

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت سنگ آهن مرکزی ایران (سهامی خاص)  
به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه  
سال عالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۱۶)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۷۳	صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی  
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
شرکت سنگ آهن مرکزی ایران (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی  
اظهار نظر مشروط

۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سنگ آهن مرکزی ایران (سهامی خاص) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۹، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ تا ۶ و ۱ و ۷-۱ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۳-۶، ۴-۶ و ۲-۷ ای ۱۳ مبانی اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت در برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بالهدیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- جریمه دیرکرد پرداخت بدهی به شرکت ایران به مبلغ ۴٫۶۳۲ میلیارد ریال به بهای تمام شده دارایی‌های در جریان تکمیل منظور شده که فاقد مدافع آنی است. همچنین پیش‌پرداخت‌ها (یادداشت توضیحی ۱ تا ۱۹) شامل مبلغ ۸۶۵ میلیارد ریال پرداختی به شرکت همرس بابت کمک به سپردگان استان یزد می‌باشد که مذهب هزینه دارد. با اعمال تعدیلات لازم جهت موارد فوق در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، سود خالص و سود تباشته هر یک به مبلغ ۴٫۹۹۹ میلیارد ریال افزایش و دارایی‌های ثابت مشهود و پیش‌پرداخت‌ها به ترتیب به مبلغ ۴٫۶۳۴ میلیارد ریال و ۸۶۵ میلیارد ریال کاهش می‌یابد.

## PDF Compressor Free Version

۳ طبق یادداشت توضیحی ۳-۱-۱۷، مانده مطالبات از شرکت ZSC مبلغ ۲,۳۳۱ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۹,۲۴۶ هزار دلار و مبلغ ۷۷ میلیارد ریال) می‌باشد. به رغم توافق فی مابین مطابق صورتجلسه مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۳ مبنی بر عودت ۹ هزار تن کانسانتزد فروخته شده در سال‌های قبل به ارزش ۶۲۹ هزار دلار به شرکت، مورد گزارش و اصلاح حساب‌های شرکت از بابت باقی مانده مطالبات که ناشی از اصلاح نادرست نرخ بر بری ارز بوده است، حساب‌های شرکت تعدیل نشده است. در صورت انجام تعدیل در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه دریافتی‌های جاری و سود انباشته به ترتیب مبلغ ۲,۳۳۱ میلیارد ریال و ۲,۲۲۶ میلیارد ریال کاهش و موجودی مواد و کالای مبلغ ۱۵ میلیون ریال افزایش می‌یابد.

۴ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها (کوتاه مدت و بلندمدت) و پیش برداخت‌ها (یادداشت‌های توضیحی ۱۷ و ۱۹ شامل مبلغ ۶,۶۹۱ میلیارد ریال) اقدام شنوائی است که پیگیری‌های شرکت در خصوص وصول مطالبات مذکور به نتیجه نرسیده است. همچنین دارایی‌ها و بدهی‌های جاری از روی یادداشت توضیحی ۱۵ تا به نرخ هر سکنس در پایان دوره گزارشگری تبیین نشده است. ضمناً مبلغ ۶,۴۸۰ میلیارد ریال از بابت تسعیر ارز (یادداشت توضیحی ۹) مربوط به مالی بای قبل می‌باشد. مضافاً فروش کننده به شرکت اسکا به مبلغ ۳,۶۷۰ میلیارد ریال از جهت لایحه برخورد زنی باشد و مبلغ ۱,۴۷۵ میلیارد ریال فروش گندله و کانسانتزد بهره‌برداران به شرکت‌های طرف قرارداد در سال ۱۴۰۲ ثبت شده است. افزون بر این درآمد مالی فروش‌های احتمالی (تحقیق یافته و درآمد سال‌های آتی) از فروش خاص تفکیک نشده است. ضمناً یادداشت‌های توضیحی اصلاح اشیاءات و تغییرات حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به نحو صحیح ارائه نشده است. اصلاح صورت‌های مالی بابت موارد فوق ضروری است.

۵ بر اساس برگه تشخیص مالیت عملکرد سال ۱۴۰۰، مبلغ ۶,۱۳۱ میلیارد ریال بابت بر مبلغ پرداختی و برداختی مطالبه شده است. همچنین مطالبات عملکرد سال مالی مورد گزارش بر اساس سود ابرزی پس از کسر معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیات‌های مستقیم محاسبه و در حساب‌ها منظور گردیده است. به علاوه سازمان امور مالیاتی از بابت جریمه مربوط به عایبات عملکرد، مالیات بر ارزش افزوده و ماده ۱۶۹ قانون مالیات‌های مستقیم برای سال‌های ۱۳۹۷ لی ۱۳۹۹ جمعاً مبلغ ۶,۸۴۴ میلیارد ریال مطالبه نموده است. شرکت از بابت موارد فوق و جرائم ناشی از عدم پرداخت مالیات بر ارزش افزوده شش ماهه اول سال ۱۴۰۱ و بخشی از بدهی سال ۱۴۰۰، بدهی در حساب‌ها منظور نموده است. با توجه به مراتب فوق و در نظر

PDF Compressor Free Version

گرفتن سوابق مالیاتی شرکت، شناسایی بدهی بیشتر در حسابها ضروری است، لیکن تعیین مبلغ آن، با توجه به رویه‌های سازمان امور مالیاتی، در شرایط حاکم برای بن سازمان امکان پذیر نیست.

۶- در خصوص سرفصل‌های بهای تمامه شنوده در اموالهای عملیاتی و موجودی مواد و کالا (پدداشتهای توضیحی ۴ و ۲۰) مورد زیر قابل ذکر است.

۶-۱- موجودی مواد و کالا شامل ۳۵۴ هزار تن به ارزش دفتری ۵,۹۶۴ میلیارد ریال نوسه گمرکه و نوسه گمرکه دامنه می باشد که به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش در حیدها منعکس نشده است.

۶-۲- مقدار ۶۲۳ هزار تن سنگ آهن استخراج شده طی سال جاری مورد گزارش به مبلغ ۱,۲۲۲ میلیارد ریال بدوچه عدم مصرف و همچنین هزینه‌های جذب نشده، حمل کشتاننده فروش رفته سنوات قبل، جبران هزینه‌های ترحم رز و گروندی سنوات قبل و حقوق دولتی معدن سال ۱۴۰۰ به ترتیب به مبلغ ۲,۹۰۶ میلیارد ریال، ۷۷۷ میلیارد ریال، ۱۰۰ میلیارد ریال و ۱,۶۷۲ میلیارد ریال و بخارج اصلاح بند معدن جفرت (به منظور ارزش دفتری به ذخیره قبل از بهره‌برداری سالهای آتی) به بای آماده شده در اندکی عملیاتی میان مالی مورد گزارش حضور شده است.

اعمال تعدیلات ز بابت مورد فوق در حسابها ضروری است لیکن به دلیل فقدان اطلاعات کافی، تعیین مبلغ آن در شرایط حضور برای این سازمان امکان پذیر نمی باشد.

۶-۳- موجودی دفاتر معاونت معدنی سنگ آهن معدن جفرت (بدون در نظر گرفتن انبار کیم عیار سنگ) در پایان سال مالی مورد گزارش ۲,۵۹۸ هزار تن (سال قبل ۲,۷۶۴ هزار تن) بیشتر از اماره‌برداری معاونت معدنی است. همچنین بابت موجودی مذکور مبلغی در حسابها ثبت نشده و در ابتدا و پایان سال مالی قبل صرفاً ۱,۶۲۸ هزار تن و ۳۵۴ هزار تن از موجودی مذکور به مبلغ ۵,۱۰۳ میلیارد ریال و ۲,۴۳۵ میلیارد ریال در حسابها منعکس شده است. مصفا به دلیل عدم وجود سیستم کنترل داخلی مناسب و ادعای شرکت مبی بر اشتباه در برآورد موجودی‌ها به میزان ۵,۳۶۰ هزار تن، میزان مصرف موجودی مذکور برای این سازمان توجیه نشده است. همچنین اطلاعات درستی از معاونت برنامه‌ریزی در خصوص مانده ابتدای سال، خرید، مصرف و مانده پایان سال سنگ آهن خریداری شده در رابطه با برخی ز تامین کنندگان به ترتیب ۱,۰۷، ۰,۴۴۹، ۰,۱۰۷.

PDF Compressor Free Version

۱۳۵ و ۲۷۴ هزار تن بیشتر از دفاتر و برای برخی دیگر به ترتیب ۲، ۳۹۶، ۲ و ۲۵ هزار تن کمتر از دفاتر اعلام شده است. مضافاً سیستم نبار و حسابداری در رابطه با سایر موجودی‌ها، مبلغ ۳۱۳ میلیارد ریال مغایرت دارد.

۴-۶- مبلغ ۴۷۸۶ میلیارد ریال از موجودی مواد و کالا (شامل کالای ساخته شده به مبلغ ۹۱۶۸ میلیارد ریال، کالای در جریان ساخت به مبلغ ۲۷۳۴۲ میلیارد ریال و بخشی از سنگ آهن خریداری شده که در قطعات و لوازم بدگی منظور شده به مبلغ ۱۱۰۵۶ میلیارد ریال) در پایان سال انبارگردانی نشده است. در غربت مذکور که وجوه مستندات کافی، آثار احتمالی ناشی از رفع مغایرت‌های مذکور و دسترسی به اطلاعات لازم بر صورت‌های مالی برای این سازمان مشخص نیست.

۷- در خصوص مرفعلی سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت (یادداشت توضیحی ۱۵ و ۱۶) موارد زیر قابل ذکر است:

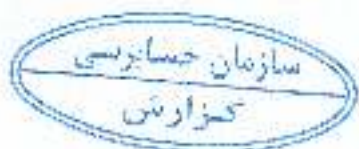
۷-۱- برخی استانیاردهای حسابداری، اطلاعات مربوط به سرمایه‌گذاری گروه در سهام شرکت وینک (شرکت تجارت کوشش سپاهان)، علی‌رغم وجود تسوید قابل ملاحظه به روش ارزش ویژه انعکاس نیافته است. همچنین سهم هر یک از بدهی مالیاتی تناسبی نشده شرکت صنایع معدنی نوسهور کویر باقی (شرکت وابسته به مبلغ ۱۲۳۹ میلیارد ریال در محاسبه ارزش ویژه لحاظ نشده و مبلغ ۱۳۳۰ میلیارد ریال مغایرت ناشی از حذف مانده حساب‌های مرسوم گروهی نیز درج نگردیده است (یادداشت توضیحی ۱۲-۱۷). اصلاح صورت‌های مالی تلفیقی جهت موارد فوق ضروری است.

۷-۲- برخی از صورت‌های مالی شرکت‌های سرمایه‌پذیر (از جمله شرکت‌های پدشگران دقیق به آبر جفارت، توسعه سنگ آهن مرکزی ایران، صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی سرمایه‌گذاری خطرپذیر، پایاب انرژی و سیمان سفید همگام و زکون اسفاد تهیه صورت‌های مالی تلفیقی، برنده سهام، تبدیه سهام و تبدیه درخواستی از شرکت سپرده‌گذاری مرکزی تسویه وجوه و ورق نهادار در اختیار این سازمان قرار نگرفته و اثبات موارد یاد شده از طریق انجام سیر روش‌های حسابداری برای این سازمان میسر نشده است. با توجه به مراتب فوق اثر احتمالی ناشی از دسترسی به اطلاعات یاد شده بر صورت‌های مالی تلفیقی، در شرایط حاضر برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

PDF Compressor Free Version

۸- طبق یادداشت توضیحی ۳-۱۷-۱، مانده مطالبات از شرکت DGA مبلغ ۱۶۱۰۲ هزار دلار (معادل ۳۹۲۵ میلیارد ریال) است. شرکت مذکور مدعی پرداخت بخشی از حق لرحمه پیمانکار ساخت پروژه بست برق (شرکت پارس سازان فرابین) به مبلغ ۱۵۹۸۵ هزار دلار به نیت از شرکت مورد گزارش است. که به دلیل عدم ارائه تاییدیه توسط شرکت پارس سازان فرابین در حسابها عیان نشده است. همچنین مانده مطالبات از شرکت ایمان ۱۱۷۸ هزار دلار (معادل ۲۶۱ میلیارد ریال) می باشد که بر اساس مکاتبات شرکت DGA مبلغ ۲۳ هزار دلار اعلام شده است. مغایرت بر مبنای ضهارنامه سید شده شرکت DGA در بدنه فزه قضاییه، ۳۰۱ هزار ریال کسب شده است که وجه مربوط به آن شمارا پرداخت شده. مورد مطالبه قرار گرفته است. مسئولین فقدان مستندات لازم از جمله تظالم نامه و تصویب حساب سه جانبه، اثر احتمالی موارد مذکور بر صورت‌های مالی مورد گزارش در شرایط حاضر بری این سازمان مشخص نیست.

۹- مطالبات از شرکت فولاد پاکستان به مبلغ ۱۴۲۶۴ هزار دلار (یادداشت توضیحی ۳-۱۷-۱) می باشد که در بندهای قبل معادل ریالی مبلغ فوق کاهش ارزش در حسابها منظور شده است. در پیگیری های شرکت مذکور، دانشگاه عالی کرجی در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۳ شرکت مذکور را به پرداخت مبلغ فوق محکوم نموده و طبق توافقات با شرکت فولاد پاکستان مقرر شده مبلغ مذکور طی نش قسط تسویه گردد. در این ارتباط طبق مکاتبات مسئول پیگیری مطالبات مذکور در کشور پاکستان (آقای نشاط احمد)، مبلغ ۵۰۰ هزار دلار (بابت قسط اول و دوم) در سال ۱۴۰۰ و مبلغ ۹۳۲۳ هزار دلار (بابت قسطهای سوم تا ششم) در سال مالی دوره گزارش توسط ناوبری وصول گردیده است که از این بابت صرفاً مبلغ ۲۱۰۵ هزار دلار به حساب بدهی ایشان منظور شده است. ضمناً تا تاریخ این گزارش مبلغ وصول شده مذکور به حساب شرکت واریز نشده است. در این خصوص، مستندات مورد لزوم از جمله نحوه توافق با آقای نشاط احمد، تضمین های اخذ شده و نحوه بازگشت مبلغ وصول شده، در اختیار این سازمان قرار نگرفته است، لذا اثر احتمالی ناشی از دستیابی به مستندات مذکور بر صورت های مالی دوره گزارش در شرایط حاضر برای این سازمان مشخص نیست.



PDF Compressor Free Version

۱۰ طبق مبعدنامه مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۷، سرمایه‌گذاری در ۴۹ درصد سهام شرکت فولاد اسفندقه کسری به مبلغ ۱۳۸ میلیارد ریال بر مبنای ارزیابی کارشناس رسمی دادگستری واگذار شده است. طبق مفاد مبعدنامه مذکور شرکت مورد گزارش متعهد به تامین ۲۰۰ هزار تن خوراک گندله به مدت ۲۵ سال (بر قیمت مقطوع ۲۱ درصد قیمت شمش سه ماهه فولاد خوزستان) و همچنین انتقال کلیه حقوق مالکیت زمین ۱۰۰ هکتاری (فاقد سند)، تامین ۲۰۵ میلیون متر مکعب آب، ۳۰ مگاوات برق و ۵۰۰ میلیون متر مکعب گاز در سال تا نسبت استعابت آب، برق و گاز و اجری نشانیات و انتقال آب برق و گاز را محل شرکت، تمدید جواز نسبت آهن استخراجی و شمش فولادی شرکت فولاد اسفندقه کسری از وزارت صنعت معدن و تجارت و تمدید اختیار در بهره‌برداری از آب و تامین کسری آب بهره‌بردار کارخانه آهن استخراجی شده است. به دلیل عدم ارائه مستندات رفع تعهدات فوق، آثار احتمالی ناشی از تعهدات مزبور بر صورت‌های مالی مورد گزارش در شرایط حاضر برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

۱۱ پرداختی‌های نظری و سایر پرداختی‌ها شامل مبلغ ۴۰۶ هزار یورو و ۸۲۷۶۶ هزار ریال (بر مبنای توضیحی ۲۷) بدهی به شرکت فکور صنعت بابت اجرت انرژی، سوخت و هزینه‌های قرارداد است. طبق صورت تطبیق تهیه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، مبلغ ۲۸۰۴۶۵ هزار ریال مورد ادعای شرکت فکور می‌باشد. همچنین شرکت مذکور بابت تامین قطعات و ادواتها مبلغ ۱۵۴۰ هزار یورو و ۱۰۰ میلیون ریال از شرکت متدلیه کرده که در خصوص موارد فوق توافقی صورت نگرفته است. آثار احتمالی ناشی از رفع بدهی‌های مزبور بر صورت‌های مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این سازمان مشخص نیست.

۱۲ طبق بند ۵ جزء "الف" ماده ۴۳ قانون برنامه پنجم توسعه در مواردی که به دلیل بهره‌برداری از معادن و فعالیت‌های صنایع معدنی، خسارت‌هایی به اهالی ساکن در منطقه و بخش کشاورزی آنها برسد علاوه بر عوارض الایدی، به صورت شوری معدنی استان تا یک درصد فروش معادن، به خزانه همین استان واریز می‌شود. در سال‌های قبل در جریان مفاد بند فوق مبلغ ۲۰۸۵ میلیارد ریال (بر مبنای توضیحی ۲-۷-۱-۲۷) بدهی در حساب‌ها منظور شده لیکن بابت عمکرد سال مورد گزارش ذخیره‌ای در حساب‌ها منظور نشده است. در این خصوص مستندات مربوط به الایدی فعالیت شرکت و وقوع خسارت به بخش کشاورزی و اهالی ساکن منطقه به این سازمان ارائه نگردیده است؛ در نتیجه لزوم احتساب ذخیره و صحت مبلغ آن، برای این سازمان محرز نشده است.



## PDF Compressor Free Version

۱۳- پاسخ نایب‌رئیس هیئت مدیره در خصوص سرفصل‌های دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها و پیش‌پرداخت‌ها به مبلغ ۱۰٫۶۳۰ میلیارد ریال و پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها به مبلغ ۲۳٫۹۵۹ میلیارد ریال و همچنین نایب‌رئیس هیئت مدیره در خصوص سرفصل‌های سرفصل‌های قوه قضائیه در اختیار این سازمان قرار نگرفته است. ضمناً طبق پاسخ دریافتی نایب‌رئیس هیئت مدیره برای سرفصل‌های دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها و پیش‌پرداخت‌ها مبلغ ۱٫۶۹۳ میلیارد ریال بیشتر از مانده نظایر و پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها به ترتیب مبلغ ۲۷-۳۸ میلیارد ریال و مبلغ ۲۸-۲ میلیارد ریال به ترتیب کمتر و بیشتر از مانده دفتر اعلام شده است. علاوه بر موارد فوق مبلغ مندرج در سامانه معاملات فصلی با دفاتر شرکت مطابقت ندارد. مشافه بر مبنای سندنامه امیر عالی‌پسند، وضعیت رفع تعهدات رزق شرکت برای سال‌های ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹ به ترتیب ۴۹٫۲۹٪، ۵۴٫۵٪ و ۵۴٫۵٪ است. این سازمان نتوانسته است از طریق اجرای سایر روش‌های حسابرسی راندر احتمالی ناشی از دریافت پاسخ نایب‌رئیس هیئت مدیره و سایر مستندات مورد لزوم و رفع مغایرت نایب‌رئیس هیئت مدیره را بر صورت‌های مالی مشخص کند.

۱۴- حسابرس این سازمان طبق استانداردهای حسابداری انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بزرگترین قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات این بخش حرفه‌ای سازمان حسابرسی مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی یا طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی گشوده شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

## تاکید بر مطلب خاص

۱۵- اینم نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۵-۱-۱۷ و ۱۷-۱-۷ مندرجه مطالبات از شرکت فرسین بوشهر به مبلغ ۱۵۳ میلیارد ریال سرچشمه به شرکت گزارش‌دهنده‌های این سال ۱۳۹۵ می‌باشد که به دلیل عدم وصول مطالبات، شرکت اقدام به اقامه دعوی علیه شرکت مزبور نموده است. در این خصوص به‌رغم رای صادره از سوی دادگاه مبنی بر بازداشت یک باب مغازه و یک قطعه زمین، املاک مزبور فی‌الوقت توقیف به نفع شرکت، به شخص دیگری منتقل شده است. متعاقباً دادگاه شعبه ۴۸ مجتمع قضایی شهید مدنی تهران در تاریخ‌های ۱۴۰۰/۰۷/۲۴ و ۱۴۰۰/۱۰/۴/۱۵ رای به ابطال سند رسمی و بطلان معامله را صادر نموده که شعبه ۳۳ دادگاه تجدیدنظر نیز آرای مذکور را تأیید نموده، لیکن انتقال املاک مذکور تا تاریخ این گزارش صورت پذیرفته است. مفاد این بند، تأییدی بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

PDF Compressor Free Version

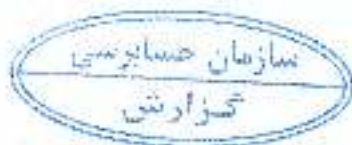
۱۶- املاک فاقد سند رسمی یا دارای معارض  
به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱۲: زمین‌های محدوده معدن سه چدهون به مساحت ۲۶۳۵ هکتار، محدوده معدن جعارت (اراضی و گذاری کمیسیون ماده ۳۴) به مساحت ۱۲۳۷ هکتار؛ ۲۵۵ هکتار از اراضی طرح توسعه معدن جعارت، حدود ۱۸۶ سیمه مشع از اراضی رستم آباد، ۱۶ هکتار زمین جنب حرم مبارکه و ۲۰ هکتار از اراضی ملی جهت راهاندازی طرح مرکزی تحقیقات سنگ آهن فاقد سند ملکیت می‌باشد. ضمناً ۱۴۶ هکتار از اراضی و گذاری برای ساخت منازل مسکونی شهرک آهن شهر و ۸۷۱ متر از زمین موقوفه به حساب مبارکه در تصرف نهادهای سازمانها و اقراء دولت می‌باشد. همچنین ۱۶۳۷ متر زمین دفتر اداره مرکزی و ۱۶۱۶ هکتار از اراضی موقوفه می‌باشد. متصفاً ۳۱۶ هکتار زمین مربوط به شهرسازی دارای معارض بوده و رای بنوی عقیده شرکت صادر شده که شرکت درخواست ابطال سندهای مذکور را نموده لیکن نتیجه ضمانت انجام شده موقوف به حضور رای نهایی مرجع فیهالاح است. مناه این بند، تأثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

۱۷- پوشش بیمه‌ای دارایی‌ها

با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۳-۱۲، داری‌های نامت مفیود به استثنای زمین، جاده، ارضی سر و پیش برداخت سرمایه‌ای) به بدای تمام شده ۴۶۲۴۶ میلیارد ریال و منبع دفتری ۴۳۵۰۴ میلیارد ریال از منبع ۲۵۷۷۰ میلیارد ریال از پویش سرمایه‌ای مرفوردر سند معد ان بند، تأثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۱۸- مسئولیت تهیه و ارائه مصدانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت منق اسناداردهی حسبداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی منق از تجربه و محبت ناشی از تغلب یا اشتباه بر عهده هیئت‌مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، فندی موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مندی حسبداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع‌بینانه دیگری به خز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



PDF Compressor Free Version

مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۱۹- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می‌شود، اطمینان معقول، سطح بالایی از تضمین است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشوند. تحریف‌هایی که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور مستقیمی انتظار روند یا تفهیمی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند.

در چرخه نظام حسابرسی، صیقل‌اندازنده‌های حسابرسی، بکارگیری فنون حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است. همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطر هدف طراحی و اجراء و شؤنه حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود، از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تدبیر، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا دستکاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عمدی کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاخره خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اضمحلال نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و مورد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری مداوم فعالیت و وجود یا نبود بدهی بااهمیت در ارتباط با روینداه با شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اصلاحات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره

PDF Compressor Free Version

شود یا، اثر اصلاحات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیسی می گردد. نتیجه گیری هم مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، روند ده با شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه با شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه ساختار و محتوای صورت های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشای و اینکه با معاملات و رویدادهای سنای تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه مفصل شده باشد. رضایی می گوید:

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت های گروه در فعالیت های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر نسبت به صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

فزون بر این، زمان بندی اجراء ادامه پذیرایی شده کار حسابرسی و بازته های عمده حسابرسی، شامل وضعیت های با اهمیت، کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارتقای راهبردی اطلاع رسانی می نمود.

همچنین این نظر را در عنوان بزرگ فصولی مسئولیت دارند. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و معاد اساسنامه شرکت و سایر موارد جزو الزام ر به مجمع عمومی عادی صاحبین سهام گزارش کنند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سنگ آهن مرکزی ایران (سهامی خاص) سایر وظایف بازرس قانونی

۲۰- توجه مجمع عمومی صاحبین سهام را که هنگام تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود به آثار موارد مندرج در بندهای این گزارش جلب می نماید.

۲۱- مورد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و معاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

ردیف	اصلاحیه قانون تجارت	ماده اساسنامه	موضوع
۱	۱۰۱	-	انتخاب رئیس هیئت مدیره به عنوان رئیس مجمع
۲	۱۰۶	-	ارسال صورتحساب مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۶ به مرجع ثبت شرکت ها.
۳	۵۹	۵۰	تشکیل مجمع عمومی سالیانه تا ۲ مه پس از انقضای سال مالی.

PDF Compressor Free Version

ردیف	اصلاحیه قانون تجارت	ماده اساسنامه	موضوع
۴	۱۱۰		معرفی نماینده شخص حقوقی در هیئت مدیره (شرکت مرات کیش)
۵	۱۱۹	۳۱	انتخاب رئیس و دبیر رئیس در اولین جلسه هیئت مدیره
۶	۱۴۸		رابط تسلیح حقوق سهامداران در پرداخت سود سهام
۷	۳۴۰	۵۴	پرداخت سود سهام طرف مثبت / بده / تاریخ تسویه مجمع عمومی
۸	۳۰ و ۳۱	۳۰ و ۳۱	تجهیزی انفورماتیک و تجهیزات و اتصالات شبکه در آن و دریافت سود و نفع از میزان رشد کلیه اموال سهام و نفع و سایر سهام کنترل رعایت مفاد صورت‌های مالی امکان پذیر نبوده است.
۹	۳۳۰	۲۰	رایه صورت‌های مالی به بازرس هر یک به معر
۲۲	<p>پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۶ صاحبان سهام در خصوص بندهای ۵، ۷، ۹، ۱۵، ۱۷، ۲۱، (پدیده های ۱، ۴، ۶، ۸، ۱۵، ۲۵، ۲۶، ۲۸، ۳۴ و رعایت از بندهای ۳، ۴، ۶، ۸، ۱۳، ۲۸ این گزارش و موارد زیر به نتیجه برسیه است:</p> <p>۲۲-۱ پیگیری حقوقی و قضایی در خصوص عدم انجام تعهدات شرکت پارس سازن فراین (پیمانکار بست ۱۵۰ مگاواتی برق) و اعلام طلب و جوزه ارزی پرداخت شده و پیگیری قضایی نسبت به مسئولین وقت در خصوص شیوه تنظیم قرارداد و تغییرات اعمال شده در نحوه پرداخت و همچنین پیگیری وصول مطالبات از شرکت (ZSC) و اقدامات حقوقی و قانونی در خصوص عدم رعایت تشریفات مزایده و صرفه و صلاح با شرکت مذکور.</p> <p>۲۲-۲ ارائه طرح توجیهی در خصوص دارایی های در جریان تکمیل پروژه آهن اسفنجی و ادامه فعالیت کارخانه اگلومراسیور به سهامدار عمده و اخذ مجوز ریش ر هرگونه اقدام در پروژه آهن اسفنجی.</p> <p>۲۲-۳ تشکیل کمیته و جلسات دوره ای برای پیگیری بندهای گزارش حسابرسی و ارائه صورت های مالی میان دوره ای سه ماهه و سه ماهه ده روز پس از پایان دوره و</p>		



PDF Compressor Free Version

- صورت‌های ملی میان‌دوره‌ای حسدبرسی شده حد کتر یکماه پس از پایان دوره نشی ماهه.
- ۲۲-۴- تهیه و ارائه ابرنامه فروش به سهامدار عمده طرف بکده و تنظیم آیین‌نامه‌های مالی، معاملاتی، انبارگردانی، تنظیم قرارداد، چگونگی تعیین قیمت و عیرسجی با هماهنگی واحد حسدبرسی داخلی گروه سرمایه‌گذاری صنوق بزنشنگی فولاد.
- ۲۲-۵- برنامه‌ریزی جهت کاهش بهای تمام‌شده برقراری انضبط مالی، برحسب از هزینه‌های اضافی و سازماندهی پرداخت‌ها به نیروی انسانی در چهارچوب ضوابط و مقررات قانونی و حرفه‌ای و صلاح شرکت و گزارش به سهامدار عمده.
- ۲۲-۶- روشن‌سازی تعهدات هیئت‌مدیره حداکثر یک هفته پس از تشکیل جلسه و همچنین ارائه حسدبندت و مدارک مبلغ پرداختی سال ۱۳۸۰ به فرمانداری و شورای شهر باقی‌مانده مسئولیت اجتماعی به سهامدار عمده.
- ۲۲-۷- روشن‌سازی عملکرد حوزه‌های استخراج، تولید، فروش و سایر حوزه‌ها به صورت مستمر و ماهانه به شرکت بین اسالی فولاد تجارت دلاهور و درج در سامانه دانش‌پورد مدیریت صنوق حمایت و بازنشنگی کارکن فولاد.
- ۲۲-۸- استقرار و فعال‌سازی کمیته‌های تخصصی و ارسال بجزئیات کمیته‌ها، حکام صادره برای انضباطی کمیته‌ها، برنامه اجرایی و تفهیم جلسات به شرکت بین‌المللی فولاد تجارت دلاهور.
- ۲۲-۹- تعیین تکلیف قراردادهای مفوضه با شرکت‌های فکور صنعت و DGA و همچنین املاک دروس و بخرست مربوط به مطالعات از شرکت ساختمانی کار.
- ۲۲-۱۰- انجام حسدبرسی ۵ سال اخیر بر مبنای روش‌های توافقی.
- ۲۲-۱۱- عدم پرداخت حقوق حضور در کمیته‌ها کارکن شرکت، استخدام، تغییر وضعیت و افزایش حقوق و تزیایی خرج از بخشنامه‌های قانون کار تنها به مجور اسپندار عمده، رعایت بکارگیری نیروی انسانی در سقف تعیین شده در بودجه سالانه، مشارکت در سرمایه‌گذاری جدید و ناسیس شرکت‌ها با تصمیم مجمع عمومی فوق‌العاده، رعایت سلف پرداختی به هیئت‌مدیره موظف، مدیرعامل، سایر معاونین و مدیران اجرایی و رعایت قسمت دوم ماده ۸۴ قانون تنظیم مقررات مالی دولت (۳) در خصوص خودداری از پرداخت پاداش به نماینده اعضای حقوقی.

PDF Compressor Free Version

۲۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۶ به عنوان کمیته معاملات منضمول ماده ۱۲۹ صلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکوره، ماده ماده فوق مبسی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عهده شرکت مدیر دبفع در رای گیری رعایت نشده است. مصدق نظر بن سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور بد شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت نجد مخرفته باشد، جلب نشده است.

۲۴- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ صلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۸ مینبده که به منظور تدبیر به مجموع عمومی عادی حدتجان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. توجه به رسیدگی های انجام شده (و در نظر داشتن نواره مندرج در بندهای ۲ الی ۱۳ مبنای اقلی شرط مشروط)، نظر این سازمان به موارد با همین که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

۲۵- موارد عدم رعایت قانون حدگیر استفاده از تون تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی به شرح زیر است:

ردیف	مواضع قانونی	موضوع
۱	بند "ب" ماده ۳ و بند "ب" ماده ۵ و تبصره های آن	مصیبت خرید کالا به کتنامه تدرجی دارای سند داخلی در سامانه شناسه تولیدی، تامین کالا و خدمات داخلی پس از مایه به علاوه مزاج بد وزارت صنعت معدن تجارت.
۲	بند "ب" ماده ۴ و تبصره های آن	انتشار فهرست و مشخصات بروزه ها در سامانه شناسه تولیدی محصولات داخلی
۳	بند "ب" ماده ۶	علامه اسطر پیستوران پردازنده پس از تبسی به وزارت صنعت، معدن و تجارت.
۴	بند "ب" ماده ۲۰	ارتد گزارش عملکرد مواد (۳)، (۴)، (۵)، (۷)، (۱۶) و (۱۷) با تأیید بالاترین مقام مسؤل دستنه هر سه ماد به هیئت نظارت بن قانون



PDF Compressor Free Version

۲۶- در سال‌های گذشته به منظور تکمیل شرح گندله‌سازی، دو فقره قرارداد به شماره‌های ۱۶۲۸۲ و ۷۲۵۳ با شرایط مقطوع بودن مبلغ و عدم تحقق هرگونه تعدیل و لحاظ شدن کسور قانونی (به استثنای حقوق و عوارض شرکتی بحش ارزی)، با شرکت آذرین منعقد شده است. بر اساس الحاقیه مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۱، بحش ریالی قرارداد شماره ۱۶۲۸۲ از مبلغ ۹۵۸ میلیارد ریال به مبلغ ۲۰۳ میلیارد ریال و بخش ارزی آن از مبلغ ۲۵٫۱۸۷ هزار دلار به مبلغ ۴۱٫۱۱۷ هزار دلار تغییر یافته است. همچنین بحش ریالی قرارداد شماره ۷۴۵۳ نیز به موجب الحاقیه مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۰۱ از مبلغ ۱٫۳۵ میلیارد ریال به مبلغ ۲۶ میلیارد ریال و بخش ارزی آن از مبلغ ۱۵٫۴۷۱ هزار دلار به مبلغ ۳۶٫۹۵۹ هزار دلار تغییر یافته است. تا پایان سال مورد گزارش بابت کارکرد قراردادهای فوق مبلغ ۸۹۵ میلیارد ریال برای بحش ریالی و مبلغ ۸۷٫۰۹۹ هزار دلار برای بحش ارزی به علاوه طلبی بر ارزش افزوده (که طبق قرارداد به عهده طرف قرارداد می‌باشد) به حساب شرکت آذرین منظور شده است. ضمن آن سال مورد گزارش مبلغ ۱۰٫۳۲ هزار دلار و ۵۶۲ میلیارد ریال چریمه تاخیر در پرداخت به حساب مطالبات شرکت مذکور منظور شده است. با توجه به مراتب فوق این عارضه نسبت به نحوه عمل شرکت توجه نشده است.

۲۷- بابت حساب ریال ناشی از تسویه کرونا مبلغ ۲۲۶ میلیارد ریالی و بابت افزایش نرخ ارز مبلغ ۱٫۱۷۴ میلیارد ریالی علی‌رغم عهده پیش‌بینی در قراردادها جهت پیمانکاران پرداخت شده است. همچنین تعدیل نرخ حقوق و دستمزد قرارداد منعقد با شرکت آیکو به میزان ۴۹ درصد لحاظ شده که بیش از افزایش نرخ مصوب شورای عالی کار است. متأسفانه عملکرد نامطلوب تجهیزات کارخانه گندله‌سازی موجب تولید ۳۱۳ هزار تن ضریح گندله شده است.

۲۸- سرفصل دارایی‌های در جریان تکمیل شامل مبلغ ۴۴۹۰ میلیارد ریال مربوط به طرح فاضلاب شهر رفق (باده‌اشت توضیحی ۶-۱۳) می‌باشد که در تاریخ ۵ خرداد ۱۳۹۲ موافقت‌نامه سرعابه‌گذری، بهره‌برداری و نقل نسبت به فاضلاب شهر رفاق در برای تخصص پساب خروجی تاسیسات برای یک دوره ۲۵ ساله در قالب قرارداد منعقد، بین شرکت (به عنوان سرعابه‌گذار) و شرکت آب و فاضلاب سان برد (به عنوان سرعابه‌پذیر) منعقد گردیده است. به استناد متن موافقت‌نامه فی‌مابین مدت اجرای قرارداد ۳ ساله بوده که علی‌رغم تمدید مدت مزبور برای یک دوره ۳ ساله دیگر، پروژه مزبور تا تاریخ گزارش به بهره‌برداری نرسیده است. متأسفانه براساس برآوردهای شرکت مخارج برآوردهی تکمیل پروژه مبلغ ۶٫۸۳۵ میلیارد ریال می‌باشد که به دلیل به‌رور نشدن طرح توجیهی، اقتصادی بودن ادامه پروژه برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.





PDF Compressor Free Version

۲۹ در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۳۳ میلیارد ریال تحت عنوان کمک و انانات به سازمان‌ها و رگمن‌ها پرداخت شده است. صحت مصوبه مجمع عمومی عادی به‌سبب تاریخ ۲۶/۱۰/۱۴۰۱ صاحبان سهام حداکثر مبلغ قابل پرداخت جهت هزینه مسئولیت‌های اجتماعی مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال تعیین شده است. همچنین خارج از تعهدات قراردادی مبلغ ۱۳۳ میلیارد ریال پاداش مجمع سال ۱۴۰۰ به کارکنان شرکت‌های پیمانکار پرداخت شده است. علاوه بر این طی سال مورد گزارش بر اساس بودجه ورزشی مصوب هیئت مدیره مبلغ ۱۹۹۵ میلیارد ریال به موسسه فرهنگی ورزشی سنگ آهن بافق پرداخت شده است. در این خصوص قرارداد و توجیهات لازم برای ایجاد هزینه مذکور به این سازمان ارائه نشده است. همچنین ساحت بانکیت موسسه مذکور برای این سازمان مشخص نمی‌باشد. هم‌اکنون بخشی از فروش‌های انجام شده بر اساس پیش‌فروش‌های منقضی شده و به قیمتی کمتر از قیمت روز صورت گرفته است.

۳۰- بخشی از هزینه‌های شرکت شریوط به ۵۲ نفر از کارکنان سابق در ادارات، ندهد و با شرکت‌های وابسته می‌باشد. همچنین جزء ۸ پست "الف" تبصره ۱۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور در رابطه با بافق، خاص پرداختی مهند به کارکنان به‌طور کامل رعایت نشده است. ضمناً صورت‌های مالی توسط یکی از اعضای هیئت مدیره امضاء شده است.

۳۱- طی سال مورد گزارش دو فقره قرارداد برای بهره‌برداری از معدن آنومالی ۸ نارنگان و معدن ساغند با شرکت مهندسی اکتشاف و استخراج کانی‌های نوین پارس منعقد و سفر گردیدند به صورت اقساطی مبلغ ۱۷۲۰۰۰ میلیارد ریال پیش‌پرداخت بابت هزینه‌های نظارت و اکتشاف پرداخت و تمامی هزینه‌های استخراج تا کنونی بر عهده شرکت مورد گزارش باشد. سهم شرکت از معدن آنومالی ۸ نارنگان ۴۲٪ درصد و از معدن ساغند ۳۰٪ درصد است. شرکت از سنگ آهنی است که به تشخیص طرف اول قرارداد غیر برنوزا باشد. گزارش توجیهی لزوم انعقاد این قرارداد به این سازمان ارائه نشده است.



PDF Compressor Free Version

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی  
۳۲- تسهیلات، تائید و اقدامات لازم در خصوص رعایت مقررات مندرج در مفاد قانون مبارزه با  
بولشویی، دستورالعمل‌ها و آیین‌نامه‌های اجرایی آن توسط شرکت به عمل نیامده است؛ لذا در  
اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، ارزیابی رعایت مفاد  
قانون مزبور، آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مربوطه، در چارچوب چک‌لیست‌دهی ابلاغی  
مراجع ذیربط و استنادات محاسبی حسابرسی، برای این سرمان مقصور نبوده است.



سازمان حسابرسی



# شرکت سهامی خاص سنگ آهن مرکزی ایران

شماره: ۱  
پوسته: ۱

شرکت سنگ آهن مرکزی ایران (سهامی خاص)  
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

یا احترام:

به پوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سنگ آهن مرکزی ایران (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی
	• صورت سود و زیان تلفیقی
	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۲	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	• صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت سنگ آهن مرکزی ایران (سهامی خاص)
۶	• صورت سود و زیان جداگانه
۷	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	• صورت جریان های نقدی جداگانه
۷۳-۱۰	ج- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۰ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیئت مدیره	علی رفیعیان	موسسه صندوق حدیث و دانشسنگی کارکنان فولاد
	مدیر عامل و نائب رئیس هیأت مدیره	مجتبی حمیدیان	شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو
	عضو هیأت مدیره	سید علیرضا دهر ظاهری پدقی	شرکت حدیث عمومی فولاد ایران
	عضو هیأت مدیره مؤلف	محمد حدیدین فلاح نغانی	شرکت سرمایه گذاری حدید تالین
	عضو هیأت مدیره مؤلف		شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبردی مراآت کیش

عضو هیأت مدیره مؤلف حسابرسی  
گزارش

افتخارات شرکت



صورت سود و زیان تلفیقی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

تبدیل به میلیون ریال:

تجدید ارزش مجدد:

PDF Compressor Free Version

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	پادداشت	
۱۱۶,۰۵۵,۳۷۲	۱۳۰,۰۰۲,۸۱۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴۷,۸۵۷,۰۹۵)	(۷۰,۶۷۸,۴۰۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۸,۱۹۸,۲۷۷	۵۹,۳۲۴,۴۱۱		سود ناخالص
(۵,۵۰۳,۷۷۳)	(۱۱,۰۸۰,۸۵۵)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۷,۸۱۳	۲۶,۹۸۷	۸	سایر درآمدها
(۴,۸۵۵,۰۰۸)	(۱۴,۱۸۴,۲۰۹)	۹	سایر هزینه ها
۵۷,۸۵۷,۳۱۹	۳۴,۰۸۶,۳۳۴		سود عملیاتی
(۷۵۶,۳۷۸)	(۱,۵۰۲,۹۴۴)	۱۰	هزینه های مالی
۲,۰۵۲,۳۰۰	۷۵۲,۴۱۹	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۹,۱۵۳,۲۴۱	۳۳,۳۳۵,۸۰۹		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۱,۲۸۹,۷۷۶	۲,۷۷۳,۷۱۰	۱۵-۲	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۶۰,۴۴۳,۰۱۷	۳۶,۰۰۹,۵۱۹		سود قبل از مالیات
(۹,۳۷۲,۵۹۳)	(۳,۵۰۵,۶۳۵)	۲۸-۳	هزینه مالیات بر درآمد
۵۱,۰۷۰,۵۱۴	۳۲,۵۰۳,۸۸۴		سود خالص
			قابل اتساب به
۵۱,۰۶۳,۰۲۴	۳۲,۵۵۳,۷۸۳		مالکان شرکت اصلی
۷,۴۹۰	۱۰۱		منابع فاقد حق کنترل
۵۱,۰۷۰,۵۱۴	۳۲,۵۵۳,۸۸۴		
			سود هر سهم قابل اتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم
۹۲,۹۶۰	۶۱,۷۰۷		عملیاتی (ریال)
۲,۰۴۹	(۱,۱۴۵)		غیر عملیاتی (ریال)
۹۵,۰۱۰	۶۰,۵۶۲	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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



اصناف و ضمیمه وصال:

اصناف (برای ثبت)	اصناف (برای ثبت)	اصناف (برای ثبت)	ملاحظات
۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	
۵۹,۰۰۰,۵۶۷	۶۱,۷۵۴,۹۹۴	۶۸,۷۷۶,۷۵۰	۱۳
۷۸۷,۵۶۱	۷۸۷,۹۸۴	۷۹۰,۵۵۰	۱۴
۷۴۴,۰۰۰	۳,۳۴۰,۵۵۹	۱۳,۷۹۳,۱۵۵	۱۵
۲۱,۰۰۰	۴۵,۴۴۹	۳۸۷,۷۴۹	۱۶
۲۰۰,۵۸۵	۳۳۳,۴۵۷	۵۸۲,۳۴۸	۱۶
۲۸,۵۲۰	۵۸,۴۴۴	۶۰۴,۰۰۰	۱۷
۶۰,۸۸۱	۳۳,۰۰۰	۲۵۵,۳۸۴	۱۸
<b>۶۰,۳۸۸,۰۶۱</b>	<b>۶۵,۵۲۸,۵۰۱</b>	<b>۸۵,۳۷۷,۵۱۶</b>	
<b>دارایی های غیر جاری</b>			
۱,۳۱۷,۷۵۷	۲,۷۳۱,۱۹۷	۱۰,۱۵۲,۵۴۹	۱۹
۲۱,۱۵۲,۳۵۵	۲۲,۷۹۹,۳۰۰	۶۶,۵۵۸,۱۰۶	۲۰
۱۷,۵۷۴,۱۸۸	۲۵,۳۴۳,۲۱۴	۲۷,۳۵۱,۱۱۵	۲۱
۳۷,۶۰۷	۴۵۱,۰۰۰	۵۸۷,۵۱۳	۲۱
۲,۵۹۶,۸۷۷	۲,۳۱۱,۷۷۷	۲,۷۶۸,۸۳۴	۲۲
<b>۳۳,۹۸۹,۵۵۴</b>	<b>۴۶,۱۶۰,۶۶۷</b>	<b>۱۲۵,۵۸۷,۱۰۶</b>	
<b>۱۰۰,۳۰۷,۸۱۵</b>	<b>۱۴۱,۵۸۹,۱۷۸</b>	<b>۲۱۹,۹۳۲,۶۲۰</b>	
<b>دارایی های جاری</b>			
<b>بیشتر پرداخت ها</b>			
موجودی مواد و کالاهای			
در انتظار برای تجاری و سایر درآمدها			
بهره های تجاری های گرفته شده			
موجودی نقد			
<b>جمع دارایی های جاری</b>			
<b>جمع دارایی ها</b>			
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>			
<b>حقوق مالکانه</b>			
سرمایه			
۵,۳۷۵,۳۰۶	۵,۳۷۵,۳۰۶	۵,۳۷۵,۳۰۶	۲۳
۵۵۸,۷۵۱	۶۱۰,۳۸۸	۶۵۶,۰۶۰	۲۴
۳۲,۶۶۱,۶۷۳	۶۷,۸۶۵,۵۱۴	۷۱,۲۰۰,۰۰۶	۲۵
۳۸,۵۹۵,۷۳۰	۷۳,۸۵۱,۲۰۸	۷۷,۲۳۰,۳۹۱	۲۵
۹۶,۳۷۳	۹۸,۹۳۲	۹۷,۷۳۹	۲۵
<b>۳۸,۶۹۲,۰۰۳</b>	<b>۷۳,۵۱۹,۰۳۱</b>	<b>۷۷,۳۳۱,۱۳۳</b>	
<b>بدهی ها</b>			
<b>بدهی های غیر جاری</b>			
۳,۵۷۶,۳۲۴	۱,۴۲۰,۰۰۰		۲۶
۱,۰۰۲,۲۷۸	۱,۳۵۸,۳۳۳	۲,۳۱۹,۳۳۶	۲۶
<b>۴,۵۷۸,۶۰۲</b>	<b>۲,۷۷۸,۳۳۳</b>	<b>۲,۳۱۹,۳۳۶</b>	
<b>بدهی های جاری</b>			
۲۶,۹۰۴,۸۵۶	۲۴,۷۷۲,۷۷۴	۶۵,۱۴۰,۳۰۸	۲۷
۶,۶۶۲,۸۲۲	۱۰,۰۰۹,۶۱۷	۶,۱۵۲,۶۷۸	۲۸
۱,۷۹۶,۳۲۱	۳,۳۷۷,۶۷۳	۲,۰۶۰,۰۰۰	۲۹
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۸,۵۲۵	۵,۳۲۱,۳۹۲	۳۰
۳,۵۷۱,۵۵۴	۴,۱۸۰,۰۰۰	۲,۶۸۰,۶۶۹	۳۱
<b>۳۱,۰۳۹,۰۰۱</b>	<b>۴۴,۵۶۱,۰۹۱</b>	<b>۷۵,۳۲۱,۰۶۴</b>	
<b>۶۵,۶۱۵,۶۱۷</b>	<b>۶۷,۷۳۱,۳۷۷</b>	<b>۱۲۷,۳۲۲,۱۸۸</b>	
<b>۱۰۰,۳۰۷,۸۱۵</b>	<b>۱۴۱,۵۸۹,۱۷۸</b>	<b>۲۱۹,۹۳۲,۶۲۰</b>	

دارایی ها

دارایی های غیر جاری

دارایی های ثابت منتهی به

دارایی های نامشهود

سرمایه گذاران در شرکت های وابسته

سرمایه گذاری در شرکت های عمومی

سرمایه گذاری در شرکت های بلند مدت

در انتظار برای تجاری و سایر درآمدها

بهره های تجاری های گرفته شده

بهره های تجاری

بیشتر پرداخت ها

موجودی مواد و کالاهای

در انتظار برای تجاری و سایر درآمدها

بهره های تجاری های گرفته شده

موجودی نقد

جمع دارایی های جاری

جمع دارایی ها

حقوق مالکانه و بدهی ها

حقوق مالکانه

سرمایه

اندوخته سود

سود انباشته

حقوق مالکانه قابل تصاحب مالکان شرکت اصلی

مبلغ نقد - حق کسب

جمع حقوق مالکانه

بدهی ها

بدهی های غیر جاری

سهیلات مالی بلند مدت

ذخیره و مراد برای پایدار نمودن کارکنان

جمع بدهی های غیر جاری

بدهی های جاری

برداشته های تجاری و سایر پرداخت ها

مالیات پرداختی

موجودی پرداختی

سهیلات مالی

بیشتر پرداخت ها

جمع بدهی های جاری

جمع بدهی ها

جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



تیرگت سینگه آهن بر کرزی ایران (سنگه طاس)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه آلفیسی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

تاریخ به سلول (روز)	جمع حقوق مالکانه	مبالغ و بده حق تسریل	صورت انتقال شرکت اصلی	سود انباشته	ترازوجه قانونی	سرمایه
۵۵,۹۱۴,۶۷۰ (۷,۶۲۹,۵۵۷)	۴۸,۲۸۵,۱۱۳	۰	۵۵,۹۱۴,۶۷۰ (۷,۶۲۹,۵۵۷)	۴۹,۹۹۵,۳۴۰ (۷,۶۲۹,۵۵۷)	۰	۵۳,۳۶۵,۳۰۳
۴۴,۴۴۳,۴۰۴	۴۴,۴۴۳	۴۴,۴۴۳	۳۸,۵۹۵,۱۷۳	۳۱,۶۶۱,۶۷۳	۵۵,۸۷۵۱	۵,۳۷۵,۳۰۶
۵۰,۱۸۰,۷۳۹	۷,۴۹۰	۵۰,۱۷۳,۲۴۹	۵۰,۱۷۳,۲۴۹	۵۰,۱۷۳,۲۴۹	۰	۰
۸۸۹,۳۷۴	۰	۸۸۹,۳۷۴	۸۸۹,۳۷۴	۸۸۹,۳۷۴	۰	۰
۵۱,۰۷۰,۵۱۴	۷,۴۹۰	۵۱,۰۶۳,۰۲۴	۵۱,۰۶۳,۰۲۴	۵۱,۰۶۳,۰۲۴	۰	۰
(۱۵,۹۱۷,۹۸۴)	(۵,۵۰۰)	(۱۵,۹۱۲,۴۸۴)	(۱۵,۹۱۲,۴۸۴)	(۱۵,۹۱۲,۴۸۴)	۰	۰
۰	۰	۰	۰	(۵۱,۶۴۷)	۵۱,۶۴۷	۰
۷۳,۹۱۵,۷۳۹	۶۸۲,۶۲۳	۷۳,۹۱۵,۷۳۹	۶۸,۵۶۵,۵۱۹	۶۸,۵۶۵,۵۱۹	۶۸,۵۶۵,۵۱۹	۵,۳۶۵,۳۰۶
۳۱,۵۵۳,۵۵۸	۰	۳۱,۵۵۳,۵۵۸	۳۱,۵۵۳,۵۵۸	۳۱,۵۵۳,۵۵۸	۰	۰
(۲۹,۱۷۴,۸۴۱)	(۵,۴۵)	(۲۹,۱۷۹,۲۹۶)	(۲۹,۱۷۹,۲۹۶)	(۲۹,۱۷۹,۲۹۶)	۰	۰
۰	۰	۰	(۴۵,۵۴۹)	(۴۵,۵۴۹)	(۴۵,۵۴۹)	۰
۷۳,۳۳۳,۳۳۳	۴۷,۶۲۹	۷۳,۳۳۳,۳۳۳	۷۳,۳۳۳,۳۳۳	۷۳,۳۳۳,۳۳۳	۶۵۶,۰۴۷	۵,۳۶۵,۳۰۶

مبلغ ۱۴۰,۰۱۱,۰۱۱  
 اصلاح استعاضات اوقدها ۳۳  
 مانده تجدید برآیه شده در ۱۴۰۰-۱۴۰۱  
 مبلغ است حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰  
 صورت تغییرات حقوق مالکانه در صورت های مالی سال ۱۴۰۰  
 اصلاح استعاضات اوقدها ۳۳  
 صورت تغییرات تجدید برآیه شده در سال ۱۴۰۰  
 صورت بهای مورد خرید  
 استووجه قانونی  
 مانده تجدید برآیه شده در ۱۴۰۰-۱۳۹۹  
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰  
 صورت حال حاضر سال ۱۴۰۰  
 صورت بهای مورد خرید  
 ترازوجه قانونی  
 مانده در ۲۰۱۰۱۲۳۲۹

باید است های خودبخوبی بعضی تجدید بعضی صورت های مالی است



شرکت سنگ آهن مرکزی ایران (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

PDE Compressor Free Version

(تجدیدآور شده)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۴۸,۷۶۵,۸۷۲	۳۴,۰۰۰,۶۲۴	۳۳
(۵,۹۲۶,۱۰۸)	(۷,۵۶۱,۳۸۵)	
۴۲,۸۳۹,۷۶۴	۲۶,۴۳۹,۲۳۹	
(۲۲,۸۸۷,۴۷۵)	(۹,۴۹۷,۸۰۴)	
(۱۹۲)	(۳,۳۸۵)	
(۱۹۲,۴۷۲)	(۲۲۹,۰۲۱)	
(۱۱,۰۲۳)	(۲۲۷,۴۴۳)	
(۲۲,۶۵۰)	(۲۰۲,۰۰۰)	
۱۴۳,۹۷۲	۳۳۵,۶۳۵	
(۳۰,۷۱۰,۰۰۰)	(۸,۹۷۷,۸۰۰)	
۱۴۵,۰۵۲	۳۲۶,۷۳۵	
(۲۵,۸۴۸,۱۵۸)	(۱۵,۷۷۲,۶۹۳)	
۱۱۹,۲۰۳,۸۹۴	۲۰۸,۹۶۳,۰۴۲	
(۲,۳۱۲)	(۵,۷۶۶)	
(۱۹,۲۷۹,۱۳۳)	(۱۱,۹۹۲,۲۹۲)	
-	(۱۱,۰۹۷,۹۳۵)	
(۱,۲۲۴,۰۴۶)	(۸,۸۶۰,۰۰۸)	
(۱,۶۰۰,۰۲۵)	(۱,۴۰۹,۱۸۹)	
(۱۶,۶۷۵,۵۰۶)	(۱۰,۷۱۱,۸۲۲)	
۳۱۶,۰۵۰	(۴۵,۲۷۷)	
۲,۵۹۹,۸۳۷	۲,۹۱۲,۸۸۷	
-	۱,۲۳۲	
۲,۹۱۲,۸۸۷	۲,۹۱۴,۱۱۹	

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



(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید نظر نشده

PDF Compressor Free Version

ماددهاست	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
۵ درآمدهای عملیاتی	۱۳۱,۶۵۰,۲۴۰	۱۱۶,۷۵۷,۹۳۴
۶ بهای تمام شده در آمد های عملیاتی	(۷۴,۲۳۷,۲۲۶)	(۴۷,۹۳۷,۷۲۲)
سود ناخالص	۵۷,۴۱۳,۰۱۴	۶۸,۸۲۰,۲۱۲
۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۰,۹۶۰,۳۷۳)	(۵,۴۳۲,۱۵۵)
۸ سایر در آمد ها	۲۶,۹۸۷	۱۷,۸۱۳
۹ سایر هزینه ها	(۱۴,۲۸۴,۲۰۹)	(۴,۸۵۵,۰۰۸)
سود عملیاتی	۳۲,۲۹۵,۴۱۹	۵۸,۵۵۰,۸۶۲
۱۰ هزینه های مالی	(۱,۵۰۲,۹۴۴)	(۷۵۶,۲۷۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۴۰۹,۴۵۸	۱,۸۰۱,۶۷۲
سود قبل از مالیات	۳۱,۲۰۱,۹۳۳	۵۹,۵۹۶,۲۵۶
۱۱-۱۲ هزینه مالیات بر درآمد	(۲,۸۷۶,۶۳۵)	(۹,۱۷۸,۴۴۰)
سود خالص	۲۸,۳۲۵,۲۹۸	۵۰,۴۱۷,۹۱۶
سود پایه هر سهم	۵۴,۳۶۳	۹۲,۱۴۲
عملیاتی (ریال)	(۱,۶۶۸)	۱,۶۵۳
غیر عملیاتی (ریال)	۵۲,۶۹۵	۹۳,۷۹۵
سود پایه هر سهم (ریال)		





مبلغ به عنوان بدهی	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	مبلغ به عنوان دارایی
۱۳۹۰/۰۹/۰۱	۱۳۹۰/۰۹/۲۹	۱۳۹۰/۰۹/۲۹	مبلغ به عنوان دارایی

PDF Compressor Free Version

مبلغ به عنوان بدهی	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	مبلغ به عنوان دارایی
۱۳۹۰/۰۹/۰۱	۱۳۹۰/۰۹/۲۹	۱۳۹۰/۰۹/۲۹	مبلغ به عنوان دارایی
			<b>دارایی ها</b>
			<b>دارایی های غیر جاری</b>
58,375,175	80,723,894	57,352,766	دارایی های جاری
288,557	288,557	288,557	دارایی های غیر جاری
281,200	3,252,700	17,330,000	دارایی های جاری
214,250	1,238,000	1,238,000	سرمایه گذاری در شرکت های و ...
1,894	1,894	1,894	سرمایه گذاری در شرکت های غیر
28,940	58,724	224,022	سرمایه گذاری های بلند مدت
29,781	30,256	255,980	دریافت های بلند مدت
59,667,297	85,403,272	87,093,220	سایر دارایی ها
			<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			<b>دارایی های جاری</b>
2,308,287	4,651,550	11,918,854	پیش پرداخت ها
21,103,699	22,528,429	66,465,180	موجودی مواد و کالا
17,577,684	24,772,180	45,848,794	دریافت های جاری و سایر دریافت های
327,607	359,000	586,513	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
1,271,928	2,423,562	2,722,325	موجودی نقد
42,279,225	74,755,291	127,554,334	<b>جمع دارایی های جاری</b>
102,291,622	160,158,563	209,647,554	<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
5,375,202	5,375,202	5,375,202	سرمایه
57,531	57,531	57,531	اندر وجه تأسیس
31,821,281	29,991,644	65,593,244	سود انباشته
27,249,098	77,354,530	71,508,171	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی ها</b>
			<b>بدهی های غیر جاری</b>
3,576,222	1,220,000		تسهیلات مالی بلند مدت
1,000,278	1,354,222	2,319,226	ذخیره برآوردی دراز مدت کارکنان
4,576,500	2,574,222	2,319,226	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
			<b>بدهی های جاری</b>
27,936,822	44,985,222	96,651,298	پرداخت های جاری و سایر پرداخت های
6,715,226	10,019,226	5,524,226	مالیات پرداختنی
1,752,021	2,222,222	2,000,000	سود سهام پرداختنی
2,000,000	2,518,524	5,651,285	تسهیلات مالی کوتاه مدت
2,571,822	2,180,000	7,280,669	بدهی در وجه نقد
40,976,922	60,025,957	135,810,657	<b>جمع بدهی های جاری</b>
65,572,524	277,800,222	138,129,882	<b>جمع بدهی ها</b>
102,291,622	160,158,563	209,647,554	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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



تاریخ به پایان رسید.

تبرکت سمن آهن پرکاری ایران (سهامی خاص)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جدید  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

کلاس	سود انباشته	توضیحات	سرمایه
۴۵,۴۳۱,۵۲۸	۴۹,۵۱۸,۷۱۱		۵,۳۷۵,۳۱۶
۷۷,۴۸۷,۴۵۱	(۲۶,۴۸۷,۴۵۱)		-
۲۶,۲۱۴,۰۹۵	۳۱,۴۳۱,۲۶۱		۵,۳۷۵,۳۱۶
۲۹,۲۱۷,۴۱۶	۲۹,۲۱۷,۴۱۶		-
۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰		-
۵۰,۴۱۷,۴۱۶	۵۰,۴۱۷,۴۱۶		-
۲۱۵,۸۰۷,۴۸۲	(۲۱۵,۸۰۷,۴۸۲)		-
۷۳,۳۵۴,۵۳۰	۶۶,۳۱۱,۴۹۴		۷,۰۴۳,۰۳۶
۲۸,۳۲۵,۲۹۸	۲۸,۳۲۵,۲۹۸		-
(۲۹,۱۷۱,۴۵۷)	(۲۹,۱۷۱,۴۵۷)		-
۷۱,۵۰۸,۱۷۱	۵۵,۴۵۳,۳۳۴		۱۶,۰۵۴,۸۳۷

یادداشت های توضیحی، بخش جداگانه پذیر صورت های مالی است.



ماده ۱۴۰۰/۱۱۱ اصلاح استیفاءات (یادداشت ۳۳)  
 ماده تجدید گزانه شده در ۱۴۰۱/۱۱/۱۱  
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰  
 سود حاصلی گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰  
 اصلاح استیفاءات (یادداشت ۳۳)  
 سود حاصلی گزارش شده در سال ۱۴۰۰  
 سود تجدید گزانه شده در ۱۴۰۰/۱۱/۱۱  
 ماده تجدید گزانه شده در ۱۴۰۰/۱۱/۲۹  
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱  
 سود حاصلی گزارش شده در سال ۱۴۰۱  
 سود تجدید گزانه شده در ۱۴۰۱/۱۱/۲۹

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مبالغ به صورت درج شده است

PDF Compressor Free Version

ماهنامه	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲۴,۳۰۹,۶۳۱	۲۸,۸۸۷,۵۰۲
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۷,۳۷۱,۳۰۲)	(۵,۸۶۴,۲۳۱)
جریان خالص ورود و خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲۶,۹۳۸,۳۲۹	۲۳,۰۲۳,۲۷۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۵,۴۸۹,۰۹۱)	(۲۲,۱۷۶,۰۸۱)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۴۴۱)	(۵۸)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	(۲۰۲,۰۰۰)	(۱,۰۲۴,۶۵۰)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۲۳۷,۴۶۳)	(۱۱,۴۴۳)
پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	(۸,۹۷۷,۸۰۰)	(۳,۰۷۱,۰۰۰)
دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۲۹,۷۳۷	۹۴,۷۸۹
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۴,۸۶۷,۰۵۸)	(۲۶,۱۸۸,۴۴۳)
جریان خالص ورود نقد فین از فعالیت های زمین مالی	۱۲,۰۷۱,۳۷۱	۱۶,۸۳۴,۸۲۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	۲۰,۰۱۰,۱۸۸	-
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	(۱۸,۴۰۲,۰۰۸)	(۱,۳۳۴,۰۳۶)
پرداخت های نقدی بابت عمل تسهیلات	(۱,۳۹۷,۶۷۵)	(۱,۱۶۰,۰۲۵)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۱,۷۸۱,۷۹۱)	(۱۶,۶۷۳,۱۹۴)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۲۸۹,۵۸۰	۱۶۱,۶۳۴
حاصل افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲,۴۳۴,۵۸۲	۲,۲۷۱,۹۴۸
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۲۳۳	-
تاثیر تغییر نرخ ارز		
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲,۷۲۴,۳۹۵	۲,۴۳۳,۵۸۲

یادداشت های توضیحی، بخش جداگانه نابذیر صورت های مالی است.



## ۱- تاریخچه و فعالیت

## ۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سنگ آهن مرکزی ایران (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۵۳/۰۶/۳۱ توسط شرکت ملی ذوب آهن ایران بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و به شناسایی شماره ۱۰۸۴۰۰۰۷۹۶۰ در سامانه سازمان ثبت و اسناد کشور ثبت گردیده است و تا قبل از تاریخ مذکور بصورت یکی از واحدهای تابعه شرکت ملی ذوب آهن ایران فعالیت می نموده است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو است و واحد تجاری نهایی: موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد بوده و مرکز اصلی شرکت در شهرستان بافق واقع در استان یزد می باشد. بهره برداری از معدن شرکت در تاریخ ۱۳۵۰/۰۷/۰۱ توسط شرکت ملی ذوب آهن ایران بموجب پروانه بهره برداری صادر شده توسط وزارت اقتصاد به شماره ۴۰۵۰۰۷ مورخ ۱۳۵۲/۰۵/۰۱ (با ظرفیت حداقل ۵۱۰،۰۰۰ تن جهت سه سال نخست بهره برداری) آغاز گردید، در سال مالی ۱۳۸۱ شرکت پروانه بهره برداری جدید به شماره ۲۷۳۷۸ مورخ ۱۳۸۱/۱۱/۰۲ متناسب با ظرفیت واقعی تولید (۳۰۰،۰۰۰ تن) در سال را دریافت نموده است که تا سال ۱۴۱۹ تمدید گردیده است. در سال مالی ۱۳۸۴ پس از تمام قیمت عمده عملیات اجرایی طرح توسعه معدن چغارت توسط شرکت ملی فولاد ایران (که در موافقتنامه طرح، عنوان دستگاه اجرایی بهره بردار تعیین گردیده است)، به استناد تبصره ۲ ماده ۱۳ قانون محاسبات عمومی کشور و معجوز شماره ۸۲/۳۷/۱۴ مورخ ۱۳۸۴/۰۳/۱۱ سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور شرکت سنگ آهن مرکزی ایران بعنوان بهره بردار برای دوره آزمایشی صرح جهت تولید کنسانتره سنگ آهن تعیین گردید. در سال مالی ۱۳۸۷ نیز پروانه بهره برداری تولید کنسانتره سنگ آهن به شماره ۸۷/۱۲۸ مورخ ۱۳۸۷/۰۵/۱۶ و به میزان ۳۰۰،۰۰۰ تن در سال و پروانه بهره برداری شماره ۲۴۳۱۳ مورخ ۱۳۸۷/۰۷/۰۸ با ظرفیت تولید ۳۰۴،۰۰۰ تن سنگ آهن در سال (جهت معدن سه چاهون) که طی نامه شماره ۳۴/۱۱۹۵۵ مورخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۵ سازمان صنایع و معادن یزد به ۲۰۰،۰۰۰ تن در سال کاهش یافت را دریافت نموده است.

۱-۱-۱ به موجب مصوبه شماره ۱۴۱۵۹۸ تب ۴۵۳۵۲ مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۲۲ هیات وزیران و بند ۱۵- ۲۷ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور، سازمان خصوصی سازی اقدام به انعقاد قرارداد و گذاری به شماره ۴۳/۳۳۷۰۸ مورخه ۱۳۹۲/۱۲/۲۸ مبنی بر واگذاری ۶۷،۹۲۵ درصد سهام به بهای ۳۹،۸۹۲،۴۰۹ میلیون ریال به ازاء هر سهم ۱،۵۶۴،۸۵۹ ریال به مؤسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد نمود. ضمناً طبق قرارداد شماره ۴۳/۸۴۶۶ مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۰۳ معدن ۱/۸۹۷ درصد از سهام به بهای ۵۳۷،۲۷۶ میلیون ریال بعنوان سهام ترجیحی به کارکنان واگذار گردید. مجدداً طبق قرارداد شماره ۲۶۶۱۹ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۴ معادل ۲/۹۳۴ درصد از سهام به بهای ۱،۷۲۲،۹۸۰ میلیون ریال به موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد ایران واگذار گردیده است. همچنین طبق قرارداد شماره ۲۵۵۷۱ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۹ معادل ۲۸،۲۴۴ درصد از سهام به بهای ۱۶،۵۸۷،۹۵۳ میلیون ریال به ساردان زمین اجتماعی واگذار گردیده است. برابر مصوبه مجمع عمومی عادی به صورت فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۳، کل سهام موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد به شرکت تجارت بین المللی دالاهو واگذار گردید و سه سهم به عنوان سهام وثیف به موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد، شرکت خدمات عمومی فولاد ایران و شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبردی مرآت کیش منتقل گردید.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت صنایع معادن ۲ اساسنامه عبارت است از:

PDF Compressor Free Version

- ۱- بهره برداری از معادن و کارخانه ها.
  - ۲- استفاده از دستگاه ها، تاسیسات و وسایلی که برای پی‌جویی، کشف برداری و اکتشاف نیز می باشد. و به طور کلی امور زمین شناسی و اکتشافی.
  - ۳- استخراج، آماده سازی، بهره برداری و عمل آوردن هر نوع موادی که در صنایع فولاد و صنایع معدنی مورد استفاده قرار می گیرد.
  - ۴- طراحی، تجهیز و بهره برداری از معادن و سایر فعالیت های مرتبط از قبیل ساختمانی، راه سازی، تاسیساتی، احداث و راه اندازی کارخانجات و صنایع فرآوری معدنی.
  - ۵- انجام فعالیتهای پیمانکاری، عمران مشتمل بر مشاوره، پیمان مدیریت ارائه خدمات فنی مهندسی و بازرگانی در داخل و خارج از کشور در تعلق با معادن و صنایع معدنی.
  - ۶- کلیه فعالیت های بازرگانی شامل خرید و فروش، صادرات و واردات قطعات و تجهیزات محصولات و مواد و مصالح مربوط به معدن و صنایع معدنی و همچنین توزیع، حمل و نقل هر گونه عملیاتی که منجوی از نگاه با اهداف فوق مرتبط باشد.
  - ۷- انجام فعالیتهای فرهنگی و آموزشی، تحقیقاتی و پژوهشی، بهداشتی و درمانی و کمک به مؤسسات آموزشی عام المنفعه در چهار چوب قوانین و مقررات جاری کشور.
- فعالیت اصلی شرکت سنگ آهن مرکزی ایران طی سال مورد گزارش و شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه استخراج و فرآوری سنگ آهن بوده است.
- ۱-۲-۱- با توجه به شرح تجهیز و احداث واحد تولید گندله سازی سه چاهون با ظرفیت پنج میلیون تن در سال بر اساس مصوبه شماره ۱۰۹۷۳۵ مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۱ شورای اقتصاد در سال مالی ۱۳۹۹ طرح مذکور به بهره برداری رسیده و محصول گندله نیز به محصولات شرکت اضافه گردید.
- ۱-۲-۲- مشخصات ذخایر معدن
- طبق آخرین برآورد میزان کل ذخایر سنگ معدن شرکت به شرح زیر است:

شرح	معدن چغارت	معدن سه چاهون	جمع
	میلیون تن	میلیون تن	میلیون تن
کل ذخیره برآوردی	۲۵۱	۱۶۴	۴۱۴
استخراج شده تا پایان سال ۱۴۰۱	(۲۰۱)	(۶۶)	(۲۶۷)
باقی مانده ذخیره برآوردی	۵۰	۹۸	۱۴۷

صن برآوردی معاونت معدنی شرکت از مقدار ۱۴۷ میلیون تن ذخیره برآوردی موجود، مقدار ۸۴.۲ میلیون تن (۵۷.۲ میلیون تن از معدن چغارت و ۶۹ میلیون تن از معدن سه چاهون) قابل استخراج می باشد. افزایش ذخیره برآوردی به دلیل اصلاح پیت استخراج معدن می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی و غیره که در صورت لزوم در صورت لزوم در پی عهده دارند، در پایان سال به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۱۲	۹۵	۱۱۲	۹۵	کارکنان رسمی
۳,۷۵۹	۳,۸۴۸	۳,۷۹۱	۴,۱۳۲	کارکنان قراردادی
۳,۸۷۱	۳,۹۴۳	۳,۹۰۳	۴,۱۲۷	
۲,۵۷۷	۲,۲۲۰	۲,۵۷۷	۲,۲۲۰	کارکنان شرکت های خدماتی
۶,۴۴۸	۶,۱۶۳	۶,۴۸۰	۶,۳۴۷	

۱-۳-۱- افزایش نیروی انسانی شرکت طبق مجوز دریافت شده از مدیر عامل محترم صندوق پژوهش و فناوری طبق نامه شماره ۱۸۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۴ صورت گرفته است.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۱-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار بالاصطناعی نداشته اند:

۱-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ "آثار تغییر در نرخ ارز تجدید نظر شده" این استاندارد از ابتدای سال ۱۴۰۱ لازم الاجرا شده است و از آنجایی که تغییرات اصلی آن مربوط به تسعیر عملیات خارجی و همچنین نحوه شناسایی تفاوت تسعیر ارز شرکت های دولتی است، لذا اجرای استاندارد مزبور عملیات شرکت را تحت تاثیر قرار نداده است.

۳- اهرم روجه های حسابداری

۱-۳- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۲-۳- مبانی تلفیق

۱-۲-۳- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۲-۲-۳- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

۳-۲-۳- سهام بحصیب شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کامنده حقوق مالکانه تحت سرفصل سهام خزانه منعکس می گردد.

۳-۲-۴ صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۲-۵ تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست رفتن کنترل فرعی می شود، به عنوان معاملات مانکنه به حساب گرفته می شود. منافع دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوقی مانکنه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منسب می شود.

۳-۲-۶- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود با زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرفظلی) در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منسب می شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای ساخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

### ۳-۳- سرفظلی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرفظلی، براساس مازاد "حاصل جمع ما به ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکنه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل" اداره گیری می شود و طی ۲۰ دوره به روش خط مستقیم مسهک می گردد.

۳-۳-۲- چنانچه "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع ما به ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکنه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منسب می شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم مناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

### ۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بهت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

۴-۳- درآمد اراضی خدمات، در زدن اراضی خدمات، شناسایی می گردد.

**PDF Compressor Free Version**

**۳-۵- تسعیر ارز**

۳-۵-۱- قلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و قلام نیر پولی کده به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر می باشد:

مانده ها و معاملات مربوط	نوع ارز	نرخ سمر-ریال	دلیل استفاده از نرخ ارز
دریافتی های ارزی	دلار	سمایی - ۳۶۲.۷۰۶	قابل دسترس بودن
دریافتی های ارزی	یورو	سمایی - ۳۸۸.۵۷۱	قابل دسترس بودن
پرداختی های ارزی	دلار	سمایی - ۳۶۲.۷۰۶	قابل دسترس بودن
پرداختی های ارزی	یوان	سمایی - ۵۲.۶۵۹	قابل دسترس بودن
موجودی نقد	یورو	سمایی - ۳۸۸.۵۷۱	قابل دسترس بودن

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه به تسعیر اعلام 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 در پی 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 حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سرد ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است منتسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

ت- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۵-۳- 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 تسعیر می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت صورت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

**۳-۶- مخارج تامین مالی**

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

**۳-۷- دارایی های ثابت مشهود**

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که مزاج 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 دارایی های مربوط



مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عمدتاً از زیاده اولیه دارایی تخصیص می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

**PDF Compressor Free Version**

۳-۷-۲ - استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار اشخاص عمر مفید برآوردی، دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب (۱۳۹۶/۰۶/۳۱) قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های مندرج در زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
مستقیم	۱۵ و ۲۵ سال	ساختمان
مستقیم و نزولی	۱۰، ۱۵، ۲۰، ۳۰ سال و ۱۲ درصد	تاسیسات
مستقیم و نزولی	۵، ۶، ۸، ۱۰، ۱۵ ساله، ۱۵ و ۲۰ درصد	ماشین آلات و تجهیزات
مستقیم	۶ و ۱۵ ساله	وسایل نقلیه
مستقیم	۲، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	ذاته و منصوبات
مستقیم	۲ و ۸ ساله	ابزار آلات
مستقیم	۱۰ و ۲۰ ساله	حوزه
مستقیم	۸ و ۱۶ ساله	فضای سبز

۳-۷-۳ - برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر زبه استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی پس از آیدادگی جهت بهره برداری به علت تعویض کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک معکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسب استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

**۳-۸ - دارایی های نامشهود**

۳-۸-۱ - دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.  
 ۳-۸-۲ - استهلاک دارایی نامشهود با عمر مفید معین با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۳ سال	برم افزای های زیاده ای

۳-۸-۳ - حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی به دلیل داشتن عمر مفید نامعین مستهلک نمی شود.

## ۹-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۹-۳-۱ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دل بر مکان کاهش ارزش درزی ها از موزن کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ زیان در صورتی که در صورتی که در مقایسه می گردد. چنانچه بر آورد مبلغ بازمانده یکی درزی منفرد ممکن باشد، مبلغ بازمانده واحد مورد توجه نقدی که درازی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۹-۳-۲ آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید، تعیین بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دل بر مکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۹-۳-۳ مبلغ بازمانده یک دارایی واحد مولد واحد تعداد ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی بر آوردی بابت آن تعیین نشده است، می باشد.

۹-۳-۴ تنها در صورتی که مبلغ بازمانده یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (با واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازمانده آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مزاد تجدید ارزیابی می گردد.

۹-۳-۵ در صورت فرایش مبلغ بازمانده از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد. مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازمانده جدید حد اکثر تا مبلغ دفتری با فرشی عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، فرایش می دهد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر یکی که دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مزاد تجدید ارزیابی می گردد.

## ۱۰-۳- موجودی مواد و کالا

۱۰-۳-۱ موجودی مواد و کالا بر مبنای «قل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام مشابه ارزیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

## ۱۱-۳- ذخایر

ذخایر، بهای هایی هستند که زمان تسویه یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبت فاس توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل بر آورد 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 نشاند، ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۱۱-۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس بکله مه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر دوره خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

PDF Compressor Free Version

۲-۱۱-۳ ذخیره مرخصی کارکنان

ذخیره مرخصی کارکنان بر اساس مرخصی استفاده شده تا سقف ۱۵ روز در سال بر مبنای آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر دوره خدمت محاسبه می نگردد.

۱۲-۳- مالیات بر درآمد

۱-۳-۱ هزینه مالیات

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

۲-۱۲-۳ مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مانع مورد استفاده برای مقصد مالیاتی محاسب می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قبل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرعابه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می شود. 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 تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت های خاص، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزان که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد شناسایی می کند.

۳-۱۲-۳ تهاثر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

گروه دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف، حتی قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب، قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۲-۴ مالیات جاری و انتقالی

برایات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود. به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند. این خصوصاً برای مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشند، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

۳-۱۲ سرمایه گذاری ها

اندازه گیری		
شرکت	موضوع	نوع سرمایه گذاری
بهای عدم شده - کسر کاهش ارزش اولیه هر سکه از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش داشته هر یک از سرمایه گذاری ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای عدم شده - کسر کاهش ارزش اولیه هر سکه از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اولیه هر سکه از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری های بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اولیه هر سکه از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده و کاهش ارزش هر سکه از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اولیه هر سکه از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده و کاهش ارزش هر سکه از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری های جاری
<b>شناخت درآمد</b>		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ باید صورت های مالی	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ باید صورت های مالی	روشن ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
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 های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۱۴ - روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۳-۱۴-۱ حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام

می شود.

۲-۱۴-۳- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت‌های وابسته تعدیل می‌شود.

### PDF Compressor Free Version

۳-۱۴-۳- زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت‌های وابسته بیش از منافع گروه در شرکت‌های وابسته نگردد (شماس منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته می‌باشند) گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی نهایتاً به میزان تعهدات قانونی یا عرفی سرمایه‌گذار یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت‌های وابسته، شناسایی می‌گردد.

۴-۱۴-۳- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت‌های وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرفزنی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دزایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.

۵-۱۴-۳- از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته خاتمه می‌یابد، استفاده از روش ارزش ویژه متوقف می‌شود. زمانی که گروه منفعی را در شرکت‌های وابسته پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده بک درایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را در صورت‌های مالی تلفیقی به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هرگونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته، در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود.

علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته را برشماس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دزایی‌ها و بدهی‌های مربوطه صورت دارد انجام دهد، حسب مورد در حساب سود و زیان دوره یا سود (زیان) اثبات به حساب می‌گیرد.

۶-۱۴-۳- زمانی که یکی از شرکت‌های گروه، عملیاتی را با یک شرکت وابسته انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی فقط به میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته در شرکت‌های وابسته شناسایی می‌شود. سهم گروه از سودها یا زیان‌های شرکت‌های وابسته یا مشارکت‌های خاص که ناشی از این معاملات است، حذف می‌شود.

۷-۱۳-۳ برای بکارگیری روش ارزش ویژه از آخرین صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته استفاده می‌شود هرگاه پایان دوره گزارشی شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشی شرکت‌های وابسته باشد.

۸-۱۳-۴ چنانچه صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده گروه است، بابت اثر معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت‌های مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود، به هر حال تفاوت بین پایان دوره گزارشی شرکت‌های وابسته و پایان دوره گزارشی شرکت، بیش از سه ماه نیست. برای دوره‌های گزارشی و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشی، در دوره‌های مختلف، یکسان است.

۲- تفاوت‌های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- تفاوت‌ها در فرایند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۲-۲- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

مدیران مدیریت به بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستقیم توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری ارزشی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۳ سرمایه گذاری در شرکت‌های نایب‌نگران فقط به آرزوی چغارت، توسعه شرکت آهن مرکزی ایران، مسکن ملی، دانشگاه آزاد، صنایع پتروشیمی و فناوری غیر دولتی سرمایه گذاری خصم پذیر و پایدار، ارزی به دلیل کم حجم بودن دو صورت‌های مالی تلفیقی لحاظ نگردید. سرمایه گذاری در شرکت تجارت کوکوش - بهاد در صورت‌های مالی تلفیقی بدین کم اهمیت بودن در روش ارزش ویژه منعکس نشده است.

۲-۲- تفاوت مربوط به برآوردها

شرکت فاقد هرگونه برآورد تاثیر گذار بر صورت‌های مالی در سال مورد گزارش می‌باشد.

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

تبدیل به میلیون ریال

PDF Compressor Free Version

بازداشت	۱۴۰۰		۱۴۰۱		توضیح
	مبلغ	مقدار (تن)	مبلغ	مقدار (تن)	
۵-۱	۱۱۶,۰۳۵,۶۷۵	۳,۴۱۲,۹۶۸	۱۱۶,۰۳۵,۶۷۵	۳,۴۱۲,۹۶۸	فروش بخش
۵-۲	۱۹,۶۹۷	-	۱۹,۶۹۷	-	درآمدهای غیر عملیاتی
	۱۱۶,۰۵۵,۳۷۲	۳,۴۱۲,۹۶۸	۱۱۶,۰۵۵,۳۷۲	۳,۴۱۲,۹۶۸	

۵- فروش خالص

تبدیل به میلیون ریال

مجموعه داخلی	۱۴۰۰		۱۴۰۱		توضیح
	مبلغ	مقدار (تن)	مبلغ	مقدار (تن)	
۵-۱-۱	۱۱۶,۰۳۵,۶۷۵	۳,۴۱۲,۹۶۸	۱۱۶,۰۳۵,۶۷۵	۳,۴۱۲,۹۶۸	محصول کنسانتره سنگ آهن
۵-۱-۲	۱۹,۶۹۷	-	۱۹,۶۹۷	-	محصول گندله
	۱۱۶,۰۳۵,۶۷۵	۳,۴۱۲,۹۶۸	۱۱۶,۰۳۵,۶۷۵	۳,۴۱۲,۹۶۸	محصول سنگ آهن ریز دانه ۵۹ درصد
	۱۹,۶۹۷	-	۱۹,۶۹۷	-	محصول نرمة گندله دست
	۱۹,۶۹۷	-	۱۹,۶۹۷	-	محصول نرمة گندله
	۱۱۶,۰۳۵,۶۷۵	۳,۴۱۲,۹۶۸	۱۱۶,۰۳۵,۶۷۵	۳,۴۱۲,۹۶۸	درآمدهای غیر عملیاتی
	۱۹,۶۹۷	-	۱۹,۶۹۷	-	
	۱۱۶,۰۵۵,۳۷۲	۳,۴۱۲,۹۶۸	۱۱۶,۰۵۵,۳۷۲	۳,۴۱۲,۹۶۸	

شماره

داخلی

۵-۱-۱	۱۱۶,۰۳۵,۶۷۵	۳,۴۱۲,۹۶۸	۱۱۶,۰۳۵,۶۷۵	۳,۴۱۲,۹۶۸	محصول کنسانتره سنگ آهن
۵-۱-۲	۱۹,۶۹۷	-	۱۹,۶۹۷	-	محصول گندله
	۱۱۶,۰۳۵,۶۷۵	۳,۴۱۲,۹۶۸	۱۱۶,۰۳۵,۶۷۵	۳,۴۱۲,۹۶۸	محصول سنگ آهن ریز دانه ۵۹ درصد
	۱۹,۶۹۷	-	۱۹,۶۹۷	-	محصول نرمة گندله دست
	۱۹,۶۹۷	-	۱۹,۶۹۷	-	محصول نرمة گندله
	۱۱۶,۰۳۵,۶۷۵	۳,۴۱۲,۹۶۸	۱۱۶,۰۳۵,۶۷۵	۳,۴۱۲,۹۶۸	

۱-۱-۱ فروش فروش کنسانتره سنگ آهن: فروش کنسانتره سنگ آهن در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۲ فروش گندله: به دلیل کاهش حبابی نرخ فروش فولاد در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ می باشد.

۱-۱-۳ فروش سنگ آهن ریز دانه ۵۹ درصد: فروش سنگ آهن ریز دانه ۵۹ درصد در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ بر اساس مصوبات هیات مدیره صورت گرفته است که در پایان مهر ماه بر اساس نرخ به ما در فروش فولاد خورستان را از مهر ماه به پدید سال ۱۴۰۱ بر اساس نرخ هدفی بورس کالای ایران و در صورت هیات مدیره نرخ فروش صورت گرفته است.

۱-۱-۴ فروش نرمة گندله دست: به شرکت فولاد مبارکه اصفهان در خصوص خریدی ۱۹ درصد و در منطقه برنسی ۱۷ درصد.

۱-۱-۵ فروش نرمة گندله: فروش نرمة گندله فولاد مبارکه اصفهان.

۵-۲ سود سرمایه گذاری ها

PDF Compressor Free Version

شرکت		مبلغ	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۳۵,۵۵۵	۹۵۰,۵۷۶	سود سهام شرکت های برعی	
۱,۶۰۰,۰۰۰	۹۰۳,۱۱۳	سود سهام شرکت های وابسته	
۱,۶۳۵,۵۵۵	۱,۳۵۳,۶۸۹		

۵-۳ فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص

مبلغ به میلیون ریال

۱۴۰۰		۱۴۰۱		پایه اشوب	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ		
۱۱	۱۲,۷۳۸,۲۹۳	۲۲	۲۹,۱۱۵,۰۲۲	۵-۳-۱	گروه اشخاص وابسته
۸۹	۱۰۳,۳۱۷,۰۷۹	۷۸	۱۰۱,۲۴۷,۵۶۷	۵-۳-۲	سایر اشخاص
	۱۱۶,۰۵۵,۳۷۲		۱۳۰,۳۶۲,۵۸۹		
<b>شرکت</b>					
۱۵	۱۶,۷۶۷,۸۳۸	۲۴	۳۱,۸۱۶,۶۷۲	۵-۳-۱	اشخاص وابسته
۸۵	۹۸,۳۵۴,۵۴۱	۷۶	۹۸,۲۷۹,۱۷۹	۵-۳-۲	سایر اشخاص
	۱۱۵,۱۲۲,۳۷۹		۱۳۰,۰۹۵,۸۵۱		





شرکت سنگ آهن مرکزی ایران (سهایی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

PDF Compressor Free Version

۵-۶ جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمامه شده

در واحد ریال

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
درآمد سود عملیاتی به درآمد عملیاتی	درآمد سود ناخالص به درآمد سهایی	سود عملیاتی	بهای تمامه شده درآمد عملیاتی

گروه

فروش خالص

۵۱	۴۷	۲,۸۲۷,۹۹۷	۴,۶۰۵,۶۹۳	۷,۷۳۳,۶۹۰	محصول کنسانتره سنگ آهن
۵۹	۶۶	۵۱,۵۷۲,۶۶۷	۵۹,۸۲۵,۵۷۷	۱۱۱,۳۹۸,۲۴۴	محصول گندله
۲۶	۵۹	۵,۲۳۴,۴۷۹	۳,۵۶۲,۸۶۶	۸,۸۰۱,۳۴۵	محصول سنگ آهن ریز (از ۵۹ درصد)
۰	(۲۲)	(۳۳۰,۷۶۴)	۱,۸۱۳,۱۸۳	۱,۴۸۲,۴۱۹	محصول برمه گندله (۵۰٪)
۰	۳	۱۶,۳۸۶	۵۲۷,۳۵۰	۵۴۳,۷۳۶	محصول برمه گندله
۰	۸	۳,۶۲۴	۳۹,۷۵۱	۴۳,۳۷۵	درآمد ارائه خدمات
۵۹	۱۶	۵۹,۳۲۴,۴۱۱	۷۰,۶۷۸,۲۰۰	۱۳۰,۰۰۲,۸۱۱	

شرکت

فروش خالص

۵۳	۴۷	۲,۸۲۷,۹۹۷	۴,۶۰۵,۶۹۳	۷,۷۳۳,۶۹۰	محصول کنسانتره سنگ آهن
۵۸	۶۳	۴۸,۳۱۱,۲۰۵	۶۳,۳۶۶,۱۵۴	۱۱۱,۶۷۵,۳۵۹	محصول گندله
۰	۵۹	۵,۲۳۴,۴۷۹	۳,۵۶۲,۸۶۶	۸,۸۰۱,۳۴۵	محصول سنگ آهن ریز (۵۹ درصد)
۰	(۲۲)	(۳۳۰,۷۶۴)	۱,۸۱۳,۱۸۳	۱,۴۸۲,۴۱۹	محصول برمه گندله (۵۰٪)
۰	۳	۱۶,۳۸۶	۵۲۷,۳۵۰	۵۴۳,۷۳۶	محصول برمه گندله
۵۸	۲۲	۵۶,۰۵۹,۳۳۵	۷۲,۴۳۷,۲۲۶	۱۳۰,۴۹۶,۵۵۱	

۶- جای تمام شده درآمدهای عملیاتی

لیست به پیوسته درج شده است

نوع درآمد	۱۴۰۰		۱۴۰۱	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۱- درآمد حاصل از فروش محصولات	۲۰,۳۰۴,۷۱۸	۱۳,۳۱۲,۱۳۱	۲۱,۷۲۶,۰۹۱	۱۷,۳۲۲,۳۸۸
۲- درآمد حاصل از خدمات	۲۱,۰۳۶,۶۶۲	۲۷,۳۹۱,۹۷۰	۲۴,۰۰۶,۴۶۶	۴۵,۹۰۰,۰۹۹
۳- درآمد حاصل از اجاره	۷,۷۶۵,۸۳۲	۱۲,۱۶۰,۵۲۶	۷,۷۶۵,۸۳۲	۱۲,۵۷۳,۰۶۶
۴- درآمد حاصل از سایر فعالیتها	۹,۳۲۴,۵۵۴	۹,۷۰۱,۸۷۳	۹,۳۲۴,۵۵۴	۹,۳۵۹,۲۷۲
۵- سایر	۲,۸۳۶,۷۷۶	۱,۶۹۱,۷۳۴	۶,۸۳۶,۷۷۶	۷,۴۴۷,۵۶۰
۶- کسر منسوب به کسر در ۱۰ درصد سرمایه شرکت	(۲,۰۷۰,۵۵۴)	(۲,۰۳۰,۱۲۲)	(۲,۰۷۰,۵۵۴)	(۲,۱۳۰,۱۲۲)
۷- کسر منسوب به سهم دوایر آبی و سبز من	۶۵,۰۳۷,۷۹۱	۸۲,۳۳۱,۲۵۵	۶۲,۵۵۰,۱۶۲	۸۸,۷۷۲,۴۲۵
۸- هزینه های جاری	(۱۷۲,۶۲۳)	(۲,۲۲۰,۲۶۳)	(۱۷۲,۶۲۳)	(۲,۲۲۰,۲۲۲)
۹- جمع هزینه های ساخت	۶۲,۸۲۲,۱۲۸	۸۵,۱۱۰,۰۱۲	۶۲,۷۸۲,۵۲۱	۸۵,۵۵۲,۱۸۶
۱۰- افزایش موجودی های در جریان ساخت	(۱۱,۸۵۹,۰۷۶)	(۱۶,۳۴۶,۱۵۰)	(۱۱,۸۵۹,۰۷۶)	(۱۶,۳۴۶,۱۵۰)
۱۱- کاهش تمام شده ساخت	۵۲,۸۲۲,۰۷۶	۷۲,۸۲۲,۸۲۲	۵۲,۸۸۳,۲۲۷	۶۹,۳۰۶,۳۳۶
۱۲- افزایش موجودی های - آماده شده	(۶,۳۲۶,۵۵۲)	۱,۶۰۷,۵۷۸	(۶,۳۲۶,۵۵۲)	۱,۶۰۷,۵۷۸
۱۳- کسر منسوب به سایر واحدها	-	(۳۵,۲۱۶)	-	(۳۵,۲۱۶)
<b>جمع</b>	<b>۶۷,۳۷۷,۷۲۲</b>	<b>۷۶,۳۷۷,۲۲۶</b>	<b>۶۷,۸۵۷,۰۹۵</b>	<b>۷۰,۶۷۸,۳۰۰</b>

۱- حسابداران و شرکت عامل حقوق دوایر من مبلغ ۱۶۳,۰۰۰ ریال در سال ۱۴۰۱ از محل تعریف کارخانه فرآورده به مبلغ ۱۱۵,۷۷۶ ریال و سود ۴۷,۲۲۴ ریال به مبلغ ۱,۰۹۶,۴۵۷ ریال در سال ۱۴۰۱ منتهی شد.

۲- دستورات در دستم شرکت به شرح زیر قابل تحکیم می باشد.

نوع درآمد	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱- درآمد قراردادی	۲۱,۵۴۴,۵۹۱	۲۴,۴۰۰,۶۱۵
۲- حقوق و دستمزد	۲,۰۴۹,۸۳۸	۳,۵۱۲,۰۱۸
۳- سهم کارفرما	۳۲۰,۵۲۱	۵۷۷,۲۳۹
۴- درآمد سایر	۱۳۱,۹۸۹	۲۱۵,۵۰۰
<b>جمع</b>	<b>۲۴,۰۲۶,۹۳۹</b>	<b>۲۸,۷۰۵,۳۷۲</b>

۳- خدمات قراردادی مربوط به قراردادهای استخراج از پهن شدن اجازت و سند جامع من و مانند این موارد منتهی به مبلغ ۱۱۵,۷۷۶ ریال به شرکتکنندگان منتهی شد. اجازت، جواز، نظر و شریک من باشد.

۴- درآمد غیر مستقیم به شرح زیر قابل تحکیم می باشد.

نوع درآمد	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱- درآمد قراردادی	۱,۵۸۶,۶۸۱	۱,۵۳۳,۱۷۲
۲- حقوق و دستمزد	۲,۷۷۹,۲۲۵	۸,۷۰۰,۰۱۵
۳- سهم کارفرما	۶۹۰,۸۹۶	۱,۲۸۱,۶۰۳
۴- درآمد سایر	۳۰۸,۴۲۵	۶۱۷,۲۳۰
<b>جمع</b>	<b>۴,۶۶۵,۲۲۷</b>	<b>۱۲,۱۳۲,۰۲۰</b>



شرکت سنگ آهن مرکزی ایران (سهایی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

PDF Compressor Free Version

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

مبلغ به میلیون ریال

یادداشت	شروع		پایان		
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
هزینه های فروش	۳۳۳,۹۱۲	۸۲۹,۶۲۴	۳۳۳,۹۱۴	۸۲۹,۶۲۳	
حقوق و دستمزد و مزایا	۵۲۰,۵۴۸	۱,۱۴۸,۶۵۲	۵۲۰,۵۴۸	۱,۱۴۸,۶۵۲	۷۱
سهم دوار	۳۱,۱۰۰	۴۴,۲۷۶	۳۱,۱۰۰	۴۴,۲۷۶	
خدمات قراردادی	۱۷,۲۴۶	۱۶,۶۴۵	۱۷,۲۴۶	۱۶,۶۴۵	
استهلاک	۳۴,۱۳۱	۱۷,۱۵۶	۳۴,۱۳۱	۱۷,۱۵۶	
سایر	۱,۰۳۹,۶۳۹	۲,۰۷۹,۶۵۴	۱,۰۳۹,۶۳۹	۲,۰۷۹,۶۵۳	
هزینه های اداری و عمومی	۱,۱۶۱,۶۷۳	۲,۳۴۷,۲۱۱	۱,۲۲۳,۳۶۷	۲,۴۰۹,۶۴۷	
حقوق و دستمزد و مزایا	۱,۵۵۰,۰۰۵	۲,۹۸۱,۴۸۹	۱,۵۵۰,۰۰۵	۲,۹۸۱,۴۸۹	۷۱
سهم دوار	۵۳۱,۴۸۲	۳۵۹,۷۹۵	۵۳۲,۰۰۲	۳۵۹,۷۹۵	
خدمات قراردادی	۲۹,۰۱۶	۶۰,۵۰۸	۳۲,۷۰۳	۷۵,۴۲۹	
استهلاک	۱,۰۱۲,۳۴۰	۳,۰۳۵,۰۱۷	۱,۰۱۴,۰۵۷	۳,۰۱۷۸,۱۲۲	
سایر	۴,۳۶۲,۵۱۶	۸,۸۸۶,۰۲۰	۴,۴۴۲,۱۳۴	۹,۰۰۴,۵۰۶	
	۵,۴۳۲,۱۵۵	۱۰,۹۶۰,۳۷۳	۵,۵۰۳,۷۷۳	۱۱,۰۸۰,۷۵۵	

۷-۱- مبلغ ۱,۱۴۸,۶۵۳ میلیون ریال و ۲,۹۸۱,۴۸۹ میلیون ریال سهم هزینه های فروش و اداری عمومی از خدمات دوار پشتیبانی می باشد.

افزایش مبلغ سهم دوار مربوط به افزایش هزینه های حقوق و دستمزد انتقالی از سایر دوار می باشد.

شرکت سینگ آهن مرکزی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

PDF Compressor Free Version

۸- سایر درآمدها

(بمبلغ بهای ریالی)

شرکت		مجموعه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۷,۸۱۳	۲۶,۹۸۷	۱۷,۸۱۳	۲۶,۹۸۷

درآمد سایر

۹- سایر هزینه ها

(بمبلغ بهای ریالی)

شرکت		مجموعه		توضیحات
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲,۳۰۲,۴۴۸	۲,۶۰۵,۹۳۱	۲,۳۰۲,۴۴۸	۲,۶۰۵,۹۳۱	۹-۱- در حوضه فروش (معادن)
۱,۵۸۲,۸۴۵	-	۱,۵۸۲,۸۲۵	-	۹-۲- بکده در حوضه معادن - بخش زیست
۱۷۴,۶۴۳	۳,۲۲۰,۲۴۳	۱۷۴,۶۴۳	۳,۲۲۰,۲۴۳	۹-۳- هزینه های جذب سیمان در تولید
۶۱۰,۰۰۰	۱,۸۲۷,۵۹۰	۶۱۰,۰۰۰	۱,۸۲۷,۵۹۰	۹-۴- تخصیص از صندوق حمایت و بازنشستگی
۱۸۵,۰۰۸	۶,۴۷۹,۷۹۱	۱۸۵,۰۰۸	۶,۴۷۹,۷۹۱	زیان ناشی از تسهیل دارایی های اوقافی شمالی
-	۱۵,۴۴۸	-	۱۵,۴۴۸	سایر هزینه ها
-	۳۵,۲۰۶	-	۳۵,۲۰۶	سنگ مصرفی در سایر واحدها
۴,۸۵۵,۰۰۸	۱۴,۱۸۲,۲۰۹	۴,۸۵۵,۰۰۸	۱۴,۱۸۲,۲۰۹	

۹-۱- به مقدار مبلغ شماره ۳۷۰۱۸۷۱۱۱۳۴ مورخ ۱۳۸۶/۰۱/۲۹ در حوزی فروش حضرت امام اروا مقرر گردید که در صورت افزایش معادن باقی به منظور آردان شهر و روستاهای شمالی باغ در اختیار استانداری قرار گیرد. در این رابطه معادل ۱ درصد از فروش شرکت در سرقتل مزبور منعکس و به استانداری پرداخت می گردد.

۹-۲- مبلغ فوق باید حواشی محیط زمین در اجرای جبر. ماده ۵ از ماده ۶۳ قانون برده سیمان توسعه می باشد که از طرف استانداری بود ابلاغ شده و تحت سر رسید اوقاف منعکس شده است.

۹-۳- مبلغ تخصیص یافته از صندوق حمایت و بازنشستگی که کسر تولد مربوط به هزینه های بهداشتی، حقوق و مراد، اشغال و کسکه هزینه از دواج مرزبانان بر محل برنشسته شرکت می باشد که طی ترافکتی می مابین به حساب فوق منظور گردیده است.

شرکت سنگ آهن مرکزی ایران (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

PDF Compressor Free Version

۱۰ هزینه های مالی

(مبلغ - میلیون ریال)

شرکت	۱۴۰۰		۱۴۰۱	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
	۷۵۶,۳۷۸	۱,۵۰۲,۹۴۴	۷۵۶,۳۷۸	۱,۵۰۲,۹۴۴

نسبیت بانکی

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت	۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
	-	-	۱۹۱,۹۵۸	۳۳۵,۹۳۵	۱۱-۱
	۹۶,۷۸۹	۲۹,۷۳۷	۱۲۵,۱۵۲	۲۶,۷۷۶	
	۱۶۶,۱۱۸	۲۹۱,۷۹۹	۱۵۲,۵۲۵	۲۹۱,۸۱۶	۱۱-۲
	۱,۰۸۶,۹۴۲	-	۱,۰۸۶,۹۴۲	-	
	۹۷۳,۸۲۳	۸۷,۹۲۲	۲۷۲,۸۲۳	۸۷,۹۲۲	
	۱,۸۰۱,۶۷۲	۴۰۹,۴۵۸	۲,۰۵۲,۳۰۰	۷۵۲,۴۱۹	

سود سهام

سود سیزده ماهی همراه گذاری بانکی

سایر درآمدها و هزینه های مصرفی

درآمد برگشت ذخیره - مطالبات مشکوک الوصول

خرید کفبری و اصلاحی لابر

۱۱-۱- درآمد سود سهام به مبلغ ۳۳۵,۹۳۵ میلیون ریال مربوط به سود سهام در اختیار از شرکت ذیرت گردش مساهمت می باشد.

۱۱-۲- سایر درآمدهای متفرقه عمدتاً مربوط به درآمد حاصل از خدمات ارائه شده توسط هتلی نیکان، فروش ضایعات، درآمد حاصل از فروش برق، آب، تلفن و سازه مسکونی در اختیار کارکنان و پیمانکاران شرکت می باشد.

PDF Compressor Free Version

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیارد ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵۸,۵۵۱,۸۶۲	۳۲,۲۹۵,۴۱۹	۵۹,۲۲۷,۰۸۵	۳۶,۸۱۰,۰۴۴	سود عملیاتی
(۹,۰۲۱,۵۳۱)	(۳,۱۷۳,۴۶۲)	(۹,۱۷۸,۱۹۰)	(۳,۶۴۰,۷۳۰)	اثر مالیاتی
۴۹,۵۲۹,۳۳۱	۲۹,۱۲۱,۹۵۷	۴۹,۹۶۸,۸۹۵	۳۳,۱۶۹,۳۱۵	
۱,۰۴۵,۳۹۴	(۱,۰۹۳,۴۸۶)	۱,۲۹۶,۰۲۲	(۷۵۰,۵۲۵)	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۱,۵۶۸,۸۰۹)	۱۹۶,۸۲۷	(۱۹۴,۴۰۳)	۱۳۵,۰۹۵	اثر مالیاتی
۸۸۸,۵۸۵	(۸۹۶,۶۵۹)	۱,۱۰۱,۶۱۹	(۶۱۵,۴۳۱)	
۵۹,۵۹۶,۲۵۶	۳۱,۲۰۱,۹۲۳	۶۰,۴۴۳,۰۰۷	۳۶,۰۵۹,۵۱۶	سود قبل از مالیات
(۹,۱۷۸,۴۴۰)	(۲,۸۷۶,۶۲۵)	(۹,۳۷۲,۵۹۳)	(۳,۵۰۵,۴۳۵)	اثر مالیاتی
۵۰,۴۱۷,۹۱۶	۲۸,۳۲۵,۲۹۸	۵۱,۰۷۰,۴۱۴	۳۲,۵۵۴,۰۸۱	

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	میانگین روزان تعداد سهام عادی
۵۳۷,۵۳۰,۵۹۱	۵۳۷,۵۳۰,۵۹۱	۵۳۷,۵۳۰,۵۹۱	۵۳۷,۵۳۰,۵۹۱	
۹۲,۱۴۲	۵۴,۳۶۴	۹۲,۹۶۰	۶۱,۷۰۷	سود پایه هر سهم (عملیاتی) - ریال
۱,۶۵۳	(۱,۶۶۸)	۲,۰۴۹	(۱,۱۴۵)	سود (زیان) پایه هر سهم (غیر عملیاتی) - ریال
۹۳,۷۹۵	۵۲,۶۹۵	۹۵,۰۰۰	۶۰,۵۶۲	سود (زیان) هر سهم - ریال









شرکت سنگ آهن مرکزی ایران (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

PDF Compressor Free Version

۱۴- دارایی نامشهود

۱۴-۱- گروه و شرکت

مبلغ در پایان سال:

شرکت	گروه		
	جمع	بوم افراز رایانه ای	حق امتیاز خدمات مشاورین
۲۸۷,۴۵۷	۲۸۷,۹۸۷	۵۳۰	۲۸۷,۴۵۷
۵۸	۲۸۸	۲۳۰	۵۸
۲۸۷,۵۱۵	۲۸۸,۲۷۵	۷۶۰	۲۸۷,۵۱۵
۲۴۱	۳,۲۸۵	۲,۱۴۴	۲۴۱
۲۸۷,۹۵۶	۲۹۱,۵۶۰	۳,۶۰۴	۲۸۷,۹۵۶
۰	۱۴۶	۱۴۶	۰
۰	۱۴۶	۱۴۶	۰
۰	۲۹۲	۲۹۲	۰
۰	۷۱۸	۷۱۸	۰
۰	۱,۰۱۰	۱,۰۱۰	۰
۲۸۷,۹۵۶	۲۹۰,۵۵۰	۲,۵۹۴	۲۸۷,۹۵۶
۲۸۷,۵۱۵	۲۸۷,۹۸۳	۲۶۸	۲۸۷,۵۱۵

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

اخراجات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



شرکت ساند آهن مرکزی ایران (سهیمی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

PDF Compressor Free Version

سال مالی منتهی به ۲۹ شهریور ۱۳۹۸

د-۶ - خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته

خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت ساند آهن مرکزی ایران (سهیمی خاص)		شرکت ساند آهن مرکزی ایران (سهیمی خاص)		
۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	
۱۴,۵۵۷,۹۰۳	۱۹,۳۳۵,۷۷۱	۱,۳۲۸,۱۳۴	۵,۱۵۳,۰۹۳	درآمدهای جاری
۲۰,۹۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۱۵,۵۳۰	۲۴,۳۲۰,۱۳۹	درآمدهای غیر جاری
۱۲,۵۸۱,۰۰۰	۱۵,۳۳۰,۰۰۰	۳,۰۹۹,۵۳۲	۸,۷۳۲,۴۳۸	بدهی های جاری
۳,۵۰۴	۸,۳۳۲	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	بدهی های غیر جاری
۱۲,۳۳۰,۸۰۷	۱۵,۳۲۵,۳۷۹	-	-	درآمد عملیاتی
۲,۰۳۶,۳۳۳	۲,۳۰۳,۲۱۱	(۲۲,۴۹۸)	(۱۳۵,۱۱۵)	سود یا زیان عملیات در حال ادامه
۳,۱۵۰,۰۸۳	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	سود خالص
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۱۱۳	سود درونی از شرکت های وابسته

د-۷ - صورت تطبیق اطلاعات مالی خلاصه شده فوق با منابع دفتری شناسایی شده در صورت های مالی تدوین

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت ساند آهن مرکزی ایران (سهیمی خاص)		شرکت ساند آهن مرکزی ایران (سهیمی خاص)		
۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	
۲,۹۸۲,۴۹۱	۱۱,۲۲۸,۹۶۷	۶,۷۴۴,۱۸۲	۲۵,۰۶۰,۸۲۴	خالص دارایی
۱,۳۹۲,۹۱۶	۶,۴۹۱,۵۸۷	۳,۳۰۴,۶۴۹	۱۲,۲۷۹,۸۰۲	سود شرکت از خالص دارایی ها
	(۱,۵۷۷,۸۹۵)	(۲,۷۰۶)	-	تغییر سرمایه در جریان سهم برداشت شده شرکت
(۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۴۸۸)	سود خالص
۱,۳۲۹,۱۶	۲,۵۱۳,۷۴۲	۳,۴۰۱,۴۳۳	۱۲,۲۷۹,۵۱۴	مبلغ دفتری

شرکت سنت آهن مرکزی ایران (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

PDF Compressor Free Version

۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت  
 ۱۶-۱- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیارد تومان)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	پای نام بده	کاهش ارزش نفاخته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	یادداشت
						<b>مجموعه</b>
۲۵,۶۶۹	۲۴۷,۶۶۹	۲۴۷,۶۶۹	۰			۱۶-۱-۱ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی شرکت
۱,۲۴۸,۹۰۰	۱,۴۴۰,۹۰۰	۱,۴۴۰,۹۰۰	۰			۱۶-۱-۱ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی شرکت
						<b>مجموعه</b>
۳۴۳,۶۵۷	۵۸۲,۶۷۸	۵۸۲,۶۷۸	۰			۱۶-۲-۱ سرمایه گذاری در سایر شرکت ها شرکت
۱,۸۶۶	۱,۸۶۶	۱,۸۶۶	۰			۱۶-۲-۱ سرمایه گذاری در سایر شرکت ها شرکت





شرکت سینگ آهن برتزی ایران - سهامی خاص  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ اسفند ۱۴۰۱

PDF Compressor Free Version

۱۶-۳- شرکت بر غیر مربوطگی گروهان جغذرات صقی به موجب قرارداد سرمایه گذاری منطبق بر تاریخ ۳۱/۰۷/۱۳۹۶ در تفصیل سهامی شرکت سینگ آهن برتزی ایران در بانک صادرات به مبلغ ۳۱,۹۲۰ میلیون ریال و نیز بر اساس مبلغ ۳,۰۶۰ میلیون ریال وجه نقد به شرکت مذکور ۳۳ درصد سهام آبر را ششگانه نمود است. براساس حساب های صورت وضعیت مالی مبلغ ۱,۳۶۹ میلیون ریال بر اساس گزارش کرده شده است. در این رابطه اعتبار حس مالکیت ۶۶ درصد از سهام شرکت سرمایه پذیر به شرکت فرعی گروهان جغذرات انتقال سهام مربوط به ۱۰ شرکت صورت گرفته است. با توجه به پیگیری های حقوقی با محاسبان حساب دین شرکت ۷ دانگه عمومی حقوقی شمعستان، برده به تاریخ ۱۳/۰۷/۱۴۰۱ حکم ازام به انتقال رسمی سهام شرکت به تعداد ۱۲,۰۰۰ سهم در دفتر سهام ثبت در اداره ثبت شرکتها صادر گردید که در تعداد ۱۲ دانگه جدیدی نظر سناک برده در تاریخ ۱۴/۰۷/۱۴۰۱ برای مدارک و معصوم تایید شده است. مطابق با اجراء صادره شعبه ۷ دانگه عمومی حقوقی شعبه ثبت برده به تاریخ ۱۴/۰۷/۱۴۰۱ حکم ازام به انتقال رسمی سهام شرکت به تعداد ۱۲,۰۰۰ سهم در دفتر سهام ثبت در اداره ثبت شرکتها صادر گردید است. به دلیل اینکه انتقال سهام مذکور در تاریخ صورت حساب و ترازهای مالی صورت نگرفت است صورتهای مالی شرکت سینگ آهن برتزی ایران به صورت صورتهای مالی گروهان تلقی شده است.

۱۶-۴- شرکت فرعی بزرگانی گروهان جغذرات باطل دارای سرمایه گذاری در زیر شرکت سینگ آهن برتزی ایران به مبلغ ۴,۶۹۵ میلیون ریال می باشد سرمایه گذاری مذکور به هدف فراهم نمودن ابزار و تسهیلات مالی و عملی در امر از طریق بانک قرض مورثیل بوده است که تا تاریخ ۳۱ اسفند صورت های مالی به دوره برداری نرسیده است.

۱۶-۵- تسهیلات در سرمایه گذاری شرکت ایلات برتزی ویز معادل ۳۵ درصد سرمایه اولیه که طبق گروهان دانگه به شماره ۱۳۱/۱۳۶۵/۱۳۰۶ مورخ ۱۴/۰۷/۱۴۰۱ برده بانک صادرات به این اندک مانده است.

۱۶-۶- تسهیلات در سرمایه گذاری شرکت توسعه سنگ آهن برتزی ایران (سهام بردار) ۱۰۰ درصد سرمایه اولیه شرکت می باشد که تراز بانک ثبت شده است و در دوره گذشته است.

۱۶-۷- مبلغ ترازهای در سرمایه گذاری شرکت معدنی پژوهش و فناوری شیردان سرمایه گذاری سینگ آهن برتزی معادل ۳۵ درصد سرمایه اولیه شرکت می باشد.

۱۶-۸- سپهنگر در شرکت سنگ آهن توسعه فرعی ایلات برتزی ۵۰ درصد می باشد و کنترل شرکت به طور از طریق شرکت سنگ آهن ایلات می باشد.

۱۶-۹- مشخصات شرکت های فرعی به قرار و بر است:

نوع فعالیت	درصد سرمایه گذاری	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰
تولید اصلی	شرکت	گروه
تولید اصلی	۱۰۰	۱۰۰
تولید اصلی	۱۰۰	۱۰۰
تولید اصلی	۳۹	۵۰
تولید اصلی	۱۰۰	۱۰۰
تولید اصلی	۱۰۰	۱۰۰
تولید اصلی	۱۰۰	۱۰۰
تولید اصلی	۱۰۰	۱۰۰

شرکت سنگ آهن مرکزی ایران (سهامی خاص)  
 با دسات های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

PDF Compressor Free Version

۱۷- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۷-۱- دریافتی های کوتاه مدت

گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			ریالی	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	گردی	
۱۰,۸۷۲,۹۸۴	۲۸,۷۸۱,۷۰۲	-	۲۸,۷۸۱,۷۰۲	-	۱۷-۱-۱
<b>تجاری</b>					
<b>اسناد دریافتی</b>					
سایر مشتریان					
۲,۰۰۰,۹۴۶	۲,۶۶۵,۷۱۶	-	۲,۶۶۵,۷۱۶	-	۱۷-۱-۲
<b>حساب های دریافتی</b>					
شخصی وابسته					
۱۶,۰۰۲,۳۶۱	۱۱,۴۵۷,۲۳۰	(۴,۵۴۵,۱۳۱)	۱۱,۸۱۲,۱۰۰	۷,۵۹۳,۶۰۶	۱۷-۱-۳
سایر مشتریان					
۱۸,۰۰۲,۱۵۷	۱۶,۱۲۲,۸۶۶	(۴,۴۱,۳۶۱)	۱۶,۷۱۱,۵۰۵	۷,۵۹۳,۶۰۶	۶,۹۷۰,۸۸۱
۱۹,۰۰۰,۹۶۱	۴۲,۹۰۰,۳۳۸	(۴,۴۱,۳۶۱)	۴۲,۴۵۸,۹۸۶	۷,۵۹۳,۶۰۶	۲۵,۷۵۲,۷۸۳
<b>سایر دریافتی ها</b>					
<b>اسناد دریافتی</b>					
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷-۱-۴
شخصی وابسته شرکت ساختمانی کار					
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	-	۱,۲۵۰,۰۰۰	-	۱۷-۱-۵
سایر اشخاص					
۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	-	۱,۷۵۰,۰۰۰	-	
<b>حساب های دریافتی</b>					
اشخاص وابسته					
۶۲۸,۶۲۸	۶,۸۵۳	-	۶,۸۵۳	-	۱۷-۱-۶
کدگان (بوم و حومه)					
۶۷۱,۰۷۴	۱۰,۲۱۰,۳۸۸	(۸۸۰)	۱۰,۲۲۹,۷۱۹	-	۱۷-۱-۷
مدیر اشخاص					
۲,۲۳۵,۷۱۱	۱,۷۶۹,۶۷۶	(۵۸,۷۳۸)	۱,۸۳۸,۲۴۴	-	
۴,۵۲۲,۹۵۲	۲,۷۹۹,۱۶۷	(۵۹,۶۱۹)	۲,۷۳۹,۵۴۸	-	
۸,۲۳۲,۲۵۲	۴,۲۲۰,۴۶۷	(۵۹,۶۱۹)	۴,۱۶۰,۲۸۶	-	
۱۵,۷۶۲,۲۱۲	۱۷,۷۲۱,۱۱۵	(۵۰۰,۶۶۰)	۱۷,۱۷۰,۴۵۵	۷,۵۹۳,۶۰۶	۹,۰۲۵۸,۴۶۹

شرکت نسک آهن مرکزی ایران (سهایی خاص)

PDF Compressor Free Version

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ بهمن ۱۴۰۱

تاریخ بهای اولیه:		تاریخ بهای تعدیل شده:		شرکت:	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
حاصل	کاهش ارزش ایستاده	حاصل	جمع	ارزی	ریاض
۱,۰۸۷,۳۸۴	۰	۳۸,۷۸۱,۷۰۲	۳۸,۷۸۱,۷۰۲	۰	۳۸,۷۸۱,۷۰۲
۱,۸۷۵,۶۸۲	۰	۱,۳۵۱,۰۰۸	۱,۳۵۱,۰۰۸	۰	۱,۳۵۱,۰۰۸
۱۴,۰۳۲,۳۴۱	(۳۹۱,۳۴۱)	۱۱,۱۶۹,۰۰۷	۱۱,۶۱۰,۹۵۸	۷,۵۲۳,۶۰۶	۴,۰۸۷,۳۵۲
۱۷,۶۰۸,۰۲۲	(۳۹۱,۳۴۱)	۱۲,۶۰۰,۶۸۵	۱۳,۰۹۱,۶۶۶	۷,۵۲۳,۶۰۶	۵,۵۶۸,۰۶۰
۱۸,۳۶۶,۰۰۷	(۳۹۱,۳۴۱)	۹,۱۴۰,۳۲۷	۹,۵۳۱,۶۶۸	۷,۵۲۳,۶۰۶	۲,۰۰۸,۰۶۲
۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹,۰۰۰,۰۰۰
۱,۲۰۰,۳۰۰	۰	۱,۲۵۰,۳۰۰	۱,۲۵۰,۳۰۰	۰	۱,۲۵۰,۳۰۰
۱,۷۰۰,۳۰۰	۰	۱,۶۵۰,۳۰۰	۱,۶۵۰,۳۰۰	۰	۱,۶۵۰,۳۰۰
۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴,۸۴۲	۰	۴,۸۴۲	۴,۸۴۲	۰	۴,۸۴۲
۲۸۱,۶۱۲	(۵۸۱)	۱,۰۲۱,۷۸۸	۱,۰۲۲,۲۰۹	۰	۱,۰۲۲,۲۰۹
۲,۲۷۰,۳۶۱	(۵۸,۷۸۸)	۱,۷۶۱,۶۷۶	۱,۸۲۰,۴۶۴	۰	۱,۸۲۰,۴۶۴
۱,۰۷۶,۸۷۲	(۵۹,۶۱۹)	۲,۷۶۶,۱۶۷	۲,۷۰۶,۵۴۸	۰	۲,۷۰۶,۵۴۸
۲,۷۷۷,۱۷۳	(۵۹,۶۱۹)	۱,۴۴۶,۶۷۷	۱,۵۰۶,۰۵۶	۰	۱,۵۰۶,۰۵۶
۲۲,۷۷۲,۱۸۰	(۵۰۰,۳۶۰)	۴۵,۷۶۸,۷۶۴	۴۶,۲۲۹,۷۶۴	۷,۵۲۳,۶۰۶	۳۸,۷۰۶,۱۵۸

تجاری

اسناد دریافتی

مدیر مشترک

حساب های دریافتی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر دریافتی ها

اسناد دریافتی

اداره راهبردی و اداره شرکت راهبردی گستر

سایر اشخاص

حساب های دریافتی

شرکت های گروه

شخص وابسته

کارکنان و همسران

سایر اشخاص







PDF Compressor Free Version

۱-۷-۱۷ حساب های در رفتی غیر تجاری سایر اشخاص شرکده

اصناف به صورت زوال:

۱۴۰۰	۱۴۰۱		مبلغ تخصیص	یادداشت
	حاصل	کاهش ارزش انباشته		
۳۴۲,۹۴۱	۳۴۲,۹۴۱	۰	۳۴۲,۹۴۱	۱۷-۱-۵-۱ شرکت فارسان پوشش
۱۳۰,۰۰۴	۰	(۱۸,۸۷۲)	۱۸,۸۷۲	اداره کل راه شهرسازی یزد
۴۸,۶۵۵	۲۶,۷۰۸	۰	۲۶,۷۰۸	سازمان توسعه و نوسازی
۱۱۰,۶۹۲	۱۱۰,۶۹۲	۰	۱۱۰,۶۹۲	سازمان صنعت معدن تجارت استان یزد
۳۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۰	۳۵۰,۰۰۰	تولید کنندگان بورس کالای ایران
۱۶۳,۱۷۱	۴۱,۸۵۱	۰	۴۱,۸۵۱	منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس (بارکود)
۲,۲۳۶,۷۱۱	۸۹۷,۲۸۶	(۳۹,۸۶۶)	۹۳۷,۱۵۰	
۳,۲۳۲,۷۱۱	۱,۷۶۹,۴۷۶	(۵۸,۷۳۸)	۱,۸۲۸,۲۱۴	سایر





شرکت سنگ آهن مرکزی ایران (سهایی خاص)

ماددات های توجیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

PDF Compressor Free Version

۳-۱۷- دریافتی های بلندمدت

مبلغ - میلیون ریال

گروه شرکت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۵۸,۳۳۴	۲۲۴,۰۲۲

کارگزاران لازم ضروری

۱۷-۴- نسبت زمان دریافتی هر یک که معوق هستند ولی کاهش ارزش برای آن در حساب ها منظور نشده است.

زیان به مارتین ریال

گروه شرکت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱,۲۶۱,۶۴۲	۸۵۶,۳۲۱
۲,۳۳۷,۸۸۵	۶۸۵,۴۳۳
۴,۱۴۹,۹۳۸	۲,۸۹۶,۵۲۲
۴۵۷,۲۱۵	۳,۶۳۵,۲۴۱
۱,۴۱۷,۵۵۰	۱,۴۶۲,۳۵۸
۹,۶۴۴,۲۳۱	۱۱,۰۲۵,۸۷۵

بانک ساس

سال ۲

سال ۳

سال ۴

سال ۵

۴-۱۷- در صورت های فوق نامشخص است که در این دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت

امضای برقی گوا تاملی روشن شناسایی شده و این مبلغ هنوز در این دریافت هستند.

۱۸- سایر دارایی ها

مبلغ به ازای ریال

شرکت		گروه		درصد
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۰,۳۵۶	۲۵۵,۲۸۲	۴۳,۱۰۶	۲۵۵,۲۸۲	
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۸
(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	۳۰
۳۰,۳۵۶	۲۵۵,۲۸۲	۴۳,۱۰۶	۲۵۵,۲۸۲	

سهیده نزد شخصی

سهیده نزد بانک تجارت

تفاوت سهیده نزد بانک تجارت با سهیلات مالی

مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به سهیده صادره شده سهیلات بانک تجارت می باشد که در زمان تهیه کامل سهیلات نزد بانک

موجود می باشد

PDF Compressor Free Version

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
پیش پرداخت های خارجی سازمان قطعات و ابزارآلات	۲۹۰,۵۶۸	۷۰۳,۳۴	۳۲۷,۸۶۸	۷۰۳,۳۴
پیش پرداخت های داخلی	۱۹۳,۵۷۷	۲۳۲,۴۸	۱۹۳,۵۷۷	۲۳۲,۴۸
خرید مواد زنده	۱۳,۵۲۴,۹۶۵	۲,۳۷۲,۸۳۳	۲,۳۷۲,۸۳۳	۲,۳۷۲,۸۳۳
بیمه‌گذاران	۳,۵۷۲,۳۶۱	۱,۵۱۶,۶۸۰	۳,۵۷۲,۳۶۱	۱,۵۱۶,۶۸۰
سایر	۱۷,۲۹۴,۳۹۸	۲,۳۳۳,۳۳۴	۱۷,۲۹۴,۳۹۸	۲,۳۳۳,۳۳۴
تفاوت با ذخیره ارزش هزینه های پرداختی	۱۲,۲۳۲,۵۹۱	۱۱,۹۷۳,۱۵۲	۱۲,۲۳۲,۵۹۱	۱۱,۹۷۳,۱۵۲
کاهش ارزش	۱۳۱,۱۶۸	۱۳۱,۱۶۸	۱۳۱,۱۶۸	۱۳۱,۱۶۸
	۱۷,۲۳۲,۵۲۹	۲,۵۰۲,۱۹۷	۱۷,۲۳۲,۵۲۹	۲,۵۰۲,۱۹۷

۱۶- سایر

تفاوت - بیرون مالی

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
تعاونی مسکن کارکنان	۳۳,۳۹۹	۳۴,۳۹۹	۳۴,۳۹۹	۳۴,۳۹۹
پیش پرداخت کارکنان شهر جمعی	۹۵,۵۲۹	۹۵,۵۲۹	۹۵,۵۲۹	۹۵,۵۲۹
صندوق ثامن کارکنان	۸۱,۲۵۰	۸۱,۲۵۰	۸۱,۲۵۰	۸۱,۲۵۰
پیش پرداخت کارکنان محسن مسکری	۶۹,۱۰۵	۲۹,۱۰۵	۲۹,۱۰۵	۶۹,۱۰۵
پیش پرداخت کارکنان داود رسولی	۲۱,۰۹۴	۲۱,۰۹۴	۲۱,۰۹۴	۲۱,۰۹۴
تذکرات شرکت	۸۳,۲۵۵	۲۲,۵۵۰	۲۲,۵۵۰	۸۳,۲۵۵
پیش پرداخت کارکنان گروه فاضل دهنی	۳۳,۰۲۶	۳۶,۷۲۷	۳۶,۷۲۷	۳۳,۰۲۶
ماهان نجوهر اسپرور	۱۳۶,۹۷۷	۱۳۶,۹۷۷	۱۳۶,۹۷۷	۱۳۶,۹۷۷
خلیلا آسری	۱۲۶,۰۳۰	۱۲۶,۰۳۰	۱۲۶,۰۳۰	۱۲۶,۰۳۰
شرکت همساز	۸۶۵,۰۰۰	۸۶۵,۰۰۰	۸۶۵,۰۰۰	۸۶۵,۰۰۰
تهران قضا	۱۰۰,۸۶۵	۱۰۰,۸۶۵	۱۰۰,۸۶۵	۱۰۰,۸۶۵
نورین ران غریب	۱۳۶,۱۴۶	۱۳۶,۱۴۶	۱۳۶,۱۴۶	۱۳۶,۱۴۶
موسسه و صنعتی امیندین ماشل	۱۴۱,۳۴۶	۱۴۱,۳۴۶	۱۴۱,۳۴۶	۱۴۱,۳۴۶
سایر قلام	۱,۶۸۱,۳۵۶	۷۸۰,۷۳۳	۷۸۰,۷۳۳	۱,۶۸۱,۳۵۶
	۳,۵۷۲,۳۶۱	۱,۵۱۶,۶۸۰	۳,۵۷۲,۳۶۱	۱,۵۱۶,۶۸۰

۳۰- موجودی مواد و کالا

شرح بهای اولیه	تاریخ		تاریخ	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
کالای ساخته شده	۲,۳۷۷,۹۳۰	۱,۳۳۹,۹۹۹	۳,۱۸۵,۷۷۳	۱,۳۳۹,۹۹۹
کالای در جریان ساخت	۹,۳۵۹,۳۳۹	۲۱,۸۲۰,۰۵۵	۹,۳۵۹,۳۳۹	۲۱,۸۲۰,۰۵۵
در جریان برآورد	۷,۱۴۳,۳۸۲	۳,۵۲۰,۳۱۷	۷,۱۴۳,۳۸۲	۳,۵۲۰,۳۱۷
بازار آرد	۲۳۷,۶۶۶	۶۸۱,۳۷۷	۲۳۷,۶۶۶	۲۳۷,۶۶۶
فصلت و نیازم اسکن	۱۵,۲۰۳,۶۶۶	۶,۰۸۸,۰۷۳	۱۵,۲۰۳,۶۶۶	۶,۰۸۸,۰۷۳
سایر موجودی ها	۲۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۹۰۲	۲۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۹۰۲
	۲۶,۵۵۸,۱۰۶	۳۲,۷۹۹,۳۲۰	۳۲,۵۶۹,۲۲۸	۳۲,۵۶۹,۲۲۸

۱- ۲۰- کالای ساخته شده

شرح بهای اولیه	تاریخ		تاریخ	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
مستلک انبار - برنج	۹۹,۰۳۹	۳۳۰,۱۵۲	۹۹,۰۳۹	۳۳۰,۱۵۲
گند	۱۰۳,۳۸۵	۱,۸۵۹,۵۸۲	۱۰۳,۳۸۵	۱,۸۵۹,۵۸۲
	۱۵۱,۴۲۴	۲,۱۸۹,۷۳۴	۱۵۱,۴۲۴	۲,۱۸۹,۷۳۴

۲- ۲۰- کالای در جریان ساخت

شرح بهای اولیه	تاریخ		تاریخ	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سنگ آهن کم کار	۹,۳۸۱,۳۰۹	۱۹,۳۱۷,۵۰۹	۹,۳۸۱,۳۰۹	۱۹,۳۱۷,۵۰۹
مصهور سنگ آهن	۳۵۹,۵۸۹	۲,۶۷۲,۳۸۹	۳۵۹,۵۸۹	۲,۶۷۲,۳۸۹
سنگ آهن کم کار سرد شده	۶۴۹,۳۵۵	۹,۴۲۸,۳۳۵	۶۴۹,۳۵۵	۹,۴۲۸,۳۳۵
گندم	۱,۳۶۸,۹۰۵	۳,۳۳۹,۳۱۸	۱,۳۶۸,۹۰۵	۳,۳۳۹,۳۱۸
سنگ آهن در انبار خرداس	۱۲,۸۸۶	۸,۹۱۵	۱۲,۸۸۶	۸,۹۱۵
سنگ درخت دار	۳۶۱,۵۸۷	۲,۵۰۹,۵۷۸	۳۶۱,۵۸۷	۲,۵۰۹,۵۷۸
سنگ ریز ناله	۵,۶۶۹	۲۸,۶۳۵	۵,۶۶۹	۲۸,۶۳۵
سنگ سحر چو، نوبلی ۲۳ و ۱۷	۱۱,۵۵۸,۱۰۵	۲۱,۵۵۹,۵۲۹	۱۱,۵۵۸,۱۰۵	۲۱,۵۵۹,۵۲۹

۳- ۲۰- موجودی نوبه گندله

شرح بهای اولیه	تاریخ		تاریخ	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
نوبه گندله	۷۵,۳۳۳	۱,۲۲۱,۳۱۷	۷۵,۳۳۳	۱,۲۲۱,۳۱۷
نوبه گندله دست	۱۷۸,۳۳۴	۹,۷۴۰,۳۶۹	۱۷۸,۳۳۴	۹,۷۴۰,۳۶۹
نوبه گندله پراکنده در	۶۶,۶۶۶	۱,۰۸۱,۳۲۸	۶۶,۶۶۶	۱,۰۸۱,۳۲۸
	۲۰۰,۳۳۳	۱۲,۰۴۲,۹۱۴	۲۰۰,۳۳۳	۱۲,۰۴۲,۹۱۴

۳-۵- موجودی نوبه آرد، کالای ساخته شده در مرحله اول و نوبه پختی گندم، و شرکت در مبلغ ۹۰۵,۰۰۰ میلیارد ریال در جدول تطورات پیدا شده است.

تاریخ به پایان ریزان:

۲۱- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

PDF Compressor Free Version

۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۳۵۹,۰۵۰	۵۸۶,۵۱۳	۳۵۹,۰۵۰	۵۸۶,۵۱۳

سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی

۱- نرخ سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت ۹ درصد مابقی می‌باشد.

۲۲- موجودی نقد

تاریخ به پایان ریزان:

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲,۴۳۰,۷۹۸	۲,۵۲۰,۳۷۸	۲,۹۰۹,۰۷۹	۲,۸۶۲,۵۲۹
۲,۷۸۴	۴,۰۰۷	۲,۷۸۴	۲,۰۰۷
۰	۰	۱,۰۲۴	۱,۹۹۷
۲,۴۳۳,۵۸۲	۲,۵۲۴,۳۸۵	۲,۹۱۲,۸۸۷	۲,۸۶۸,۵۴۳

موجودی نزد بانکها - ریالی

موجودی نزد بانکها - ارزی

تسهیلات گروها - ریالی

۲۲-۱ مانده موجودی ارزی نزد بانکها شامل مبلغ ۱۰,۳۲۸ یورو می‌باشد که در بازار من به نرخ نسبی به مبلغ ۳۸۸,۵۷۱ ریال تعبیر شده است.

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۵,۳۷۵,۳۰۶ میلیون ریال، شامل تعداد ۵۳۷,۵۳۰,۵۹۱ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۷۹,۹۲۹	۴۲۹,۵۴۱,۳۲۲	۷۹,۹۲۹	۴۲۹,۵۴۱,۳۲۲
۱۹,۰۰۰	۱۰۲,۱۳۰,۸۱۲	۱۹,۰۰۰	۱۰۲,۱۳۰,۸۱۲
۰,۱۷۴	۹۳۷,۳۸۷	۰,۱۷۴	۹۳۷,۳۸۷
۰	۱۴	۰	۱۴
۰	۱۴	۰	۱۴
۰	۱۴	۰	۱۴
۰,۸۹۷	۴,۸۲۱,۰۲۸	۰,۸۹۷	۴,۸۲۱,۰۲۸
۱۰۰	۵۳۷,۵۳۰,۵۹۱	۱۰۰	۵۳۷,۵۳۰,۵۹۱

شرکت بین‌المللی فولاد تجارت دلاهر

شرکت مریدیه‌گذاری صبا تامین

سازمان تامین اجتماعی

صندوق حمایت و بازتوانی کارکنان فولاد

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه راهبردی فرات کش

شرکت خدمات عمومی فولاد ایران

مدیرین (کمتر از ۵ درصد)

شرکت سنگ آهن مرکزی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

PDF Compressor Free Version

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای ماده ۱۶۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۲۷ و ماده ۵۴ اساسنامه، مبلغ ۵۵,۵۹۴ میلیون ریال از محل سود مابین تقسیم شرکت های فرعی به رده خت قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مورد یاد شده، تاسیس اندوخته قانونی در شرکت به ده درصد سرمایه هماد شرکت، انتقال یکم بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست. لازم به ذکر است در توجیه به رسیدن مانده اندوخته قانونی شرکت به ده درصد سرمایه در سال های قبلی، در سال مورد گزارش مبلغی از سود خالص به اندوخته قانونی تخصیص داده نشده است.

(مبلغ به ریال)

شرکت		مجموعه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۵۷۷,۵۳۱	۵۳۷,۵۳۱	۶۰۰,۴۶۸	۵۵۶,۰۴۲

اندوخته قانونی

۲۵- منافع فاقد حق کنترل

(مبلغ به ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰
۲,۵۰۶	۲,۵۱۱
۴۰,۹۵۷	۴۰,۲۲۷
۹۸,۴۶۳	۹۷,۷۳۸

سرمایه

اندوخته فرعی

سود انباشته

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبلغ به ریال)

شرکت		مجموعه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱,۰۰۴,۲۷۸	۱,۲۵۸,۳۳۲	۱,۰۰۴,۲۷۸	۱,۲۵۸,۳۳۲
(۱۰۹,۳۳۴)	(۱۰۹,۳۳۴)	(۱۰۹,۳۳۴)	(۱۱۱,۶۸۰)
۴۴۴,۳۷۸	۱,۰۷۰,۶۲۸	۴۴۴,۳۷۸	۱,۰۷۲,۶۴۴
۱,۳۵۸,۳۳۲	۲,۲۱۹,۳۲۶	۱,۳۵۸,۳۳۲	۲,۲۱۹,۳۲۶

مانده در ابتدای سال

پرداخت طی سال

ذخیره جدید شده

مانده در پایان سال

۲۶-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در دوره مالی دوره است افزایش حقوق و دستمزد در سال ۱۴۰۱ و تغییر وضعیت کارکنان مشمول به قرارداد معین با شرکت می باشد که از ماه های پویان سال ۱۴۰۰ می باشد.

شرکت سمنت آهن مرکزی ایران (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

PDF Compressor Free Version

۲۷- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۷-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت

میلیارد ریال

مربوط به پایان سال

یادداشت	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	ارزی	جمع	ارزی	جمع
۲۷-۱-۱	۲۸۳	۲۸۳	۲۸۳	۲۸۳
۲۷-۱-۲	۱۱,۶۶۹,۰۱۸	۱۱,۶۶۹,۰۱۸	-	۱۴,۹۳۹,۳۲۲
	۱۱,۶۶۹,۰۱۸	۱۱,۶۶۹,۰۱۸	-	۱۴,۹۳۹,۶۰۵
۲۷-۱-۳	۱۱,۴۰۹,۶۹۷	۱۱,۴۰۹,۶۹۷	-	۹۲۰,۶۶۲
۲۷-۱-۴	۶,۸۱۷,۶۶۲	۶,۸۱۷,۶۶۲	-	۲,۴۷۲,۶۸۴
۲۷-۱-۵	۲,۸۸۷,۶۶۸	۲,۸۸۷,۶۶۸	-	۶۹۷,۰۶۱
۲۷-۱-۶	۳,۲۲۵,۸۳۹	۳,۲۲۵,۸۳۹	۳,۰۱۶,۰۸۷	۲,۱۰۹,۷۲۲
۲۷-۱-۷	۵,۸۶۱,۰۵۵	۱۰,۸۴۹,۴۹۱	۲۹۸۸۴۳۶	۴,۳۰۴,۵۵۴
۲۷-۱-۸	۳,۴۶۱,۲۱۳	۳,۴۶۱,۲۱۳	-	۷۶۸,۳۲۶
۲۷-۱-۹	۲۶,۱۵۸,۱۵۴	۱۵,۶۱۴,۹۱۴	۱۵,۶۱۴,۹۱۴	۱۸,۵۱۶,۶۱۸
	۴۸,۴۴۱,۸۷۳	۷۲,۰۶۱,۳۱۰	۲۳,۶۱۹,۴۳۷	۲۸,۸۶۴,۵۷۶
	۵۹,۸۵۱,۲۷۱	۸۳,۴۷۱,۰۰۷	۲۳,۶۱۹,۴۳۷	۲۹,۷۸۵,۲۶۹
	۷۱,۵۲۰,۸۷۱	۹۵,۱۴۰,۳۰۸	۲۳,۶۱۹,۴۳۷	۴۴,۷۲۴,۸۷۴

تجاری

حساب‌های پرداختنی

اشخاص وابسته

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

اسناد پرداختنی

سایر اشخاص

حساب‌های پرداختنی

اشخاص وابسته

تالیات‌های تکلیفی

سپرده به پیمانکاران

سپرده حسن انجام کار

هزینه‌های پرداختنی

سایر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

PDF Compressor Free Version

شرکت:

تبریز

ردیف	۱۴۰۱			یادداشت
	جمع	ارزی	ربالی	
۲,۸۵۱	۱,۹۵۳,۳۷۴	.	۱,۹۵۳,۳۷۴	۲۷-۱-۱
۹,۳۷۲	۱۱,۶۶۹,۰۱۸	.	۱۱,۶۶۹,۰۱۸	۲۷-۱-۲
۳,۱۷۳	۱۳,۶۲۲,۳۹۲	.	۱۳,۶۲۲,۳۹۲	
۰,۶۹۳	۱۱,۴۰۹,۶۹۷	.	۱۱,۴۰۹,۶۹۷	۲۷-۱-۳
۰,۶۹۳	۱۱,۴۰۹,۶۹۷	.	۱۱,۴۰۹,۶۹۷	
۲,۶۸۴	۶,۸۱۷,۶۶۲	.	۶,۸۱۷,۶۶۲	۲۷-۱-۴
۹,۸۸۱	۲,۸۸۷,۹۴۸	.	۲,۸۸۷,۹۴۸	۲۷-۱-۵
۷,۷۰۶	۶,۳۳۰,۰۰۱	۳,۰۱۶,۰۸۷	۳,۳۱۳,۹۱۴	۲۷-۱-۱۰
۷,۴۱۸	۱۱,۱۰۴,۳۶۳	۶,۹۸۸,۴۳۶	۶,۱۱۷,۹۲۷	۲۷-۱-۵
۵,۷۵۰	۳,۴۹۱,۲۱۳	.	۳,۴۹۱,۲۱۳	۲۷-۱-۶
۶,۰۱۷	۲۰,۹۸۶,۱۲۲	۱۵,۶۱۶,۹۱۴	۱۵,۳۷۱,۲۰۸	۲۷-۱-۷
۱,۴۵۶	۷۱,۶۱۹,۳۰۹	۲۳,۶۱۹,۶۳۷	۴۷,۹۹۹,۸۷۲	
۲,۱۴۹	۸۳,۰۲۹,۰۰۶	۲۳,۶۱۹,۶۳۷	۵۹,۴۰۹,۵۶۹	
۵,۳۲۲	۹۶,۶۵۱,۳۹۸	۲۳,۶۱۹,۶۳۷	۷۳,۰۳۱,۵۶۱	

تجاری

حساب های پرداختی

اشخاص وابسته

سایر نامین کنندگان کالا و خدمات

استاد پرداختی

سایر اشخاص

حساب های پرداختی

اشخاص وابسته

مدیات های تکلیفی

سپرده بیمه پیمانکاران

سپرده حسن انجام کار

هزینه های پرداختی

سایر

شرکت سگه آهن مرکزی ایران (سهایی خاص)  
 با دداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۷-۱-۱- حساب های پرداختی تجاری اشخاص وابسته

توضیح به صورت های مالی

شرکت	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۲۸۳	۲۸۳	۲۸۳	۲۸۳	
۶۳۳,۵۶۸	۱,۹۵۳,۰۹۱	-	-	
۶۳۳,۵۶۱	۱,۹۵۲,۳۷۴	۲۸۳	۲۸۳	

داخل شرکت کرمان  
 شرکت بازرگانی سگه آهن جعفرات باهن

۳۷-۱-۲- حساب های پرداختی تجاری سایر ذین کسبان کالا و خدمات

توضیح به صورت های مالی

موجوده شرکت	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۳۷-۲-۱	۶,۳۰۵,۳۲۷	۳,۱۲۷,۲۶۰	۳,۱۲۷,۲۶۰	۳,۱۲۷,۲۶۰
	۳,۷۶۷,۲۹۵	۱,۶۸۳,۵۷۰	-	-
	۱۰۸,۰۹۲	۱۰۸,۰۹۲	-	-
	۱,۲۷۱,۱۷۷	-	-	-
	۱۷,۱۲۷	۳۱۲	-	-
	۱۱,۶۶۹,۰۱۸	۱۴,۹۳۹,۳۲۲	-	-

سازمان صنعت معدن تجارت استان البرز (حقوق و عوارض دولتی)  
 پیمانکار حمل بار  
 صنایع صنایع پارس  
 شرکت صنایع و معدن فلزات مرکزی  
 سایر

۳۷-۱-۲-۱- مبلغ منظور شده به حساب سازمان صنعت معدن و تجارت استان البرز مربوط به حقوق دولتی معادن چهارم و پنجم من باشد که حقوق دولتی هر تونر را پارس سال ۱۴۰۰ برای معادن شرکت تعیین و از این جهت تسهیل پرداختی به مبلغ ۶,۳۰۵,۳۲۷ ریال در وجه سازمان مربوطه صادر و تحویل گردید و مبلغ ۳,۱۲۷,۲۶۰ ریال مربوط به مالی المعادن حقوقی دولتی سازمان مورد اشاره این می باشد.

۳۷-۱-۳- حساب پرداختی سایر اشخاص

توضیح به صورت های مالی

موجوده شرکت	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۳۷-۱-۳-۱	۲,۵۱۲,۵۳۳	۲,۷۸۳,۱۰۲	۲,۷۸۳,۱۰۲	۲,۷۸۳,۱۰۲
	۱,۲۳,۱۳۰	-	-	-
	۱۱,۳۰۹,۵۹۷	۹۲۰,۶۹۳	-	-

سازمان صنعت معدن تجارت استان البرز (حقوق دولتی معادن این)  
 اداره دارایی های  
 اداره آوارایی

۳۷-۱-۴- حساب های پرداختی غیر تجاری اشخاص وابسته

توضیح به صورت های مالی

موجوده شرکت	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۳۷-۱-۴-۱	۶,۶۴۰,۷۵۸	۷۷۷,۴۰۴	۷۷۷,۴۰۴	۷۷۷,۴۰۴
	-	۱۰۶,۴۳۵	-	-
	۲,۲۹۱,۵۵۷	-	-	-
	۶,۶۴۰,۷۵۸	۲,۲۹۱,۵۵۷	-	-

مرسدس بنز (حقوق و عوارض دولتی)  
 شرکت صنایع معدنی سگه آهن مرکزی  
 پیشگام توسعه معدن و آهن استانی

۳۷-۱-۴-۱- مبلغ منظور شده به حساب سگه آهن مرکزی (حقوق دولتی معادن این شرکت مذکور می باشد)





شرکت سگت آهن مرکزی ایران (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ بهمن ۱۳۹۱

۳۷-۱-۱- هزینه های پرداختی

PDF Compressor Free Version

شرح	۱۳۹۱		۱۳۹۰	
	تومان	دلار	تومان	دلار
حقوق	۵۵۲,۳۷۳	۵۵۲,۳۷۳	۵۵۲,۳۷۳	۵۵۲,۳۷۳
مهریه های پرداختی	۵۱,۹۴۴	۵۱,۹۴۴	۲۲,۳۹۷	۲۲,۳۹۷
مهورت و اجاره های پیمانکاران	۴,۹۱۵,۵۰۴	۴,۹۱۵,۵۰۴	۴,۱۵۰,۳۳۰	۴,۹۱۵,۵۰۴
مخبره حقوق و مزایای کارکنان	۱۰,۵۲۰,۰۰۰	۱۰,۵۲۰,۰۰۰	-	-
واریزهای پرداخت پیمانکاران	۲,۵۹۱,۲۱۴	۲,۵۹۱,۲۱۴	۱۱,۹۷۷,۵۰۰	۱۱,۹۷۷,۵۰۰
	۱۲,۶۳۱,۳۳۴	۱۲,۶۳۱,۳۳۴	۱۶,۶۹۸,۳۹۴	۱۶,۶۹۸,۳۹۴

حقوق  
 مهریه های پرداختی  
 مهورت و اجاره های پیمانکاران  
 مخبره حقوق و مزایای کارکنان  
 واریزهای پرداخت پیمانکاران

۳۷-۱-۲- سایر حساب های غیر جاری پرداختی

تاریخچه صورت های

شرح	۱۳۹۱		۱۳۹۰	
	تومان	دلار	تومان	دلار
بدهی	۱,۵۵۷,۳۳۶	۱,۵۵۷,۳۳۶	۱,۵۵۷,۳۳۶	۱,۵۵۷,۳۳۶
بدهی های جاری	۱,۳۹۰,۵۲۴	۱,۳۹۰,۵۲۴	-	-
بدهی های غیر جاری	۱۶۶,۸۱۲	۱۶۶,۸۱۲	۱,۵۵۷,۳۳۶	۱,۵۵۷,۳۳۶
بازسازی فرانس	-	-	۱,۵۵۷,۳۳۶	۱,۵۵۷,۳۳۶
بورس و غیره	۷۲,۳۶۵	۷۲,۳۶۵	۷۲,۳۶۵	۷۲,۳۶۵
مسئولیت های بازرگانی	۲,۰۸۲,۳۹۵	۲,۰۸۲,۳۹۵	۲,۰۸۲,۳۹۵	۲,۰۸۲,۳۹۵
اداره کل استاندارد	۱۵۳,۳۹۲	۱۵۳,۳۹۲	-	-
شرکت های بین المللی	۲,۲۳۰,۰۰۰	۲,۲۳۰,۰۰۰	-	-
آب و فاضلاب	۷۸,۲۱۴	۷۸,۲۱۴	-	-
کمیسیون و خدمات	۱,۶۷۲,۳۸۲	۱,۶۷۲,۳۸۲	-	-
آرامگاه سگت	۴۴۲,۳۳۴	۴۴۲,۳۳۴	-	-
موسسه بین المللی استاندارد	۴۵۱,۴۹۵	۴۵۱,۴۹۵	-	-
فولاد مبارک	۵۵۰,۱۱۶	۵۵۰,۱۱۶	-	-
برای منطقه ۱۵	۲,۵۹۱,۲۱۴	۲,۵۹۱,۲۱۴	۱۱,۹۷۷,۵۰۰	۱۱,۹۷۷,۵۰۰
سایر	۲,۳۷۲,۲۱۴	۲,۳۷۲,۲۱۴	۱۵,۲۲۱,۳۶۹	۱۵,۲۲۱,۳۶۹

آرامگاه

شرح	۱۳۹۱		۱۳۹۰	
	تومان	دلار	تومان	دلار
شرکت آفرود پیمانکار طرح گداله سازی	۲,۰۸۲,۳۹۵	۲,۰۸۲,۳۹۵	-	-
شرکت وکوز صنعت تهر و پیمانکار طرح گداله سازی	۱,۵۵۷,۳۳۶	۱,۵۵۷,۳۳۶	-	-
شرکت DCCA	۱۶۶,۸۱۲	۱۶۶,۸۱۲	-	-
سایر	۲۲,۳۶۵	۲۲,۳۶۵	۱,۵۵۷,۳۳۶	۱,۵۵۷,۳۳۶
	۳,۷۲۸,۵۱۲	۳,۷۲۸,۵۱۲	۱,۵۵۷,۳۳۶	۱,۵۵۷,۳۳۶
	۱۶,۶۹۸,۳۳۴	۱۶,۶۹۸,۳۳۴	۱۸,۲۵۵,۷۳۰	۱۸,۲۵۵,۷۳۰

در تاریخ ۳۱ بهمن ۱۳۹۱، شرکت سگت آهن مرکزی ایران (سهامی خاص) در صورت های مالی خود، بدهی های جاری و غیر جاری را به شرح زیر اعلام کرده است:  
 بدهی های جاری: ۱,۳۹۰,۵۲۴ تومان (۱,۳۹۰,۵۲۴ دلار)  
 بدهی های غیر جاری: ۱۶۶,۸۱۲ تومان (۱۶۶,۸۱۲ دلار)  
 بدهی های جاری: ۱,۳۹۰,۵۲۴ تومان (۱,۳۹۰,۵۲۴ دلار)  
 بدهی های غیر جاری: ۱۶۶,۸۱۲ تومان (۱۶۶,۸۱۲ دلار)  
 بدهی های جاری: ۱,۳۹۰,۵۲۴ تومان (۱,۳۹۰,۵۲۴ دلار)  
 بدهی های غیر جاری: ۱۶۶,۸۱۲ تومان (۱۶۶,۸۱۲ دلار)

شرکت سگت آهین مرکزی ایران (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 مان مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

PDF Compressor Free Version

۱-۲۷- سپرده بدهی پیمانکاران -

۱۴۰۰	۱۴۰۱			یون	پورو	دلار	
	جمع	رژدی	ریالی				
۵۲۹,۶۲۰	۱,۵۷۷,۱۸۵	۱,۵۷۹,۵۸۱	۱۰۷,۶۰۰			۱,۳۵۴,۹۹۱	شرکت آوران
۹۴۴,۷۹۷	۱,۳۵۵,۷۱۵	۱,۳۳۵,۵۲۸	۲۰,۱۸۷	۱۶,۹۹۱,۹۷۱	۹۶,۰۰۷		شرکت نیکو صنعت تهران
۵۴۲,۰۲۱	۱,۱۰۱,۱۳۳		۱,۱۰۱,۱۳۳				شرکت شهید امیر
۲۱,۶۷۹	۲۶۹,۲۳۸		۲۶۹,۲۳۸				مشارکت آپکو
۱۰۲,۳۸۱	۱۹۷,۳۹۲		۱۹۷,۳۹۲				مهندس و پیمانکاران
۴۱,۵۸۲	۳۰۲,۰۸۹		۳۰۲,۰۸۹				کارگران نصر باهن
۸۲,۱۷۱	۱۳۳,۵۱۸		۱۳۳,۵۱۸				دروس و خدمات آموزشی
۹۶,۵۴۵	۱۷۹,۵۱۳		۱۷۹,۵۱۳				خدمات چاپ و خدمات
۱۴۳,۵۲۴	۹۳۵,۱۵۳	۹۷۸	۹۳۴,۱۷۵		۲,۵۱۸		
۲,۱۰۹,۷۳۳	۶,۳۴۱,۵۲۴	۳,۱۱۶,۰۸۷	۳,۰۲۵,۸۳۵	۲۶,۹۹۱,۹۷۱	۲۸,۳۵۴	۳,۳۵۴,۹۹۱	

۱-۲۷- مالیات های تکلیفی

۱۴۰۰	۱۴۰۱		گروه		۱۴۰۰	۱۴۰۱	
	شیرکت	جمع	۱۴۰۰	۱۴۰۱			
۱,۳۱۳,۰۰۰	۲,۸۸۷,۶۲۰	۲,۸۸۷,۶۲۰	۲,۸۸۷,۶۲۰	۲,۸۸۷,۶۲۰			مالیات بر ارزش افزوده
۱۶,۶۷۸	۱۷,۱۲۰	۱۷,۱۲۰	۱۶,۶۷۸	۱۷,۱۲۰			مالیات بر درآمد تکلیفی
-	۸۳,۰۰۸	-	-	۸۳,۰۰۸			سایر مالیات
۱,۳۲۹,۶۷۸	۳,۰۸۷,۷۴۸	۳,۰۸۷,۷۴۸	۳,۰۸۷,۶۲۰	۳,۰۸۷,۶۲۰			





شرکت سگت آهن و فولاد ایران سهامی خاص

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵-۲۴- جمع مبلغ پرداختی و پرداختی در پایان سال در مورد گزارش واقع بر ۱۴۰۰، ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ به شرح زیر است: **PDF Compressor Free Version**  
 مربوط به شرح در صورت که مراد اعتبار هم قرار گرفته است که از این مدت ذخیره های او حسابهای شرکت منظور نگردد است.

تبدیل به ریال:

مبلغ پرداختی و پرداختی	بایان تشخیصی	مبلغ به ریال
۱,۵۴۴,۵۹۷	۱۶,۰۱۵,۱۱۵	۲,۵۶۰,۵۴۶

شرکت

سال ۱۴۰۱

۲۵-۳- اجزای خالص هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر:

تبدیل به ریال:

شرکت		مبلغ	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱,۵۴۴,۵۹۷	۲,۵۷۶,۶۲۵	۸,۷۳۸,۵۵۰	۲,۵۰۰,۵۶۲
۲۳۲,۷۴۳	-	۲۳۲,۷۴۳	-
۹,۰۱۷,۸۴۰	۲,۵۷۶,۶۲۵	۹,۰۳۱,۲۹۳	۲,۵۰۰,۵۶۲

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری  
 هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل

۲۵-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاملین سود خالصی که شرح حالات ذیل اعمال به شرح زیر است:

تبدیل به ریال:

شرکت		مبلغ	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۵۹,۵۶۶,۲۵۶	۲۱,۲۰۱,۹۲۲	۲,۰۴۴,۱۰۷	۲۶۰,۵۹,۵۶۹
۸,۴۳۹,۶۲۸	۵,۶۱۶,۳۳۸	۹,۰۶۵,۴۶۶	۶,۴۹۰,۷۱۳
۶۲۲,۷۴۳	-	۶۲۲,۷۴۳	-
۱۱,۰۲۸,۵۲۷	۲۰,۸۱۸,۲۶۰	۹,۶۷۲,۳۱۶	۳۲,۰۸۰,۲۸۲
۸,۵۴۴,۵۹۷	۲,۵۷۶,۶۲۵	۸,۷۳۸,۵۵۰	۲,۵۰۰,۵۶۲

سود حسابرسی قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد با نرخ ۱۵ درصد سال ۱۴۰۱ به شرح مالیات است  
 حساب ۱۵ درصد

مالیات جاری سال های قبل

از درآمد های بعد از مالیات

۲۶- سود سهام پرداختی

تبدیل به ریال:

شرکت		مبلغ	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۳۰,۰۳۷	۲۳۰,۰۳۷	۲۳۰,۰۳۷	۲۳۰,۰۳۷
۲,۵۷۶,۶۲۵	-	۲,۵۰۰,۵۶۲	-
-	۲,۰۰۷,۵۹۵	-	۲,۰۰۷,۵۹۵
۲,۸۰۶,۶۷۲	۲,۵۰۰,۵۹۵	۲,۷۲۷,۶۰۲	۲,۰۰۷,۵۹۵

سال ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۹

سال ۱۴۰۰

۲۶-۱- سود خالص در سید شرکت ۹۱,۵۶۳ ریال می باشد.

PDF Compressor Free Version

۳-۱- تجهیزات مالی

۳-۱-۱. تجهیزات در باقی بر حسب نیایی مختلف به شرح زیر است:

۱-۲-۱-۲ به تفکیک زمین کنندگان کمیته:

تاریخ: ۳۱ اسفند ۱۴۰۱

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۵۶۱,۷۶۱	۶۱۱,۷۶۱	۵۶۱,۷۶۱	۶۱۱,۷۶۱
۶,۵۵۰,۳۱۴	۶,۵۵۰,۳۱۴	۶,۵۵۰,۳۱۴	۶,۵۵۰,۳۱۴
-	۱,۷۶۹,۶۸۴	-	۱,۷۶۹,۶۸۴
-	۱,۱۱۴,۱۱۴	-	۱,۱۱۴,۱۱۴
-	۶۱۵,۷۲۶	-	۶۱۵,۷۲۶
۵,۱۳۲,۰۷۵	۶,۶۵۱,۲۸۴	۵,۱۳۲,۰۷۵	۶,۶۵۱,۲۸۴
۱۷,۳,۵۶۵	۱۶,۶۸۸,۶۵۱	۱۷,۳,۵۶۵	۱۶,۶۸۸,۶۵۱
۲,۴۲۸,۵۴۰	۲,۴۲۸,۵۴۰	۲,۴۲۸,۵۴۰	۲,۴۲۸,۵۴۰
۱۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰۰,۰۰۰
۳,۵۳۸,۵۲۰	۳,۵۳۸,۵۲۰	۳,۵۳۸,۵۲۰	۳,۵۳۸,۵۲۰
۱,۴۲۰,۰۱۴	-	۱,۴۲۰,۰۱۴	-
۲,۵۱۸,۵۲۶	۳,۵۵۱,۲۸۴	۲,۵۱۸,۵۲۶	۳,۵۵۱,۲۸۴

جزایه داری کل کشور

بانک تجارت

بانک پارسیان

بانک ملت

بانک مهر

سود و کمر و مالیات آبی

سودهای سرمایه گذاری

حقوق پیمانکاران

حقوق جاری

۲-۳-۱-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۵۶۱,۷۶۱	۶۱۱,۷۶۱	۵۶۱,۷۶۱	۶۱۱,۷۶۱
۶,۵۵۰,۳۱۴	۶,۴۲۸,۵۲۰	۶,۵۵۰,۳۱۴	۶,۴۲۸,۵۲۰
۵,۱۳۲,۰۷۵	۶,۴۵۱,۲۸۴	۵,۱۳۲,۰۷۵	۶,۴۵۱,۲۸۴

۱۱ درصد

۱۸ درصد

۳-۱-۲ به تفکیک زمان بندی پرداخت:

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۵۶۱,۷۶۱	-	۵۶۱,۷۶۱	-
۲,۴۹۸,۳۵۴	-	۲,۴۹۸,۳۵۴	-
۲,۰۸۱,۵۲۰	۶,۴۵۱,۲۸۴	۲,۰۸۱,۵۲۰	۶,۴۵۱,۲۸۴
۵,۱۳۲,۰۷۵	۶,۴۵۱,۲۸۴	۵,۱۳۲,۰۷۵	۶,۴۵۱,۲۸۴

۱۲-۰

۱۵-۱

۱۲-۲

۴-۳-۱-۲ به تفکیک نوع وثیقه:

بانک و سایر اعتبارات به شرح زیر است: کلیه سواپی و سایر سواپی ها از جمله سواپی های طرح توسعه پرداخت از نسوبه قابل در وثیقه و در صورت لزوم  
 قرضه و در صورت لزوم به شرح زیر است:  
 بابت وجوه پرداختی و بانکی تجارت کلیه سواپی و در صورت لزوم سواپی های ایجاد شده از محل کارمزد کسبه سواپی و سواپی های پرداخت کارخانه های شرکت در زمین بانک  
 تصرف می نماید.  
 تجهیزات در جهت تهیه و بانک های من و در وقت از محل اعتبارات استادی و علی بن عباس

شرکت سنگ آهن مرکزی ایران (سهامی خاص)

بازرسی های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اسفند ۱۴۰۱

**PDF Compressor Free Version**

۲. تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تعییرات غیرنقدی در باقیه های حاکم از فعالیت های عملیاتی در شرح زیر

تبعیه به میلیون ریال:

سهولت مالی		
موجود	تغییرات	
۶,۰۷۶,۳۲۳	۶,۰۷۶,۳۲۳	مانده در ۱/۱/۱۴۰۰
(۱,۲۳۴,۰۳۶)	(۱,۲۳۴,۰۳۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۱۶۰,۰۲۵)	(۱,۱۶۰,۰۲۵)	پرداخت های نقدی سود تسهیلات
۷۵۶,۲۷۸	۷۵۶,۲۷۸	سود و کسب مزه و جرائم
۴,۴۳۸,۵۴۰	۴,۴۳۸,۵۴۰	مانده در ۳۱/۱۲/۱۴۰۰
۲۰,۳۰۰,۱۸۸	۲۰,۳۰۰,۱۸۸	در دست های نقدی تسهیلات
۱,۵۰۲,۹۴۴	۱,۵۰۲,۹۴۴	سود و کسب مزه و جرائم
(۱,۳۶۷,۶۷۵)	(۱,۳۶۷,۶۷۵)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱۸,۴۰۲,۰۰۸)	(۱۸,۴۰۲,۰۰۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	میرده سرمایه گذاری
۵,۶۵۱,۹۸۹	۵,۹۳۱,۴۶۲	مانده در ۳۱/۱۲/۱۴۰۱



شرکت سینگ آهن مرکزی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

PDF Compressor Free Version

۳۱- پیش دریافت ها

صنایع (به میلیون ریال)		رود است	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
۳۹,۷۳۶	۳۹,۷۳۶		شرکت DGA
۶۷,۵۵۷	۶۷,۵۵۷		شرکت DLG
۶۲,۵۱۷	.		الایجاد
۱۲۵,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰		شرکت مستر بوند
۴۰,۵۳۵	۴۰,۵۳۵		شرکت معدن فلزات مرکزی
.	۱,۴۵۶,۱۸۸	۳۱-۱-۱	فولاد سازگه صفهان
۶۲,۳۲۶	.		هتجن اهرت
.	۹۹,۸۱۸		فانس جوبو هوگر
.	۱۸۹,۸۸۴		شرکت جدید گستر سیرجان
۱,۰۰۰,۰۰۰	.		گروه صنعتی شکوه قطب آرونه
۷۵۷,۷۰۶	.		صنایع معدنی فراتر طرح معدن
۷۲۱,۸۲۴	۲۹۳,۰۸۶		شرکت دروگان معدن و صنایع معدنی ایران
۵۷۱,۱۶۴	.		فولاد مینا
۳۶۹,۹۸۱	.		شرکت برانس باروگان دولت آهن صنعت
.	۵,۰۳۶,۶۶۴	۳۱-۱-۱	مجموع معدنی و صنعت آهن و فولاد بلو
۶۶,۷۳۴	.		تسیر معدن فلزات
۵۸,۹۳۵	۳۸,۶۲۱		IT صنعت پارسگان
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰		شرکت ساختمانی کار-وسته
۲۲۳,۳۸۷	۹۳,۶۰۲		سپهر
<u>۴,۱۸۰,۴۰۲</u>	<u>۷,۴۸۰,۶۶۹</u>		

۳۱-۱-۱ در دو دوره در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ جهت مراد محصور گردید پس از تحویل بار و صدور فاکتورهای طرف واحد فروش از حساب پیش دریافت خارج می گردد که در سال ۱۴۰۲ محصور گردید تحویل نگردیده است



شرکت سگت آهن مرکزی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

PDF Compressor Free Version

۳۳- نقد حاصل از عملیات

تغییرات در جریان عملیات

شرکت	گروه		
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
	۲۸,۳۲۵,۲۹۸	۵۱,۰۷۰,۵۱۴	۳۲,۵۵۳,۵۸۳ سود خالص
			تغییرات
	۲,۸۷۷,۵۷۵	۶,۳۷۲,۵۹۲	۳,۵۰۰,۵۶۵ هزینه مالیات بر درآمد
	۱,۵۰۰,۲۹۴	۷۵۶,۲۷۸	۱,۵۰۰,۲۹۴ هزینه های مالی
	۳۶۰,۹۹۴	۳۵۵,۰۵۲	۵۵,۹۴۲ خالص افزایش در ذخیره برای پایان خدمت کارکنان
	۳,۵۷۹,۰۲۲	۶,۷۵۵,۴۹۵	۳,۱۷۶,۴۷۳ استهلاک درایم های غیر جاری
	-	(۱,۲۰۰,۴۵۸)	(۱,۲۰۰,۴۵۸) سود سهام
	(۲۹,۸۳۷)	(۱,۲۵۰,۱۵۲)	(۲۹,۸۳۷) مورد سپرده های سرمایه گذاری بانکی
	(۰,۰۰۰)	(۰,۰۰۰)	(۰,۰۰۰) سود تسعیر ارز
	۱۵,۰۰۸,۲۲۷	۱۳,۹۰۲,۴۰۰	۱۰,۵۷۴,۳۷۰
	(۲۱,۴۴۰,۰۰۰)	(۷,۷۷۰,۴۳۲)	(۲۰,۲۵۳,۴۰۰) کاهش (افزایش) در ارزش های عملیاتی
	(۲۳,۹۲۷,۵۵۱)	(۲۱,۴۴۰,۰۰۰)	(۲,۴۸۷,۵۵۱) (افزایش) موجودی مواد و کالا
	(۷,۳۲۷,۲۹۲)	(۷,۳۲۷,۲۹۲)	(۷,۳۲۷,۲۹۲) کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
	۲۰,۴۵۶,۴۲۰	۸,۲۰۰,۳۷۷	۱۲,۲۵۶,۰۴۳ افزایش پرداخت های عملیاتی
	۲,۳۰۰,۲۶۷	۶۰۸,۵۵۰	۱,۶۹۱,۷۱۷ افزایش پیش دریافت های عملیاتی
	-	۳۰۰,۳۳۴	(۳۰۰,۳۳۴) تعدیلات سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
	(۲۲۳,۹۰۲)	(۰,۰۰۰)	(۲۲۳,۹۰۲) (فروش) سایر درایم ها
	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰) جمع تغییرات در سرمایه در گردش
	۳۴,۲۰۹,۵۲۱	۲۸,۷۹۵,۴۲۲	۲۴,۰۰۰,۰۰۰ نقد حاصل از عملیات

PDF Compressor Free Version

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک های خروج

۱-۲۴- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا مطمئن حاصل کند در حین حداکثر کردن دارده ذرفه‌ها از طریق بویسه سازی تعداد بدهی و سرمایه، قدر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استرژژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت بیک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰-۲۵ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. این نسبت در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از نسبت هدف تعیین شده، بوده است.

۱-۱-۳۴- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت در بادی دوره به شرح زیر است:

(تابع به ملون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۶۷,۸۰۴,۳۰۳	۱۳۸,۱۲۹,۷۸۳	جمع بدهی ها
(۲,۴۳۳,۵۸۲)	(۲,۷۲۴,۳۹۵)	موجودی نقد
۶۵,۳۷۰,۷۲۱	۱۳۵,۴۰۵,۳۸۸	خالص بدهی
۷۲,۳۵۴,۵۳۰	۷۱,۵۰۸,۱۷۱	حقوق مالکانه
۹۰	۱۸۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۳۴- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خادمانی برای دسترسمی هداهنگ به از رهای دانی و خسی و بین الممی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق نگر اوس های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کنند، ازاد می کنند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقد بنگی می باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک ها و سبب های اجر شده نظارت میکند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد. به صورت فتمی به هیات مدیره گزارش میدهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات از ریسک ها است. نهایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی میشود.

**PDF Compressor Free Version**

**۲-۴-۲ ریسک بازار**

فعالیت های شرکت در وعه آور آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار میدهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری، در ریسک ارزی، مورد زیر را بکار می گیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت دوره گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت تأثیر یک تغییر مطلق محتمل در نرخ های ارز در طی سال و ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، روند در معرض ریسک و تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

هیچ گونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

**۱-۴-۲-۱ مدیریت ریسک ارز**

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام میدهد که در عرصه در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. منابع تلفیقی دارایی های ارزی ارزی و بعضی های ارزی شرکت در یادداشت ۲۵ ارائه شده است.

**۱-۴-۳ تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی**

شرکت به صورت عمده، در معرض واحد بزرگ نرخ های برابری ارزی خارجی قرار دارد. اثرات نرخ های ارز و تحریف بالا بودن معارج سرمایه ای شرکت و بهای تمام شده دارایی های سرمایه ای باعث افزایش هزینه های استهلاک شرکت می شود. شرکت تلاش می کند، بررسی های لازم برای کنترل این حساسیت که باعث تغییر در مورد و حقوق مالکانه و نتایج حساب کپی او مالیات می شود و انجام دهد.

**۲-۴-۳ مدیریت ریسک اعتباری**

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در افق تعهدات قرارداد خود نتواند باشد که معیوم زبان مالی برای شرکت مورد شرکت بایش منجر به معامه نسیا طرفهای قرارداد معسر و سخت و بیجه کافی، در مورد مقاضیه و اتخاذ کرده است. در ریسک اعتباری، سایر از توانایی در ایشای تعهدات توسط مشتری، در کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله میکند که ربه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و منابع معاملاتی خود، مشتریان خود را در ارزیابی اعتباری میکند. آسیب پذیری شرکت و ربه بندی اعتباری طرف قرارداد های آن به طول بیشتر نظارت شده و روش کل معاملات با طرف قرارداد های نماید. در صورت گسترش می بیند آسیب پذیری اعتباری و طریق محدودیت های طرف قرارداد که به مرور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تهیه میشود. گزارش می شود. در ایشای اعتباری تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع استخراج و صنایع معدنی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مشتریان بر اساس وضعیت مالی حسابهای در پیش انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگه داری نمی کند.

تبعاً به همین روش:

نام مشتری	بزرگ کل مطالبات	بزرگ مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
فارس پوشش	۱,۵۹۲,۲۱۱	۱,۵۹۲,۲۱۱	
شکام واسه	۱,۴۵۵,۵۵۱	۴۰۰,۰۰۰	
برادران محصور	۲۹,۳۳۳,۵۵۱	۷۵۸,۰۴۸	۲۹,۵۹۱,۵۰۰
سایر دریافت های غیر تجاری	۲۵۹,۰۱۳۵	۰	۱۹۱,۳۱۹
	۴۹,۲۳۲,۶۱۹	۲,۷۴۸,۲۶۲	۳۰,۰۹۳,۰۰۰

شرکت سنگ آهن مرکزی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

PDF Compressor Free Version

۳۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تسهیلات و وجوه و از مداخلت مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگاهداری دوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و ذخیره و از طریق تطبیق منابع سرمایه دار می ماند به همی های مالی مدیریت می کند.

مبالغ به میلیون ریال

جمع	بین ۱۳۹۳ تا ۱۴۰۰	کثیر از ۱۳۹۳ تا ۱۴۰۰	۱۴۰۱/۲/۲۹
۹۶,۶۵۱,۳۹۸	۶۴,۷۸۵,۷۴۶	۳۳,۴۴۵,۶۵۲	پرداختی های تجاری
۵,۶۵۱,۳۸۹	۱,۵۶۳,۲۸۰	۶,۰۸۸,۷۰۹	سهیلات مالی
۵,۵۲۱,۶۶۸	۲,۷۷۶,۶۲۵	۲,۶۲۸,۰۳۳	مالیات پرداختی
۲,۰۵۰,۰۷۳	-	۲,۰۵۰,۰۷۳	سرمایه مبادله پرداختی
۱۲۸,۷۷۴,۵۲۸	۶۷,۱۲۵,۶۶۱	۴۰,۵۰۴,۴۶۷	

۳۵ وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	یوآن
۲۲	-	۱۰,۳۳۸	-
۲۷	۳,۰۱۵۷,۲۵۱	-	-
	۳,۰۱۵۷,۲۵۱	-	-
۲۷	۲۹,۰۰۸,۳۲۵	۳,۷۲۹,۶۰۰	۸۲,۷۶۵,۲۴۵
	۶۹,۰۰۸,۳۲۵	۳,۷۲۹,۶۰۰	۸۲,۷۶۵,۲۴۵
	(۱۸,۹۵۱,۰۸۴)	(۳,۷۲۹,۶۰۰)	(۸۲,۷۶۵,۲۴۵)
	(۷,۶۱۸,۳۳۹)	(۰)	(۲۶,۸۳۰,۵۱۱)
	۳,۰۱۵۷,۲۵۱	(۳,۷۲۹,۶۰۰)	(۲۶,۸۳۰,۵۱۱)
	۷,۳۵۲,۰۳۸	(۰)	(۰)

گروه و شرکت

نوجودی نقد

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

جمع دارایی های ارزی

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

جمع بدهی های ارزی

خالص بدهی های ارزی

معادل ریالی خالص دارایی های (بدهی های) ارزی ارزی (میلیون ریال)

خالص دارایی های (بدهی های) ارزی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) ارزی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

شرکت مستقر آهن برکزی ایران اسطاسی خاص  
 پادشاهت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱- معاملات تجاره با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

فروش کالا و خدمات	پرداخت حقوق و مزایای کارکنان بازنشسته	پرداخت هزینه بهداشت کارکنان زود مجموعه	خرید کالا و خدمات	نام اشخاص وابسته	شرح
۰	۱۰۵۳۱۶	۰	۰	پورسه مشاورت حسابداری و بازرسی گنجی کارکنان فولاد	
۲۳۳۳۷۵	۰	۰	۰	شرکت توسعه تجارت فرا گور فولاد خوزستان	مدیران اصلی شرکت و شرکت های اصلی آن
۰	۰	۵۰۱۷۰	۰	شرکت خدمات درمانی فولاد	
۲۸۵۸۸۹۱۷	۰	۰	۱۰۰۹۶۰۳۵۱	ساز معدنی نوظهور کویر بافق	شرکت های وابسته
۲۶۳۰۲۰۷۳	۰	۰	۰	شرکت ذوب آهن اصفهان	مدیران اشخاصی وابسته
۲۹۰۱۱۵۰۲۱۵	۱۰۵۳۱۶	۵۰۱۷۰	۱۰۰۹۶۰۳۵۱	<b>جمع</b>	

۳۶-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتي نداشته است.









۳۷- تغییرات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۷-۱- سرمایه ای: سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و تصویب در تاریخ صورت های مالی برای افزایش سرمایه، تغییرات در دارایی های در جریان ساخت می باشد که به شرح زیر تفکیک می گردد:

تغییر به بیور زبان

شرح تغییرات خیر	۱۴۰۰		۱۴۰۱	
	شماره	شرکت	شماره	شرکت
طرح دیالاب خیر	۱۴۰۰	۱۱۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
کارخانه آهن اسفنجی ۱۶۷ میلیون ری	۵,۶۹۶,۱۲۰	۷,۸۳۵,۳۳۶	۵,۶۹۶,۱۲۰	۶,۸۳۵,۳۳۶
		۹۰,۵۳۷,۰۴۳		۹۰,۵۳۷,۰۴۳
	۵,۶۹۶,۱۲۰	۷,۸۳۷,۳۷۷	۵,۶۹۶,۱۲۰	۹۷,۳۷۲,۳۷۷

۳۷-۲- در سال ۱۴۰۱ مناصب بانک کارخانه آهن اسفنجی به ترتیب ۱۶۷ میلیون ری برگذاری گردید که شرکت صادره های صنعتی آذران به عنوان برنده مناقصه انتخاب گردید و مبلغ قرارداد ۲۳۳ میلیون ری برآورد گردید، که تجهیز کارگاه در سال مالی ۱۴۰۲ انجام شده است.

۳۷-۳- شرکت فاقد بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ ضمیمه قانون تجارت می باشد.

۳۷-۴- سایر بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

۳۷-۴-۱- شرکت بابت وضعیت سند ای فنل از سال ۱۳۹۸ شروع و فاقد بدهی می باشد، فعلاً وضعیت بیمه ای شرکت هفت ساله ای می ۱۳۹۸، ۱۳۹۹، ۱۴۰۰، ۱۴۰۱ رسد می شود که بر اساس تاریخ فایده صورتهای مالی از سوی سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است. تغییر بدهی نظامی شرکت از این بابت موزع به پرسن و اعلام نظر مقامات سازمان تامین اجتماعی می شود.

۳۷-۴-۲- وضعیت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ از سوی سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و تسویه حساب بعمل آمده است. وضعیت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۷، ۱۳۹۸، ۱۳۹۹ از سوی سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و از بابت سالیات ذخیره در حسابهای شرکت منظور شده است. وضعیت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت برای سال ۱۴۰۰ تا تاریخ فایده صورتهای مالی از سوی سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است. بدهی قرضه شرکت از این بابت من از پرسن و اعلام نظر مقامات مالیاتی مشخص خواهد شد. لذا ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

۳۷-۵- دارایی های احتمالی به شرح زیر می باشد:

۳۷-۵-۱- بر اساس ای دادگاه تجدید نظر استان یزد در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۴ بطنی از سرور تجمل شماره ۸۲۲/۴۲۷۳۶ تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۸ در رابطه با تعمر نام کلیه محبوسه های ثبت شده به نام سنگ آهن مرکزی ایران به شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران ابطال گردید و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۶ در شعبه ۱۳ دادگاه تجدید نظر استان یزد نیز مورد تصدیق قرار گرفته است. شرکت سنگ آهن مرکزی بر اساس ای دادگاه دادخواست بدوی ابطال کتله پروانه های اکتشافی بالغ بر ۵۰ آموالی شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران را در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۷ راه نموده که با تاریخ تهیه صورتهای مالی منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.

۳۸- رویدادهای پس از تاریخ دوره گزارشگری

از تاریخ صورت و ذمهات مالی تا تاریخ تصویب صورت های مالی هیچ گونه رویداد مهمی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، رخ نداده است. معذراً هیچگونه رویدادی رخ نداده است که در حس می تاثیر بیازد بر صورت های مالی ارائه آن ضرورت باشد.

۳۹- سود سهام پیشنهادی

۳۹-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۲/۸۳۲/۵۴۰ میلیون ریال می باشد.