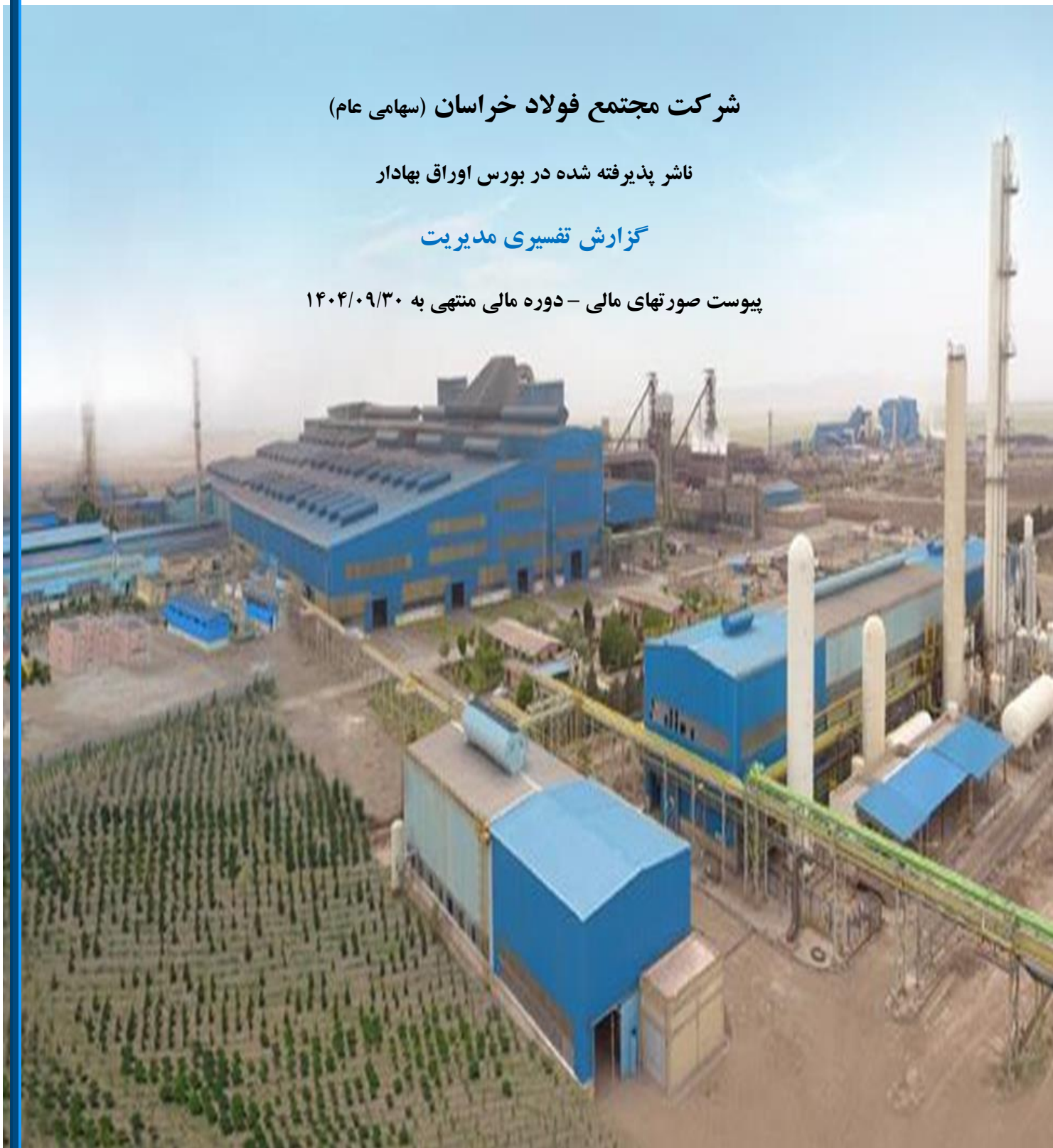


شرکت مجتمع فولاد خراسان (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی - دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰



فهرست

مقدمه

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

- ۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت: ۵
- ۱-۱-۱- میزان تولید در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ : ۶
- ۱-۱-۲- میزان مصرف مواد اولیه در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ : ۶
- ۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت: ۶
- ۱-۳- جایگاه شرکت در صنعت: ۷
- ۱-۴- جزئیات فروش: ۷
- ۱-۵- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان: ۹
- ۱-۶- وضعیت رقابت : ۱۰
- ۱-۷- اطلاعات بازارگردان شرکت: ۱۰
- ۱-۸- لیست شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه به شرح ذیل می باشد: ۱۰
- ۱-۹- مشخصات اعضای هیئت مدیره: ۱۱
- ۱-۱۰- مشخصات کمیته های تخصصی هیئت مدیره : ۱۱
- ۱-۱۱- اطلاعات مربوط به کمیته حسابرسی ۱۱
- ۱-۱۲- اطلاعات مربوط به کمیته انتصابات ۱۲
- ۱-۱۲- اطلاعات مربوط به کمیته ریسک ۱۲
- ۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
- ۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت ۱۳
- ۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع: ۱۷
- ۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده: ۱۷
- ۲-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن: ۱۸
- ۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط
- ۳-۱- منابع و مصارف: ۲۴
- ۳-۲- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: ۲۵
- ۳-۳- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ۳۱
- ۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته ۳۱

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

- ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۳۲
- ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ۳۶
- ۴-۳- تحلیل حساسیت ۳۷
- ۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده ۳۸
- ۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۳۸

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 آن ها 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 ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه شده است .

امضاء	سمت	نماینده	اعضاء هیأت مدیره
	عضو هیئت مدیره	رضا نیک روز	شرکت سرمایه گذاری ارشک (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	علی چشمی	صندوق بیمه اجتماعی کشاورزان ، روستائیان و عشایر
	رئیس هیات مدیره	سیدمحمد رضوی مهرآبادی	شرکت ارزش آفرینان صبا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	عزیز اکبریان	شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا نور (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره	حسن اصغر زاده	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
	سرپرست شرکت	امیر رضا هیهات	

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت های مالی است و باید همراه با صورت های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت های مالی ارائه نشده اند"، فراهم می کند و همچنین به عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می رود. 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

گروه شامل شرکت مجتمع فولاد خراسان - سهامی عام (شرکت اصلی) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت نورد فولاد خراسان در تاریخ ۱۳۶۹/۰۸/۱۲ به صورت شرکت سهامی عام تأسیس شده و طی شماره ۶۵۸۱ مورخ ۱۳۶۹/۰۸/۲۷ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی شهرستان مشهد به ثبت رسید و در تاریخ ۱۳۷۴/۰۹/۱۶ نام آن به شرکت مجتمع فولاد خراسان (سهامی عام) تغییر یافته است.

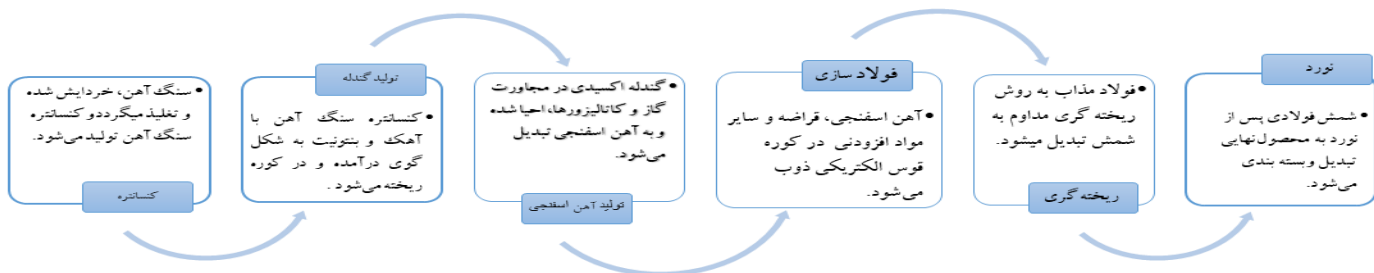
شرکت در تاریخ ۱۳۸۶/۰۷/۲۵ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت تهیه و تولید مواد معدنی شرق فولاد خراسان (سهامی خاص) و شرکت کشت و صنعت مروارید دشت سلامی (سهامی خاص) و شرکت مهندسی پیشگامان رایا سیستم شرق و شرکت مهندسی پیشگامان رایا سیستم شرق جزء واحدهای تجاری فرعی و شرکت بین المللی تولید و توسعه مواد فلزی (سهامی خاص)، شرکت مجتمع صنعتی کارخانجات آهک فولادیار نوین، شرکت بازرگانی فولاد گستر امید آتیه شرق و شرکت فناوری و پژوهش سهند آهن و فولاد خاورمیانه جزو شرکت های وابسته شرکت مجتمع فولاد خراسان است و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت مجتمع فولاد خراسان می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت مشهد، بلوار فلسطین، ساختمان شماره ۲۷ و محل فعالیت اصلی آن در شهر نیشابور کیلومتر ۱۵ جاده شهر فیروزه واقع است.

شرکت مجتمع فولاد خراسان در راستای سیاست‌های اقتصادی جمهوری اسلامی مبنی بر خودکفایی صنعتی و رفع وابستگی به محصولات استراتژیک به عنوان بزرگترین مجتمع فولادسازی در شرق کشور در فاصله ۱۵ کیلومتری شمال غرب نیشابور و در زمینی به مساحت ۱۴۰۰ هکتار استقرار یافته است.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

طبق ماده ۲ اساسنامه موضوع فعالیت شرکت ، ایجاد و تاسیس کارخانجات فولاد سازی و نورد مفتول و مقاطع فولادی و صنایع وابسته است . در راستای این مأموریت ، عملیات اجرایی مجتمع فولاد خراسان در خردادماه ۱۳۷۶ آغاز گردید. کارخانه نورد مجتمع به ظرفیت اسمی ۵۵۰ هزار تن انواع محصولات سبک ساختمانی در خرداد ماه سال ۱۳۸۰ ، کارخانه فولادسازی شماره یک به ظرفیت اسمی ۶۳۰ هزار تن بیلت در بهمن ۱۳۸۰ مورد بهره برداری قرار گرفت.

در راستای تکمیل زنجیره تولید و تامین مواد اولیه مورد نیاز واحد فولاد سازی ، مدول یک احیاء مستقیم شرکت به ظرفیت ۸۰۰ هزار تن آهن اسفنجی با مشارکت ۴۰٪ فولاد خراسان در بهمن ماه ۱۳۸۸ و مدول دو احیاء مستقیم به ظرفیت ۸۰۰ هزار تن آهن اسفنجی در بهمن ماه سال ۱۳۸۹ بهره برداری گردید. به منظور افزایش ظرفیت تولید و تنوع بخشی محصولات تولیدی و استفاده از پتانسیلهای بالقوه شرکت ، تامین تقاضای بازار داخلی و صادراتی فولاد خام و افزایش ارزش افزوده ، واحد فولادسازی شماره دو با ظرفیت اسمی ۷۲۰ هزار تن بیلت در اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۶ مورد بهره برداری قرار گرفت . واحد گندله سازی شرکت به ظرفیت اسمی ۲/۵ میلیون تن به منظور تکمیل زنجیره تولید و چرخه تامین مواد اولیه (تامین مواد اولیه مدول یک و دو احیاء مستقیم) ، در اسفند ماه سال ۱۳۹۶ بطور آزمایشی و در اردیبهشت ۱۳۹۷ مورد بهره برداری قرار گرفت. شرکت مجتمع فولاد خراسان در راستای تکمیل زنجیره تولید و اتصال به معدن سنگ آهن ، احداث واحد تغلیظ سنگ آهن (کنسانتره سازی) با ظرفیت ۲/۵ میلیون تن و با زیر ساخت ۵ میلیون تن در سال را در محل معادن سنگان شهرستان خواف از طریق شرکت تهیه و تولید مواد معدنی شرق فولاد خراسان در دست اجرا دارد. با بهره برداری از این واحد محدوده فعالیت شرکت مجتمع فولاد خراسان ، کل زنجیره تولید و ارزش صنعت فولاد را در بر خواهد گرفت.



دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱-۱-۱- میزان تولید در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ :

محصولات تولیدی شرکت شامل گندله، آهن اسفنجی، شمش، محصولات سبک ساختمانی می باشد. میزان تولید شرکت در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ به شرح جدول ذیل می باشد.

ردیف	نوع محصول تولیدی	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱	میلگرد	تن	۴۵۹,۱۲۱
۲	بلوم ، بیلت	تن	۷۹۵,۰۹۵
۳	گندله	تن	۱,۵۱۰,۱۱۸
۴	آهن اسفنجی و بریکت	تن	۱,۰۳۳,۳۴۲

۱-۱-۲- میزان مصرف مواد اولیه در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ :

مواد اولیه شرکت شامل کنسانتره سنگ آهن ، گندله ، آهن اسفنجی ، آهن قراضه ، گاز طبیعی و انواع فروآلیاژ می باشد. گندله و آهن اسفنجی مصرفی در شرکت تولید و سایر مواد اولیه از تامین کنندگان داخلی و بعضاً خارجی تأمین می گردد. مقادیر مصرف مواد اولیه در نه ماهه سال ۱۴۰۴ در جدول ذیل ارائه شده است.

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی (تن)	بر آورد مصرف سه ماهه پایان سال ۱۴۰۴
۱	کنسانتره	تن	۱,۵۹۰,۹۴۱	۴۸۵,۸۰۹
۲	قراضه خریداری	تن	۲۶,۵۶۸	۶۵,۰۰۲
۳	فرومگنز	تن	۵,۶۵۶	۲,۷۰۴
۴	فروسیلیس	تن	۳,۹۹۶	۲,۰۵۴
۵	کک با دانه بندی مختلف	تن	۱۸,۹۸۰	۳,۰۲۰
۷	سایر مواد افزودنی	تن	۱۷۳,۸۷۱	۷۴,۴۰۷
	جمع		۱,۸۲۰,۰۱۳	۶۳۳,۹۹۵

۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:

در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ خرید کنسانتره سنگ آهن تقریباً ۷۴ درصد خرید مواد اولیه شرکت را تشکیل می دهد. تامین کنسانتره عمدتاً از سنگان خواف و خراسان بزرگ صورت گرفته است.

در شرایط حال حاضر کشور، زنجیره تامین مواد اولیه شرکت‌های فولادی با مخاطراتی نظیر قطع واردات اقلامی همچون الکتروود گرافیتی، فروآلیاژها، برخی قطعات و نیز افزایش هزینه‌های لجستیک ناشی از تغییر مسیر اجباری به سمت خطوط ریلی و جاده‌ای مواجه است. همچنین، تشدید محدودیت‌های ارزی و بانکی، هزینه تامین این مواد را افزایش می‌دهد. برای کاهش این ریسک‌ها، صنایع فولادی باید رویکرد مدیریت بحران اتخاذ کرده و به سرعت به سمت توسعه کریدورهای ترانزیتی جایگزین از طریق همسایگان دارای مرز خاکی حرکت کنند. افزایش سهم تامین از داخل در فرآیند تولید به منظور کاهش وابستگی به مواد اولیه وارداتی، در کنار ذخیره‌سازی استراتژیک مواد و قطعات پرمصرف، از مهم‌ترین اقدامات پیشگیرانه محسوب می‌شود. افزون بر این، تسریع در بومی‌سازی تجهیزات و بهره‌گیری از مکانیزم‌های تجارت با کشورهای دوست مانند چین و روسیه، می‌تواند ضمن بی‌اثر کردن موانع بانکی، پایداری تولید را در دوران بحران تضمین نماید.

۳-۱- جایگاه شرکت در صنعت:

وضعیت تولید شرکت در دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ نسبت به مقدار تولید فولاد در کشور به شرح جدول ذیل می‌باشد:

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			نام کالا	ردیف
سهم از کل تولید کشور	مقدار تولید کشور	مقدار تولید شرکت		
۶٪	۷,۸۸۱,۷۵۰	۴۵۹,۱۲۱	میلگرد	۱
۵٪	۱۴,۷۱۹,۵۰۰	۷۹۵,۰۹۵	شمش (بلوم و بیلت)	۲
۳٪	۳۳,۱۵۶,۰۰۰	۱,۰۳۳,۳۴۲	آهن اسفنجی و بریکت	۳
۳٪	۴۸,۸۹۴,۷۵۰	۱,۵۱۰,۱۱۸	گندله	۴

۴-۱- جزئیات فروش:

۴-۱-۱- جزئیات فروش در داخل:

محصولات فروش رفته در بورس کالا به شرح جدول ذیل می‌باشد:

ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی شرکت (تن)	کل مقدار فروش داخلی در بورس کالا (تن)	مقدار فروش شرکت در بورس کالا (تن)	سهم شرکت از تعداد فروش در بورس کالا	مبلغ فروش شرکت در بورس کالا (میلیون ریال)	سهم شرکت از مبلغ فروش در بورس کالا
۱	میلگرد	۳۶۸,۳۷۳	۱,۶۹۵,۱۰۷	۳۶۲,۰۷۸	۲۱٪	۱۲۵,۷۵۴,۳۱۹	۲۱٪
۲	بلوم، بیلت	۲۱۶,۲۷۹	۶,۳۶۲,۰۱۰	۲۰۶,۰۴۸	۳٪	۶۱,۸۶۳,۷۷۴	۳٪
۳	آهن اسفنجی	۰	۵,۹۸۸,۷۰۰	۰	۰٪	۰	۰٪
۴	گندله	۰	۱۱,۷۲۲,۰۰۰	۰	۰٪	۰	۰٪
	جمع	۵۸۴,۵۵۲	۲۵,۷۶۷,۸۱۷	۵۶۸,۱۲۷	۳٪	۱۸۷,۶۱۷,۹۹۳	۴٪

عمده فروشهای داخلی شرکت از طریق بورس کالا انجام می‌شود و نرخ فروش محصولات در بورس کالا بر اساس عرضه و تقاضا می‌باشد.

مجتمع فولاد خراسان در شرایط کنونی، با مخاطراتی در حوزه فروش داخلی و خارجی احتمالا مواجه گردد. در بازار داخلی، مهم‌ترین ریسک کاهش احتمالی تقاضا برای مقاطع طولی فولادی و میلگرد (محصولات اصلی این شرکت) است؛ چرا که در این شرایط، پروژه‌های عمرانی و ساخت‌وسازهای مسکونی کاهش می‌یابد. در این فضای تورمی، قدرت خرید به شدت افت کرده و بازار مصرف داخلی کوچک می‌شود. همچنین در صورتی که قیمت‌گذاری دستوری بر محصولات فولادی حاکم شود این امر، در کنار افزایش روزافزون بهای تمام‌شده تولید، حاشیه سود شرکت را از بین می‌برد. بحران نقدینگی و تاخیر در وصول مطالبات نیز چرخه مالی شرکت را مختل می‌نماید. علاوه بر این، افزایش هزینه‌های سوخت و تورم، منجر به افزایش چشمگیر کرایه‌های حمل محصولات می‌گردد که این می‌تواند توان رقابت این شرکت را در استان‌های دورتر کاهش دهد.

۲-۴-۱- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت

کلیه مرادوات مالی در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ شرکت با دولت و نهاد های وابسته به دولت در چهارچوب قوانین و مقررات کشور و شرکت صورت گرفته است.

۳-۴-۱- آثار ناشی از قیمت‌گذاری دستوری (تکلیفی)

فروشهای داخلی شرکت از طریق بورس کالا انجام و کشف قیمت و شرایط فروش بر اساس ضوابط بورس کالا انجام می‌شود.

۴-۴-۱- وضعیت پرداخت های به دولت

پرداخت های انجام شده به دولت در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ به شرح جدول ذیل می باشد:

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۴,۹۲۱,۰۶۳	۹,۰۳۶,۸۹۶	۴۶٪-
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۱۳,۵۶۱,۳۶۱	۳,۰۸۶,۴۵۸	۳۳۹٪
۳	بیمه سهم کارفرما	۱,۹۱۴,۷۷۵	۸۱۹,۱۹۷	۱۳۴٪
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۴۲,۴۹۱	۱۴۸,۹۵۷	۷۱٪-
۶	پرداختی بابت انرژی (برق، گاز)	۶۹,۷۰۲,۴۵۰	۱۸,۰۹۰,۱۶۵	۲۸۵٪
	جمع	۹۰,۱۴۲,۱۴۰	۳۱,۱۸۱,۶۷۳	۱۸۹٪

۵-۴-۱- وضعیت مطالبات از دولت:

شرکت در دوره مورد گزارش فاقد مطالبات از دولت می باشد.

۶-۴-۱- جزئیات فروش صادراتی:

درآمد حاصل از صادرات محصولات شرکت در سال مورد به شرح جدول ذیل می باشد. قیمت محصولات صادراتی با توجه به قیمت های منطقه ای در بازه زمانی معامله، بهای تمام شده و از طریق Tender و تصویب کمیته فروش تعیین می گردد.

ردیف	نوع محصول	مقدار فروش (صادراتی (تن)	مبلغ فروش صادراتی
۱	میلگرد	۴۵,۰۳۷	۱۳,۴۱۹,۴۰۶
۲	بلوم، بیلت	۳,۰۰۰	۸۱۴,۱۱۱
جمع		۴۸,۰۳۶	۱۴,۲۳۳,۵۱۸

در بخش فروش خارجی، موقعیت جغرافیایی فولاد خراسان در شمال شرق کشور و همجواری با افغانستان، ترکمنستان و آسیای میانه، امکان استفاده از کریدورهای صادراتی مرزی را فراهم می کند، هرچند ظرفیت جذب این بازارهای منطقه ای محدود بوده و شاید کشش حجم بالای تولیدات کشور را نداشته باشد. از سوی دیگر، تحریم های مالی و بانکی، نقل و انتقال ارز حاصل از صادرات را با چالش همراه خواهد نمود و احتمالاً شرکت مجبور به استفاده از شبکه های واسطه ای ترستی می گردد. الزام به رفع تعهد ارزی در سامانه های دولتی و یا تعیین سهمیه های صادراتی و نرخ های دستوری در بازار، میتواند توجیه اقتصادی همین صادرات محدود زمینی را کاهش دهد. در نهایت، در صورت ادامه محدودیتهای صادراتی از بنادر جنوب کشور ممکن است هدف صادراتی سایر فولادسازان داخلی نیز به سمت همین بازارهای محدود مرزی متمایل و منجر به رقابت و فروش با تخفیف های بیشتر سنگین شود و موجب محدودیت در درآمدهای ارزی فولاد خراسان گردد.

۵-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از قانون تجارت، اساسنامه و مصوبات مجامع شرکت، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، قانون مالیاتهای مستقیم و مبارزه با پولشویی، قانون کار و تامین اجتماعی، قوانین و مقررات زیست محیطی، قوانین مقررات گمرکی کالا و ارز و قانون بودجه و ... می باشد.

۱-۶- وضعیت رقابت :

شرکت فولاد خراسان با چند دهه سابقه و به پشتوانه سرمایه انسانی متخصص و متعهد خود در زمینه تولید و فروش محصولات سبک ساختمانی (میلگرد) و فولاد خام (شمش)، آهن اسفنجی و گندله در داخل کشور در رقابت با شرکتهای فولادی از قبیل فولاد خوزستان، فولاد ارفع، ذوب آهن اصفهان، فولاد کاوه جنوب کیش، مجتمع جهان فولاد سیرجان و سایر شرکت های فولادی کشور می باشد. عملکرد فروش محصولات شرکت در مقایسه با شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار در جدول ذیل ارائه شده است.

نام محصول	نام شرکت	مقدار تولید	مقدار فروش	مبلغ فروش
میلگرد	فولاد خراسان	۴۵۹,۱۲۱	۴۱۳,۳۱۰	۱۴۰,۶۹۸,۲۵۳
	ذوب آهن اصفهان	۲۸۲,۹۲۶	۲۸۳,۴۹۵	۸۹,۲۹۶,۴۲۰
	جهان فولاد سیرجان	۲۹۷,۵۸۳	۲۷۷,۹۷۳	۹۱,۳۳۲,۹۱۰
شمش	فولاد خراسان	۷۹۵,۰۹۵	۲۱۹,۲۷۹	۶۵,۴۸۳,۹۷۵
	ذوب آهن اصفهان	۵۰۳,۳۴۹	۴۶۱,۱۶۶	۱۴۱,۴۸۱,۰۱۰
	جهان فولاد سیرجان	۷۵۷,۴۸۷	۴۱۹,۵۱۱	۱۲۶,۰۷۸,۳۱۵
	فولاد خوزستان	۱,۴۱۸,۲۹۱	۱,۳۹۰,۰۲۰	۴۳۴,۳۷۹,۶۵۵
	فولاد ارفع	۶۵۸,۲۶۲	۶۵۹,۰۱۴	۲۱۵,۴۹۵,۷۰۸
	فولاد کاوه جنوب کیش	۱,۲۲۸,۴۹۶	۱,۱۸۴,۷۱۶	۳۵۵,۵۲۵,۸۲۱

۱-۷- اطلاعات بازارگردان شرکت:

شرکت فولاد خراسان قراردادی جهت بازار گردانی سهام شرکت منعقد ننموده است لیکن سهامدار عمده شرکت با بازار گردان قرارداد منعقد نموده، که اطلاعات این قرارداد در دست سهامدار عمده شرکت می باشد.

۱-۸- لیست شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه به شرح ذیل می باشد:

فهرست شرکت های فرعی مشمول تلفیق و شرکتهای وابسته به شرح جدول ذیل است.

ردیف	نام شرکت	نوع وابستگی	درصد مالکیت شرکت
۱	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی شرق فولاد خراسان (سهامی خاص)	شرکت فرعی مشمول	۵۶.۸٪
۲	شرکت کشت و صنعت مروارید دشت سلامی (سهامی خاص)	شرکت فرعی مشمول	۱۰۰٪
۳	شرکت مهندسی پیشگامان رایا سیستم شرق	شرکت فرعی مشمول	۱۰۰٪
۴	شرکت توسعه پایدار ریوند	شرکت فرعی مشمول	۱۰۰٪
۵	شرکت بین المللی تولید و توسعه مواد فلزی (سهامی خاص)	شرکت وابسته	۴۰٪
۶	شرکت مجتمع صنعتی کارخانجات آهک فولادیار نوین	شرکت وابسته	۳۹.۳٪
۷	شرکت بازرگانی فولاد گستر امید و آتیه شرق	شرکت وابسته	۱۷٪
۸	شرکت فناوری و پژوهش سهند آهن و فولاد خاورمیانه	شرکت وابسته	۲۱.۸٪

۹-۱- مشخصات اعضای هیئت مدیره:

نام و نام خانوادگی	نماینده شخصیت حقوقی	سمت هیئت مدیره	تحصیلات	رشته تحصیلی	خلاصه سوابق و اطلاعات مربوط به عضویت هیئت مدیره / کمیته های تخصصی
رضا نیک روز	سرمایه گذاری ارشد	عضو هیئت مدیره	کارشناسی ارشد	مهندسی مکانیک	مدیریت زیر ساخت های فولاد خراسان - عضویت هیئت مدیره در شرکتها
علی چشمی	صندوق بیمه اجتماعی روستاییان و عشایر	عضو هیئت مدیره	دکترای تخصصی	اقتصاد	هیئت علمی دانشگاه فردوسی مشهد - عضویت در هیئت مدیره شرکتها
سیدمحمد رضوی مهرآبادی	ارزش آفرینان صبا	رئیس هیئت مدیره	کارشناسی ارشد	حقوق	مشاور حقوقی مدیرعامل صبا فولاد خلیج فارس - مدیر بازرسی و نظارت کشت و صنعت بناب - مدیر عامل شرکت تهیه و تولید مواد معدنی شرق فولاد خراسان
عزیز اکبریان	توسعه معدنی و صنعتی صانور	عضو هیئت مدیره	کارشناسی ارشد	علوم سیاسی	نماینده مردم در مجلس شورای اسلامی، رئیس کمیسیون صنایع و معادن، عضو شورای مشاورین وزارت تعاون کار و رفاه اجتماعی
حسن اصغرزاده	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	نائب رئیس هیئت مدیره	کارشناسی ارشد	مدیریت بازرگانی	مدیرعامل شرکت آهن و فولاد الماس آرتاویل - عضویت در هیئت مدیره شرکت بهین سازان امید فر، گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز، گروه توسعه اقتصادی آترین تجارت بارمان، عصر نوین ایستایس ساغند، صنایع معدنی عصر نوین بهاباد، گروه صنعتی و معدنی سیسمان تجارت مهریز

۱۰-۱- مشخصات کمیته های تخصصی هیئت مدیره :

اطلاعات مربوط به کمیته حسابرسی

نام و نام خانوادگی	سمت	عضو غیرموظف هیات مدیره	شخص حقوقی	عضو مستقل	رشته تحصیلی	آخرین مقطع تحصیلی	تاریخ عضویت در کمیته حسابرسی	خلاصه سوابق و اطلاعات مربوط به عضویت هیئت مدیره / کمیته های تخصصی
قاسم منظری توکلی	عضو کمیته	خیر	-	بله	حسابداری	کارشناسی ارشد	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	حسابدار رسمی، مدیر ارشد حسابرسی و شریک موسسه حسابرسی بهراد مشار ۱۰ سال - مدیر امور شرکت ها و مجامع شرکت گروه نفت و گاز پارسیان ۷ سال - رئیس کمیته حسابرسی شرکت پتروشیمی تبریز ۶ سال -
مهدی حکیمیان	عضو کمیته	خیر	-	بله	مدیریت بازرگانی	کارشناسی ارشد	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	رئیس حسابداری صنعتی گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران ۳ سال معاون مالی و اداری گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران ۲ سال عضو هیئت مدیره گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران ۱۰ سال مدیر امور مجامع و سهام سازمان اقتصادی آستان قدس رضوی ۷ سال معاون اقتصادی و سرمایه گذاری سازمان اقتصادی آستان قدس رضوی ۷ سال



عزیز اکبریان	رئیس کمیته	بله	توسعه معدنی و صنعتی صباپور	خیر	علوم سیاسی	کارشناسی ارشد	۲۶/۰۱/۱۴۰۴	نماینده مردم در مجلس شورای اسلامی، رئیس کمیسیون صنایع و معادن، عضو شورای مشاورین وزارت تعاون کار و رفاه اجتماعی
--------------	------------	-----	----------------------------	-----	------------	---------------	------------	---

اطلاعات مربوط به کمیته انتصابات

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه‌ای	تاریخ عضویت در کمیته انتصابات	خلاصه سوابق و اطلاعات مربوط به عضویت هیئت مدیره / کمیته های تخصصی
حسن اصغرزاده	عضو کمیته انتصابات	کارشناسی ارشد	۱۴۰۴/۰۵/۰۶	مدیرعامل شرکت آهن و فولاد الماس آرتاویل - عضویت در هیئت مدیره شرکت بهین سازان امید فر، گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز، گروه توسعه اقتصادی آترین تجارت بارمان، عصر نوین ایساتیس ساغند، صنایع معدنی عصر نوین بهاباد، گروه صنعتی و معدنی سیسمان تجارت مهریز
سیدمحمد رضوی مهرآبادی	رئیس کمیته انتصابات	کارشناسی ارشد	۱۴۰۴/۰۵/۰۶	مشاور حقوقی مدیرعامل صبا فولاد خلیج فارس - مدیر بازرسی و نظارت کشت و صنعت بناب - مدیر عامل شرکت تهیه و تولید مواد معدنی شرق فولاد خراسان
دانیال آستانه	عضو کمیته انتصابات	دکتری مدیریت عالی کسب و کار (DBA)	۱۴۰۴/۰۵/۰۶	معاون اقتصادی و مالی مجتمع فولاد خراسان - معاون امور شرکت ها، شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی - مشاور مالی، اقتصادی، شرکت داری و سرمایه گذاری - مدیر سرمایه‌گذاری و امور شرکت ها

اطلاعات مربوط به کمیته ریسک

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه‌ای	تاریخ عضویت در کمیته ریسک	خلاصه سوابق و اطلاعات مربوط به عضویت هیئت مدیره / کمیته های تخصصی
حسن اصغرزاده	رئیس کمیته	کارشناسی ارشد	۱۴۰۴/۰۵/۰۶	مدیرعامل شرکت آهن و فولاد الماس آرتاویل - عضویت در هیئت مدیره شرکت بهین سازان امید فر، گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز، گروه توسعه اقتصادی آترین تجارت بارمان، عصر نوین ایساتیس ساغند، صنایع معدنی عصر نوین بهاباد، گروه صنعتی و معدنی سیسمان تجارت مهریز
غلامرضا خالقی پور	عضو کمیته	کارشناسی ارشد	۱۴۰۴/۰۵/۰۶	مدیر حراست مجتمع فولاد خراسان - معاونت اداری و منابع انسانی
امیر رضا هیهات	عضو کمیته	فوق لیسانس مدیریت اجرایی	۱۴۰۴/۰۵/۰۶	معاون بازرگانی و تکنولوژی فولاد خراسان - مدیر کنترل کیفی فولاد خراسان
علی لطفی	دبیر و عضو کمیته	کارشناسی ارشد	۱۴۰۴/۰۵/۰۶	مدیریت مالی شرکت فولاد خراسان - مدیر سرمایه گذاری ها در شرکت فولاد خراسان
دانیال آستانه	عضو کمیته	دکتری مدیریت عالی کسب و کار (DBA)	۱۴۰۴/۰۵/۰۶	معاون اقتصادی و مالی مجتمع فولاد خراسان - معاون امور شرکت ها، شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی - مشاور مالی، اقتصادی، شرکت داری و سرمایه گذاری - مدیر سرمایه‌گذاری و امور شرکتها

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

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

اهداف منظر ارزش :

- رشد درآمد از طریق افزایش فروش داخلی با متنوع سازی محصولات و توسعه صادرات به بازارهای هدف
- ارتقاء بهره‌وری با کاهش قیمت تمام شده محصولات و افزایش بهره‌وری کل عوامل

اهداف منظر مشتری :

- پاسخگویی و پشتیبانی مؤثر از مشتریان
- ارائه محصولات با کیفیت مطلوب
- تحویل به موقع و پایدار سفارشات مشتریان
- ارائه محصولات با قیمت و شرایط پرداخت مناسب

اهداف منظر فرایندهای داخلی:

- ارتقای مسئولیت‌های اجتماعی
- توسعه ظرفیت و زنجیره تولید
- مدیریت اثربخش بازار
- تعالی تولید و عملیات
- تأمین پایدار و اقتصادی

اهداف منظر توانمند سازها :

- مدیریت منابع مالی
- مدیریت سرمایه‌های سازمانی
- مدیریت سرمایه‌های اطلاعاتی
- مدیریت سرمایه‌های انسانی

شرکت برای بازنگری نظام مدیریت استراتژیک خود از رویکرد " کمی سازی چشم انداز " استفاده نموده است. میزان تحقق مقاصد استراتژیک و دستیابی به چشم انداز به صورت سالانه ارزیابی شده و در جلسات کمیته برنامه ریزی استراتژیک و سایر جلسات مدیریتی مورد بحث و بررسی قرار می گیرد. شرکت برای جاری سازی استراتژیهای خود از رویکرد کارت امتیازی

متوازن BSC در قالب چهار منظر فوق الذکر که از طریق سیستم مکانیز IS-Suite پایش شده و به صورت ماهیانه در جلسات مدیران ارشد مورد بررسی و تحلیل قرار می گیرد استفاده می نماید. خلاصه بیانیه اهداف و برنامه سال ۱۴۰۴ به شرح ذیل می باشد :

اهداف تامین پایدار

- تامین به موقع و با کیفیت کنسانتره سنگ آهن به میزان ۲,۳۰۰,۰۰۰ تن
- تامین به موقع و با کیفیت الکتروود به میزان ۳,۵۴۵ تن
- تامین به موقع و با کیفیت فرومگنز پر کربن ۱۱,۷۰۰ تن
- تامین به موقع و با کیفیت قراضه به میزان ۱۱۲,۰۰۰ تن
- تامین پایدار، با کیفیت و اقتصادی اقلام استراتژیک
- شناسایی قابلیت ها و شایستگی های همکاران تجاری و تامین کنندگان استراتژیک

اهداف تعالی عملیات

- تولید گندله به میزان ۱,۹۵۰,۰۰۰ تن
- تولید آهن اسفنجی و بریکت به میزان ۱,۲۳۰,۰۰۰ تن
- تولید شمش به میزان ۱,۱۰۰,۰۰۰ تن
- تولید محصولات سبک ساختمانی با کیفیت و مطابق استاندارد ها به میزان ۶۱۰,۰۰۰ تن
- توسعه بومی سازی قطعات و تجهیزات
- افزایش کمی و کیفی محصولات
- ارتقای آماده به کار خطوط تولید
- بهینه سازی مصارف، انرژی و آب

اهداف مدیریت اثر بخش بازار

- بازار یابی و فروش میلگرد در بازار های داخلی به میزان ۵۳۰,۷۰۰ تن
- بازار یابی و فروش میلگرد در بازار های خارجی به میزان ۷۹,۳۰۰ تن
- بازار یابی و فروش شمش در بازار های داخلی به میزان ۴۲۶,۸۱۴ تن
- بازار یابی و فروش شمش در بازار های خارجی به میزان ۲۲,۴۶۴ تن
- افزایش فروش داخلی و صادراتی با استفاده از تحقیق نظام مند بازار های هدف داخلی و صادراتی، طراحی و استقرار نظام مدیریت برند و ارزیابی و ارتقاء آن، تدوین نقشه تجربه مشتریان و ره نگاشت ارتقای آن
- افزایش رضایت مشتریان، ارائه محصولاتی با کیفیت مطلوب، ارائه محصولات با قیمت و شرایط پرداخت مطلوب

- تحويل به موقع و پایدار محصولات، پاسخ گویی مطلوب به درخواست ها و شکایات، توسعه روابط با مشتریان، مدیریت جایگاه شرکت در بازارهای داخلی

اهداف توسعه ظرفیت و زنجیره تولید

- توسعه های زیر ساخت : انعقاد قرارداد بلند مدت تامین پایدار برق از طریق سرمایه گذاری در نیروگاه راشد تربت حیدریه مپنا، احداث شبکه جمع آوری پساب شهر نیشابور ، احداث تصفیه خانه پساب شهر نیشابور ، احداث خط انتقال پساب شهر نیشابور ، احداث انبار های مورد نیاز مجتمع، ارزیابی محدودیت های بارگیری حمل محصول
- توسعه زنجیره ارزش: احداث خط اول تولید کنسانتره به ظرفیت ۲/۵ میلیون تن در فولاد شرق خراسان
- توسعه های زیر سقف : توسعه زیر سقف واحد گندله سازی (به میزان ۹۰۰ هزار تن)، بازسازی (Revamp) خط تولید

سایر اهداف سازمانی شرکت

- ارتقای ایمنی و سلامت کارکنان
- ارتقای عملکرد زیست محیطی
- ارتقای تصویر بیرونی شرکت
- توسعه و بهبود سیستم های اطلاعاتی
- توسعه زیر ساخت ها و امنیت فناوری اطلاعات
- هوشمند سازی و تحول دیجیتال
- توسعه زیر ساخت و امنیت اتوماسیون صنعتی
- ارتقاء دلبستگی و توانمندی کارکنان
- توسعه شایستگی های کارکنان
- جانشین پروری و توسعه رهبران

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

در شرایط حال حاضر، استراتژی کلان شرکت های فولادی دستخوش تغییرات می گردد و از رویکرد توسعه، سودآوری و رقابت جهانی به سمت اقتصاد بقا، تابآوری و حفظ زنجیره تولید تغییر مسیر می دهد. در اهداف کوتاه مدت، تمرکز اصلی بر مدیریت بحران استوار است؛ به گونه ای که استراتژی حداکثرسازی تولید جای خود را به تولید محدود و مبتنی بر نیازهای حیاتی کشور، از جمله تامین مقاطع فولادی برای زیرساخت ها و بازسازی های اضطراری می دهد. همچنین، هدف گذاری برای سودآوری فصلی به دغدغه حفظ جریان نقدینگی تقلیل می یابد تا حداقل سرمایه در گردش برای پرداخت هزینه های جاری و جلوگیری از توقف کامل کارخانه تامین شود. در بخش لجستیک نیز، حمل و نقل دریایی ارزان جای خود را به لجستیک اضطراری می دهد و شرکت ها با پذیرش هزینه های گزاف، به دنبال مسیرهای زمینی و ریلی از طریق همسایگان می روند. تامین قطره چکانی مواد مصرفی کلیدی و حفاظت فیزیکی از دارایی ها و پرسنل در برابر خطرات، از دیگر اهداف فوری به شمار می آیند.

در چشم انداز بلندمدت، اهداف به سمت استقلال کامل و تابآوری ساختاری تغییر می کنند. رویای توسعه بازارهای جهانی جای خود را به ایجاد قراردادهای پایدار با کشورهای هم مرز می دهد. از سوی دیگر، شرکت ها به جای تخصیص بودجه برای احداث خطوط تولید جدید، منابع خود را به سمت ایجاد زیرساخت های مستقل انرژی (مانند نیروگاه های اختصاصی) هدایت می کنند تا از قطعی های مکرر شبکه ملی در امان بمانند. سازگاری تکنولوژی تولید برای استفاده بیشتر از قراضه های داخلی و در نهایت، تغییر معماری مالی به سمت شبکه های غیرمتمرکز و ارزهای محلی برای خروج از وابستگی به بانک های تحریم شده، از مهم ترین اهداف بلندمدتی هستند که بقای صنعت فولاد را در شرایط تحریم تضمین می کنند.

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

طبق سند استراتژیک شرکت مطالعه احداث واحد فولاد سازی اسلب و نورد ورق و همچنین پیمان مدیریت تولید بدون کارخانه مقاطع طولی را در دستور کار شرکت قرار گرفته است و تحقیقات مطالعاتی در حال انجام می باشد.

در شرایط کنونی کشور ، برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای هدف برای شرکت های فولادی دستخوش تغییرات بنیادین و استراتژیک شده است. در بخش توسعه محصول، با توجه به شرایط تحریمی احداث واحد های جدید تولید با محدودیت و افزایش هزینه ها روبه رو است.

در زمینه ورود به بازارهای جدید، تمرکز اصلی بر نفوذ به بازارهای منطقه ای و کشورهای همسایه از طریق کریدورهای زمینی و ریلی معطوف می باشد. استراتژی ورود به این بازارهای جدید، دیگر مبتنی بر رقابت قیمتی آزاد نیست، بلکه بر پایه پیمان های دوجانبه، تجارت با ارزهای محلی در کشورهای هممرز استوار است تا نیاز به تراکنش های بانکی تحریم شده از بین برود. علاوه بر این، بزرگترین و حیاتی ترین بازار جدید برای شرکت های فولادی، بخش حاکمیتی، دفاعی و دولتی در داخل کشور است که برای تامین نیازهای لجستیکی و ترمیم زیرساخت های آسیب دیده، تقاضای بالایی دارد. در نهایت، برنامه های بازاریابی از توسعه برند به سمت ایجاد شبکه های تامین امن، لجستیک جایگزین و قراردادهای استراتژیک تغییر شکل می دهد تا تاب آوری صنعت فولاد در این دوران بحرانی تضمین گردد.

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

طی دوره مورد گزارش تغییر در برآورد عمر مفید دارایی های ثابت و روش ها و سیاست های اساسی حسابداری رخ نداده و همچنین استاندارد های حسابداری مربوط به صنعت بدون تغییر بوده است.

۴-۲- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

گروه مجتمع فولاد خراسان در راستای دستور العمل راهبری شرکتی منتشر شده از سوی سازمان بورس، فرآیندها و رویکردهای متعددی را جهت حصول اطمینان از اجرای اثر بخش نظام راهبری گروه طرح ریزی و اجرا نموده است. که برخی از این فرآیندها به شرح جدول ذیل می باشد :

ابعاد حاکمیت سازمانی	رویکرد ها موجود
اعضا هیئت مدیره و گزینش آنها	• تعیین اعضا هیئت مدیره بر اساس اساسنامه و قوانین حاکم
استقلال مدیر و نحوه تفویض اختیار	• استقلال مدیر همسو با قوانین حاکمیت شرکتی • تفویض اختیارات بر اساس مصوبات هیئت مدیره و قوانین و مقررات حاکم • تدوین آیین نامه معاملات و تعیین سقف مجاز برای مصوبات
افشا و شفافیت عملکرد	• ارائه گزارشات عملکرد دوره ای • انتشار شاخص های عملکردی در سامانه جامع اطلاع رسانی ناشران (سامانه کدال) • رویکردها متعدد مرتبط با شفافیت و پاسخگویی نسبت به ذینفعان و جامعه
کمیته های هیئت مدیره	• ایجاد ساختار کمیته حسابرسی • ایجاد ساختار کمیته فروش • ایجاد ساختار کمیته ریسک • ایجاد ساختار کمیته انتصابات • ایجاد ساختار کمیته سرمایه گذاری
حسابرسی مستقل و داخلی	• انتخاب بازرس قانونی و حسابرسی مستقل توسط مجمع عمومی سهامداران • تشکیل واحد حسابرسی داخلی در چهار چوب وظایف محوله
رعایت حقوق صاحبان سرمایه	• رعایت مفاد ماده ۱۲۸ قانون تجارت در مورد تقسیم عادلانه سود • رعایت مفاد ماده ۱۲۹ قانون تجارت در خصوص معاملات با اشخاص وابسته

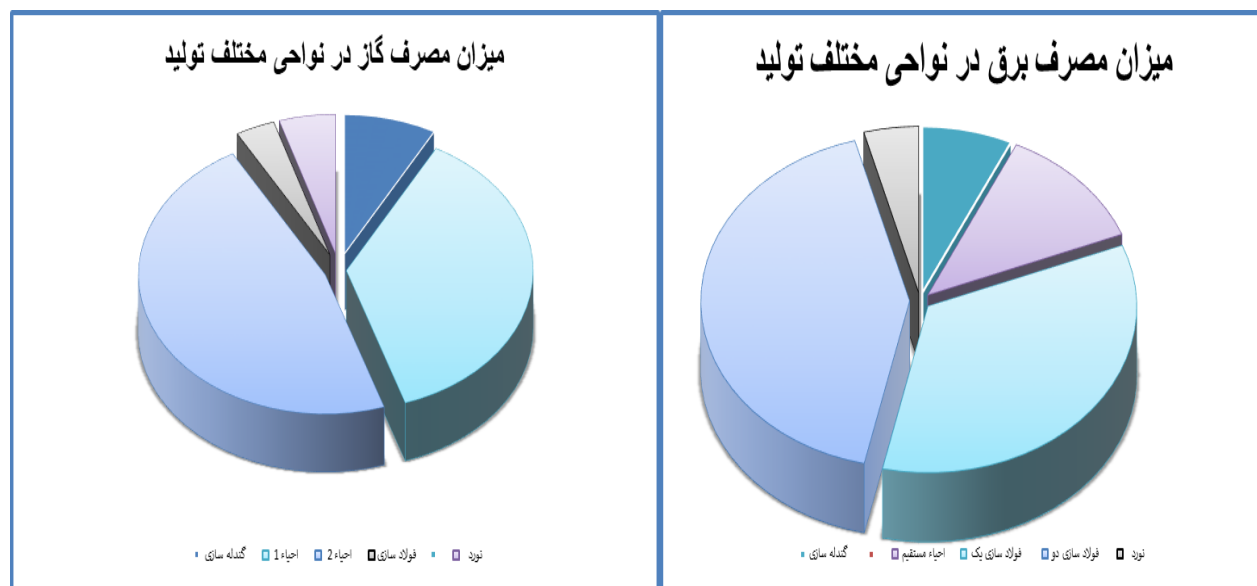
لازم به ذکر است اثر بخشی رویکردهای فوق از طریق بازخوردهای دریافتی از سهامداران و دستگاه های قانونی و نظارتی شامل بازرس قانونی و حسابرس مستقل، کمیته حسابرسی، سازمان بورس اوراق بهادار، سازمان بازرسی کل کشور و ... ارزیابی می شود.

گزارش پایداری شرکت

گزارش وضعیت مصرف انرژی :

در راستای بهینه سازی مصرف انرژی ، استقرار نظام مدیریت انرژی در سنوات قبل اجرا و کمیته انرژی با برگزاری جلسات منظم و انجام پروژه های مختلف مصارف انرژی را در سطح شرکت مدیریت می نماید. کمیته انرژی شرکت مصارف واحدهای تولیدی و پشتیبانی را بطور ماهیانه رصد و گزارش نموده و مصارف ماهیانه را با اهداف و استاندارد های ملی و سازمانی کنترل می کند.

برای تحقق اهداف مدیریت انرژی هر ساله ممیزی انرژی در کلیه واحدهای تولیدی و پشتیبانی انجام می شود. در فرآیند ارزیابی جایزه ملی مدیریت انرژی مجتمع فولاد خراسان در ارتقاء سطح مدیریت انرژی شرکت و بهره وری بهینه از منابع انرژی موفق به کسب تندیس سیمین دو ستاره جایزه ملی مدیریت انرژی شده است. میزان مصرف انرژی واحدهای تولیدی شرکت در دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ به صورت زیر بوده است.



افشائیات مربوط به گزارش پایداری موضوع ماده ۳۹ و ۴۰ دستور العمل حاکمیت شرکتی :

مسئولیت زیست محیطی:

شرکت در تدوین استراتژی ها و اهداف استراتژیک خود همواره رعایت الزامات و موازین زیست محیطی را به عنوان یک اصل محوری مد نظر داشته است. رویکرد شرکت در این خصوص، اخذ استانداردهای بین المللی زیست محیطی و ایمنی و بهداشت شغلی ، و تلاش در حفظ و ارتقاء آن در دوره های مختلف ، اندازه گیریهای مستمر آلاینده های زیست محیطی و عوامل مخرب و زیان آور محیط کار است.

از جمله اقدامات شرکت در راستای مدیریت محیط زیست می توان به موارد ذیل اشاره نمود:

- ❖ سرمایه گذاری در پروژه تصفیه خانه و انتقال پساب شهری فاضلاب شهر نیشابور
- ❖ تعویض شافت و ایمپلر فن، تعویض بگ فیلتر های معیوب، تعویض الکتروپمپ و تسمه پولی در غبار گیر ها ، تعویض قطعات برقی معیوب، تکمیل فندانسیون و استراکچر غبار گیر
- ❖ انتقال پسماند های صنعتی در بستر سامانه جامع محیط ریست زیر نظر اداره محیط زیست
- ❖ تعویض نوار نقاله ها به منظور جلوگیری از ریزش و انتشار غبار
- ❖ ساخت دیوار شارژهایر های احیا به منظور جلوگیری از انتشار غبار
- ❖ طراحی ، نصب و راه اندازی غبار گیر انبار آهک فولاد سازی
- ❖ اورهال پمپ های غبار گیر گندله سازی و تعویض پمپ نازل های ون چوری در غبار گیر اسکیرین که باعث حذف ذرات از هوا شده است.
- ❖ راه اندازی بانک خازنی فولاد سازی در راستای کاهش مصرف برق
- ❖ نصب تله غبار در مسیر داکت های منتهی به تصفیه دود و غبار
- ❖ تعویض مشعل و نسوز مشعل کوره پیش گرم نورد به منظور کاهش مصرف انرژی
- ❖ خرید ۲ دستگاه وکیوم لودر جهت مکش غبارات و لجن های صنعتی
- ❖ کف سازی و پارتیشن بندی انبار ضایعات به منظور تفکیک و مدیریت پسماند
- ❖ نصب بیلورد های تبلیغاتی ویژه مناسبت های محیط زیستی در شهرستان
- ❖ تامین جوایز مربوط به مسابقات ویژه هفته هوای پاک در شهرستان
- ❖ تامین تدارکات لازم جهت برگزاری پویش جمع آوری پلاستیک از حاشیه اتوبان و ایجاد پویش کمر بند سبز در مناطق بیابانی
- ❖ شرکت در نمایشگاه های بین المللی محیط زیست به عنوان حامی محیط زیست

- ❖ ارتقا دانش محیط زیستی پرسنل با آموزش و تهیه کاتالوگ
- ❖ تهیه کیسه زباله خودرویی و توزیع بین مسافران نوروزی در راستای حفاظت از محیط زیست شهرستان
- ❖ انجام خوداظهاری در پایش و اندازه گیری آلاینده های زیست محیطی هوا با راه اندازی سیستم پایش مداوم شاخص های گرد و غبار، گازها و ارائه گزارشات مربوط به سازمان محیط زیست
- ❖ ایجاد فضای سبز با مساحتی بیش از ۲۷۰ هکتار بر مبنای مطالعات و تحقیقات کاربردی زیست محیطی و انتخاب گونه های سازگار با شرایط اقلیمی منطقه و برنامه ریزی برای توسعه آن و تجهیز ۱۰۰ درصدی فضای سبز به آبیاری قطره ای
- ❖ احداث حوضچه در انتهای کانال جمع آوری کننده روغن در انبار روغن ضایعاتی جهت جلوگیری از آلودگی،
- ❖ تحویل پسماند های ویژه به شرکت های دارای مجوز محیط زیست جهت امحا و بازیافت
- ❖ ساخت دریاچه های ۱۶۰ و ۳۲۰ هزار متر مکعبی و چهار عدد مخزن زمینی به حجم حدود ۸۰۰ متر مکعب جهت استفاده بهینه از پساب های خروجی تصفیه خانه های صنعتی، بهداشتی، نزولات آسمانی و آبهای سطحی به منظور آبیاری فضای سبز و استفاده حداقلی از آب های زیر زمینی

مسئولیت اجتماعی :

در حوزه مسئولیت اجتماعی استراتژی شرکت مبتنی بر ایجاد اشتغال مستقیم و غیر مستقیم، توسعه مشارکتهای و بهبود تعاملات با جامعه و ارتقاء تصویر بیرونی شرکت مجتمع فولاد خراسان است. پروژه های عمرانی، فرهنگی و زیست محیطی همراه با کسب افتخارات ملی گواهی بر این رویکرد مسئولانه می باشد. در زمینه اهتمام به انجام مسئولیت های اجتماعی، شرکت اقدامات ذیل را انجام داده است :

- ❖ همکاری با دانشگاه ها و مراکز دانش بنیان برای تحقیق / تولید دانش بنیان / اشتغال آفرینی،
- ❖ احداث مجموعه ورزشی آبی در شهر فیروزه
- ❖ ایجاد فرصت شغلی و توانمند سازی بانوان شهرستان،
- ❖ کمک به تامین تسهیلات خود اشتغالی برای مردم شهرستان، همکاری با فرمانداری شهرستان در راستای یاری رسانی های اجتماعی،
- ❖ مشارکت در ساخت مجتمع ایثار و شهادت شهرستان نیشابور
- ❖ کمک به برگزاری نمایشگاه ها و مراسمات مذهبی، تاریخی
- ❖ برپائی موب و پذیرائی از زائران امام هشتم،
- ❖ سرمایه گذاری در پروژه تصفیه خانه و انتقال پساب شهری در جهت کاهش آلودگی شهری و کاهش مصارف آب زیرزمینی
- ❖ از جمله مواردی که در راستای رفاهیات اجتماعی، سلامت و همچنین کارایی و اثر بخشی پرسنل صورت گرفته عبارتند از : انعقاد قرارداد با مراکز درمانی جهت معاینات و آزمایشات پزشکی ادواری پرسنل، انعقاد قرارداد بیمه تکمیلی درمان، انعقاد قرارداد های ورزشی، آموزش پرسنل به صورت مستمر، برگزاری اردو های خانوادگی تفریحی
- ❖ انجام هزینه های عام المنفعه، حمایت مالی از ورزش شهرستان و کمک به احداث اماکن ورزشی، کمک به کارگاه های آموزشی، حضور در دوره های ارزیابی ملی، اسپانسر در انجمن ها، کمک به شهرستان در راستای حمایت از برگزاری مراسم در اعیاد و مناسبت ها
- در راستای مسئولیتهای اجتماعی شرکت و بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام بودجه مسئولیت های اجتماعی برای سال ۱۴۰۴ مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال تصویب گردیده است.

اقتصادی:

از جمله اقدامات انجام شده در بعد اقتصادی شرکت می توان به پروژه هایی که باعث بهره وری تولید و رشد شرکت می شود از قبیل:

- ❖ سرمایه گذاری در پروژه تصفیه خانه و انتقال پساب شهری به شرکت با توجه به محدودیت های منابع آبی
- ❖ سرمایه گذاری و مشارکت در افزایش سرمایه شرکت کنسانتره سازی فولاد شرق (سنگان) در راستای تکمیل زنجیره تولید
- ❖ سرمایه گذاری در revamp و افزایش ظرفیت کارخانه گندله سازی از ۲/۵ به ۳/۴ میلیون تن
- ❖ بررسی جهت سرمایه گذاری در پروژه احداث واحد سوم احیاء مستقیم (مگا مدول ۱/۵ میلیون تنی)
- ❖ بررسی جهت سرمایه گذاری در پروژه احداث واحد فولادسازی و ریخته گری (۱/۳ میلیون تنی)
- ❖ بررسی جهت سرمایه گذاری در پروژه احداث نورد گرم ورق فولادسازی (۱/۲ میلیون تنی)
- ❖ سرمایه گذاری در پروژه انتقال آب از دریای عمان به مشهد و سنگان خواف
- ❖ سرمایه گذاری در شرکت آهک و شرکت تولید الکتروود گرافیتی
- ❖ بررسی طرح های سرمایه گذاری و برنامه ریزی در خصوص پروژه های تامین انرژی (بخصوص برق و گاز)
- ❖ شرکت در نمایشگاه های داخلی و خارجی و تبلیغ محصولات شرکت
- ❖ تدوین برنامه منظم در راستای استمرار در رشد شاخص های عملکردی شرکت و پایش منظم در دستیابی به اهداف و برنامه ها

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط

۳-۱- منابع و مصارف :

شرح	۱۴۰۴/۰۹/۳۰ میلیون ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ میلیون ریال
منابع مالی و دارایی ها		
موجودی نقد	۱۳,۴۰۷,۵۴۲	۸,۶۳۲,۳۳۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۱۹,۰۰۰	۲,۱۲۲,۱۰۳
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۱۰۵,۸۳۸,۴۶۳	۱۱۰,۴۷۷,۹۰۷
موجودی مواد و کالا	۹۹,۱۰۳,۳۵۸	۹۷,۲۰۲,۰۶۸
پیش پرداخت ها	۱۲,۹۴۳,۵۴۵	۱۴,۸۸۵,۴۷۴
دارایی های ثابت مشهود	۴۹,۰۵۸,۷۵۲	۳۷,۶۶۰,۶۰۸
دارایی های نامشهود	۳۶۰,۶۷۳	۳۶۴,۷۳۱
سرمایه گذاری های بلند مدت	۴۴,۵۷۹,۲۹۰	۲۱,۰۸۸,۶۲۲
سایر دارایی ها	۸۲,۹۵۵	۷,۲۸۲
جمع دارایی ها	۳۲۵,۴۹۳,۵۷۷	۲۹۲,۴۴۱,۱۲۶
مصارف و بدهی ها		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷,۱۱۱,۳۹۴	۴,۹۰۲,۹۵۰
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۶,۹۶۰,۸۶۷	۳۷,۰۶۹,۵۵۳
مالیات پرداختنی	۰	۳,۱۵۱,۸۹۶
سود سهام پرداختنی	۲۸,۸۵۵,۸۵۴	۵,۸۵۲,۱۹۰
تسهیلات مالی	۶۷,۶۳۲,۱۷۷	۵۶,۱۶۲,۳۶۸
ذخایر	۹,۸۴۵,۰۴۲	۳,۲۶۲,۲۲۲
پیش دریافت ها	۱۴,۵۹۶,۹۷۸	۳,۷۶۳,۳۰۵
جمع بدهی ها	۱۵۵,۰۰۲,۳۱۲	۱۱۴,۱۶۴,۴۸۵

۲-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

مدیریت سرمایه و ریسک های شرکت

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثرکردن 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 می شود. نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه به شرح جدول ذیل می باشد:

شرح	۱۴۰۴/۰۹/۳۰ میلیون ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ میلیون ریال
جمع بدهی ها	۱۵۵,۰۰۲,۳۱۲	۱۱۴,۱۶۴,۴۸۵
کسر می شود: موجودی نقد	۱۳,۴۰۷,۵۴۲	۸,۶۳۲,۳۳۲
خالص بدهی	۱۴۱,۵۹۴,۷۶۹	۱۰۵,۵۳۲,۱۵۳
حقوق مالکانه	۱۷۰,۴۹۱,۲۶۵	۱۷۸,۲۷۶,۶۴۱
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه	۸۳٪	۵۹٪

اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت و گروه از طریق گزارش های ریسک منابع و مصارف که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند و ارائه میکند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک های نرخ و تامین ارز، افزایش قیمت مواد اولیه، محدودیت های صادراتی و کاهش قیمت فروش)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت ریسک های دارای اولویت را در قالب اقدامات اجرایی مدیریت می نماید.

۱- مدیریت ریسک بازار

با توجه به ضرورت تامین قطعات و مواد اولیه و مصرفی از بازارهای داخلی و خارجی فعالیت‌های شرکت در این خصوص در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های مبادله ای قرار دارد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک بازار، موارد زیر را بکار می‌گیرد:

مواد اولیه: نوسانات قیمت مواد اولیه در داخل کشور و قیمت‌های جهانی همچون، گندله، الکتروود، قراضه و مواد افزودنی یکی از مهمترین ریسک‌های شرکت در سال جاری و سال آتی می‌باشد. تکمیل زنجیره تولید و بهره برداری از واحد گندله سازی، احداث واحد تغلیظ سنگ آهن، مشارکت و سرمایه گذاری در شرکت نوین الکتروود اردکان از مهمترین اقدامات اساسی شرکت جهت کاهش این ریسک می‌باشد.

تامین زیر ساختها: در راستای کاهش ریسک‌های مرتبط با محدودیت‌های حامل‌های انرژی شرکت اقدام به بررسی طرح‌های سرمایه گذاری در خصوص مشارکت یا احداث نیروگاه بادی، نیروگاه خورشیدی و سیکل ترکیبی نموده است و در حال حاضر پیگیری‌های لازم در دست اقدام می‌باشد همچنین در راستای کاهش ریسک مرتبط با منابع آبی و همچنین مسئولیت‌های اجتماعی و محیط زیستی مجتمع، شرکت ضمن کنترل و پایش مستمر آب مصرفی، سرمایه گذاری‌هایی را در راستای تامین آب شرکت از قبیل تصفیه آب پساب شهرستان نیشابور و همچنین پروژه انتقال آب از جنوب کشور انجام داده است.

۲- مدیریت ریسک اعتباری

از آنجایی که عمده فروشهای گروه بصورت نقدی انجام می‌شود در صورت اقدام به روش اعتباری فروش، شرکت سیاستی مبنی بر معامله با طرف‌های قرارداد معتبر و در مقابل ارائه اعتبارات اسنادی داخلی و با اخذ وثایق کافی و اعتبار سنجی 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 عموماً رتبه اعتباری بالایی داشته باشند.

۳- مدیریت ریسک نقدینگی

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

اهم ریسک‌ها و روابط

۱- **ریسک تجاری:** با توجه به پیش بینی افزایش قابل ملاحظه سهم فروشهای صادراتی در سال ۱۴۰۴ نسبت به سنوات گذشته، دشواری وصول و انتقال درآمدهای صادراتی و نیز نوسانات قیمتها در بازارهای جهانی یکی از ریسکهای عمده شرکت برای سال مالی مورد گزارش محسوب می گردد که با استفاده از خدمات ارائه شده توسط صرافی‌های مجاز بانکی در غالب قراردادهای منعقد با بانکها و بعضاً تهاتر محصولات صادراتی با کالاهای مورد نیاز وارداتی، ریسک مذکور به حداقل رسیده است.

۲- **ریسک امنیت اطلاعات:** به منظور افزایش امنیت و کاهش تهدیدات و ریسک‌ها و جلوگیری از حملات احتمالی سایبری، نفوذ بدافزارها، شنود اطلاعاتی، ایجاد درهای مخفی، از بین رفتن اطلاعات، قطعی شبکه، قطعی برق و ... در گام اول هم راستا با توسعه سیستم‌های اطلاعاتی و شبکه، نسبت به استقرار سیستم مدیریت امنیت اطلاعات (ISMS) براساس استاندارد ایزو ۲۷۰۰۱ اقدام و نتایج حاصل از آن ایجاد دو اتاق سرور کاملاً مجزا، نصب و راه اندازی شبکه وایرلس موازی با فیبر نوری، تهیه گاوصندوق ضد حریق، سیستم پشتیبان‌گیری و بازیابی اتومات، نصب و راه‌اندازی ویروس‌یاب، فایروال، IDS و ... می‌باشد. و در گام دوم پیاده‌سازی VDI (Virtual Desktop Infrastructure) با هدف افزایش امنیت، کاهش هزینه‌های نگهداری، کاهش برق مصرفی، حذف نرم‌افزارهای کرک و ایجاد بستری جهت استقرار "سیستم مرکز عملیات (SOC)" می‌باشد.

ریسک های مرتبط با شرایط حال حاضر :

مجتمع فولاد خراسان در شرایط کنونی ، با ریسک های چندوجهی روبرو است که تحلیل آن ها نیازمند توجه ویژه به موقعیت جغرافیایی و ساختار تولیدی این شرکت است. یکی از بزرگترین مخاطرات، بحران تامین انرژی شامل تامین پایدار برق و گاز است؛ زیرا در شرایط موجود، اولویت تخصیص انرژی با زیرساخت های حیاتی است که می تواند منجر به توقف های طولانی مدت در خطوط تولید شود. از منظر تامین مواد اولیه، اگرچه فولاد خراسان به معادن سنگ آهن شرق کشور نزدیک تر است و از این بابت مزیت نسبی دارد، اما اختلال در واردات اقلام مصرفی استراتژیک مانند الکتروده های گرافیتی، فروآلیاژهای و قطعات یدکی ماشین آلات موجب مشکلاتی میگردد.

در بخش لجستیک و حمل و نقل، این شرکت به دلیل دوری از بنادر جنوبی و مجاورت با مرزهای شرقی و آسیای میانه (مانند افغانستان و ترکمنستان) می تواند بخشی از نیاز ارزی خود را تامین نماید. در حوزه فروش داخلی نیز، تورم بی سابقه، توقف پروژه های عمرانی و افت قدرت خرید، تقاضا برای میلگرد و مقاطع ساختمانی که محصول اصلی این شرکت است را میتواند کاهش دهد. همچنین در صورتی که قیمت گذاری های دستوری حاکم شود، بحران تامین سرمایه در گردش می تواند عملیات شرکت را دچار اختلال نماید. در مجموع، شرکت های فولادی برای مدیریت این ریسک ها باید استراتژی خود را بر پایه اقتصاد بقا، بومی سازی اضطراری قطعات، افزایش استفاده از قراضه آهن منطقه و ایجاد شبکه های تامین مالی غیربانکی استوار سازد تا تاب آوری خود را حفظ نماید.

پروژه ها، طرح ها و برنامه های توسعه با اهمیت به شرح جدول ذیل می باشد :

نام طرح های عمده در دست اجرا	سرمایه گذاری مورد نیاز طرح طبق برآورد اولیه	مخارج برآوردی تکمیل ریال	مخارج انجام شده تا پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	درصد تکمیل تا پایان سال ۱۴۰۳	منابع تامین مالی	برآورد تاریخ بهره برداری
احداث واحد تغلیظ سنگ آهن	۸۹,۸۹۴,۸۱۱	۷۳,۸۲۶,۷۸۳	۶۳,۸۷۸,۰۰۷	۶۹.۸۷	آورده سهامداران	اواخر سال ۱۴۰۴
انباشت و برداشت واحد گندله سازی	۷,۴۸۸,۹۳۷	۱۰۴,۳۸۵	۹,۲۸۸,۰۷۲	۹۸.۲	آورده سهامداران	در مرحله استفاده به صورت آزمایشی
پروژه تصفیه پساب شهری و انتقال آن به شرکت	۱۰,۷۳۶,۷۳۹	۴۰,۱۳۱,۰۰۰	۷,۹۹۴,۹۶۰	۱۵	آورده سهامداران	نیمه اول سال ۱۴۰۶
جمع	۱۰۸,۱۲۰,۴۸۷	۱۱۴,۰۶۲,۱۶۸	۸۱,۱۶۱,۰۳۹			

احداث واحد تغلیظ سنگ آهن به ظرفیت ۲/۵ میلیون تن با زیرساخت ۵ میلیون تن در سال:

شرکت مجتمع فولاد خراسان به منظور توسعه ظرفیت و تکمیل زنجیره تولید و چرخه تامین مواد اولیه ، افزایش ارزش افزوده و کاهش مخاطرات تولید، واحد تغلیظ سنگ آهن (کنسانتره سازی) با ظرفیت ۲/۵ میلیون تن و با زیر ساخت ۵ میلیون تن در سال را در محل معادن شهرستان سنگان از طریق شرکت تهیه و تولید مواد معدنی شرق فولاد خراسان در دست اجرا دارد.

پروژه احداث کارخانه تولید کنسانتره سنگ آهن (ظرفیت ۲/۵ میلیون تن در سال) توسط شرکت فرعی تهیه و تولید مواد معدنی شرق فولاد خراسان (درصد مالکیت فولاد خراسان ۵۶/۷٪) انجام و عملیات اجرای پروژه به صورت قرارداد EPC به کنسرسیوم متشکل از شرکتهای ایریتک و کیسون واگذار شده است. در آخرین الحاقیه قرارداد شهریور ماه ۱۴۰۲ انجام گردید و مبلغ و زمان قرارداد بازنگری شد.

مخارج انجام شده پروژه تا پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۶۳,۸۷۸ میلیارد ریال و پیشرفت فیزیکی پروژه ۶۹,۸۷ درصد بوده است.

پروژه تصفیه پساب شهری و انتقال آن به شرکت :

به منظور جلوگیری از کمبود منابع آبی و ریسک عدم تامین آب ، در چارچوب قرارداد منعقد شده با شرکت آب و فاضلاب استان خراسان رضوی مقرر گردیده طرح احداث، بهره برداری و نگهداری از تاسیسات فاضلاب شهر نیشابور به روش بیع متقابل شامل فعالیت های تامین مالی، طراحی و مهندسی تکمیلی، تدارک و تامین و حمل مصالح و تجهیزات به ساختگاه و محل اجرای تاسیسات، احداث، نصب، آزمایش ، راه اندازی، بهره برداری و نگهداری، تعمیر تاسیسات تصفیه خانه فاضلاب شهر نیشابور به ظرفیت ۴۰،۰۰۰ متر مکعب در شبانه روز، و حدود ۲۸۰ کیلومتر شبکه جمع آوری (فرعی و اصلی) و خط انتقال و نصب ۵۰،۰۰۰ فقره انشعاب فاضلاب در اقطار مختلف و بهره برداری و نگهداری کل طرح در ازای واگذاری امتیاز استفاده از پساب فاضلاب تصفیه شده خروجی از تاسیسات برای یک دوره ۲۵ ساله بهره برداری در دستور کار قرار گرفته است.

بر این اساس با توجه به قرارداد منعقد شده مبلغ کل سرمایه گذاری طرح مبلغ ۱۰،۷۳۷ میلیارد ریال پیش بینی شده که مقرر شده شرکت با تکمیل اسناد و دریافت نقشه های ساخت ، انتخاب پیمانکار را انجام داده که تا این تاریخ عملیات اجرای پروژه آغاز گردیده است. لازم به توضیح است که طی قرارداد مزبور شرکت آب و فاضلاب خراسان رضوی در ازای تکمیل طرح نسبت به واگذاری امتیاز استفاده از ۲۸۸/۹۶۹ میلیون متر مکعب پساب صنعتی فاضلاب تصفیه شده خروجی از تاسیسات برای یک دوره ۲۵ ساله بهره برداری به شرکت اعطا نماید که مبلغ سرمایه مازاد طرح در این خصوص معادل ۱،۴۰۰ میلیارد ریال بوده که می بایستی ظرف مدت ۴ سال در ۴ قسط مساوی پرداخت گردد. تا تاریخ صورت وضعیت مالی بابت مجوز مزبور مبلغ ۱،۴۰۰ میلیارد ریال از محل مبلغ فوق در وجه شرکت آب و فاضلاب استان خراسان رضوی پرداخت گردیده است. قابل ذکر است مراحل اجرایی شروع و در این خصوص در جهت عملیات اجرایی خرید لوازم و تجهیزات و اجرای شبکه جمع آوری و نصب انشعابات و عملیات مهندسی اجرای ۲۸۰ کیلومتر شبکه جمع آوری و حدود ۵۰،۰۰۰ عدد انشعاب فاضلاب با تعدادی پیمانکار قرارداد منعقد شده و همچنین در ارتباط با اجرای عملیات ساخت و نصب و راه اندازی تصفیه خانه مراتب انتخاب پیمانکار و همچنین تملک زمینهای خط انتقال آب تا تاریخ تهیه این یادداشت در جریان می باشد.

۳-۳- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:

دعاوی با اهمیت حقوقی له یا علیه شرکت در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ جهت افشا وجود ندارد.

۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته به شرح یادداشت های صورت های مالی در راستای رعایت دستورالعمل حاکمیت شرکتی و قوانین مقررات حاکم بر شرکت مورد تایید کمیته حسابرسی و هیئت مدیره قرار گرفته است و مطابق با استاندارد های حسابداری در صورت های مالی حسابرسی شده افشا گردیده است.

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

عملکرد مالی شرکت و مقایسه آن با عملکرد دوره مشابه سال قبل

شرح	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد تغییر
فروش خالص	۲۰۶,۸۴۰,۳۸۸	۱۷۲,۳۱۵,۲۹۴	۲۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۱۸۳,۹۰۹,۵۵۶)	(۱۳۵,۰۰۱,۵۱۰)	۳۶
سود ناخالص	۲۲,۹۳۰,۸۳۲	۳۷,۳۱۳,۷۸۵	(۳۹)
هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی	(۶,۰۴۷,۶۳۴)	(۵,۷۲۴,۳۷۵)	۶
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۵,۵۴۷,۵۰۱	۷,۳۵۰,۰۹۴	(۲۵)
سود عملیاتی	۲۲,۴۳۰,۶۹۹	۳۸,۹۳۹,۵۰۳	(۴۲)
هزینه های مالی	(۸,۰۴۰,۱۴۱)	(۴,۴۵۹,۲۱۶)	۸۰
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۶,۲۲۵,۸۴۷	۱۱,۹۹۲,۲۹۵	(۴۸)
سود قبل از کسر مالیات	۲۰,۶۱۶,۴۰۵	۴۶,۴۷۲,۵۸۱	(۵۶)
مالیات بر درآمد	(۴۰۱,۷۸۰)	(۱,۵۲۹,۸۲۵)	(۷۴)
سود خالص	۲۰,۲۱۴,۶۲۵	۴۴,۹۴۲,۷۵۷	(۵۵)
سود هر سهم	۲۰۲	۴۴۹	(۵۵)

نوع کالا	عملکرد ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰								بودجه سال ۱۴۰۴				برآورد بودجه به ماهه پایان سال ۱۴۰۴			
	تعداد تولید	تعداد فروش	ترخ فروش	مبلغ فروش	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	تعداد تولید	تعداد فروش	ترخ فروش	مبلغ فروش	تعداد تولید	تعداد فروش	ترخ فروش	مبلغ فروش	تعداد تولید	تعداد فروش
فروش داخلی:																
محصولات سبک	۳۵۹,۱۲۱	۳۶۸,۲۷۳	۳۳۵,۶۱۰	۱۲۷,۲۷۸,۸۴۷	۱۱۰,۰۴۷,۰۴۲	۱۶,۸۰۸,۸۰۵	۶۱۰,۰۰۰	۵۳۰,۷۰۰	۳۷۱,۵۸۸	۱۹۷,۲۰۱,۹۹۴	۱۵۰,۸۷۹	۱۶۲,۴۲۷	۴۳۰,۴۹۰	۶۹,۹۲۳,۱۴۸		
سفن	۷۹۵,۰۹۵	۲۱۶,۲۷۹	۲۹۹,۰۱۱	۶۴,۶۶۹,۸۶۳	۵۸,۰۷۶,۸۷۱	۶,۵۹۲,۹۹۲	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۴۲,۸۴۳	۱۴۶,۳۳۰,۴۷۹	۳۰۴,۹۰۵	۲۱۰,۵۳۵	۳۸۴,۷۴۶	۸۱,۰۰۲,۴۵۵		
آهن اسفنجی و پرکات	۱,۰۳۳,۳۴۲	۶,۳۸۰	۱۰۳,۱۶۲	۵۵۸,۱۶۰	۱,۰۴۷,۶۴۳	۳۸۹,۴۸۲	-	۱,۲۳۰,۰۰۰	-	-	۱۹۶,۶۵۸	-	-	-		
گدازه	۱,۵۱۰,۱۱۸	-	-	-	-	-	۱,۹۵۰,۰۰۰	-	-	-	۴۳۹,۸۸۲	-	-	-		
جمع فروش داخلی	۳,۷۹۷,۶۷۶	۵۹۰,۹۳۲	۷۴۷,۷۸۳	۱۹۲,۶۰۶,۸۷۰	۱۶۹,۵۹۴,۵۵۶	۲۳,۰۱۲,۳۱۴	۴,۸۹۰,۰۰۰	۹۵۷,۵۱۴	۷۱۴,۴۲۲	۳۳۳,۵۳۲,۲۷۳	۱,۰۹۲,۳۲۴	۳۷۲,۹۶۲	۴۰۴,۶۶۷	۱۵۰,۹۲۵,۶۰۳		
فروش صادراتی:																
محصولات سبک	۴۵۰,۳۷	۲۹۷,۹۶۶	۱۳,۴۱۹,۴۰۶	۱۳,۴۱۹,۴۰۶	۹۰,۱۴۱	۱۳,۵۰۹,۵۷۷	-	۷۹,۳۰۰	۳۴,۰۸۰	۲۷,۰۲۹,۴۰۵	-	۳۴,۲۶۳	۳۹۷,۲۱۷	۱۳,۶۰۹,۹۹۹		
سفن	۳,۰۰۰	۳۷۱,۴۱۴	۸۱۴,۱۱۱	۸۰۵,۴۵۳	۸,۶۵۹	۸۰۵,۴۵۳	-	۲۲,۴۶۴	۳۲۷,۲۵۰	۷,۳۵۱,۳۱۶	-	۱۹,۴۶۴	۳۳۵,۸۵۵	۶,۵۳۷,۲۰۵		
جمع فروش صادراتی	-	۴۸۰,۳۶	۲۹۶,۳۰۸	۱۴,۲۳۳,۵۱۸	۹۸,۷۹۰	۱۴,۳۱۵,۰۰۰	-	۱۰۱,۷۶۴	۳۲۷,۲۵۰	۲۴,۳۸۰,۷۲۱	-	۵۳,۷۲۸	۳۹۷,۹۸۷	۲۰,۱۴۷,۲۰۴		
جمع	۳,۷۹۷,۶۷۶	۶۳۸,۹۶۸	۳۳۳,۷۱۰	۲۰۶,۸۴۰,۳۸۸	۱۸۳,۹۰۹,۵۵۶	۲۳,۰۱۲,۳۱۴	۴,۸۹۰,۰۰۰	۱,۰۵۹,۲۷۸	۳۵۶,۶۶۵	۳۷۷,۹۱۳,۱۹۴	۱,۰۹۲,۳۲۴	۴۲۶,۶۹۰	۴۰۰,۹۳۰	۱۷۱,۰۷۲,۸۰۷		

اطلاعات نهایی عملکرد سال ۱۴۰۴ پس تهیه در سامانه کدال برای ذینفعان افشا می گردد.

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مقادیر تولید و مقایسه آن با دوره مشابه سال قبل

محصولات تولیدی	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد تغییر	برآورد تولید در سه ماهه پایان سال
ناحیه نورد	۴۵۹,۱۲۱	۴۴۰,۹۶۵	۴	۱۵۰,۸۷۹
ناحیه فولاد سازی	۷۹۵,۰۹۵	۷۱۳,۸۵۶	۱۱	۳۰۴,۹۰۵
ناحیه احیاء مستقیم	۱,۰۰۸,۳۱۵	۹۶۸,۰۴۷	۴	۱۹۶,۶۵۸
ناحیه گندله سازی	۱,۵۱۰,۱۱۸	۱,۳۹۴,۳۱۶	۸	۴۳۹,۸۸۲

فروش و مقایسه آن با دوره مشابه سال قبل

جدول مقایسه ای درآمد حاصل از فروش به تفکیک محصولات و مقایسه آن به دوره مشابه سال قبل به شرح زیر می باشد:

شرح	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	مقدار (تن)	میلیون ریال	مقدار (تن)	میلیون ریال	درصد ریالی
فروش داخلی :					
محصولات سبک ساختمانی	۳۶۸,۲۷۳	۱۲۷,۲۷۸,۸۴۷	۳۸۰,۱۷۶	۹۷,۰۴۵,۵۱۹	۳۱
شمش	۲۱۶,۲۷۹	۶۴,۶۶۹,۸۶۳	۲۵۰,۳۴۰	۵۶,۳۸۱,۸۲۰	۱۵
آهن اسفنجی و بریکت	۶,۳۸۰	۶۵۸,۱۶۰	۴۲,۷۹۰	۴,۸۴۳,۸۵۸	(۸۶)
گندله	۰	۰	۰	۰	۰
جمع فروش داخلی	۵۹۰,۹۳۲	۱۹۲,۶۰۶,۸۷۰	۶۷۳,۳۰۶	۱۵۸,۲۷۱,۱۹۸	۲۲
فروش صادراتی :					
محصولات سبک ساختمانی	۴۵,۰۳۷	۱۳,۴۱۹,۴۰۶	۶۲,۵۶۸	۱۲,۵۷۲,۳۹۰	۷
شمش	۳,۰۰۰	۸۱۴,۱۱۱	۸,۲۴۲	۱,۴۷۱,۷۰۷	(۴۵)
جمع فروش صادراتی	۴۸,۰۳۶	۱۴,۲۳۳,۵۱۸	۷۰,۸۱۰	۱۴,۰۴۴,۰۹۷	۱
جمع کل فروش	۶۳۸,۹۶۸	۲۰۶,۸۴۰,۳۸۸	۷۴۴,۱۱۶	۱۷۲,۳۱۵,۲۹۴	۲۰

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

بهای تمام شده کالای فروش رفته و مقایسه آن با دوره مشابه سال قبل

در جدول زیر عوامل بهای تمام شده کالای فروش رفته در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ در مقایسه با مدت مشابه سال قبل ارائه شده است.

شرح	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد تغییر	برآورد هزینه تولید در سه ماهه پایان سال
مواد مستقیم	۱۳۴,۱۴۹,۷۰۹	۸۷,۷۰۵,۴۴۸	۵۳	۸۱,۹۴۶,۹۸۳
دستمزد مستقیم	۹,۶۹۵,۷۲۲	۵,۲۴۶,۴۸۴	۸۵	۶,۸۲۸,۷۰۷
سربار تولید	۹۲,۸۸۵,۸۷۶	۵۱,۵۸۳,۸۲۵	۸۰	۲۶,۱۲۱,۸۹۵
جمع هزینه های تولید	۲۳۶,۷۳۱,۳۰۷	۱۴۴,۵۳۵,۷۵۷	۶۴	۱۱۴,۸۹۷,۵۸۵
هزینه های جذب نشده در بهای تمام شده	۰	(۲۸,۸۳۶)	(۱۰۰)	۰
تغییرات در کالا در جریان ساخت و کالای ساخته شده	(۵۲,۷۶۹,۳۷۵)	(۹,۴۹۰,۳۹۱)	۴۵۶	۲۹,۷۹۶,۵۰۴
میلگرد مصرف شده در پروژه های شرکت	(۵۲,۳۷۶)	(۱۵,۰۲۰)	۲۴۹	۵۲,۳۷۶
جمع	۱۸۳,۹۰۹,۵۵۶	۱۳۵,۰۰۱,۵۱۰	۳۶	۱۴۴,۷۴۶,۴۶۵

هزینه های سربار تولید و مقایسه آن با دوره مشابه سال قبل

شرح	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد تغییر
سایر قطعات یدکی و مصرفی	۱۵,۵۱۷,۲۵۷	۱۰,۴۲۷,۸۷۵	۴۹
برق، آب و سوخت	۳۹,۵۳۱,۱۳۳	۱۶,۴۹۹,۴۶۲	۱۴۰
دستمزد غیر مستقیم و سایر هزینه های پرسنلی	۸,۲۲۹,۵۷۸	۴,۴۹۸,۴۹۹	۸۳
استهلاک / اجاره	۱۴,۲۲۱,۳۲۱	۹,۲۷۴,۰۶۸	۵۳
حق الزحمه خدمات پیمانکاری	۱۲,۱۲۰,۰۸۸	۷,۷۶۴,۴۰۱	۵۶
سایر هزینه های سربار	۳,۲۶۶,۴۹۸	۳,۱۱۹,۵۲۰	۵
جمع	۹۲,۸۸۵,۸۷۶	۵۱,۵۸۳,۸۲۵	۸۰

هزینه های اداری، عمومی و بازاریابی، فروش و مقایسه آن با دوره مشابه سال قبل

هزینه های فروش، اداری، عمومی شرکت در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ مبلغ ۶,۰۴۷,۶۳۴ میلیون ریال بوده است. که نسبت به سال قبل ۶٪ افزایش داشته است.

سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی و مقایسه آن با دوره مشابه سال قبل

خالص سایر درآمدهای و هزینه های عملیاتی در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ مبلغ ۵,۵۴۷,۵۰۱ میلیون ریال می باشد که نسبت به دوره مشابه سال قبل ۲۵ درصد کاهش داشته است، کاهش سایر درآمدها ناشی از عدم تغییر نرخ خوراک گاز می باشد که در سال قبل تغییرات داشته است.

هزینه های مالی و مقایسه آن با دوره مشابه سال قبل

هزینه های مالی شرکت در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ مبلغ ۸,۰۴۰,۱۴۱ میلیون ریال بوده است که نسبت به مدت مشابه سال قبل حدود ۸۰ درصد افزایش داشته است. افزایش مذکور مربوط به افزایش تسهیلات دریافتی نسبت به مدت مشابه سال قبل می باشد.

سایر درآمدها، هزینه های غیر عملیاتی و مقایسه آن با دوره مشابه سال قبل

سایر درآمدهای غیر عملیاتی در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ به مبلغ ۶,۲۲۵,۸۴۷ میلیون ریال، عمدتاً ناشی از سود کارمزد فروش اعتبار اسنادی در بورس کالا می باشد.

نسبت های مالی و مقایسه آن با سنوات قبل

شرح	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱
نسبت جاری	۱.۵۶	۲.۱۴	۲.۱۶	۲.۰۹
نسبت آنی	۰.۸۱	۱.۱۴	۰.۸۶	۰.۵۳
نسبت بدهی	۰.۴۸	۰.۳۹	۰.۳۷	۰.۳۸
نسبت مالکانه	۰.۵۲	۰.۶۱	۰.۶۳	۰.۶۲
نسبت توان پرداخت بهره	۳	۸	۲۸	۲۸
نسبت سود ناخالص	۰.۱۱	۰.۲۲	۰.۲۶	۰.۲۴
نسبت سود خالص	۰.۱۰	۰.۲۶	۰.۲۶	۰.۲۱
نسبت بازده دارائیه	۰.۰۶	۰.۲۴	۰.۲۸	۰.۱۸
نرخ بازده حقوق صاحبان سهام	۰.۱۲	۰.۴۰	۰.۴۴	۰.۵۴
سود هر سهم سود (EPS)	۲۰۲	۷۰۵	۸۲۵	۳۳۸
سود تقسیمی هر سهم سود (DPS)	-	۲۸۰	۲۷۰	۳۰۰
ارزش دفتری هر سهم	۱,۷۰۵	۱,۷۸۳	۱,۸۵۵	۳,۳۴۳

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

حداکثر سود قابل تقسیم در سال ۱۴۰۳ مبلغ ۶۲,۳۰۲,۸۷۲ میلیون ریال بدون تاثیر بند مالیات در گزارش حسابرس مستقل بوده که مطابق با مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه شرکت مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۷ سود سهام متعلق به عملکرد سال مالی ۱۴۰۳ مبلغ ۲۸,۰۰۰,۰۰۰ (به ازای هر سهم ۲۸۰ ریال) مصوب گردید. سود متعلق به سهامداران حقیقی و حقوقی به استثنای سهامداران عمده از طریق سامانه سجام و سود سهامداران عمده از طریق واریز به حساب بر اساس زمانبندی پرداخت سود افشا شده در سامانه کدال، به سهامداران محترم پرداخت میگردد.

۳-۴- تحلیل حساسیت

نرخ فروش محصولات صادراتی و نرخ برابری ارز از عوامل مهم و موثر بر سود و زیان شرکت می باشد. در جدول زیر تحلیل حساسیت سود هر سهم با توجه به تغییرات نرخ فروش محصولات صادراتی و نرخ برابری ارز (دلار) برای سال ۱۴۰۴ ارائه شده است.

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم شرکت مجتمع فولاد خراسان

نرخ دلار موثر بر درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

۱,۱۵۶,۴۱۶	۱,۰۷۰,۷۵۵	۹۹۱,۴۴۰	۹۱۸,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	۷۸۲,۰۰۰	۷۱۹,۴۴۰	شماره	
							میلگرد	شمش
۴۸۵	۴۵۴	۴۲۶	۳۹۹	۳۷۵	۳۵۱	۳۲۸	۳۷۰	۳۵۵
۴۹۳	۴۶۲	۴۳۳	۴۰۶	۳۸۱	۳۵۶	۳۳۳	۳۷۷	۳۶۲
۵۰۲	۴۷۰	۴۴۱	۴۱۳	۳۸۸	۳۶۲	۳۳۹	۳۸۵	۳۷۰
۵۱۱	۴۷۸	۴۴۸	۴۲۰	۳۹۴	۳۶۸	۳۴۴	۳۹۳	۳۷۷
۵۲۰	۴۸۷	۴۵۶	۴۲۷	۴۰۱	۳۷۵	۳۵۰	۴۰۱	۳۸۵
۵۳۰	۴۹۵	۴۶۴	۴۳۵	۴۰۸	۳۸۱	۳۵۶	۴۰۹	۳۹۳
۵۳۹	۵۰۴	۴۷۲	۴۴۲	۴۱۵	۳۸۷	۳۶۲	۴۱۷	۴۰۱
۵۴۹	۵۱۳	۴۸۱	۴۵۰	۴۲۲	۳۹۴	۳۶۸	۴۲۶	۴۰۹
۵۵۸	۵۲۲	۴۸۸	۴۵۷	۴۲۹	۴۰۰	۳۷۴	۴۳۴	۴۱۷
۵۶۸	۵۳۱	۴۹۷	۴۶۵	۴۳۶	۴۰۷	۳۸۰	۴۴۳	۴۲۵

میلگرد نرخ محصولات صادراتی (تن- دلار)

مفروضات تحلیل پیشبینی سود و زیان منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴:

- نرخ فروش محصولات در بازارهای داخلی بر اساس آخرین نرخهای فروش محصولات پیش بینی شده است. نرخ فروش میلگرد و شمش صادراتی بر اساس آخرین قیمت های جهانی برآورد شده است. در تحلیل حساسیت نرخهای بالاتر و پایین تر محصولات صادراتی نیز محاسبه شده است.
- نرخ خرید کنسانتره و گندله بر مبنای ضرری از نرخ میلگرد بر اساس مصوبه بورس کالا پیش بینی شده است.
- نرخ حاملهای انرژی با توجه نرخ مصرف و نرم مصرف برآورد شده است.

۵- مهم ترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

شرح	شاخص اندازه گیری		عملکرد شرکت در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تحقق برنامه	بودجه سال ۱۴۰۵
	بودجه سال ۱۴۰۴	بودجه			
تولید میلگرد (تن)	۶۱۰,۰۰۰	بودجه	۴۵۹,۱۲۱	۷۵%	۶۱۰,۰۰۰
تولید شمش (تن)	۱,۱۰۰,۰۰۰	بودجه	۷۹۵,۰۹۵	۷۲%	۱,۱۵۰,۰۰۰
تولید آهن اسفنجی و بریکت (تن)	۱,۲۳۰,۰۰۰	بودجه	۱,۰۳۳,۳۴۲	۸۴%	۱,۲۵۰,۰۰۰
تولید گندله (تن)	۱,۹۵۰,۰۰۰	بودجه	۱,۵۱۰,۱۱۸	۷۷%	۱,۹۵۰,۰۰۰
فروش میلگرد (میلیون ریال)	۲۲۴,۲۳۱,۳۹۹	بودجه	۱۴۰,۶۹۸,۲۵۳	۶۳%	۳۳۳,۹۵۶,۷۰۰
فروش شمش (میلیون ریال)	۱۵۳,۶۸۱,۷۹۵	بودجه	۶۵,۴۸۳,۹۷۵	۴۳%	۲۵۰,۲۴۸,۶۲۵
فروش گندله، آهن اسفنجی و بریکت (میلیون ریال)	۰	بودجه	۶۵۸,۱۶۰	۱۰۰%	۱۴,۴۳۷,۵۰۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته (میلیون ریال)	۳۲۸,۶۵۶,۰۲۱	بودجه	۱۸۳,۹۰۹,۵۵۶	۵۶%	۵۲۷,۱۷۹,۷۵۸
سود ناخالص	۴۹,۲۵۷,۱۷۴	بودجه	۲۲,۹۳۰,۸۳۲	۴۷%	۷۱,۴۶۳,۰۶۷
هزینه های اداری عمومی و فروش	۱۱,۳۸۱,۲۸۵	بودجه	۶,۰۴۷,۶۳۴	۵۳%	۱۳,۸۳۲,۶۱۱
سود خالص	۴۰,۱۰۰,۴۰۴	بودجه	۲۰,۲۱۴,۶۲۵	۵۰%	۵۸,۰۲۴,۴۸۰
نسبت حاشیه سود خالص	۱۱%	بودجه	۱۰%	۹۲%	۱۰%

با توجه به شرایط به وجود آمده در کشور، تولید اذ دست رفته شرکت برای فروردین ماه سال ۱۴۰۵ برای محصولات گندله، آهن اسفنجی، شمش و محصولات نوردی به ترتیب ۸۸,۸۵۸ و ۵۶,۹۵۹ و ۳۶,۹۰۶ و ۱۶,۵۶۰ تن بوده است.

نوع کالا	برآورد بودجه سال ۱۴۰۵			
	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
فروش داخلی:				
محصولات سبک ساختمانی	۶۱۰,۰۰۰	۴۶۹,۷۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۲۵۸,۳۳۵,۰۰۰
شمش	۱,۱۵۰,۰۰۰	۳۸۸,۹۸۸	۴۷۳,۰۰۰	۱۸۳,۹۹۱,۰۸۸
آهن اسفنجی و بریکت	۱,۲۵۰,۰۰۰	-	-	-
گندله	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	۱۱۵,۵۰۰	۱۴,۴۳۷,۵۰۰
جمع فروش داخلی	۴,۹۶۰,۰۰۰	۹۸۳,۶۸۸	۴۶۴,۳۳۸	۴۵۶,۷۶۳,۵۸۸
فروش صادراتی:				
محصولات سبک ساختمانی		۱۴۰,۳۰۰	۵۳۹,۰۰۰	۷۵,۶۲۱,۷۰۰
شمش		۱۲۹,۶۶۳	۵۱۱,۰۰۰	۶۶,۲۵۷,۵۳۸
جمع فروش صادراتی	-	۲۶۹,۹۶۳	۵۲۵,۵۵۲	۱۴۱,۸۷۹,۲۳۸
جمع	۴,۹۶۰,۰۰۰	۱,۲۵۳,۶۵۰	۴۷۷,۵۲۰	۵۹۸,۶۴۲,۸۲۵

تحلیل حساسیت عملیات سود هر سهم در سال ۱۴۰۵:

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم شرکت مجتمع فولاد خراسان

نرخ دلار موثر بر درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

۱,۹۰۴,۶۸۵	۱,۷۶۳,۵۹۷	۱,۶۳۲,۹۶۰	۱,۵۱۲,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۸,۰۰۰	۱,۱۸۴,۹۶۰	میانگین نرخ محصول صادراتی (تن - دلار)	
							شمش	میلهگرد
۶۸۵	۶۰۱	۵۲۳	۴۵۲	۳۸۵	۳۱۹	۲۵۷	۳۵۵	۳۳۷
۷۱۱	۶۲۵	۵۴۶	۴۷۳	۴۰۵	۳۳۶	۲۷۴	۳۶۲	۳۴۴
۷۴۰	۶۵۲	۵۷۱	۴۹۵	۴۲۶	۳۵۶	۲۹۲	۳۷۰	۳۵۱
۷۶۶	۶۷۶	۵۹۳	۵۱۶	۴۴۵	۳۷۴	۳۰۸	۳۷۷	۳۵۸
۷۹۵	۷۰۳	۶۱۸	۵۳۹	۴۶۶	۳۹۳	۳۲۶	۳۸۵	۳۶۵
۸۲۳	۷۲۹	۶۴۲	۵۶۲	۴۸۷	۴۱۲	۳۴۴	۳۹۳	۳۷۲
۸۵۴	۷۵۷	۶۶۸	۵۸۶	۵۰۹	۴۳۳	۳۶۳	۴۰۱	۳۸۰
۸۸۲	۷۸۴	۶۹۳	۶۰۸	۵۳۰	۴۵۲	۳۸۰	۴۰۹	۳۸۷
۹۱۳	۸۱۲	۷۱۹	۶۳۳	۵۵۳	۴۷۳	۳۹۹	۴۱۷	۳۹۵
۹۴۳	۸۴۰	۷۴۵	۶۵۷	۵۷۵	۴۹۳	۴۱۸	۴۲۵	۴۰۳

در حال حاضر ضرورتی نسبت به بازنگری بودجه سال ۱۴۰۵ وجود ندارد ولی با تغییر شرایط اطلاعات جدید ارائه میگردد.

۶- نتیجه گیری

بدیهی است به منظور دست یابی به بودجه سال ۱۴۰۵ می بایست مفروضات بودجه تحقق یابد و در صورتی که مفروضات محقق نگردد نتایج اطلاعات واقعی با نتایج برآوردی متفاوت خواهد بود. در شرایط حال حاضر کشور امکان برآورد درست از آینده بسیار دشوار می باشد. در راستای شفافیت و حفاظت از دارایی های سهامداران این شرکت در صورتی که تغییرات عمده در برآورد ها ایجاد گردد با اصلاح بودجه و انتشار آن در سامانه کدال اطلاع لازم را در اختیار ذینفعان قرار خواهد داد.