطعات و لوازم یدکی

کالای ساخته شده

مواد اولیه اصلی (سنگ آهن، گندله خرباری، اسفنجی خرباری، بریکت)

سایر مواد اولیه

مواد ککمی و افزودنی

کالای در جریان ساخت

کالای امانی ما نزد دیگران

امانی دیگران نزد ما

افزایش می‌شود: کالای در راه

۳۳,۸۶۸,۴۴۲	۴۲,۴۱۷,۱۳۳	۴۲,۵۵۹,۸۳۰	۵۱,۹۲۳,۹۷۳	
۱۹,۰۳۵,۷۲۹	۱۹,۲۲۴,۰۰۴	۲۶,۲۹۸,۰۷۷	۴۵,۹۹۰,۶۶۰	
۶۹,۹۹۷,۰۴۱	۶۸,۲۳۲,۵۳۸	۹۳,۳۳۲,۰۰۱	۸۵,۸۸۸,۴۱۳	
۲,۲۸۴,۰۹۷	۴,۹۳۶,۲۴۰	۳,۰۴۱,۳۲۸	۶,۴۲۸,۳۵۹	
۱۴,۸۳۵,۲۸۷	۱۸,۰۸۳,۶۶۹	۲۰,۹۹۱,۵۷۵	۱۹,۳۳۱,۰۴۹	
۱۲,۹۳۶,۳۴۲	۲۸,۹۱۹,۳۴۹	۱۳,۸۶۳,۳۲۸	۳۸,۹۲۱,۴۸۷	
۱۷۴,۰۴۸	۱۲۹,۴۱۹	۲,۳۳۱,۵۷۱	۴,۰۱۸,۶۰۴	۲۰-۱
(۱۶۶,۵۱۸)	(۱۶۶,۵۱۸)	(۱۶۶,۵۱۸)	(۱۶۶,۵۱۸)	۲۰-۱
۱۵۲,۹۶۴,۶۶۸	۱۹۱,۷۸۵,۸۳۴	۲۰۲,۴۵۱,۲۱۲	۲۵۲,۴۳۶,۰۲۷	
۱۸,۵۶۵,۳۲۲	۲۵,۸۳۲,۵۱۳	۱۹,۲۸۱,۲۹۲	۲۶,۰۳۰,۹۲۱	۲۰-۲
۱۷۱,۵۲۹,۹۹۰	۲۱۷,۶۱۸,۳۴۷	۲۲۱,۷۳۲,۵۰۴	۲۷۸,۴۷۶,۹۴۸	



شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۱- موجودی‌های کالای امانی مربوط به شرکت به شرح ذیل می‌باشند:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

نوع موجودی	کالای امانی ما نزد دیگران	لوازم یکی و مصرفی	کالای امانی دیگران نزد ما	لوازم یکی و مصرفی	سایر
	۱۷۴,۰۴۸	۱۲۹,۴۱۹	۱۶۶,۴۷۷	۱۶۶,۵۱۸	۴۱
	۱۷۴,۰۴۸	۱۲۹,۴۱۹	۱۶۶,۴۷۷	۱۶۶,۵۱۸	۴۱
	۱۷۴,۰۴۸	۱۲۹,۴۱۹	۱۶۶,۴۷۷	۱۶۶,۵۱۸	۴۱
	۱۷۴,۰۴۸	۱۲۹,۴۱۹	۱۶۶,۴۷۷	۱۶۶,۵۱۸	۴۱

۲-۱-۱- کالای امانی شرکت، نزد دیگران عمدتاً در اختیار شرکت‌های فولاد مبارکه اصفهان، صنعت فولاد شادگان جهت مصرف می‌باشد.

۲-۲- رقم مذکور مربوط به سفارشات خارجی ابلاغی به فروشندگان و سازندگان مواد اولیه مصرفی در شرکت می‌باشد که تا تاریخ تأیید صورت وضعیت مالی به تملک شرکت درآمده‌اند. مبلغ مزبور متشکل از اقلام ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

بهای کالای تحویلی (عمدتاً قطعات، الکتروود و فرآورده‌ها)	حقوق گسری	هزینه‌های متفرقه	هزینه ترخیص، انبارداری و حق توقف کانتینر	هزینه حمل داخلی	هزینه بیمه	هزینه حمل خارجی
۱۵,۳۱۳,۳۳۲	۲۱,۴۶۵,۷۹۵	۱,۰۹۰,۷۰۱	۱,۳۳۳,۱۵۷	۱,۱۳۵,۸۰۸	۶۰۸,۰۴۳	۷۹
۱,۰۴۸,۹۵۸	۱,۱۳۵,۸۰۸	۵۸۹,۴۹۹	۱,۱۱۰,۸۳۹	۴۵۳,۲۷۱	۶۹,۲۸۲	۷۹
۱۸,۵۶۵,۳۲۲	۲۵,۸۳۲,۵۱۳	۱,۰۴۸,۹۵۸	۱,۱۱۰,۸۳۹	۴۵۳,۲۷۱	۶۹,۲۸۲	۷۹

۲-۳- موجودی مواد افزودنی و لوازم یکی موجود در انبارهای شرکت تا سقف مبلغ ۱۶۸,۵۸۲,۳۶۶ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است. نمایان ذکر است موجودی کالای شرکت‌های فرعی صنعت فولاد شادگان، ایده پردازان صنعت فولاد، توسعه معادن فولاد خوزستان و توسعه اقتصادی پایدار فراگیر دارای کسری پوشش بیمه‌ای می‌باشند.



شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌های

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

شرکت	گروه	یادداشت	سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	سایر سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۱-۲
۳۳۹۰,۰۰۰	۳۳۹۰,۰۰۰	۳۳۹۰,۰۰۰	۴,۱۹۰,۰۰۰	۲۱-۱
۰	۰	۶,۷۷۹,۳۵۳	۴,۲۱۳,۴۸۹	۲۱-۲
۳۳۹۰,۰۰۰	۳۳۹۰,۰۰۰	۱۰,۴۶۹,۳۵۳	۸,۴۰۳,۴۸۹	

۲۱-۱- سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی در شرکت، مربوط به سپرده‌های نزد بانک‌ها می‌باشد و سود حاصل از آن‌ها به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۱ در صورت‌های مالی منعکس شده است.

۲۱-۲- سایر سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت شامل مبلغ ۲,۳۳۷,۷۵۳ میلیون ریال سرمایه‌گذاری شرکت فرعی گروه توسعه فراگیر ستیاباد در صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سپرده‌های بانکی و مبلغ ۱,۴۷۵,۷۳۳ میلیون ریال سرمایه‌گذاری شرکت فرعی گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار (سریع‌المعامله) می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	موجودی نقد	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۷۷,۷۱۱,۲۷۳	۱۲,۱۳۹,۴۷۳	۳۵,۷۰۴,۱۴۳	۱۷,۵۱۲,۵۸۵
۷,۵۹۱,۹۸۴	۱۷,۹۶۵,۸۹۶	۷,۵۹۲,۳۴۸	۲۰,۲۸۰,۵۰۳
۶۷۵	۳۴,۸۴۰	۱۷,۷۷۸	۶۸,۱۷۹
۳۹۰	۱۹,۱۳۱	۳۲,۴۶۰	۳۱,۷۹۷
۲۵۳,۳۰۴,۳۳۲	۳۰,۱۷۹,۳۴۰	۴۳,۳۳۶,۶۲۹	۳۷,۸۹۳,۰۶۴

موجودی نزد بانک‌ها - ریالی

موجودی نزد بانک‌ها - ارزی

موجودی صندوق و تنخواه - ریالی

موجودی صندوق و تنخواه - ارزی



شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۹۰,۰۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۴۶.۲۶	۸۷,۸۹۸,۳۴۴,۳۷۰	۴۶.۲۶	۸۷,۸۹۸,۳۴۴,۳۷۰
۱.۷۲	۳,۲۷۴,۵۶۰,۳۹۸	۱.۷۲	۳,۲۷۴,۵۶۰,۳۹۸
۱.۶۶	۳,۱۵۸,۸۸۶,۵۹۷	۱.۶۶	۳,۱۵۸,۸۸۶,۵۹۷
۱.۲۵	۲,۳۸۰,۳۳۳,۱۷۰	۱.۲۵	۲,۳۸۰,۳۳۳,۱۷۰
۱.۲۲	۲,۳۱۸,۱۳۴,۸۹۵	۱.۲۲	۲,۳۱۸,۱۳۴,۸۹۵
۱.۱۰	۲,۰۸۷,۰۱۷,۳۸۶	۱.۱۰	۲,۰۸۷,۰۱۷,۳۸۶
۱۱.۳۳	۲۱,۶۹۵,۳۲۷,۶۲۱	۱۱.۳۳	۲۱,۶۹۵,۳۲۷,۶۲۱
۱۰.۹۴	۲۰,۷۸۹,۳۷۳,۲۷۳	۱۰.۹۴	۲۰,۷۸۹,۳۷۳,۲۷۳
۳.۰۱	۵,۷۲۱,۹۵۵,۳۲۰	۳.۰۱	۵,۷۲۱,۹۵۵,۳۲۰
۱.۳۵	۲,۵۵۷,۳۲۴,۳۸۱	۰.۸۱	۱,۵۳۲,۱۳۲,۷۵۳
۱.۱۴	۲,۱۶۰,۶۶۶,۹۳۵	۱.۱۴	۲,۱۶۵,۶۳۶,۹۳۵
۱۸.۹۴	۳۵,۹۵۷,۸۶۵,۳۵۴	۱۹.۴۷	۳۶,۹۶۸,۰۷۷,۰۸۲
۱۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت گروه توسعه اقتصادی پدیدگان (سهامی خاص) شرکت‌های سرمایه‌گذاری استانی (سهام عدالت) - به روش غیر مستقیم:

- شرکت سرمایه‌گذاری (سهام عدالت) استان تهران
- شرکت سرمایه‌گذاری (سهام عدالت) استان خراسان رضوی
- شرکت سرمایه‌گذاری (سهام عدالت) استان فارس
- شرکت سرمایه‌گذاری (سهام عدالت) استان خوزستان
- شرکت سرمایه‌گذاری (سهام عدالت) استان اصفهان
- شرکت‌های سرمایه‌گذاری استانی (سهام عدالت) زیر یک درصد سهام عدالت - به روش مستقیم
- شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا
- شرکت سرمایه‌گذاری سامان مجد
- شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران
- سایر

۲۴- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال قبل، سرمایه شرکت از مبلغ ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۵۸ درصد) از محل سود انباشته، افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۰۱/۰۶/۳۰ بر انداز قیمت شرکت‌ها به ثبت رسیده است.

تعداد سهام	تعداد سهام
۱۳۰۱/۱۲/۲۹	۱۳۰۲/۰۶/۳۱
تعداد سهام	تعداد سهام
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۳۰ و ۲۷۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۲۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۲۵۱۸۸۵۵ میلیون ریال برای شرکت از محل سود قابل تخصیص دوره جاری به اندوخته قانونی منتقل شده است و به موجب مفاد ماده یاد شده ۵۰ درصد سرمایه، انتقال یک بیستم از سود خاص 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.

۲۵- سایر اندوخته‌ها

- ۲۵-۱ سایر اندوخته‌های شرکت اصلی ب موجب جزء ۲ بند الف تبصره ۳۵ قانون بودجه سال ۱۳۷۹ مبلغ ۲۳۷۸۸ میلیون ریال از محل سود سال ۱۳۷۹ شرکت اصلی، به عنوان اندوخته طرح‌های توسعه منظور گردیده است.
- ۲۵-۲ سایر اندوخته‌های گروه شامل سهم مالکان شرکت اصلی از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی از محل سود انباشته می‌باشد که با هدف ارائه بهتر صورتهای مالی به حساب سایر اندوخته‌ها منتقل شده است.



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

۲۶- تفاوت تغییر ارزش عملیات خارجی

ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ماه منتهی به پایان دوره	افزایش	ماه منتهی به ابتدای دوره	ماه منتهی به پایان دوره
۱۱۱,۶۰۲	۳۰۵	۱۱۱,۳۹۷	۲۰۶,۵۳۸
			۵۹,۷۷۲
			۱۳۶,۷۷۶

گروه

عملیات واحد مستقل در کشور عمان

۲۷- سهام خزانه

ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ماه منتهی به پایان دوره	افزایش
۴,۳۳۷,۳۲۷	۹۳۹,۹۹۹,۹۹۸
۴,۳۳۷,۳۲۷	۴,۳۳۷,۳۲۷
۴,۳۳۷,۳۲۷	۹۳۹,۹۹۹,۹۹۸

سهام خزانه - گروه

سهام خزانه - شرکت

۲۷-۱- بر اساس مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۹ و مجوز سازمان بورس اوراق بهادار به شماره ۱۳۲/۴۲۷۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۱ تعداد ۲۵۰ میلیون سهم (سهام خزانه) خریداری گردید، که با توجه به افزایش سرمایه مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۸ ابتدا به تعداد ۲۰۰ میلیون سهم و پس از افزایش سرمایه مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۱ به تعداد ۲۵۰ میلیون سهم (سهام خزانه) خریداری گردید. شرکت می‌تواند بر اساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می‌گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، مالک حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی‌گیرد. با توجه به این موضوع که دوره نگه‌داری سهام خزانه طبق مقررات مربوطه به اتمام رسیده، مطابق صورت‌های مالی مدیره مورخ شده که موضوع درخواست تجدید دوره زمانی به سازمان بورس و اوراق بهادار ارسال گردید مطابق نامه مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۶ شرکت به سازمان موضوع مطلع شده لیکن تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی پاسخی به شرکت واصل نشده است.

۲۸- منابع فائده حق کنترل

ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سرمایه	۱۰,۳۳۳,۳۰۷
اندرجته قانونی	۵۴۷,۰۸۱
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۷۱,۸۵۵
سود انباشته	۱۴,۳۳۲,۰۵۳
	۲۵,۱۹۳,۳۹۶
	۲۱,۷۲۶,۳۸۳
	۱۰,۸۳۱,۵۲۸
	۲۱,۴۵۷
	۵۴۷,۰۸۱



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

۲۹- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۲۹-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
جمع	ارزی	جمع	ریالی	یادداشت
	۰	۳۸,۴۷۸,۴۱۱	۳۸,۴۷۸,۴۱۱	گروه تجاری
	۰	۲۴,۱۹۶,۸۸۳	۲۴,۱۹۶,۸۸۳	اسناد پرداختنی سایر اشخاص
	۳,۱۹۱,۰۴۵	۷۴,۵۳۵,۶۳۴	۷۱,۳۴۴,۵۸۹	حساب‌های پرداختنی سایر اشخاص
	۰	۱۵,۱۴۹,۵۱۴	۱۵,۱۴۹,۵۱۴	سایر اشخاص وابسته
	۰	۱,۶۶۰,۸۱۸	۱,۶۶۰,۸۱۸	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
	۳,۱۹۱,۰۴۵	۹۱,۳۴۵,۹۶۶	۸۸,۱۵۴,۹۲۱	
(مبالغ به میلیون ریال)				
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	جمع	ریالی
	۰	۱۰۳,۷۸۱	۱۰۳,۷۸۱	سایر پرداختنی‌ها
	۰	۶۶,۲۳۹,۰۲۲	۶۶,۲۳۹,۰۲۲	حساب‌های پرداختنی اسناد پرداختنی
	۱,۰۴۰,۷۴۸	۱۴,۹۸۵,۷۱۲	۱۳,۹۴۴,۹۶۴	حساب‌ها و هزینه‌های پرداختنی سپرده‌های پرداختنی
	۱,۴۴۰,۷۴۰	۷,۷۲۰,۹۷۵	۶,۲۸۰,۲۳۵	سایر اشخاص وابسته
	۰	۷,۷۴۸,۸۷۴	۷,۷۴۸,۸۷۴	عوارض آلاینده‌ی پرداختنی
	۰	۱۸۵,۶۷۵	۱۸۵,۶۷۵	ذخیره جرائم موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م.
	۰	۵۴۲,۵۳۲	۵۴۲,۵۳۲	حق بیمه‌های پرداختنی
	۰	۸۸۱,۹۰۵	۸۸۱,۹۰۵	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
	۸,۶۳۱,۸۸۲	۵۰,۸۱۲,۳۰۵	۴۲,۱۸۰,۴۲۳	سایر
	۱۱,۱۱۳,۳۷۰	۱۴۹,۲۲۰,۷۸۱	۱۳۸,۱۰۷,۴۱۱	
	۱۴,۳۰۴,۴۱۵	۲۷۹,۰۴۵,۱۵۸	۲۶۴,۷۴۰,۷۴۳	



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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
شرکت تجاری				
اسناد پرداختنی اشخاص وابسته				
۲۹-۱-۱	۴۱,۹۳۹,۶۰۵	۰	۴۱,۹۳۹,۶۰۵	۲۴,۱۸۱,۸۸۷
	۴۱,۹۳۹,۶۰۵	۰	۴۱,۹۳۹,۶۰۵	۲۴,۱۸۱,۸۸۷
حساب‌های پرداختنی سایر اشخاص				
۲۹-۱-۲	۴۹,۰۵۲,۵۴۹	۲,۸۷۲,۵۷۹	۵۱,۹۲۵,۱۲۸	۲۱,۷۶۴,۵۹۴
	۱,۳۷۴,۵۴۳	۰	۱,۳۷۴,۵۴۳	۸,۸۰۲,۳۱۶
	۱,۶۶۰,۸۱۸	۰	۱,۶۶۰,۸۱۸	۳,۶۴۹,۹۰۹
۲۹-۱-۳	۴۲,۱۴۷,۳۹۸	۰	۴۲,۱۴۷,۳۹۸	۷۶,۷۸۶,۹۵۶
	۹۴,۲۳۵,۳۰۸	۲,۸۷۲,۵۷۹	۹۷,۱۰۷,۸۸۷	۱۱۱,۰۰۳,۷۷۵
	۱۳۶,۱۷۴,۹۱۳	۲,۸۷۲,۵۷۹	۱۳۹,۰۴۷,۴۹۲	۱۳۵,۱۸۵,۶۶۲
سایر پرداختنی‌ها				
حساب‌های پرداختنی				
۲۹-۱-۴	۳۸,۹۷۵,۵۸۵	۰	۳۸,۹۷۵,۵۸۵	۲۶,۰۶۷,۴۸۷
۲۹-۱-۵	۱۰,۳۰۱,۹۱۶	۰	۱۰,۳۰۱,۹۱۶	۹,۲۰۱,۷۳۰
	۲,۹۰۶,۳۰۱	۰	۲,۹۰۶,۳۰۱	۳,۶۱۳,۰۰۲
۲۹-۱-۶	۶,۵۸۶,۰۶۸	۰	۶,۵۸۶,۰۶۸	۵,۳۰۷,۱۲۴
۲۹-۱-۷	۱۸۵,۶۷۵	۰	۱۸۵,۶۷۵	۱۸۵,۶۷۵
	۳۸۱,۲۲۱	۰	۳۸۱,۲۲۱	۲۶۶,۶۶۷
	۱,۰۶۷,۷۰۱	۰	۱,۰۶۷,۷۰۱	۱,۴۸۳,۱۷۲
۲۹-۲	۰	۷,۴۵۶,۷۲۶	۷,۴۵۶,۷۲۶	۵,۹۳۴,۷۱۹
	۱۵۸,۷۵۰	۰	۱۵۸,۷۵۰	۱۵۹,۲۱۲
	۲۱,۹۱۵,۶۸۸	۰	۲۱,۹۱۵,۶۸۸	۱۹,۷۱۶,۳۶۱
	۸۲,۴۷۸,۹۰۵	۷,۴۵۶,۷۲۶	۸۹,۹۳۵,۶۳۱	۷۱,۹۳۵,۱۴۹
	۲۱۸,۶۵۳,۸۱۸	۱۰,۳۲۹,۳۰۵	۲۲۸,۹۸۳,۱۲۳	۲۰۷,۱۲۰,۸۱۱

۱-۱-۲۹- اسناد پرداختنی مربوط به شرکت‌های معدنی و صنعتی چادرملو به مبلغ ۳۱,۵۴۹,۶۲۷ میلیون ریال، معدنی و صنعتی گل کهر به مبلغ ۳,۳۸۹,۹۷۸ میلیون ریال و صنعت فولاد شادگان به مبلغ ۷,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، جمعاً به مبلغ ۴۱,۹۳۹,۶۰۵ میلیون ریال می‌باشد.



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

۱-۲-۲۹- اقلام عمده حساب‌های پرداختی تجاری شرکت به سایر اشخاص مربوط به مطالبات شرکت‌های تامین کننده مواد اولیه و کمکی و تامین کنندگان انرژی مصرفی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۷,۳۴۷,۴۲۷	۱۰,۹۹۷,۰۵۰	شرکت ملی گاز ایران (باقی مانده صورت حساب بخشی از تیر، مرداد و شهریور ماه)
.	۱۰,۳۵۱,۰۵۹	شرکت سنگ آهن گهر زمین - سنگ آهن
.	۱۰,۱۷۰,۶۲۹	شرکت فولاد شرق کاوه - سنگ آهن
۱,۲۵۷,۵۶۶	۳,۳۸۴,۹۴۹	شرکت سهامی برق منطقه‌ای خوزستان (قسمتی از تیر، مرداد و شهریور ماه)
۷۷۴,۲۵۷	۳,۲۸۲,۹۱۲	گروه کارخانجات صنعتی جدید قطعه سپاهان- سنگ آهن
۴۶۰,۷۲۲	۱,۸۴۳,۱۱۵	شرکت پانیا پرتو کهریا - سنگ آهن
۱,۶۱۰,۷۴۱	۱,۶۸۷,۳۷۷	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر- سنگ آهن
۱,۱۳۱,۲۷۱	۱,۶۰۵,۷۰۶	الکتروید- YIWU MAJOR IMPORT
۳۲۲,۶۳۴	۹۷۳,۳۹۹	شرکت معدن صنعت رویدر- سنگ آهن
۱۴۳,۷۹۸	۹۵۳,۴۸۰	شرکت توسعه فولاد و ذوب جنوب- سنگ آهن
۳۷۷,۵۲۹	۸۲۰,۰۹۶	فروآلیاژ- KARA INDUSTRIAL
۴۷۱,۹۵۸	۷۳۷,۱۳۴	شرکت ترکیب حمل و نقل - حمل و نقل
۵۱۶,۰۰۰	۷۱۴,۶۳۹	شرکت راه آهن حمل و نقل - حمل و نقل
۵۵,۳۱۴	۱۳۰,۸۴۷	شرکت صنایع فرو آلیاژ ایران - فرو آلیاژ
۱۶۶,۷۶۱	۴۳۰,۹۱۷	شرکت نسوز مهر آریان فارس- مواد نسوز
۱۷۱,۸۷۶	۳۸۳,۹۴۹	شرکت تهیه و تولید مواد نسوز کشور - مواد نسوز
۳۳۱,۱۰۹	۳۷۲,۳۸۹	شرکت ریل پرداز سیر- حمل و نقل
۱۲۷,۱۲۶	۳۴۲,۱۹۴	شرکت پلی دیر گداز خوزستان - مواد نسوز
۱۹۲,۰۹۶	۳۲۹,۸۱۶	فروآلیاژ- FERRITIC METAL
.	۳۰۸,۶۲۲	شرکت سیم راد سما - فرو آلیاژ
۸۴,۹۷۴	۲۳۰,۴۷۳	شرکت دیرگدازهای آتور- مواد نسوز
.	۲۲۶,۸۷۰	شرکت نسوز ایران- مواد نسوز
.	۱۳۱,۳۰۵	شرکت پارس فولاد سبزواری - سنگ آهن
۱۲۱,۸۵۵	۱۲۸,۸۶۱	شرکت تولیدی و خدماتی صنایع نسوز توکا - مواد نسوز
.	۱۲۸,۷۳۷	شرکت رایان نسوز- مواد نسوز
۶۴,۴۶۰	۱۲۵,۰۵۸	شرکت فرآورده‌های نسوز مهرگداز- مواد نسوز
.	۱۲۲,۳۲۴	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان - سنگ آهن
۹۹,۷۱۲	۱۲۰,۸۸۴	شرکت نسوز آذر - مواد نسوز
۱۱۲,۵۲۵	۱۱۲,۵۲۵	شرکت آهن مجد فراز- سنگ آهن و قطعات و لوازم مصرفی
۳,۵۱۶,۹۷۹	۹۴,۳۸۳	فروآلیاژ- NORECOM DMCC
۲۰,۶۰۲	۸۹,۸۱۵	شرکت سنگواره کرین شرق- فرو آلیاژ
۱۵۷,۹۱۲	۶۱,۳۶۹	شرکت فرورده‌های دیر گداز ایران- مواد نسوز
۷۶۲,۵۸۹	۲۱,۵۲۲	فروآلیاژ- TAMATEC GMBH
۷۵,۰۴۰	۱,۳۰۱	شرکت فراگستر آنتون- فرو آلیاژ
۳۸۴,۰۵۰	۱,۰۳۶	مواد نسوز- BETTER FUTURE
۳۹,۵۳۹	.	الکتروید- GRAPHITE INDIA LTD
۲۶,۱۹۲	.	الکتروید- UNION CARBIDE
۱۵,۸۳۵	.	الکتروید- GOOD RUN LIMITED
۵۲۲,۲۷۳	.	فروآلیاژ- NSP INTERNATIONAL
۱۶۵,۲۶۰	.	شرکت گازهای صنعتی دلواری افزار - اکسیژن
۲۶,۳۷۹	.	الکتروید- NORECOM LIMITED
۱۰,۲۳۳	۵۰۸,۳۶۶	سایر

۲۱,۹۲۵,۱۲۸ ۵۱,۹۲۵,۱۲۸



شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۱-۲۹- مانده مذکور عمدتاً مربوط به شرکت‌های صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد بابت خرید سنگ آهن، صنعت فولاد شادگان بابت خرید آهن اسفنجی میلیون ریال، چند وجهی فولاد لجستیک بابت امور حمل و نقل و ایده پردازان صنعت فولاد برای امور خدماتی می‌باشد که مبالغ خرید طی دوره جاری در یادداشت ۳-۲ منعکس گردیده است.

۴-۱-۲۹- اقلام عمده حساب‌ها و هزینه‌های پرداختنی شرکت به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	۶,۶۸۵,۵۰۵	۵,۸۲۱,۱۱۹
۲۹-۱-۳-۱	۱۰,۵۹۱,۸۵۲	۱۰,۵۹۱,۵۸۲
	۵۵,۰۲۴	۵۵,۰۲۴
	۲۱,۶۴۳,۲۰۴	۹,۵۹۹,۷۶۲
	۳۸,۹۷۵,۵۸۵	۲۶,۰۶۷,۴۸۷

کارکنان (حقوق و مزایای شهریور، پاداش، صندوق پس انداز، ذخیره مرخصی)

ذخیره قیمت منطقه بندی زمین های سایت مسکونی

ذخیره طرح طبقه بندی مشاغل

سایر

۴-۱-۲۹-۱- رقم مذکور عمدتاً شامل مبلغ ۱۰,۲۶۲,۰۷۲ میلیون ریال ذخیره مربوط به اراضی ۲۰۰ دستگاه (یادداشت ۲-۶-۱۳) و مبلغ ۲۱۸,۷۹۵ میلیون ریال ذخیره بیمارستان ۹۶ تختخوابی ۲۰۰ دستگاه و پلاک ثبتی ۲۷۳۴/۱ بمبلغ ۱۱۰,۹۸۵ میلیون ریال است.

۵-۱-۲۹- سپرده‌های پرداختنی شامل سپرده‌های حسن اجرای تعهدات و حسن انجام کار، سفارشات خرید کالا و خدمات می‌باشد.



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

۲۹-۱-۶- خلاصه وضعیت عوارض آلاینده‌ی پرداختنی شرکت به شرح ذیل می‌باشد:

مرحله رسیدگی	(مبالغ به میلیون ریال)		پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایرازی	سال/ دوره مالی
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
رسیدگی نشده	۰	۰	۱,۱۳۳,۸۱۸	-	-	۱,۱۳۳,۸۱۸	۱۳۹۷
رسیدگی شده / برگ تشخیص	۰	۰	۱,۵۸۷,۰۲۳	-	۱,۵۹۷,۴۰۳	۱,۵۸۷,۰۲۳	۱۳۹۸
رسیدگی شده / رای بدوی	۰	۰	۳,۰۶۷,۱۴۲	-	۳,۰۷۵,۳۸۸	۳,۰۶۷,۱۴۲	۱۳۹۹
رسیدگی شده / برگ تشخیص	۸۵۷,۸۷۷	۸۵۷,۸۷۷	۳,۱۲۸,۳۱۰	-	۳,۴۲۵,۴۹۳	۳,۹۸۶,۲۸۷	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۳,۳۳۹,۲۲۷	۳,۰۴۰,۳۷۹	۱,۲۶۵,۹۹۰	-	-	۵,۳۰۶,۳۶۹	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۰	۱,۶۸۷,۸۱۲	۰	-	-	۱,۶۸۷,۸۱۲	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	<u>۵,۳۰۷,۱۲۴</u>	<u>۶,۵۸۶,۰۶۸</u>					

۲۹-۱-۶-۱ عوارض آلاینده‌ی سال‌های ۱۳۹۷ و ۱۴۰۱ و شش ماهه ۱۴۰۲ بر اساس مواد و الزامات قانونی محاسبه و در موعد مقرر ابراز گردیده و در حساب‌ها نیز لحاظ شده است. سازمان امور مالیاتی در خصوص عوارض آلاینده‌ی سال‌های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ اقدام به صدور برگ‌های تشخیص نموده است و جهت سال ۱۳۹۹ رای هیات بدوی به مبلغ ۳,۰۷۵,۳۸۸ میلیون ریال صادر شد. که مورد اعتراض شرکت واقع گردیده و تا تاریخ تایید صورت‌های مالی نتیجه‌ای حاصل نگردیده است.

۲۹-۱-۷ خلاصه وضعیت ذخیره جرائم موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات‌های مستقیم بر اساس ابلاغیه‌های انجام شده به شرح زیر است: (لازم به ذکر است که مانده بدهی شناسایی شده در دفاتر شرکت مبلغ ۱۸۵,۶۷۵ میلیون ریال است)

مرحله رسیدگی	(مبالغ به میلیون ریال)		سال
	کسری ذخیره	مبلغ طبق رای بدوی / تشخیص	
رسیدگی شده - هیات بدوی	۵۸,۱۳۳	۵۸,۱۳۳	سال ۱۳۹۸
رسیدگی شده - حل اختلاف	۱۷,۸۰۸	۱۷,۸۰۸	سال ۱۳۹۹
رسیدگی شده - هیات بدوی	۴,۶۱۲,۴۳۷	۴,۶۱۲,۴۳۷	سال ۱۴۰۰
	<u>۴,۶۸۸,۳۷۸</u>	<u>۴,۶۸۸,۳۷۸</u>	

۲۹-۱-۷-۱ تا پایان سال ۱۳۹۷ پرونده‌های موضوع جرائم ماده مزبور مختومه و تسویه شده است.

۲۹-۱-۸ خلاصه وضعیت مالیات حقوق شرکت به شرح ذیل می‌باشد:

مرحله رسیدگی	(مبالغ به میلیون ریال)		تشخیصی	ایرازی	سال/ دوره مالی
	کسری ذخیره	پرداختی			
رسیدگی شده - تجدید نظر	(۱۱۷,۷۰۲)	۳۶۷,۵۳۱	۴۸۵,۲۳۳	۳۶۷,۵۳۱	سال ۱۳۹۷
رسیدگی نشده	۰	۱,۰۰۵,۹۱۳	۰	۱,۰۰۵,۹۱۳	سال ۱۳۹۹
رسیدگی شده - اعتراض به رای بدوی	(۳,۹۶۶,۷۸۶)	۱,۲۲۵,۰۱۸	۵,۱۹۱,۸۰۴	۱,۲۲۵,۰۱۸	سال ۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۰	۲,۱۹۸,۸۷۴	۰	۲,۱۹۸,۸۷۴	سال ۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۰	۱,۹۸۵,۹۴۳	۰	۱,۹۸۵,۹۴۳	۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲۹-۱-۸-۱ مالیات حقوق کارکنان شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ و سال ۱۳۹۸ توسط اداره امور مالیاتی رسیدگی، قطعی و تسویه شده است.

۲۹-۱-۸-۲ مالیات ابرازی سنوات جدول فوق در موعد مقرر پرداخت شده و پرونده‌های مربوطه در جریان رسیدگی توسط اداره امور مالیاتی است که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مختومه نشده است.

۲۹-۱-۹ تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۳۰,۶۷۶,۵۸۵ میلیون ریال از پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها توسط شرکت تسویه گردیده است.



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

۲-۲۹- پرداختی‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	جمع	ارزی	ریالی
۱۷,۶۲۴,۸۵۴	۱۷,۱۰۲,۲۹۶	۱۷,۱۰۲,۲۹۶	۰
۳,۸۰۰,۹۲۸	۳,۸۰۱,۷۲۷	۰	۳,۸۰۱,۷۲۷
۲۱,۴۲۵,۷۸۲	۲۰,۹۰۴,۰۲۳	۱۷,۱۰۲,۲۹۶	۳,۸۰۱,۷۲۷

گروه

سایر پرداختی‌ها
حساب‌های پرداختی
شرکت MMTE

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

۲۹-۲-۱

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	جمع	ارزی	ریالی
۲۳,۵۵۹,۵۷۳	۲۳,۵۵۹,۰۲۱	۲۳,۵۵۹,۰۲۱	۰
(۵,۹۳۴,۷۱۹)	(۷,۳۵۶,۷۲۶)	(۷,۳۵۶,۷۲۶)	۰
۱۷,۶۲۴,۸۵۴	۱۷,۱۰۲,۲۹۶	۱۷,۱۰۲,۲۹۶	۰

شرکت

سایر پرداختی‌ها
حساب‌های پرداختی
شرکت MMTE

حصه جاری
حصه بلندمدت

۲۹-۲-۲

۲-۲۹-۱ از مبلغ ۳,۸۰۰,۹۲۸ میلیون ریال، مبلغ ۲,۰۲۷,۴۷ میلیون ریال، تسهیلات مالی اخذ شده در قالب اعتبار اسنادی فاینانس برای واردات ماشین آلات اخذ شده توسط سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران از بانک مردم چین به دوره ساخت ۳ ساله و دوره باز پرداخت 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 بر عهده سازمان فوق‌الذکر بوده که به موجب قرارداد اخیر‌الذکر باز پرداخت آن توسط این شرکت می‌باشد. حساب سازمان مذکور طی دوره مالی جاری به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۴۷۴,۲۱۰
۲,۷۵۰,۶۹۰
(۴۲۳,۱۷۲)
۳,۸۰۱,۷۲۸

مانده انتقالی طرح (گزارش کارشناسی)

آورده نقدی سهامدار (۳۵ درصد)

سایر

۲-۲۹-۲ مبلغ مذکور مربوط به ۷۲ فقره اسناد حمل تجهیزات پروژه زمزم ۳ به ارزش ۴۸,۳۵۸,۱۳۱ یورو و همچنین مبلغ ۱۴,۵ میلیون یورو هزینه بهره تحقق یافته تا ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ است. تجهیزات پروژه از محل دو فقره تسهیلات بانک ملی هامبورگ آلمان جمعاً به مبلغ ۶۰ میلیون یورو دریافتی توسط شرکت MMTE به ضمانت این شرکت بوده است. تضمین متقابل به صورت ریالی از این شرکت دریافت شده است. مالکیت کلیه کالاهای پروژه طبق شرایط ثبت سفارش و قرارداد متعلق به این شرکت است. همچنین مبلغ ۳ میلیون یورو از اصل تسهیلات به همراه بهره مذکور می‌بایست تا پایان سال ۱۴۰۲ تسویه گردد. قرارداد انتقال مبلغ ۳۰ میلیون یورو از تسهیلات تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی به شرکت منتقل شده است.

۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۷,۰۷۵,۷۰۵	۱۲,۰۱۴,۱۳۳	۷,۷۹۶,۷۷۹	۱۳,۸۴۳,۳۱۹
(۳۷۹,۳۰۲)	(۱۷۷,۷۵۰)	(۳۸۷,۹۰۹)	(۲۸۱,۶۲۷)
۳,۶۵۱,۶۴۹	۳,۴۹۳,۲۵۳	۲,۲۵۸,۲۲۰	۳,۵۶۱,۷۹۷
۱۰,۳۲۷,۹۵۲	۱۵,۳۳۰,۶۳۶	۱۱,۶۶۷,۰۹۰	۱۸,۱۰۳,۵۸۹

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



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

۳۱- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۹,۸۲۷,۰۸۲	۱۳,۹۳۳,۱۴۱
۸,۷۹۰,۳۶۶	۱۲,۸۶۰,۸۶۵

گروه
شرکت

۳۱-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۹,۱۳۵,۹۶۷	۱,۶۱۲,۵۹۶	۹,۸۵۳,۱۸۲	۲,۷۹۵,۲۳۷	مانده در ابتدای دوره
۳,۳۳۷,۷۴۹	۱۰,۸۱۰,۸۶۵	۳,۹۵۵,۱۹۹	۱۱,۳۵۶,۷۷۲	ذخیره مالیات عملکرد دوره
(۳,۶۹۳,۳۵۰)	(۱,۲۵۲,۱۳۳)	(۳,۹۸۲,۲۹۹)	(۲,۰۰۷,۴۰۵)	پرداخت نقدی طی دوره
۰	۲,۰۵۰,۰۰۰	۰	۲,۰۵۰,۰۰۰	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل
۰	(۳۲۰,۰۰۰)	۰	(۳۲۰,۰۰۰)	انتقال به سایر ذخایر
۰	(۳۰,۳۶۳)	۰	(۳۰,۳۶۳)	تفاوت با طلب از اداره امور مالیاتی سال ۱۳۹۶
۸,۷۹۰,۳۶۶	۱۲,۸۶۰,۸۶۵	۹,۸۲۷,۰۸۲	۱۳,۹۳۳,۱۴۱	

۳۱-۱-۱ طی دوره شش ماهه ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲، شرکت مشمول معافیت ماده‌های ۱۳۳، ۱۳۵ و م.م.م و معافیت تبصره بند م تبصره ۶ قانون بودجه ۱۴۰۱ برای عملکرد دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۱ برخوردار است.

۳۱-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح جدول ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		تجزیه و تحلیل	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود و زیان ابرازی	سال / دوره مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی					
قطعی	۰	۰	۵۸۲,۹۸۷	۵۳۲,۵۳۳	۱,۱۷۹,۸۷۹	۵۸۲,۹۸۷	۲,۹۵۶,۱۶۶	۱۷,۱۰۵,۹۸۳	۱۳۹۶
قطعی	۰	۰	۲,۳۵۲,۳۳۲	۲,۳۵۲,۳۳۲	۳,۰۹۷,۹۲۲	۱,۶۹۵,۱۲۹	۱۳,۱۶۷,۳۰۹	۳۳,۲۴۵,۳۹۸	۱۳۹۷
قطعی	۰	۰	۲,۶۰۰,۳۶۰	۳,۷۱۱,۱۵۲	۲,۳۲۱,۰۵۸	۲,۵۹۵,۷۹۳	۱۶,۹۹۷,۳۲۰	۳۵,۹۹۱,۶۶۲	۱۳۹۸
رسیدگی شده به دفاتر	۰	۲,۰۵۰,۰۰۰	۳,۹۴۳,۷۵۶	-	۸,۷۶۳,۳۷۳	۳,۹۸۸,۲۵۶	۵۹,۰۵۳,۲۱۲	۱۱۵,۶۳۵,۹۳۸	۱۳۹۹
رسیدگی شده به دفاتر	۰	۰	۹,۱۷۲,۷۷۰	-	۱۰,۸۷۶,۷۷۹	۹,۰۶۸,۹۰۲	۵۴,۳۶۸,۵۸۳	۱۳۴,۳۸۰,۷۶۵	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۶,۶۷۲,۵۰۳	۰	۶,۶۷۲,۵۰۳	-	-	۶,۶۷۲,۵۰۳	۶۹,۳۳۲,۷۵۵	۶۸,۳۸۲,۳۸۱	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۰	۱۰,۸۱۰,۸۶۵	-	-	-	۱۰,۸۱۰,۸۶۵	۶۳,۲۲۰,۱۷۳	۶۳,۲۳۸,۵۶۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۶,۶۷۲,۵۰۳	۱۲,۸۶۰,۸۶۵							
	(۵,۰۶۱,۹۰۸)	۰							
	۱,۶۱۰,۵۹۶	۱۲,۸۶۰,۸۶۵							

معافیت سود انباشته

۳۱-۲-۱ شرکت برای عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، مشمول بخشنامه شماره ۱۴۰۱/۲۰۰/۳۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۰ سازمان امور مالیاتی در خصوص اعمال نرخ صفر مالیاتی به سود تقسیم نشده بابت افزایش سرمایه از محل سود انباشته برای عملکرد سال ۱۴۰۰ بوده است.



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

۳۱-۲-۲- مالیات ابرازی عملکرد سال ۱۳۹۶ مبلغ ۵۸۲.۹۸۷ میلیون ریال بوده که تماماً پرداخت شده است. در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۲ سازمان امور مالیاتی اقدام به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۱.۴۱۸.۹۵۴ میلیون ریال نموده که موضوع مورد اعتراض واقع شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۹ اقدام به صدور رای بدوی بملغ ۱.۱۷۹.۸۷۹ میلیون ریال نموده که مجدداً مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال بصورت علی الحساب به سازمان امور مالیاتی پرداخت گردید. برگ قطعی در مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۸ بمبلغ ۵۴۲.۵۲۳ میلیون ریال صادر گردید که در مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۹ مبلغ ۳۳۰.۴۶۳ میلیون ریال با قسمتی از مالیات ابرازی سال ۱۴۰۱ با موافقت سازمان تهاتر گردیده است.

۳۱-۲-۳- مالیات ابرازی عملکرد سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱.۶۹۵.۱۲۹ میلیون ریال در حساب‌ها منظور شده که تماماً پرداخت شده است. سازمان امور مالیاتی در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۱۲ اقدام به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۳.۳۲۰.۷۵۹ میلیون ریال نموده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۲ اقدام به صدور رای بدوی به مبلغ ۳.۰۹۷.۹۲۲ میلیون ریال نموده که مجدداً مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۷ برگ قطعی به مبلغ ۲.۴۵۲.۳۳۲ میلیون ریال صادر گردیده که توسط شرکت پرداخت شده است.

۳۱-۲-۴- مالیات ابرازی عملکرد سال ۱۳۹۸ مبلغ ۲.۵۹۵.۷۹۳ میلیون ریال بوده که تماماً پرداخت شده است. سازمان امور مالیاتی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۳ اقدام به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۴.۳۲۱.۰۵۸ میلیون ریال نموده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۳ اقدام به صدور رای بدوی به مبلغ ۳.۷۱۱.۱۵۴ میلیون ریال نموده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفت. در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۸ رای هیات حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر به مبلغ ۳.۷۱۱.۱۵۴ میلیون ریال صادر شد. همچنین مبلغ ۲۵۰/۰۰۰ میلیون ریال در مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۸ پرداخت شد و جهت مابقی آن تقاضای تسطیط ۳ ماهه شد که مورد موافقت سازمان امور مالیاتی قرار گرفت. ضمناً جریمه تسطیط اظهارنامه برای سال مذکور مبلغ ۷۷.۷۹۰ میلیون ریال بوده که شرکت درخواست ۱۰۰٪ بخشودگی را به سازمان امور مالیاتی اعلام نمود که در نهایت سازمان مذکور با ۹۴٪ بخشودگی جریمه موافقت بعمل آورد و ۶٪ جریمه بمبلغ ۴.۶۶۷ میلیون ریال در مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۶ پرداخت گردید.

۳۱-۲-۵- مالیات ابرازی عملکرد سال ۱۳۹۹ مبلغ ۳.۹۸۸.۲۵۶ میلیون ریال در حساب‌ها منظور شده که پس از کسر جایزه خوش حسابی، مابقی آن تماماً پرداخت شده است. سازمان امور مالیاتی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۷ اقدام به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۸.۷۷۰.۰۰۴ میلیون ریال نموده که از این بابت مبلغ ۲.۰۵۰.۰۰۰ میلیون ریال ذخیره در حساب‌ها منظور شده است. ضمناً جریمه تسطیط اظهارنامه برای سال مذکور مبلغ ۴۱.۰۷۲ میلیون ریال بوده که شرکت درخواست ۱۰۰٪ بخشودگی را به سازمان امور مالیاتی اعلام نمود که در نهایت سازمان مذکور با ۹۶٪ بخشودگی جریمه موافقت بعمل آورد و ۴٪ جریمه به مبلغ ۱.۵۰۰ میلیون ریال در مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۴ پرداخت گردیده است. ضمناً مبلغ ۶۰۰.۰۰۰ میلیون ریال در خرداد ماه ۱۴۰۲ بصورت علی‌الحساب (منعکس شده در سرفصل پیش پرداخت‌ها) به سازمان امور مالیاتی پرداخت شده است. در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۴ اقدام به صدور رای بدوی بمبلغ ۸.۷۶۳.۳۷۴ میلیون ریال نموده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در هیات حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی می‌باشد.

۳۱-۲-۶- مالیات ابرازی عملکرد سال ۱۴۰۰ مبلغ ۹.۰۶۸.۹۰۴ میلیون ریال در حساب‌ها منظور شد و تماماً پرداخت شده است. ضمناً جریمه تسطیط اظهارنامه برای سال مذکور مبلغ ۶۴۹.۱۵۹ میلیون ریال بوده که شرکت درخواست ۱۰۰٪ بخشودگی را به سازمان امور مالیاتی اعلام نمود که در نهایت سازمان مذکور با ۸۴٪ بخشودگی جریمه موافقت بعمل آورد و ۱۶٪ جریمه به مبلغ ۱۰۳.۸۶۶ میلیون ریال در مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۸ پرداخت گردیده است. ضمناً سازمان امور مالیاتی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۳ اقدام به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۱۰.۸۷۶.۷۷۹ میلیون ریال نموده و از این بابت ذخیره‌ای در حساب‌ها منظور نشده است. ضمناً مبلغ ۳۰۰.۰۰۰ میلیون ریال در شهریور ماه ۱۴۰۲ بصورت علی‌الحساب به سازمان امور مالیاتی پرداخت شد.

۳۱-۲-۷- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ بر اساس معافیت‌های مندرج در مواد قانونی محاسبه و در حساب‌ها لحاظ شده است. ضمناً بنا به بخشنامه شماره ۲۰۰/۱۴۰۱/۳۲ مورخ ۱۴۰۱/۶/۱۰ سازمان امور مالیاتی کشور در خصوص اعمال نرخ صفر مالیاتی به سود تقسیم نشده شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس، مبلغ ۵.۰۶۱.۹۰۸ میلیون ریال بابت افزایش سرمایه از محل سود انباشته در سال ۱۴۰۱ در حساب‌ها منظور گردید. همچنین مبلغ ۳۳۰.۴۶۳ میلیون ریال از طلب سال ۱۳۹۶ طبق برگ قطعی با بدهی ابرازی سال ۱۴۰۱ تهاتر گردید.

۳۱-۲-۸- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ و دوره جاری ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲ تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مورد بررسی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته و ذخیره مالیات بر اساس سود ابرازی با توجه به معافیت‌های مندرج در یادداشت ۱-۱-۳۱ محاسبه و در حساب‌ها منظور شده است.



۳۱-۳- وضعیت مالیاتی سایر شرکت‌های تابعه به شرح زیر است:

۳۱-۳-۱ شرکت صنعت فولاد شادگان

مالیات شرکت از تاریخ بهره برداری ۱۳۹۶/۰۶/۲۵ بر اساس گواهی امکان برخورداری از معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیات‌های مستقیم (شماره ۵۸۳۳۸۰۲۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۳) در مناطق کمتر توسعه یافته به مدت ده سال (از تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۱۲ تا ۱۳۹۶/۰۷/۱۱) با نرخ صفر محاسبه می‌شود.

با اشاره به اینکه شرکت مشمول معافیت مالیاتی موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیات‌های مستقیم می‌باشد، در نتیجه صورت‌های مالی شرکت از بابت اجرای استاندارد حسابداری شماره ۲۵ با عنوان "مالیات بر درآمد" مختل اثر با اهمیتی نخواهد شد. کما اینکه با توجه به وجود زیان‌های تأیید شده در سال‌های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ جمعاً به مبلغ ۲۰,۰۷۷ میلیون ریال امکان برخورداری از دارایی مالیات انتقالی در سنوات آتی (پس از دوره معافیت) را خواهد داشت.

بخشی از زیان ابرازی سال ۱۳۹۲ به مبلغ ۲,۲۵۷ میلیون ریال توسط سازمان امور مالیاتی تأیید نشده و مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

شرکت، نسبت به عدم تأیید زیان ابرازی برای عملکرد سال ۱۳۹۵ که در نتیجه عدم پذیرش هزینه‌های ابرازی بوده، اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی (بدوی) در دست رسیدگی می‌باشد. شرکت، نسبت به رد دفاتر و مالیات تشخیصی برای عملکرد سال ۱۳۹۶ (عدم لحاظ معافیت ماده ۱۳۲ ق.م.ا) اعتراض نموده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می‌باشد.

شرکت، نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۰ که در نتیجه عدم پذیرش هزینه‌های ابرازی بوده، اعتراض نموده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می‌باشد. شرکت می‌جویند ذخیره‌های از بابت سال ۱۴۰۱ محاسبه و در حساب‌ها منعکس ننموده است.

در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ جمع کسری ذخیره مالیات شرکت برابر با ۳۰۰,۱۵۲ میلیون ریال نسبت به مالیات‌های مطالبه شده سازمان امور مالیاتی می‌باشد.

۳۱-۳-۲ شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد

مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ رسیدگی شده است. برگ تشخیص به مبلغ ۲۲۱,۸۳۹ میلیون ریال صادر و به برگ تشخیص طی نامه ۱۳۰۱/۰۱/۲۶ مورخ ۱۳۰۱/۰۱/۲۶ اعتراض گردیده و طی لایحه دفاعیه هیات حل اختلاف بدوی مالیاتی در خواست اجرای قرار کارشناسی گردیده که در این زمینه قرار صادره به شماره ۱۰۰۰۰۱۳۲۸۸۹۲۹۲۳ مورخ ۱۳۰۱/۰۸/۲۵ صادر شد با توجه به برگ دعوت در جلسه شماره ۱۰۰۰۰۱۶۱۱۲۳۲۳۳ مورخ ۱۳۰۲/۰۲/۱۷ هیات حل اختلاف بدوی مالیاتی مجدداً اصلاحیه شماره ۱۹۴۰۰/۰۶/۲۵ مورخ ۱۳۰۲/۰۲/۰۶ تقسیم هیات حل اختلاف بدوی مالیاتی گردید. رای هیات حل اختلاف بدوی مالیاتی به شمار ۱۰۰۰۰۱۶۲۲۹۲۳۰۳ مورخ ۱۳۰۲/۰۲/۱۷ صادر و مجدداً طی نامه شماره ۱۹۴۰۰/۰۶/۲۶ مورخ ۱۳۰۲/۰۲/۱۷ و شماره رسید ۱۰۶۲۵۸۱۸ مورخ ۱۳۰۲/۰۲/۲۱ اعتراض ثبت شده است.

مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ رسیدگی و برگ تشخیص به مبلغ ۲,۵۰۵ میلیون ریال صادر گردیده و به برگ تشخیص طی نامه ۱۳۰۱/۰۶/۲۳ مورخ ۱۳۰۱/۰۶/۲۳ به استناد ماده ۲۲۸ قانون مالیات‌های مستقیم اعتراض شده است.

مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ تاکنون رسیدگی نشده است.

درآمد ابرازی ناشی از فعالیت‌های تولیدی و معدنی این شرکت بر اساس معافیت موضوع ماده ۱۳۲ ق.م.ا به جهت استقرار کارخانه در مناطق کمتر توسعه یافته از سال ۱۳۹۷ به مدت ده سال با نرخ صفر مشمول مالیات می‌باشد.



شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

در تاریخ ۱۳۰۷/۰۶/۳۱ جمع‌کسری ذخیره مالیات شرکت برابر با ۲۲۳,۲۳۳ میلیون ریال نسبت به مالیات‌های مطالبه شده سازمان امور مالیاتی می‌باشد.

شرکت چند وجهی فولاد لجستیکن

مالیات بردن شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

مالیات عملکرد سال ۹۸ طبق برگ تشخیص شماره ۹۸۶۷۲۲۳۳۰/۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ مورخ ۱۳۰۰/۰۲/۰۱ با احتساب ۸ میلیارد ریال به مبلغ ۹۱,۲۸۰ میلیون ریال صادر که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و برگ تشخیص قطعی به شماره ۱۸۸۲۳/۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ مورخ ۱۳۰۲/۰۷/۲۴ به مبلغ ۱۷۲,۵۳۵ میلیون ریال صادر گردیده است. به علت عدم اعمال مبلغ پرداخت شده در برگ قطعی مبلغ ۸۸۳ میلیون ریال جزایم منظور گردیده که با مکاتبه صورت گرفته و ارایه مدارک پرداختی نسبت به درخواست اصلاح برگ قطعی و تقسیم پرداخت اصل بدهی اقدام شده است.

مالیات سال ۱۳۹۷ شرکت اقدام شونده گنجینه پردیس طبق برگ قطعی به مبلغ ۵۱ میلیارد ریال اعلام شده است و شرکت ذخایر کافی از این بابت منظور نموده و نسبت به برگ قطعی اعتراض و پرونده در جریان رسیدگی مقامات مالیاتی می‌باشد.

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 کرده است. مع الوصف مطابق برگ تشخیص صادره مبلغ مالیات سال منگور با احتساب جزایم به مبلغ ۲۳۳,۰۸۶ میلیون ریال تشخیص داده شده که شرکت نسبت به مالیات تشخیص داده شده اعتراض و تعیین رقم قطعی بدهی ممنوط به طی مراحل دادرسی مالیاتی می‌باشد.

مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ به موجب برگ تشخیص صادره به مبلغ ۲۱۹,۹۹۸ میلیون ریال صادر و ابلاغ گردیده که شرکت نسبت به ثبت اعتراض و درخواست تجدید نظر اقدام نموده است. مع الوصف ذخیره لازم در حساب‌ها منظور گردیده است.

مالیات ابرازی سال مالی ۱۳۰۱ مبلغ ۲۱۴,۰۸۲ میلیون ریال می‌باشد که طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال به صورت نقدی و ۲ فقره چک به سررسید مرداد و شهریور ۱۳۰۲ به مبلغ ۲۸,۵۲۰ میلیون ریال (جمعاً به مبلغ ۱۶۸,۵۲۰ میلیون ریال) پرداخت گردیده است. ضمن آنکه مانده ذخیره سال مزبور شامل ۴ فقره چک پرداختی به سررسید مهر الی اسفند ۱۳۰۲ جمعاً به مبلغ ۱۴۵,۵۶۰ میلیون ریال و مبلغ ۸۰ میلیارد ریال ذخیره مازاد شناسایی شده طی دوره مالی مورد گزارش می‌باشد.

مالیات دوره شش‌ماهه ۱۳۰۲ بر مبنای نرخ ماده ۱۰۵ ق.م.ف به نرخ ۲۵ درصد سود مشمول مالیات محاسبه گردیده است.

در تاریخ ۱۳۰۷/۰۶/۳۱ شرکت از بابت رسیدگی‌های امور مالیاتی، ذخایر کافی در حساب‌ها منظور نموده است.

شرکت ایده پردازان صنعت فولاد

مالیات عملکرد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۰۱ قطعی و تسویه شده است. در تاریخ ۱۳۰۷/۰۶/۳۱ شرکت از بابت رسیدگی‌های سازمان امور مالیاتی، ذخایر کافی در حساب‌ها منظور نموده است.



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۳۱-۵- شرکت توسعه اقتصادی پایدار فراگیر

مالیات عملکرد دوره مالی ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ بر اساس سود ابرازی و اعمال معافیت‌های قانونی محاسبه و در حساب‌ها لحاظ شده است. عملکرد مالیاتی توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ تشخیص آن صادر و تسویه گردیده است.

مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ بر اساس سود ابرازی و اعمال معافیت‌های قانونی محاسبه و در حساب‌ها لحاظ شده است. در تاریخ ۱۳۰۱/۰۷/۰۳ برگ تشخیص مالیاتی به مبلغ ۶۲۰۷۲۳ میلیون ریال مازاد بر مالیات ابرازی صادر شده است که با توجه به اینکه مالیات موزون مربوط به عدم ارائه اسناد و مدارک به ممیز مالیاتی بوده، شرکت نسبت به برگ تشخیص صادر اعتراض ننموده و اسناد و مدارک کافی را نیز به ممیز مالیات تحویل داده است. ضمناً بابت مالیات عملکرد و ارزش افزوده سال ۹۸ با توجه به اعتراض شرکت پرونده جهت اجرای قرار به معزنی قرار با ارائه مدارک و مستندات ارجاع گردید که تا زمان تهیه صورت‌های مالی ۶ ماهه هنوز نتیجه آن مشخص نگردیده است.

مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ بر اساس سود ابرازی و اعمال معافیت‌های قانونی محاسبه و در حساب‌ها لحاظ شده است. در تاریخ ۱۳۰۱/۰۶/۰۳ برگ تشخیص مالیاتی به مبلغ ۲۱۰۳۷ میلیون ریال مازاد بر مالیات ابرازی صادر شده است که شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض ننموده است. ضمناً با توجه به ارجاع پرونده به هیات تجدید نظر دعوت به جلسه تجدید به تاریخ ۱۳۰۲/۰۹/۲۱ صادر گردیده که شرکت جهت ارائه مستندات در جلسه مذکور اقدام ننموده است.

برای سال مالی ۱۴۰۱ پس از کسر معافیت‌ها ذخیره مالیات پرداخت گردیده است. برای دوره مورد گزارش باتوجه زیان شتابانی شده در صورت‌های مالی ۶ ماهه ذخیره مالیات در نظر نگرفته شده است. تاریخ ۱۳۰۲/۰۹/۲۱ صادر گردیده که شرکت جهت ارائه مستندات در جلسه مذکور اقدام ننموده است.

برای سال مالی ۱۴۰۱ پس از کسر معافیت‌ها ذخیره مالیات پرداخت گردیده است. برای دوره مورد گزارش حسابرس شرکت کسری ذخیره از بابت سال‌های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ مبلغ ۹۵۵۱۰ میلیون ریال می‌باشد. در تاریخ ۱۳۰۲/۰۶/۳۱ به استناد گزارش حسابرس شرکت کسری ذخیره از بابت سال‌های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ مبلغ ۱۴۰۰ میلیون ریال می‌باشد.

۳-۳۱-۶- شرکت گوموتیو ریل اروند

مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است. مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ بر اساس برگ تشخیص در حال پرداخت و تسویه می‌باشد.

مالیات عملکرد سال ۱۳۰۱ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته و مالیات عملکرد دوره جاری با توجه به روند هر سال عملکرد شرکت و پیش‌بینی افزایش در آمد در ۶ ماهه دوم سال ۱۴۰۲ بر اساس کاهش نرخ مالیات موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم محاسبه گردیده است.

در تاریخ ۱۳۰۲/۰۶/۲۱ شرکت از بابت رسیدگی های سازمان امور مالیاتی، ذخایر کافی در حساب‌ها منظور نموده است.

۳-۳۱-۷- شرکت مهندسیین مشاور پیشگامان فولاد جنوب

مالیات بر در آمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است. مالیات عملکرد سال های ۱۳۰۰ و ۱۳۰۱ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

در تاریخ ۱۳۰۲/۰۶/۳۱ شرکت دارای ذخایر کافی از بابت رسیدگی سازمان امور مالیاتی می‌باشد.



شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

- ۳۱-۳-۸ شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است. برای سال‌های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ مجموعاً مبلغ ۱۳۶۶۱ میلیون ریال مزاد بر نخایر مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت است. عملکرد سال ۱۴۰۱ در آبان ماه ۱۴۰۲ مورد رسیدگی قرار گرفته، لیکن تاکنون منجر به صدور ابلاغ برگ تشخیص نشده است. جهت عملکرد دوره ۶ ماهه جاری به علت معافیت برآمدهای شرکت ذخیره‌های در حساب‌ها منظور نشده است.
- ۳۱-۳-۹ در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مطابق رسیدگی‌های سازمان، کسری ذخیره شرکت مبلغ ۱۳۶۶۱ میلیون ریال است. مالیات عملکرد دوره پیش رویشی آینده سازمان فولاد خوزستان مالیات عملکرد شرکت تا پایان دوره ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ قطعی و تسویه و برای دوره های ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ الی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مورد رسیدگی قرار نگرفته است. در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ شرکت از بابت رسیدگی‌های سازمان فاقد کسری ذخیره می‌باشد.
- ۳۱-۳-۱۰ شرکت توسعه اقتصادی فراگیر وفا مالیات عملکرد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. عملکرد سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۱۹۹۵ میلیون ریال مزاد بر نخایر مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت است. مالیات عملکرد دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ بر اساس سود ابرازی و اعمال معافیت‌های مالیاتی محاسبه و ذخیره لازم در حساب‌ها منظور شده است. در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مطابق رسیدگی‌های سازمان، مبلغ کسری ذخیره شرکت مبلغ ۱۹۹۵ میلیون ریال است.
- ۳۱-۳-۱۱ شرکت نمایندگان بیمه تامین آتیه فراگیر مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۹ و کلیه سال‌های قبل از آن قطعی و تسویه شده است. بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ برگ تشخیص به میزان ۱۲۵۸۴ میلیون ریال صادر شده است که به آن اعتراض شده است و در حال پیگیری است. عملکرد سال ۱۴۰۱ و ۶ ماهه دوره جاری مورد رسیدگی قرار نگرفته است.
- ۳۱-۳-۱۲ در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ با توجه به آن که شرکت مذکور در مرحله قبل از بهره برداری بوده فاقد هرگونه بدهی مالیاتی می‌باشد.
- ۳۱-۳-۱۳ شرکت توسعه معادن فولاد خوزستان عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. برای عملکرد سال ۱۴۰۱ و ۶ ماهه ۱۴۰۲ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است. در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ شرکت از بابت رسیدگی‌های سازمان امور مالیاتی، ذخایر کافی در حساب‌ها منظور نموده است.



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

(مبالغ به میلیون ریال)		۳۲- سود سهام پرداختنی	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	یادداشت	
۶,۰۶۱,۷۱۱	۳۸,۰۶۰,۹۳۳		گروه
۴۴۷,۱۱۳	۲۹,۷۲۳,۰۳۴	۳۲-۱	شرکت

۳۲-۱- سود سهام پرداختنی شرکت به تفکیک سنوات بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		سال	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	یادداشت	سنوات قبل از
۲۰۶,۹۳۸	۱۸۱,۲۵۵	۳۲-۱-۱	۱۴۰۰
۲۴۰,۱۷۵	۲۹,۵۴۱,۷۷۹		۱۴۰۱
۴۴۷,۱۱۳	۲۹,۷۲۳,۰۳۴		

۳۲-۱-۱- رقم مذکور مربوط به سهامداران خرد بوده که در سامانه سجام جهت وصول سود ثبت نام ننموده اند. و تمامی الزامات سازمان بورس در خصوص آماده سازی بستر لازم برای پرداخت آن رعایت شده است.

۳۲-۱-۲- سود نقدی هر سهم مصوبه مجمع عادی سالیانه در سال ۱۴۰۱ مبلغ ۲۵۰ ریال و در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۳۳۰ ریال می‌باشد. گردش سود سهام پرداختنی در به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲,۷۳۱,۴۴۷	۲,۷۳۱,۴۴۷	۴۴۷,۱۱۳
۳۹,۴۰۲,۰۰۰	۳۹,۴۰۲,۰۰۰	۴۷,۲۶۲,۵۰۰
(۳۱,۷۵۴,۸۳۶)	(۴,۲۰۸,۶۱۳)	(۱۷,۹۸۶,۵۷۹)
(۹,۹۳۱,۴۹۸)	(۷,۷۳۱,۱۷۸)	۰
۴۴۷,۱۱۳	۳۰,۱۹۳,۶۵۶	۲۹,۷۲۳,۰۳۴

مانده ابتدای دوره / سال

سود سهام تقسیمی دوره / سال

سود سهام پرداختی دوره / سال

تهاتر سود سهام پرداختنی با طلب از شرکت‌ها



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

۳۳- تسهیلات مالی

۳۳-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف بشرح زیر است:

۳۳-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	۱۴,۳۶۱,۶۲۵	۲۴,۲۲۳,۹۷۳	۳۹,۵۰۷,۹۶۲	بانکها
	۲۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۷۷,۸۰۸	اوراق مرابحه
	۶۰,۵۶۱,۶۲۵	۷۰,۴۲۳,۹۷۳	۸۲,۹۸۵,۷۷۰	سود و کارمزد سال‌های آتی تسهیلات
	(۱,۸۸۶,۷۵۵)	(۳,۲۳۵,۵۹۵)	(۵,۱۱۲,۵۰۱)	سود و کارمزد سال‌های آتی اوراق مرابحه
	(۱۵,۹۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۹۵۰,۰۰۰)	(۱۳,۹۵۰,۰۰۰)	
	۴۲,۷۷۴,۸۷۰	۵۱,۲۸۸,۳۷۸	۶۲,۷۷۸,۲۶۹	حصه جاری
	۱۲,۷۷۴,۸۷۰	۲۱,۲۸۸,۳۷۸	۳۲,۷۷۸,۲۶۹	حصه بلند مدت (اوراق مرابحه)
	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	

۳۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	۴۲,۷۷۴,۸۷۰	۵۱,۲۸۸,۳۷۸	۶۲,۷۷۸,۲۶۹	۱۸ تا ۲۴ درصد
	۴۲,۷۷۴,۸۷۰	۵۱,۲۸۸,۳۷۸	۶۲,۷۷۸,۲۶۹	

۳۳-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	گروه	۱۴۰۲	
	۲۶,۶۵۴,۹۴۳	۳۲,۷۷۸,۲۶۹	۱۴۰۲	
	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳-۱۴۰۲	
	۵۶,۶۵۴,۹۴۳	۶۲,۷۷۸,۲۶۹		

۳۳-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	گروه	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	۵۶,۶۵۴,۹۴۳	۶۲,۷۷۸,۲۶۹		در قبال چک، سفته و سپرده بانکی
	۵۶,۶۵۴,۹۴۳	۶۲,۷۷۸,۲۶۹		

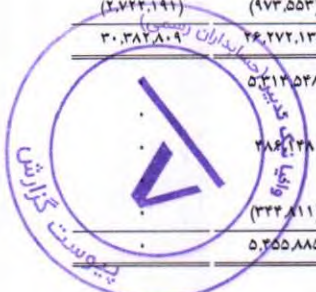
۳۳-۱-۴-۱- تسهیلات مالی شرکت در قبال تودیع وثیقه سپرده از بانک اقتصادنوین به مبلغ ۲,۳۷۲,۰۰۰ میلیون ریال اخذ شده است.

۳۳-۲- به منظور تامین مالی در گردش جهت خرید مواد اولیه، بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۱۱۶۴۲۵ مورخ ۱۳۰۱/۰۹/۰۶ صادره سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت مبلغ ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اوراق مرابحه به سر رسید دوره ۱۴۰۲/۱۲/۰۸ و نرخ سود علی‌الحساب ۱۸ درصد، در تاریخ ۱۳۰۱/۱۲/۰۸ صادر نموده است.

۳۳-۲-۱- سود علی‌الحساب در مقاطع سه ماهه به دارندگان اوراق پرداخت می‌شود.

۳۳-۳- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و غیر نقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت	تسهیلات مالی	اوراق مرابحه	تسهیلات مالی	
	۳۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۷۴,۸۷۰	۲۰,۹۸۸,۳۷۷	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
	.	۱۵,۸۵۰,۰۰۰	۲۱,۳۷۴,۰۰۰	دریافت‌های نقدی
	.	.	۴۱,۱۶۵	اخذ تسهیلات غیر نقد از کارگزاری
	۲,۸۰۵,۰۰۰	۱,۶۵۰,۸۸۸	۲,۶۱۹,۱۰۶	سود و کارمزد و جرایم
	.	۲۶۹,۹۳۰	۲۶۹,۹۳۰	سود و کارمزد و جرایم (دارایی واجد شرایط)
	.	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۷۷۸,۱۱۵)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
	(۲,۷۲۴,۱۹۱)	(۹۷۳,۵۵۳)	(۲,۱۱۹,۰۰۲)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
	۳۰,۳۸۲,۸۰۹	۲۶,۲۷۲,۱۳۵	۳۴,۳۹۵,۴۶۱	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۵,۳۱۳,۵۴۸	.	۱۰,۵۱۴,۲۷۴	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
	.	.	۸,۱۷۹,۹۷۰	دریافت‌های نقدی
	۲,۸۶۱,۲۸۸	.	۱,۰۹۷,۰۲۱	سود و کارمزد و جرایم
	.	.	(۸۱۶,۹۹۰)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
	(۳۴۲,۸۱۱)	.	(۸۸۴,۷۱۳)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
	۵,۳۵۵,۸۸۵	.	۱۸,۰۸۹,۵۶۲	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



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

۳۳- پیش دریافت‌ها

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۹,۵۰۴,۸۰۰	۱۳,۷۲۶,۸۵۳	۹,۵۰۴,۸۰۰	۱۳,۷۲۶,۸۵۳
۳۶۵	۳,۳۲۲,۷۶۷	۳۶۵	۳,۳۲۲,۷۶۷
۱,۸۸۶	۱,۸۸۶,۸۲۰	۱,۸۸۶	۱,۸۸۶,۸۲۰
.	۱,۳۹۵,۵۰۶	.	۱,۳۹۵,۵۰۶
.	۱,۳۷۰,۱۵۰	.	۱,۳۷۰,۱۵۰
.	۹۱۹,۵۷۷	.	۹۱۹,۵۷۷
.	۷۷۱,۱۹۷	.	۷۷۱,۱۹۷
۲,۳۳۳,۱۹۷	۷۲۶,۳۳۸	۲,۳۳۳,۱۹۷	۷۲۶,۳۳۸
۸,۳۵۰	۷۰۸,۳۷۹	۸,۳۵۰	۷۰۸,۳۷۹
۶۴,۳۱۴	۶۶۹,۳۲۰	۶۴,۳۱۴	۶۶۹,۳۲۰
۶۴۸,۷۲۷	۶۴۸,۷۲۸	۶۴۸,۷۲۷	۶۴۸,۷۲۸
۱,۲۳۶,۹۳۳	۶۱۶,۵۵۵	۱,۲۳۶,۹۳۳	۶۱۶,۵۵۵
.	۶۰۷,۲۹۵	.	۶۰۷,۲۹۵
.	۵۹۴,۵۷۴	.	۵۹۴,۵۷۴
۴۸۳,۵۵۱	۵۰۷,۸۱۳	۴۸۳,۵۵۱	۵۰۷,۸۱۳
.	۴۴۱,۶۰۷	.	۴۴۱,۶۰۷
۸,۵۸۷	۳۰۵,۵۵۷	۸,۵۸۷	۳۰۵,۵۵۷
.	۳۳۳,۲۶۱	.	۳۳۳,۲۶۱
.	۳۰۲,۲۴۰	.	۳۰۲,۲۴۰
۸۸۸,۶۰۳	۲۸۸,۹۸۵	۸۸۸,۶۰۳	۲۸۸,۹۸۵
.	۲۸۸,۹۲۱	.	۲۸۸,۹۲۱
.	۲۸۸,۰۳۲	.	۲۸۸,۰۳۲
۹۰۹,۳۶۵	۲۵۲,۴۹۴	۹۰۹,۳۶۵	۲۵۲,۴۹۴
.	۲۴۹,۹۹۴	.	۲۴۹,۹۹۴
۳,۱۱۵	۲۲۵,۳۰۸	.	۲۲۵,۳۰۸
۲۲۵,۱۸۰	۲۲۵,۱۸۰	۲۲۵,۱۸۰	۲۲۵,۱۸۰
.	۲۲۱,۶۰۵	.	۲۲۱,۶۰۵
.	۱۱۵,۷۹۶	.	۱۱۵,۷۹۶
۳۲۰,۳۳۸	۷,۷۲۴	۳۲۰,۳۳۸	۷,۷۲۴
۲,۵۲۸,۲۹۸	۵,۵۸۱	۲,۵۲۸,۲۹۸	۵,۵۸۱
۳۶۲,۵۳۷	۳,۶۳۲	۳۶۲,۵۳۷	۳,۶۳۲
۱,۲۰۵,۰۳۶	۱,۱۵۷	۱,۲۰۵,۰۳۶	۱,۱۵۷
۱,۵۳۰,۷۹۴	.	۱,۵۳۰,۷۹۴	.
۱,۵۲۳,۲۷۳	.	۱,۵۲۳,۲۷۳	.
۸۹۸,۱۴۱	.	۸۹۸,۱۴۱	.
۴۲,۷۸۷	.	۴۲,۷۸۷	.
۱۲۵,۳۹۶	.	۱۲۵,۳۹۶	.
۱,۹۸۵,۶۲۱	۲,۱۸۳,۵۱۴	۴,۸۷۰,۱۲۱	۲,۹۱۵,۲۱۴
۲۶,۹۵۳,۵۱۵	۳۳,۳۶۳,۵۱۱	۲۹,۸۳۳,۹۰۰	۳۵,۰۹۵,۲۱۱

پیش دریافت از مشتریان
 سایر مشتریان
 شرکت صنعتی و معدنی آریانا کوهستان بم
 Njoom Alaman Stel Basic Stel
 H.K BOYANG
 Magellanic Phoenix
 Ferrombt Limited
 شرکت مجتمع فولاد البرز ناب آرش
 شرکت ذوب آهن آریان بوئینین زهرا
 KARA
 شرکت فولاد کاوه اروند
 LTD STEEL
 CAPITAL POWER INTERNATIONAL CO
 شرکت گروه ملی صنعتی فولاد ایران
 شرکت جهان فولاد فرات اروند
 شرکت فولاد اکسین خوزستان
 ATLANTIC COMMODITY
 شرکت الکترو صنعت نگین سپاهان
 شرکت تولیدی فولاد سپید فراب کویر
 شرکت نگین ذوب سپاهان
 شرکت بازرگانی آریا استیل زرین
 شرکت قایم پروفیل رازی
 شرکت فولاد پردازش کیان
 شرکت شارین کالا استیل
 شرکت نورد آریان فولاد
 شرکت صنایع فولاد هیربد زرنديه
 شرکت صنایع فولاد سهند آذر آسیا
 شرکت فولاد غدیر نی ریز
 شرکت فولاد صنعت بناب
 شرکت پیشرو صنعت نفت آریا
 شرکت نورد فولاد صنعتی و ساختمانی یزد
 شرکت گروه فولادکاران افق
 شرکت گروه بازرگانی گردشگری دانا
 شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه
 HSF DISTICARET
 شرکت فولاد سقف خلیج فارس
 TRACOIN TERMATIOND
 شرکت آهن مجد فواز
 شرکت میعاد کارون اروند
 سایر

۳۳-۱- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی شرکت مبلغ ۳۳/۰۸۲/۶۴۶ میلیون ریال از مبالغ مزبور صورت حساب صادر و تسویه گردیده است.



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

۳۵- اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		گروه
	منافع فاقد کنترل	مالکان شرکت اصلی	
جمع			
۲۳۱,۷۶۱	۷۶,۳۸۱	۱۵۵,۲۸۰	اصلاح بهای تمام شده سال ۱۴۰۱ - شرکت فرعی سناباد
(۱۳۹,۸۹۲)	(۴۶,۱۶۴)	(۹۳,۷۲۸)	اصلاح سود سرمایه گذاری در سهام - شرکت فرعی سناباد
(۸۶,۰۱۸)	(۲۳,۰۰۰)	(۶۳,۰۱۸)	ذخیره مالیات عملکرد ۱۴۰۰ - شرکت فرعی فولاد لجستیک
(۸۰,۰۰۰)	(۳۹,۹۹۲)	(۴۰,۰۰۸)	ذخیره مالیات عملکرد ۱۴۰۱ - شرکت فرعی فولاد لجستیک
۵۱۷,۷۰۰	۱۶۵,۱۳۶	۳۵۲,۵۵۴	اصلاح ذخیره اورهال - شرکت فرعی فولاد شرق
(۱۲۹,۳۲۵)	(۲۱,۲۸۷)	(۱۰۸,۰۳۸)	ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ - شرکت فرعی فولاد شرق
۳۱۳,۱۲۶	۷۱,۱۸۴	۲۴۲,۹۴۲	

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 ارقام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در دوره مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۵-۱ اصلاح و ارایه مجدد صورت‌های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)	تجدید ارائه شده		گروه
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	اشتباهات حسابداری	
تجدید ارائه شده			صورت وضعیت مالی
۱۰,۴۶۹,۳۵۳	(۱۳۹,۸۹۲)	۱۰,۶۰۹,۲۴۵	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۲۲۱,۷۳۲,۵۰۳	۲۳۱,۷۶۱	۲۲۱,۵۰۰,۷۴۳	موجودی مواد و کالا
(۲۲۹,۹۵۲,۰۳۵)	۵۱۷,۷۰۰	(۲۳۰,۴۳۴,۳۳۵)	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
(۲,۷۹۵,۲۳۷)	(۲۹۵,۳۳۳)	(۲,۴۹۹,۷۹۴)	مالیات بر درآمد
(۱۱۵,۹۲۱,۰۲۵)	(۲۴۲,۹۴۲)	(۱۱۵,۶۷۸,۰۸۳)	سود انباشته
(۲۳,۰۵۳,۶۳۳)	(۷۱,۱۸۴)	(۲۳,۱۲۴,۸۱۷)	منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		۳۶- نقد حاصل از عملیات
	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۳۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سود خالص
۳۲,۷۵۱,۳۷۰	۵۰,۳۷۷,۶۹۵	۵۱,۳۶۷,۹۸۲	تعدیلات
۳,۳۳۷,۷۴۹	۱۲,۸۶۰,۸۶۵	۳,۹۵۵,۱۹۹	هزینه مالیات بر درآمد
۴۸۶,۱۴۸	۸,۵۸۹,۰۶۶	۱,۰۹۷,۰۲۱	هزینه‌های مالی
(۲,۰۳۱,۲۱۶)	(۱,۹۶۴,۹۶۴)	(۱,۶۳۲,۹۶۲)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۳,۲۷۲,۲۴۷	۳,۳۱۶,۵۰۳	۳,۸۷۰,۳۱۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۴۶۲,۲۷۵	۲,۴۶۷,۳۱۹	۴,۶۹۳,۳۱۵	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۴,۷۰۷,۰۸۳)	(۴,۴۰۲,۱۴۱)	(۴,۷۰۷,۰۸۳)	درآمد حاصل از فروش اعتباری
(۲۷۸,۸۶۷)	(۲۴۷,۷۹۸)	(۲۷۸,۸۶۷)	درآمد حاصل از تأخیر واریزی مشتریان
(۹۶,۲۱۳)	(۱,۴۱۸,۲۴۹)	(۱۰۱,۱۳۸)	سود تسعیردارایی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱,۳۳۵,۰۳۰	۱۹,۲۰۰,۶۰۱	۶,۸۹۳,۷۹۶	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۱۹,۲۱۱,۶۷۹)	۱۲,۷۷۸,۹۱۳	(۲۸,۹۹۲,۴۳۱)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۵۲,۳۳۲,۸۳۹)	(۴۶,۰۸۸,۳۵۷)	(۶۰,۳۲۴,۳۸۸)	افزایش پیش پرداخت‌های عملیاتی
(۲۷۳,۱۸۳)	(۷,۱۶۱,۰۰۹)	(۳۸۸,۸۷۷)	افزایش پرداختنی‌های عملیاتی
۸۷,۲۱۰,۲۰۷	۸,۵۵۲,۶۲۷	۸۶,۴۱۲,۱۹۸	افزایش پرداختنی‌های عملیاتی
(۲,۷۱۶,۵۷۰)	۷,۴۰۹,۹۹۶	(۲,۲۳۸,۵۸۸)	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
.	.	(۵,۷۸۸,۶۳۱)	افزایش سرمایه‌گذاری‌ها
(۶,۵۱۳,۶۳۳)	۷,۲۶۲,۷۵۳	(۶,۵۱۳,۶۳۳)	کاهش (افزایش) سایر دارایی‌ها
۳۰,۳۳۸,۷۹۳	۵۲,۳۳۵,۲۲۰	۳۰,۴۲۷,۴۱۸	نقد حاصل از عملیات

۳۷- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)	گروه		تفاوت سود سهام پرداختنی از محل مطالبات عملیاتی
	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۳۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	افزایش ماشین‌آلات و تجهیزات در قبال احتساب ذخایر و بدهی‌ها
۷,۷۳۱,۱۷۸	.	۱۱۳,۵۶۸	تخصیص سرمایه‌گذاری کوتاه مدت در قبال اخذ تسهیلات
.	.	۱۳۵,۴۲۶	
.	.	۴۱,۱۶۵	
۷,۷۳۱,۱۷۸	.	۲۹۰,۱۵۹	



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

۳۸- مدیریت سرمایه و ریسک‌های

۳۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی 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 سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

هیات مدیره و مدیران اجرایی شرکت و کمیته ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هیات مدیره و مدیران اجرایی و کمیته ریسک، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۶۵-۵۵ درصد دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ با نرخ ۱۳۰ درصد برای شرکت و ۱۲۰ درصد برای گروه بوده است. عمده دلایل بالاتر بودن از محدوده هدف از بابت هزینه‌های مالی صدور اوراق مرابحه و افزایش بدهی‌های شرکت از بابت تامین انرژی و افزایش نرخ خرید مواد اولیه و کمکی می‌باشد.

۳۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳۰۸,۵۴۷,۸۹۲	۳۹۵,۰۱۸,۴۰۸	۳۵۵,۲۰۰,۴۶۲	۴۶۹,۹۲۲,۳۲۴	جمع بدهی‌ها
(۳۵,۳۰۴,۳۲۲)	(۳۰,۱۷۹,۳۴۰)	(۴۳,۳۴۶,۶۲۹)	(۳۷,۸۹۳,۰۶۴)	موجودی نقد
۲۷۳,۲۴۳,۵۷۰	۳۶۴,۸۳۹,۰۶۷	۳۱۱,۸۵۳,۸۳۳	۴۳۲,۰۲۹,۲۶۰	خالص بدهی
۲۷۸,۰۳۲,۴۷۹	۲۸۱,۱۴۷,۶۷۴	۳۴۶,۵۶۰,۳۵۷	۳۵۹,۸۰۶,۴۴۶	حقوق مالکانه
۹۸	۱۳۰	۹۰	۱۲۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره و مدیران اجرایی گروه، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات گروه از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ بهره، ریسک نرخ ارز و ریسک قیمت کالا)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. هیات مدیره و مدیران اجرایی گروه که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کنند تا آسیب پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهند. همچنین به منظور آگاهی هیات مدیره از ریسک‌های حاکم بر گروه، گزارش به صورت فصلی ارائه می‌شود.

۳۸-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می‌گیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.



شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۸-۴- مدیریت ریسک ارز

گروه معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق سامانه نیما، مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی گروه در یادداشت ۳۹ ارائه شده است.

۳۸-۴-۱- ریسک نرخ ارز

خط مشی گروه در ارتباط با ریسک‌های ارز خارجی به طور طبیعی بواسطه صادرات شرکت فولاد خوزستان مصون سازی می‌شود، به طوری که درآمدهای ناشی از ارزشهای خارجی با هزینه‌های آن تهاتر می‌گردد. از آنجا که ابزار مالی مناسب برای مصون سازی ریسک تغییرات نرخ ارز در حال حاضر وجود ندارد لذا تنها راه مصون سازی مورد فوق می‌باشد.

۳۸-۴-۲- ریسک نرخ بهره

گروه ریسک نرخ بهره‌ای که در معرض آن قرار دارد را از طریق تعدیل ساختار استقرایی از طریق استقراض با نرخ بهره ثابت مدیریت می‌کند.

۳۸-۵- ریسک قیمت کالا

تغییرات قیمت محصولات گروه، بر مبنای نوسانات قیمت جهانی سنگ آهن و قیمت شمش شرکت‌های فولادی تعیین می‌گردد. لذا گروه در معرض ریسک قیمت کالا و نوسانات نرخ ارز قرار دارد که خارج از کنترل شرکت می‌باشد. بنابراین قیمت‌های جهانی نقش مهمی در نحوه تنوع تولید محصولات شرکت و بازار دارد. بعنوان مثال با توجه به دسترسی گروه به معادن داخلی ایران، تهیه مواد خام با هزینه کم و بهینه صورت می‌گیرد. بنابراین تا زمانی که گروه به معادن داخلی و محلی دسترسی دارد، می‌تواند سطح قیمت گذاری کالاها را با نوسانات نرخ ارز و قیمت جهانی ادامه دهد. هیأت مدیره گروه یک استراتژی مدیریت برای کاهش قیمت کالا ایجاد کرده است.

۳۸-۶- 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 گروه شود. گروه سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. گروه تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که اعتبار بالایی داشته باشند. دریافتنی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطقه جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتنی انجام می‌شود. همچنین گروه هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند و گروه آسیب پذیری ریسک اعتباری بااهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد.



شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۸-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای 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 پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۳۹,۰۴۷,۴۹۲	۰	۱۳۹,۰۴۷,۴۹۲	پرداختی‌های تجاری
۸۹,۹۳۵,۶۳۱	۰	۸۹,۹۳۵,۶۳۱	سایر پرداختی‌ها
۱۷,۱۰۲,۲۹۶	۱۷,۱۰۲,۲۹۶	۰	پرداختی‌های بلندمدت
۵۶,۶۵۴,۹۴۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۵۴,۹۴۳	تسهیلات مالی
۱۲,۸۶۰,۸۶۵	۰	۱۲,۸۶۰,۸۶۵	مالیات پرداختی
۲۹,۷۲۳,۰۳۴	۰	۲۹,۷۲۳,۰۳۴	سود سهام پرداختی
<u>۳۴۵,۳۲۴,۲۶۱</u>	<u>۴۷,۱۰۲,۲۹۶</u>	<u>۲۹۸,۲۲۱,۹۶۵</u>	جمع



شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یونان چین	لیبر کرچیه	روبیبه هند	درجه امارات	بیورو	ریال عمان	دلار آمریکا	پیدایش
۳۰,۲۳۲,۲۳۲	۱,۹۱۰	۳۸۹,۲۳۲,۱۱۰	۱۲۸,۱۹۵,۶۷۶	۲,۶۶۶,۳۳۶	۸	۲,۵۵۸,۶۲۸	۲۲
*	*	*	۱۳۴,۵۷۴,۱۷۷	۱۳,۸۷۰,۲۰۲	۸۳۲,۷۱۳	۱,۶۹۸,۷۳۳	۱۷
۳۰,۲۳۲,۲۳۲	۱,۹۱۰	۳۸۹,۲۳۲,۱۱۰	۲۸۲,۷۹۹,۸۵۳	۱۶,۵۲۶,۶۲۸	۸۳۲,۷۱۱	۲,۳۵۷,۳۸۱	۲۹
(۳۲,۶۱۸,۶۸۵)	*	*	(۶,۷۱۱,۷۶۸)	(۸۶,۰۸۹,۹۹۰)	(۱۱۳,۳۸۷)	*	
(۳۲,۶۱۸,۶۸۵)	*	*	(۶,۷۱۱,۷۶۸)	(۸۶,۰۸۹,۹۹۰)	(۱۱۳,۳۸۷)	*	
(۱۲,۳۹۶,۳۳۳)	۱,۹۱۰	۳۸۹,۲۳۲,۱۱۰	۷۷۶,۵۸۰,۸۵	(۳۳,۰۷۲,۳۳۲)	۶۲۸,۸۸۳	۲,۱۵۷,۳۸۱	
۱۰,۷۲۲,۰۹۲	*	۳۸۹,۹۷۹,۳۳۷	۱۳۲,۹۱۶,۳۳۱	۳۲,۰۹۵,۵۳۳	۷۵۶,۵۲۲	۱۸۰,۳۰۰,۹۸	
(۶۹۷,۷۷۰)	*	۱,۷۱۰,۶۳۱	۷۷,۹۴۳,۱۸۵	(۲۹,۳۶۲,۵۱۳)	۶۰۹,۸۳۶	۱,۵۸۰,۹۹۵	
۲۸۰,۱۲۰	*	۱,۲۱۰,۳۹۶	۹,۱۹۰,۹۵۶	۸,۶۳۰,۵۸۵	۴۶۷,۲۲۷	۴۳۳,۰۲,۶۸۳	
۵۶۳,۹۱۷,۸۳۵	*	*	*	۱,۲۳۲,۰۲۶,۵۳۵	*	*	

۳۹- وضعیت ارزی
 گروه موجودی نقد
 در یانگتی‌های تجاری و سایر در یانگتی‌ها
 جمع دارایی‌های پولی ارزی
 بر یانگتی‌های تجاری و سایر بر یانگتی‌ها
 جمع بدهی‌های پولی ارزی
 کالاهای با ارزش‌ها (بدهی‌ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 کالاهای با ارزش‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
 ممان ریالی طلایی دارایی‌ها (بدهی‌ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلینون ریال)
 ممان ریالی طلایی دارایی‌ها (بدهی‌ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلینون ریال)
 ممان ریالی طلایی دارایی‌ها (بدهی‌ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلینون ریال)
 ممان ریالی طلایی دارایی‌ها (بدهی‌ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلینون ریال)
 ممان ریالی طلایی دارایی‌ها (بدهی‌ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلینون ریال)
 ممان ریالی طلایی دارایی‌ها (بدهی‌ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلینون ریال)

شناس‌کده
 موجودی نقد
 بر یانگتی‌های تجاری و سایر در یانگتی‌ها
 جمع دارایی‌های پولی ارزی
 بر یانگتی‌های تجاری و سایر بر یانگتی‌ها
 جمع بدهی‌های پولی ارزی
 کالاهای دارایی‌ها (بدهی‌ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 کالاهای دارایی‌ها (بدهی‌ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
 ممان ریالی طلایی دارایی‌ها (بدهی‌ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلینون ریال)
 ممان ریالی طلایی دارایی‌ها (بدهی‌ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلینون ریال)
 ممان ریالی طلایی دارایی‌ها (بدهی‌ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلینون ریال)
 ممان ریالی طلایی دارایی‌ها (بدهی‌ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلینون ریال)



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

۳۱-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌های دوره جاری به شرح زیر است:

میلین	مقدار دلار - میلین	درج امرات	یورو	ریال عمان	دلار آمریکا
	۲۵۷	۸۰۷,۳۹۷,۷۹۲	۲۰,۵۶۶,۱۱۲	۰	۱۲,۲۵۲,۶۰۳
	-	-	-	-	-
	۲۵۷	۸۰۷,۳۹۷,۷۹۲	۲۰,۵۶۶,۱۱۲	۰	۱۲,۲۵۲,۶۰۳

گروه	فروش کالا	خرید کالا و خدمات	شرکت	فروش کالا
	۱۹۹	۵۸۵,۳۰۱,۶۱۱	۲۶,۱۱۶,۱۶۵	۰
	۷۶	۱۵۱,۵۶۲,۳۱۷	۲۶,۹۸۳,۹۱۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲۷۵	۷۳۶,۸۶۶,۰۲۸	۵۳,۱۰۱,۰۷۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲۵۷	۸۰۷,۳۹۷,۷۹۲	۲۰,۵۶۶,۱۱۲	۰

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

میلین	ایفا نشده (اسمیانه گذاری مورد نیاز)	میلین یورو	کل تعهدات (اسمیانه گذاری بر شامه ای)	میلین یورو
۵۶۵	۱,۲۰۳	۷۸۰	۲۹۵	۱,۳۳۵
۰	۶۷۲	۰	۲۵۳	۰
				۹۲۶

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

میلین	ایفا نشده (اسمیانه گذاری مورد نیاز)	میلین یورو	کل تعهدات (اسمیانه گذاری بر شامه ای)	میلین یورو
۵۹۹	۰	۰	۱۶۲	۰
				۷۶۱

۳۱-۳- در اجرای مقررات ابلاغی هیات محترم وزیران منتهی به پنجشنبه مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۵ بانک مرکزی از مجموع ارز حاصل از صادرات شرکت منتهی به پنجشنبه مورخ ۵-۳-۱۴۰۱ میلین دلار، فروش ارز بر سامانه نیما معادل ۱۹۲ میلین دلار و واردات در مقابل صادرات معادل ۷۳ میلین دلار است که مانده پایان دوره حساب‌های تسعیر پذیر به نرخ سامانه سنا - تالار دو (رایج حواله) تسعیر و در حسابها ثبت شده است. مطابق به استناد عواملی صادراتی بانک مرکزی (الاضعی ایندیو) و سامانه جامع تجارت در پایان دوره مورد گزارش تعهدات صادراتی (اسمیانه شده و نشده) تسویه نشده است.



شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تضمین	تضمین دریافتی - بقیه	خالص پرداختی به	نیابت	فروش کالا و خدمات	مزین مالی خرید اعتباری	خرید کالا و خدمات	موضوع معامله	نوع وابستگی	نسب اشخاص وابسته	شرح وادمان تجاری و نهایی اصلی	اشخاص وابسته
۱۵۲,۲۹۸,۸۷۰	۱۲,۰۷۸,۸۷۰	۷,۳۹۹,۹۳۶	•	•	•	•	تضمین متقابل اخذ تسهیلات	سهامدار و عضو هیئت مدیره	شرکت گروه توسعه اقتصادی پایندگان	وادمان تجاری و نهایی اصلی	
۹۲,۰۰۰	•	•	•	•	•	•	فروش آهن اسفنجی	سهامدار مشترک	شرکت فولاد مبارکه اصفهان		
۴۵۰,۰۰۰	۱۴,۲۹۰	•	•	•	•	•	خرید کک	"	شرکت ذوب آهن اصفهان		
•	۹,۱۸۳,۶۱۳	۵,۳۶۷,۱۷۳	•	•	•	•	فروش اسلب	"	شرکت فولاد اکسین خوزستان		
•	•	•	•	•	•	•	خرید سنگ آهن	"	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو		
•	•	•	•	•	•	•	خرید سنگ آهن	"	شرکت سنگ آهن کهر زمین		
•	•	•	•	•	•	•	خرید سنگ آهن	"	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر		
•	•	•	•	•	•	•	خرید مواد نسوز	سایر اشخاص وابسته	RTS LLC		
•	•	•	•	•	•	•	قطعات مصرفی	"	PSI DMCC	سایر اشخاص	
•	۱,۷۶۱,۲۵۹	•	•	•	•	•	خرید آهنک	"	شرکت تامین مواد معدنی صنایع فولاد		
•	۸۰,۵۰۰	•	•	•	•	•	تعمیرات و خدمات اتوماسیون	"	شرکت یاوران فولاد جنوب		
•	۲,۳۵۵,۱۵۰	۸,۱۶۸	•	•	•	•	ارائه خدمات مهندسی	"	شرکت تعاونی تولیدی توزیعی کارکنان فولاد خوزستان		
•	۱,۳۹۵,۵۳۵	۶۴,۲۱۳	•	•	•	•	تهیه، تأمین سوخت خودروهای ملکی	"	شرکت سرمایه گذاری و توسعه فولاد جنوب		
•	۲,۸۲۲,۵۰۹	•	•	•	•	•	خدمات عرضه شمش و خرید مواد اولیه برپروس کالا	"	شرکت کارگزاری ستاره جنوب		
•	•	•	•	•	•	•	اجراء ظرفیت جدید تولید شمش اسلب عربض	"	شرکت ماشین سازی و صنایع فلزی اهواز پایا		
•	۲۶,۸۷۱,۶۵۳	•	•	•	•	•	اجراء سیستم حمل مواد و ساخت قطعات	"	شرکت فنی و مهندسی فولاد پایا		
•	۳۱۱,۳۷۹	•	•	•	•	•	خرید مواد مصرفی	"	شرکت آسکو تک آلمان		
•	•	•	•	•	•	•	خرید قطعات و تجهیزات	"	شرکت ام ام ای آلمان		
•	۴۲,۱۸۵	•	•	•	•	•	خرید کالا و خدمات	"	پیشگامان توسعه صنعتی معدنی ایستادین		
•	•	•	•	•	•	•	قرارداد راهبری و تولید	"	سازمان توسعه و نو سازی معادن و صنایع معدنی ایران		
۵۴۲,۰۰۰	۲۳,۹۳۹,۲۷۳	۱۲,۹۳۹,۵۰۲	۷۰۲	۲,۸۶۳,۲۳۸	۱۲۹,۷۶۸,۹۷۳	جمع کل					
۱۵۲,۸۳۰,۸۷۰	۱۲,۰۷۸,۸۷۰	۱۲,۹۳۹,۵۰۲	۷۰۲	۳,۸۶۳,۲۳۸	۱۲۹,۷۶۸,۹۷۳	جمع کل					



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

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۴-حانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	پیش دریافت‌ها	سایر پرداختی‌ها	استاد پرداختی‌ها	پرداختی‌های تجاری	پیش پرداخت‌ها	سایر دریافتی‌ها	دریافتی‌های تجاری	تاریخ	شرح اشخاص و نام شخص وابسته	شرح اشخاص و نامهای تجاری اصلی و نهایی
۶۲,۵۵۴	۵۳,۴۹۹	(۹,۰۵۵)	(۱۷۹)	*	*	۶۲,۷۳۳	*	*		شرکت فولاد مبارکه اصفهان	
۱۶۸,۰۹۴	۲۶۸,۳۸۸	(۳)	(۷۵)	*	(۳۱۹,۱۹۳)	۵۸۷,۶۵۹	*	*		شرکت ذوب آهن اصفهان	
۱,۱۹۱,۰۴۱	(۵۹۵,۰۲۳)	(۱,۲۳۶,۸۲۶)	(۲۹,۹۵۷)	*	*	*	۶۷۱,۷۶۰	*		شرکت فولاد اکسین خوزستان	
(۸,۰۷۸,۷۳۶)	۵,۹۶۳,۳۹۵	*	(۱,۰۰۰)	*	(۲۸,۵۵۳,۰۳۸)	۶۶,۰۶۷,۰۶۰	*	*		شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	
(۲,۳۵۴,۲۰۲)	(۴,۳۵۳,۶۲۸)	*	(۱,۶۶۰,۸۱۸)	*	(۲۷,۷۰۹,۷۲۹)	۲۴,۹۱۶,۹۲۰	*	*		شرکت سنگ آهن کهر زمین	
(۶,۱۷۵,۵۸۳)	(۳,۲۸۸,۰۰۳)	*	*	*	(۲۳,۵۱۲,۹۲۹)	۲۳,۶۱۴,۸۵۸	۴۶	*		شرکت معدنی و صنعتی گل کهر	
۵۷۵,۸۷۳	۷۱,۸۵۰	*	*	*	*	*	۷۱,۸۵۰	*		شرکت سهامی بورس کالای ایران	
(۳۹۷,۵۵۸)	(۵۴۶,۰۸۷)	*	(۱۲۴,۱۵۰)	*	(۵۸۶,۳۴۸)	۸۶,۰۱۳	۷۸,۴۹۸	*		RTC و RTS LLC	
۶,۲۲۷,۶۰۸	۶,۹۷۱,۲۴۱	(۳۲۲,۴۰۳)	(۲۳۳,۸۸۴)	*	(۲,۳۴۳,۷۷۴)	۹,۸۷۲,۲۹۲	۱۰	*		PSI DMCC	
(۱,۶۳۹,۸۸۸)	(۸۷,۷۸۰)	*	(۱۸,۰۰۰)	*	(۶۹,۷۸۰)	*	*	*		شرکت تامین مواد معدنی صنایع فولاد	
(۲,۲۲۴,۵۰۵)	(۲,۶۸۳,۹۵۴)	(۱۳,۶۰۹)	(۱۵۴,۳۵۲)	*	(۱,۳۳۳,۵۵۳)	۲۱۲,۶۶۰	*	*		شرکت پاوران فولاد جنوب	
*	(۱۹۸,۴۱۶)	*	(۱۹۸,۴۱۶)	*	*	*	*	*		شرکت تامین موانع صنایع فولاد	
۲,۴۷۷,۹۶۲	۲,۴۹۳,۱۶۴	*	(۸۱,۲۶۶)	*	*	۶۹۲,۳۳۹	۱,۸۸۱,۷۹۱	*		شرکت سرمایه گذاری و توسعه فولاد جنوب	
(۱۰,۲,۷۹۰)	(۷۸,۲۹۴)	*	(۱۰۰,۸۴۰)	*	*	۲۲,۵۴۶	*	*		شرکت تعاونی تولیدی توزیعی کارکنان فولاد خوزستان	
۲۴,۴۰,۵۱۵	۱۹,۸۰,۵۵۶	*	(۱,۳۶۹)	*	*	۲۳,۶۰۵	۱۹,۷۸۳,۳۲۵	*		شرکت کارگزاری ستاره جنوب	
(۴,۳۵۱,۹۲۰)	(۳,۸۸۶,۳۶۹)	*	(۲۸۵,۳۴۹)	*	(۴,۳۶۶,۰۵۰)	۵۵۹,۸۰۷	۲۰۵,۲۲۳	*		شرکت صرافای انصار	
(۸۲,۲۶۴)	(۸۲,۲۶۴)	*	(۸۲,۲۶۴)	*	*	*	*	*		شرکت آسکو تک آلمان	
۳,۵۹۹,۵۹۵	(۶۶۱,۲۱۵)	*	(۶۶۲,۵۸۱)	*	*	۱,۳۶۶	*	*		شرکت ام ام ایی آلمان	
(۱۰۱,۸۶۹)	(۱۷۱,۸۷۰)	*	*	*	(۱۹۰,۹۴۷)	۲۲,۵۱۸	*	*		شرکت ماشین سازی و صنایع فلزی اهواز پایا	
(۵۲,۶۷۵,۰۱۳)	(۲۱,۱۶۷,۴۵۳)	*	(۶,۶۵۰,۰۰۰)	*	(۱۴,۵۱۷,۴۵۳)	۶,۰۷۵	*	*		شرکت فنی و مهندسی فولاد پایا	
۱۹,۵۰۷	۲۲,۹۱۶	*	*	*	*	*	*	*		سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	
۱۴,۹۹۱	۲۶,۸۵۵	*	*	*	*	*	*	*		شرکت ملی فولاد ایران	
۴۶,۶۶۳,۹۳۷	(۵,۶۰۴,۲۰۲)	*	(۲۰۲,۵۰۰)	*	(۳۵۷,۷۰۲)	*	*	*		شرکت تجارت کالای آتیبه	
(۳۷,۹۰۳,۹۹۱)	(۲,۷۸۴,۶۸۹)	(۱,۵۸۵,۳۳۷)	(۱۱,۸۷۳,۱۰۰)	(۳۴,۹۳۹,۶۰۵)	(۱۰۳,۸۷۱,۵۹۶)	۱۲۶,۷۸۸,۷۵۱	۲۲,۶۹۲,۵۰۳	۴۳,۶۹۶		شرکت توسعه فولاد و ذوب جنوب	
(۳۷,۹۰۳,۹۹۱)	(۲,۶۱۱,۹۵۰)	(۱,۵۸۵,۳۳۷)	(۱۱,۸۷۳,۱۰۰)	(۳۴,۹۳۹,۶۰۵)	(۱۰۳,۸۷۱,۵۹۶)	۱۲۶,۹۲۱,۳۹۰	۲۲,۶۹۲,۵۰۳	۴۳,۶۹۶		جمع کل	جمع کل

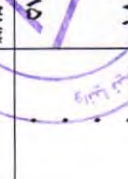


شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
 دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۰-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تفصیلات اقتصادی - تفصیلات در ترازوی	تفصیلات در ترازوی	تفصیلات در ترازوی	فروش کالا و خدمات	مزیت مالی خرید اعتباری	خرید کالا و خدمات	موضوع معامله	مسئول	نوع وابستگی	نظام مشخص وابسته	شرح	شرکت‌های گروه
۵۳۸۳۳,۴۸۰	بیع	(۲,۳۳۹,۳۶۴)	۶۳,۳۵۳	۰	۰	تامین وجه طرح فولاد شادگان و سایر	۱۲۱ ماهه	سهامدار و عضو هیئت مدیره	سهامدار و عضو هیئت مدیره	شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان	شرکت‌های فرعی و اعضای تجاری اصلی و نهایی
۱۵۲,۳۹۸,۸۷۰	۱۲,۰۷۸,۸۷۰	۰	۰	۰	۰	تخصیص متقابل اخذ تسهیلات	✓	سهامدار و عضو هیئت مدیره	سهامدار و عضو هیئت مدیره	شرکت گروه توسعه اقتصادی پایتختگان	شرکت‌های فرعی و اعضای تجاری اصلی و نهایی
۱,۷۷۰,۰۰۰	۱۷,۰۶۵	۰	۸,۵۹۰,۰۷۵	۰	۲۱,۰۴۳,۷۹۱	فروش کفنه و خرید اسفنجی و بریکت	✓	سهامدار و عضو هیئت مدیره	سهامدار و عضو هیئت مدیره	شرکت صنعت فولاد شادگان	شرکت‌های فرعی و اعضای تجاری اصلی و نهایی
۰	۱۷,۰۶۵	۰	۴,۵۰۰	۰	۶,۱۹۹,۵۱۱	خدمات ایاب و ذهاب و آموزش و تفریح	✓	سهامدار و عضو هیئت مدیره	سهامدار و عضو هیئت مدیره	شرکت ایبه پردازان صنعت فولاد	اشخاص وابسته
۰	۱۰,۴۳۳,۰۴۲	۰	۳۸,۹۱۴	۰	۲,۳۲۵,۳۴۹	تامین بودجه و هزینه‌های جاری	✓	سهامدار و عضو هیئت مدیره	سهامدار و عضو هیئت مدیره	شرکت فرمکی ورزشی آینه سازان فولاد خوزستان	اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۱۸,۷۵۱	خدمات فنی، مهندسی و مشاوره	✓	سهامدار و عضو هیئت مدیره	سهامدار و عضو هیئت مدیره	شرکت مهندسین مشاور پینگمان فولاد جنوب	اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۰	۰	۷۷۰,۹۰۰	خدمات مشاوره، فرمکی، ورزشی و آموزشی	✓	سهامدار و عضو هیئت مدیره	سهامدار و عضو هیئت مدیره	شرکت توسعه اقتصادی فراگیر وفا	اشخاص وابسته
۲۲,۶۰۰,۶۶۹	۳۰,۵۸۲,۵۶۹	۰	۰	۰	۲۸,۲۸۸,۰۴۲	خرید سنگ آهن و آهن اسفنجی	✓	سهامدار و عضو هیئت مدیره	سهامدار و عضو هیئت مدیره	شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر ستاباد	اشخاص وابسته
۶۴۵,۰۰۰	۴۰,۶۰۹,۶۵	۰	۶۸,۸۷۵	۰	۳,۵۱۸	خدمات پازگانی داخلی و بین المللی	✓	سهامدار و عضو هیئت مدیره	سهامدار و عضو هیئت مدیره	شرکت توسعه اقتصادی پایدار فراگیر	اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۰	۰	۵,۱۷۶,۴۵۳	خرید مواد حمل و نقل ریلی و جاده ای	✓	سهامدار و عضو هیئت مدیره	سهامدار و عضو هیئت مدیره	شرکت چند وجهی فولاد لجستیک	اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۰	۰	۴۷۶,۸۹۰	خرید مواد خام اولیه	✓	سهامدار و عضو هیئت مدیره	سهامدار و عضو هیئت مدیره	شرکت توسعه معادن فولاد خوزستان	اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۰	۰	۳۲,۱۵۴	خدمات نگهداری شبکه دیتا	✓	سهامدار و عضو هیئت مدیره	سهامدار و عضو هیئت مدیره	شرکت آیسنا فراگیر ویرا	اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۹,۴۰۰	ارائه خدمات بیمه ای	✓	سهامدار و عضو هیئت مدیره	سهامدار و عضو هیئت مدیره	شرکت نمایندگی بیمه تامین آتیه فراگیر	اشخاص وابسته
۲۵,۰۱۵,۶۶۹	۴۱,۳۵۶,۶۲۱	۰	۸,۷۳۲,۳۹۹	۰	۶۵,۹۸۷,۸۶۰	جمع	✓	جمع	جمع	جمع	جمع
۹۲,۰۰۰	۱۴,۲۹۰	۰	۷,۳۹۹,۹۳۶	۰	۵۲۹,۹۶۹	فروش آهن اسفنجی	✓	سهامدار مشترک	سهامدار مشترک	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۰	۰	۰	خرید کک	✓	سهامدار مشترک	سهامدار مشترک	شرکت توب آهن اصفهان	اشخاص وابسته
۴۵۰,۰۰۰	۹,۱۸۴,۶۱۳	۰	۵,۴۶۷,۱۷۳	۰	۲,۵۹۵,۰۹۹	فروش اسلب	✓	سهامدار مشترک	سهامدار مشترک	شرکت فولاد اکسین خوزستان	اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۰	۰	۲۳,۶۷۳,۶۷۸	خرید سنگ آهن	✓	سهامدار مشترک	سهامدار مشترک	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۷۶۷,۳۰۲	خرید سنگ آهن	✓	سهامدار مشترک	سهامدار مشترک	شرکت سنگ آهن کهر	اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۰	۰	۴۵,۷۴۰	مواد شمول	✓	سهامدار مشترک	سهامدار مشترک	شرکت معدنی و صنعتی گل کهر	اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۵۸,۷۳۲	قطعات مصرفی	✓	سهامدار مشترک	سهامدار مشترک	شرکت معدنی و صنعتی گل کهر	اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۰	۰	۶۳۹,۳۷۵	خرید سنگ آهنک	✓	سهامدار مشترک	سهامدار مشترک	شرکت تامین مواد معدنی صنایع فولاد	اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۰	۰	۳,۶۱۵,۰۳۲	تعمیرات و خدمات انوماسیون	✓	سهامدار مشترک	سهامدار مشترک	شرکت یاوران فولاد جنوب	اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۳۸۰	ارائه خدمات مهندسی	✓	سهامدار مشترک	سهامدار مشترک	شرکت یاوران فولاد جنوب	اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۰	۰	۴۵,۹۱۳	تهیه تامین سوخت خوردوهای ملکی	✓	سهامدار مشترک	سهامدار مشترک	شرکت تامین سوخت خوردوهای ملکی	اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۰۳,۸۹۴	خدمات عرضه شمش و خرید مواد اولیه در بورس کالا	✓	سهامدار مشترک	سهامدار مشترک	شرکت تعاونی تولیدی توزیعی کارکنان فولاد خوزستان	اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۳,۱۰۴	ایجاد ظرفیت جدید تولید شمش اسلب عربض	✓	سهامدار مشترک	سهامدار مشترک	شرکت کارگزاری ستاره جنوب	اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۷۰,۶۹۲	اجرای سیستم حمل مواد و ساخت قطعات	✓	سهامدار مشترک	سهامدار مشترک	شرکت ماشین سازی و صنایع فلزی اهواز پایا	اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۱۴۱,۰۶۸	خرید مواد مصرفی	✓	سهامدار مشترک	سهامدار مشترک	شرکت فنی و مهندسی فولاد پایا	اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری در فولاد شادگان	✓	سهامدار مشترک	سهامدار مشترک	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۰	۰	۰	خرید قطعات و تجهیزات	✓	سهامدار مشترک	سهامدار مشترک	شرکت ام ام ایمن آلمان	اشخاص وابسته
۵۳۳,۰۰۰	۲۳,۹۳۹,۲۷۳	۰	۱۲,۹۳۹,۵۰۲	۰	۹۸,۴۱۹,۹۵۴	جمع	✓	جمع	جمع	جمع	جمع
۲۳۱,۶۹۰	۹۸,۳۳۴,۷۸۴	(۲,۳۳۹,۳۶۴)	۲۱,۷۴۵,۲۵۴	۳,۸۶۳,۲۲۸	۱,۶۴۳,۰۷۸۱۳	جمع کل	✓	جمع کل	جمع کل	جمع کل	جمع کل



۳-۳-۳- به استثنای برداشته‌های تقویمی بابت تأمین مالی پروژه‌ها و در قالب قرض الحسنه و بدون دریافت بهره و عقد قرارداد و تخصیص در ترازوی و پرداختی و پرداختی به برخی از به شرکت‌های گروه در چارچوب روابط فیما بین، سایر معاملات با اشخاص وابسته یا شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تناوب با اشخاص وابسته است.

۱۳۰۱/۱/۲/۲۹	۱۳۰۲/۰۶/۳۱	پیش دریافت‌ها	سایر دریافت‌ها	استهکات دریافتی	برداشت‌های تجاری	پیش پرداخت‌ها	سایر دریافت‌ها	برداشت‌های تجاری	تسليم شخص وابسته	شرح	شرکت‌های فرعی	سایر اشخاص وابسته
۳۹,۳۵۸,۴۱۷	۳۳,۱۷۱,۸۹۶	۰	(۳۹,۳۸۶)	۰	(۲۳,۳۱۸)	۵۳,۳۶۰	۱,۵۰۰,۳۱۴	۴۱,۷۸۹,۹۲۶	شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان	شرکت‌های فرعی	شرکت‌های فرعی	سایر اشخاص وابسته
۰	۱۷۲,۷۳۹	۰	۰	۰	۰	۱۷۲,۷۳۹	۰	۰	شرکت گروه توسعه اقتصادی پایتختگان	شرکت‌های فرعی	شرکت‌های فرعی	سایر اشخاص وابسته
(۳۱,۳۰۷,۳۳۳)	(۲۸,۵۵۳,۳۲۰)	(۲۰,۳۲۷,۲۸۳)	(۳۷,۹۷۰)	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۸,۹۳۹,۰۸۹)	۲۹,۰۵۳,۲۹۸	۴۲۳,۳۲۵	۱۶۳,۳۰۷	شرکت صنعت فولاد شادگان	شرکت‌های فرعی	شرکت‌های فرعی	سایر اشخاص وابسته
(۳,۳۳۰,۶۷۳)	(۳,۲۹۵,۸۳۶)	(۶)	(۳,۳۶۰,۷۳۶)	۰	(۵,۹۹۳,۷۵۱)	۲۸۲۵,۳۳۳	۶۹,۷۹۶	۰	شرکت گروه پیرازان صنعت فولاد	شرکت‌های فرعی	شرکت‌های فرعی	سایر اشخاص وابسته
(۲۸۵,۲۰۰)	(۲۸,۵۷۸)	۰	(۲۳,۹۱۷)	۰	(۲۳,۶۶۱)	۰	۰	۰	شرکت گروه پیرازان صنعت فولاد خوزستان	شرکت‌های فرعی	شرکت‌های فرعی	سایر اشخاص وابسته
۰	(۶۳,۲۹۱)	۰	(۲۳۲,۵۱۴)	۰	(۱۱۱,۷۳۷)	۰	۰	۰	شرکت بهمنین مشاور پیشگامان فولاد جنوب	شرکت‌های فرعی	شرکت‌های فرعی	سایر اشخاص وابسته
(۳۳۳,۲۸۶)	(۳۷۸,۳۳۳)	۰	(۵۱۱,۸۳۰)	۰	۰	۴۰,۳۶۱	۹۲,۹۲۵	۰	شرکت توسعه اقتصادی فراگیر وفا	شرکت‌های فرعی	شرکت‌های فرعی	سایر اشخاص وابسته
(۸,۵۷۰,۳۲۲)	(۱۰,۰۵۶,۲۸۷)	۰	(۵,۷۷۲,۶۵۴)	۰	(۱۹,۳۹۳,۲۰۲)	۱۲,۵۳۳,۶۰۳	۲,۳۶۵,۹۶۶	۰	شرکت توسعه و صنعتی توسعه فراگیر سنجاب	شرکت‌های فرعی	شرکت‌های فرعی	سایر اشخاص وابسته
۹۶,۸۰۳	۵۰,۸۵۵	(۱۸)	(۱,۰۰۹,۸۳۳)	۰	(۷,۵۲۳)	۱۵۷,۱۹۸	۱,۳۶۸,۷۳۳	۰	شرکت توسعه اقتصادی پایدار فراگیر	شرکت‌های فرعی	شرکت‌های فرعی	سایر اشخاص وابسته
(۱,۸۹۴,۷۳۲)	(۳,۳۸۱,۳۶۲)	(۳,۳۳۰)	(۳,۳۹۱,۲۷۵)	۰	۰	۱۱,۶۳۳	۷,۶۰۰	۰	شرکت چند وجهی فولاد لجستیک	شرکت‌های فرعی	شرکت‌های فرعی	سایر اشخاص وابسته
(۱۳۰)	(۸۳)	۰	(۱۳۰)	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت لگو بوتوریدل اروند	شرکت‌های فرعی	شرکت‌های فرعی	سایر اشخاص وابسته
۰	۲,۱۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت آیسنا فراگیر ویرا	شرکت‌های فرعی	شرکت‌های فرعی	سایر اشخاص وابسته
۶۸	۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت پیشگامان توسعه صنعتی ایستادن	شرکت‌های فرعی	شرکت‌های فرعی	سایر اشخاص وابسته
(۶۷۳,۳۳۱)	۲۰۳,۳۳۴	۰	(۲۵۰,۰۹۶)	۰	(۱۲۱,۸۷۳)	۵۷۳,۸۱۳	۱,۶۰۰	۰	شرکت توسعه معادن فولاد خوزستان	شرکت‌های فرعی	شرکت‌های فرعی	سایر اشخاص وابسته
۰	۲,۱۱۹	۰	۰	۰	۰	۲,۱۱۹	۲,۱۱۹	۰	شرکت آیسنا فراگیر ویرا	شرکت‌های فرعی	شرکت‌های فرعی	سایر اشخاص وابسته
(۲۲۶,۲۵۸)	(۲۳۳,۸۰۲)	(۹۲۵)	(۲۵۰,۸۳۱)	۰	۰	۶,۸۱۳	۱,۱۷۰	۰	شرکت صنعتی بیمه تامین آتیه فراگیر	شرکت‌های فرعی	شرکت‌های فرعی	سایر اشخاص وابسته
(۷۶,۶۹۰,۲۱۵)	(۳۸,۳۰۷,۱۲۸)	(۲,۰۳۶,۶۸۳)	(۱۳,۹۵۷,۷۹۷)	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۳,۵۰۱,۸۳۶)	۳۵,۲۱۱,۲۵۴	۲,۷۲۳,۵۲۷	۱۶۳,۳۰۷	جمع	جمع	جمع	جمع
۶۲,۵۵۴	۵۳,۳۹۹	(۹,۰۵۵)	(۱۷۹)	۰	(۳۱,۹۱۳)	۵۸۷,۶۵۹	۶۷۱,۷۶۰	۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	شرکت‌های فرعی	شرکت‌های فرعی	سایر اشخاص وابسته
۱,۹۱۰,۴۱	۲۶۸,۳۸۸	(۳)	(۷۵)	۰	(۲۸,۵۵۳,۳۲۸)	۶۶,۰۶۷,۰۶۰	۰	۰	شرکت ذوب آهن اصفهان	شرکت‌های فرعی	شرکت‌های فرعی	سایر اشخاص وابسته
(۸,۰۷۸,۷۳۶)	(۵۹۵,۰۲۳)	(۱,۲۳۶,۸۲۶)	(۲۹,۹۵۷)	۰	(۲۷,۷۰۹,۷۲۹)	۲۳,۹۱۶,۹۲۰	۰	۰	شرکت فولاد اکسین خوزستان	شرکت‌های فرعی	شرکت‌های فرعی	سایر اشخاص وابسته
(۲,۳۵۴,۲۰۲)	(۳,۳۵۳,۳۲۸)	۰	(۱,۰۰۰)	۰	(۲۳,۵۱۲,۹۲۹)	۲۳,۶۱۴,۵۵۸	۴۶	۰	شرکت صنعتی چادرپلو	شرکت‌های فرعی	شرکت‌های فرعی	سایر اشخاص وابسته
(۲,۱۷۵,۵۸۳)	(۳,۲۸۸,۰۰۳)	۰	۰	۰	(۲۳,۵۱۲,۹۲۹)	۲۳,۶۱۴,۵۵۸	۴۶	۰	شرکت صنعتی گل گهر	شرکت‌های فرعی	شرکت‌های فرعی	سایر اشخاص وابسته
۵۷۵,۸۷۳	۷۱,۸۵۰	۰	۰	۰	(۲۳,۵۱۲,۹۲۹)	۲۳,۶۱۴,۵۵۸	۴۶	۰	شرکت سهامی بورس کالای ایران	شرکت‌های فرعی	شرکت‌های فرعی	سایر اشخاص وابسته
(۳۹۷,۵۵۸)	(۵۳۶,۰۸۷)	۰	(۱۲۳,۱۵۰)	۰	(۵۸۶,۳۳۸)	۸۶,۰۱۳	۷۱,۸۵۰	۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	شرکت‌های فرعی	شرکت‌های فرعی	سایر اشخاص وابسته
۶,۲۲۷,۶۰۸	۶,۹۱۷,۳۳۱	(۳۲۲,۳۰۳)	(۲۳۳,۸۸۳)	۰	(۲,۳۳۴,۷۷۳)	۹,۸۷۲,۲۹۲	۱۰	۰	شرکت ذوب آهن گل ریزین	شرکت‌های فرعی	شرکت‌های فرعی	سایر اشخاص وابسته
(۱,۶۳,۹۸۸)	(۸۷,۷۸۰)	۰	(۱۸,۰۰۰)	۰	(۶۹,۷۸۰)	۰	۰	۰	شرکت صنعتی و صنعتی کل گهر	شرکت‌های فرعی	شرکت‌های فرعی	سایر اشخاص وابسته
(۲,۲۳۴,۵۰۵)	(۲,۶۸۴,۹۵۳)	(۱۳,۶۰۹)	(۱,۵۳۰,۳۵۲)	۰	(۱,۳۳۳,۵۵۳)	۲۱۲,۶۶۰	۰	۰	شرکت صنعتی بورس کالای ایران	شرکت‌های فرعی	شرکت‌های فرعی	سایر اشخاص وابسته
۲,۳۷۷,۹۶۲	۲,۳۹۳,۱۶۴	۰	(۸۱,۳۶۶)	۰	۰	۶۹۲,۳۳۹	۱,۸۸۱,۷۹۱	۰	شرکت تامین مواد معدنی صنایع فولاد	شرکت‌های فرعی	شرکت‌های فرعی	سایر اشخاص وابسته
(۱۰,۳۷۴)	(۷۸,۲۹۴)	۰	(۱۰۰,۸۳۰)	۰	۰	۲۲,۵۳۶	۰	۰	شرکت پازان فولاد جنوب	شرکت‌های فرعی	شرکت‌های فرعی	سایر اشخاص وابسته
(۲,۳۳۳,۵۱۵)	(۱۹,۸۰۵,۵۶۱)	۰	(۱,۳۶۹)	۰	۰	۲۳,۶۰۵	۱۹,۷۸۳,۳۲۵	۰	شرکت تعاونی تولیدی کارکنان فولاد خوزستان	شرکت‌های فرعی	شرکت‌های فرعی	سایر اشخاص وابسته
(۸۲,۲۶۲)	(۳,۸۸۶,۳۶۹)	۰	(۸۲,۲۶۲)	۰	(۳,۳۶۶,۵۰۰)	۵۵۹,۸۰۷	۲۰۵,۲۲۳	۰	شرکت کارگزاری ستاره جنوب	شرکت‌های فرعی	شرکت‌های فرعی	سایر اشخاص وابسته
(۲,۵۹۹,۵۹۵)	(۶۶۱,۲۱۵)	۰	(۸۲,۲۶۲)	۰	۰	۱,۳۶۶	۰	۰	شرکت صرافی انصار	شرکت‌های فرعی	شرکت‌های فرعی	سایر اشخاص وابسته
(۱۰۱,۸۶۹)	(۱۷۱,۸۷۰)	۰	(۶۶۲,۵۸۱)	۰	(۱۹,۰۹۳۷)	۲۲,۵۱۸	۰	۰	شرکت آسکو تک آلمان	شرکت‌های فرعی	شرکت‌های فرعی	سایر اشخاص وابسته
(۳,۶۸۹,۸۱۷)	(۸,۸۹۴,۱۹۵)	(۱,۵۵۵,۳۳۷)	(۵,۰۰۰,۶۰۰)	(۳,۳۳۲,۰۳۰)	(۸۸,۹۶۶,۳۳۱)	۲۳,۶۹۲,۵۰۳	۴۱,۹۵۳,۳۳۳	۰	شرکت ماشین سازی و صنایع فلزی اهواز پایا	شرکت‌های فرعی	شرکت‌های فرعی	سایر اشخاص وابسته
(۳,۶۳۲,۰۳۰)	(۱۳,۹۳۰,۷۰۳)	(۱,۵۵۵,۳۳۷)	(۵,۰۰۰,۶۰۰)	(۳,۳۳۲,۰۳۰)	(۸۸,۹۶۶,۳۳۱)	۲۳,۶۹۲,۵۰۳	۴۱,۹۵۳,۳۳۳	۰	شرکت فنی و مهندسی فولاد پایا	شرکت‌های فرعی	شرکت‌های فرعی	سایر اشخاص وابسته
(۳,۶۳۲,۰۳۰)	(۱۳,۹۳۰,۷۰۳)	(۱,۵۵۵,۳۳۷)	(۵,۰۰۰,۶۰۰)	(۳,۳۳۲,۰۳۰)	(۸۸,۹۶۶,۳۳۱)	۲۳,۶۹۲,۵۰۳	۴۱,۹۵۳,۳۳۳	۰	جمع کل	جمع کل	جمع کل	جمع کل

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

۴۱- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۴۱-۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

۴۱-۱-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

شرح	یادداشت	سرمایه گذاری برنامه ای			سرمایه گذاری انجام شده تا پایان سال مالی جاری			سرمایه گذاری مورد نیاز (باقی مانده)	
		میلیارد ریال	میلیون یورو	جمع (میلیارد ریال)	میلیون یورو	جمع (میلیارد ریال)	میلیارد ریال	میلیون یورو	جمع (میلیارد ریال)
توسعه ظرفیت و فن آوری	۴۱-۱-۱-۱	۳۰,۷۲۶	۳۰۱	۱۳۳,۲۶۹	۱۶	۴,۸۵۳	۲۵,۸۹۳	۲۸۴,۹	۱۲۳,۴۱۰
بهبود سازی	۴۱-۱-۱-۲	۷,۹۳۹	۶۲	۲۶,۰۸۹	۱۲۰	۵,۵۰۷	۲,۳۳۱	(۷۸,۳)	(۱۹,۰۵۶)
پایداری تولید	۴۱-۱-۱-۳	۱۲,۰۸۲	۵۲۵	۱۸۵,۳۰۶	۵۷	۴,۴۳۰	۷,۶۲۴	۲۶۸	۱۶۷,۹۳۴
عمومی و پشتیبانی	۴۱-۱-۱-۴	۶۰,۰۶۸	۳۹	۷۳,۴۶۶	۳	۲,۱۲۲	۱۲,۰۹۷	۳۵,۹	۶۱,۲۶۹
جمع		۱۱۰,۸۳۷	۹۲۶	۴۱۸,۰۳۰	۲۱۶	۱۸,۹۲۲	۴۴,۹۴۴	۷۱۱	۳۳۳,۵۶۷

۴۱-۱-۱-۱ ایجاد خطوط جدید تولید و زیرساخت با سرمایه گذاری میان مدت و بلند مدت.

۴۱-۱-۱-۲ نوسازی و اصلاح خطوط موجود تولید و زیر ساخت با سرمایه گذاری کوتاه مدت و زود بازده.

۴۱-۱-۱-۳ پروژه‌هایی که موجب پایداری هر چه بیشتر تولید و فرآیندهای بهره برداری می‌گردند.

۴۱-۱-۱-۴ اجرا با رویکرد زیست محیطی، ایمنی و بهداشت حرفه‌ای و رفاهی و با سرمایه گذاری میان مدت و بلند مدت.

۴۱-۱-۱-۵ سرمایه گذاری برنامه ای مندرج در جدول بند ۴۱-۱-۱ شامل طرح‌ها و پروژه‌هایی که به مرحله انعقاد قرار داد نرسیده نیز می‌باشد و از حیث تعداد و مبلغ متفاوت از اطلاعات مندرج در یادداشت ۱۳-۵ می‌باشد.

۴۱-۱-۲ تعهدات شرکت موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاحیه قانون تجارت بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۴۱-۱-۲-۱	۱۵۲,۲۹۸,۸۷۰	۱۴۵,۷۶۰,۰۰۰
	۵۳,۸۳۳,۲۸۰	۵۳,۸۳۳,۲۸۰
	۳۶,۲۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۰۰,۰۰۰
	۳۸,۵۹۱,۰۰۰	۲۷,۱۵۲,۰۰۰
	۳۰,۶۷۰,۰۰۰	۲۹,۹۵۰,۰۰۰
	۲۲,۶۰۰,۶۶۹	۲۳,۱۰۰,۶۶۹
	۱۰,۳۰۸,۰۳۲	۱۰,۳۰۸,۰۳۲
	۶,۴۲۸,۸۸۰	۶,۴۲۸,۸۸۰
	۵,۰۸۳,۳۰۰	۵,۳۶۰,۷۰۰
	۳,۶۸۵,۵۰۰	۵,۵۴۰,۰۰۰
	۱,۷۷۰,۰۰۰	۱,۷۷۰,۰۰۰
	۱,۳۷۶,۷۹۰	.
	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
	۱۵۷,۱۶۱	۱۵۷,۱۶۱
	۳۶,۰۰۰	۴۷,۵۰۰
	۱۸,۵۰۰	۱۸,۵۰۰
	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
	.	۳,۳۵۰
	۳,۶۸۳,۵۶۷	۳,۲۱۶,۶۲۹
	۳۷۸,۳۰۶,۷۵۹	۳۶۱,۴۱۲,۰۶۱

ضمانت برای گروه توسعه اقتصادی پابندگان عمدتاً (بابت تضمین قرارداد اوراق مرابحه و تضمین شرکت بورس کالای ایران)

ضمانت پرداخت اقساط و اسناد تضمینی خرید سهام شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد

ضمانت پرداخت برای انتشار اوراق مرابحه به شرکت واسط مالی دی یکم

بانک اقتصاد نوین شعبه شریعتی اهواز

شرکت بورس کالای ایران

ضمانت برای شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد (شرکت تابعه) - جهت دریافت وام

ضمانت برای شرکت مهندسین مشاور پیشگامان فولاد جنوب (شرکت تابعه) - جهت دریافت وام

شرکت مهندسی فن آور معادن و فلزات (MMTE) - تعهدات فاینانس ۶۰ میلیون یورویی (یادداشت ۲۹-۲-۲)

بانک ملی ایران شعبه اهواز - بابت اعتبار اسنادی

بانک تجارت شعبه اهواز

شرکت صنعت فولاد شادگان

سازمان تامین اجتماعی

بانک صادرات ایران شعبه صنایع فولاد

سفته تضمین قرارداد طرح فولاد شادگان (شرکت تابعه)

چک های صادره بنفع بانک پارسیان شعبه اهواز بابت حواله ارزی

بانک ملی ایران شعبه اهواز بابت تضمین سفارش نسوز

بانک سپه شعبه طالقانی اهواز بابت تضمین ضمانت نامه شرکت ایده پردازان

بانک توسعه صادرات اهواز

سایر

۴۱-۱-۲-۱ مبلغ ۵۳,۸۳۳,۲۸۰ میلیون ریال مبلغ تضمین صادره در اجرای قرارداد شماره ۱۱۶-۹۶/۱۱۵۷۵ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ فیما بین شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان (خریدار) و شرکت سرمایه گذاری

توسعه ملی (فروشنده) است. اصل و فرع مبلغ قرارداد به فروشنده بصورت نقدی و تحویل محصول پرداخت شده است. لیکن در بخش تهاتر تحویل شمش به گروه ملی صنعتی فولاد ایران (شرکت سرمایه

پذیر فروشنده) بجای تامین وجه برخی از چک‌های اقساط در سررسید، تسویه حساب نهایی در شرف انجام فیما بین متعاملین بوده که پس از قطعی شدن موضوع، تضامین تودیع شده استرداد و تسویه

حساب صورت خواهد پذیرفت.

۴۱-۱-۳ نکات قابل ذکر در خصوص بدهی شرکت فولاد اکسین خوزستان به بانک صادرات ایران به شرح زیر می‌باشد:

۴۱-۱-۳-۱ در سال ۱۳۸۰ اعتبار اسنادی فاینانس خود گردان به مبلغ ۲۵۰ میلیون دلار جهت احداث پروژه نورد ورق عریض به پشتوانه قرارداد شماره ۳۱۴۹ مورخ ۱۳۸۰/۰۵/۲۴ فیما بین بانک مرکزی، وزارت صنایع و معادن و شرکت ملی فولاد ایران بنا به درخواست و تقاضای شرکت ملی فولاد ایران به نام این شرکت توسط بانک صادرات ایران گشایش یافته است.

۴۱-۱-۳-۲ براساس مفاد تقاضای گشایش اعتبار اسنادی فاینانس در سال ۱۳۸۰ و موافقتنامه مبادله شده، تجهیزات و ماشین آلات طرح در مقابل تسهیلات فاینانس خودگردان در رهن بانک صادرات ایران است.

۴۱-۱-۳-۳ به موجب صورتجلسه موسسین مورخ ۱۳۸۳/۱۲/۱۶ فیما بین سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران، صندوق بازنشستگی کشوری و شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی مقرر گردید

برای تکمیل پروژه مبادرت به تاسیس شرکت نموده و دارایی‌ها و بدهی‌های پروژه به شرکت جدیدالتاسیس منتقل گردد. بدین منظور شرکت فولاد اکسین خوزستان تاسیس کرد که از این بابت پس از

ابلاغ تصمیم فوق توسط سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران و انتقال مخارج انجام یافته در سال ۱۳۸۴ به حساب فیما بین با آن سازمان، به عنوان وام از این شرکت

جدیدالتاسیس (شرکت فولاد اکسین خوزستان) منظور شده است.

۴۱-۱-۳-۴ در امید نامه پذیرش شرکت فولاد خوزستان در بورس اوراق بهادار در سال ۱۳۸۶، موضوع انتقال دارایی‌ها و بدهی‌های پروژه به سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران اشتهاء شده است.

بدهی ناشی از اعتبار اسنادی فوق الذکر در دفاتر و صورت‌های مالی حسابرسی شده شرکت فولاد اکسین خوزستان ثبت و منعکس شده و وجوه مورد نیاز باقیمانده پیش پرداخت اعتبار اسنادی،

هزینه‌های جانبی و قسط اول تا سوم توسط شرکت فولاد اکسین خوزستان تامین و به بانک صادرات ایران پرداخت شده است.



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

- ۳-۱-۳-۵- بر اساس یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی فولاد اکسین خوزستان و گزارش حسابرس و بازرس قانونی آن برای سال ۱۴۰۱، این موضوع در دفاتر فولاد اکسین خوزستان با توجه به انتقال پروژه به مبلغ ۱۰۹۰۷ میلیارد ریال، از یک طرف به عنوان دارایی و از طرف دیگر به عنوان بدهی به شرکت فولاد خوزستان شناسایی شد. در فاصله سال‌های ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۳ ضمن انتقال اصل بدهی به سرفصل تسهیلات مالی دریافتی از بانک صادرات هزینه‌های مالی و تفاوت تسعیر ناشی از تعهدات ارزی مرتبط با دارایی‌های انتقالی، جمعا به مبلغ ۶۰۲۳۶ میلیارد ریال در دفاتر مالی فولاد اکسین خوزستان منعکس شد.
- ۳-۱-۳-۶- بنابر تصمیم مجمع عمومی صاحبان شرکت فولاد اکسین خوزستان در سال ۱۳۹۵، این مبلغ با سود انباشته (به مبلغ ۴۰۳۷۱ میلیارد ریال) و دارایی‌های ثابت مشهود (به مبلغ ۱۰۸۶۵ میلیارد ریال پس از کسر استهلاک انباشته) تهاوت و اصل بدهی از سرفصل تسهیلات مالی دریافتی به سرفصل پرداختی‌های غیر تجاری به شرکت فولاد خوزستان منتقل گردیده است.
- ۳-۱-۳-۷- اصل اقساط پرداخت نشده شماره ۳ الی ۱۹ منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ بر اساس گزارش بانک صادرات ایران بالغ بر ۱۷۵۰۹ میلیون یورو می‌باشد. لازم به توضیح است، بابت تفاوت تبدیل دلار به یورو قرارداد مذکور یک فقره چک تضمین بمبلغ ۳۵۰۰۰۰ میلیون ریال از شرکت فولاد اکسین خوزستان دریافت که معادل آن یک فقره چک تضمین به بانک تودیع شده است.
- ۳-۱-۳-۸- بر اساس مفاد نامه شماره ۷۹۵۲۸/۶۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۱۳ و نامه شماره ۱۷۸۰۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۵ وزیر محترم صنعت و معدن و تجارت به وزیر محترم امور اقتصادی و دارایی عدم مسئولیت شرکت فولاد خوزستان به باز پرداخت مطالبات بانک صادرات ایران به واسطه تصمیم به واگذاری طرح مذکور به شرحی که در نامه فوق الذکر اعلان گردید به وضوح تصریح شده است.
- ۳-۱-۳-۹- علیرغم انجام برخی اقدامات قضایی، اختلافات حل و فصل نشده و نهایتاً به درخواست بانک صادرات ایران موضوع در دستور کار معاونت حقوقی ریاست جمهوری قرار گرفته است.
- ۳-۱-۳-۱۰- بر اساس بند ۱ رای حل اختلاف شماره ۲۸۳۹۹/م/۵۰۱۸۶ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۸ با محوریت معاونت حقوقی ریاست جمهوری با طرفیت بانک صادرات ایران، شرکت فولاد خوزستان، صندوق بازنشستگی کشوری و وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی، شرکت فولاد خوزستان مکلف به پرداخت باقی مانده بدهی خود به بانک صادرات و بر اساس بند شماره دو رای مذکور به صراحت به مدیون بودن شرکت فولاد اکسین خوزستان تصریح شده و وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی مکلف گردیده در جهت تعیین ساز و کار عملی جهت پرداخت مطالبات شرکت فولاد خوزستان از جمله پیشنهادات ارسالی از سوی مقامات ذیصلاح مبنی بر انتقال سهام به میزان طلب در اسرع وقت اقدامات لازم را به عمل بیاورد.
- ۳-۱-۳-۱۱- رای صادره به شرح فوق مغایر با نامه شماره ۶۰/۷۹۵۲۸ مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۱۳ و شماره ۱۷۸۰۳/م مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۳ وزیر صمت به وزیر امور اقتصادی و دارایی مبنی بر مدیون نبودن شرکت فولاد خوزستان در این خصوص بدلیل واگذاری سهام توسط دولت است. مضافاً رای معاونت حقوقی صرفاً برای دستگاه‌های اجرایی لازم الاجراء است در حالیکه شرکت فولاد خوزستان اساساً دستگاه اجرایی دولتی محسوب نمی‌شود. مراتب به موجب نامه شماره ۱۰۰۰/۷۳۰/ص/م مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۲ و همچنین نامه شماره ۱۰۰۰/۸۳۶/ص مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۴ به سازمان بورس و اوراق بهادار منعکس گردیده که تاکنون پاسخی واصل نشده است.
- ۳-۱-۳-۱۲- رای معاونت حقوقی ریاست جمهوری علاوه بر فقدان شرط دستگاه اجرایی بودن شرکت فولاد خوزستان و موثر نبودن رای صادر بر آن، به دلیل عدم توجه کافی به همه واقعیت‌ها در صدور رای از جمله ملزوم و غیر قابل تفکیک بودن انتقال بدهی‌های پروژه از انتقال دارایی‌های آن، تصریح و تاکید وزارت صنعت، معدن و تجارت بر مدیون بودن فولاد اکسین خوزستان به بانک صادرات ایران، ثبت تسهیلات دریافتی در دفاتر قانونی سال‌های ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۴ و تایید مجمع عمومی شرکت یاد شده و نظر حسابرس و بازرس قانونی آن، خودگردان بودن فاینانس (باز پرداخت از محل ارز حاصل از صادرات خودشان) و سایر دلایل فنی، مالی و حقوقی مربوطه، مورد تایید و پذیرش شرکت، هیات مدیره و سهامداران شرکت فولاد خوزستان نمی‌باشد، از این رو شرکت قصد دارد اقدامات لازم برای پیگیری موضوع جهت احقاق حقوق قانونی خود را به عمل آورد.
- ۳-۱-۳-۱۳- حتی با فرض صحت رای معاونت حقوقی ریاست جمهوری و صالح بودن مرجع یاد شده برای صدور رای و نیز فرض موثر بودن آن بر شرکت فولاد خوزستان، بر اساس رای صادره، شرکت فولاد اکسین مکلف به جبران مبالغ پرداختی بوده و لذا موضوع فاقد آثار هزینه‌ای برای شرکت فولاد خوزستان می‌باشد.
- ۳-۱-۳-۱۴- با توجه به موارد فوق، هیات مدیره اعتقاد دارد شرکت هیچگونه بدهی اضافی مازاد بر مبالغ مندرج در صورت‌های مالی میان دوره‌ای منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ نخواهد داشت.
- ۳-۱-۳-۱-۲- شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ فاقد بدهی به سازمان تامین اجتماعی می‌باشد. بابت عملکرد سال ۱۳۹۷ به موجب صورتجلسه هیات بدوی مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۸ (ابلاغ شده به شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۸) مبلغ ۱۰۳۲۸،۵۷۲ میلیون ریال از شرکت مطالبه گردیده است. موضوع مورد اعتراض شرکت قرار گرفت لیکن منجر به حصول نتیجه نشده است. در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۹ بدهی شرکت پس از تقسیم برابر با ۱۰۳۵۹،۰۶۹ میلیون ریال گردیده است. شرکت تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۳۰۰،۰۰۰ میلیون ریال بابت بخش نقد و مبلغ ۱۵۲،۰۰۰ میلیون ریال بابت قسط اول تقسیم نامه مزبور پرداخت نموده است. لازم به ذکر است که مبالغ پرداختی در دفاتر شرکت به دلیل ارجاع موضوع به دیوان عدالت اداری مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۸ در سر فصل پیش پرداخت‌ها منعکس شده است. تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، نتیجه رسیدگی دیوان عدالت اداری به شرکت ابلاغ نشده است. برای عملکرد سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ شرکت مورد رسیدگی قرار نگرفته لذا به دلیل گذشت بیش از یک سال از پایان سال مالی به موجب بند ۴ مصوبه ستاد فرماندهی اقتصاد مقاومتی مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۲۶ موضوع رسیدگی می‌بایستی منقضی گردد. در خصوص عملکرد سال ۱۴۰۰ طبق نامه شماره ۰۲/۶۳۹۲/ص به تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۶ درخواست اسناد مدارک از شرکت شده است که تاکنون منجر به ابلاغ برگ مطالبه نشده است. (لازم به ذکر است که به موجب بند ۴ مصوبه ستاد فرماندهی اقتصاد مقاومتی مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۲۶ می‌بایستی موضوع رسیدگی منقضی گردد که مراتب طی نامه شماره ۲۲۰۰/۳۷۹/ص مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۶ به آن سازمان اطلاع داده شده است). عملکرد شرکت بابت سال ۱۴۰۱ و دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ تاکنون مورد رسیدگی سازمان مربوطه قرار نگرفته، و به نظر مدیریت شرکت از این بابت بدهی قابل توجهی وجود نخواهد داشت.



شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۱-۲- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:
 ۴۱-۲-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب شرکت صنعت فولاد شادگان در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

توضیحات	سرمایه گذاری بر پایه ای (بر اساس قرارداد منعقد شده)			سرمایه گذاری انجام شده			سرمایه گذاری بر پایه ریال		
	میلون ریال	میلون یورو	جمع (میلون ریال)	میلون ریال	میلون یورو	جمع (میلون ریال)	میلون ریال	میلون یورو	جمع (میلون ریال)
واحد احیاء مستقیم، انباشت و برداشت	۴۱-۲-۱-۱	۱,۱۸۹,۹۴۷	۴۳	۱۰,۴۰۸,۰۳۳	۳۷۵,۰۰۰	۱۸,۳۱۲,۳۶۸	۱,۰۴۰,۸۰۳	۳۷۵,۰۰۰	۱۸,۳۱۲,۳۶۸
واحد فولاد سازی	۴۱-۲-۱-۳	۰	۰	۲,۵۵۸,۱۳۴	۰	۶۸,۵۵۹,۳۱۹	۲,۵۵۸,۱۳۴	۰	۶۸,۵۵۹,۳۱۹
خط انتقال و پست برق	۴۱-۲-۱-۵	۲۵۹,۹۹۲	۰	۲۵۹,۹۹۲	۰	۲۵۹,۹۹۲	۲۵۹,۹۹۲	۰	۲۵۹,۹۹۲
تصفیه و تلمبه خانه و پست جنبی	۴۱-۲-۱-۴ و ۷	۲۴۳,۶۶۶	۰	۲۴۳,۶۶۶	۰	۲۴۳,۶۶۶	۲۴۳,۶۶۶	۰	۲۴۳,۶۶۶
واحد سونیچگر ۳۳ کیلو ولت	۴۱-۲-۱-۵	۹۲,۰۰۷	۰	۹۲,۰۰۷	۰	۹۲,۰۰۷	۹۲,۰۰۷	۰	۹۲,۰۰۷
تصفیه پساب صنعتی	۴۱-۲-۱-۶	۳۷۱,۸۲۳	۰	۳۷۱,۸۲۳	۰	۳۷۱,۸۲۳	۳۷۱,۸۲۳	۰	۳۷۱,۸۲۳
تامین و نصب برج های روشنایی	۴۱-۲-۱-۶	۱۹۲,۰۸۵	۰	۱۹۲,۰۸۵	۰	۱۹۲,۰۸۵	۱۹۲,۰۸۵	۰	۱۹۲,۰۸۵
اجرای شبکه آذینشانی به روش روکار	۴۱-۲-۱-۶	۶۹,۹۰۰	۰	۶۹,۹۰۰	۰	۶۹,۹۰۰	۶۹,۹۰۰	۰	۶۹,۹۰۰
احداث پروژه های جنبی تکمیلی	۴۱-۲-۱-۶	۲۹۰,۰۰۰	۰	۲۹۰,۰۰۰	۰	۲۹۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	۰	۲۹۰,۰۰۰
ساختنمان اداری مرکزی	۴۱-۲-۱-۶	۷۵۸,۴۲۸	۰	۷۵۸,۴۲۸	۰	۷۵۸,۴۲۸	۷۵۸,۴۲۸	۰	۷۵۸,۴۲۸
قنای سبز فاز ۱	۴۱-۲-۱-۶-۱	۲۸۲,۳۵۱	۰	۲۸۲,۳۵۱	۰	۲۸۲,۳۵۱	۲۸۲,۳۵۱	۰	۲۸۲,۳۵۱
خط انتقال یوتیلیتی به فولاد سازی	۴۱-۲-۱-۶-۲	۴۶۸,۸۲۹	۰	۴۶۸,۸۲۹	۰	۴۶۸,۸۲۹	۴۶۸,۸۲۹	۰	۴۶۸,۸۲۹
پست برق جنبی	۴۱-۲-۱-۵	۴۶۷,۶۳۸	۰	۴۶۷,۶۳۸	۰	۴۶۷,۶۳۸	۴۶۷,۶۳۸	۰	۴۶۷,۶۳۸
فولاد سازی فاز ۲ و احیاء ۲	۴۱-۲-۱-۶-۳	۰	۰	۲۱۰,۱۶۶,۶۰۷	۰	۲۱۰,۱۶۶,۶۰۷	۲۱۰,۱۶۶,۶۰۷	۰	۲۱۰,۱۶۶,۶۰۷
کارگاه مرکزی ساخت و تعمیرات شهرک صنعتی	۴۱-۲-۱-۶-۴	۶۲۵,۷۲۵	۰	۶۲۳,۴۱۰	۰	۶۲۳,۴۱۰	۶۲۳,۴۱۰	۰	۶۲۳,۴۱۰
اصحات شبکه جمع آوری فاضلاب و بازچرخانی آن	۴۱-۲-۱-۸	۹۴۴,۳۲۶	۰	۹۴۴,۳۲۶	۰	۹۴۴,۳۲۶	۹۴۴,۳۲۶	۰	۹۴۴,۳۲۶
محوطه سازی فاز ۲	۴۱-۲-۱-۹	۵۹۲,۸۲۷	۰	۵۹۲,۸۲۷	۰	۵۹۲,۸۲۷	۵۹۲,۸۲۷	۰	۵۹۲,۸۲۷
پست برق ۴۰۰ شماره ۲	۴۱-۲-۱-۱۰	۲,۳۱۹,۵۰۸	۰	۲,۳۱۹,۵۰۸	۰	۲,۳۱۹,۵۰۸	۲,۳۱۹,۵۰۸	۰	۲,۳۱۹,۵۰۸
انتقال پساب از شهرستان	۴۱-۲-۱-۱۲	۵,۳۴۳,۸۲۳	۰	۵,۳۴۳,۸۲۳	۰	۵,۳۴۳,۸۲۳	۵,۳۴۳,۸۲۳	۰	۵,۳۴۳,۸۲۳
انبار قطعات یدکی	۴۱-۲-۱-۱۱	۵۴۹,۶۲۰	۰	۵۴۹,۶۱۹	۰	۵۴۹,۶۱۹	۵۴۹,۶۲۰	۰	۵۴۹,۶۲۰
جمع		۱۴,۹۶۱,۹۷۴	۵۷۲	۲۱۰,۸۰۷,۹۰۴	۰	۲۱۰,۸۰۷,۹۰۴	۱۰,۱۸۷,۶۹۴	۰	۲۱۰,۸۰۷,۹۰۴

۴۱-۲-۱-۱- قیمت قرارداد واحد احیاء مستقیم بر اساس فهرست بهای سال ۱۳۸۵ و بر اساس نرخ تسعیر ۱۳۸۶ (تاریخ امضای قرارداد) برآورد گردیده بود لیکن ارقام تعدیلات الحاق شده و با باقیمانده به میزان قابل توجهی افزایش یافته است.

۴۱-۲-۱-۲- طبق صورتجلسه شماره ۱۸۶-ت-۹۸ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۵ مبنی بر تحول موقت بخش عمده‌ای از پروژه احیاء (DRI Plant) تا پایان بهمن ماه ۱۳۹۹ و مشخص نمودن کارهای باقیمانده آن (پانچ لیست) و همچنین عطف به صورت جلسه MM۹۳-DR۸-۱۴-۱۴ مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۱۷ کارهای اجرایی تا جایی که قابلیت تحویل داشته، تحویل گرفته شده و کارهای اجرایی متوقف و هزینه رفع نواقص از حساب پیمانکار کسر خواهد شد. با در نظر گرفتن شرایط فوق در صد پیشرفت فیزیکی واحد احیاء مستقیم ۱۰۰ درصد می‌باشد.

۴۱-۲-۱-۳- تولید آهن اسفنجی به میزان ۸۰۰ هزار تن در سال.
 ۴۱-۲-۱-۴- تولید بریکت سود به میزان ۸۰۰,۰۰۰ هزار تن در سال.



شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۲-۱- تولید بلوم و بیلت (نمش فولادی) به میزان ۸۰۰ هزار تن در سال.
 ۵-۲-۱- ایجاد سیستم برق رسانی جهت پشتیبانی از تولید ۸۰۰ هزار تن احیاء و فولاد سازی.
 ۶-۲-۱- ایجاد سیستم آبرسانی جهت پشتیبانی از تولید ۸۰۰ هزار تن احیاء و فولاد سازی.

۱-۲-۱-۴- ایجاد فضای سبز طبق تعهد زیست محیطی.
 ۲-۲-۱-۴- انتقال تاسیسات زیربنایی به واحد فولاد سازی.
 ۳-۲-۱-۴- افزایش ظرفیت محصولات فولادی تا سقف ۲ میلیون تن.
 ۴-۲-۱-۴- بومی سازی و ساخت و نگهداری قطعات مورد نیاز تولید در شهرستان.

۷-۲-۱-۴- ایجاد سیستم تصفیه آب‌های حاصل از فرآیند طبق الزامات زیست محیطی.
 ۸-۲-۱-۴- ایجاد شبکه جمع آوری فاضلاب و بازچرخانی آن.
 ۹-۲-۱-۴- محوطه سازی سطح شرکت.

۱۰-۲-۱-۴- احداث برق شماره ۲ جهت توسعه و پایداری.
 ۱۱-۲-۱-۴- احداث انبار قطعات یدکی جهت صیانت از قطعات و تجهیزات.
 ۱۲-۲-۱-۴- پروژه انتقال پساب تصفیه شده از شهرستان جهت تامین نیاز آبی توسعه.

۱۳-۲-۱-۴- تعهدات موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت منحصر به وثیقه اعطایی (چک تضمین) به شرح زیر می باشد:

ذینفع	مبالغ به میلیون ریال	شرح
سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	۲,۱۸۷,۴۳۳	تضمین ارزش افزوده تجهیزات وارداتی
بانک تجارت شعبه مرکزی اهواز	۱,۷۷۰,۰۰۰	تضمین تسهیلات دریافتی شرکت فولاد خوزستان
شرکت ملی فولاد ایران	۵۹,۸۰۴	تضمین ارزش افزوده تجهیزات وارداتی

۱۳-۲-۱-۴- در قبال تضمین تسهیلات دریافتی شرکت فولاد خوزستان، چک به شماره ۰۲۷۶۷۴ طی نامه شماره ۴۲۰۰/۳۲۲۷/ص از شرکت فولاد خوزستان به ذینفعی شرکت فولاد شادگان، دریافت گردید.



شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۱-۲-۱-۱۳-۱ سایر بدهی‌های احتمالی در خصوص مالیات‌های ارزش افزوده، برای موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات مستقیم، مالیات تکلیفی و حقوق و بدهی به سازمان تامین اجتماعی به قرار زیر است:
۴۱-۲-۱-۱۳-۲ از بدو تاسیس شرکت تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، تنها سال ۱۳۹۸ توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته، که برکه مطالبه‌ای به مبلغ ۹۴,۰۰۱ میلیون ریال صادر شده، که شرکت نسبت به رای مذکور اعتراض نموده است.

۴۱-۲-۱-۱۳-۳ وضعیت اعتبار مالیات ارزش افزوده شرکت برای سال‌های ۱۳۹۲ الی ۱۴۰۰، به میزان ۱,۲۱۸,۳۱۷ میلیون ریال، توسط شرکت ابراز گردیده، که بر اساس رسیدگی امور مالیاتی، به مبلغ ۳,۰۳۵,۶۰۵ میلیون ریال و جرایم به مبلغ ۶۷۴,۶۷۸ میلیون ریال از شرکت مطالبه شده است، لذا مورد اعتراض قرار گرفته و مراتب در جریان رسیدگی می‌باشد.

۴۱-۲-۱-۱۳-۳ به موجب برکه مطالبه و قطعی جرائم مالیات ماده ۱۶۹ برای عملکرد سال ۱۳۹۲ الی ۱۴۰۰ مبلغ ۲۸۵,۵۹۵ میلیون ریال و مالیات تکلیفی برای سال‌های ۱۳۹۴، ۱۳۹۶ و ۱۴۰۰ مبلغ ۹۶۰ میلیون ریال و حقوق سال‌های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ مبلغ ۱۳۰,۹۴۱ میلیون ریال مطالبه شده، که شرکت به رای‌های مذکور اعتراض نموده است.

۴۱-۲-۱-۱۳-۳ عدم احتساب ذخایر در خصوص مالیات تشخیصی سازمان امور مالیاتی به توجه به دریافت گزارش رسیدگی گزارش حسابرسی مالیات عملکرد و مالیات موضوع ماده ۱۶۹ به دلیل عدم لحاظ معافیت ماده ۱۳۲ ق م و ارسال به موقع اظهار نامه‌ها و همچنین در مورد اعتبار مالیات ارزش افزوده با توجه به عدم لحاظ اعتبار مالیات ارزش افزوده پرداخت شده قبل بهره برداری، طبق اعتراض و لوایح تنظیمی ارائه شده به هیات حل اختلاف مالیاتی مبنای احتساب ذخیره برای این شرکت محرز نشده است.

۴۱-۲-۱-۱۳-۵ با توجه به انفجار مخزن استیجاری گاز ات، پرونده شکایت شرکت پارس پال (به عنوان موجر معازن استیجاری گاز ات) موضوع، در جریان رسیدگی در شورای حل اختلاف و مرحله تامین دلیل می‌باشد. در خصوص شکایت شهرداری شادگان و شهرداری خنقاره، با موضوع مطالبه عوارض آلاینده‌گی، ذخیره ای به میزان ۱ درصد کل فروش در دفتر ثبت شده است.

۴۱-۲-۲ تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سنابل در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:
۴۱-۲-۲-۱ مخارج کل طرح‌های در دست اجرای شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۲-۳-۱۳ می‌باشد.

۴۱-۲-۲-۲ جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی شرکت در پایان دوره مورد گزارش مبلغ ۶,۴۱۷ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ‌های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی بوده است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حساب‌ها منظور نشده است.

۴۱-۲-۲-۳ شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

۴۱-۲-۲-۴ این شرکت با سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران قرارداد خرید کلوزخه سنگ آهن منقد نموده که نحوه تعیین نرخ کلوزخه سنگ آهن در آن قرارداد مشخص گردیده است. طی سال مالی ۱۴۰۱ صورتحسابی از سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (مجمع سنگ آهن سنگان) جمعاً به مبلغ ۲۹,۸۰۷ میلیارد ریال برای این شرکت صادر گردیده، که این صورت حساب بابت تعقیل نرخ خرید کلوزخه در سال ۱۴۰۰ بوده است، از آنجایی که به دلیل عدم بر خورداری از مفاد قرارداد، این فاکتور صادر گردیده، مورد پذیرش این شرکت قرار نگرفته است، لذا از این بابت هیچگونه بستی در دفاتر صادر نشده و پیگیری تا حصول نتیجه در حال انجام می‌باشد و به نظر هیات مدیره شرکت، هیچ گونه بدهی احتمالی از این بابت متوجه شرکت مذکور نخواهد بود.

۴۱-۲-۲-۵ مطابق تفاهم نامه ۳ جانبه زمین کارخانه شرکت واقع در خراسان رموی بابت تولید کنسانتره و گندله به مدت ۲۰ سال از مجتمع سنگ آهن سنگان دریافت شده است. بابت خرید یا اجاره زمین مذکور با توجه به نهایی شدن وضعیت آن بستی در حساب‌ها اعمال نشده است. پیگیری‌های لازم در خصوص انعقاد قرارداد در حال انجام می‌باشد.



شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۲-۴-۳ تعهدات و بدهی‌های احتمالی شرکت توسعه اقتصادی پایدار فراگیر در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۴-۲-۴-۱

پرونده مالیات ارزش افزوده و عملکرد سال مالی منتهی به اسفندماه ۹۸: جهت رسیدگی مجدد به کارشناس اجرای قرار واگذار گردید، پرونده مالیات ارزش افزوده و عملکرد سال مالی منتهی به اسفندماه ۱۳۹۹ دوره تابستان و پاییز قطعی گردید مالیات ارزش افزوده دوره بهار و زمستان و مالیات عملکرد توسط مشاور مالیاتی اعتراض ثبت گردید، پس از رسیدگی سال مالی منتهی به اسفندماه ۱۴۰۰ برک تشخیص مالیات عملکرد و حقوق صادر گردید که اعتراض ثبت گردید. ضمناً حسابرسی تأمین اجتماعی از زمان ثبت شرکت تاکنون انجام نگردیده است.

۴-۲-۴-۲ طبق رسیدگی‌های صورت گرفته مبلغ ۱۷۸,۸۳۱ میلیون ریال برگ مطالبه برای مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ و مبلغ ۱۷,۱۹۵ میلیون ریال برگ تشخیص بابت جرائم موضوع ماده ۱۶۹ ق م م و تکلیفی سال ۱۴۰۰ مازاد بر ذخایر موجود صادر گردیده است.

۴-۲-۴ تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی شرکت چند وجهی فولاد لجستیک در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۴-۲-۴-۱

شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران در تیر ماه سال جاری، به عنوان ارزش افزوده تأمین 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 اقدام نماید و در این رابطه در صورت توافق دارای دارایی احتمالی می‌باشد که تعیین مبلغ آن منوط به نتایج مذاکرات و توافقات آتی می‌باشد.

۴-۲-۴-۲

شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران علیرغم توافقات فیما بین در سال ۱۴۰۱ در جهت تسویه بدهی خود 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 جرائم تأخیر در پایان سال ۱۴۰۱ ننموده و متعاقباً شرکت اعتراض خود مبنی بر پرداخت مبلغ تعهد شده مطابق جلسه ۱۴۰۱/۱۰/۲۳ اعلام موضوع پرداخت بالغ بر ۱۴۰ میلیارد تومان طی نامه مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۴ اعلام نموده که موضوع توافق به تأیید مدیر بازرگانی وقت شرکت راه آهن رسیده است. مع الوصف شرکت راه آهن 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 ماهه ۱۴۰۲ جمعا ۴۸۰ میلیارد ریال جرائم تأخیر در حساب‌های فیما بین ثبت نموده که مجدد 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 می‌باشد که تعیین مبلغ آن منوط به توافقات شرکت‌های ریلی و انجمن صنفی با شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران می‌باشد.

۴-۲-۴-۳

در رابطه با حادته ریلی سال ۱۴۰۱ در مسیر یزد مطابق گزارش خسارت وارده به تأسیسات راه آهن بالغ بر ۷۲۰ میلیارد ریال خسارت تعیین و طی نامه شماره ۷۵۸۶/ص مورخ ۱۴۰۱/۹/۲۰ اعلام گردیده است که موضوع در جریان بررسی و کارشناسی حقوقی بوده و از طریق کمیته سوانح راه آهن و وکیل حقوق شرکت در حال پیگیری است. تعیین مبلغ خسارت قطعی عهده شرکت منوط به طی مراحل اداری مربوطه می‌باشد.

۴-۲-۴-۴

به علت اختلاف در نرخ حق مالکانه سال ۱۴۰۲ اعمال شده در صورت‌حساب‌های صادره برای شرکت سربر لجستیک هوشمند ایرانیان و اعمال ۹۰ درصد افزایش نرخ اعلامی انجمن در مورد حق مالکانه به استناد مکاتبات فیما بین مبلغ افزایش نرخ مورد اختلاف است که انتظار می‌رود بر مبنای ۴۰ الی ۵۰ درصد افزایش نرخ ۱۴۰۲ نسبت به ۱۴۰۱ توافق نهایی حاصل گردد، به علت عدم قطعیت مبلغ توافق نهایی شرکت در این رابطه دارای احتمال کاهش ارزش دارایی (مطالبات) می‌باشد.

۴-۲-۴-۵

شرکت در خصوص حسابرسی بیمه ای سال‌های ۱۳۸۷ الی ۱۳۹۳ علیرغم پرداخت مبلغ ۱۰,۴۷۷ میلیون ریال در وجه سازمان تأمین اجتماعی در سنوات قبل، نزد دیوان عدالت اداری شکایت نفوذی 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 تأمین اجتماعی شعبه ۱۸ تهران قابل استرداد خواهد بود. در خصوص سایر سنوات گذشته، سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی قرار گرفته و مفاسد حساب در این مورد اخذ گردیده است. سایر سنوات، مورد رسیدگی قرار نگرفته است.



شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۲-۴۱- 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 برک مطالبه‌های صادره سازمان امور مالیاتی جمعاً به مبلغ ۲۴۰۳ میلیارد ریال (شامل ۱۸۷۲ میلیارد ریال اصل و ۵۳۱ 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 هیئت‌های حل اختلاف می‌باشد.

۴-۲-۴۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به منظور خرید ۵ دستگاه کامیون از شرکت آریا دیزل دارای تعهد سرمایه‌ای به مبلغ ۲۴۰۵۰۰ میلیون ریال می‌باشد که از یک طرف در پیش برداخت‌های سرمایه‌ای و از طرف دیگر در اسناد برداختنی منعکس شده است.

۴-۲-۴۱- بدهی‌های احتمالی شرکت موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می‌باشد: (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۱	
۷۲,۰۰۰	۷۲,۰۰۰	سفته
۲,۱۰۱,۰۰۰	۲,۱۰۱,۰۰۰	چک
۲,۱۶۷	۲,۱۶۷	ضمانت نامه
۹۹۸,۸۰۰	۹۹۸,۸۰۰	سفته
۵,۹۲۲	۵۴۳	ضمانت‌نامه
۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	سفته و چک
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	چک
۹۰۰	۹۰۰	سفته
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	چک
۱۵,۵۰۰	۱۵,۵۰۰	چک
۱۵,۵۰۰	۱۵,۵۰۰	چک
۶۰۰	۶۰۰	چک
۳,۲۵۰	۳,۲۵۰	چک
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	چک
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	چک
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	چک
۴,۸۵۰,۱۳۹	۴,۸۴۴,۷۶۱	

۴-۲-۴۱-۱- تعهد به راه آهن جمهوری اسلامی ایران بابت تضمین دوره تنفس اعتبار بدهی ۵ ماهه به راه آهن و ضمانت نامه دریافتی بابت قرارداد یارانه سوخت و تضمین وصول حواله آهن موضوع بند ۴ صورتجلسه مورخ ۱۵/۰۷/۱۱ و تقسیم قرارداد خرید واگن و اجاره زمین در راه آهن یزد می‌باشد.

۴-۲-۴۱-۲- تعهد به شرکت مهندسی فن آور معادن و فلزات بابت ظهر نویسی سفته‌های شرکت جهت دریافت ضمانت نامه می‌باشد.

۴-۲-۴۱-۳- تعهد به شرکت آریا دیزل موتور بابت تضمین قرارداد نمایندگی خدمات پس از فروش می‌باشد.

۴-۲-۴۱-۴- " و " ماده ۱۱۱ قانون مالیات‌های مستقیم و آئین نامه مربوطه، کلیه تعهدات و تکالیف مالیاتی شرکت ادغام شونده رکن‌چینه پردیس (بعهد شرکت موجود (شرکت چند وجهی فولاد صنعتیک) می‌باشد. در این خصوص بدهی احتمالی برای شرکت منمور می‌باشد.

۴-۲-۴۱-۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی شرکت ایده پردازان صنعت فولاد در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:



شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

- شرکت در تاریخ تأیید صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.
- ۴۱-۲-۵-۲- بدهی و دارایی‌های احتمالی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی منحصراً به دعاوی حقوقی دیگران علیه شرکت و شرکت علیه دیگران که نتایج آن تاکنون مشخص نگردیده است. مضافاً دفاتر شرکت در خصوص حق بیمه تأمین اجتماعی از بدو تاسیس تا تاریخ تأیید صورت وضعیت مالی مورد رسیدگی مقامات تأمین اجتماعی قرار نگرفته است و از این بابت بدهی احتمالی وجود دارد.
- ۴۱-۲-۵-۱- شرکت در تاریخ تأیید صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.
- ۴۱-۲-۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی شرکت مهندسی مشاور پیشگامان فولاد جنوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:
- ۴۱-۲-۶-۱- به استثنای حق بیمه احتمالی، شرکت فاقد بدهی‌های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی می‌باشد.
- ۴۱-۲-۷- تعهدات و بدهی‌های احتمالی شرکت توسعه اقتصادی فراگیر وفادر تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:
- ۴۱-۲-۷-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی‌های احتمالی موضوع ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.
- ۴۱-۲-۸- تعهدات و بدهی‌های احتمالی شرکت لکوموتیو ریل اروند در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:
- ۴۱-۲-۸-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای می‌باشد.
- ۴۱-۲-۸-۲- شرکت از سال ۱۳۹۸ تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مورد حسابرسی سازمان تأمین اجتماعی قرار نگرفته است و اخذ مفاسد حساب تأمین اجتماعی قراردادهای درآمدی شرکت از سال ۱۳۹۸ به بعد در دستور کار شرکت می‌باشد و همچنین مالیات ارزش افزوده شرکت از سال ۱۳۹۶ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است که پیامدهای ناشی از آن رسیدگی‌ها در شرایط حاضر مشخص نمی‌باشد.
- ۴۱-۲-۹- تعهدات و بدهی‌های احتمالی شرکت توسعه معادن فولاد خوزستان در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:
- ۴۱-۲-۹-۱- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی ارزش افزوده قرار گرفته و فاقد بدهی می‌باشد. از بابت سال ۱۴۰۱ و ۶ ماهه دوره ۱۴۰۲ شرکت مورد رسیدگی سازمان مربوطه قرار نگرفته و به نظر مدیریت شرکت از این بابت بدهی قابل توجهی وجود نخواهد داشت. همچنین مالیات حقوق و تکلیفی شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ رسیدگی و شرکت فاقد بدهی می‌باشد و برای عملکرد سال ۱۴۰۱ و ۶ ماهه ۱۴۰۲ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته و به نظر مدیریت شرکت از این بابت بدهی قابل توجهی وجود نخواهد داشت.
- ۴۱-۲-۹-۲- شرکت از ابتدای تاسیس تاکنون مورد رسیدگی سازمان تأمین اجتماعی قرار نگرفته و به نظر مدیریت شرکت بدهی احتمالی قابل توجهی وجود نخواهد داشت.
- ۴۱-۲-۹-۳- شرکت فاقد بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.



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

- تعهدات و بدهی‌های احتمالی شرکت فرهنگی ورزشی آینده سازان فولاد خوزستان در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:
- در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای می‌باشد.
- دفاتر شرکت برای سال مالی ۱۳۹۹ مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۱۱۷,۸۸۵ میلیون ریال مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت بوده که تاکنون منجر به حصول نتیجه نشده است.
- بدهی احتمالی از بابت پرونده بازبختن در کمیته وضعیت برای محمد میری کمیته انضباطی فدراسیون به مبلغ ۲۳,۵۰۰ میلیون ریال می‌باشد که تاکنون رای نهائی صادر نگردیده است.
- تعهدات و بدهی‌های احتمالی شرکت ارزند کک ایرانیان در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:
- شرکت فاقد تعهدات، بدهی احتمالی و دارایی احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی است.
- تعهدات و بدهی‌های احتمالی شرکت نمایندگی بیمه تامین آتیه فراگیر در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:
- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هر گونه تعهدات سرمایه‌ای و دارایی احتمالی است.
- مالیات بر ارزش افزوده شرکت برای سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار گرفته و با توجه به عدم اعمال اصلاحیه اظهار نامه دوره زمستان اعلام بدهی صادر شده است که نسبت به آن اعتراضی نموده است. برای سال ۱۴۰۱ و ۶ ماهه ۱۴۰۲ تاکنون مورد رسیدگی سازمان مربوطه قرار نگرفته و به نظر مدیریت شرکت از این بابت بدهی قابل توجه ای وجود نخواهد داشت.
- تعهدات و بدهی‌های احتمالی شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:
- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه‌ای می‌باشد.
- شرکت از بدو تاسیس تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی تنها برای سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی حسابرسی بیمه‌ای قرار گرفته که شرکت نسبت به رای صادره اعتراض و در هیات بدوی در جریان رسیدگی است.
- شرکت تاکنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.

۴۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افشا در متن آن باشند، رخ نداده است.

