

شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱



شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران
گزارش تفسیری مدیریت
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

فهرست مطالب.....	صفحه.....
۱- مقدمه	۱
۱- ماهیت کسب و کار شرکت	۱
۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:	۱
۱-۱-۱- چرخه فعالیت و تولید محصولات:	۲
۱-۱-۲- مواد اولیه:	۲
۱-۱-۳- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:	۳
۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت:	۳
۳-۱- جزئیات فروش:	۳
۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:	۳
۲-۳-۱- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:	۴
۳-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی:	۴
۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها :	۵
۵-۱- وضعیت رقابت :	۶
۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:	۷
۷-۱- لیست شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:	۸
۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف	۸
۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:	۹
۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:	۹
۳-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:	۱۰
۱-۳-۲- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای	۱۰
۲-۳-۲- درآمد عملیاتی	۱۰
۳-۳-۲- تسعیر ارز	۱۱
۴-۳-۲- مخارج تأمین مالی	۱۱
۵-۳-۲- دارایی های ثابت مشهود	۱۲
۶-۳-۲- دارایی های نامشهود	۱۳
۷-۳-۲- زیان کاهش ارزش دارایی ها	۱۴

- ۱۴-۳-۲-۸- موجودی مواد و کالا ۱۴
- ۱۴-۳-۲-۹- ذخایر ۱۴
- ۱۵-۳-۲-۱۰- سرمایه‌گذاری‌ها ۱۵
- ۱۶-۳-۲-۱۱- سهام خزانه ۱۶
- ۱۶-۳-۲-۱۲- هزینه مالیات بر درآمد ۱۶
- ۱۷-۳-۲-۱۳- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها ۱۷
- ۱۷-۳-۲-۱۴- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته (گزارش پایداری شرکتی): ۱۷
- ۱۷-۳-۲-۱۵- گزارش وضعیت مصرف انرژی در شرکت (شامل تمهیدات انجام شده در زمینه صرفه‌جویی انرژی) ۱۷
- ۱۸-۳-۲-۱۶- گزارش عملکرد زیست محیطی شرکت در سال مالی مورد گزارش و پیش‌بینی روند آتی آن ۱۸
- ۱۸-۳-۲-۱۷- پیامدهای حاصل از فعالیت شرکتها (پیامدهای تخریب زیست محیطی) ۱۸
- ۱۸-۳-۲-۱۸- اقدامات انجام شده در خصوص رعایت قوانین و مقررات حاکم بر تاثیرات زیست محیطی فعالیت شرکت ۱۸
- ۱۹-۳-۲-۱۹- فعالیت شرکت به خصوص در حوزه پسماندها، منابع آب و آلودگی هوا ۱۹
- ۱۹-۳-۲-۲۰- گزارش عملکرد اجتماعی شرکت شامل کمک‌های عام‌المنفعه و کمک به رفاه عمومی ۱۹
- ۲۰-۳-۲-۲۱- گزارش عملکرد شرکت در رابطه با افزایش سطح رفاهی، بهداشتی و آموزشی کارکنان ۲۰
- ۲۲-۳-۲-۲۲- برنامه و اهداف شرکت جهت حذف تلفات نیروی انسانی ۲۲
- ۲۶-۳-۲-۲۳- اقدامات انجام شده در جهت استفاده از منابع تجدید پذیر ۲۶
- ۲۶-۳-۲-۲۴- اهداف بلندمدت شرکت در جهت حداقل سازی پیامدهای نامبرده و سایر پیامدهای موجود ۲۶
- ۲۷-۳-۲-۲۵- بعد اقتصادی؛ نظیر عملکرد اقتصادی، سهم بازار محصول، شاخص‌های بهره‌وری تولید و رشد شرکت ۲۷
- ۳۴-۳-۲-۲۶- برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش ۳۴
- ۳۴-۳-۲-۲۷- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط ۳۴
- ۳۵-۳-۲-۲۸- ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: ۳۵
- ۳۵-۳-۲-۲۹-۱- ریسک اعتباری: ۳۵
- ۳۵-۳-۲-۲۹-۲- ریسک نرخ ارز: ۳۵
- ۳۵-۳-۲-۲۹-۳- ریسک نرخ بهره: ۳۵
- ۳۵-۳-۲-۲۹-۴- ریسک تامین مواد اولیه: ۳۵
- ۳۶-۳-۲-۲۹-۵- ریسک تامین سنگ آهن: ۳۶
- ۳۷-۳-۲-۲۹-۶- ریسک انرژی: ۳۷
- ۳۸-۳-۲-۲۹-۷- ریسک نقدینگی: ۳۸
- ۳۸-۳-۲-۲۹-۸- ریسک نرخ تورم: ۳۸

- ۳۹-۱-۹- ریسک کیفیت محصولات: ۳۹
- ۳۹-۱-۱۰- ریسک سیاسی: ۳۹
- ۳-۲- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: ۴۰
- ۳-۳- اهم دعاوی حقوقی له و علیه شرکت: ۴۱
- ۱-۳-۳- اهم دعاوی حقوقی له شرکت: ۴۱
- ۲-۳-۳- اهم دعاوی حقوقی علیه شرکت: ۴۱
- ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها ۴۲
- ۱-۴- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۴۲
- ۲-۴- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ۴۴
- ۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاریها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت: ۴۵
- ۴-۴- تحلیل حساسیت ۴۶
- ۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری ۴۷

شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام آنها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند. لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۲ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده	اعضاء هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	رضا طاهری	شرکت سرمایه گذاری استان خوزستان (سهامی عام)
	مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره (موظف)	امین ابراهیمی	شرکت گروه توسعه اقتصادی پایندگان (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	محمد مهدی مومن زاده	شرکت پیشران کسب و کار شریف (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	اسماعیل گودرزی	شرکت سرمایه گذاری سامان مجد (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	غلامرضا پدرام	شرکت توسعه سلامت ایوا (سهامی خاص)



مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع‌رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت‌های مالی است و باید همراه با صورت‌های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم‌انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت‌های مالی ارائه نشده‌اند"، فراهم می‌کند و همچنین به‌عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می‌رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

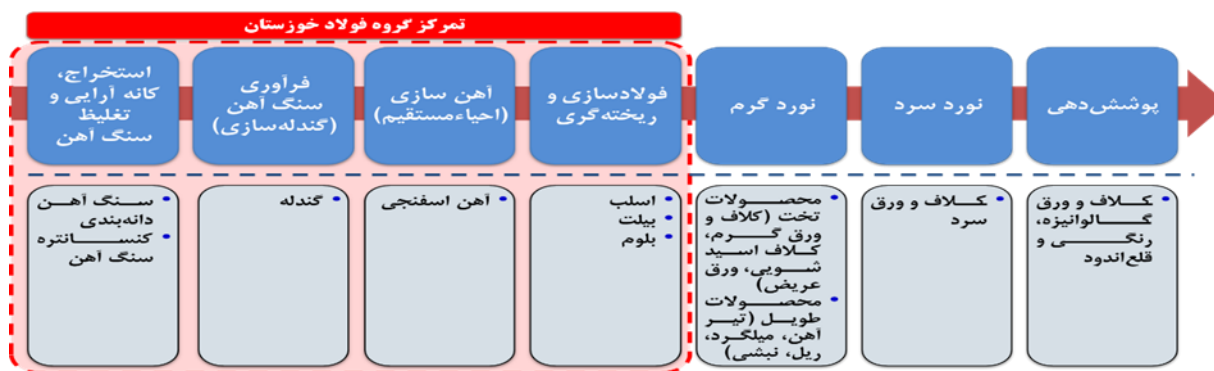
شرکت فولاد خوزستان بزرگترین عرضه‌کننده محصولات نیمه‌نهایی فولادی (اسلب، بلوم و بیلت) و دومین قطب تولید فولاد خام کشور و یکی از بنگاه‌های پیشروی اقتصادی است که در عرصه‌های ملی و منطقه‌ای حضوری فعال دارد. این شرکت با وسعت ۳/۸ کیلومتر مربع، در مجاورت شهر اهواز، مرکز استان خوزستان در جنوب غربی کشور، واقع شده است. فولاد خوزستان اولین مجتمع تولید آهن و فولاد کشور به روش احیاء مستقیم و کوره قوس الکتریکی است که در تاریخ ۱۳۶۶/۱۱/۱۳ تحت شماره ۶۸۸۸۹ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۱۳۸۲۹۴ در اداره ثبت تهران به ثبت رسیده و در ۱۲ فروردین سال ۱۳۶۸ افتتاح شده است. نام این شرکت در تاریخ ۱۳۷۱/۰۴/۰۶ به صنایع فولاد اهواز و سپس در تاریخ ۱۳۷۴/۰۹/۰۲ به شرکت فولاد خوزستان تغییر یافته است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه توسعه اقتصادی پایندگان است.

طی قریب سه دهه تلاش کارکنان و متخصصین زبردست این صنعت، فولاد خوزستان طرح‌های توسعه را در فاز اول از ظرفیت اولیه ۱.۵ تا ۲.۴ میلیون تن و در فاز دوم تا ۳.۲ میلیون تن و هم‌اکنون بالغ بر ۳.۸ میلیون تن را محقق ساخته است. در طول این سال‌ها شرکت همواره متعهد به کیفیت و خدمت به مشتری بوده و دریافت گواهینامه‌های سیستم مدیریت کیفیت مؤید این واقعیت است.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

فرآیند تولید محصولات شمش در شرکت فولاد خوزستان از خرید سنگ آهن از معادن و تبدیل آن به گندله آغاز می‌گردد. این گندله‌ها پس از گذراندن مرحله احیاء مستقیم به آهن اسفنجی و پس از آن ذوب و در نهایت به انواع شمش تبدیل می‌گردند. محصولات اصلی شرکت شامل بلوم، بیلت و اسلب می‌باشد که برای تولید انواع مقاطع فولادی، ورق‌های گرم و سرد و فولادهای ساختمانی بکار می‌رود. محصولات فرعی شرکت نیز شامل گندله، آهن اسفنجی و اکسیژن می‌باشد.

۱-۱-۱- چرخه فعالیت و تولید محصولات:



ردیف	نام محصول	نوع محصول (اصلی/فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱	بلوم و بیلت	اصلی	تن	۹۶۵,۰۳۷
۲	اسلب	اصلی	تن	۴۹۲,۴۵۲
۳	گندله	فرعی	تن	۳,۱۴۹,۷۴۹
۴	آهن اسفنجی	فرعی	تن	۱,۶۷۶,۵۴۳

۲-۱-۱- مواد اولیه:

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کننده ها
۱	سنگ آهن	هزار تن	۳,۰۹۰	بورس کالا
۲	آهن قراضه و چدن	هزار تن	۵۶	سایر منابع
۳	آهن اسفنجی خریداری شده	هزار تن	۲۷۱	سایر منابع
۴	فروآلیاژها	هزار تن	۲۳	سایر منابع
۵	مواد افزودنی	هزار تن	۵۰	سایر منابع
۶	گندله خریداری شده	هزار تن	۱	سایر منابع

۳-۱-۱- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:

عمده مواد اولیه مورد نیاز شرکت از تامین کنندگان داخل و خارج کشور و سنگ آهن عمدتاً از طریق فروشندگان در بورس کالا تهیه می‌شود و قیمت گذاری آنها نیز در بورس کالا بر اساس مکانیزم عرضه و تقاضا صورت می‌گیرد. شرکت صنعت فولاد شادگان، شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد، شرکت معدنی و صنعتی چادرملو، شرکت سنگ آهن گهر زمین، شرکت معدنی و صنعتی گل گهر از تامین کنندگان اصلی مواد اولیه مورد نیاز بوده‌اند.

۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در دوره مالی مورد گزارش در بین شرکت‌های فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکتهای بورسی این مطابق بند ۵-۱ در رده دوم از لحاظ مبلغ فروش قرار دارد. شرکت فولاد خوزستان با تحلیل نیازها و انتظارات ذینفعان و بطور خاص مشتریان ضمن بخش بندی بازارهای هدف به دو بخش بازارهای داخلی و صادراتی اقدام به شناسایی نیازها و انتظارات گروه های اصلی مشتریان داخلی و صادراتی نموده و ضمن برنامه ریزی برای پاسخگویی و پوشش نیازها و انتظارات مشتریان در قالب پیشنهاد ارزش مشتریان در هر بخش نیز استراتژی تعامل با مشتریان کلیدی را شناسایی نموده است.

۳-۱- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

فروش داخلی محصولات فولاد خوزستان عمدتاً از طریق عرضه در بورس کالای ایران به مشتریان داخلی و تحت قوانین بورس کالا و شیوه عرضه و تقاضا به فروش می‌رسد و همچنین از مهمترین مقاصد صادراتی شرکت فولاد خوزستان می‌توان به کشورهای منطقه منا و خاور دور اشاره نمود که انواع شمش فولادی به مقاصد فوق صادر شده است.

ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی (تن)	کل مقدار فروش داخلی (در بورس کالا (تن)	مقدار فروش شرکت (در بورس کالا (تن)	سهم شرکت از تعداد فروش در بورس کالا	کل مبلغ فروش داخلی در بورس کالا (میلیون ریال)	مبلغ فروش شرکت در بورس کالا (میلیون ریال)	سهم شرکت از مبلغ فروش در بورس کالا
۱	اسلب	۵,۶۰۸,۰۰۰	۹۲۲,۲۶۰	۳۷۴,۷۲۷	۴۱٪	۱۸۸,۰۰۹,۳۱۰	۷۵,۷۸۴,۲۴۳	۴۰٪
۲	بلوم	۹,۸۱۴,۰۰۰	۳,۶۴۸,۲۰۰	۶۰۲,۱۹۶	۱۷٪	۷۴۳,۲۶۴,۷۱۴	۱۲۶,۴۶۵,۹۱۹	۱۷٪
۳	بیلت	۱۸,۸۵۷,۰۰۰	۴,۵۰۱,۹۰۰	۰	۰	۵۴۹,۳۲۴,۲۲۱	۰	۰
	جمع	۳۴,۲۷۹,۰۰۰	۹,۰۷۲,۴۶۰	۹۷۶,۹۲۳	۱۱٪	۱,۴۸۰,۵۹۸,۲۴۵	۲۰۲,۲۵۰,۱۶۲	۱۴٪

۳-۱-۱-۱- در خصوص نرخ های فروش، پیش بینی نرخ های فروش بر مبنای ارزیابی روند وضعیت بازار داخلی و صادراتی صورت گرفته است، در خصوص افزایش مقدار فروش شش ماهه دوم، مقدار از دست رفته تولید شمش فولاد در شش ماهه ابتدای سال به مقدار ۵۴۵ هزار تن بوده است که به دلیل برطرف شدن محدودیت مصرف برق در فصل گرم سال پیش بینی جبران بخشی از ظرفیت مذکور در حوزه تولید و فروش برای شش ماهه دوم برنامه ریزی شده است.

۱-۳-۲- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:

۱-۳-۲-۱- وضعیت پرداخت های به دولت:

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۴۰۰	درصد تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۲,۱۴۶,۹۷۳	۳,۶۸۰,۰۴۳	۹,۹۵۶,۳۲۰	-۴۳%
۲	بیمه سهم کارفرما	۲,۰۷۹,۱۳۳	۱,۳۱۶,۱۷۶	۲,۷۰۳,۵۷۸	۵۸%
۳	حقوق و عوارض گمرکی	۲,۸۲۵,۸۲۸	۲,۳۵۶,۴۴۰	۸,۵۳۸,۴۰۱	۲۰%
۴	پرداختی بابت گاز مصرفی کارخانه	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۰۰,۰۰۰	۳۸,۲۷۰,۰۰۰	۷%
۵	پرداختی بابت برق مصرفی کارخانه	۱۲,۱۴۳,۲۴۶	۱۰,۰۹۸,۸۶۷	۲۵,۵۵۴,۰۰۴	۲۰%
۶	پرداختی بابت آب مصرفی کارخانه	۱,۰۹۴,۸۱۵	۴۱۶,۶۸۴	۸۱۸,۸۹۵	۱۶۳%
۷	پرداختی بابت عوارض اتاق بازرگانی	۰	۳۰۰,۳۰۹	۴۸۰,۴۹۴	-۱۰۰%
۸	پرداختی بابت عوارض آلاینده‌گی	۴۰۸,۸۶۸	۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	
	جمع	۳۶,۶۹۸,۸۷۳	۳۳,۰۶۸,۵۱۹	۸۷,۵۳۱,۶۹۲	۱۱%
	مانده مطالبات				

۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی:

قیمت های صادراتی براساس برگزاری فراخوان فروش صادراتی و دریافت مظنه قیمت پیشنهادی مشتریان و سپس مقایسه قیمت ها با منابع معتبر بین المللی همانند "متال بولتن"، "استیل اوربیس" یا "متال اکسپرت" و مذاکره با مشتریان برای افزایش حداکثری قیمت می باشد.

پایه قیمت قراردادها به دلار بوده و سایر ارزهای مورد قبول یورو و درهم امارات میباشد.

مرجع نرخ تبدیل دلار به سایر ارزها سایت www.xe.com و یا بانک مرکزی اروپا است.

۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها:

مهمترین قوانین، مقررات و عوامل برون سازمانی حاکم بر فعالیت شرکت عبارت است از:

الف: قوانین و مقررات کشوری

- قانون تجارت
- قانون کار و تأمین اجتماعی
- قانون مالیاتهای مستقیم و غیرمستقیم
- قانون بازار اوراق بهادار و مقررات مربوط به شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار
- قانون بورس کالا
- قانون توسعه و ابزارها و نهادهای مالی جدید
- قوانین و مقررات محیط زیست
- قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدمات کشور و حمایت از کالای ایرانی

ب: مصوبات و مقررات داخل شرکت

- اساسنامه شرکت
- مصوبات مجامع عمومی
- مصوبات هیات مدیره و آئین نامه ها و دستورالعمل های داخلی
- سایر قوانین مربوطه

۱-۵- وضعیت رقابت :

درصد از کل	درآمد (هزار میلیارد ریال)	نماد بورسی	نام شرکت
۳۲٪	۱,۰۳۸	فولاد	فولاد مبارکه اصفهان
۱۰٪	۳۳۸	فخوز	فولاد خوزستان
۹٪	۲۹۹	ذوب	ذوب آهن اصفهان
۹٪	۲۹۶	کگل	توسعه آهن و فولاد گل گهر
۸٪	۲۷۱	کچاد	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
۶٪	۱۸۶	کاوه	فولاد کاوه جنوب کیش
۴٪	۱۴۳	هرمز	فولاد هرمزگان جنوب
۳٪	۱۰۴	فصبا	صبا فولاد خلیج فارس
۳٪	۸۷	فخاس	مجتمع فولاد خراسان
۲٪	۷۶	فجهان	مجتمع جهان فولاد سیرجان
۲٪	۶۹	غیر بورسی	فولاد سیرجان ایرانیان
۲٪	۶۵	فسیزوار	پارس فولاد سبزواری
۲٪	۶۴	غیر بورسی	شرکت فولاد زرند ایرانیان
۲٪	۵۹	غیر بورسی	مجتمع صنعتی ذوب آهن پاسارگاد
۲٪	۵۸	فغدیر	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۲٪	۵۸	غیر بورسی	فولاد غدیر نی ریز
۱٪	۳۳	غیر بورسی	احیاء استیل فولاد بافت
۱۰۰٪	۳,۲۴۵		

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان توسط شرکت گروه توسعه اقتصادی پایندگان (سهامدار عمده) به شرح جدول ذیل

می باشد:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	شرکت امید لوتوس پارسین
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۰/۰۲/۲۱
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۰۳/۰۲
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۰
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و تعداد ۲۰,۰۰۰ میلیون سهم
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۳۰,۱۴۴
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۲۳۰,۴۸۵
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۶۷,۵۶۶
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۷۳,۴۲۰,۵۵۹
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۵۵,۳۰۷,۵۴۹
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۲۰۳,۶۶۳,۵۶۴

قرارداد بازارگردانی با صندوق اختصاصی بازارگردانی امید لوتوس پارسین از ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ شروع و در سال ۱۴۰۲ با توجه به فرمت جدید سازمان، قرارداد جدید امضا شده و این صندوق با منابع در اختیار در حال انجام عملیات بازارگردانی می باشد که به صورت گزارش ماهانه پایان هر ماه به سازمان بورس و اوراق بهادار ارسال می گیرد. طی شش ماهه گذشته سود حاصل خرید و فروش سهام ۷۷/۸۷۸ میلیون ریال و درآمد سود سهام ۵۰/۶۱۴ میلیون ریال و درآمد سود اوراق بهادار با درآمد ثابت ۱/۵۶۸ میلیون ریال و هزینه تغییر ارزش دارایی ۱۹۵/۳۳۲ میلیون ریال و جمع هزینه ها ۲/۲۹۰ میلیون ریال بوده است که در مجموع زیان تحقق یافته و نیافته مبلغ ۶۷/۵۶۶ میلیون ریال می باشد.

۱-۷- لیست شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:

نام شرکت	نوع	بورسی	سال مالی	تعداد سهام	درصد مالکیت	بهای تمام شده	ارزش بازار
شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان	سهامی عام	-	۱۳/۲۹	۹,۹۹۹,۹۹۲,۰۰۰	۹۹.۹۹۹۲	۹,۹۹۹,۹۹۲	۰
شرکت فرهنگی ورزشی آینده سازان فولاد خوزستان	سهامی خاص	-	۰۳/۳۱	۱	۱	۰	۰
شرکت صنعت فولاد شایگان	سهامی خاص	-	۱۳/۲۹	۲,۰۰۰	۰/۰۰۰۱	۰	۰
شرکت ایده پردازان صنعت فولاد	سهامی خاص	-	۱۳/۲۹	۸,۸۰۰,۰۰۰	۱	۳,۰۱۲	۰
شرکت مهندسین مشاور پمپنگلمان فولاد جذوب	سهامی خاص	-	۱۳/۲۹	۱	۰/۰۰۰۰۲۸	۰	۰
شرکت توسعه اقتصادی فراگیر وفا	سهامی خاص	-	۱۳/۲۹	۱	۰/۰۱	۰	۰
شرکت توسعه اقتصادی پایدار فراگیر	سهامی خاص	-	۱۳/۲۹	۱,۰۰۰	۰/۰۰۱	۱	۰
شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد	سهامی خاص	-	۱۳/۲۹	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶.۷	۴۸,۸۵۶	۰
شرکت چند وجهی فولاد لجستیک	سهامی خاص	-	۱۳/۲۹	۷,۵۰۰,۰۰۰	۰/۷۵	۱۶,۸۷۶	۰
شرکت لکوموتیو ریل اروند	سهامی خاص	-	۱۳/۲۹	۷	۰/۰۴	۱	۰
شرکت اروندکک ایرانیان	سهامی خاص	-	۱۳/۲۹	۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۱	۱	۰
شرکت توسعه معادن فولاد خوزستان	سهامی خاص	-	۱۳/۲۹	۱,۰۰۰	۱	۱۰۰,۰۰۰	۰
شرکت آمینا فراگیر ویرا	سهامی خاص	-	۱۳/۲۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۰۵۰	۰
شرکت پمپنگلمان توسعه صنعتی معدنی ایستاتیس	سهامی خاص	-	۱۳/۲۹	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱	۱,۱۰۰	۰

۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

شرکت فولاد خوزستان با هدف حفظ سهم تولید در چشم انداز ۱۴۰۴ فولاد کشور، برنامه های ارتقاء بهره وری، توسعه ظرفیت های تولید و زیرساخت ها را در دستور کار قرار داده و اهم اهداف و برنامه های استراتژیک به شرح ذیل می باشند:

- ارتقاء بهره وری کل منابع.
- اجرای طرحهای توسعه و متوازن سازی ظرفیت خطوط تولید.
- تکمیل زنجیره تولید و حضور در صنایع بالا دستی (تولید کنسانتره سنگ آهن) و پایین دستی (تولید محصولات نوردی).
- توسعه بومی سازی فناوری در جهت قطع وابستگی به خارج.
- اصلاح ساختار مالی و افزایش سرمایه شرکت.
- طرح تامین انرژی پایدار.
- ایفای نقش به عنوان یک شرکت مادر تخصصی.
- تولید محصولات جدید و ایجاد تنوع در سبد محصولات.
- استفاده از فناوری های نوین در جهت پایداری تولید و ارتقاء رقابت پذیری محصولات.

۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:

اهداف طرح‌ها:

- توسعه ظرفیت و فن آوری: اجرای مجموعه پروژه‌هایی که از طریق ایجاد خطوط جدید تولید و زیرساخت‌های مورد نیاز آن با تکنولوژی‌های جدید بوده که نتیجه آن افزایش ظرفیت تولید و تنوع محصولات شرکت خواهد بود.
- بهینه سازی: اجرای مجموعه پروژه‌هایی است که از طریق بهسازی و اصلاح خطوط و تکنولوژی موجود تولید و زیرساخت‌های آن به دنبال کاهش هزینه تولید و افزایش بهره‌وری می‌باشد.
- پایداری تولید: اجرای مجموعه پروژه‌هایی که در راستای رفع گلوگاه و تهدیدهای موجود در فرآیندها، تکنولوژی‌ها و تجهیزات بوده و نتیجه آن‌ها ایجاد پایداری تولید و فعال نمودن ظرفیت‌های بالقوه خواهد بود.
- عمومی و پشتیبانی: اجرای مجموعه پروژه‌هایی است که به دنبال بهبود شرایط و شاخص‌های زیست‌محیطی، ایمنی، بهداشت حرفه‌ای، رفاهی، لجستیک، انبارداری و مسئولیت‌های اجتماعی می‌باشد.

سرمایه گذاری مورد نیاز (باقی مانده)			سرمایه گذاری انجام شده تا پایان سال مالی جاری			سرمایه گذاری برنامه ای			شرح
جمع (میلیارد ریال)	میلیون یورو	میلیارد ریال	جمع (میلیارد ریال)	میلیون یورو	میلیارد ریال	جمع (میلیارد ریال)	میلیون یورو	میلیارد ریال	
۱۲۳,۴۱۰	۲۸۴.۹	۲۵,۸۹۳	۹,۸۵۹	۱۶	۴,۸۵۳	۱۳۳,۲۶۹	۳۰۱	۳۰,۷۴۶	توسعه ظرفیت و فن آوری
(۱۹,۰۵۶)	(۷۸.۳)	۲,۴۳۱	۴۵,۱۴۵	۱۴۰	۵,۵۰۷	۲۶,۰۸۹	۶۲	۷,۹۳۹	بهینه سازی
۱۶۷,۹۴۴	۴۶۸	۷,۶۴۴	۱۷,۳۶۲	۵۷	۴,۴۴۰	۱۸۵,۳۰۶	۵۲۵	۱۲,۰۸۴	پایداری تولید
۶۱,۲۶۹	۳۵.۹	۵۵,۹۴۶	۱۲,۰۹۷	۳	۴,۱۲۲	۷۳,۳۶۶	۳۹	۶۰,۰۶۸	عمومی و پشتیبانی
۳۳۳,۵۶۷	۷۱۱	۹۱,۹۱۴	۸۴,۴۶۳	۲۱۶	۱۸,۹۲۲	۴۱۸,۰۳۰	۹۲۶	۱۱۰,۸۳۷	جمع

۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:

- ۱- ایجاد کارخانه پروژه تولید اسلب عریض و ورود به بازارهای جدید
- ۲- صادرات آهن اسفنجی به کشورهای منطقه ای از مسیر جاده ای و دریا .
- ۳- پیش بینی راه اندازی گرم کارخانه جدید آهن اسفنجی از زمستان ۱۴۰۲ و توسعه فروش آهن اسفنجی.
- ۴- در دستور کار قراردادان صادرات گندله آهنی.
- ۵- فروش محصولات صادراتی به ریال از طریق رینگ صادراتی بورس کالای ایران به عنوان کانال جدید عرضه محصولات صادراتی.
- ۶- مذاکره برای تملک یا احداث شرکت های نورد ورق و اضافه شدن فروش ورق های فولادی به سبد محصولات شرکت (توسعه محصول).
- ۷- مذاکره برای تملک شرکت فولادی تولید میلگرد و اضافه شدن میلگرد آجدار به سبد محصولات شرکت (توسعه محصول).
- ۸- برنامه ریزی برای ورود و حضور در بازارهای جدید با هدف توسعه بازار.

۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

۲-۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

۱. ارقام صورت های مالی تلفیقی و جداگانه میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.
۲. صورت های مالی تلفیقی و جداگانه میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.
۳. ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:
الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.
ب- داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی و بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشند.
ج- داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۲-۳-۲- در آمد عملیاتی

۱. در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.
۲. در آمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.
۳. در آمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می شود.

۲-۳-۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ میانگین موزون سنا (حواله ارزی)، در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ ارز قابل دسترس در سامانه سنا در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. همچنین برای تبدیل یک نوع ارز به نوع دیگری از ارزها، از نرخ مندرج در سایت بانک مرکزی استفاده می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر-ریال	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی های ارزی	ریال عمان	۹۶۹.۷۳۹	نرخ قابل دسترس
دریافتنی های ارزی	دلار آمریکا	۳۷۱.۰۷۵	نرخ قابل دسترس
دریافتنی های ارزی	یورو	۳۹۷.۵۹۳	نرخ قابل دسترس
دریافتنی های ارزی	درهم امارات	۱۰۱.۰۴۱	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های ارزی	دلار آمریکا	۳۷۱.۰۷۵	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های ارزی	یورو	۳۹۷.۵۹۳	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های ارزی	درهم	۱۰۱.۰۴۱	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های ارزی	روپیه هند	۴.۴۷۳	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های 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

۱. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

- الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.
- ب- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.
- پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده منظور شده است. متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.
۲. در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. 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 می شود.

۲-۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

۲-۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمانها (باسکول، ساختمان، محوطه سازی و کپیینگ و کاروان)	۱۰، ۱۵ و ۲۵ ساله	نزولی و مستقیم
تأسیسات	۱۰، ۸، ۷ 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 متصوبات	۳، ۳، ۵، ۸ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات، تجهیزات و قالب	۱ ساله	مستقیم
وسایل آزمایشگاه طبی	۸ و ۱۰ ساله	مستقیم
وسایل و تجهیزات کارگاهی	۳ و ۵ ساله	مستقیم

- 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 آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:
- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۲-۳-۲- دارایی‌های نامشهود

۲-۳-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، 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.

۲-۳-۲- 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.

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

حق الامتیاز خدمات عمومی و باشگاه فرهنگی ورزشی فولاد خوزستان به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلاک نمی‌شود.

۷-۳-۲- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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.
۲. آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.
۳. مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های 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، می‌باشد.
۴. تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد.
۵. در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد.

۸-۳-۲- موجودی مواد و کالا

به " اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش " هریک از اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام‌شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام‌شده موجودی‌ها با به‌کارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

<u>روش مورد استفاده</u>	
میانگین موزون متحرک	مواد اولیه، مواد کمکی و افزودنی
میانگین موزون سالاته	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالاته	کالای ساخته‌شده
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم‌یدکی

۹-۳-۲- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 بر آورد جاری تعدیل می شوند و هر گاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

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.

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.

۲-۳-۱۰ - سرمایه گذاری ها

شرکت	گروه	
اندازه گیری		
سرمایه گذاری های بلندمدت		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
ساخت در آمد		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سرمایه گذاری ها در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	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	در زمان تحقق سود تضمین شده

۲-۳-۱- سهام خزانة

۱. سهام خزانة 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 زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

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

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

۲-۳-۲- هزینه مالیات بر درآمد

۱. هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید 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 باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۲. مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل 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 می‌باشد. بدهی 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. تهاتر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

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

۴. 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.

۳-۳-۱۳ - قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱. قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

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 می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری‌ها کنترل بر آنها و تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲.۱. طبقه بندی بخشی از دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها به دریافتنی‌های 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 دریافتنی‌های بلند مدت طبقه بندی شده است.

۲. قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورت‌های مالی میان دوره‌ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان‌ها، با قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورت‌های مالی سالیانه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ یکسان است.

۲-۴ - سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته (گزارش پایداری شرکتی):

۲-۴-۱ - گزارش وضعیت مصرف انرژی در شرکت (شامل تمهیدات انجام شده در زمینه صرفه‌جویی انرژی)

مقدار مصرف انرژی مطابق گزارش ماهانه عملکرد دوره مورد گزارش منتشر شده در سامانه کدال نسبت به دوره مشابه سال گذشته کاهش یافته است و به تبع آن تولید محصولات نیز کاهش یافته است.

با توجه به محدودیت‌های شدید برق در اکثر ایام فصل گرم سال، این شرکت تعمیرات سالیانه بعضی از کارخانجات خود را و همچنین اجرای پروژه‌های توسعه را که تداخل با بهره برداری داشته بود با برنامه ریزی مدون در ایام قطعی برق

اجرا نمود و همچنین جهت به حداقل رساندن مصارف انرژی در محدودیت ها، بهبود کنترل عملیات فرآیند را در دستور کار خود قرار داده بود.

۲-۴-۲- گزارش عملکرد زیست محیطی شرکت در سال مالی مورد گزارش و پیش‌بینی روند آتی آن

- تکمیل و بهره برداری از ۴ پروژه زیست محیطی در زمینه کنترل انتشار گرد و غبار در شش ماهه اول سال ۱۴۰۲ با هزینه بالغ بر ۱۴۷۲ میلیارد ریال و ادامه عملیات اجرایی ۱۱ پروژه.
- اجرای سیستم ارزیابی ماهانه عملکرد HSE پیمانکاران.
- ارزیابی پیامدهای زیست محیطی کلیه پروژه ها و طرح های توسعه.
- اجرای برنامه معاینه فنی ماشین آلات

۲-۴-۳- پیامدهای حاصل از فعالیت شرکتها (پیامدهای تخریب زیست محیطی)

مهمترین پیامد زیست محیطی فعالیتهای شرکت فولاد خوزستان مسئله تولید و انتشار گرد و غبار و ذرات معلق است زیرا تمامی مواد اولیه مصرفی در فرآیند تولید این شرکت شامل کنسانتره سنگ آهن، سنگ آهک و بنتونیت دارای ماهیت پودری بوده و عملیات تخلیه، نگهداری و انتقال آنها در سطح شرکت از پتانسیل بالایی جهت انتشار غبار برخوردار میباشد. بهمین دلیل بیش از ۸۰ درصد پروژه های زیست محیطی انجام شده و در دست اجرای فولاد خوزستان بر کاهش و کنترل گرد و غبار متمرکز شده است. از دیگر اقدامات انجام شده در این زمینه میتوان به حفظ آماده بکاری و بهره برداری مداوم از تجهیزات غبارگیر و سایر سیستمهای کنترل آلودگی اشاره نمود.

۲-۴-۴- اقدامات انجام شده در خصوص رعایت قوانین و مقررات حاکم بر تأثیرات زیست محیطی فعالیت شرکت

- کنترل غلظت گازهای آلاینده منواکسیدکربن، دی اکسید نیتروژن، سولفور دی اکسید، اوزون و هیدروکربن ها در هوای آزاد و در خروجی واحدهای تولیدی در محدوده استانداردهای زیست محیطی.
- حفظ کلیه شاخص های آلاینده های پساب خروجی در محدوده استانداردهای زیست محیطی با ادامه بهره برداری از تصفیه خانه پساب صنعتی و تصفیه خانه های فاضلاب بهداشتی.
- بهره برداری و توسعه شبکه پایش آلاینده های زیست محیطی به منظور حصول اطمینان از انطباق با حدود مجاز استانداردهای زیست محیطی ملی.
- تدوین گزارشات سه ماهه خوداظهاری در زمینه پایش آلاینده های زیست محیطی جهت اداره حفاظت محیط زیست اهواز.

۲-۴-۵- فعالیت شرکت به خصوص در حوزه پسماندها، منابع آب و آلودگی هوا

۱- طبقه بندی ضایعات و اجرای سیستم مدیریت پسماند بشرح زیر:

• پسماندهای عادی یا زباله های شهری که در ایستگاه های ثابت جمع آوری شده و توسط کامیون های مخصوص حمل زباله به محل دفن زباله های شهری شهرداری اهواز منتقل میشوند.

• پسماندهای صنعتی حاصل از فرآیند تولید که در سال ۱۴۰۲ حدود ۸۷ درصد این پسماندها مجدداً در فرآیند تولید مورد استفاده قرار گرفته و یا بعنوان محصولات جانبی از طریق مزایده فروخته شده اند. لازم بذکر است فروش پسماندهایی مانند گریس، روغن های صنعتی، باتری ها و کاتالیست ها صرفاً از طریق درج در سامانه جامع سازمان حفاظت محیط زیست و پس از اخذ مجوزهای لازم انجام می پذیرد.

• پسماندهای ویژه از قبیل ضایعات کاتالیست که توسط شرکت های داخلی بازیافت می شوند و زباله های عفونی در مانگاه ها که پس از جمع آوری در ظروف مخصوص در کوره زباله سوز امحا می گردند.

۲- بازیافت حدود ۲۵۰ متر مکعب در ساعت از پساب صنعتی و استفاده از آن جهت خنک سازی سرباره، کنترل بادبردگی مواد در واحد انباشت و برداشت و شستشوی محوطه سایت صنعتی و خنک سازی سرباره.

۳- بهره برداری از فاز اول پروژه بازچرخانی پساب صنعتی با هدف بازیافت ۷۵۰ مترمکعب در ساعت از خروجی تصفیه خانه پساب صنعتی و استفاده مجدد از آن در فرآیند تولید پس از انجام مراحل تصفیه تکمیلی و اسمز معکوس. بدین ترتیب از طریق بازیافت پساب صنعتی، برداشت آب از رودخانه کارون بمیزان ۹۰۰ متر مکعب در ساعت کاهش خواهد یافت که در راستای صیانت از منابع آبی کشور است.

۴- حفظ آماده بکاری و بهره برداری از کلیه تجهیزات غبارگیر، سیستم های کنترل غبار و ماشین های وکیوم کلینر با هدف کنترل آلودگی هوا.

۲-۴-۶- گزارش عملکرد اجتماعی شرکت شامل کمک های عام المنفعه و کمک به رفاه عمومی

موضوع	مبلغ - میلیون ریال
محرومیت زدایی	۲۶۳,۸۸۹
عمران و شهر سازی	۱۸۷,۴۹۲
محیط زیست	۱۵,۰۷۵
بهداشت و درمان	۶,۵۳۰
جمع	۴۷۲,۹۸۶

مخارج بودجه مسئولیت های اجتماعی مطابق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۲۸ تیر ماه ۱۴۰۲ در سرفصل های فوق الذکر مشتمل بر اجرای پروژههای عمرانی در حوزه خدمات شهری مناطق محروم و کم برخوردار در سطح شهر و استان ، محرومیت زدایی مناطق محروم بویژه روستاهای همجوار، تامین جهیزیه ازدواج خانواده های نیازمند ، مشارکت در آزادی زندانیان، ارائه خدمات حمل و نقل غیر صنعتی به سازمانها و نهادها ، مشارکت در خدمات بهداشت و درمان استان ، توسعه ورزش همگانی ، مشارکت در مناسبتهای مذهبی ، مشارکت در انتخابات ، مشارکت در مدیریت و مقابله با حوادث و بلایای طبیعی ، تامین خدمات درمانی و سرپناه خانواده های محروم ، مشارکت در تامین تجهیزات آموزشی مدارس و دانش آموزان مناطق محروم بوده است .

۲-۴-۷- گزارش عملکرد شرکت در رابطه با افزایش سطح رفاهی، بهداشتی و آموزشی کارکنان

۲-۴-۷-۱- افزایش سطح رفاهی:

- افزایش تسهیلات سفر کارکنان .
- افزایش بن الکترونیکی استفاده از رستوران های سطح استان برای کلیه کارکنان.
- پرداخت تسهیلات خرید فروشگاهی به کارکنان از طریق شارژ بن کارت بصورت فصلی.
- تجهیز و راه اندازی مرکز اقامتی مسافرتی مشهد مقدس جهت استفاده کارکنان و خانواده آنان .
- ایجاد تنوع در برنامه غذایی کارکنان .
- ایجاد امکانات تفریحی کارکنان شرکت در محیط منازل سازمانی شرکت جهت .

۲-۴-۷-۲- افزایش سطح بهداشتی:

- افزایش سالیانه تعرفه های خدمات درمانی کارکنان شرکت (دائم و قراردادی) بر اساس تعرفه های اعلامی وزارت بهداشت
- خرید تجهیزات جدید پزشکی جهت درمانگاه خانواده
- بازسازی ساختمانی و خرید تجهیزات پزشکی جهت درمانگاه کیانپارس
- خرید ۳ دستگاه آمبولانس
- عقد قرارداد جدید با مراکز درمانی

۲-۴-۷-۳- افزایش سطح آموزشی:

برگزاری دوره های آموزشی تخصصی جهت کارکنان

وضعیت کلی آموزش شرکت فولاد خوزستان از ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ لغایت ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

درصد تحقق	سرانه آموزشی		نفر ساعت آموزش		تعداد کارکنان
	واقعی تاکنون	برنامه سال	واقعی تاکنون	برنامه سال	
۷۵	۳۱.۶	۴۲	۱۸۵۱۶۶	۲۵۰۶۸۰	۵۸۵۶

تنوع دوره های آموزشی در نیم سال اول ۱۴۰۲

تعداد دوره	عنوان
۵۱۳	عمومی
۱۶۱	تخصصی مدیریتی
۴۳۲	تخصصی غیر مدیریتی
۱۰۴۹	دوره های برگزار شده در شرکت
۵۹	دوره های برگزار شده در خارج از شرکت

خلاصه عملکرد آموزشی شرکت فولاد خوزستان در یک نگاه

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۵۰۴۵۵	۱۸۵۱۶۶	نفر ساعت آموزش ارائه شده به کارکنان
۴۸.۴	۳۰.۹	ساعات آموزشی برنامه ریزی شده کارکنان
۱۲۹.۷	۳۴.۹	ساعات آموزشی برنامه ریزی شده مدیران
۵۴۷	۶۲	تعداد دوره های برگزار شده به صورت الکترونیکی
۱۳۲۴۸	۱۴۵۱	تعداد فراگیران شرکت کننده در دوره های الکترونیکی
۱۲۰۵۹۲	۱۰۶۳۷	نفر ساعت آموزش الکترونیک

تنوع دوره های آموزشی بر اساس سطح شرکت کنندگان در نیمسال اول ۱۴۰۲

رده شغلی	جدیدالاستخدام	کارگر/اپراتور	تکنسین	کاردان	کارشناس	کارشناس		جمع کل
						مدیریت	ارشد	
تعداد نفرات	۲۴۶	۱۶۲۵	۱۴۷۳	۱۶۳۱	۴۹۰	۲۶۹	۱۲۲	۵۸۵۶
نفر ساعت آموزشی	۶۶۰۸۰	۲۷۹۳۶	۲۵۶۳۸	۳۵۵۶۹	۱۷۵۸۳	۹۸۸۴	۲۴۷۶	۱۸۵۱۶۶

عملکرد آموزشی:

- طراحی، برنامه ریزی و اجرای ۱۸۵۱۶۶ نفر-ساعت آموزش های عمومی و تخصصی برای کارکنان
- دستیابی به سرانه ۳۱.۶ ساعت آموزش های عمومی و تخصصی به ازای هر نفر (هدف ۱۷ تا کنون)
- دستیابی به ضریب نفوذ (تعداد افراد حضور یافته در دوره ها به کل پرسنل) ۸۳,۹ درصدی
- شرکت ۴۹۱۸ نفر از کارکنان در دوره های آموزشی
- برگزاری دوره های تخصصی انگلیسی در کسب و کار ویژه مدیران، رؤسا، سرپرستان و کارشناسان
- آموزش های تخصصی و عمومی جهت ۲۴۶ نفر از پرسنل جدیدالاستخدام

۲-۴-۸- برنامه و اهداف شرکت جهت حذف تلفات نیروی انسانی

الف) اقدامات انجام شده در جهت ایمن سازی محیط کار:

- ۱) شناسایی ریسک های ایمنی محیط کار با سطح پیامدهای حاد
- ۲) تعریف پروژه های ایمن سازی محیط کار با سطح پیامدهای حاد
- ۳) استقرار سیستم چک لیست برای تداوم چرخه شناسایی ریسک ها و ایمن سازی محیط کار.

ب) اقدامات انجام شده در جهت ایمن سازی تجهیزات:

- ۱) شناسایی ریسک های ایمنی تجهیزات با سطح پیامدهای حاد
- ۲) تعریف پروژه های ایمن سازی تجهیزات با سطح پیامدهای حاد
- ۳) استقرار سیستم چک لیست برای تداوم چرخه شناسایی ریسک ها و ایمن سازی تجهیزات.

ت) اقدامات انجام شده در جهت ایمن سازی فرآیندهای تولیدی

- ۱) شناسایی ریسک‌های ایمنی فرآیندهای تولیدی با سطح پیامدهای حاد
 - ۲) استقرار سیستم‌های پرمیت‌ها، کارت قرمز و ایمنی در سه دقیقه.
 - ۳) استقرار سیستم (MLS. Multi-Layer Safety).
 - ۴) استقرار شاخص‌های Leading در فرآیندهای تولیدی با سطح پیامدهای حاد
 - ۵) استقرار سیستم (RBS. Risk Based Surveillance).
- ث) مهم‌ترین دستورالعمل‌های تدوین شده در حوزه ایمنی.
- ۱) دستورالعمل شناسایی و ارزیابی ریسک ایمنی و بهداشت حرفه‌ای.
 - ۲) دستورالعمل مقررات پرمیت‌های ایمنی و کارت قرمز.
 - ۳) دستورالعمل ایمنی در سه دقیقه.
 - ۴) دستورالعمل مقررات کار در ارتفاع.
 - ۵) دستورالعمل حفاری.
 - ۶) دستورالعمل مقررات تشویقی کارکنان و پیمانکاران.
 - ۷) دستورالعمل مقررات انضباطی کارکنان و پیمانکاران.
 - ۸) دستورالعمل مقررات HSE پیمانکاران.
 - ۹) دستورالعمل ارزیابی HSE پیمانکاران.
 - ۱۰) دستورالعمل ارزیابی پروژه‌ها در مراحل و سطوح مختلف پیشرفت.
 - ۱۱) دستورالعمل اجرایی سیستم نظارت ایمنی چند لایه MLS.
 - ۱۲) دستورالعمل روش اجرایی مدیریت بحران.
 - ۱۳) دستورالعمل نحوه احراز صلاحیت و به کارگیری بازرسین HSE پیمانکاران در شرکت فولاد خوزستان.
 - ۱۴) دستورالعمل روش اجرایی مدیریت تغییر (MOC).
- ج) سیستم‌های مستقر شده توسط مدیریت ICT
- ۱) استقرار سیستم شناسایی و ارزیابی ریسک فعالیت‌ها.
 - ۲) برقراری لینک ریسک‌ها به پورتال شخصی افراد.
 - ۳) برقراری لینک پرونده HSE کارکنان به ارزیابی عملکرد آنها.
 - ۴) برقراری لینک ریسک تجهیزات به احکام کار.

- ۵) استقرار سیستم حوادث و شبه حوادث.
 - ۶) استقرار سیستم لوازم حفاظت فردی.
 - ۷) استقرار سیستم تشویقی کارکنان و پیمانکاران استقرار سیستم توصیه، هشدار، تعطیلی کار و VIP.
 - ۸) استقرار سیستم صدور کارت قرمز و کارت شناسایی گشت های مرتبط با HSE.
 - ۹) استقرار سیستم مسابقات آنلاین HSE.
 - ۱۰) استقرار سامانه ارسال پیامهای ایمنی.
 - ۱۱) سیستم ارسال فیلم بازدیدکنندگان در سیستم پذیرش میهمان.
 - ۱۲) استقرار سیستم انضباطی کارکنان و پیمانکاران.
 - ۱۳) استقرار Hold point سیستمی ایمنی قبل از ارزیابی مناقصه.
 - ۱۴) استقرار سیستم درس آموزی از حوادث.
 - ۱۵) استقرار سیستم چک لیست های ایمنی.
 - ۱۶) سیستم مشاهدات ایمنی (سیستم و موبایل).
- ح) اقدامات انجام شده در حوزه پروژه ها
- ۱) استقرار Hold point ایمنی در مرحله جانمایی پروژه.
 - ۲) استقرار Hold point ایمنی در مراحل طراحی پروژه و تهیه اسناد مناقصه.
 - ۳) ارزیابی اجرای الزامات ایمنی در مراحل ۳۰٪، ۶۰٪ و ۹۰٪ پیشرفت پروژه.
 - ۴) استقرار Hold point ایمنی در مرحله تحویل پروژه.
- خ) اقدامات انجام شده در حوزه پیمانکاران
- ۱) استقرار Hold point سیستمی ایمنی قبل از ارزیابی مناقصه.
 - ۲) استقرار Hold point ایمنی در قبل از شروع فعالیت اجرایی پیمانکار.
 - ۳) استقرار ارزیابی بازرسی HSE پیمانکاران.
 - ۴) استقرار ارزیابی HSE پیمانکاران بصورت ماهیانه.
 - ۵) استقرار Hold point ایمنی در مرحله ثبت اطلاعات نفرات پیمانکاران (سیستم SBC).
 - ۶) استقرار استقرار سیستم بلوکه ایمنی پیمانکاران فاقد گواهینامه صلاحیت ایمنی.
 - ۷) توانمندسازی بازرسی HSE پیمانکاران.

- ۸) توانمندسازی سرپرستان کارگاه های پیمانکاران.
- ۵) اقدامات انضباطی در حوزه کارکنان و پیمانکاران
- ۱) استقرار سیستم پرونده HSE انضباطی کارکنان و پیمانکاران
- ذ) اقدامات تشویقی در حوزه کارکنان و پیمانکاران
- ۱) انتخاب نفرات برتر ایمنی (در بازه های زمانی سه ماهه).
- ۲) انتخاب نفرات برتر ایمنی در گشت ها سایت ویزیت ها.
- ۳) تشویقی تعمیرات سالیانه بدون حادثه.
- ۴) انتخاب بخش برتر HSE.
- ۵) اعطای تندیس HSE به مدیر بخش برتر ایمنی در بهره برداری.
- ۶) اعطای نشان ایمنی به معاون برتر ایمنی.
- ۷) انتخاب مدیریت پروژه برتر HSE.
- ۸) اعطای تندیس HSE به مدیر پروژه برتر ایمنی.
- ۹) انتخاب برترین مدیریت ستادی موثر در پیشبرد اهداف HSE.
- ۱۰) انتخاب برترین بخش /مدیریت خدمات دهنده.
- ۱۱) انتخاب بیشترین حضور اعضای گشت عالی VIP.
- ۱۲) انتخاب موثرترین عضو گشت عالی VIP.
- ۱۳) انتخاب بیشترین حضور مدیر بخش میزبان گشت عالی VIP.
- ۱۴) انتخاب بیشترین امتیاز گشت VIP سال در بخش های بهره برداری.
- ۱۵) انتخاب بیشترین امتیاز گشت VIP در واحدهای مدیریت انبارها و کنترل کالا.
- ۱۶) انتخاب بیشترین حضور مدیر پروژه میزبان گشت عالی VIP.
- ۱۷) انتخاب بیشترین امتیاز گشت VIP در مدیریت های پروژه ها.
- ۱۸) انتخاب پیشنهاد برتر ایمنی سال / QC برتر ایمنی سال.
- ۱۹) انتخاب نفرات پیمانکار برتر از نظر عملکرد مثبت HSE.
- ۲۰) انتخاب پیمانکار برتر HSE.
- ۲۱) پاداش تشویقی HSE در صورت عدم وقوع حادثه منجر به فوت در شرکت.

۲۲) سیستم انگیزشی ایمنی (SIS) برای کارکنان.

۲۳) سیستم انگیزشی ایمنی (SIS) برای پیمانکاران.

ر) اقدامات ایمنی در جهت ترویج فرهنگ ایمنی

۱) چاپ و انتشار کتاب درس آموزی از حوادث.

۲) تهیه ۱۰ فیلم آموزشی ایمنی.

۳) انتشار ماهیانه درس آموزی از حوادث.

۴) انتشار پیام‌های ایمنی در قالب بیلبوردها و تابلوها در سطح شرکت و سایت‌ها.

۵) انتشار پیام‌های ایمنی در قالب دیوارنویسی در سطح شرکت و دیوارهای درب‌های ورودی.

۶) برگزاری مسابقات آنلاین ایمنی از دستورالعمل‌های ایمنی و نکات کلیدی حوادث.

۷) ارسال هفتگی پیام‌های ایمنی.

۸) ارسال پیام ایمنی و لینک مشاهده فیلم بازدیدکنندگان برای مراجعین قبل از ورود به شرکت.

۹) ایجاد پکیج ایمنی در برنامه بازدید هفتگی خانواده‌های کارکنان از شرکت فولاد خوزستان.

۲-۴-۹- اقدامات انجام شده در جهت استفاده از منابع تجدید پذیر

شرکت فولاد خوزستان جهت جلوگیری از آسیب‌های زیست محیطی و با توجه به الزامات قانونی ماده ۱۶ قانون جهش تولید دانش بنیان، ضمناً جهت کاهش مصارف آب، احداث کارخانه تصفیه پساب صنعتی را انجام داده و هم‌اکنون در دست بهره‌برداری می‌باشد و پساب صنعتی پس از تصفیه به سیکل صنعت برگشت داده می‌شود.

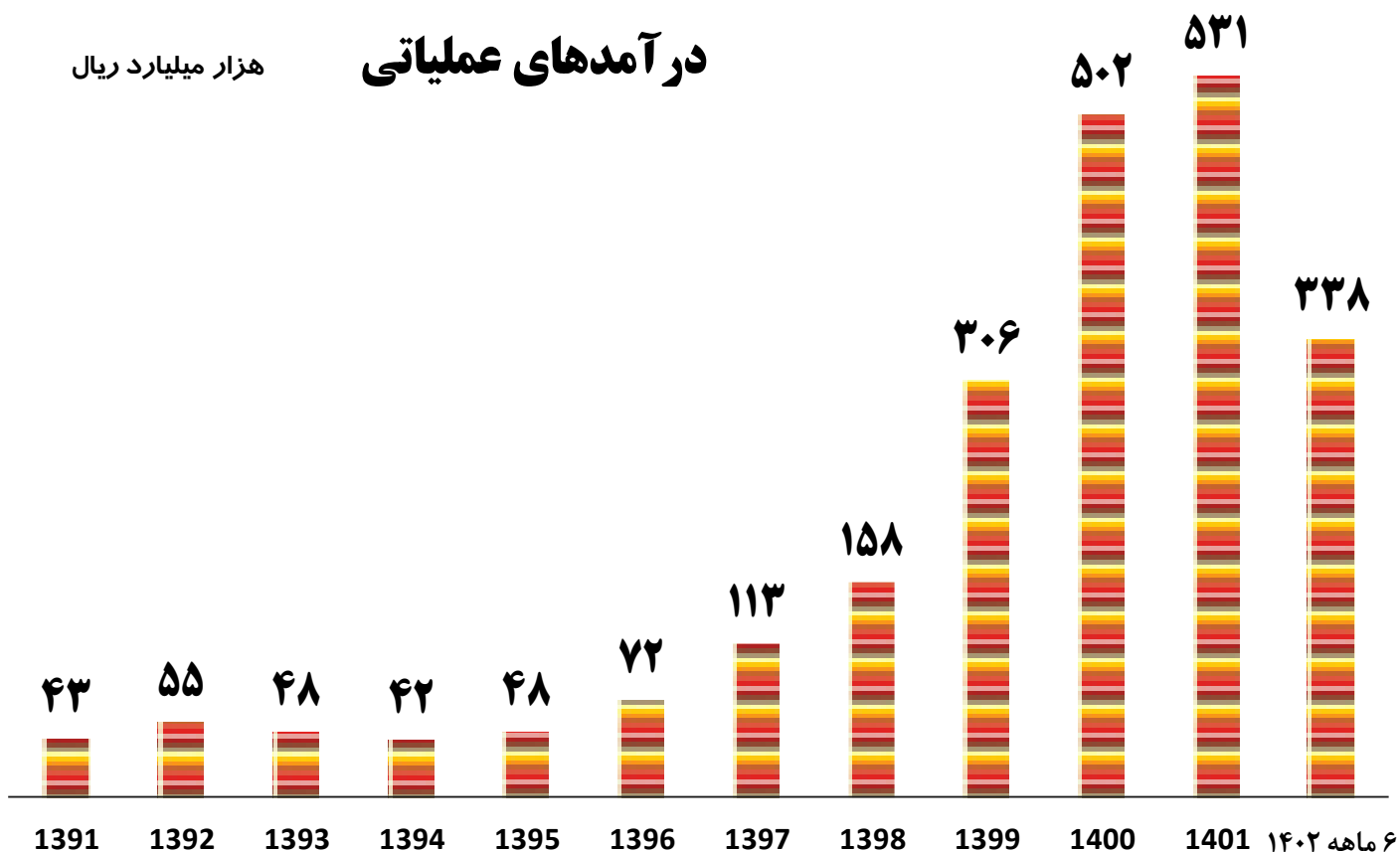
۲-۴-۱۰- اهداف بلندمدت شرکت در جهت حداقل سازی پیامدهای نامبرده و سایر پیامدهای موجود

قطعاً با توجه به ناتراز بودن عرضه و مصرف در بخش انرژی، صنایع بزرگترین لطمات را بطور مستقیم از طریق کاهش تولید خواهند دید لذا جهت کاهش این پیامدها معمولاً باید برنامه ریزی تامین انرژی را بنحوی مطلوب در اهداف استراتژیک سازمان مربوطه داشته باشند که شرکت فولاد خوزستان از طریق احداث نیروگاه سیکل ترکیبی ۵۲۰MW در فاز اول و همچنین ۵۲۰MW دیگر در فاز بعدی در برنامه دارد و از طرف دیگر با توجه به محدودیت گاز طبیعی، احداث بریکت سرد آهن اسفنجی CBSI و ذخیره سازی آن در هنگام محدودیت گاز طبیعی در برنامه اجرا دارد.

۲-۴-۱- بعد اقتصادی؛ نظیر عملکرد اقتصادی، سهم بازار محصول، شاخص های بهره وری تولید و رشد شرکت.

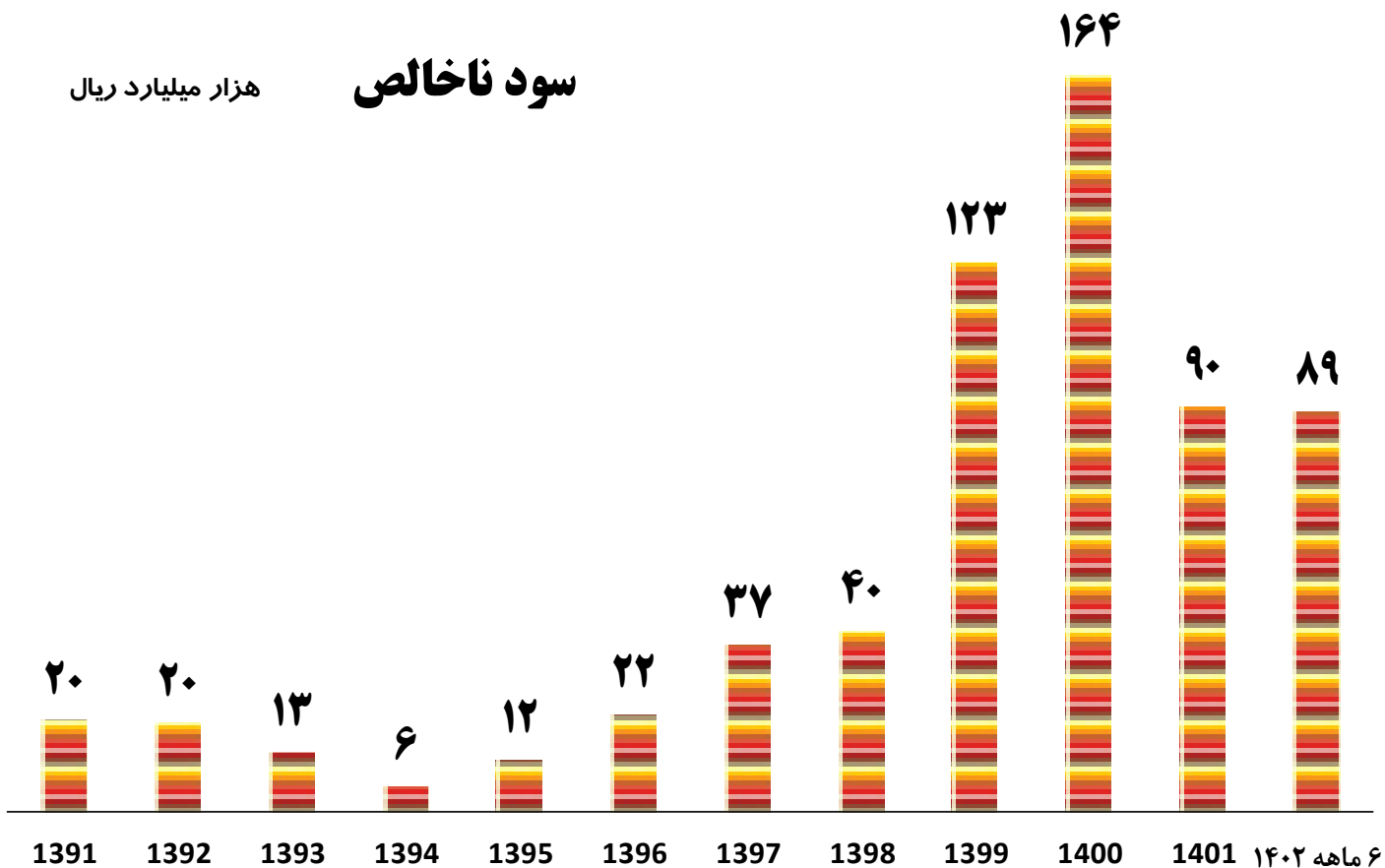
هزار میلیارد ریال

درآمدهای عملیاتی



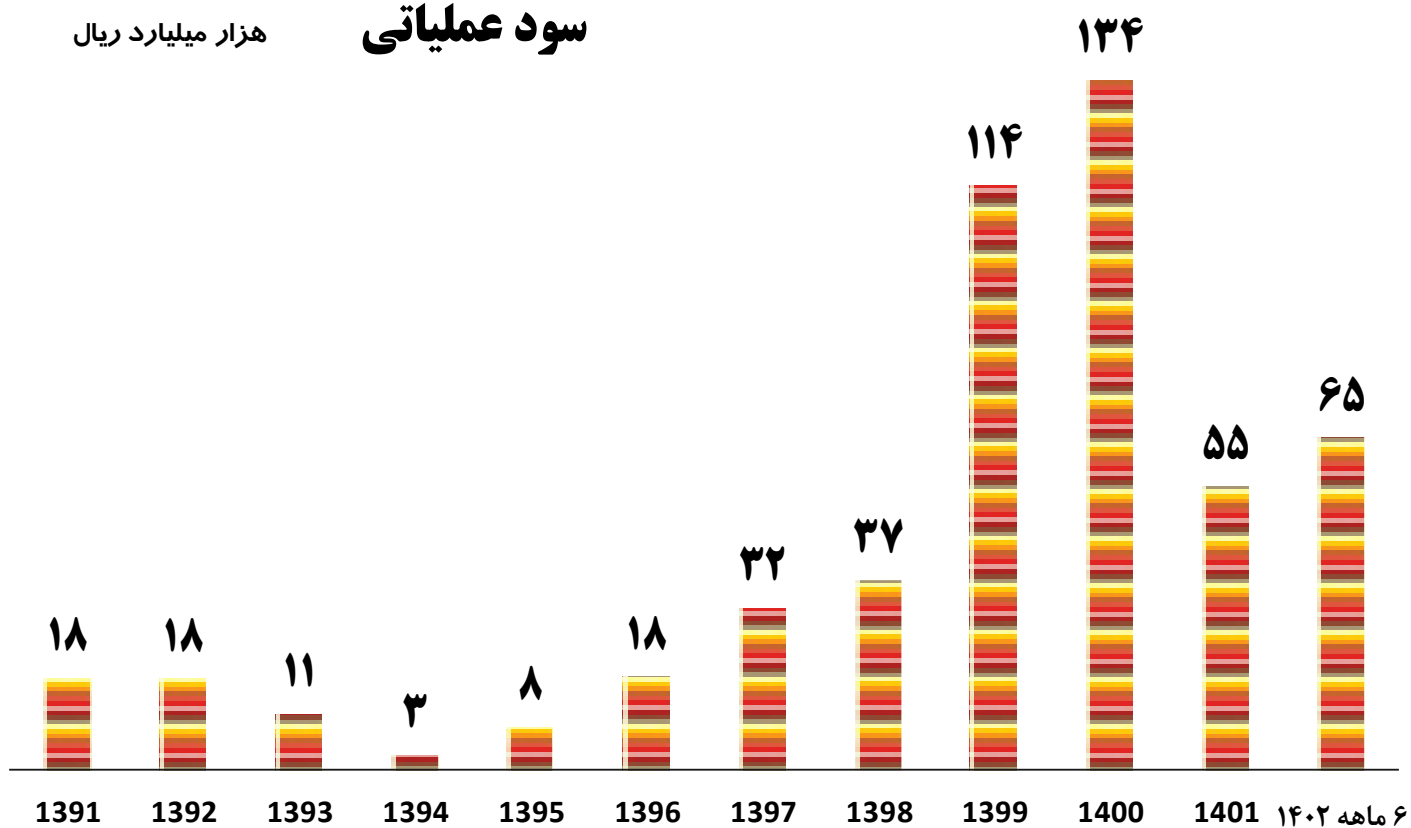
هزار میلیارد ریال

سود ناخالص



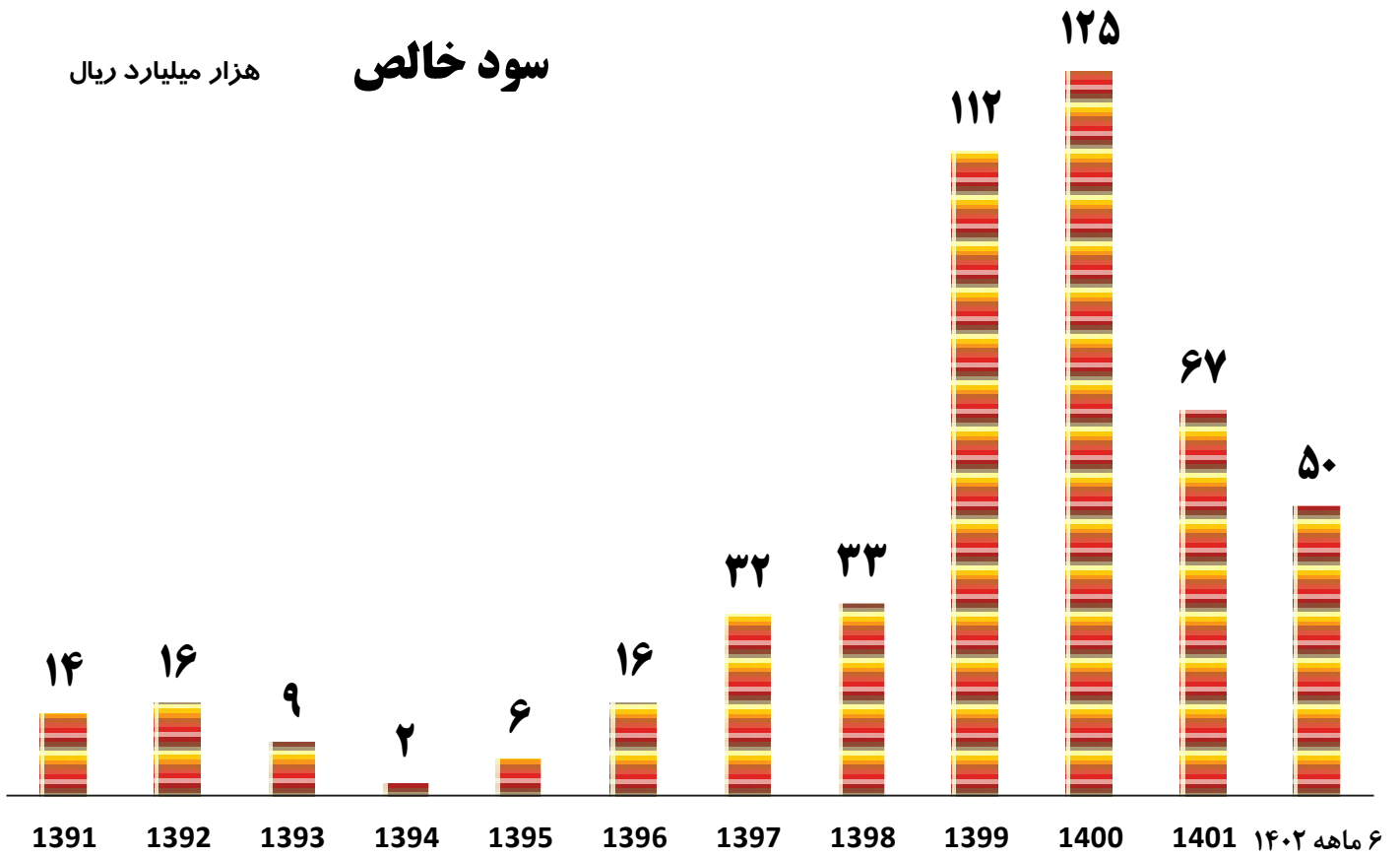
هزار میلیارد ریال

سود عملیاتی



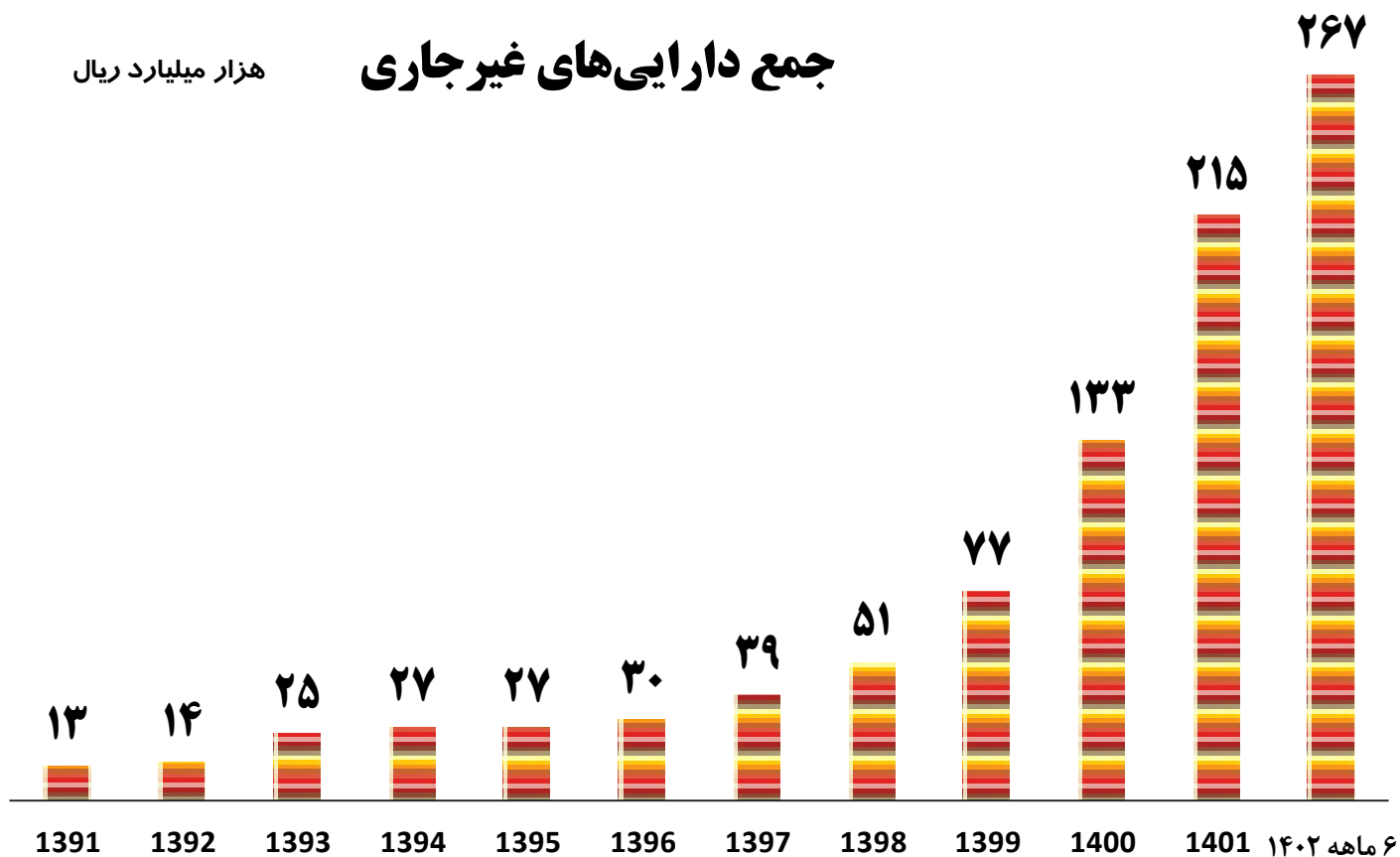
هزار میلیارد ریال

سود خالص



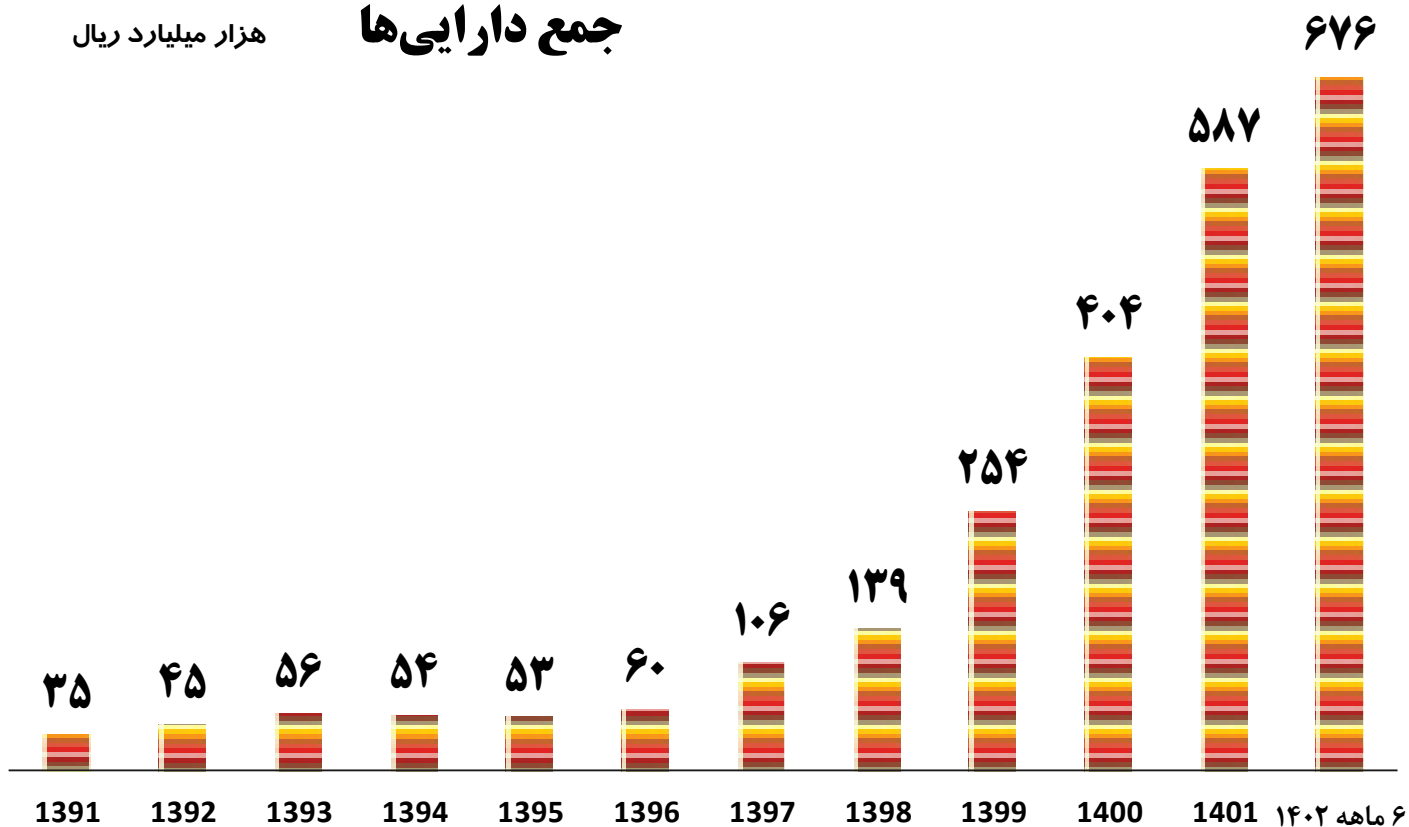
هزار میلیارد ریال

جمع دارایی‌های غیر جاری



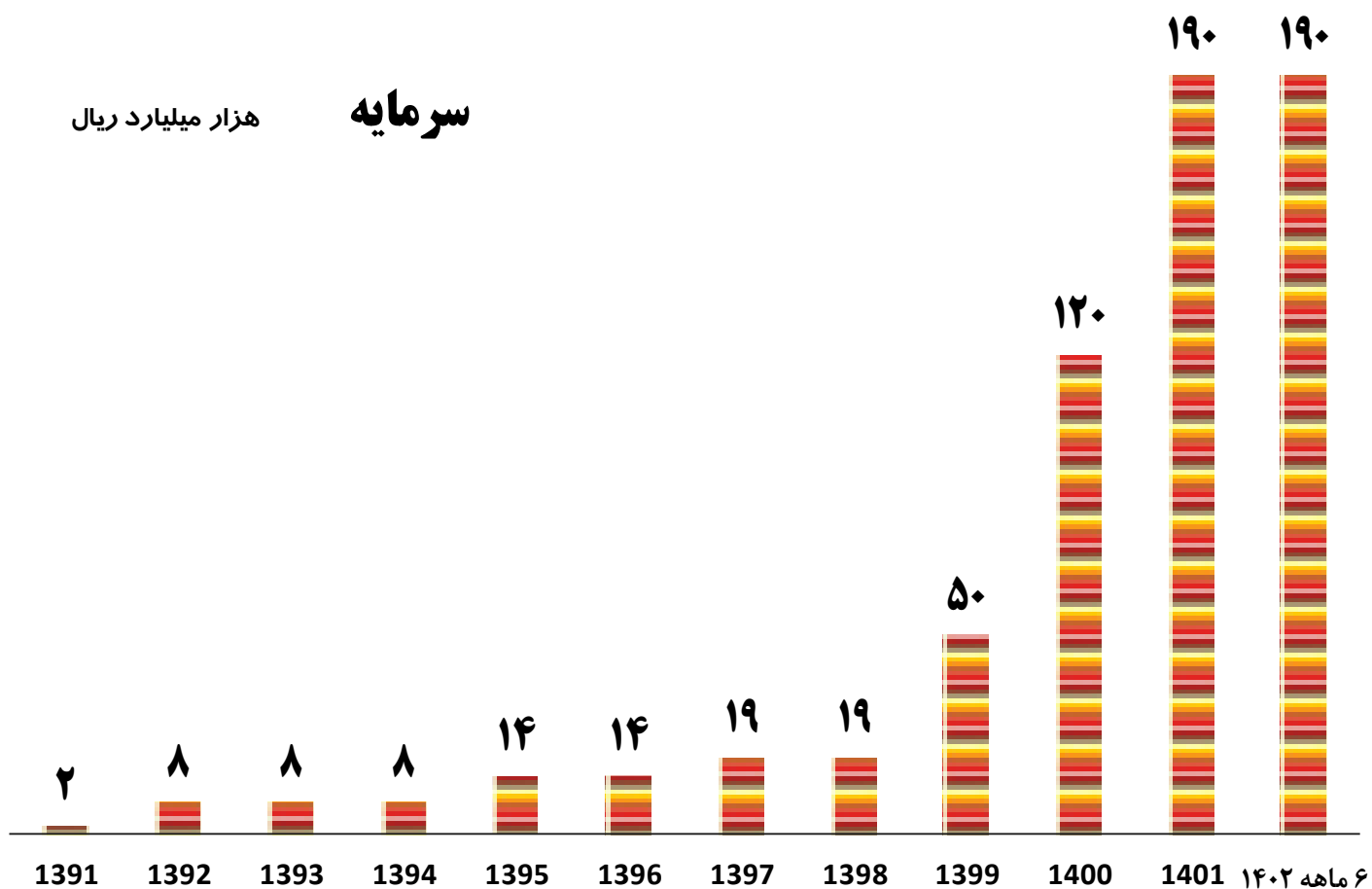
هزار میلیارد ریال

جمع دارایی‌ها



هزار میلیارد ریال

سرمایه



۲-۵- برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش

(مختص شرکتهایی که مشمول ماده ۱۴۱ لایحه اصلاحی قانون تجارت بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را طی دوره گزارشگری رعایت ننموده اند)

تا تاریخ گزارشگری صورتهای مالی ، شرکت مشمول ماده ۱۴۱ لایحه اصلاحی قانون تجارت نمی باشد.

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسکها و روابط

شرح	میلیون ریال
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۳۵,۳۰۴,۳۲۲
نقد حاصل از عملیات	۵۲,۳۳۵,۲۲۰
دریافت های نقدی ناشی از فروش اعتباری	۱,۹۰۵,۹۱۸
دریافت های نقدی ناشی از تأخیر واریزی مشتریان	۷۵,۰۵۹
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۴۴۶,۳۲۸
دریافت های نقدی بابت اصل تسهیلات	۱۵,۸۵۰,۰۰۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۴۱۸,۳۴۹
جمع منابع	۱۰۷,۳۳۵,۰۹۵
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱,۲۵۲,۱۳۳)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۹,۳۳۲,۱۹۵)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱,۵۰۰)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	(۱۸,۱۴۲,۱۱۸)
پرداخت بابت تامین مالی به اشخاص وابسته	(۲,۳۴۹,۳۶۴)
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳,۶۹۵,۷۴۴)
پرداخت های نقدی بابت خرید اعتباری	(۱,۳۹۶,۱۲۲)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۷,۹۸۶,۵۷۹)
جمع مصارف	(۷۷,۱۵۵,۷۵۵)
خالص منابع و مصارف نقدی	۳۰,۱۷۹,۳۴۰

۳-۱- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

۳-۱-۱- ریسک اعتباری:

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت 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. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که اعتبار بالایی داشته باشند. دریافتی‌های 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 دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت 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.

۳-۱-۲- ریسک نرخ ارز:

از آنجا که بخش قابل توجهی از فروش شرکت در بازارهای بین‌المللی می‌باشد هر گونه تغییر در نرخ ارز مستقیماً بر روی سود و زیان شرکت تاثیر می‌گذارد. البته سیاستهای مدیریت شرکت از طریق اختصاص ارز صادراتی به خریدهای خارجی به گونه ای تدوین شده که اثرات منفی نوسانات نرخ ارز را به حداقل برساند.

۳-۱-۳- ریسک نرخ بهره:

ریسک نرخ بهره از طریق تعدیل ساختار استقراضی به شکل استقراض با نرخ بهره ثابت مدیریت می‌کند.

۳-۱-۴- ریسک تامین مواد اولیه:

۱. محدودیت‌های ناشی از تحریم‌های بین‌المللی.
۲. نوسانات قیمت‌های خرید (به علت نوسانات نرخ ارز).
۳. تغییرات در قوانین و مقررات واردات کالا و پیچیدگی آن‌ها.
۴. طولانی بودن فرایند خرید.
۵. اعمال محدودیت بر صادرات محصولات فولادی.
۶. کاهش تمایل شرکت‌های کشتیرانی برای حمل محصولات فولادی از مبدأ ایران.
۷. محدودیت و تحمیل هزینه در وصول و انتقال درآمدهای ارزی ناشی از صادرات.

راهکارهای مقابله و رفع ریسک

۱. ایجاد زمینه لازم برای اقدام عملی شرکت‌های بزرگ بین‌المللی تامین‌کننده کالاهای استراتژیک، تولیدکننده الکترونیکی، گرافیتی و سازندگان تجهیزات توربین، کمپرسور، ترانسفورماتور، نسوزها و روانکارهای خاص و ... در خصوص برداشتن محدودیت‌ها و ارتباط مستقیم تجاری و در نتیجه کاهش هزینه‌های مالی و زمانی در تامین مواد اولیه و تجهیزات.
۲. ایجاد مشوق‌های داخلی برای صادرات و تهاتر واردات و صادرات (مقابله با تحریم داخلی).
۳. تلاش برای عادی شدن روابط بین بانک‌های ایرانی و خارجی که منجر به تسهیل مبادلات دریافت و پرداخت می‌گردد.
۴. تاسیس دفاتر و شرکت‌های خارج از کشور و فعال نمودن رایزن‌های بازرگانی وزارت امور خارجه در کشورهای مختلف.
۵. تمرکز بیشتر بر بومی سازی و ساخت داخل.
۶. شناسایی تامین‌کنندگان جدید خارجی.
۷. تمرکز بر روش‌های جدید فروش.

۳-۱-۵- ریسک تامین سنگ آهن:

۱. عدم عرضه کافی کنسانتره سنگ آهن توسط معادن به دلیل یکپارچگی رو به جلو آنها (ایجاد واحدهای گندله‌سازی و آهن اسفنجی).
۲. کاهش ذخیره برخی از معادن سنگ آهن کشور.
۳. امکان صادرات سنگ آهن.

راهکارهای مقابله و رفع ریسک:

۱. استفاده بیشتر از قراضه آهن در واحدهای فولادی (کاهش نسبی مصرف آهن اسفنجی در کوره).
۲. توسعه فعالیت‌های اکتشافی.
۳. برنامه‌ریزی و مطالعات فنی و اقتصادی جهت استخراج معادن در عمق.
۴. سرمایه‌گذاری و خرید معادن سنگ آهن در کشورهای آهن‌خیز جهان و واردات مواد اولیه.
۵. فرآوری سنگ آهن‌های کم‌عیار، باطله و هماتیت موجود در معادن کشور.
۶. جلوگیری از صدور مجوزهای مازاد بر توازن زنجیره فولاد.
۷. حرکت به سوی تملک معادن.
۸. تشکیل کنسرسیوم‌های فولادی و معدنی.
۹. کنترل صادرات مواد اولیه خام در کشور.
۱۰. فعال‌سازی و توسعه معادن کوچک مقیاس.

۳-۱-۶- ریسک انرژی:

۱. عدم سرمایه‌گذاری مناسب برای توسعه ظرفیت‌های تولید، انتقال و توزیع انرژی،
۲. افزایش مصرف در فصول گرم سال و پیشی گرفتن نرخ رشد تقاضای برق از نرخ عرضه آن،
۳. عدم رعایت الگوی صحیح مصرف و افزایش بار مصرفی خانگی،
۴. خشکسالی و صفر شدن برق تولیدی سدها،
۵. تلفات بالا در شبکه برق کشور،
۶. همگام نبودن توسعه ظرفیت تولید گاز با برنامه‌های توسعه صنایع،
۷. افت فشار گاز در ماه‌های سرد سال و اعمال محدودیت‌ها که منجر به کاهش تولید می‌شوند.
۸. کیفیت نامناسب گاز دریافتی (بالا رفتن هیدروکربن‌های سنگین) و وجود ناخالصی‌هایی که باعث صدمه به تجهیزات تولید می‌شوند.

راهکارهای مقابله و رفع ریسک:

۱. مدیریت بهتر بار در کشور و کاهش محدودیت‌های برق جهت صنایع مادر نظیر کارخانجات تولید فولاد و اعلام دقیق برنامه‌ها و ساعت‌های محدودیت‌های برق از چند روز قبل به منظور مواجهه بهتر صنایع با آن.
۲. ایجاد بازار برق و تضمین تأمین برق از سوی تأمین‌کنندگان.
۳. احداث نیروگاه ۵۰۰ مگاواتی سیکل ترکیبی
۴. توسعه نیروگاه‌های تجدیدپذیر و احداث نیروگاه اختصاصی برای صنایع پرمصرف با تنظیم قراردادهای سه جانبه با صنعت.
۵. اصلاح الگوی مصرف و الزام صنایع و کشاورزی به دریافت ایزوهای انرژی.
۶. احیا نیروگاه‌های قدیمی و به‌روزرسانی تجهیزات.
۷. ایجاد تفاوت معنادر در هزینه برق و گاز مصرفی برای فرآیندهای ارزش آفرین و غیر ارزش آفرین توسط نهادهای متولی دولتی.
۸. سرمایه‌گذاری و توسعه شبکه تولید و توزیع گاز با توجه به نیازهای فعلی و آتی کشور و صنعت توسط دولت.
۹. اصلاح سوخت نیروگاه‌های گازی و حرارتی به سیکل ترکیبی.
۱۰. تنوع سبد تأمین و تولید برق از منابع غیر از گاز طبیعی (انرژی‌های تجدیدپذیر، سبز، سوخت پاک و...)

۳-۱-۷- 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
۳۴۵,۳۲۴,۲۶۱	۴۷,۱۰۲,۲۹۶	۲۹۸,۲۲۱,۹۶۵	جمع

۳-۱-۸- ریسک نرخ تورم:

- کاهش حاشیه سود به دلیل افزایش هزینه‌های مواد اولیه، انرژی، نیروی انسانی و نگهداری و تعمیرات
- کاهش تقاضا برای محصولات به دلیل کاهش قدرت خرید و رکود در بازار
- کاهش رقابت پذیری در قیمت تمام شده محصولات
- افزایش هزینه تأمین مالی خارج از نظام بانکی
- افزایش انحراف از بودجه

راهکارهای مقابله و رفع ریسک:

- ارتقای بهره‌وری و کاهش هدر رفت در فرآیند های تولید
- تامین منابع مالی با استفاده از سرمایه گذاران خارجی و داخلی
- استفاده از قراردادهای طولانی مدت با تامین کنندگان و مشتریان
- استفاده از ابزارهای مشتقه مالی

۳-۱-۹- ریسک کیفیت محصولات:

۱. انحراف در ابعاد و اندازه های محصول، ناشی از خرابی تجهیزات، خطای بازرسی و... که می تواند منجر به عدم قابلیت استفاده آن گردد.
۲. عدم انطباق آنالیز محصولات با مشخصات درخواستی مشتری به علت اختلال در فرآیند تولید شامل مواردی مانند قطعی برق، خطای انسانی، عدم رعایت استانداردها، کیفیت مواد اولیه و...
۳. به وجود آمدن نقص های داخلی در محصول مانند ترک، حباب به دلیل اختلال در فرآیند تولید، خرابی تجهیزات و

راهکارهای مقابله و رفع ریسک:

۱. کنترل دقیق فرآیند های تولید و انجام بازرسی و آزمون محصول در مراحل مختلف تولید آن
۲. استفاده از نظام های مدیریتی نظیر پیاده سازی سیستم مدیریت کیفیت و مدیریت ریسک
۳. به روزآوری تکنولوژی و تجهیزات و ماشین آلات مورد استفاده در فرآیند تولید
۴. آموزش های تخصصی به کارکنان در خصوص کنترل فرآیند تولید
۵. ارتقای صحت و دقت فرآیند های کنترل کیفی و آزمایشگاه ها

۳-۱-۱۰- ریسک سیاسی:

۱. تغییرات ناگهانی در قوانین و مقررات
۲. سیاست های غیرکارشناسی و تخصصی
۳. تحریم های بین المللی

راهکارهای مقابله و رفع ریسک

۱. به روزآوری اطلاعات در خصوص تحولات سیاسی و انجام تحلیل های دقیق محیطی
۲. شبکه سازی و برقراری ارتباطات اثر بخش با نهادهای سیاسی و مشارکت در تصمیم گیری ها
۳. ایجاد آمادگی و چابکی در سازمان جهت مدیریت بحران

شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲-۳ - اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱							مشمول بنا بر ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	تشریح	
تضمین اعتباری - بعهده	تضمین دریافتی - بنفع	پرداخت نقدی بابت تضمین مالی	فروش کالا و خدمات	هزینه مالی خرید اعتباری	خرید کالا و خدمات	موضوع معامله					
۵۳,۸۳۳,۲۸۰	۰	(۲,۳۴۹,۳۶۴)	۶۳,۳۵۳	۰	۰	تامین وجه طرح فولادشاکان و سایر	✓	سهمدار و عضو هیئت مدیره	شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان	شرکتهای فرعی گروه	
۱۵۲,۲۹۸,۸۷۰	۱۲,۰۷۸,۸۷۰	۰	۰	۰	۰	تضمین متقابل لخذ تسهیلات	✓	سهمدار و عضو هیئت مدیره	شرکت گروه توسعه اقتصادی پاینکان	لحدهای تجاری اصلی و نهایی	
۱,۷۷۰,۰۰۰	۰	۰	۸,۵۹۰,۰۷۵	۰	۲۱,۰۴۳,۷۹۱	فروش کتله و خرید اسفنجی و بریکت	✓	سهمدار و عضو هیئت مدیره	شرکت صنعت فولاد شاکان	لشخاص وابسته	
۰	۱۷,۰۶۵	۰	۴,۵۰۰	۰	۶,۱۹۹,۵۱۱	خدمات ایاب و نصاب و آموزش و قرضه	✓	"	شرکت اید پرمازان صنعت فولاد		
۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۲۵,۴۴۹	تامین بوجه و هزینههای جاری	✓	"	شرکت فرهنگی ورزشی آینده سازان فولادخوزستان		
۰	۱۰,۳۳۳,۰۴۲	۰	۴۸,۹۱۴	۰	۱,۴۱۸,۷۵۱	خدمات فنی، مهندسی و مشاوره	✓	"	شرکت مهندسین مشاور پیشگامان فولاد جنوب		
۰	۰	۰	۰	۰	۷۷۰,۹۰۰	خدمات مشاوره، فرهنگی، ورزشی و آموزشی	✓	"	شرکت توسعه اقتصادی فراگیر وفا		
۲۲,۶۰۰,۶۶۹	۳۰,۵۸۲,۵۶۹	۰	۰	۰	۲۸,۲۸۸,۰۴۲	خرید اسفنجی	✓	"	شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد		
۶۴۵,۰۰۰	۴۰۶,۹۶۵	۰	۰	۰	۳۶,۵۱۸	خدمات بازرگانی داخلی و بین المللی	✓	"	شرکت توسعه اقتصادی پایدارفراگیر		
۰	۱۷,۰۰۰	۰	۶۸,۸۷۵	۰	۵,۱۷۶,۴۵۴	خدمات حمل و نقل ریلی و جاده ای	✓	"	شرکت چند وجهی فولاد لجستیک		
۰	۰	۰	۰	۰	۴۷۶,۸۹۰	خرید مواد خام اولیه	✓	"	شرکت توسعه معادن فولاد خوزستان		
۰	۰	۰	۳۰,۰۳۵	۰	۳۲,۱۵۴	خدمات نگهداری شبکه برق	✓	"	شرکت آیسفا فراگیر ویرا		
۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۹,۴۰۰	ارائه خدمات بیمه ای	✓	"	شرکت نمایندگی بیمه تامین آتیه فراگیر		
۲۵,۰۱۵,۶۶۹	۴۱,۴۵۶,۶۴۱	۰	۸,۷۴۲,۳۹۹	۰	۶۵,۹۸۷,۸۶۰			جمع			
۹۲,۰۰۰	۱۴,۲۹۰	۰	۷,۳۹۹,۹۴۶	۰	۵۲۹,۹۶۹	فروش آهن اسفنجی		سهمدار مشترک	شرکت فولاد مبارکه اصفهان		لشخاص وابسته
۰	۰	۰	۰	۰	۰	خرید کک		"	شرکت نوب آهن اصفهان		
۴۵۰,۰۰۰	۹,۱۸۴,۶۱۳	۰	۵,۴۶۷,۱۷۴	۰	۰	فروش اسلب		"	شرکت فولاد اکسین خوزستان		
۰	۰	۰	۰	۲,۵۹۵,۰۹۹	۳۳,۶۷۴,۶۷۸	خرید سنگ آهن	✓	"	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو		
۰	۰	۰	۰	۵۴۲,۳۵۴	۲۳,۸۷۱,۰۷۵	خرید سنگ آهن		"	شرکت سنگ آهن کهر زمین		
۰	۰	۰	۰	۷۲۵,۷۹۵	۱۲,۷۶۷,۳۰۲	خرید سنگ آهن		"	شرکت معدنی و صنعتی کل کهر		
۰	۰	۰	۰	۰	۴۵,۷۴۰	مواد نسوز		سایر اشخاص وابسته	RTS LLC		
۰	۱,۷۶۱,۴۵۹	۰	۰	۰	۱,۲۵۸,۷۳۲	قطعات مصرفی		"	PSI DMCC		
۰	۸۰,۵۰۰	۰	۰	۰	۶۳۹,۳۷۵	خرید سنگ لک		"	شرکت تأمین مواد معدنی صنایع فولاد		
۰	۲,۳۵۵,۱۵۰	۰	۸,۱۶۸	۰	۳,۶۱۵,۰۳۲	تعمیرات و خدمات توماسیون		"	شرکت یاوران فولاد جنوب		
۰	۱,۴۹۵,۵۳۵	۰	۶۴,۲۱۴	۰	۰	ارائه خدمات مهندسی		"	شرکت سرمایه گذاری و توسعه فولاد جنوب		
۰	۲,۸۲۲,۵۰۹	۰	۰	۰	۲۲,۳۸۰	تهیه، تأمین سوخت خودروهای ملکی		"	شرکت تعاونی تولیدی توزیعی کارکنان فولاد خوزستان		
۰	۰	۰	۰	۰	۴۵,۹۱۳	خدمات عرضه شمش و خرید مواد اولیه دربورس کالا		"	شرکت کارگزاری ستاره جنوب		
۰	۲۶,۸۷۱,۶۵۳	۰	۰	۰	۱,۴۰۳,۸۹۴	ایجاد ظرفیت جدید تولید اسلب عریض		"	شرکت ماشین سازی و صنایع فلزی امواز پایا		
۰	۳۱۱,۳۷۹	۰	۰	۰	۳۳۴,۱۰۴	اجرای سیستم حمل مواد و ساخت قطعات		"	شرکت فنی و مهندسی فولاد پایا		
۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۷۰,۶۹۲	خرید مواد مصرفی		"	شرکت آسکو تک آلمان		
۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۱۴۱,۰۶۸	سرمایه گذاری در فولاد شاکان		"	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران		
۰	۴۲,۱۸۵	۰	۰	۰	۰	خرید قطعات و تجهیزات		"	شرکت ام ام ایی آلمان		
۵۴۲,۰۰۰	۴۴,۹۳۹,۲۷۳	۰	۱۲,۹۳۹,۵۰۲	۳,۸۶۳,۳۲۸	۹۸,۴۱۹,۹۵۴			جمع			
۳۳۱,۶۹۰,۰۱۹	۹۸,۴۷۴,۷۸۴	(۲,۳۴۹,۳۶۴)	۲۱,۷۴۵,۲۵۴	۳,۸۶۳,۳۲۸	۱۶۴,۴۰۷,۸۱۴			جمع کل			

۴- به استثنای پرداختهای نقدی بابت تضمین مالی پروژهها و در قالب فرض الحسنه و بدون دریافت بهره و عقد قرارداد و تضمین دریافتی و پرداختی به برخی از / به شرکتهای گروه در چارچوب روابط فیما بین، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۴ - نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱ - نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

مبالغ به میلیون ریال		نتایج عملکرد مالی - شرکت اصلی			
درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه سال گذشته	سال مالی ۱۴۰۱	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
۴۲	۵۳۰,۶۳۶,۸۹۹	۲۰۱,۸۸۳,۸۱۴	۲۳۷,۸۵۵,۳۰۳	۳۳۷,۵۶۲,۳۹۸	درآمدهای عملیاتی
۳۲	(۴۴۰,۱۷۳,۹۹۱)	(۱۱۸,۱۳۴,۴۶۲)	(۱۸۷,۵۱۰,۶۶۹)	(۲۴۸,۳۴۵,۲۶۳)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۷	۹۰,۴۶۲,۹۰۸	۸۳,۷۴۹,۳۵۲	۵۰,۳۴۴,۶۳۴	۸۹,۲۱۷,۱۳۵	سود ناخالص
۶	(۳۲,۹۲۶,۲۷۳)	(۹,۳۵۵,۸۱۰)	(۲۰,۲۳۵,۰۲۸)	(۲۱,۵۲۲,۴۴۷)	هزینه های اداری عمومی و فروش
۳۷	(۸,۹۳۷,۹۰۷)	(۲,۳۲۸,۶۹۱)	(۴,۲۵۶,۱۵۶)	(۵,۸۴۱,۲۹۶)	حقوق دستمزد و مزایا
(۲۹)	(۵,۳۰۶,۳۶۹)	(۱,۹۹۷,۲۳۷)	(۲,۲۷۸,۵۵۳)	(۱,۶۸۷,۸۱۲)	عوارض آلایندهی محیط زیست
۱۷	(۲,۷۰۶,۷۰۳)	(۸۸۶,۶۱۰)	(۱,۴۷۳,۳۶۳)	(۱,۷۲۶,۸۰۶)	حمل و نقل، تخلیه محصولات صادراتی
(۲۰)	۰	۰	(۱,۷۸۰,۳۹۳)	(۱,۴۳۰,۵۳۷)	عوارض صادرات
۲۲	(۴,۰۵۷,۶۸۰)	(۱,۰۵۰,۲۵۴)	(۱,۹۱۱,۲۶۵)	(۲,۳۳۹,۷۸۶)	آگهی و تبلیغات
۲۴۶	(۱,۳۹۸,۷۱۲)	(۲۲۵,۸۳۹)	(۵۶۱,۹۴۳)	(۱,۹۴۶,۳۵۷)	تنظیفات، آبدارخانه و فضای سبز
۱۳۶	(۲,۳۳۱,۱۷۸)	(۳۴۱,۵۷۲)	(۷۳۲,۴۷۳)	(۱,۷۳۲,۴۳۲)	تعمیر و نگهداری
۱۸۲	(۱,۸۸۵,۵۳۶)	(۱۵۶,۱۵۳)	(۶۲۵,۹۲۵)	(۱,۷۶۶,۵۸۱)	خرید خدمات
۱۳۴	(۱,۳۹۶,۴۸۰)	(۲۵۹,۱۹۹)	(۴۵۹,۴۱۱)	(۱,۰۷۶,۳۵۱)	اجاره ماشین آلات و وسائط نقلیه
(۶۷)	(۵,۱۰۷,۷۱۸)	(۲,۱۱۰,۲۵۵)	(۶,۰۵۴,۵۴۶)	(۱,۹۷۴,۴۸۸)	سایر هزینه های اداری عمومی و فروش
۳۶	۳,۳۳۰,۰۰۱	۹۱۱,۷۴۵	۳,۰۵۳,۳۰۹	۴,۱۴۱,۱۴۷	سایر درآمدها
۲۲۲	(۵,۴۷۷,۰۶۳)	(۴,۶۱۷,۶۷۵)	(۲,۱۹۹,۹۲۱)	(۷,۰۷۸,۹۵۷)	سایر هزینه ها
۱۰۹	۵۵,۳۷۹,۵۷۳	۷۰,۶۸۷,۶۱۲	۳۰,۹۶۲,۹۹۴	۶۴,۷۵۶,۸۷۸	سود عملیاتی
۶۷۲	(۴,۰۵۳,۸۵۵)	(۱,۷۶۷,۶۷۵)	(۱,۲۷۵,۰۶۶)	(۹,۸۴۳,۴۶۱)	هزینه های مالی
۳۰	۱۷,۰۵۸,۶۶۳	۱,۳۷۶,۲۱۶	۶,۴۰۱,۲۹۱	۸,۳۳۵,۱۴۳	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۷۵	۶۸,۳۸۴,۳۸۱	۷۰,۲۹۶,۱۵۳	۳۶,۰۸۹,۲۱۹	۶۳,۳۳۸,۵۶۰	سود قبل از مالیات
۲۸۵	(۱,۶۱۳,۵۹۶)	(۴,۰۹۲,۱۱۰)	(۳,۳۳۷,۷۴۹)	(۱۲,۸۶۰,۸۶۵)	هزینه مالیات بر درآمد
۵۴	۶۶,۷۷۱,۷۸۴	۶۶,۲۰۴,۰۴۳	۳۲,۷۵۱,۴۷۰	۵۰,۳۷۷,۶۹۵	سود خالص
	۱۷	۴۱	۲۱	۲۶	درصد حاشیه سود ناخالص
	۱۰	۳۵	۱۳	۱۹	درصد حاشیه سود عملیاتی
	۱۳	۳۳	۱۴	۱۵	درصد حاشیه سود خالص

۴-۱-۱- سایر هزینه های عملیاتی شرکت اصلی در ۶ ماهه نخست سال جاری مبلغ ۷,۰۷۹ میلیارد ریال بوده که مربوط به هزینه های جذب نشده تولید می باشد و باعث افزایش ۳۲۲ درصدی سرفصل سایر هزینه های عملیاتی نسبت به دوره مشابه سال قبل شده است.

شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۴-۱-۲- هزینه‌های مالی شرکت اصلی در ۶ ماهه نخست سال جاری مبلغ ۹,۸۴۳ میلیارد ریال بوده که ۳,۸۲۶ میلیارد ریال آن مربوط به هزینه بهره تحقق یافته و کارمزد اوراق مرابحه منتشر شده شرکت در سال ۱۴۰۱ و مابقی بابت هزینه سود، بهره و کارمزد سایر وام‌های دریافتی می‌باشد.

مبالغ به میلیون ریال				نتایج عملکرد مالی - گروه	
درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه سال گذشته	سال مالی ۱۴۰۱	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
۶۰	۵۴۳,۶۳۲,۱۰۳	۲۲۰,۰۲۵,۲۸۱	۲۴۸,۷۴۶,۹۹۴	۳۹۹,۱۱۵,۸۲۹	درآمدهای عملیاتی
۶۵	(۴۱۸,۳۴۱,۳۳۷)	(۱۲۰,۰۹۹,۵۶۴)	(۱۷۵,۴۳۰,۳۴۰)	(۲۸۹,۳۳۴,۱۳۲)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۰	۱۲۵,۲۹۰,۷۶۶	۹۹,۹۲۵,۷۱۷	۷۳,۳۱۶,۶۵۴	۱۰۹,۷۸۱,۶۹۷	سود ناخالص
۵	(۳۶,۸۶۲,۴۴۹)	(۱۰,۷۴۷,۶۸۹)	(۲۲,۱۸۱,۶۱۸)	(۲۳,۳۵۹,۳۸۷)	هزینه های اداری عمومی و فروش
۴۳	(۹,۹۵۰,۹۶۴)	(۳,۰۷۵,۷۷۱)	(۵,۳۳۱,۴۵۳)	(۷,۴۴۴,۹۱۱)	حقوق دستمزد و مزایا
(۲۲)	(۶,۰۰۲,۱۰۲)	(۲,۳۵۱,۱۶۴)	(۲,۶۸۷,۴۴۴)	(۲,۰۹۳,۱۱۵)	عوارض آلاینده‌گی محیط زیست
۱۷	(۲,۷۰۶,۷۰۳)	(۸۹۰,۹۳۱)	(۱,۴۷۳,۳۶۳)	(۱,۷۳۶,۸۰۶)	حمل و نقل، تخلیه محصولات صادراتی
(۲۰)	۰	۰	(۱,۷۸۰,۳۹۳)	(۱,۴۳۰,۵۳۷)	عوارض صادرات
۰	۰	(۱,۰۵۰,۲۵۴)	۰	۰	آگهی و تبلیغات
۲۴۲	(۱,۳۱۱,۶۴۰)	(۲۳۵,۸۳۹)	(۵۶۹,۳۳۷)	(۱,۹۴۶,۳۵۷)	تنظیفات، آبدارخانه و فضای سبز
۸۶	(۲,۸۸۱,۴۵۷)	(۴۷۷,۴۷۴)	(۹۵۰,۱۳۴)	(۱,۷۶۴,۶۰۰)	تعمیر و نگهداری
۱۶۴	(۱,۹۱۴,۹۵۸)	(۱۵۶,۱۵۳)	(۶۶۹,۱۶۹)	(۱,۷۶۶,۵۸۱)	خرید خدمات
۱۱۳	(۱,۴۴۵,۶۹۰)	(۲۵۹,۱۹۹)	(۵۰۴,۲۵۵)	(۱,۰۷۶,۳۵۱)	اجاره ماشین آلات و وسائط نقلیه
(۵۱)	(۱۰,۶۴۸,۹۳۵)	(۲,۳۶۰,۹۰۴)	(۸,۳۲۶,۱۷۰)	(۴,۱۱۰,۱۲۹)	سایر هزینه های اداری عمومی و فروش
۲۳	۳,۴۹۶,۸۳۳	۱,۱۳۱,۶۱۹	۳,۴۷۵,۵۷۵	۴,۲۸۴,۶۷۵	سایر درآمدها
۱۳۲	(۸,۹۴۸,۲۰۳)	(۴,۸۵۵,۵۰۸)	(۳,۵۷۰,۶۵۴)	(۸,۲۷۳,۸۸۴)	سایر هزینه ها
۶۲	۸۲,۹۷۶,۹۴۷	۸۵,۴۵۴,۱۳۹	۵۱,۰۳۹,۹۵۷	۸۲,۴۳۳,۱۰۱	سود عملیاتی
۴۸۹	(۵,۶۶۷,۷۵۱)	(۲,۲۲۸,۸۱۹)	(۱,۸۹۳,۷۳۴)	(۱۱,۱۵۳,۵۷۴)	هزینه های مالی
۳۵	۱۷,۵۷۵,۲۱۳	۸۳۵,۶۷۱	۶,۱۷۵,۹۵۸	۸,۳۵۵,۳۴۷	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۰۰	۱۳۹,۷۲۲	۰	۰	(۱۴,۰۴۰)	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۴۴	۹۵,۰۲۴,۱۳۱	۸۴,۰۶۰,۹۹۱	۵۵,۳۳۳,۱۸۱	۷۹,۶۲۰,۸۳۴	سود قبل از مالیات
۲۴۱	(۲,۳۰۹,۱۱۱)	(۴,۵۷۸,۲۴۷)	(۳,۹۵۵,۱۹۹)	(۱۳,۵۰۶,۷۷۲)	هزینه مالیات بر درآمد
۲۹	۹۲,۷۱۵,۰۲۰	۷۹,۴۸۲,۷۴۴	۵۱,۳۶۷,۹۸۲	۶۶,۱۱۴,۰۶۲	سود خالص
	۲۳	۴۵	۲۹	۲۸	درصد حاشیه سود ناخالص
	۱۵	۳۹	۲۱	۲۱	درصد حاشیه سود عملیاتی
	۱۷	۳۶	۲۱	۱۷	درصد حاشیه سود خالص

۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:

میلیون ریال

عنوان	مبلغ سود پرداخت شده از سال ۱۳۸۶ تا سال ۱۴۰۱	مانده سود پرداخت نشده از سال ۱۳۸۶ تا سال ۱۴۰۱	مبلغ سود پرداخت شده عملکرد ۱۴۰۱	مانده سود پرداخت نشده عملکرد ۱۴۰۱	جمع سودهای پرداخت شده تا ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مانده سودهای پرداخت نشده تا ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
پرداخت سهام	سجامی	سجامی	سجامی	سجامی	سجامی	سجامی
حقوقی	۲,۱۷۹,۲۶۵	۰	۱,۹۹۳,۷۰۱	۰	۴,۱۷۲,۹۶۷	۰
حقیقی	۴,۷۰۲,۲۳۸	۰	۱,۸۷۸,۳۱۱	۰	۶,۵۸۰,۴۴۹	۰
سبد	۲۷۰,۴۲۴	۰	۴۷۸,۲۹۳	۰	۷۴۸,۷۱۷	۰
صندوق	۱,۰۱۲,۱۷۲	۰	۱,۵۶۲,۳۹۳	۰	۲,۵۷۴,۵۶۵	۰
جمع-پرداختی سامانه سهام	۸,۱۶۴,۰۹۹	۰	۵,۹۱۲,۵۹۹	۰	۱۴,۰۷۶,۶۹۸	۰
پرداخت غیر سهام	غیر سجامی	غیر سجامی	غیر سجامی	غیر سجامی	غیر سجامی	غیر سجامی /سجامی حقوقی
حقوقی	۱۴۶,۱۰۹,۱۳۸	۳۱,۲۷۷	۴۱,۲۰۵,۳۷۳	۲۹,۴۰۲,۳۶۰	۱۸۷,۵۵۲,۰۱۱	۲۹,۴۳۳,۶۳۷
حقیقی	۸,۰۵۵,۸۸۴	۱۳۸,۲۶۰	۷۰,۹۳۲	۶۵,۸۸۴	۸,۱۲۶,۸۱۷	۲۰۴,۱۴۴
سبد	۳۴۵,۶۹۶	۱۱,۵۶۳	۲,۸۴۰	۲,۸۴۰	۳۴۸,۵۳۶	۱۴,۴۰۳
صندوق	۵,۷۶۶,۴۰۶	۱۵۶	۷۰,۶۹۴	۷۰,۶۹۴	۵,۸۳۷,۱۰۰	۷۰,۸۵۰
جمع مانده	۱۶۰,۲۷۷,۱۲۴	۱۸۱,۲۵۶	۴۱,۳۴۹,۸۳۹	۲۹,۵۴۱,۷۷۹	۲۰۱,۸۶۴,۴۶۴	۲۹,۷۲۳,۰۳۴
جمع کل	۱۶۸,۴۴۱,۲۲۳	۱۸۱,۲۵۶	۴۷,۲۶۲,۴۳۸	۲۹,۵۴۱,۷۷۹	۲۱۵,۹۴۱,۱۶۱	۲۹,۷۲۳,۰۳۴

۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری‌ها، ترکیب دارایی‌ها و وضعیت شرکت:

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			نام شرکت
درآمد سرمایه گذاری- ریال	بهای تمام شده	درصد مالکیت	درآمد سرمایه گذاری- ریال	بهای تمام شده	درصد مالکیت	
۱,۴۹۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۹,۹۹۲	۹۹.۹۹۹۲	۱,۴۹۹,۹۹۸,۸۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۹,۹۹۲	۹۹.۹۹۹۲	شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان
۰	۰	۱	۰	۰	۱	شرکت فرهنگی ورزشی آینده سازان فولاد خوزستان
۹,۰۰۰,۰۰۰	۲	۰/۰۰۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲	۰/۰۰۰۱	شرکت صنعت فولاد شادگان
۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۲	۱	۲,۶۷۴,۶۶۴,۸۸۰	۳,۰۱۲	۱	شرکت ایده پردازان صنعت فولاد
۰	۰	۰/۰۰۰۰۲۸	۱,۵۰۰	۰	۰/۰۰۰۰۲۸	شرکت مهندسی مشاور پیشگامان فولاد جنوب
۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰/۰۱	۶,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰/۰۱	شرکت توسعه اقتصادی فراگیر وفا
۰	۱	۰/۰۰۱	۳۶,۸۵۰	۱	۰/۰۰۱	شرکت توسعه اقتصادی پایدار فراگیر
۱۸,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۸۵۶	۱۶.۷	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۸۵۶	۱۶.۷	شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد
۷,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۷۶	۰/۷۵	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۷۶	۰/۷۵	شرکت چند وجهی فولاد لجستیک
۰	۱	۰/۰۴	۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۱	۰/۰۴	شرکت لکوموتیو ریل اروند
۰	۱	۰/۰۰۰۱	۰	۱	۰/۰۰۰۱	شرکت اروند کک ایرانیان
۰	۰	۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱	شرکت توسعه معادن فولاد خوزستان
۰	۰	۰	۰	۱,۰۵۰	۱	شرکت آیس فراگیر ویرا
۰	۱,۱۰۰	۱	۲۲۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	۱	شرکت پیشگامان توسعه صنعتی معدنی ایساتیس

۴-۴- تحلیل حساسیت

تحلیل حساسیت سود هر سهم با متغیرهای اصلی در پیش بینی

۱ حساسیت EPS به مقدار فروش و نرخ فروش کل

مقدار فروش شمش (هزار تن)					نرخ فروش کل (هزار ریال)
۳,۸۰۰	۳,۶۰۰	۳,۵۰۰	۳,۴۰۰	۳,۳۰۰	
۲۸۱	۱۴۰	۱۱۱	۱۰۷	۱۰۴	۱۷۰
۵۴۷	۳۶۵	۳۲۷	۳۱۵	۳۰۳	۱۹۰
۷۱۸	۵۳۱	۴۸۱	۴۵۹	۴۴۱	۲۰۳
۹۳۷	۷۳۸	۶۸۴	۶۵۹	۶۳۴	۲۲۰
۱,۱۹۴	۹۷۳	۹۱۱	۸۷۸	۸۴۴	۲۴۰

۲ حساسیت EPS به نرخ فروش خارجی و نرخ تسعیر ارز

نرخ تسعیر دلار (هزار ریال)					نرخ فروش صادراتی (دلار)
۴۵۰	۴۰۰	۳۸۰	۳۶۰	۳۱۰	
۴۳۸	۴۱۲	۴۰۱	۳۸۹	۳۶۱	۴۰۰
۴۵۷	۴۲۸	۴۳۲	۴۳۵	۴۱۹	۴۵۰
۵۲۹	۴۹۶	۴۸۱	۴۶۶	۴۲۸	۵۰۹
۶۴۴	۵۹۷	۵۷۶	۵۵۶	۵۰۵	۶۰۰
۷۷۱	۷۰۹	۶۸۲	۶۵۶	۵۹۵	۷۰۰

مفروضات پیش بینی سال ۱۴۰۲:

- مقدار تولید شمش فولاد ۳.۴ میلیون تن پیش بینی شده است
- مقدار فروش داخل ۲.۵ و صادرات ۱ میلیون تن پیش بینی شده است
- نرخ فروش صادراتی بر مبنای فوب خلیج فارس لحاظ شده است.
- متوسط سالانه نرخ تسعیر دلار ۳۸۰ هزار ریال در نظر گرفته شده است.
- نرخ تسعیر بر مبنای حواله ارزی سامانه سنا پیش بینی شده است.
- این پیش بینی در معرض ریسکها، عدم قطعیتها و مفروضات غیرقطعی قرار دارد و عملکرد مالی احتمالاً نتایج متفاوتی خواهد داشت. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند

۵- مهم‌ترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری

دلایل انحراف	عملکرد واقعی دوره جاری	شاخص (عملکرد مدت مشابه سال گذشته)	شرح
محدودیت انرژی	۴۹۲	۷۶۳	مقدار تولید اسلب (هزار تن)
محدودیت انرژی	۹۶۵	۹۸۲	مقدار تولید بلوم و بیلت (هزار تن)
محدودیت انرژی	۱,۶۷۷	۱,۸۳۷	مقدار تولید آهن اسفنجی (هزار تن)
محدودیت انرژی	۳,۱۵۰	۲,۶۷۱	مقدار تولید گندله (هزار تن)
محدودیت انرژی، عرضه و تقاضای بازار	۵۲۳	۶۷۳	مقدار فروش اسلب (هزار تن)
محدودیت انرژی، عرضه و تقاضای بازار	۹۶۷	۹۲۷	مقدار فروش بلوم و بیلت (هزار تن)
محدودیت انرژی، عرضه و تقاضای بازار	۲۰۹	۴۸	مقدار فروش آهن اسفنجی (هزار تن)
محدودیت انرژی، عرضه و تقاضای بازار	۱۹۱	۱۳۳	مقدار فروش گندله (هزار تن)
محدودیت انرژی، عرضه و تقاضای بازار، تغییرات نرخ محصولات	۱۰۴,۵۸۲,۲۲۸	۱۰۲,۱۳۵,۶۶۸	مبلغ فروش اسلب (میلیون ریال)
محدودیت انرژی، عرضه و تقاضای بازار، تغییرات نرخ محصولات	۲۰۰,۰۴۵,۴۰۴	۱۳۷,۳۸۹,۰۰۶	مبلغ فروش بلوم و بیلت (میلیون ریال)
محدودیت انرژی، عرضه و تقاضای بازار، تغییرات نرخ محصولات	۲۴,۳۴۴,۶۹۱	۴,۱۹۲,۴۷۷	مبلغ فروش آهن اسفنجی (میلیون ریال)
محدودیت انرژی، عرضه و تقاضای بازار، تغییرات نرخ محصولات	۸,۵۹۰,۰۷۵	۴,۱۳۸,۱۵۲	مبلغ فروش گندله (میلیون ریال)
تغییر مقدار فروش و بهای عوامل تولید	۷۸,۷۵۰,۱۹۹	۷۵,۰۳۴,۶۵۸	بهای تمام شده کالای فروش رفته اسلب
تغییر مقدار فروش و بهای عوامل تولید	۱۴۵,۱۸۰,۴۳۳	۱۰۴,۷۳۵,۰۷۶	بهای تمام شده کالای فروش رفته بلوم و بیلت
تغییر مقدار فروش و بهای عوامل تولید	۱۶,۲۵۵,۵۴۹	۳,۰۱۶,۰۹۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته آهن اسفنجی
تغییر مقدار فروش و بهای عوامل تولید	۸,۱۵۹,۰۸۲	۴,۷۲۴,۸۴۰	بهای تمام شده کالای فروش رفته گندله
اثر ترکیبی از عوامل فوق	۲۵٪	۲۷٪	حاشیه سود ناخالص اسلب
اثر ترکیبی از عوامل فوق	۲۷٪	۱۸٪	حاشیه سود ناخالص بلوم و بیلت
اثر ترکیبی از عوامل فوق	۳۳٪	۲۸٪	حاشیه سود ناخالص آهن اسفنجی
اثر ترکیبی از عوامل فوق	۵٪	-۱۴٪	حاشیه سود ناخالص گندله
تغییر در تسهیلات و نرخ بهره	۳٪	۱٪	هزینه های مالی به فروش
اثر ترکیبی از عوامل فوق	۱۵٪	۱۴٪	حاشیه سود خالص
اثر ترکیبی از عوامل فوق بر دارایی ها	۷٪	۶٪	نسبت بازده دارایی ها
اثر ترکیبی از عوامل فوق بر حقوق صاحبان سهام	۱۸٪	۱۲٪	نسبت بازده حقوق صاحبان سهام