

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)
به انضمام صورت های مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰

شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی فهرست صورت های مالی اساسی تلفیقی:
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی
	صورت های مالی اساسی شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (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
۱۰ الی ۵۹	یادداشت های توضیحی:



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت های مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- سرفصل حساب های دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها و پیش پرداخت های گروه موضوع یادداشت های توضیحی ۱۹ و ۲۱، جمعا شامل مبلغ ۶،۲۵۵ میلیارد ریال (عمدتا شامل مطالبات ارزی از شرکت DGA به مبلغ ۳،۹۲۵ میلیارد ریال، معادل مبلغ ۱۶،۱۰۱۶۶۸ دلار) اقلام راکد و منقول از سنوات قبل بوده که اقدامات صورت گرفته توسط شرکت های گروه منجر به وصول یا تسویه آنها نگردیده است. هرچند احتساب ذخیره کاهش ارزش از این بابت در حساب ها ضروری است، لیکن بدلیل فقدان اطلاعات و مستندات لازم از قبیل صورت تطبیق حساب های فی مابین و نیز عدم ارائه تاییدیه های درخواستی، تعیین آثار مالی ناشی از آن بر صورت های مالی تلفیقی گروه، در شرایط حاضر برای این مؤسسه مقدور نگردیده است.

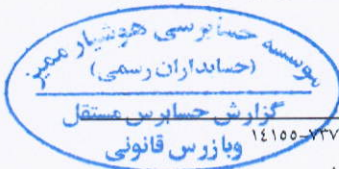
۵- بر خلاف استاندارد های حسابداری، اطلاعات مربوط به شرکت پایشگران دقیق به آزما چغارت (بامالکیت ۱۰۰ درصدی گروه) در صورت های مالی تلفیقی مورد گزارش لحاظ نشده و سرمایه گذاری در سهام تعداد چهار شرکت وابسته گروه (شامل شرکت های صنایع معدنی نوظهور کویر بافق، معدنی اکتشافی دشت یوز دره انجیر، تجارت کوشش سپاهان و آذرنگ فولاد اصفهان)، علی رغم وجود نفوذ قابل ملاحظه، به روش ارزش ویژه انعکاس نیافته است. مضافاً صورت های مالی تلفیقی گروه شامل مغایرتی به مبلغ ۱۶۷۴ میلیارد ریال (شامل مغایرت بستانکار به مبلغ ۲،۲۹۲ میلیارد ریال منعکس در یادداشت توضیحی ۳-۱-۲۸ و مغایرت بدهکار به مبلغ ۶۱۷ میلیارد ریال منعکس در یادداشت توضیحی ۲-۶-۱-۱۹) ناشی از حذف حساب های فی مابین شرکت های گروه می باشد. هرچند اعمال تعدیلاتی بابت موارد فوق در صورت های مالی تلفیقی گروه ضرورت دارد، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات کافی، تعیین آثار آن در شرایط حاضر برای این موسسه میسر نمی باشد.

۶- در تهیه و تنظیم صورت های مالی مورد گزارش، استاندارد های حسابداری در ارتباط با ارائه و افشای جداگانه عملیات متوقف شده (عملیات متوقف شده کارخانه آگلومراسیون به مبلغ ۱،۲۴۰ میلیارد ریال منعکس در هزینه های فروش، اداری و عمومی گروه) در صورت سود و زیان تلفیقی گروه، رعایت نگردیده است.

۷- سرفصل بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی گروه (یادداشت توضیحی ۶) شامل مبلغ ۳،۴۵۱ میلیارد ریال هزینه حقوق دولتی سنوات قبل و مخارج اصلاح پیت معدن (به منظور افزایش دسترسی به ذخایر قابل استفاده) بوده که بجای انعکاس در تعدیلات سنواتی اشتباها در سرفصل فوق منعکس گردیده است. مضافاً مبلغ ۳،۶۱۳ میلیارد ریال حقوق دولتی مطالبه شده و مبلغ ۸۳۱ میلیارد ریال (معادل ۳،۴۰۹،۶۹۶ دلار) هزینه های حمل و بارگیری محصولات (پرداخت شده توسط شرکت DGA) مربوط به سنوات مالی قبل، در صورت های مالی تلفیقی گروه منعکس نگردیده است. اصلاح صورت های مالی تلفیقی گروه موجب کاهش سود انباشته تلفیقی ابتدای سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۷،۸۹۵ میلیارد ریال و افزایش سود خالص تلفیقی و سرفصل حساب های پرداختنی گروه به ترتیب به مبلغ ۳،۴۵۱ میلیارد ریال و ۴،۴۴۴ میلیارد ریال می گردد.

۸- به موجب برگ های تشخیص صادره، مبلغ ۳،۱۰۷ میلیارد ریال مالیات عملکرد بابت سال های مالی ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۸ گروه، مبلغ ۵،۱۶۶ میلیارد ریال مالیات بر ارزش افزوده بابت سال های مالی ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹ گروه و مبلغ ۸۷۳ میلیارد ریال جرایم موضوع مفاد ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم بابت سال های مالی ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹ گروه، مازاد بر مبالغ دفتری مطالبه گردیده (عمدتاً مربوط به شرکت سنگ آهن مرکزی ایران) و موضوع مورد اعتراض قرار گرفته است. همچنین مالیات عملکرد گروه برای سال مالی مورد گزارش، بر اساس سود ابرازی مشمول، محاسبه گردیده لیکن براساس شواهد موجود، بخشی از مبالغ مندرج در سامانه معاملات فصلی با دفاتر شرکت سنگ آهن مرکزی ایران منطبق نبوده و وضعیت رفع تعهدات ارزی آن شرکت تا پایان سال مالی مورد گزارش بطور کامل محقق نگردیده است. باتوجه به مراتب فوق و رویه سازمان امور مالیاتی، هرچند احتساب ذخیره مازاد بر مبالغ دفتری بابت مالیات های مطالبه شده سنوات مذکور ضروری است، لیکن تعیین بدهی قطعی مالیاتی گروه منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی است.

۹- سرفصل سرمایه گذاری های بلندمدت در شرکت های فرعی و وابسته (یادداشت های توضیحی ۱-۱۷ و ۲-۱۶) شامل سرمایه گذاری در ۷۹/۹ درصد سهام شرکت سنگ آهن مرکزی ایران (شرکت فرعی) و سرمایه گذاری در ۲۲/۸ درصد سهام شرکت زغالسنگ پرورده طبس (شرکت وابسته) بوده که در سنوات مالی ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ تحصیل گردیده و سود سهام مصوب سال های مالی ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ شرکت های مذکور در سنوات مالی ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ تماماً بعنوان درآمدهای عملیاتی در حساب ها منعکس گردیده است. به موجب استانداردهای حسابداری درآمد سود سهام مصوب شرکت های سرمایه پذیر قبل از تاریخ تحصیل، می بایست بعنوان کاهنده سرمایه گذاری ها در حساب ها منعکس گردد. اصلاح حساب ها از این بابت موجب کاهش مانده سرمایه گذاری های بلندمدت در شرکت های فرعی و وابسته به ترتیب به مبلغ ۱،۲۷۶ میلیارد ریال و ۲۷۰ میلیارد ریال و سود انباشته جداگانه شرکت به مبلغ ۱،۵۴۶ میلیارد ریال می گردد.



۱۰- پاسخ تاییدیه های درخواستی در خصوص مبلغ ۱۱۰,۳۲۲ میلیارد ریال از مانده حساب های دریافتی تجاری و غیر تجاری گروه و مبلغ ۱۲,۳۸۷ میلیارد ریال از مانده حساب های پرداختی تجاری و غیر تجاری گروه، تا تاریخ این گزارش دریافت نگردیده مضافاً بر اساس شواهد حسابرسی گرد آوری شده، شرکت پارس سازان فرابین بدهی خود از گروه را مبلغ ۳۷۰ میلیارد ریال کمتر اعلام نموده (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۶-۱۹) و این موسسه نیز نتوانسته است از طریق اجرای سایر روش های حسابرسی، آثار احتمالی ناشی از دریافت تاییدیه های فوق و نیز رفع مغایرت مزبور، برصورت های مالی تلفیقی گروه را تعیین نماید.

۱۱- با عنایت به یادداشت توضیحی ۱-۴-۲۸، سرفصل ذخایر گروه شامل مبلغ ۷۰۴ میلیارد ریال ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور کارکنان مشمول می باشد. در این ارتباط اطلاعات و سوابق کارکنان مشمول مقررات موضوعه، به نحو مناسبی نگهداری نگردیده بنابراین این موسسه از کفایت یا عدم کفایت مانده ذخیره مذکور اطمینان حاصل نموده است. باتوجه به موارد مذکور تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از رفع محدودیت فوق، بر صورت های مالی تلفیقی گروه، در شرایط حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۱۲- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۹ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۱۰ و ۱۱، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان های نقدی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

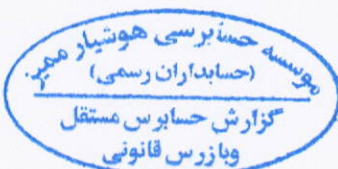
تاکید بر مطلب خاص

۱۳- با عنایت به یادداشت های توضیحی ۱-۲۲ و ۱-۱۳، دارایی های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالای گروه از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشد.

۱۴- با عنایت به یادداشت توضیحی ۴-۱۳، بخشی از اراضی گروه (۳۹ قطعه زمین واقع در مناطق مختلف کرمان، زمین های محدوده معدن سه چاهون به مساحت ۲,۶۳۵ هکتار، محدوده معدن چغارت به مساحت ۱,۲۳۷ هکتار، اراضی طرح توسعه معدن چغارت به مساحت ۲۵۵ هکتار و حدود ۱۸۶ سهم مشاع از ۱,۳۲۰ سهم مشاع اراضی رستم آباد و نیز ۳۰ هکتار از اراضی ملی جهت راه اندازی طرح مرکز تحقیقات سنگ آهن)، فاقد اسناد مالکیت بوده و بخشی از اراضی گروه (معادل ۱۴۶ هکتار از ۲۷۹ هکتار اراضی واگذاری برای ساخت منازل مسکونی شهرک آهن شهر، بخشی از ۱,۳۶۹ مترمربع از زمین موسوم به میدان شهدای بافق و ۲,۸۷۰ مترمربع از زمین موسوم به حمام مبارکه) در تصرف نهاد ها، سازمان ها و افراد ثالث می باشد. همچنین معادل ۱۹/۶ هکتار از اراضی گروه (۱۶ هکتار زمین جنب حمام مبارکه و ۳/۶ هکتار زمین مربوط به شهرسازی) دارای معارض با سند مالکیت بوده و حدود ۱۶/۶ هکتار (اراضی امیرآباد شهرستان بافق) بصورت موقوفه می باشد.

۱۵- توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به موارد مندرج در یادداشت توضیحی ۵-۱۹، در خصوص دعوی مطروحه گروه علیه شرکت فارسان پوشش بابت وصول مبلغ ۱,۵۹۳ میلیارد ریال مطالبات سنواتی از شرکت مذکور، که موضوع در جریان پیگیری است، جلب می نماید.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۱۳ الی ۱۵، مشروط نشده است.



سایر بندهای توضیحی

۱۶- صورت های مالی سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه سال ۱۳۹۹ شرکت، توسط مؤسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۰ مرداد ماه ۱۴۰۰ آن مؤسسه، نسبت به صورت مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۷- مفاد ماده ۸۹ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۱ اساسنامه مبنی بر تشکیل مجمع عمومی عادی سال مالی قبل ظرف مهلت مقرر رعایت نگردیده است. مضافا اقدامات شرکت در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۲۴ مرداد ماه ۱۴۰۰ صاحبان سهام در خصوص تعیین تکلیف موارد مندرج در بندهای ۵، ۸، ۱۳ و ۱۶ و مطالبات از شرکت پارس سازان فرابین، کماکان به نتیجه نرسیده است.

۱۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۹، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، و در نظر داشتن موارد مندرج در سایر بندهای این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۲۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. بر اساس بررسی های این مؤسسه مفاد مواد ۱۲، ۱۳، ۳۵، ۳۷، ۳۸ و ۵۱ الزامات آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی به ترتیب در خصوص طراحی نرم افزارهای لازم و پایش سامانه ای و پیوسته تعاملات، اخذ مجوز از مدیریت راهبری افتا جهت امنیت فضای تولید و تبادل اطلاعات، استعلام احراز صلاحیت امنیتی و عمومی مسئول مبارزه با پولشویی از مراجع ذیربط، تهیه برنامه های سالانه و آموزشی و طبقه بندی خطر (ریسک) تعاملات کاری و تدوین سیاست ها و رویه های شناسایی ارباب رجوع، رعایت نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

۲۹ مرداد ماه ۱۴۰۱

منصور شهلانی

علی محسن آبادی

۹۶۲۳۶۶

۰۱۲۹۹۸



شرکت بین المللی
فولاد تجارت دالاهو
(سهامی خاص)

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	شرح
۲	الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی
	• صورت سود و زیان تلفیقی
۳	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	• صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب- صورت های مالی اساسی شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)
۶	• صورت سود و زیان
۷	• صورت وضعیت مالی
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	• صورت جریان های نقدی
۱۰-۵۹	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت طبق *استانداردهای حسابداری* تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	سجاد روستا آزاد	شرکت سلامت، بهداشت و درمان صنعت و معدن نوین (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	علی بابائی	موسسه صندوق حمایت و بازنشتگی کارکنان فولاد
	عضو هیات مدیره (موظف)	رسول رحیم نیا	شرکت توسعه مرآت کیش (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (موظف)	علی احمدی	شرکت خدمات عمومی فولاد ایران (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (موظف)	مهدی مهدویان صدر	شرکت صبا اینپه ایرانیان (سهامی خاص)

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
۱ ضمانت پیوست گزارش



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	(تجدید ارائه شده)
درآمدهای عملیاتی	۱۲۶,۳۵۰,۵۱۱	۶۷,۳۱۷,۲۵۰	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶۳,۷۸۴,۷۰۴)	(۳۱,۹۹۵,۸۷۵)	
سود ناخالص	۶۲,۵۶۵,۸۰۷	۳۵,۳۲۱,۳۷۵	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۶,۰۱۸,۱۷۷)	(۷,۵۷۸,۷۳۴)	
سایر درآمد ها	۱۷,۸۱۳	۱۹,۶۹۵	
سایر هزینه ها	(۵,۰۰۰,۴۶۸)	(۳,۱۱۵,۴۹۰)	
سود عملیاتی	۵۱,۵۶۴,۹۷۵	۲۴,۶۴۶,۸۴۶	
هزینه های مالی	(۷۶۰,۶۴۵)	(۱۹۹,۶۱۸)	
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲,۱۹۲,۲۴۵	۱,۱۸۰,۵۴۱	
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته	۵۲,۹۹۶,۵۷۵	۲۵,۶۲۷,۷۶۹	
سهم گروه از سود شرکت های وابسته	۱,۱۴۳,۷۷۱	۱,۸۷۵,۸۱۰	۱۶-۱
سود قبل از مالیات	۵۴,۱۴۰,۳۴۶	۲۷,۵۰۳,۵۷۹	
هزینه مالیات بر درآمد	(۹,۴۶۲,۸۳۲)	(۵,۴۳۸,۵۵۱)	۳۰
سود خالص	۴۴,۶۷۷,۵۱۴	۲۲,۰۶۵,۰۲۸	
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی	۳۵,۷۲۴,۳۴۹	۱۸,۴۵۵,۶۵۰	
منافع فاقد حق کنترل	۸,۹۵۳,۱۶۵	۳,۶۰۹,۳۷۸	
سود خالص	۴۴,۶۷۷,۵۱۴	۲۲,۰۶۵,۰۲۸	
سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱,۱۱۶	۵۲۳	۱۲
عملیاتی (ریال)			
غیر عملیاتی (ریال)	۷۵	۹۲	
سود پایه هر سهم (ریال)	۱,۱۹۱	۶۱۵	

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به اقلام سود خالص است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

۲

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمانت پیوست گزارش



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳ ۱۰۷,۷۳۴,۵۸۰	۱۱۰,۸۲۴,۳۶۶	۵۴,۹۲۰,۲۱۶
سرقفلی	۱۴ ۲,۴۴۶,۲۸۶	۲,۵۷۷,۱۸۰	۲,۷۱۸,۰۷۴
دارایی های نامشهود	۱۵ ۱۱,۷۰۰,۹۴۷	۱۲,۱۳۰,۶۴۴	۱۱,۲۲۵,۲۶۴
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۶ ۱,۴۶۹,۱۳۵	۱,۴۴۲,۶۴۵	۲۸۲,۲۴۷
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۸ ۲,۴۶۰,۱۵۲	۲۲۲,۰۳۰	۳۱۰,۸۹۸
دریافتی های بلند مدت	۱۹ ۵۸,۴۳۴	۲۸,۶۴۰	۹۷,۷۴۹
دارایی مالیات انتقالی	۲۱ ۱۵۲,۱۲۳	۱۵۲,۱۲۳	-
سایر دارایی ها	۲۰ ۴۳,۳۰۶	۴۲,۱۸۱	۲۶,۷۱۰
جمع دارایی های غیر جاری	۱۲۷,۰۵۴,۹۶۳	۱۲۷,۴۱۹,۸۰۹	۶۹,۵۸۱,۱۵۸
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۲۱ ۴,۹۱۲,۰۷۹	۲,۴۰۱,۸۳۴	۶۸۹,۹۸۶
موجودی مواد و کالا	۲۲ ۴۳,۶۹۲,۶۵۸	۲۱,۸۸۹,۲۵۸	۱۰,۹۷۱,۱۵۱
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۹ ۲۷,۸۶۴,۹۲۹	۱۹,۹۵۸,۲۱۳	۱۸,۴۳۰,۷۹۱
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۳ ۳,۹۹۴,۱۳۶	۴,۶۷۷,۲۴۷	۹,۲۰۹,۸۸۲
موجودی نقد	۲۴ ۳,۴۲۰,۳۷۲	۳,۱۴۱,۶۲۳	۱,۳۶۰,۱۹۷
جمع دارایی های جاری	۸۳,۸۸۴,۱۷۴	۵۲,۰۶۸,۱۶۵	۴۰,۶۶۲,۰۰۷
جمع دارایی ها	۲۱۰,۹۳۹,۱۳۷	۱۷۹,۴۸۷,۹۷۴	۱۱۰,۲۴۳,۱۶۵
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۵ ۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
اندرخته قانونی	۲۶ ۳,۰۴۱,۳۲۰	۱,۹۴۱,۵۸۶	۱,۰۴۱,۶۳۲
سود انباشته	۴۹,۱۵۶,۷۳۴	۲۶,۵۴۲,۴۹۶	۱۹,۳۶۹,۱۲۱
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۸۲,۱۹۸,۰۵۴	۵۸,۴۸۴,۰۸۲	۵۰,۴۱۰,۷۵۳
منافع فاقد حق کنترل	۲۷ ۲۴,۷۱۳,۸۸۶	۱۸,۹۲۸,۶۱۰	۱۴,۸۲۸,۹۷۰
جمع حقوق مالکانه	۱۰۶,۹۱۱,۹۴۰	۷۷,۴۱۲,۶۹۲	۶۵,۲۳۹,۷۲۳
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختی های بلند مدت	۲۸ ۳۴,۶۴۷,۴۵۰	۳۷,۴۷۱,۹۱۹	۱۵,۱۹۲,۷۵۱
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۹ ۲,۳۶۱,۹۳۸	۱,۷۱۴,۴۰۵	۸۳۷,۱۱۱
تسهیلات مالی بلند مدت	۳۰ ۱,۴۲۰,۰۱۴	۳,۵۷۶,۲۳۳	-
جمع بدهی های غیر جاری	۳۸,۴۲۹,۴۰۲	۴۲,۷۶۲,۶۴۷	۱۶,۰۲۹,۸۶۲
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۸ ۴۴,۴۶۸,۳۰۵	۴۴,۲۸۲,۸۲۰	۱۶,۱۸۹,۲۲۰
مالیات پرداختی	۳۱ ۹,۰۹۱,۸۷۹	۵,۶۵۹,۳۶۸	۳,۶۹۰,۳۶۴
سود سهام پرداختی	۳۲ ۴,۵۵۰,۷۰۸	۳,۰۳۸,۵۰۱	۴,۶۶۳,۵۳۱
تسهیلات مالی	۳۰ ۲,۵۵۴,۱۹۴	۲,۱۹۰,۲۳۱	۲,۶۶۱,۷۶۱
پیش دریافت ها	۳۳ ۴,۹۳۲,۷۰۹	۴,۱۴۱,۸۱۵	۱,۷۶۸,۷۰۴
جمع بدهی های جاری	۶۵,۵۹۷,۷۹۵	۵۹,۳۱۲,۶۳۵	۲۸,۹۷۳,۵۸۰
جمع بدهی ها	۱۰۴,۰۲۷,۱۹۷	۱۰۲,۰۷۵,۲۸۲	۴۵,۰۰۳,۴۴۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۱۰,۹۳۹,۱۳۷	۱۷۹,۴۸۷,۹۷۴	۱۱۰,۲۴۳,۱۶۵

موسسه حسابداری هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمانت پیوست گزارش



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

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۶۸۰,۷۱,۷۲۴	۱۵,۳۴۴,۸۲۱	۵۲,۷۲۶,۹۰۳	۲۱,۶۸۵,۲۷۱	۱,۰۴۱,۶۳۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳,۸۳۴,۰۰۱)	(۵۱۵,۸۵۱)	(۲,۳۱۶,۱۵۰)	(۲,۳۱۶,۱۵۰)	-	-
۶۵,۲۳۹,۷۲۳	۱۴,۸۲۸,۹۷۰	۵۰,۴۱۰,۷۵۳	۱۹,۳۶۹,۱۲۱	۱,۰۴۱,۶۳۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵,۳۰۵,۱۶۹	۲,۹۶۴,۳۰۲	۲۱,۳۴۰,۸۶۷	۲۱,۳۴۰,۸۶۷	-	-
(۳,۳۴۰,۱۴۱)	(۳۵۴,۹۲۴)	(۲,۸۸۵,۳۱۷)	(۲,۸۸۵,۳۱۷)	-	-
۲۲,۰۶۵,۰۲۸	۲,۶۰۹,۳۷۸	۱۸,۴۵۵,۶۵۰	۱۸,۴۵۵,۶۵۰	-	-
۱,۲۳۵,۵۶۵	۱,۲۳۵,۵۶۶	(۱)	(۱)	-	-
(۱۱,۱۲۷,۶۲۴)	(۷۴۹,۱۶۴)	(۱۰,۳۷۸,۴۶۰)	(۱۰,۳۷۸,۴۶۰)	-	-
-	۳,۸۶۰	(۳,۸۶۰)	(۹,۰۳۸,۱۱۴)	۸۹۹,۹۵۴	-
۷۷,۴۱۲,۶۹۲	۱۸,۹۲۸,۶۱۰	۵۸,۴۸۴,۰۸۲	۲۶,۵۴۲,۴۹۶	۱,۹۴۱,۵۸۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۴,۶۷۷,۵۱۴	۸,۹۵۳,۱۶۵	۲۵,۷۲۴,۳۴۹	۲۵,۷۲۴,۳۴۹	-	-
(۱۵,۱۷۸,۳۶۶)	(۳,۱۷۸,۳۶۶)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
-	۱۰,۳۷۷	(۱۰,۳۷۷)	(۱,۱۰۰,۱۱۱)	۱,۰۹۹,۷۲۴	-
۱,۶,۹۱۱,۹۴۰	۲۴,۷۱۲,۸۸۶	۸۲,۱۹۸,۰۵۴	۴۹,۱۵۶,۷۳۴	۳,۰۴۱,۳۲۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

(Handwritten signatures and initials in blue ink)

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ اصلاح انتصابات (یادداشت ۱-۳۴)
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
 سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹

اصلاح انتصابات (یادداشت ۱-۳۴)
 سود تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۹
 مانده در زمان تحصیل
 سود سهام مصوب
 تخصیص به اندوخته قانونی

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
 سود خالص سال ۱۴۰۰
 سود سهام مصوب
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مجلس حسابرسانی هیئت مدیره
 (حسابداران رسمی)
 رضوان پروست گزانش

شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو
 Foulad Tjartat Dalahoo Co.
 شماره ثبت: ۱۳۷۷۶۸۱

شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	۲۵	
	(۶,۰۳۰,۲۲۱)	(۳,۴۶۹,۶۴۷)
	۴۱,۷۹۶,۵۷۴	۴۴,۳۷۳,۸۸۶
	-	۱۷۲,۸۳۰
	(۲۴,۰۱۲,۰۶۰)	(۲۹,۳۵۹,۳۲۰)
	۳۶۲,۴۵۲	۶۳۶,۲۳۴
	(۲,۱۷۷)	
	(۲۳,۶۵۱,۷۸۵)	(۲۸,۵۵۰,۲۵۶)
	۱۸,۱۴۴,۷۸۹	۱۵,۸۲۳,۶۳۰
	-	۵,۰۰۰,۰۰۰
	(۱,۲۹۳,۳۴۱)	(۶۹,۲۷۶)
	(۱۰,۴۳۴,۷۹۳)	(۱۰,۲۴۶,۷۶۴)
	(۳,۱۷۸,۲۶۶)	(۷۴۹,۱۶۴)
	(۱,۲۵۹,۶۴۱)	(۱,۷۵۰,۰۰۰)
	(۱,۷۰۰,۰۰۰)	(۶,۲۲۷,۰۰۰)
	(۱۷,۸۶۶,۰۴۰)	(۱۴,۰۴۲,۲۰۴)
	۲۷۸,۷۴۹	۱,۷۸۱,۴۲۶
	۳,۱۴۱,۶۲۳	۱,۳۶۰,۱۹۷
	۳,۴۲۰,۳۷۲	۳,۱۴۱,۶۲۳
	۳۵۰,۰۰۰	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های ناشی از سود سپرده بانکی

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات مالی

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

بازپرداخت وجه دریافتی از سهامدار اصلی

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

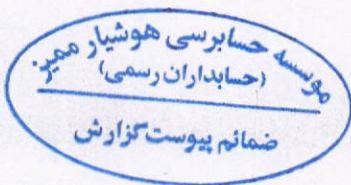
خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

صورت سودوزیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید آرایه شده)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۱۸,۲۸۳,۸۸۴	۲۵,۴۹۲,۲۹۳	۵	درآمد های عملیاتی
(۶۶,۲۳۱)	(۹۰,۶۷۵)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۸,۲۱۷,۶۵۳	۲۵,۴۰۱,۶۱۸		سود عملیاتی
(۴,۶۲۶)	-	۱۰	هزینه های مالی
۵۷۷,۹۱۹	۲۱۰,۹۲۲	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۸,۷۹۰,۹۴۶	۲۵,۶۱۲,۵۴۰		سود قبل از مالیات
-	-		هزینه مالیات بر درآمد
۱۸,۷۹۰,۹۴۶	۲۵,۶۱۲,۵۴۰		سود خالص
		۱۲	سود پایه هر سهم
۶۰۷	۸۴۷		عملیاتی (ریال)
۱۹	۷		غیر عملیاتی (ریال)
۶۲۶	۸۵۴		سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به اقلام سود خالص است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.

شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۲۳,۸۸۶	۲۸,۸۰۵	۲,۷۴۲
دارایی های نامشهود	۲,۲۱۶	۱,۲۵۸	۱,۶۰۷
سرمایه گذاری های در شرکت های وابسته	۱,۳۰۸,۹۹۷	۹۶۶,۹۷۲	۵۹۵,۴۸۴
سرمایه گذاری های در شرکت های فرعی	۷۴,۹۴۷,۲۱۷	۷۴,۹۴۷,۲۱۷	۷۴,۹۴۷,۲۱۷
جمع دارایی های غیر جاری	۷۶,۲۸۲,۳۱۷	۷۵,۹۴۴,۲۵۲	۷۵,۵۴۷,۰۵۰
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۳,۷۷۱	۱,۵۳۰	۳۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۷,۶۸۰,۹۲۳	۱۳,۹۸۰,۹۸۶	۶,۲۱۳,۸۷۸
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳,۶۳۵,۰۸۶	۴,۳۲۹,۶۴۰	۸,۸۷۹,۸۱۰
موجودی نقد	۲۲۴,۳۸۶	۳۸۶,۰۷۳	۱۳,۵۵۳
جمع دارایی های جاری	۳۱,۵۴۴,۱۶۶	۱۸,۶۹۸,۲۲۹	۱۵,۱۰۷,۲۷۵
جمع دارایی ها	۱۰۷,۸۲۶,۴۸۳	۹۴,۶۴۲,۴۸۱	۹۰,۶۵۴,۳۲۵
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۱,۵۸۶	۱,۰۴۱,۶۳۲
سود انباشته	۳۷,۹۱۷,۵۵۳	۲۵,۳۶۳,۴۲۷	۱۷,۸۵۰,۸۹۵
جمع حقوق مالکانه	۷۰,۹۱۷,۵۵۳	۵۷,۳۰۵,۰۱۳	۴۸,۸۹۲,۵۲۷
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختنی های بلند مدت	۳۴,۴۴۲,۱۷۷	۳۵,۷۹۲,۶۳۷	۴۰,۲۹۷,۶۷۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۶۰۳	۲,۰۷۷	۷۳۵
جمع بدهی های غیر جاری	۳۴,۴۴۶,۷۸۰	۳۵,۷۹۴,۷۱۴	۴۰,۲۹۸,۴۱۲
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۹,۰۳۰	۳,۵۳۴	۵۵,۸۶۲
مالیات پرداختنی	-	-	-
سود سهام پرداختنی	۲,۴۵۳,۱۲۰	۱,۵۳۹,۲۲۰	۱,۴۰۷,۵۲۴
جمع بدهی های جاری	۲,۴۶۲,۱۵۰	۱,۵۴۲,۷۵۴	۱,۴۶۳,۳۸۶
جمع بدهی ها	۳۶,۹۰۸,۹۳۰	۳۷,۳۳۷,۴۶۸	۴۱,۷۶۱,۷۹۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۰۷,۸۲۶,۴۸۳	۹۴,۶۴۲,۴۸۱	۹۰,۶۵۴,۳۲۵

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

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

Handwritten signatures and stamps in blue ink.



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۴۸,۳۱۶,۲۹۲	۱۷,۲۷۴,۶۶۰	۱,۰۴۱,۶۳۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۷۶,۲۳۵	۵۷۶,۲۳۵	-	-
۴۸,۸۹۲,۵۲۷	۱۷,۸۵۰,۸۹۵	۱,۰۴۱,۶۳۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷,۹۹۹,۰۸۱	۱۷,۹۹۹,۰۸۱	-	-
۷۹۱,۸۶۵	۷۹۱,۸۶۵	-	-
۱۸,۷۹۰,۹۴۶	۱۸,۷۹۰,۹۴۶	-	-
(۱۰,۳۷۸,۴۶۰)	(۱۰,۳۷۸,۴۶۰)	-	-
-	(۸۹۹,۹۵۴)	۸۹۹,۹۵۴	-
۵۷,۳۰۵,۰۱۳	۲۵,۳۶۳,۴۲۷	۱,۹۴۱,۵۸۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵,۶۱۲,۵۴۰	۲۵,۶۱۲,۵۴۰	-	-
(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
-	(۱,۰۵۸,۴۱۴)	۱,۰۵۸,۴۱۴	-
۷۰,۹۱۷,۵۵۳	۳۷,۹۱۷,۵۵۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰

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

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۴)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۴)

سود خالص تجدید ارائه شده در سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۲۹

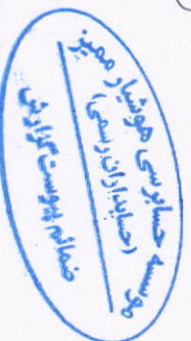
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو
 Foulad Taghajerat Dalahoo Co.
 شماره ثبت: ۴۱۷۷۶۸

Handwritten signatures in blue ink.

شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
۱۵,۲۹۷,۸۵۲	۱۲,۴۱۶,۱۸۶	۳۵
۱۵,۲۹۷,۸۵۲	۱۲,۴۱۶,۱۸۶	
۳۳۰	-	
(۲۹,۵۶۹)	(۷۹۵)	
(۲۴۷)	(۱,۷۳۷)	
-	(۳۵۰,۰۰۰)	
۵۷۷,۹۱۹	۲۱۰,۷۶۰	
۵۴۸,۴۳۳	(۱۴۱,۷۷۳)	
۱۵,۸۴۶,۲۸۵	۱۲,۲۷۴,۴۱۳	
۱,۰۰۰,۰۰۰	-	
(۱۰,۲۴۶,۷۶۵)	(۱۰,۷۳۶,۱۰۰)	
(۶,۲۲۷,۰۰۰)	(۱,۷۰۰,۰۰۰)	
(۱۵,۴۷۳,۷۶۵)	(۱۲,۴۴۶,۱۰۰)	
۳۷۲,۵۲۰	(۱۶۱,۶۸۷)	
۱۳,۵۵۳	۳۸۶,۰۷۳	
۳۸۶,۰۷۳	۲۲۴,۳۸۶	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

تسهیلات اعطایی به دیگران

درآمد سود سپرده بانکی

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی از طرف سهامدار عمده

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

بازپرداخت وجه دریافتی از سهامدار اصلی

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

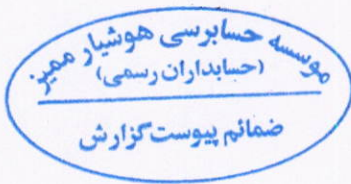
مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

۳۵۰,۰۰۰ ۳۶

مبادلات غیر نقدی

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



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a circular stamp with a signature and a rectangular stamp of Foulad Tejarat Dalahoo Co. with the number ۲۱۷۷۶۸.

شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص) و شرکت های فرعی آن است. شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۶۹۱۸۱۵ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شد و طی شماره ۴۱۷۷۶۸ مورخ ۱۳۹۰/۰۸/۱۰ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسید. در حال حاضر شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص) جزء واحدهای تجاری فرعی موسسه صندوق حمایت و بازنشتگی کارکنان فولاد می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران-خیابان شهید بهشتی- خیابان شهید احمد قصیر- کوچه هشتم-پلاک ۱۵ واقع شده است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

فعالیت شرکت طبق ماده سه اساسنامه عبارتست از: انجام کلیه امور بازرگانی، تجاری و خدماتی، واردات و خرید کالاهای مجاز بازرگانی، صنعتی و معدنی از منابع داخلی و خارجی، صادرات و فروش کالاها به مصرف کنندگان داخلی و خارجی، اخذ وام و تسهیلات ریالی و ارزی از کلیه بانک ها و موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی، اخذ هرگونه نمایندگی مرتبط با موضوع فعالیت شرکت از کلیه شرکت ها و کارخانجات معتبر داخلی و خارجی، تأسیس شعبه و اعطا نمایندگی در داخل و خارج از کشور، سرمایه گذاری و مشارکت با کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی و یا در سایر شرکت ها، طرح ها و واحدهای تولیدی (صنعتی، معدنی، کشاورزی و تجاری) اعم از داخلی و خارجی، تأسیس انواع شرکت در داخل و خارج از کشور، خرید سهام سایر شرکت های داخلی و یا خارجی برای شرکت، شرکت در کلیه مناقصات و مزایده های دولتی، عمومی و خصوصی، ترخیص کالا از گمرکات داخلی کشور و حق العمل کاری، ثبت سفارش کالا در خصوص موضوع فعالیت شرکت، سرمایه گذاری و هر نوع عملیات و معاملات مالی و تجاری، صنعتی که به طور مستقیم یا غیرمستقیم با تمام یا هر یک از موضوعات فوق مربوط باشد، فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی خرید و فروش سهام و شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه استخراج و فرآوری سنگ آهن، استخراج زغال سنگ و استخراج و فروش سنگ کرومیت به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۷ می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت	گروه		
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
نفر	نفر	نفر	نفر
-	-	۲۹۸	۲۵۲
۲۲	۲۲	۱,۹۹۷	۶,۷۰۲
۲۲	۲۲	۲,۲۹۵	۶,۹۵۴
۴	۴	۷,۰۸۰	۲,۶۱۴
۲۶	۲۶	۹,۳۷۵	۹,۵۶۸

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت های خدماتی و مشاوران و بیمانکاران

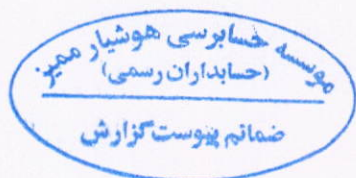
۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند لیکن اثر با اهمیتی بر صورتهای مالی شرکت ندارد به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ با عنوان صورت های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰ با عنوان سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص، استاندارد حسابداری ۳۸ با عنوان ترکیب های تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ با عنوان صورتهای مال تلفیقی، استاندارد حسابداری شماره ۴۰ با عنوان مشارکت ها، استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان منافع در واحدهای تجاری دیگر استاندارد ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز که از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است. باتوجه به بررسی های صورت گرفته به کارگیری استاندارد فوق آثار با اهمیتی بر صورت های مالی جاری نخواهد داشت.



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و جداگانه اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل شرکت) آن

پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر 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- صورت های 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.

۳-۳- سرقتی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور میشود. سرقتی، براساس مازاد حاصل جمع مابه 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 مالکانه 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، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک 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 مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در 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 منتسب می شود.

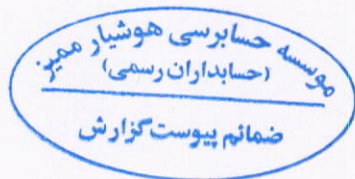
۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری و فروش کالای صادراتی پس از تاییدیه کنترل کیفیت کالا توسط بازرسی SGS شناسایی می گردد.

۳-۴-۳- درآمد حاصل از ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی و در حساب ها منعکس می شود.



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود و تفاوت ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود. گروه فاقد معاملات ارزی می باشد. نرخ های قابل دسترس به شرح ذیل می باشد:

نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ ارز
دلار	سنایی - ۲۴۳,۷۹۰	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
یورو	سنایی - ۲۶۹,۲۵۷	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
دلار	سنایی - ۲۴۳,۷۹۰	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
یوان	سنایی - ۳۷,۴۷۴	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

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

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.

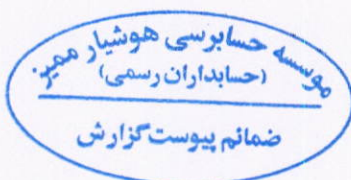
۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

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 موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰، ۱۵، ۲۰ و ۳۰ ساله و ۱۵٪ و ۲۰٪	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۵، ۶، ۸، ۱۰ و ۱۵ ساله و ۱۵٪ و ۲۰ درصد	خط مستقیم و نزولی

۳-۷-۳- در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



۸-۳- دارایی های نامشهود

۸-۳-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۸-۳-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الكوی مصرف منافع اقتصادی اتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه میشود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار	۳ ساله	خط مستقیم
حق امتیاز	-	بر اساس میزان برداشت سالانه

۹-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

۹-۳-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

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

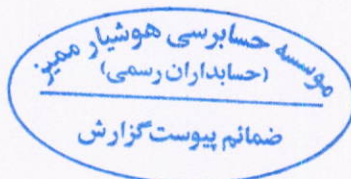
۹-۳-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی یا واحد مولد وجه نقد تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید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

۱۰-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " گروه اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱-۳- ذخایر

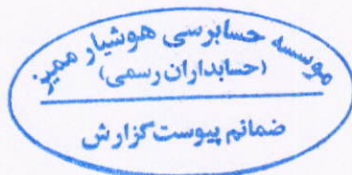
ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل میشوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده میشود.

۱۱-۳-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری	تلفیقی گروه	شرکت
سرمایه گذاری های بلند مدت		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده



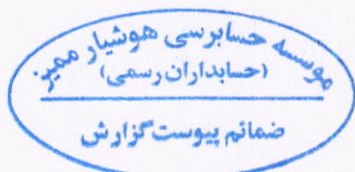
شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

- ۱-۱۳-۳- حسابداری سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.
- ۲-۱۳-۳- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.
- ۳-۱۳-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلند مدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.
- ۴-۱۳-۳- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منفعی را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته ی، در صورت سود و زیان شناسایی می شود. علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.
- ۵-۱۳-۳- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیر وابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می شود.
- ۶-۱۳-۳- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت های مالی شرکت های وابسته گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، صورت های مالی را به همان تاریخ صورت های مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.
- ۷-۱۳-۳- چنانچه صورت های مالی شرکت های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۴- مالیات بر درآمد

۳-۱۴-۱- 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 مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۳-۱۴-۲- مالیات انتقالی

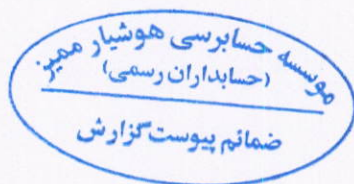
مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محدود باشد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

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



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۳۹۹	۱۴۰۰		
		۶۲,۸۱۳,۸۸۴	۱۲۵,۰۲۲,۴۰۳	۵-۱	فروش خالص
		۴,۵۰۳,۳۶۶	۱,۳۲۸,۱۰۸	۵-۲	سود سرمایه گذاری ها
۱۸,۲۸۳,۸۸۴	۲۵,۴۹۲,۲۹۳	۶۷,۳۱۷,۲۵۰	۱۲۶,۳۵۰,۵۱۱		

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۳۹۹	۱۴۰۰		
		۶۱,۰۹۹,۳۳۸	۱۲۵,۰۲۲,۴۰۳	۵-۱-۱	فروش داخلی
		۱,۷۱۴,۵۴۶	-		فروش صادراتی
		۶۲,۸۱۳,۸۸۴	۱۲۵,۰۲۲,۴۰۳		

۵-۱-۱- فروش داخلی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۳۹۹	۱۴۰۰		
		۳۶,۴۴۶,۶۴۳	۱,۹۵۶,۷۰۷	۵-۱-۱-۱	محصول کنسانتره سنگ آهن
		۱۷,۵۴۷,۴۸۱	۱۱۴,۰۷۸,۹۶۸	۵-۱-۱-۴	محصول گندله
		۵,۳۹۹,۸۶۹	۷,۲۲۹,۹۰۶	۵-۱-۱-۲	زغالسنگ کنسانتره
		۶۷۱,۱۵۷	۸۳۱,۶۷۳	۵-۱-۱-۳	فروش کلوخه کروم
		۶۳۸,۳۰۱	-		محصول سنگ آگلومره
		۳۵۱,۶۰۳	۸۶۳,۴۳۱	۵-۱-۱-۲	زغالسنگ حرارتی
		۲۷,۱۶۲	۶۱,۷۱۸	۵-۱-۱-۳	فروش کنسانتره کروم
		۱۵,۸۲۸	-		فروش خاکه کروم
		۱,۲۹۴	-		فروش منیزیت
		۶۱,۰۹۹,۳۳۸	۱۲۵,۰۲۲,۴۰۳		

۵-۱-۱-۱- کاهش فروش محصول کنسانتره به دلیل افتتاح کارخانه گندله سازی در دی ماه ۱۳۹۹ و مصرف کنسانتره تولیدی در این واحد می باشد.

۵-۱-۱-۲- نرخ فروش زغال سنگ کنسانتره بر اساس مصوبه کمیته پشتیبانی معادن زغال سنگ (وزارت صنعت ، معدن و تجارت) و نیز توافقنامه با خریداران مربوطه و براساس ضریب ۲۶/۵ درصد قیمت فروش شمش (داخلی) شرکت فولاد خوزستان عرضه شده در بورس کالا و نرخ فروش زغال حرارتی براساس مصوبه داخلی کمیسیون معاملات شرکت بوده است .

۵-۱-۱-۳- نرخ فروش کلوخه و کروم با توجه به نرخ بازار جهانی کرومیت و با تصویب هیات مدیره تعیین می گردد.

۵-۱-۱-۴- نرخ فروش محصول گندله درصدی از قیمت شمش فولاد خراسان می باشد.



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۱-۱-۵- فروش داخلی بر حسب مقدار بشرح زیر می باشد:

گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
تن	تن	
۴,۲۵۷,۰۸۴	۸۶,۸۱۱	محصول کنسانتره سنگ آهن
۶۳۹,۳۸۳	۳,۳۲۶,۱۵۷	محصول گندله
۲۵۳,۲۶۱	۲۳۲,۲۲۴	زغالسنگ کنسانتره
۲۳,۸۱۰	۱۶,۹۸۹	فروش کلوخه کروم
۶۴,۴۰۲	-	محصول سنگ آگلومره
۳۶,۶۶۰	۵۴,۹۰۶	زغالسنگ حرارتی
۱,۳۹۱	۱,۵۶۱	فروش کنسانتره کروم
۷۱۷	-	فروش خاکه کروم
۱۸۸	-	فروش منیزیت
۵,۲۷۶,۸۹۶	۳,۷۱۸,۶۴۸	

۵-۲- سود سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۴,۰۹۴,۵۲۷	۴۸,۰۴۳	۴,۰۹۴,۵۲۷	۴۸,۰۴۳	۵-۲-۱	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۱۴,۱۸۹,۳۵۷	۲۵,۴۴۴,۲۳۳	۳۴۷,۷۴۱	۱,۲۵۹,۹۵۲	۵-۲-۲	درآمد سود سهام
-	۱۷	۶۱,۰۹۸	۲۰,۱۱۳		سایر درآمدها
۱۸,۲۸۳,۸۸۴	۲۵,۴۹۲,۲۹۳	۴,۵۰۳,۳۶۶	۱,۳۲۸,۱۰۸		

۵-۲-۱- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها به شرح ذیل می باشد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
	۳۴,۹۹۰		۳۴,۹۹۰	واحد صندوق سرمایه گذاری صبا گستر نفت و گازو تامین
	۱۲,۷۲۹		۱۲,۷۲۹	صندوق با درآمد ثابت کیان
	۳۵۲		۳۵۲	صندوق سرمایه گذاری دارا
	(۲۸)		(۲۸)	صندوق پارند
۱,۶۳۱,۱۹۳	-	۱,۶۳۱,۱۹۳	-	شرکت زغال سنگ پروده طیس
۹۷۲,۷۸۶	-	۹۷۲,۷۸۶	-	شرکت فولاد خراسان
۴۳۳,۵۷۳	-	۴۳۳,۵۷۳	-	شرکت ملی صنایع مس ایران
۲۳۵,۵۹۱	-	۲۳۵,۵۹۱	-	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۲۰۵,۸۱۲	-	۲۰۵,۸۱۲	-	شرکت ارتباطات سیار
۲۰۴,۴۲۵	-	۲۰۴,۴۲۵	-	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۱۵۹,۰۰۲	-	۱۵۹,۰۰۲	-	شرکت فولاد کاوه
۱۴۷,۶۸۴	-	۱۴۷,۶۸۴	-	شرکت پتروشیمی نوری
۱۰۲,۶۴۷	-	۱۰۲,۶۴۷	-	شرکت فولاد آلیاژی ایران (حق تقدم)
۱۰۰,۵۴۲	-	۱۰۰,۵۴۲	-	شرکت ایرکا پارت صنعت
۱۰۰,۳۸۵	-	۱۰۰,۳۸۵	-	شرکت گل گهر
(۳۰۶)	-	(۳۰۶)	-	واحد صندوق با درآمد ثابت کمند
(۶,۳۲۲)	-	(۶,۳۲۲)	-	شرکت پتروشیمی پارس
(۱۸,۷۰۳)	-	(۱۸,۷۰۳)	-	س ص بازنشستگی کارکنان بانکها
(۳۲,۰۲۸)	-	(۳۲,۰۲۸)	-	شرکت پتروشیمی خلیج فارس
(۳۸,۴۶۴)	-	(۳۸,۴۶۴)	-	گروه پتروشیمی س ایرانیان
(۵۷,۳۷۶)	-	(۵۷,۳۷۶)	-	بانک سینا
(۱۱۹,۲۸۷)	-	(۱۱۹,۲۸۷)	-	شرکت توسعه معادن روی ایران
۷۳,۳۷۳	-	۷۳,۳۷۳	-	سایر
۴,۰۹۴,۵۲۷	۴۸,۰۴۳	۴,۰۹۴,۵۲۷	۴۸,۰۴۳	جمع



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۲-۲- درآمد سود سهام به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۱۴,۰۰۵,۶۲۵	۲۴,۷۹۰,۸۸۳	۴۸,۸۳۱	۴۱۴,۶۴۴	۵-۲-۲-۱	درآمد سرمایه گذاری در شرکت های فرعی و وابسته
-	۷۳,۶۹۸	۱۱۵,۱۷۸	۲۶۵,۶۵۶	۵-۲-۲-۲	درآمد سرمایه گذاری در سایر شرکتهای
۱۸۳,۷۳۲	۵۷۹,۶۵۲	۱۸۳,۷۳۲	۵۷۹,۶۵۲	۵-۲-۲-۳	درآمد سرمایه گذاری در شرکت های پذیرفته شده در بورس
۱۴,۱۸۹,۳۵۷	۲۵,۴۴۴,۲۳۳	۳۴۷,۷۴۱	۱,۲۵۹,۹۵۲		

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۲-۲-۱- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی و وابسته به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	-	۴۶,۰۲۷	۳۹۹,۶۴۰	نوظهور کویر بافق
۱۲,۶۳۴,۷۲۰	۲۳,۳۱۶,۵۷۲	-	-	سنگ آهن مرکزی ایران
۱,۳۶۸,۱۰۱	۱,۴۵۹,۳۰۷	-	-	زغال سنگ پروده طبس
۲,۸۰۴	۱۵,۰۰۴	۲,۸۰۴	۱۵,۰۰۴	آذرنگ فولاد اصفهان
۱۴,۰۰۵,۶۲۵	۲۴,۷۹۰,۸۸۳	۴۸,۸۳۱	۴۱۴,۶۴۴	

(مبالغ به میلیون ریال)

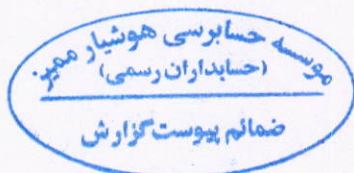
۵-۲-۲-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سایر شرکت ها به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	۷۳,۶۹۸	-	۷۳,۶۹۸	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
-	-	۱۱۵,۱۷۸	۱۹۱,۹۵۸	تجارت کوشش سپاهان
-	۷۳,۶۹۸	۱۱۵,۱۷۸	۲۶۵,۶۵۶	

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۲-۲-۳- درآمد سود سهام سرمایه گذاری در شرکت های پذیرفته شده در بورس به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۶۱,۶۶۹	۵۲۵,۶۸۴	۶۱,۶۶۹	۵۲۵,۶۸۴	مجتمع فولاد خراسان
۲۲,۹۱۵	۵,۱۸۵	۲۲,۹۱۵	۵,۱۸۵	تامین سرمایه بانک ملت
۱۸,۳۷۱	-	۱۸,۳۷۱	-	معدنی و صنعتی گل گهر
۱۳,۸۳۰	-	۱۳,۸۳۰	-	ارتباطات سیار ایران
۱۳,۵۳۰	-	۱۳,۵۳۰	-	نفت ایرانول
۱۰,۷۷۱	-	۱۰,۷۷۱	-	صندوق سرمایه گذاری کمند
۵,۷۲۱	-	۵,۷۲۱	-	سرمایه گذاری پارس آریان
۵,۵۲۰	-	۵,۵۲۰	-	فولاد کاوه جنوب کیش
۴,۶۲۰	-	۴,۶۲۰	-	صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم
۴,۵۳۳	-	۴,۵۳۳	-	گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۳,۹۰۲	۸,۵۷۴	۳,۹۰۲	۸,۵۷۴	فولاد مبارکه اصفهان
۳,۸۰۰	-	۳,۸۰۰	-	ملی صنایع مس ایران
۳,۰۸۷	-	۳,۰۸۷	-	فولاد آلیازی ایران
۳,۲۰۰	-	۳,۲۰۰	-	سرمایه گذاری غدیر
۱,۸۰۰	۲,۷۵۲	۱,۸۰۰	۲,۷۵۲	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
-	۷,۲۴۰	-	۷,۲۴۰	پتروشیمی پارس
-	۶,۶۴۰	-	۶,۶۴۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
-	۴,۵۵۸	-	۴,۵۵۸	سرمایه گذاری سپه
-	۳,۶۰۰	-	۳,۶۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۶,۴۶۳	۱۵,۴۱۹	۶,۴۶۳	۱۵,۴۱۹	سایر
۱۸۳,۷۳۲	۵۷۹,۶۵۲	۱۸۳,۷۳۲	۵۷۹,۶۵۲	



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۳- درآمد های عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۱۴,۰۰۵,۶۲۵	۲۴,۷۹۰,۸۸۳	۱۰,۵۲۰,۵۸۸	۱۹,۸۷۸,۱۴۹	۵-۳-۱	اشخاص وابسته
۴,۲۷۸,۲۵۹	۷۰,۱۴۱۰	۵۶,۷۹۶,۶۶۲	۱۰۶,۴۷۲,۳۴۲		سایر اشخاص
۱۸,۲۸۳,۸۸۴	۲۵,۴۹۲,۲۹۳	۶۷,۳۱۷,۲۵۰	۱۲۶,۳۵۰,۵۱۱		

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۳-۱- درآمد های عملیاتی شرکت های وابسته به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	-	۷,۷۲۸,۳۵۳	۹,۸۷۷,۳۱۲	شرکت ذوب آهن اصفهان
-	-	۱,۰۸۳,۱۴۸	۵,۶۸۳,۵۰۵	صنایع معدنی نوظهور کویر بافق
-	-	۲۹۲,۱۵۵		شرکت فولاد زرنده ایرانیان
-	-	۴۶,۰۲۷	۳۹۹,۶۴۰	نوظهور کویر بافق
۲,۸۰۴	۱۵,۰۰۴	۲,۸۰۴	۱۵,۰۰۴	آذرنگ فولاد اصفهان
۱,۳۶۸,۱۰۱	۱,۴۵۹,۳۰۷	۱,۳۶۸,۱۰۱	۱,۴۵۹,۳۰۷	زغال سنگ پروده طیس
۱۲,۶۳۴,۷۲۰	۲۳,۳۱۶,۵۷۲	-	-	سنگ آهن مرکزی ایران
			۲,۴۲۳,۶۸۴	خدمات عمومی فولاد ایران
			۱۹,۶۹۷	شرکت توسعه تجارت فراگیر فولاد خوزستان
۱۴,۰۰۵,۶۲۵	۲۴,۷۹۰,۸۸۳	۱۰,۵۲۰,۵۸۸	۱۹,۸۷۸,۱۴۹	

۵-۳- درصد فروش خالص و درآمد ارایه خدمات اشخاص وابسته به فروش و درآمد ارایه خدمات کل به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
درصد	درصد	درصد	درصد	
۷۷٪	۹۷٪	۱۶٪	۱۶٪	اشخاص وابسته
۲۳٪	۳٪	۸۴٪	۸۴٪	سایر اشخاص
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

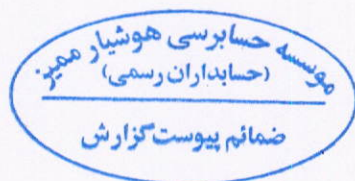
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده (به استثنای سود سرمایه گذاری ها):

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰			
درصد سودناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سودناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
درصد	درصد				
۵۸	۴۵	۳۷۴,۸۸۹	۴۵۶,۷۸۲	۸۳۱,۶۷۱	کلوخه و خاک
۴۰	۴۲	۲۶,۱۷۲	۳۵,۵۴۶	۶۱,۷۱۸	کنسانتره
۳	(۲۶)	(۱,۹۱۳,۳۹۵)	۹,۱۴۳,۳۰۱	۷,۲۲۹,۹۰۶	زغالسنگ کنسانتره
۳۴	۴۳	۳۷۲,۲۸۹	۴۹۱,۱۴۳	۸۶۳,۴۳۲	زغالسنگ حرارتی
۵۳	۴۰	۷۸۴,۷۷۲	۱,۱۷۱,۹۳۵	۱,۹۵۶,۷۰۷	محصول کنسانتره سنگ آهن
۶۹	۵۴	۶۱,۶۰۷,۶۲۵	۵۲,۴۷۱,۳۴۳	۱۱۴,۰۷۸,۹۶۸	محصول گندله
۰	۲۶	۵,۰۴۳	۱۴,۶۵۴	۱۹,۶۹۷	درآمد ارایه خدمات
		۶۱,۲۳۷,۶۹۸	۶۳,۷۸۴,۷۰۴	۱۲۵,۰۲۲,۴۰۲	



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده در آمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳۱,۹۹۵,۸۷۵	۶۳,۷۸۴,۷۰۴	۶-۱
۳۱,۹۹۵,۸۷۵	۶۳,۷۸۴,۷۰۴	

کلای فروش رفته تولیدی

۶-۱- سر فصل بهای تمام شده کلای فروش رفته تولیدی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۷,۷۹۹,۱۷۹	۲۷,۹۵۶,۵۲۳	۶-۱-۱
۱۰,۵۷۰,۹۲۲	۲۲,۸۱۷,۰۹۸	۶-۱-۲
۱۵,۲۴۲,۶۸۸	۳۲,۴۴۴,۵۳۱	۶-۱-۳
(۱,۷۳۰,۸۶۹)	(۲,۰۷۰,۵۵۳)	سهام دوایر اداری و عمومی
(۶۱۴,۶۸۴)	(۱۷۴,۶۴۳)	هزینه های جذب نشده
-	۸,۹۶۳	(افزایش) کاهش کلای ساخته شده ابتدای سال
(۴,۶۵۳,۶۶۰)	(۱۲,۰۴۷,۲۰۲)	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
(۴,۵۱۴,۳۷۹)	(۴,۹۵۱,۱۳۳)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
(۱۰۸,۶۳۰)	(۱۰۰,۰۹۰)	بهای تمام شده کلای فروش رفته فرعی
۲۰,۳۲۶	-	موجودی کالا در زمان تحصیل
(۶,۱۵۶)	۱۲,۰۷۶	موجودی کلای بای کار
(۸,۹۶۲)	(۱۱۰,۸۶۶)	موجودی کلای پایان دوره
۳۱,۹۹۵,۸۷۵	۶۳,۷۸۴,۷۰۴	

۶-۱-۱ مبلغ ۲۱,۵۴۴,۵۹۱ میلیون ریال از هزینه دستمزد مستقیم مربوط به خدمات قراردادی در خصوص قراردادهای استخراج از پیت معادن چغارت و سه چاهون می باشد، این قراردادها حجمی بوده که عمدتاً مربوط به شرکتهای شهداب، معدنچیان چغارت، جهاد نصر، عمران کلوت و غیره می باشد.

۶-۱-۲ مبلغ ۲۰,۸۰۴,۷۹۸ میلیون ریال از مواد مستقیم در ارتباط با شرکت سنگ آهن مرکزی ایران، شامل حقوق دولتی به مبلغ ۷,۱۱۸,۵۵۴ میلیون ریال، سنگ آهن مصرف کارخانه فرآوری به مبلغ ۱۳,۲۰۲,۲۹۲ میلیون ریال و مواد ناریه به مبلغ ۴۸۳,۸۷۲ میلیون ریال می باشد.

۶-۱-۳ سر بار ساخت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

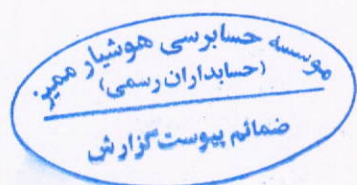
گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۷,۳۹۱,۳۸۱	۸,۶۶۳,۵۹۱	دستمزد غیر مستقیم
۶,۵۸۳,۳۱۵	۱۶,۵۳۹,۰۹۰	۶-۱-۳-۱ هزینه استهلاک
۲۰۶,۷۸۸	۱۳,۵۷۹	ملزومات و تجهیزات مصرفی
۱۹۲,۴۶۲	۵۳۷,۵۸۵	هزینه استخراج توسط پیمانکاران
۹۷,۷۵۶	۲۱۷,۸۲۳	هزینه حمل
۱۰۰,۳۵۹	۳,۳۹۹,۱۶۹	تعمیر و نگهداری
۲۴,۵۴۲	۲,۰۰۹,۳۸۲	هزینه برق و سوخت و تغلیظ
۱۱,۹۴۱	۲۰۲,۴۰۶	هزینه اجاره وسایل نقلیه و ایاب و ذهاب
۳,۶۸۰	۲,۴۱۲	هزینه اجاره محل
۲۶,۲۸۳	۸۷,۱۸۴	هزینه حقوق دولتی معادن
-	۱۵۴,۶۷۸	۴٪ مشاغل سخت و زیان آور
-	۳۸۳,۵۴۰	هزینه چوب
۶۰۴,۱۸۱	۱,۲۳۴,۰۹۲	سایر
۱۵,۲۴۲,۶۸۸	۳۲,۴۴۴,۵۳۱	

۶-۱-۳-۱ علت افزایش هزینه استهلاک مربوط به استهلاک کارخانه گندله سازی می باشد که از دی ماه ۱۳۹۹ به بهره برداری رسیده و استهلاک طبق ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ محاسبه گردیده است.

۶-۱-۴ مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی سال ۱۳۹۹	تولید واقعی سال ۱۴۰۰	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری
۱۹۵,۰۹۰	۳۲۹,۱۰۰	۶۳۰,۵۱۷	۳,۰۰۰,۰۰۰	تن
۲,۱۸۱,۷۹۸	۳,۸۱۳,۲۴۸	۳,۰۶۲,۴۹۶	۳,۲۰۰,۰۰۰	تن
۸۴,۱۹۳	-	۱۵۷,۱۱۸	۷۵۰,۰۰۰	تن
۸۶۲,۳۱۸	۳,۸۰۸,۷۵۲	۳,۶۵۷,۹۶۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	تن
۲۲۲,۲۴۱	۱۸۴,۵۷۵	۲۱۲,۰۴۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	تن
۳۰,۷۲۷	۴۵,۴۶۸	۳۷,۲۶۴	۳۰۰,۰۰۰	تن
۶۳,۲۹۹	۵۱,۸۳۲	۶۰,۹۳۷	۶۷,۷۰۰	تن

سنگ کرومیت (معادن مرزی، آبدشت، سیخوران، شیخ عالی، باغفرج، ...)



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

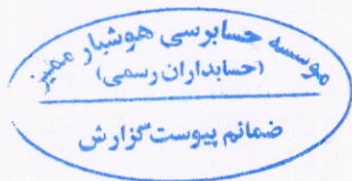
شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۳۹۹	۱۴۰۰			۱۳۹۹
۵۰.۸۷۵	۷۰.۶۶۱	۱,۶۴۲,۷۵۷	۲,۰۰۸,۴۹۰	۷-۱	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۷۷۱	۶,۴۹۴	۳,۲۲۴,۲۵۲	۲۹,۹۱۲		هزینه استهلاک
۴۸۰	۶۹۳	۲۸,۰۴۵	۷۲,۴۳۱		هزینه تعمیر و نگهداری
۱۹۳	۶۵	۱۳,۸۰۷	۵,۶۵۵		ایاب و ذهاب
۵۶۶	۸۶۶	۹,۶۱۱	۱۸,۶۹۲		آبدارخانه و پذیرایی
۱۲۸	۴۳۴	۹,۰۶۶	۴۳۴		حق عضویت و اشتراک
۱۸۶	۷۰	۶,۴۱۴	۶,۸۴۸		هزینه آب و برق و تلفن و گاز
۱,۱۳۴	۷۱۲	۴,۸۹۶	۷۱۲		بهداشت و درمان
۳,۳۳۲	-	۳,۳۳۲	-		هزینه اجاره
۸۶۱	۲,۰۸۰	۲,۹۲۸	۷,۷۴۸		حق الزحمه حسابرسی
۱,۴۰۷	۱,۰۳۳	۲,۲۶۵	۱,۹۶۸		ملزومات مصرفی
-	۵۰۲	۱,۶۵۱	۲,۸۲۸		هزینه چاپ و آگهی
۱,۰۱۴	-	۱,۰۱۴	-		هزینه حق الزحمه کارشناسان و مشاوران
۷۲۴	۳۶۶	۷۲۴	۳۶۶		حق حضور اعضای کمیته های تخصصی
۶۰۷	۵۰۱	۶۰۷	۵۰۱		هزینه خدمات کامپیوتری و نرم افزار
۳۰۰	-	۳۰۰	-		هزینه های شرکت در نمایشگاه و همایش ها
۱۱۷	۶۹	۲۳۷	۶۱۷		بیمه اموال و دارایی ها
۱۹۲	۱۹۴	۱۹۲	۱۹۴		هزینه اینترنت
۱۷۱	۱,۹۳۵	۱۷۱	۱,۹۳۵		هزینه جرائم بیمه و مالیات
۶۹	۲۲	۶۹	۴۰		هزینه های ثبتی و حقوقی
-	-	۱,۷۳۰,۸۶۹	۲,۰۷۰,۵۵۳	۷-۲	سهم از دوایر تولیدی
-	-	-	۵۶۵,۱۰۲		خدمات قراردادی
۱۰۴	۳,۹۷۸	۸۹۵,۵۲۷	۱,۲۲۳,۱۶۱		سایر
۶۶,۳۳۱	۹۰,۶۷۵	۷,۵۷۸,۷۳۴	۶,۰۱۸,۱۷۷		

۷-۱- سرفصل هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
	۱۳۹۹	۱۴۰۰		۱۳۹۹
۴۳,۶۲۷	۶۲,۱۱۸	۱,۵۹۰,۷۹۶	۱,۹۴۳,۱۲۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۹۵	۳۲۴	۵۴۰	-	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۴,۷۸۴	۷,۱۹۰	۴۹,۱۵۲	۵۴,۸۰۳	بیمه سهم کارفرما
۲,۳۶۹	۱,۰۲۹	۲,۳۶۹	۱۰,۵۶۲	سایر هزینه های پرسنلی
۵۰.۸۷۵	۷۰.۶۶۱	۱,۶۴۲,۷۵۷	۲,۰۰۸,۴۹۰	

۷-۲- مبلغ ۲,۰۷۰,۵۵۳ میلیون ریال از هزینه های مذکور سهم هزینه های فروش و اداری و عمومی از خدمات دوایر پشتیبانی شرکت سنگ آهن مرکزی می باشد.



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدها (مبالغ به میلیون ریال)

گروه			
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۱۹,۶۹۵	۱۷,۸۱۳	درآمد اجاره	
۱۹,۶۹۵	۱۷,۸۱۳		

۹- سایر هزینه ها (مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۱۴۰,۸۹۴	۱۴۰,۸۹۴	استلاک سرفصلی	
۱,۲۶۳,۳۹۸	۲,۳۰۲,۴۴۸	۹-۱	دو درصد فروش معادن
۶۱۴,۶۸۴	۱۷۴,۶۴۳	هزینه های جذب نشده در تولید	
۵۳۵,۳۴۷	۱,۵۸۲,۸۴۵	۹-۲	یک درصد عوارض محیط زیست
۳۵۷,۹۰۵	۶۱۰,۰۶۴	۹-۳	تخصیص به صندوق حمایت و بازنشتگی
۱۵۵,۱۹۶	۱۸۵,۰۰۸	زیان ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی	
۱۵,۹۶۷	-	اجرت المثل زمین بندر عباس	
۳,۷۲۶	-	خسارت اخراج کارکنان	
۲۸,۳۷۳	۴,۵۶۶	سایر	
۳,۱۱۵,۴۹۰	۵,۰۰۰,۴۶۸		

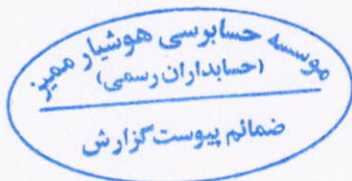
۹-۱- به استناد مصوبه شماره ۳۷۰۱۸/۱۱۱۲۴ مورخ ۱۳۸۶/۰۱/۲۹ در اجرای فرمان حضرت امام (ره) مقرر گردیده ۲ درصد از فروش شرکت سنگ آهن مرکزی ایران معادن بافق به منظور آبادانی شهر و روستاهای شهرستان بافق در اختیار استانداری قرار گیرد. در این رابطه معادل ۲ درصد از فروش شرکت سنگ آهن مرکزی در سرفصل مزبور منعکس و به استانداری پرداخت می گردد.

۹-۲- مبلغ فوق بابت عوارض محیط زیست شرکت سنگ آهن مرکزی ایران، در اجرای جزء بند ۵ الف ماده ۴۳ قانون برنامه ششم توسعه می باشد که از طرف استانداری یزد ابلاغ شده و تحت سرفصل فوق منعکس شده است.

۹-۳- مبلغ فوق در ارتباط با شرکت سنگ آهن مرکزی ایران در خصوص صندوق حمایت و بازنشتگی کارکنان فولاد مربوط به هزینه های بهداشتی، حقوق و مزایا، انتقال و کمک هزینه ازدواج می باشد که عمده مبلغ منظور شده بابت هزینه های بهداشتی و بازنشتگان است.

۱۰- هزینه های مالی (مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	-	۱۹۴,۹۹۲	۷۶۰,۶۴۵	بهره تسهیلات
۴,۶۲۶	-	۴,۶۲۶	-	سود و کارمزد تسهیلات بورسی
۴,۶۲۶	-	۱۹۹,۶۱۸	۷۶۰,۶۴۵	



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	-	۱۷۲,۸۳۰	-	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت
-	-	۶۵,۷۲۰	۱,۰۱۱	سود حاصل از فروش ضایعات
-	-	۱	۴۷۳,۸۲۳	خالص کسری و اضافی انبار
-	-	-	۱۰,۱۶۱۷	درآمد اجاره ماشین آلات و وسائط نقلیه و ساختمان
-	-	-	۳,۶۴۹	سود ناشی از فروش میلگرد و آرک
-	-	-	۱,۱۹۱	درآمد اجاره منازل مسکونی
۵۷۷,۹۱۹	۲۱۰,۷۶۰	۶۳۶,۳۳۴	۳۶۲,۴۵۸	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	-	-	۸۵۴	سود ناشی از خدمات ارائه شده به پیمانکاران و خسارت دریافتی
-	-	۴۵۵,۴۲۰	۱,۰۸۶,۹۴۲	درآمد برگشت ذخیره
-	۱۶۲	(۱۴۹,۶۶۴)	۱۶۰,۷۰۰	سایر
۵۷۷,۹۱۹	۲۱۰,۹۲۲	۱,۱۸۰,۵۴۱	۲,۱۹۲,۲۴۵	

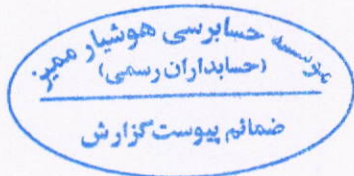
۱۱-۱ - مبلغ مزبور بابت وصول مطالبات مشکوک الوصول از شرکت اوراسیا به مبلغ ۴,۴۲۸,۹۹۴ دلار می باشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		سود عملیاتی
شرکت	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۸,۲۱۷,۶۵۳	۲۵,۴۰۱,۶۱۸	۲۴,۶۴۶,۸۴۶	۵۱,۵۶۴,۹۷۵	سود عملیاتی
-	-	(۵,۴۳۵,۴۰۸)	(۹,۴۸۲,۷۴۰)	اثر مالیاتی
-	-	(۳,۵۲۰,۵۳۹)	(۸,۶۰۶,۷۵۹)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۱۸,۲۱۷,۶۵۳	۲۵,۴۰۱,۶۱۸	۱۵,۶۹۰,۸۹۹	۳۳,۴۷۵,۴۷۶	سود عملیاتی- قابل انتساب به مالکان اصلی
۵۷۴,۲۹۳	۲۱۰,۹۲۲	۲,۸۵۶,۷۲۳	۲,۵۷۵,۳۷۱	سود غیر عملیاتی
-	-	(۳,۱۴۳)	۱۹,۹۰۸	اثر مالیاتی
-	-	(۸۸,۸۳۹)	(۳۴۶,۴۰۶)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
۵۷۴,۲۹۳	۲۱۰,۹۲۲	۲,۷۶۴,۷۵۱	۲,۲۴۸,۸۷۳	سود غیر عملیاتی- قابل انتساب به مالکان اصلی
۱۸,۷۹۰,۹۴۶	۲۵,۶۱۲,۵۴۰	۱۸,۴۵۵,۶۵۰	۳۵,۷۲۴,۳۴۹	سود خالص قابل انتساب به مالکان اصلی

میانگین موزون تعداد سهام

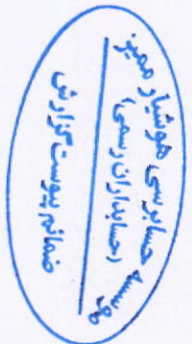
شرکت		گروه		میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالامو (سهامی عامی)
 داده‌های مالی بودجه‌ریزی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اسفند ۱۴۰۰

۱۳ - دالامو های ثبت شده
 ۱۳ - ۱۲ - گروه

ردیف	شرح حساب	بیش پرداخت	دالاموهای در جریان تکمیل	جمع کل	موال موجود	قضای سبز	جدا	رسائل فایده	ایزالات	اثاث و تجهیزات	ملکیت آلات و تجهیزات	تسهیلات	مغایر	ساخته شده	زمن
۴۳۸۰۹۸۴۴	۵۲۰۲۰۴۱۷	۳۳۱۱۷۳۳۳	۷۵۲۸۹۰۹۹	-	۲۵۰۱۷۰	۱۷۸۸۵۰	۷۳۳۸۴۲	۱۶۲۸۳۳	۲۲۹۳۱۸	۸۹۳۳۳۹۱	۴۹۵۲۰۴۵	-	-	۹۰۲۵۰۶۰	۵۵۱۳۳۹
۴۹۰۶۲۴۵۶	۷۸۵	۳۶۹۰۸۰	۲۸۶۹۱۷۲۱	۱۳۳۱	۱۴۰۸۷	۲۳۰۴۶۲۵	۱۰۵۹۴۲	۳۲۰۵۸	۶۰۶۶۵۵	۲۰۱۹۷۵۰۳	۱۲۱۲۳۳۸	۹۶۸۸۰۱۶۱	۳۷۸۹۸۴۳	۹۰۱۷۱۰۸۶	-
۳۷۰۳۷۸۴۴۲	۴۶۹۲۰۳۴۴	۲۹۶۷۰۵۵۳	۸۷۵۸۳۴	۱۵۵۵	-	-	۲۲۳۷۵۳	۴۰۹۵۳	۱۳۰۰۲۱	۱۶۴۰۱۳۱	۲۰۵۷۹	۱۱۹۵۲۸	۱۰۰۲۱۷	-	-
(۵۶۸۹)	-	(۵۶۸۹)	(۵۶۸۹)	-	-	-	-	(۱)	(۳۰۵۳۱)	(۱۰۰۹۲)	(۱۹۶)	(۱۹۶)	(۱۶)	(۱۶)	(۱۸۶۵)
(۱۰۰۲۵۵۶۷)	(۵۶۷۸۸۰۹۶)	(۳۰۰۱۳۱۸)	(۳۰۰۱۳۱۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۱۰۵۲۷۸	۸۷۰۴۹۹	۲۲۰۸۴۲۳	۱۳۵۸۷۶۳۳۶	۲۹۴۶	۵۱۲۵۷	۲۰۳۳۳۷۸۵	۱۰۷۸۰۱۷۱	۳۰۰۱۳۳۷	۴۷۲۰۲۳۳	۶۵۳۵۱۶۹۴	۱۱۶۵۱۰۴۹	۹۰۸۰۸۰۹	۲۶۵۲۹۵۵۵	۱۰۰۱۳۰۸۵۰	-
۱۳۰۱۳۱۴۳۰	۶۰۶۸۴۸۷۳	۴۶۶۹۰۸۳	۱۹۹۷۲۶۵۵	-	-	۴۸۹	۹۰۸۰۴۱۵	۱۷۴۴۴	۲۵۱۰۱۷۸	۴۸۳۴۹۹۸	۸۷۶۹۱	۲۱۹۰۰۴	۹۰۱۷۶	-	-
(۳۱)	-	-	(۳۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۶۹۵۵)	(۱۲۹۰۱۳۷)	۱۴۶۰۹۶	(۱۲۹۰۱۳۷)	-	-	-	(۳۵۸۷)	(۱۶۱۶)	(۱۰۱۹۶)	۳۳۸۸۸	۶۷۶	۱۲۲۰۰۸	۲۰۸۹۷	۲۲۳۱	-
۱۴۳۰۳۳۶۶۷	۷۰۳۳۸۰۴۱۳	۷۹۴۸۰۳۸۹	۱۳۷۰۹۴۸۰۹۶	۱۷۳۴	۵۱۲۵۷	۲۰۳۳۳۷۸۵	۱۰۷۸۰۱۷۱	۳۰۰۱۳۳۷	۴۷۲۰۲۳۳	۶۵۳۵۱۶۹۴	۱۱۶۵۱۰۴۹	۹۰۸۰۸۰۹	۲۶۵۲۹۵۵۵	۱۰۰۱۳۰۸۵۰	-
۸۸۸۹۶۲۳	-	۸۸۸۹۶۲۳	-	-	۲۱۰۷۶۷	۱۶۸۵۸	۲۷۸۹۶۵	۲۱۵۰۰۰۷	۱۵۴۶۹۴	۳۰۸۸۸۲۳	۳۶۷۰۷۲۰	-	۱۶۱۵۸۴۰	-	-
۸۸۷۲۷۵	-	۸۸۷۲۷۵	-	-	۸۵۰۴	۹۸۵۷۷	۷۶۲۶۳	۲۱۵۵۹	۲۸۹۲۷	۲۶۶۸۳۷	۳۳۶۰۶۶	۸۹۰۳۳۷	۱۲۱۰۲۶۶	-	-
۹۵۰۶۹۱۳	-	۹۵۰۶۹۱۳	-	-	۵۲۱	۲۸۴۵۷۸	۱۶۰۸۶۴	۵۱۳۰۹	۲۶۰۳۷۶	۶۶۴۲۶۲۷	۱۰۲۱۹۴۲۳	۱۲۲۰۲۰	۹۴۳۸۸۵	-	-
(۱۰۵۱)	-	(۱۰۵۱)	-	-	-	-	-	-	-	(۵۵۵)	(۱۹۶)	-	-	-	-
(۳۰۹۹)	-	(۳۰۹۹)	-	-	-	-	-	(۱)	(۳۰۴۷)	(۵۵۵)	(۱۹۶)	-	-	-	-
۱۹۰۳۸۰۹۱۳	-	۱۹۰۳۸۰۹۱۳	-	-	۳۰۷۹۲	۴۰۰۰۱۳	۶۶۶۰۹۱	۲۸۷۸۸۴	۳۳۷۹۷۰	۱۰۸۸۷۰۲۵۱	۳۰۸۴۸۰۳۳	۳۱۱۶۳۷	۲۰۷۳۱۰۴۱	-	-
۱۶۳۳۱۰۳۰	-	۱۶۳۳۱۰۳۰	-	-	۴۸۵	۲۸۴۹۱۱	۱۳۱۱۱۶	۳۳۰	۷۵۰۹۰۹	۱۲۵۲۵۳۷۸	۱۰۲۰۴۶۷	۱۲۶۸۱۰	۱۰۳۳۲۰۳۳	-	-
(۴۵)	-	(۴۵)	-	-	-	-	(۴۵)	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۵۰۲۰۸۷	-	۳۵۰۲۰۸۷	-	-	۳۱۰۳۷	۶۸۴۷۳۴	۷۸۷۲۸۲	۲۹۰۳۱۴	۳۰۲۰۲۸۷	۳۳۰۲۰۵۵۹	۵۵۸۸۵۰۰	۳۳۸۴۲۷	۴۰۷۲۰۷۴	-	-
۱۱۰۸۲۴۳۶۶	۸۷۰۴۹۹	۲۰۴۰۸۴۲۳	۱۰۶۰۵۲۵۴۲۴	۲۹۴۶	۳۰۶۶۵	۲۰۳۳۳۷۲	۶۱۱۰۸۰	۱۳۴۶۳	۲۹۹۵۰۳	۵۴۴۷۴۶۲۳	۷۸۰۲۰۱۶	۹۵۹۷۰۷۳	۲۱۸۱۸۵۵۴	۱۰۰۱۳۰۴۵۰	-
۱۰۷۷۳۴۵۸۰	۷۰۳۳۸۰۴۱۳	۷۹۴۸۰۳۸۹	۱۳۷۰۹۴۸۰۹۶	۱۷۳۴	۱۹۰۸۰	۱۰۲۹۱۵۰	۱۰۹۵۷۳۳	۲۵۸۳۳	۴۲۳۵۴۵	۴۲۶۵۷۶۶۱	۶۱۵۰۹۱۶	۹۸۱۳۰۳۴	۲۰۴۸۷۰۵۴	۱۰۰۱۳۰۶۸۱	-



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۱-۱- دارایی های ثابت گروه تا ارزش ۱۷۰,۰۰۸ میلیارد ریال و شرکت تانسف ۹ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۱-۲- بخشی از اضافات ماشین آلات بابت خرید لودر و تعمیرات اساسی زغال سنگ کرمان بوده است.

۱۳-۱-۳- زمین و بخشی از ساختمان ها، ماشین آلات و تجهیزات شرکت در قبال تسهیلات مالی دریافتی از خزانه و بانک تجارت، اموال و دارایی های ایجاد شده از محل طرح توسعه چغارت و کارخانه گندله سازی تا تسویه کامل در وثیقه وزارت امور اقتصاد و دارایی و بانک تجارت می باشد.

۱۳-۱-۴- اسنادمالکیت محدوده معدن سه چاهون به مساحت ۲۶۳۵ هکتار، محدوده معدن چغارت (اراضی واگذاری کمیسیون ماده ۲۴) به مساحت ۱,۲۳۷ هکتار و ۲۵۵ هکتار اراضی طرح توسعه معدن چغارت و همچنین حدود ۱۸۶ سهم مشاع از ۱,۳۲۰ سهم مشاع اراضی رستم آباد و ۲۰ هکتار از اراضی ملی جهت راه اندازی طرح مرکز تحقیقات سنگ آهن، فاقد اسناد مالکیت می باشد. مضافاً ۱۴۶ هکتار از ۲۷۹ هکتار اراضی واگذاری برای ساخت منازل مسکونی شهرک آهن شهر، بخشی از ۱,۳۶۹ متر از زمین موسوم به میدان شهدای بافق و ۲,۸۷۰ متر از زمین موسوم به حمام مبارکه در تصرف نهادها، سازمان ها و افراد ثالث می باشد. همچنین ۱۶/۴ هکتار از اراضی امیرآباد موقوفه بوده و ۱۶ هکتار زمین جنب حمام مبارکه و ۲/۶ هکتار زمین مربوط به شهرداری دارای معارضتی می باشد که سند مالکیت دارند. هر چند شرکت درخواست ابطال سندهای مذکور را نموده است لیکن اقدامات انجام شده به نتیجه نهایی نرسیده است. همچنین ۳۹ قطعه زمین متعلق به شرکت زغالسنگ کرمان واقع در مناطق مختلف کرمان دارای اسناد مالکیت نمی باشد و ۲ فقره سند مالکیت زمین در رهن بانک های رفاه و کشاورزی می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۱-۵- دارایی های در جریان تکمیل گروه به شرح زیر است:

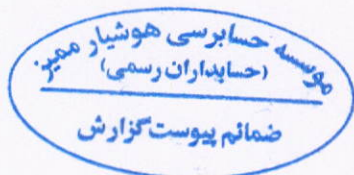
کارفرما	یادداشت	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته	
		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سنگ آهن مرکزی		۸۳٪	۵۱٪	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۵,۶۹۶,۱۲۰	۳,۲۱۹,۲۶۳	۲,۰۴۳,۲۱۳
سنگ آهن مرکزی	۱۳-۱-۵-۱	۹۳٪	۸۰٪	-	-	۱,۶۸۸,۴۱۸	۱۵۸,۳۳۵
سنگ آهن مرکزی		۹۷٪	-	۱۴۰۰/۱۰/۲۳	-	۱,۰۶۷,۴۶۵	-
زغالسنگ کرمان		۵۷٪	۴۵٪	در جریان	۶۲۱,۰۰۰	۵۶۵,۷۵۳	۳۸۱,۶۰۳
زغالسنگ کرمان		۴۴٪	۳۹٪	در جریان	۱,۳۵۳,۰۰۰	۶۹۳,۸۶۶	۳۳۳,۰۲۲
زغالسنگ کرمان		-	-	تکمیل	-	-	۷۱,۷۸۸
زغالسنگ کرمان		۱۲٪	۴۰٪	در جریان	۴۵۰,۰۰۰	۵۳,۴۷۶	۱۷۰,۰۸۲
زغالسنگ کرمان		-	-	در جریان	-	۹۴,۹۳۵	۱۶,۱۵۱
زغالسنگ کرمان		-	-	راكد	۸,۶۱۴	۸,۶۱۴	۸,۶۱۴
زغالسنگ کرمان		-	-	در جریان	۹۰,۳۴	۹۰,۳۴	۱۲۷
زغالسنگ کرمان		-	-	در جریان	-	۳,۶۳۸	۲,۶۶۶
زغالسنگ کرمان		-	-	-	-	۶,۲۳۷	۱۰۷
زغالسنگ کرمان		-	-	در جریان	-	۴۰,۴۶	۱,۷۵۲
زغالسنگ کرمان		۹۸٪	۹۵٪	۱۴۰۰/۱۲/۳۰	۱۰,۰۰۰	۱۱,۴۲۱	۱۰,۱۲۳
معادن اسفندقه		-	-	-	-	۵۲۲,۳۳۳	۳۶۲,۹۳۸
سایر		-	-	-	-	۷,۹۴۸,۳۸۹	۳,۴۰۸,۴۴۳

۱۳-۱-۵-۱- در خصوص دارایی در جریان تکمیل پست برق ۱۵۰ مگاواتی به دلیل عدم ارائه صورت وضعیت های کارکرد تایید شده توسط پیمانکار(شرکت پارس سازان فرابین) علیرغم پیشرفت فیزیکی در حدود ۹۳ درصدی با بهای تمام شده پروژه به مبلغ ۱,۶۸۸,۴۱۸ میلیون ریال به شرح فوق متناسب با پیشرفت فیزیکی مذکور نبوده و به همین جهت امکان ارائه برآورد دقیقی از مخارج باقیمانده تکمیل جهت درج در جدول فوق میسر نمی باشد.

۱۳-۱-۵-۲- درصد پیشرفت دارایی های در جریان بر اساس پیشرفت فیزیکی محاسبه شده است.

۱۳-۱-۶- اقلام تشکیل دهنده پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح ذیل می باشد:

شرح	موضوع		شرح
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
شرکت MTG (کوپرن)	۳۴,۹۲۸	۳۴,۹۲۸	خرید تجهیزات کارخانه گندله سازی
تولیدی آراز سنگ شکن	-	۳۹,۱۷۲	خرید و نصب HPGR
تهران میراب - فاضلاب شهری	۱۳۷,۸۵۲	۲۱۳,۷۴۰	ساخت تاسیسات و تجهیزات فاضلاب شهری
اترزی گستر نصیر (گندله سازی)	۱۴۰,۳۸۹	۱۴۰,۳۸۹	ساخت تاسیسات و تجهیزات گندله سازی
برق منطقه ای یزد	۹۳,۶۸۹	۹۳,۶۸۹	تامین برق کارخانه های شرکت
آب و فاضلاب یزد	۸۳۶	۶,۲۵۰,۸۳۶	ساخت تاسیسات و تجهیزات فاضلاب شهری
شرکت کار آب بی	۶۲,۴۲۵	۶۱,۳۸۸	ساخت تاسیسات و تجهیزات فاضلاب شهری
شرکت پارس سازان فرابین	۱۲۴,۳۴۳	۱۲۴,۳۴۳	ساخت تاسیسات و تجهیزات فاضلاب شهری و پست برق
سایر	۲۷۶,۱۳۷	۳۷۹,۹۲۷	
	۸۷۰,۴۹۹	۷,۳۳۸,۴۱۲	



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۲- شرکت اصلی

جمع کل	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	بهای تمام شده
۳,۱۸۴	-	۳,۱۸۴	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲۹,۵۶۹	۲۴,۸۰۰	۴,۷۶۹	افزایش
(۳۷۵)	-	(۳۷۵)	واگذار شده
۳۲,۳۷۸	۲۴,۸۰۰	۷,۵۷۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۷۹۵	۰	۷۹۶	افزایش
۳۳,۱۷۳	۲۴,۸۰۰	۸,۳۷۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
			استهلاک انباشته
۴۴۲	-	۴۴۲	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۳,۱۷۴	۱,۹۸۴	۱,۱۹۰	استهلاک
(۴۳)	-	(۴۳)	واگذار شده
۳,۵۷۳	۱,۹۸۴	۱,۵۸۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۵,۷۱۳	۴,۱۳۳	۱,۵۸۰	استهلاک
۹,۲۸۶	۶,۱۱۷	۳,۱۶۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲۳,۸۸۷	۱۸,۶۸۳	۵,۲۰۵	ارزش دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۲۸,۸۰۵	۲۲,۸۱۶	۵,۹۸۹	ارزش دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱-۲-۱۳- دارایی های ثابت شرکت در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل، زلزله از پوشش بیمه ای کافی برخوردار است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- سرقتی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	بهای تمام شده
۲,۸۱۷,۸۷۴	۲,۸۱۷,۸۷۴	ابتدای سال
۲,۸۱۷,۸۷۴	۲,۸۱۷,۸۷۴	
۹۹,۸۰۰	۲۴۰,۶۹۴	استهلاک انباشته
۱۴۰,۸۹۴	۱۴۰,۸۹۴	ابتدای سال
۲۴۰,۶۹۴	۳۸۱,۵۸۸	استهلاک سال
۲,۵۷۷,۱۸۰	۲,۴۳۶,۲۸۶	ارزش دفتری در پایان سال
۲,۷۱۸,۰۷۴	۲,۵۷۷,۱۸۰	ارزش دفتری در ابتدای سال



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- دارایی های نامشهود

۱۵-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار ها	خطوط تلفن	حق امتیاز	جمع کل
۲,۲۰۹	۹	۱۲,۰۷۵,۶۷۹	۱۲,۰۷۷,۸۹۷
۳,۷۸۴	۱۰۴	۱,۲۱۳,۶۷۸	۱,۲۱۷,۵۶۶
۵,۹۹۳	۱۱۳	۱۳,۲۸۹,۳۵۷	۱۳,۲۹۵,۴۶۳
۱,۹۶۸	-	۳۵۶	۲,۳۲۴
۷,۹۶۱	۱۱۳	۱۳,۲۸۹,۷۱۳	۱۳,۲۹۷,۷۸۷
۲۶۰	-	۸۵۲,۳۷۳	۸۵۲,۶۳۳
۳,۴۸۵	-	۳۰۸,۷۰۱	۳۱۲,۱۸۶
۳,۷۴۵	-	۱,۱۶۱,۰۷۴	۱,۱۶۴,۸۱۹
۷۸۸	-	۴۳۱,۲۳۳	۴۳۲,۰۲۱
۴,۵۳۳	-	۱,۵۹۲,۳۰۷	۱,۵۹۶,۸۴۰
۳,۴۲۸	۱۱۳	۱۱,۶۹۷,۴۰۶	۱۱,۷۰۰,۹۴۷
۲,۲۴۸	۱۱۳	۱۲,۱۲۸,۲۸۳	۱۲,۱۳۰,۶۴۴

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

ارزش دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

ارزش دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار ها	خطوط تلفن	جمع کل
۱,۷۸۸	۹	۱,۷۹۷
۲۱۴	۳۴	۲۴۸
۲,۰۰۲	۴۳	۲,۰۴۵
۱,۷۳۸	-	۱,۷۳۸
۳,۷۴۰	۴۳	۳,۷۸۳
۱۹۰	-	۱۹۰
۵۹۷	-	۵۹۷
۷۸۷	-	۷۸۷
۷۸۰	-	۷۸۰
۱,۵۶۷	-	۱,۵۶۷
۲,۱۷۳	۴۳	۲,۲۱۶
۱,۲۱۵	۴۳	۱,۲۵۸

۱۵-۲ شرکت اصلی

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

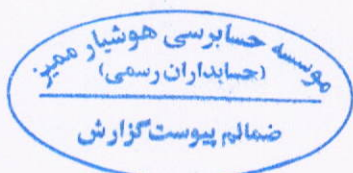
مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

ارزش دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

ارزش دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



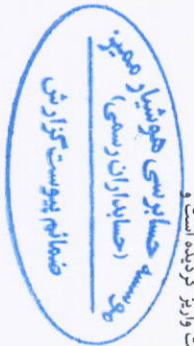
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		گروه	
ارزش بازار	مبلغ ارزش ویژه	ارزش بازار	مبلغ ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ریال	۱,۱۳۲,۳۶۱	۱۲,۹۷۶,۴۳۶	۱,۱۵۸,۸۵۱	۱,۳۷۹,۹۱۳	۷۹۸,۰۵۸,۷۷۰
	۲۹,۰۸۴	۲۹,۰۸۴	۲۹,۰۸۴	۲۳.۸٪	۱۶-۱-۱
	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	بورسی	سنگ پرورده طیس
	۲۰۱,۲۰۰	۲۰۱,۲۰۰	۲۰۱,۲۰۰	غیر بورسی	آزبک فولاد اسفهان (سهامی خاص)
	۱,۴۴۲,۶۴۵	۱,۳۴۸,۱۷۳	۱,۴۶۹,۱۳۵	۴۰٪ غیر بورسی	شرکت صنایع معدنی پوئطهر کوبر بافق
			۱,۵۹۰,۱۹۷	۴۹٪ غیر بورسی	شرکت معدنی اکتشافی دشت یوز دره انجیر

۱۶-۱ - مانده سهم گروه از خالص داراییهای شرکت وابسته در پایان سال به شرح زیر است :

مانده ابتدای سال	۱۳۹۹	۱۴۰۰
تحصیل شده	۲۵۳,۱۶۳	۱,۱۳۲,۳۶۱
سهام از سود خالص شرکت وابسته	۳۷۱,۴۸۸	۳۴۲,۰۲۶
سود سهام دریافتی طی سال	۱,۸۷۵,۸۱۰	۱,۱۴۳,۷۷۱
	(۱,۳۶۸,۱۰۰)	(۱,۴۵۹,۳۰۷)
	۱,۱۳۲,۳۶۱	۱,۱۵۸,۸۵۱

۱۶-۱-۲ شرکت زغال سنگ پرورده طیس در مرداد ماه سال ۱۳۹۷ طی صلح نامه ای از جانب موسسه صندوق حمایت و بازسازی کارکنان فولاد به شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو و به تعداد ۵۶,۹۹۶ سهم و به بهای تمام شده ۲۰۰۷,۴۹۵ میلیون ریال واگذار گردید و در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۷ به واسطه صلح نامه شماره ۹۷/۶۰۵۱۶/۲۴ همچنین دستور مقام عالی وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی، مقرر گردید بابت دیون موسسه صندوق حمایت و بازسازی کارکنان فولاد، ۶۸٪ درصد از سهام شرکت زغال سنگ پرورده طیس بر اساس گزارش ارزش ارزیابی سهام، به شرکت سرمایه گذاری صدرتائین منتقل گردد همچنین به استناد صورت جلسات هیات مدیره شرکت مزبور مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۰ و ۱۳۹۷/۰۹/۱۰ امتیاز افزایش سرمایه شرکت، تعداد سهام تحت مالکیت این شرکت به ۳۳۲,۰۲۳,۵۳۶ سهم افزایش یافت. همچنین در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۵ تعداد ۱۳۹۹/۱۱/۱۵ تعداد ۷۹,۹۹۹,۷۴۹ سهم از سهام شرکت مذکور در بورس اوراق بهادار و از طریق کارگزاری صبا تائین به بهای تمام شده ۱۶۵ میلیارد ریال و به قیمت ۱,۷۹۶ میلیارد ریال عرضه گردید که تماماً در سال ۱۳۹۹ تسویه و توسط کارگزاری مزبور به حساب شرکت واریز گردیده است و سود حاصل از فروش سرمایه گذاری مزبور به مبلغ ۱,۶۳۱ میلیارد ریال در یادداشت توضیحی ۱-۲-۵ افشاء شده است.



۱۶-۱-۳- اطلاعات مربوط به شرکت های وابسته در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

نام شرکت وابسته	فعالیت اصلی	محل شرکت	محل فعالیت	نسبت منافع مالکیت	۱۳۹۹	۱۴۰۰
شرکت زغال سنگ پرورده طیس	استخراج زغال سنگ	طیس	طیس	۲۳.۸۰٪	۲۳.۸۰٪	۲۳.۸۰٪
آذرنیک فولاد اصفهان (سهامی خاص)	سود سهام دریافتی ناشی از سرمایه گذاری	اصفهان	اصفهان	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪
شرکت صنایع معدنی نوظهور کویر باقی	استخراج و فروش سنگ آهن	یزد	باقی	۳۳٪	۳۳٪	۳۳٪
شرکت معدنی اکتشافی دشت یوز دره انجیر	پایله برداری معدن	یزد	یزد	۳۹.۳٪	۳۹.۳٪	۳۹.۳٪

۱-۳-۱- شرکت زغال سنگ پرورده طیس با روش ارزش ویژه در صورتهای مالی تلفیقی به حساب منظور شده اند.

۱-۴- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته

۱-۴-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته گروه به شرح زیر است :

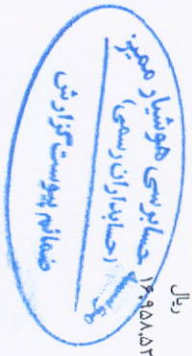
شرکت زغال سنگ پرورده طیس	شرکت آذرنیک فولاد اصفهان	شرکت صنایع معدنی نوظهور کویر باقی	شرکت معدنی اکتشافی دشت یوز دره انجیر
۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
۱۲۹۲۰.۱۲۷	۱۲۴۸۰.۷۴۷	۱۴۵۶۲.۵۰۸	۱۶۲۸.۲۹۳
۶۰.۴۹.۶۲۶	۳۴۵۲.۰۸۳	۲۰۹.۰۰۲	۸.۲۱۵.۴۳۰
۷۶۰.۱.۶۰۶	۴.۱۷۶.۴۶۹	۱۱.۳۸۵.۶۰۵	۳۰.۹۹.۵۴۳
۹۰.۲.۶۷۶	۱.۵۵۶.۷۸۸	۳.۶۱۴	-
۱۴۶۱۶.۹۱۷	۱۴.۳۵۰.۳۷۱	۱۲.۳۴۷.۸۰۶	۴۰.۶۴.۶۵۷
۵۱.۰۷.۲۸۰	۸.۳۲۶.۶۲۵	۳.۰۶۶.۵۹۳	۹۸۹.۸۷۱
۵۰.۱۶.۵۳۸	۸.۳۲۶.۶۲۵	۳.۱۵۰.۰۸۳	۱.۱۱۲.۸۳۰
۱.۴۵۹.۳۰۷	۱.۳۶۸.۱۰۰	۱.۱۹۹.۹۹۹	۴۵.۹۳۶
-	-	-	-
درآمد عملیاتی			
سود (زیان) عملیاتی			
سود (زیان) خالص			
سود دریافتی از شرکت های وابسته			
۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
۲۸۰.۰۵۸.۷۷۰	۲۳۸.۰۸۴	۹۳۷.۸۸۸	۱.۳۳۳.۳۶۱
۵۰.۹۸۵.۰۰۰	۲۹.۰۸۴	۲۹.۰۸۴	۲۹.۰۸۴
۱۶-۱-۱	۲۵٪ - غیر بورسی	۱.۱۵۸.۸۵۱	۱.۱۶۱.۴۴۵
شرکت زغال سنگ پرورده طیس		۱.۲۷۹.۹۱۳	۱.۱۳۳.۳۶۱
آذرنیک فولاد اصفهان (سهامی خاص)		۲۹.۰۸۴	۲۹.۰۸۴
		۹۳۶.۹۷۳	۱.۱۶۱.۴۴۵

۱۶-۲- شرکت اصلی

نام شرکت وابسته	فعالیت اصلی	محل شرکت	محل فعالیت	نسبت منافع مالکیت	۱۳۹۹	۱۴۰۰
شرکت زغال سنگ پرورده طیس	استخراج زغال سنگ	طیس	طیس	۲۳.۸۰٪	۲۳.۸۰٪	۲۳.۸۰٪
آذرنیک فولاد اصفهان (سهامی خاص)	سود سهام دریافتی ناشی از سرمایه گذاری	اصفهان	اصفهان	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪
شرکت صنایع معدنی نوظهور کویر باقی	استخراج و فروش سنگ آهن	یزد	باقی	۳۳٪	۳۳٪	۳۳٪
شرکت معدنی اکتشافی دشت یوز دره انجیر	پایله برداری معدن	یزد	یزد	۳۹.۳٪	۳۹.۳٪	۳۹.۳٪

ریال

ارزش بازار	مبلغ ارزش ویژه	بهای تمام شده	ارزش بازار	مبلغ ارزش ویژه	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت
۱.۱۳۳.۳۶۱	۱.۱۶۱.۴۴۵	۹۳۷.۸۸۸	۱.۲۷۹.۹۱۳	۱.۱۵۸.۸۵۱	۹۳۷.۸۸۸	۲۳.۸٪ - بورسی	۷۹۸.۰۵۸.۷۷۰	۱۶-۱-۱
۲۹.۰۸۴	۲۹.۰۸۴	۲۹.۰۸۴	۲۹.۰۸۴	۲۹.۰۸۴	۲۹.۰۸۴	۲۵٪ - غیر بورسی	۵۰.۹۸۵.۰۰۰	
۱.۱۶۱.۴۴۵	۱.۱۶۱.۴۴۵	۹۳۶.۹۷۳	۱.۲۷۹.۹۱۳	۱.۱۵۸.۸۵۱	۹۳۶.۹۷۳			



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

۱۷-۱- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی به شرح زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال							
۱۳۹۹	۱۴۰۰	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام		
۵۱,۰۴۷,۸۱۷	۵۱,۰۴۷,۸۱۷	-	۵۱,۰۴۷,۸۱۷	۷۹.۹۳٪	۴۲۹,۶۴۱,۳۲۲	سنگ آهن مرکزی ایران	
۲۳,۸۹۶,۷۵۰	۲۳,۸۹۶,۷۵۰	-	۲۳,۸۹۶,۷۵۰	۹۹.۸۵٪	۲۶۱,۷۴۱,۶۴۴	زغال سنگ کرمان	
۲,۶۵۰	۲,۶۵۰	-	۲,۶۵۰	۵۰.۹۶٪	۲۵۲,۷۹۸	معادن اسفندقه	
۷۴,۹۴۷,۲۱۷	۷۴,۹۴۷,۲۱۷	-	۷۴,۹۴۷,۲۱۷				

۱۷-۲- اطلاعات مربوط به شرکتهای فرعی در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی	محل فعالیت	نسبت منافع مالکیت	۱۳۹۹	۱۴۰۰
سنگ آهن مرکزی ایران	استخراج و فرآوری سنگ آهن	شهرستان بافق واقع در استان بزد	۷۹.۹۳٪	۷۹.۹۳٪	
زغال سنگ کرمان	استخراج زغال سنگ	کرمان و زرتند	۹۹.۸۵٪	۹۹.۸۵٪	
معادن اسفندقه	استخراج و فروش سنگ کرمیت	کرمان و شهرستانهای اطراف	۵۰.۹۶٪	۵۰.۹۶٪	
شرکت بازرگانی گوهران چغارت بافق	فعالیت اقتصادی (صنعتی، خدماتی، بازرگانی)	شهرستان بافق واقع در استان بزد	۸۰٪	۸۰٪	
شرکت پیشگامان توسعه صنعتی معدنی ایساتیس	مکانیبات جهت عقد قراردادهای پرعیارسازی، عملیات اکتشاف و خرید و فروش سنگ آهن	تهران	۳۸.۴٪	۳۸.۴٪	

۱۷-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

مبالغ به میلیون ریال

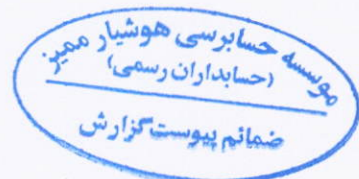
معادن اسفندقه	سنگ آهن مرکزی ایران		زغال سنگ کرمان		۱۳۹۹	۱۴۰۰
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
دارایی های جاری	۴۳,۹۸۹,۷۵۴	۱,۵۷۶,۶۶۸	۲,۰۲۱,۶۵۹	۷۴۶,۲۱۵	۵۲۴,۲۹۲	
دارایی های غیر جاری	۵۹,۸۶۵,۱۷۸	۳,۶۲۳,۱۵۶	۲,۶۳۴,۷۶۳	۱۴۹,۴۸۰	۷۴,۶۲۳	
بدهی های جاری	۵۳,۳۳۸,۵۶۱	۶,۳۶۱,۶۴۲	۵,۱۸۳,۷۴۶	۱,۱۲۷,۳۷۱	۱,۱۲۲,۹۹۰	
بدهی های غیر جاری	۴,۵۷۹,۶۰۱	۱,۱۳۵,۰۶۸	۹۶۴,۷۵۸	۶۹,۲۰۷	۶۹,۲۰۷	
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت	۳۶,۶۲۱,۵۷۰	(۲,۲۹۳,۴۵۰)	(۱,۴۸۹,۸۴۹)	(۱۵۳,۳۲۹)	(۲۰۲,۳۳۶)	
منافع فاقد حق کنترل	۹,۲۹۵,۲۰۰	(۳,۴۳۸)	(۲,۳۲۳)	(۱۴۷,۵۵۳)	(۲۹۰,۹۴۵)	
درآمد عملیاتی	۵۶,۳۴۶,۹۷۱	۸,۰۹۳,۳۳۷	۵,۷۵۱,۴۷۲	۸۹۳,۳۹۰	۷۱۵,۴۴۱	
سود(زیان) خالص	۲۱,۲۶۸,۶۹۳	(۸۰۴,۸۰۵)	۳۸۶,۶۳۰	۲۹۲,۳۹۹	۲۴۶,۶۸۳	
سود(زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت	۱۶,۹۶۸,۹۱۸	(۸۰۳,۶۰۰)	۳۸۶,۰۵۱	۱۴۹,۰۰۵	۱۲۵,۷۰۹	
سود(زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل	۴,۲۹۹,۷۷۵	(۱,۲۰۵)	۵۷۹	۱۴۳,۳۹۴	۱۲۰,۹۷۴	
سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل	(۷۴۸,۲۰۱)					
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی	۲۷,۹۱۴,۶۹۱	۹۴۴,۱۴۴	۵۵۱,۳۲۰	۱۰۶,۶۲۴	۱۲۷,۵۳۵	
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۲,۶۴۹,۹۱۷)	(۱,۰۴۰,۶۳۵)	(۵۰۱,۴۴۱)	(۷۶,۸۰۵)	(۳۷,۶۳۵)	
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۴۰۱,۴۵۸)	۲۱۱,۳۲۸	(۶۹,۳۷۶)	(۲۰,۱۶۸)	۰	
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)	۱,۲۵۰,۱۹۴	۱۱۴,۷۳۷	(۱۹,۴۹۷)	۹۶۵۰	۸۹,۹۰۰	

مبالغ به میلیون ریال

شرکت بازرگانی گوهران چغارت بافق

شرکت پیشگامان توسعه صنعتی معدنی ایساتیس			
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۲۹۰,۹۰۸	۵۲۷,۵۸۶	۴۷۱,۵۹۰	۲,۰۶۴,۶۹۴
۱۵,۹۴۷	۲۷,۲۶۸	۳۹۰,۵۰۷	۱,۱۶۹,۳۳۲
۱۱۴,۹۱۲	۳۵۷,۹۳۰	۳۳۵,۱۴۴	۷۵۳,۷۳۱
-	-	-	-
۷۴,۰۹۰	۷۵,۶۱۹	۴۲۱,۵۶۲	۱,۹۸۴,۳۳۶
۱۱۸,۸۵۳	۱۲۱,۳۰۵	۱۰۵,۳۹۱	۴۹۶,۰۵۹

شرکت بازرگانی گوهران چغارت بافق			
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۳,۰۱۲,۵۰۵	۸,۷۴۲,۶۱۰	۵۷۸,۱۹۳	۲,۷۹۳,۴۵۵
۶۱,۷۵۳	۱۴,۹۸۰	۳۰۰,۵۴۶	۹۸۳,۳۹۷
۲۳,۷۱۳	۵,۷۵۲	۲۴۰,۴۲۷	۷۸۶,۷۱۸
۳۸,۰۴۰	۹,۲۲۸	۶۰,۱۰۹	۱۹۶,۶۷۹
۶۰,۲۹۱	(۱۲۸,۶۶۱)	۷۳,۴۷۳	(۶۶,۸۸۰)
۷,۱۰۴	(۹,۳۷۰)	(۱۰۹,۷۸۹)	(۶۴۰,۶۷۲)
-	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۶۷,۳۹۵	(۱۳۸,۰۳۱)	۱۱۳,۶۸۴	۲۹۲,۴۴۸



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت

گروه	مبالغ به میلیون ریال			
	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
یادداشت	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۲۲۲,۰۳۰	۳,۴۶۰,۱۵۲	(۶)	۳,۴۶۰,۱۵۸
	۲۲۲,۰۳۰	۳,۴۶۰,۱۵۲	(۶)	۳,۴۶۰,۱۵۸

۱۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شامل موارد زیر است:

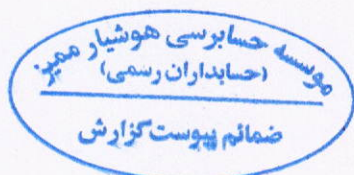
گروه	مبالغ به میلیون ریال			
	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
یادداشت	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری
شرکت تجارت کوشش سپاهان	۱۹۲,۸۹۶	۳۳۶,۸۶۸	-	۲۰.۶۰٪
شرکت سیمان سفید همگامان یزد	۲۰,۶۶۹	۲۰,۶۶۹	-	۶۶٪
مشارکت با هرمان ژپورا پوپک	۶,۱۹۵	۴,۶۹۵	-	۴۰٪
شرکت بورس کالای ایران	۱,۸۸۴	۱,۸۸۴	-	۰.۰۵٪
پایشگران دقیق به آزما چغارات	۳۵۰	۲۵,۰۰۰	-	۱۰۰٪
شرکت موادمعدنی میناب	۲۵	۲۵	-	-
سرب و روی مهدی آباد	۱۰	۱۰	-	۱٪
شرکت فرو آلیاژهای استان کرمان	۱	۱	-	-
شرکت ملی انبارهای گمرکی و عمومی	-	-	(۶)	۶
پیش پرداخت افزایش سرمایه در شرکت معدنی اکتشافی دشت سبز	-	۳,۰۷۱,۰۰۰	-	۳,۰۷۱,۰۰۰
	۲۲۲,۰۳۰	۳,۴۶۰,۱۵۲	(۶)	۳,۴۶۰,۱۵۸

۱۸-۱- افزایش سرمایه گذاری در شرکت تجارت کوشش سپاهان به مبلغ ۱۴۳,۹۷۲ میلیون ریال مربوط به افزایش سرمایه توسط شرکت فرعی بازرگانی گوهران چغارت بافق در شرکت مزبور از طریق آورده نقدی معادل درصد سرمایه گذاری در شرکت فوق می باشد که از محل حق تقدم سهام صورت گرفته است.

۱۸-۲- شرکت فرعی بازرگانی گوهران چغارت بافق به موجب قرارداد سرمایه گذاری تنظیمی مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۲ با تقبل بدهی شرکت سیمان سفید همگامان یزد به بانک صادرات به مبلغ ۳۱,۹۴۰ میلیون ریال و نیز پرداخت مبلغ ۲,۰۶۰ میلیون ریال وجه نقد به شرکت مذکور ۶۶ درصد سهام آن را تملک نموده است از این بابت تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۲۰,۶۶۹ میلیون ریال پرداخت گردیده است. در این رابطه علیرغم مالکیت ۶۶ درصد از سهام شرکت سرمایه پذیر به شرکت فرعی گوهران چغارت، انتقال سهام مزبور به نام شرکت صورت نگرفته است در تاریخ تایید صورت های مالی با توجه به پیگیری های حقوقی به عمل آمده، طبق رای شعبه ۷ دادگاه عمومی حقوقی شهرستان یزد به تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۱۶، حکم الزام به انتقال رسمی سهام شرکت به تعداد ۱۲,۰۰۰ سهم در دفتر سهام و ثبت در اداره ثبت شرکتها صادر گردیده است. به دلیل اینکه انتقال سهام مزبور تا تاریخ تهیه این گزارش صورت نگرفته، صورت های مالی شرکت سیمان سفید همگامان یزد، در صورت های مالی گروه تلفیق نگردیده است.

۱۸-۳- شرکت فرعی بازرگانی گوهران چغارت بافق دارای سرمایه گذاری در قالب مشارکت با شرکت هومان ژپورا پوپک به مبلغ ۴,۶۹۵ میلیون ریال می باشد سرمایه گذاری مزبور با هدف طراحی نرم افزار حمل و نقل مسافر از طریق پلت فرم موبایل بوده است که تا تاریخ تائید صورتهای مالی به بهره برداری نرسیده است.

۱۸-۴- افزایش سرمایه گذاری در شرکت معدنی، اکتشافی دشت یوز دره انجیر (سهامی خاص) به مبلغ ۳,۰۷۱,۰۰۰ میلیون ریال از محل آورده نقدی صاحبان سهام بابت مشارکت در افزایش سرمایه شرکت مذکور می باشد.



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)
 با داشتهای توفیقی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- در یافتنی های تجاری و سایر در یافتنی ها :

۱۹-۱- در یافتنی های کوتاه مدت
 اسناد در یافتنی تجاری

مبالغ به میلیون ریال

شرکت

گروه

۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
خالص	خالص	کاهش ارزش	کاهش ارزش	خالص	خالص	کاهش ارزش	کاهش ارزش	خالص	خالص
-	-	-	-	۶۳۳.۰۰۰	۱.۰۸۹.۲۶۲	-	-	۱.۰۸۹.۲۶۲	۱.۰۸۹.۲۶۲
-	-	-	-	۶۳۳.۰۰۰	۱.۰۸۹.۲۶۲	-	-	۱.۰۸۹.۲۶۲	۱.۰۸۹.۲۶۲
۱۲.۹۳۷.۳۳۴	۲۶.۹۲۲.۳۲۵	-	-	۲۶.۰۷۲.۲۱۴	۲.۳۷۷.۱۰۹	-	-	۲.۳۷۷.۱۰۹	۲.۳۷۷.۱۰۹
۴۳۶۴۹	۴۰.۸۲۰	-	-	۱۳.۲۶۷.۵۱۰	۱۷.۵۰۳.۵۷۳	۴۴۶.۹۹۸	۱۷.۹۵۰.۵۷۰	۷.۶۶۹.۷۷۹	۱۰.۳۸۰.۷۹۱
۱۳.۹۸۰.۹۸۳	۲۷.۳۳۰.۴۵۵	-	-	۱۶.۸۷۴.۷۲۴	۳.۰۸۰.۶۸۱	۴۴۶.۹۹۸	۲۱.۴۲۷.۶۷۹	۷.۶۶۹.۷۷۹	۱۳.۷۵۷.۹۰۰
۱۲.۹۸۰.۹۸۳	۲۷.۳۳۰.۴۵۵	-	-	۱۷.۵۰۷.۷۳۴	۲۲.۰۷۰.۰۴۳	۴۴۶.۹۹۸	۲۲.۵۱۷.۰۴۱	۷.۶۶۹.۷۷۹	۱۴.۸۴۷.۲۶۲

حساب های در یافتنی

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

سایر در یافتنی ها

اسناد در یافتنی - اشخاص وابسته

اسناد در یافتنی - سایر اشخاص

سپرده های در یافتنی

مطالبات و عوارض ارزش افزوده

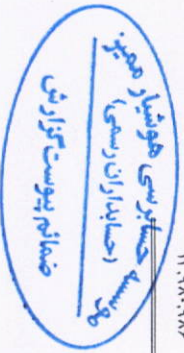
کارکنان ردهم، مساعده و بیمه تکمیلی

۱۰ درصد سپرده فروش قطعی زمین

شرکت داتا هوز

سایر اشخاص

۱۳.۹۸۰.۹۸۶	۲۷.۶۸۰.۹۳۳	-	-	۲۷.۶۸۲.۳۳۳	۱۹.۹۵۸.۲۱۳	۲۷.۸۶۴.۹۲۹	۵.۶.۱۲۶	۷۸.۳۷۱.۰۵۵	۷.۶۶۹.۷۷۹	۲۰.۷۰۱.۳۷۶
۳	۳۵.۴۶۸	-	-	۳۵.۴۶۸	۲.۴۵۰.۴۸۹	۵.۷۹۴.۸۸۶	۵۹.۱۲۸	۵۸.۵۴۰.۱۴	-	۵۸.۵۴۰.۱۴



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

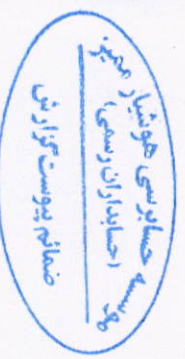
(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۰			۱۳۹۹		
	خالص	کاهش ارزش	ریالی	خالص	کاهش ارزش	ریالی
سایر اشخاص	-	-	۱,۳۰۶	-	-	۱,۳۰۶
مراد جعفری طاووس لو	-	-	۷۶۷,۸۹۱	-	-	۷۶۷,۸۹۱
توسعه فولاد جدید خلیج فارس	-	-	۱۵۷,۳۶۰	-	-	۱۵۷,۳۶۰
میکرین ایده کسب و کار اکسین	۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰
اسیرلوس انرژی	۷۳,۰۰۰	-	۷۳,۰۰۰	۷۳,۰۰۰	-	۷۳,۰۰۰
شرکت معادن قلات مرکزی	-	-	۲۹,۷۳۳	-	-	۲۹,۷۳۳
پاسین گستر بندر	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
شرکت مجد فراز	-	-	۷۲	-	-	۷۲
سایر	۶۳۳,۰۰۰	-	۱,۰۸۹,۳۶۲	۶۳۳,۰۰۰	-	۱,۰۸۹,۳۶۲

۱-۱-۱۹ - مانده سیر فصل اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	۱۴۰۰			۱۳۹۹		
	خالص	کاهش ارزش	ریالی	خالص	کاهش ارزش	ریالی
سنگ آهن مرکزی ایران	۲۴,۵۴۶,۸۱۶	-	-	۲۴,۵۴۶,۸۱۶	-	-
سنگ آهن مرکزی ایران	۲,۳۳۵,۳۸۱	-	۲,۳۳۵,۳۸۱	۲,۳۳۵,۳۸۱	-	۲,۳۳۵,۳۸۱
سنگ آهن مرکزی ایران	۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰
شرکت صنایع معدنی توشهر کویر بافق	-	-	۴۰,۰۰۰	۵۵۷,۸۷۲	-	۴۰,۰۰۰
شرکت سپاس قریب امن اسفهان فروش کسب و	-	-	۵۳۳,۱۴۹	۱,۵۸۸,۶۴۱	-	۵۳۳,۱۴۹
شرکت توسعه تجارت فولاد خوزستان	-	-	۱۴۶,۰۶۲	۳۷,۷۹۱	-	۱۴۶,۰۶۲
تهیه و تولید مواد معدنی	-	-	-	۹۷۶	-	-
خدمات عمومی فولاد ایران	-	-	۶۷,۶۷۳	-	-	۶۷,۶۷۳
شرکت مرآت کیمی	-	-	۸۷	۸۷	-	۸۷
	۲۶,۹۲۲,۳۳۴	-	۳,۴۷۷,۱۰۹	۲۶,۹۲۲,۳۳۵	-	۳,۴۷۷,۱۰۹



۱-۱-۱۹ - مانده طلب از شرکت دلتای هوزبره مبلغ ۱۵۱,۲۷۹ میلیون ریال بابت تنهت بهای فروش معدن باب نیرو طی سال ۱۳۸۴ و نیز مبلغ ۲۰,۷۵۲ میلیون ریال برداشتی سازمان تامین اجتماعی از حساب شرکت زغال سنگ بابت بهی های شرکت مذکور بوده که به دلیل وقوع حادثه و سلب مجوز بهره برداری شرکت فوق از معدن باب نیرو می باشد که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی وصول نگردیده است.

شرکت بین المللی فولاد خیزان (تالار اول سهامی خاص)
 داده‌های مالی توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

ملی به میلیون ریال

شرکت

گروه

۱۹۰۱۴ - مانده سر فصل حساب های دریافتی سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

شرکت	۱۴۰۰		۱۴۰۹		۱۴۰۰		ریالی
	خالص	کارهای ارزش	خالص	کارهای ارزش	خالص	کارهای ارزش	
DGA شرکت	-	-	۳,۵۲۶,۹۴۶	۳,۵۲۵,۲۷۶	۳,۹۱۵,۲۴۶	۳,۹۱۵,۲۴۶	۷۷,۳۷۴
ZSC شرکت	-	-	۲,۰۹۹,۸۵۵	۲,۳۳۱,۴۰۱	۲,۳۳۱,۴۰۱	۲,۳۵۴,۰۱۷	۲۱۴,۲۵۷
فولاد مبارکه	-	-	۶۹۹,۴۰۰	۲۱۴,۲۵۷	۲۱۴,۲۵۷	-	۱,۰۳۶,۸۵۶
کارپنجران خیزان باقی	-	-	۶۰۰,۶۷۶	۱,۰۳۶,۸۵۶	۱,۰۳۶,۸۵۶	-	۵۵۵,۴۸۸
فولاد خورستان	-	-	۳۹۰,۶۸۴	۵۵۵,۴۸۸	۵۵۵,۴۸۸	-	۱۳۷,۴۱۷
فولاد همرگان	-	-	۵۴۷,۶۴۳	۱۳۷,۴۱۷	۱۳۷,۴۱۷	-	۱۱۰,۳۰۴
فولاد خیزان	-	-	۱۱۰,۳۰۴	۱۱۰,۳۰۴	۱۱۰,۳۰۴	-	-
مشاوران توس اسپهان	-	-	۵۲۲,۴۸۰	-	-	-	-
شرکت ایمان	-	-	۲۶۷,۴۹۹	-	-	-	-
HENAN JINGHONGUAN شرکت	-	-	۲۳۹,۶۶۴	۲۵۷,۲۵۷	۲۵۷,۲۵۷	۲۵۷,۲۵۷	-
شرکت عمران کولت جنوب	-	-	۱۹۶,۴۱۰	-	-	-	-
فولاد سینما	-	-	۱۲۴,۰۴۶	۱۲۴,۰۴۶	۱۲۴,۰۴۶	-	۱۲۴,۰۴۶
شرکت لئ گیمی	-	-	۱۱۱,۶۶۷	-	-	-	-
شرکت پارت تجار گیمی	-	-	۱۱۱,۱۱۰	۱۴۵,۵۷۸	۱۴۵,۵۷۸	-	۱۴۵,۵۷۸
شرکت فولاد خیزان	-	-	۱۱۰,۳۰۴	-	-	-	-
اتا صنعت پالمراد	-	-	۱۰۹,۴۴۸	۱۳۷,۴۱۷	۱۳۷,۴۱۷	-	۹۳,۴۲۳
شرکت سینتر پیمنت	-	-	۸۸,۵۴۷	۹۳,۴۲۳	۹۳,۴۲۳	-	۷۹,۰۷۶
اسپروس انرژی	-	-	۷۹,۰۷۶	۷۹,۰۷۶	۷۹,۰۷۶	-	-
شرکت ZSC (زیره سمت چاه)	-	-	۷۷,۳۸۴	-	-	-	-
شرکت پردیس صدر پاز	-	-	۶۷,۱۳۳	-	۳۴,۴۶۸	-	۳۴,۴۶۸
راه سازان راسخ باقی	-	-	۶۴,۴۷۸	-	-	-	-
ZSC material fze شرکت	-	-	۵۵,۷۹۳	۵۵,۷۹۳	۵۵,۷۹۳	-	۵۵,۷۹۳
نفت اراک	-	-	۱۳,۵۳۰	-	-	-	-
شرکت ذوب فولاد آردکان	-	-	۱۴۶,۴۱۰	۸۵۱,۴۱۰	۸۵۱,۴۱۰	-	۸۵۱,۴۱۰
پتروشیمی فارس	-	-	۵۷,۰۰۰	-	-	-	-
جمع نقل به صفحه بعد	۱۹,۱۳۰	۳۹۰,۶۸۴	۳۹۰,۶۸۴	۱,۰۳۷,۵۲۴	۱,۰۳۷,۵۲۴	۶,۴۲۶,۷۰۰	۳,۷۷۳,۸۲۵

مهر شرکت حسابداران رسمی
 حسابرسی هوشیار حسابداری
 ضمانت پیوست گزارش

شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاور (سهامی خاص)
 باهدفیات های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹-۱-۶- سر فصل سایر اکتسابی به شرح ذیل است:

مبالغ به میلیون ریال)		گروه			
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰
خالص	خالص	کاهش ارزش	تا خالص	ارزی	ریالی
۶۳۱,۴۹۳	۶۳۱,۴۹۳	-	۶۳۱,۴۹۳	-	۶۳۱,۴۹۳
-	۶۸۳,۵۵۵	-	۶۸۳,۵۵۵	-	۶۸۳,۵۵۵
۳۴۲,۹۴۱	۳۴۲,۹۴۱	-	۳۴۲,۹۴۱	-	۳۴۲,۹۴۱
۲۷۳,۳۳۵	۱۰۲,۹۷۷	-	۱۰۲,۹۷۷	-	۱۰۲,۹۷۷
۱۳۰,۰۴۱	۱۳۰,۰۴۱	۱۸,۸۷۳	۱۴۸,۹۱۳	-	۱۴۸,۹۱۳
-	۱۱۱,۱۹۳	-	۱۱۱,۱۹۳	-	۱۱۱,۱۹۳
-	۱۴۷,۱۳۳	-	۱۴۷,۱۳۳	-	۱۴۷,۱۳۳
-	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰
۷۰,۴۱۱	۱۶۳,۱۷۱	-	۱۶۳,۱۷۱	-	۱۶۳,۱۷۱
۳۲۸,۵۳۷	۷۹۱,۹۳۶	۴۰,۵۵۶	۸۳۲,۱۸۲	-	۸۳۲,۱۸۲
۱,۷۷۶,۳۸۸	۲,۳۳۲,۳۱۸	۵۹,۱۳۸	۲,۳۳۲,۳۱۸	-	۲,۳۳۲,۳۱۸

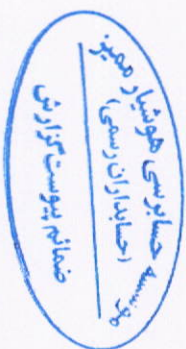
۱- ۱۹-۱-۶- مانده فوق مربوط به تسویه با شرکت های سازمان قلمنت و تجهیزات اصلی است بر روی این توضیحات به دلیل انعقاد قرارداد با شرکت پارس سازان فرانس شرکت موتور مستخدم به تکمیل است برق بود که در زمان اعلام تقاضای انجام شده شرکت فوق به تجهیزات خود عمل ننموده در نتیجه شرکت سگ آهن رسا اقدام به خرید تجهیزات جهت تکمیل است موتور نموده و در دوره بودجه ای از این بابت (۱) بوجه به این که تکمیل است برق به عهده شرکت پارس سازان فرانس بوده در قالب قرارداد به حساب شرکت فرانس منظور شده است تا در زمان ارائه صورت وضعیت نهایی از طرف شرکت فرانس با شرکت موتور مستخدم تسویه حساب به عمل آید.

۲- ۱۹-۱-۶- ۱۹-۱-۶- مانده فوق عمدتاً مربوط به اختلاف حساب های قبضه گروه (به مبلغ ۶۱۷ میلیارد ریال) می باشد.

مبالغ به میلیون ریال

گروه		گروه			
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰
خالص	خالص	کاهش ارزش	تا خالص	ارزی	ریالی
۲۸,۶۴۰	۵۸,۴۳۴	-	۵۸,۴۳۴	-	۵۸,۴۳۴
۲۸,۶۴۰	۵۸,۴۳۴	-	۵۸,۴۳۴	-	۵۸,۴۳۴

کارکنان



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال

۲۰- سایر دارایی ها

گروه			
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۴۲,۱۸۱	۴۳,۳۰۶		سپرده نزد اشخاص
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰		سپرده نزد بانک تجارت
(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	۲۰-۱	تفاوت سپرده نزد بانک تجارت با تسهیلات مالی
۴۲,۱۸۱	۴۳,۳۰۶		

۲۰-۱ مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به سپرده مسدود شده تسهیلات بانک تجارت می باشد که تا زمان تسویه کامل تسهیلات نزد بانک مسدود می باشد.

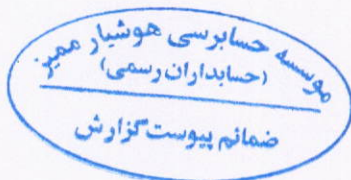
۲۱ پیش پرداخت ها

مبالغ به میلیون ریال

شرکت		گروه			
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
-	-	۱,۶۴۷,۱۹۴	۲,۳۲۴,۵۸۳		پیمانکاران
-	-	۳۲۶,۲۰۲	۳۵۹,۹۳۹		خرید مواد اولیه
۱۶۷	۴۶۷	۱۹,۶۲۱	۲۲,۱۱۸		پیش پرداخت هزینه های جاری
-	-	۲۹۱,۲۶۳	۴۲۱,۷۱۰		شرکت فولادآریا - گلوله شارژی
۱,۳۴۳	۳,۳۰۴	۲۳,۸۸۲	۱,۰۸۰,۶۹۵	۲۱-۱	سایر
۱,۵۳۰	۳,۷۷۱	۲,۳۰۸,۱۶۲	۴,۲۰۹,۰۴۵		پیش پرداخت های داخلی
-	-	۹۳,۶۶۲	۷۰۳,۰۳۴	۲۱-۲	پیش پرداخت های خارجی
۱,۵۳۰	۳,۷۷۱	۲,۴۰۱,۸۲۴	۴,۹۱۲,۰۷۹		

۲۱-۱ مبلغ مذکور عمدتاً شامل مبلغ ۳۴۹,۹۹۹ میلیون ریال پیش پرداخت به تعاونی مسکن کارکنان ، مبلغ ۱۱۵,۵۱۰ میلیون ریال به کارکنان شیر محمدی و مبلغ ۸۱,۲۵۰ میلیون ریال صندوق ثامن کارگران می باشد.

۲۱-۲ مبلغ مذکور بابت سفارشات قطعات و لوازم یدکی می باشد.



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال

۲۲- موجودی مواد و کالا

گروه

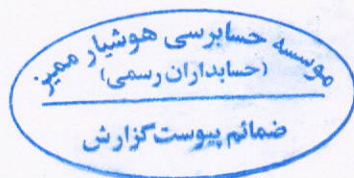
۱۳۹۹	۱۴۰۰		یادداشت	
	خالص	کاهش ارزش		ناخالص
۱۳,۵۱۰,۸۳۰	۲۵,۳۴۰,۳۷۲	-	۲۵,۳۴۰,۳۷۲	کالای در جریان ساخت
۵,۷۷۵,۴۷۲	۱۰,۸۷۶,۴۳۴	(۱۰۲)	۱۰,۸۷۶,۵۳۶	۲۲-۲ کالای ساخته شده
۱,۸۴۶,۸۱۲	۶,۲۶۹,۹۸۴	-	۶,۲۶۹,۹۸۴	موجودی ابزار و قطعات یدکی
۲۱۰,۲۳۵	۷۹,۰۷۵	-	۷۹,۰۷۵	موجودی مواد ناریه (متفجره)
۱۹۶,۳۴۱	۱۹۶,۳۴۱	-	۱۹۶,۳۴۱	۲۲-۳ موجودی محصولات فرعی
۱۷۳,۲۲۲	۶۱۰,۴۰۹	-	۶۱۰,۴۰۹	مواد اولیه و بسته بندی
۲۲,۴۲۶	۱۰,۳۵۰	-	۱۰,۳۵۰	موجودی کالای پای کار
۸,۸۵۹	-	-	-	موجودی محصولات استخراج شده
۴,۷۱۴	۹,۱۹۱	-	۹,۱۹۱	کالای در راه
۷۱۸	۱,۰۸۳	-	۱,۰۸۳	موجودی سوخت و بنزین
۱۳۹,۶۲۹	۲۹۹,۴۱۹	-	۲۹۹,۴۱۹	سایر موجودی ها
۲۱,۸۸۹,۲۵۸	۴۳,۶۹۲,۶۵۸	(۱۰۲)	۴۳,۶۹۲,۷۶۰	

۲۲-۱ - موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۱,۳۶۰,۸۰۱ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله و ... بیمه شده است.

۲۲-۲ - بخشی از موجودی محصول در پایان سال شامل ۲,۴۹۴ تن زغال کنسنتره ۵۰۱۸، تن زغال حرارتی، ۴,۵۵۶ تن کلوخه می باشد.

۲۲-۳ - موجودی محصولات فرعی شامل زغال سنگ باطله ریز، میانی و درشت می باشد که در جریان تولید محصول اصلی (زغال کنسنتره) تولید می شود.

۲۲-۴ - شرکت سنگ آهن مرکزی ایران (شرکت فرعی) در پایان سال مالی مورد گزارش دارای ۷,۶۴۵,۷۰۸ تن موجودی کم عیار (دپوی کم عیار سنگ آهن) در معدن چغارت می باشد که طی سنوات قبل استخراج شده و هزینه های مربوط با آن به دلیل عدم قابلیت استفاده از سنگ آهن کم عیار در سالهای برداشت به حساب بهای تمام شده کالای فروش رفته منظور نموده است. سنگ آهن مزبور با توجه به اینکه در پروانه بهره برداری صادره توسط وزارت صمت درج گردیده و مالکیت موجودی های مزبور به آن شرکت تعلق نداشته لذا در دفاتر منعکس نگردیده است. حقوق دولتی موجودی های فوق به تناسب استفاده، پرداخت گردیده و مالکیت آن به شرکت منتقل شده و در حساب ها منظور می گردد.



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

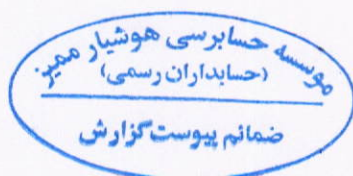
۲۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

مبالغ به میلیون ریال		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۲,۴۲۴,۱۱۰	۳,۶۳۵,۰۸۶	۲,۴۲۴,۱۱۰	۳,۶۳۵,۰۸۶	۲۳-۱	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس افرابورس
۱,۹۰۵,۵۳۰	-	۲,۲۵۳,۱۳۷	۳۵۹,۰۵۰		سپرده سرمایه گذاری بانکی
۴,۳۲۹,۶۴۰	۳,۶۳۵,۰۸۶	۴,۶۷۷,۲۴۷	۳,۹۹۴,۱۳۶		بهای تمام شده
۴,۳۲۹,۶۴۰	۳,۶۳۵,۰۸۶	۴,۶۷۷,۲۴۷	۳,۹۹۴,۱۳۶		ارزش دفتری

۲۳-۱-۲۳- سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس افرابورس گروه و شرکت به شرح زیر می باشد:

۲۳-۱-۱- گروه

مبالغ به میلیون ریال		گروه		تعداد سهام	
۱۳۹۹		۱۴۰۰			
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری		
۱,۴۵۰,۴۰۹	۹۸۸,۵۲۰	-	۸۰۱,۹۶۳	۶۷۰,۶۰۸	واحد صندوق سرمایه گذاری صبا گستر نفت و گاز تامین
-	-	-	۷۱۲,۷۳۷	۷۱۱,۶۷۳	صندوق سرمایه گذاری بانک ایران زمین
۱۰,۵۹۲,۵۳۳	۴۳۵,۷۷۶	۷,۶۱۱,۱۵۴	۴۳۵,۷۷۵	۳۷۵,۴۸۸,۵۸۶	شرکت فولاد خراسان
۱۶۴,۹۰۱	۱۶۴,۸۷۱	۳۲۶,۷۲۵	۲۸۷,۶۵۵	۲۹,۸۶۵,۲۱۹	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۱۲۶,۳۳۹	۱۲۶,۷۰۰	۲۷۶,۶۶۳	۲۷۶,۶۹۷	۲۷,۴۰۸,۷۰۰	واحد صندوق با درآمد ثابت کمند
-	-	۲۵۹,۱۴۸	۲۵۹,۵۲۹	۲۵,۶۷۶,۰۰۰	صندوق پارند
۱۰۳,۷۱۰	۱۰۰,۶۱۲	۴۳,۰۵۸	۱۱۱,۲۳۶	۱۵,۰۵۰,۰۰۰	تامین سرمایه بانک ملت
۱۰۰,۵۹۰	۱۰۰,۵۰۹	-	-	-	واحد صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم
-	-	۵۰,۱۲۵	۵۰,۱۰۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق با درآمد ثابت امین یکم
۹۰,۰۶۴	۹۵,۸۸۷	۱۴۶,۰۸۳	۱۶۸,۲۲۲	۳۹,۴۵۰,۰۰۰	بانک ملت
۶۸,۹۹۲	۶۲,۵۹۷	۲۴,۵۲۲	۶۲,۵۹۷	۹,۵۵۲,۷۸۲	شرکت ایرکا پارت صنعت
۶۱,۰۳۷	۵۸,۵۳۷	-	-	-	واحد صندوق با درآمد ثابت کیان
-	-	۳۹,۴۰۵	۴۱,۳۴۱	۵,۸۷۲,۶۰۸	پالایش نفت اصفهان
-	-	۲۹,۵۴۸	۳۴,۸۳۶	۴۴۴,۲۲۴	سرمایه گذاری سپه (وسپه)
۵۷,۵۷۶	۵۲,۵۲۳	۸۰,۵۶۴	۵۲,۵۲۲	۳۶۲,۰۰۰	شرکت پتروشیمی پارس
۳۰,۵۰۸	۲۸,۲۲۰	۶۷,۹۸۰	۸۲,۹۶۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی خلیج فارس
۵۰,۱۹۸	۲۷,۹۰۹	۳۸,۷۷۸	۴۷,۹۰۸	۳,۳۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
-	-	۱۵,۵۴۴	۱,۶۹۳	۱,۶۹۳,۲۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی (و صندوق)
۴۷,۰۰۰	۴۲,۹۷۹	۵۰,۵۲۰	۴۲,۹۷۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۴۲,۱۰۶	۲۹,۷۵۱	۱۰۸,۶۰۰	۸۶,۶۸۶	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ملی صنایع مس ایران
۲۵,۷۰۰	۲۴,۴۲۱	۱۶,۰۳۳	۲۴,۴۲۰	۴,۲۸۵,۷۱۳	شرکت خدمات انفورماتیک
۶۲,۸۸۶	۱۲,۱۰۲	۸۴,۰۷۷	۱۴,۱۲۲	۷,۰۱۸,۱۲۵	شرکت معادن و فلزات
-	-	۷,۷۷۰	۶,۹۰۸	۳۰,۰۰۰	تامین سرمایه بانک ملت (حق تقدم)
۴,۸۹۴	۵,۱۵۳	۴,۶۶۸	۵,۱۵۳	۸۵۵,۰۰۰	بانک خاورمیانه
۵۰,۶۲	۴,۸۲۹	۳,۳۸۱	۴,۸۲۹	۴۲۰,۰۰۰	شرکت پارس آریان
۴,۲۴۹	۴,۵۶۵	۴,۵۴۶	۴,۵۶۵	۴۲۷,۶۵۰	شرکت پتروشیمی تندگویان
۷,۳۷۳	۴,۲۴۱	۱۰,۶۱۴	۴,۲۴۱	۶۶۲,۵۴۰	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
۵,۵۶۲	۴,۱۳۵	۲,۰۰۹	۴,۱۳۴	۱۳۰,۶۵۶	شرکت ذوب روی اصفهان
۵,۶۳۸	۴,۱۱۶	۴,۶۰۹	۴,۱۱۶	۲۵,۱۷۰	شرکت پتروشیمی زاگرس
۶,۶۸۳	۳,۸۷۶	۵,۵۹۲	۳,۸۷۵	۱,۰۳۹,۴۴۰	شرکت فولاد خوزستان
۵,۲۲۷	۱,۲۸۱	۴,۲۵۸	۱,۲۷۸	۳۳۳,۹۹۹	آهن و فولاد ارفع
۱۳,۱۱۹,۲۲۷	۲,۴۲۴,۱۱۰	۹,۳۱۵,۹۷۶	۳,۶۳۵,۰۸۶		



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

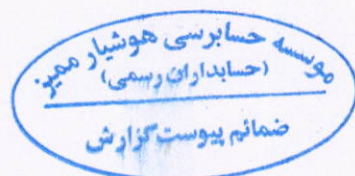
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال

۱-۲-۲۳- شرکت

۱۳۹۹		۱۴۰۰			
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	تعداد سهام	
۱,۴۵۰,۴۰۹	۹۸۸,۵۲۰	-	۸۰۱,۹۶۳	۶۷۰,۶۰۸	واحد صندوق سرمایه گذاری صبا گستر نفت و گاز تامین
-	-	-	۷۱۲,۷۳۷	۷۱۱,۶۷۳	صندوق سرمایه گذاری بانک ایران زمین
۱۰,۵۹۲,۵۳۳	۴۳۵,۷۷۶	۷,۶۱۱,۱۵۴	۴۳۵,۷۷۵	۳۷۵,۴۸۸,۵۸۶	شرکت فولاد خراسان
۱۶۴,۹۰۱	۱۶۴,۸۷۱	۳۲۶,۷۲۵	۲۸۷,۶۵۵	۲۹,۸۶۵,۲۱۹	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۱۲۶,۳۲۹	۱۲۶,۷۰۰	۲۷۶,۶۶۳	۲۷۶,۶۹۷	۲۷,۴۰۸,۷۰۰	واحد صندوق با درآمد ثابت کمند
-	-	۲۵۹,۱۴۸	۲۵۹,۵۲۹	۲۵,۶۷۶,۰۰۰	صندوق پارانند
۱۰۳,۷۱۰	۱۰۰,۶۱۲	۴۳,۰۵۸	۱۱۱,۲۳۶	۱۵,۰۵۰,۰۰۰	تامین سرمایه بانک ملت
۱۰۰,۵۹۰	۱۰۰,۵۰۹	-	-	-	واحد صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم
-	-	۵۰,۱۲۵	۵۰,۱۰۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق با درآمد ثابت امین یکم
۹۰,۰۶۴	۹۵,۸۸۷	۱۴۶,۰۸۳	۱۶۸,۲۲۲	۳۹,۴۵۰,۰۰۰	بانک ملت
۶۸,۹۹۲	۶۲,۵۹۷	۲۴,۵۲۲	۶۲,۵۹۷	۹,۵۵۲,۷۸۲	شرکت ایرکا پارت صنعت
۶۱,۰۳۷	۵۸,۵۳۷	-	-	-	واحد صندوق با درآمد ثابت کیان
-	-	۳۹,۴۰۵	۴۱,۳۴۱	۵,۸۷۲,۶۰۸	پالایش نفت اصفهان
-	-	۲۹,۵۴۸	۳۴,۸۳۶	۴,۱۴۴,۲۲۴	سرمایه گذاری سپه (وسپه)
۵۷,۵۷۶	۵۲,۵۲۳	۸۰,۵۶۴	۵۲,۵۲۲	۲۸,۷۲۱,۶۲۷	شرکت پتروشیمی پارس
۳۰,۵۰۸	۴۸,۲۲۰	۶۷,۹۸۰	۸۲,۹۶۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی خلیج فارس
۵۰,۱۹۸	۴۷,۹۰۹	۳۸,۷۷۸	۴۷,۹۰۸	۳,۳۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
-	-	۱۵,۵۴۴	۱,۶۹۳	۱,۶۹۳,۲۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی (و صندوق)
۴۷,۰۰۰	۴۲,۹۷۹	۵۰,۵۲۰	۴۲,۹۷۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۴۲,۱۰۶	۲۹,۷۵۱	۱۰۸,۶۰۰	۸۶,۶۸۶	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ملی صنایع مس ایران
۲۵,۷۰۰	۲۴,۴۲۱	۱۶,۰۳۳	۲۴,۴۲۰	۴,۲۸۵,۷۱۳	شرکت خدمات انفورماتیک
۶۲,۸۸۶	۱۲,۱۰۲	۸۴,۰۷۷	۱۴,۱۲۲	۷,۰۱۸,۱۲۵	شرکت معادن و فلزات
-	-	۷,۷۷۰	۶,۹۰۸	۶,۹۰۰,۹۰۹	تامین سرمایه بانک ملت (حق تقدم)
۴,۸۹۴	۵,۱۵۳	۴,۶۶۸	۵,۱۵۳	۸۵۵,۰۰۰	بانک خاورمیانه
۵,۰۶۲	۴,۸۲۹	۳,۳۸۱	۴,۸۲۹	۴۲۰,۰۰۰	شرکت پارس آریان
۴,۳۴۹	۴,۵۶۵	۴,۵۴۶	۴,۵۶۵	۴۲۷,۶۵۰	شرکت پتروشیمی تندگویان
۷,۳۷۳	۴,۲۴۱	۱۰,۶۱۴	۴,۲۴۱	۶۶۲,۵۴۰	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
۵,۵۶۲	۴,۱۳۵	۲,۰۰۹	۴,۱۳۴	۱۳۰,۶۵۶	شرکت ذوب روی اصفهان
۵,۶۳۸	۴,۱۱۶	۴,۶۰۹	۴,۱۱۶	۲۵,۱۷۰	شرکت پتروشیمی زاگرس
۶,۶۸۳	۳,۸۷۶	۵,۵۹۲	۳,۸۷۵	۱,۰۳۹,۴۴۰	شرکت فولاد خوزستان
۵,۲۲۷	۱,۲۷۸	۴,۲۵۸	۱,۲۷۸	۳۳۳,۹۹۹	آهن و فولاد ارفع
-	۳	-	-	-	شرکت فولاد آلیاژی ایران (حق تقدم)
۱۳,۱۱۹,۲۲۷	۲,۴۴۴,۱۱۰	۹,۳۱۵,۹۷۶	۳,۶۳۵,۰۸۶		



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- موجودی نقد

مبالغ به میلیون ریال			گروه		
شرکت					
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	جمع	ارزی	ریالی
۳۸۶.۰۷۳	۲۲۴.۳۸۶	۲.۵۴۱.۱۷۴	۳.۴۱۹.۳۴۷	۲.۷۸۴	۳.۴۱۶.۵۶۳
-	-	۴۴۸	۱.۰۲۴	-	۱.۰۲۴
-	-	۶۰۰.۰۰۰	-	-	-
-	-	۱	۱	-	۱
۳۸۶.۰۷۳	۲۲۴.۳۸۶	۳.۱۴۱.۶۲۳	۳.۴۲۰.۳۷۲	۲.۷۸۴	۳.۴۱۷.۵۸۸

موجودی نقد نزد بانک ها
تنخواه گردان ها
وجوه در راه
اوراق بهادار نزد صندوق

۲۴-۱- مانده ارزی شامل ۱۰۰.۴۳۸ یورو می باشد.

۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۳۰.۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۳۰ میلیارد سهم ۱.۰۰۰ ریالی بانام می باشد که تماما پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰٪	۲۹.۹۹۹.۹۹۹.۹۹۶	۱۰۰٪	۲۹.۹۹۹.۹۹۹.۹۹۶	صندوق حمایت و بازنستتگی کارکنان فولاد
۰٪	۱	۰٪	۱	سلامت، بهداشت و درمان صنعت و معدن نوین
۰٪	۱	۰٪	۱	صبا اینیه ایرانیان
۰٪	۱	۰٪	۱	توسعه مرات کیش
۰٪	۱	۰٪	۱	خدمات عمومی فولاد ایران
۱۰۰٪	۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰٪	۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	

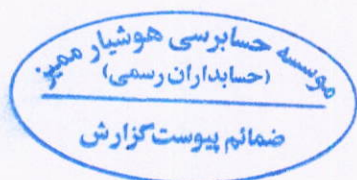
۲۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۳۰.۰۰۰ میلیارد ریال (گروه مبلغ ۳۰.۴۱ میلیارد ریال) از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۷- منافع فاقد حق کنترل

مبالغ به میلیون ریال	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱.۱۴۰.۲۷۰	۱.۱۴۰.۲۷۰
۲.۵۷۵	۲.۵۷۵
۱۱۴.۴۴۱	۱۲۵.۱۹۲
۵	۵
۱۱.۹۴۱.۴۶۷	۱۱.۹۴۱.۴۶۷
(۳.۰۱۴.۸۸۱)	(۳.۲۷۱.۴۲۸)
۷.۷۸۰.۰۰۰	۱۴.۷۷۵.۸۰۵
(۳۵.۲۶۷)	-
۱۸.۹۲۸.۶۱۰	۲۴.۷۱۳.۸۸۶

سرمایه
سرمایه اهدایی
اندوخته قانونی
سایر اندوخته ها
مازاد تجدید ارزیابی
استهلاک انباشته تجدید ارزیابی
سود(زیان) انباشته
سهم منافع فاقد حق کنترل از تعدیلات ستواتی



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

مبالغ به میلیون ریال شرکت	گروه			یادداشت		
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
			جمع	ارزی	ریالی	
						حساب های پرداختنی
۲۳۵	۱۴۴	۳,۷۰۹,۶۹۸	۹,۹۱۹,۰۴۵	-	۹,۹۱۹,۰۴۶	سایر اشخاص
۲۳۵	۱۴۴	۳,۷۰۹,۶۹۸	۹,۹۱۹,۰۴۵	-	۹,۹۱۹,۰۴۶	۲۸-۱-۱
						سایر پرداختنی ها:
		۱,۵۷۴,۴۹۵	۱,۰۵۱,۵۲۳	-	۱,۰۵۱,۵۲۳	اسناد پرداختنی
		۱,۵۷۴,۴۹۵	۱,۰۵۱,۵۲۳	-	۱,۰۵۱,۵۲۳	سایر اشخاص
						۲۸-۱-۲
						حسابهای پرداختنی
	۳,۵۰۰	۲۴۰	۳,۸۱۲,۷۱۸	-	۳,۸۱۲,۷۱۸	اشخاص وابسته
۱,۳۱۷	۱,۰۰۷	۱,۳۵۶,۷۲۳	۹۹۰,۷۳۷	-	۹۹۰,۷۳۷	مالیات های تکلیفی و حقوق
		۱۶۹,۰۱۹	۶۴۶,۰۸۳	-	۶۴۶,۰۸۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۹۱۰	۱,۲۴۲	۲,۶۵۵,۴۴۹	۵۹۴,۰۰۸	-	۵۹۴,۰۰۸	حق بیمه های پرداختنی و بدهی به نماین اجتماعی
۹۲۳	۲,۹۴۸	۱۲,۲۱۴,۷۰۷	۱,۷۴۸,۸۶۵	-	۱,۷۴۸,۸۶۵	ذخیره هزینه های پرداختنی
		۸,۹۶۰,۴۴۰	۹,۹۹۳,۷۹۳	۹,۹۹۳,۷۹۳	-	پرداختنی غیر تجاری - ارزی
		۲,۷۱۸,۷۵۱	۴,۴۰۰,۸۹۶	-	۴,۴۰۰,۸۹۶	سپرده حسن انجام کار
۱۴۹	۱۸۹	۳,۲۵۱,۸۵۳	۲,۳۱۱,۵۳۹	-	۲,۳۱۱,۵۳۹	سپرده بیمه
		۷,۷۷۱,۴۴۵	۸,۹۹۹,۰۹۸	-	۸,۹۹۹,۰۹۸	سایر اشخاص
						۲۸-۱-۳
۳,۲۹۹	۸,۸۸۶	۳۸,۹۹۸,۶۲۷	۲۳,۴۹۷,۷۳۷	۹,۹۹۳,۷۹۳	۲۳,۵۰۳,۹۴۴	
۳,۵۲۴	۹,۰۳۰	۴۴,۲۸۲,۸۲۰	۴۴,۴۶۸,۲۰۵	۹,۹۹۳,۷۹۳	۴۴,۴۷۴,۵۱۳	

۲۸-۱-۱- مانده سرفصل حساب های پرداختنی/ سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

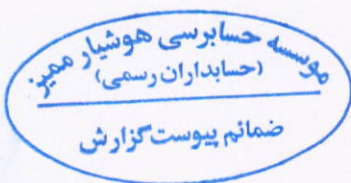
مبالغ به میلیون ریال شرکت	گروه			یادداشت		
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
			جمع	ارزی	ریالی	
		۲,۰۶۷,۲۳۵	۶,۹۶۱,۶۰۷	-	۶,۹۶۱,۶۰۷	حقوق و عوارض دولتی
		۶۶۶,۱۷۶	۱,۶۸۳,۵۷۰	-	۱,۶۸۳,۵۷۰	شهادت
		۲۰۴,۷۷۴	۱۱۸,۱۸۰	-	۱۱۸,۱۸۰	صنایع دفاع پارچین
		۳۰۶,۴۳۰	۲۴۶,۴۳۰	-	۲۴۶,۴۳۰	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
		۴۶۳,۴۷۳	۹۰۷,۶۹۵	-	۹۰۷,۶۹۵	پیمانکاران
۲۳۵	۱۴۴	۱,۶۱۰	۱,۵۶۴	-	۱,۵۶۴	سایر
۲۳۵	۱۴۴	۳,۷۰۹,۶۹۸	۹,۹۱۹,۰۴۶	-	۹,۹۱۹,۰۴۶	۲۸-۱-۱-۱

۲۸-۱-۱-۱- مبلغ ۶,۷۱۵,۴۷۲ میلیون ریال از مانده مبلغ مذکور بابت حقوق و عوارض دولتی پرداختی به سازمان صنعت معدن و تجارت استان یزد برای شرکت سنگ آهن مرکزی می باشد.

۲۸-۱-۱-۲- مانده سرفصل پیمانکاران به شرح ذیل می باشد:

مبالغ به میلیون ریال	گروه	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰
	۲۱۹,۰۷۰	۳۴۴,۴۳۲
	۲۵,۵۰۰	۳۱۱,۳۷۹
	۷۲,۶۶۲	۵۱,۲۳۹
	-	۴۷,۶۴۰
	۴۶,۸۱۵	۴۱,۳۷۶
	۴۴,۰۹۸	۲۷,۶۲۷
	۱۰,۹۰۹	-
	۱۴,۰۳۸	۲۴,۴۳۱
	۸,۷۰۴	۳۳,۵۴۱
	۲۱,۶۷۷	۲۶,۱۳۰
	۴۶۳,۴۷۳	۹۰۷,۶۹۵

شرکت سرمایه گذاری صنعت زغال-معدن اشکلی و گلتوت
شرکت یاقوت شهر-تونل ۱۴-۱۲ هشتونی
یداله اسماعیلی-معدن سراپرده
حسن منصوری زاده-معدن چارونیه
حبیب اله صادقی-معدن باب شگون
شرکت تکافر سپاهان-معدن چشمه بودند
شرکت کان جویان صنعت زغال معدن پابدانای جنوبی
پیمانکاران خرید چوب
پیمانکاران حمل زغال سنگ
سایر



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال

۲۸-۱-۲- مانده سرفصل اسناد پرداختی به شرح ذیل می باشد:

گروه	۱۴۰۰		ریالی
	جمع	ارزی	
۱۳۹۹			
۹۲۰,۶۹۳	۹۲۰,۶۹۳	-	۹۲۰,۶۹۳
۵۰۰,۰۰۵	-	-	-
-	-	-	-
-	۵۰۰	-	۵۰۰
۶۰۳,۷۹۷	۱۳۰,۳۳۰	-	۱۳۰,۳۳۰
۱,۵۷۴,۴۹۵	۱,۰۵۱,۵۲۳	-	۱,۰۵۱,۵۲۳

سازمان صنعت معدن تجارت استان یزد
اداره تامین اجتماعی بافق
خدمات عمومی فولاد ایران
شرکت ملی مس
سایر

۲۸-۱-۲-۱- مانده مذکور عمدتاً بابت چک های پرداختی مربوط به بدهی مالیات بر ارزش افزوده و عوارض آلاینده گی و نیز مطالبات بستنکاران و فروشندهگان شرکت زغالسنگ کرمان می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۵۷۰,۰۳۷ میلیون ریال آن تسویه شده است.

مبالغ به میلیون ریال

۲۸-۱-۳- مانده سرفصل حساب های پرداختی/ اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

شرکت	گروه		۱۴۰۰
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۳۹۹			
-	-	۲۴۰	۲۴۰
-	-	-	۲,۲۹۱,۵۵۷
-	-	-	۱۰۶,۲۳۵
-	۳,۵۰۰	-	۱,۴۱۴,۴۸۶
-	۳,۵۰۰	۲۴۰	۳,۸۱۲,۷۱۸

زغال سنگ پروده طیس
پیشگامان توسعه صنعتی م معدنی ایساتیس
شرکت صنایع معدنی نو ظهور کویر بافق
صندوق حمایت و بازنستگنی فولاد

۲۸-۱-۴- مانده ذخیره حسابهای پرداختی به شرح ذیل می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرکت	گروه		۱۴۰۰
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۳۹۹			
-	-	۴۶۰,۶۱۷	۷۲۳,۱۵۴
-	-	۵۷۹,۴۰۱	۷۰۴,۰۱۸
-	-	۱۱۰,۷۵,۵۶۸	۲۰۷,۱۸۷
۹۲۳	۲,۹۴۸	۹۹,۱۲۱	۱۱۴,۵۰۶
۹۲۳	۲,۹۴۸	۱۲,۲۱۴,۷۰۷	۱,۷۴۸,۸۶۵

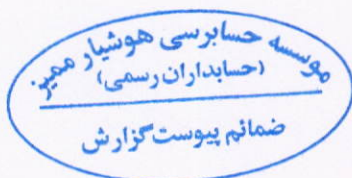
ذخیره بازخرید مرخصی
۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور
صورت وضعیت های تایید نشده پیمانکاران
سایر

۲۸-۱-۴-۱- محاسبه ۴ درصد ذخیره مشاغل سخت و زیان آور بر اساس آخرین دستمزد مشمول کسر حق بیمه کل پرسنل در یکسال انجام می شود.

۲۸-۱-۵- پرداختی های غیر تجاری ارزی شامل اقلام زیر است:

گروه	۱۴۰۰		یورو
	میلیون ریال	یوان	
۱۳۹۹			
۴,۹۲۸,۳۱۰	۸,۴۱۱,۸۷۸	-	۳۱,۲۴۱,۰۷۱
۱۰۰,۰۴۰	۵۶۵,۲۸۷	-	۲,۰۹۹,۴۳۴
۲,۹۰۷,۴۴۷	۹۸۶,۷۴۶	۲۶,۳۳۱,۴۸۳	-
۲۴,۲۳۳	۲۹,۸۸۲	-	۱۱۰,۹۸۱
۸,۹۶۰,۴۴۰	۹,۹۹۳,۷۹۳	۲۶,۳۳۱,۴۸۳	۳۳,۴۵۱,۴۸۶

شرکت آذران (پیمانکار طرح گندله سازی)
شرکت فکور صنعت تهران (پیمانکار طرح گندله سازی)
شرکت فکور صنعت تهران (پیمانکار طرح گندله سازی)
سایر



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۶-۲۸- مانده سرفصل سپرده حسن انجام کار پرداختنی به شرح ذیل می باشد / اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:
(مبالغ به میلیون ریال)

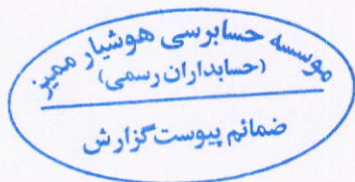
گروه		۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱.۰۱۰.۵۸۹	۱.۲۶۵.۱۵۸			شرکت آذران
۱.۰۰۷.۲۹۵	۱.۰۹۲.۱۰۳			شرکت فکور صنعت تهران
۳۴۱.۸۶۲	۵۷۱.۰۹۲			شهداد یزد
-	۱۹۶.۹۵۷			مشارکت آپکو
۲۹.۵۴۹	۱۸۳.۷۶۲			مهندسی زیستگاه
۹۴.۷۴۲	۱۷۰.۰۹۱			کاوشگران نصر بافق
۱۲.۵۹۶	۱۴۷.۶۲۹			پارس سازان فرابین
۱۹۶.۳۳۶	۹۵.۷۸۳			معدنیان چنارت
۲۵.۷۸۰	۶۷۸.۳۲۱			سایر
۲.۷۱۸.۷۵۱	۴.۴۰۰.۸۹۶			

۱-۷-۲۸- مانده سرفصل حساب سایر اشخاص به شرح زیر است:

گروه		۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱.۱۶۲.۲۲۲	۶۷۸			رسول داودی
۱.۰۲۴.۶۶۴	۲.۱۴۵.۲۳۶	۲۸-۱-۷-۱		فرمانداری بافق
۹۷۳.۱۳۹	۲.۰۸۴.۵۹۵	۲۸-۱-۷-۲		اداره کل استانداری یزد
۱۱۸.۴۰۱	۵۳.۶۷۴			پارسازان فرابین
-	۱۸۳.۵۹۴			شرکت بهین بازاب آسیا
۶۶.۰۴۵	۱۵			راه سازان راسخی
۴۸.۳۶۶	۷۲.۴۲۵			محسن عسگری باقر آبادی
۳.۹۱۸.۰۱۸	-			شرکت آذران
۱۷۰.۴۳۹	۱۷۰.۴۳۹			شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
۲۹۰.۱۵۰	۴.۳۸۸.۴۴۲			سایر
۷.۷۷۱.۴۴۵	۸.۹۹۹.۰۹۸			

۱-۷-۲۸-۱- به استناد مصوبه شماره ۳۷۰۱۸/۱۱۱۲۴ مورخ ۱۳۸۶/۰۱/۲۹ در اجرای فرمان حضرت امام (ره) مقرر گردیده ۲ درصد از فروش معادن بافق به منظور آبادانی شهر و روستاهای شهرستان بافق در اختیار استانداری قرار گیرد. در این رابطه معادل ۲ درصد از فروش شرکت در سرفصل مزبور منعکس و به استانداری پرداخت می گردد.

۱-۷-۲۸-۲- مبلغ فوق بابت عوارض محیط زیست در اجرای جزء بند ۵ الف ماده ۴۳ قانون برنامه ششم توسعه می باشد که از طرف استانداری یزد ابلاغ شده و تحت سرفصل فوق منعکس شده است.



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲۸- پرداختنی های بلند مدت

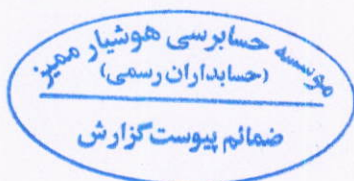
مبالغ به میلیون ریال		گروه		یادداشت	غیرتجاری
شرکت	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۳۵,۷۹۲,۶۳۷	۳۴,۴۴۳,۱۷۷	۳۷,۱۴۷,۰۰۴	۳۴,۴۴۳,۱۷۷	۲۸-۲-۱	صندوق حمایت و بازنشتگی کارکنان فولاد (اشخاص وابسته)
-	-	۱۵۸,۹۹۳	۳۸,۳۵۱	۲۸-۲-۲	سازمان امور مالیاتی
-	-	۱۱۴,۹۲۲	۱۱۴,۹۲۲	۲۸-۲-۳	شرکت ملی فولاد ایران
-	-	۵۱,۰۰۰	۵۱,۰۰۰		سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
۳۵,۷۹۲,۶۳۷	۳۴,۴۴۳,۱۷۷	۳۷,۴۷۱,۹۱۹	۳۴,۶۴۷,۴۵۰		

۲-۲۸-۲-۱- در شرکت اصلی گردش حساب صندوق حمایت و بازنشتگی کارکنان فولاد به شرح زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال		مانده ابتدای سال
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴۰,۲۹۷,۶۷۷	۳۵,۷۹۲,۶۳۷	دریافت علی الحساب
۱,۰۰۰,۰۰۰	-	انتقال از سود سهام پرداختنی
-	۳۵۰,۰۰۰	انتقال ۳۰۷,۳۴۳,۱۰۷ سهم فولاد خراسان
۳۶۰,۸۲۷	-	تهاتر مانده حساب ساختمانی کار طبق تفاهم نامه سه جانبه
۵۳,۴۲۶	-	سایر اقلام
۳۰۷,۷۰۷	۸۴۵	تسویه بدهی
(۶,۲۳۷,۰۰۰)	(۱,۷۰۰,۳۰۵)	مانده پایان سال
۳۵,۷۹۲,۶۳۷	۳۴,۴۴۳,۱۷۷	

۲-۲۸-۲-۲- مانده سرفصل اسناد پرداختنی عمدتاً مربوط به بدهی مالیات بر ارزش افزوده و عوارض آلایندهی شرکت اسفندقه بوده که سررسید آنها برای سال های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳، به ترتیب به مبالغ ۳۵,۳۰۰ میلیون ریال و ۲,۰۵۱ میلیون ریال می باشد.

۲-۲۸-۲-۳- مانده فوق مربوط به اصل و کارمزد تسهیلات دریافتی به شماره ۴۰۷۰۴۲۰۶ در شرکت اسفندقه از شرکت ملی فولاد ایران بوده که براساس مصوبه شماره ۷۸۹۹۵/۳۴ مورخ ۱۳۸۱/۵/۵ شورای اقتصاد دریافت و طبق درخواست کتبی سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران و موافقت شرکت ملی فولاد ایران به حساب آن شرکت انتقال یافته است.



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۷۳۵	۲,۰۷۷	۸۳۷,۱۱۱	۱,۷۱۴,۴۰۵
-	-	۴۴۶,۰۰۵	-
(۷۲۵)	(۱,۵۳۳)	(۲۳۹,۱۱۴)	(۱۵۰,۱۲۱)
۲,۰۶۷	۳,۰۵۹	۶۷۰,۴۰۳	۷۹۷,۶۵۴
۲,۰۷۷	۳,۶۰۳	۱,۷۱۴,۴۰۵	۲,۳۶۱,۹۳۸

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مانده در ابتدای سال
مانده در زمان تحصیل
پرداخت شده طی سال
ذخیره تامین شده

۳۰- تسهیلات مالی

۳۰-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

مبالغ به میلیون ریال

گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۷۰۹,۹۳۱	۵۶۱,۷۶۱
۶,۶۲۴,۳۷۶	۴,۵۸۰,۳۱۴
۷,۵۰۰	۷,۵۰۰
۳۷۵	۴,۲۲۷
۳,۸۵۲	-
۱۷,۱۱۰	-
۷,۳۶۳,۱۴۴	۵,۱۵۳,۸۰۲
۳۶۳,۲۲۴	۲۳,۹۴۱
(۱,۴۵۹,۸۱۴)	(۷۰۳,۵۳۵)
۶,۲۶۶,۵۵۴	۴,۴۷۴,۲۰۸
(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)
(۳,۵۷۶,۳۲۳)	(۱,۴۲۰,۰۱۴)
۲,۱۹۰,۲۳۱	۲,۵۵۴,۱۹۴

اسناد خزانه
بانک تجارت
شرکت ملی فولاد ایران
بانک ملی مرکزی کرمان
بانک ملی مرکزی کرمان
بانک رفاه سهروردی
جمع اصل تسهیلات
سود و کارمزد جرائم معوق

سود و کارمزد سال های آتی

سپرده های سرمایه گذاری
حصه بلند مدت
حصه جاری

۳۰-۲- به تفکیک نرخ سود

مبالغ به میلیون ریال

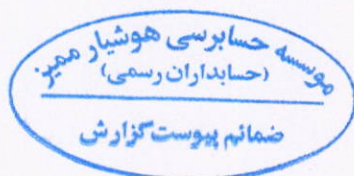
گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۲۱,۳۳۷	۴,۵۸۴,۵۴۱
۷۰۹,۹۳۱	۵۶۱,۷۶۱
۶,۶۳۱,۸۷۶	۷,۵۰۰
۷,۳۶۳,۱۴۴	۵,۱۵۳,۸۰۲

۱۵٪ تا ۲۰٪

۱٪ تا ۱۵٪

بدون سود و کارمزد

جمع تسهیلات



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال

۳-۳۰- به تفکیک سرسید

گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۷۳۸,۷۶۸	۵۷۳,۴۸۸
۶,۶۲۴,۳۷۶	۴,۵۸۰,۳۱۴
۷,۳۶۳,۱۴۴	۵,۱۵۳,۸۰۲

سرسید شده

سرسید نشده

جمع تسهیلات

مبالغ به میلیون ریال

۴-۳۰- به تفکیک نوع وثیقه

گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۵۸,۶۹۲	۴,۲۲۷
۷,۲۹۶,۹۵۲	۵,۱۴۲,۰۷۵
۷,۵۰۰	۷,۵۰۰
۷,۳۶۳,۱۴۴	۵,۱۵۳,۸۰۲

سفته

زمین و ساختمان

بدون وثیقه

جمع تسهیلات

۵-۳۰- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تأمین مالی به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

تسهیلات مالی

۲,۸۹۰,۸۳۸
(۱,۷۵۰,۰۰۰)
۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۹۴,۹۹۲
(۶۹,۲۷۶)
۶,۲۶۶,۵۵۴
۷۶۰,۶۳۶
(۱,۲۵۹,۶۴۱)
(۱,۲۹۳,۳۴۱)
۴,۴۷۴,۲۰۸

گروه

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

پرداخت تسهیلات خزانه طی دوره

دریافت تسهیلات طی دوره

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۳۱- مالیات پرداختنی

مبالغ به میلیون ریال

شرکت

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
-	-	۵,۶۵۹,۲۶۸	۹,۰۹۱,۸۷۹

مانده پرداختنی



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالامو (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال
 ۱۳۹۹ ۱۴۰۰

۳۱-۱ گردش مالیات پرداختی گروه به شرح زیر می باشد:

مانده در ابتدای سال	۲۶۹۰,۳۶۴	۵,۶۵۹,۲۶۸
ذخیره مالیات عملکرد سال	۵,۳۳۲,۲۹۴	۸,۸۲۹,۰۸۹
تعمیل ذخیره مالیات سال قبل	۹۶,۲۵۷	۶۳۳,۷۴۳
پرداختی طی سال	(۳,۴۶۹,۶۴۷)	(۶,۰۲۰,۳۲۱)
مانده در پایان سال	۵,۶۵۹,۲۶۸	۹,۰۹۱,۸۷۹

۳۱-۱-۱ اجزای هزینه مالیات بر درآمد گروه به شرح زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال	۱۳۹۹	۱۴۰۰
مالیات سال جاری	۵,۳۳۲,۲۹۴	۸,۸۲۹,۰۸۹
مالیات سال های گذشته	۹۶,۲۵۷	۶۳۳,۷۴۳
	۵,۴۲۸,۵۵۱	۹,۴۶۲,۸۳۲

۳۱-۱-۲ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ شرکت امن سنگ ایران (شرکت فرعی) به استناد برگ تشخیص صادره معادل مبلغ ۵,۰۱۰,۵۵۷ میلیون ریال تعیین و ابلاغ گردیده که معادل ۲,۳۱۴,۶۳۰ میلیون ریال پرداخت و از بابت ماهه متفاوت به مبلغ ۲,۶۹۵,۹۲۷ میلیون ریال به دلیل اعتراض شرکت ذخیره ای در حساب مانعال نشده است.

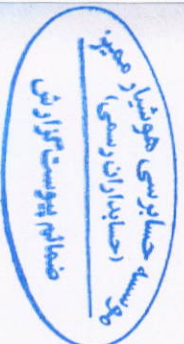
۳۱-۲ دارایی مالیات انتقالی به مبلغ ۱۵۲,۱۲۲ میلیون ریال مربوط به زمان های افزایشته مورد تایید سازمان امور مالیاتی کشور می باشد که تماما متعلق به شرکت فرعی زغالسنگ کرمان است.

۳۱-۳ وضعیت مالیات پرداختی شرکت اصلی به شرح جدول زیر می باشد:

نوعه تشخیص	مالیات - (مبالغ به میلیون ریال)		تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات	پرداختی					
۱۳۹۹	۱۴۰۰						
قطعی شده	-	-	-	-	-	۶,۲۰۲,۵۷۵	۱۳۹۸
قطعی نشده	-	-	-	-	-	۱۸,۷۹۰,۹۴۶	۱۳۹۹
						۲۵,۰۱۳,۵۲۰	۱۴۰۰

۳۱-۱-۳ شرکت به دلیل عدم فعالیت طی سنوات ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۴ هیچگونه اظهارنامه ای ارائه ننموده و پرونده مالیاتی سال های مذکور در دست رسیدگی می باشد.

۳۱-۲-۱ شرکت به دلیل عدم فعالیت طی سنوات ۱۳۹۵ تا ۱۳۹۹ برگ قطعی صادر و تسویه گردیده است.



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- سود سهام پرداختنی

مبالغ به میلیون ریال		گروه		
شرکت		۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	-	۱۲,۷۸۵	-	سال ۱۳۹۷
۱,۵۳۹,۲۲۰	-	۲,۲۱۹,۵۱۷	۴۲۵,۰۳۷	سال ۱۳۹۸
-	۲,۴۵۳,۱۲۰	-	۴,۱۲۵,۶۷۱	سال ۱۳۹۹
-	-	۸۰۶,۱۹۹	-	۴۰ درصد سهام دولت قانون بودجه
۱,۵۳۹,۲۲۰	۲,۴۵۳,۱۲۰	۳,۰۳۸,۵۰۱	۴,۵۵۰,۷۰۸	

۲۲-۱ مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از سود سهام پرداختنی به سهامدار اصلی (صندوق بازنشستگی فولاد) در سال مالی مورد گزارش با حسابهای فی ما بین تهاثر شده است.

۲۳- پیش دریافت ها

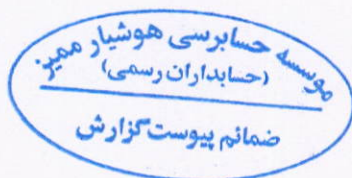
مبالغ به میلیون ریال

گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴,۱۴۱,۸۱۵	۴,۹۳۲,۷۰۹	۲۳-۱ سایر اشخاص
۴,۱۴۱,۸۱۵	۴,۹۳۲,۷۰۹	

۲۳-۱ سرفصل فوق به شرح زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۶۱۰,۷۱۰	-	شرکت مجد فراز
۴۷۶,۴۱۷	۶۲,۳۲۶	هنجن تجارت
۳۹۶,۰۸۶	-	شرکت طلوع تجارت فارس
۳۸۴,۱۱۱	-	مجتمع فولاد اردکان
۳۲۵,۲۰۷	-	خدمات عمومی فولاد ایران
۲۳۱,۷۴۰	۳۱۶,۶۱۷	شرکت فولاد زرند
۱۷۹,۳۰۵	۵۷۱,۱۶۴	فولاد ارفع اردکان و میانه
۱۵۱,۷۰۵	-	اقتصاد بنیان شریف
۱۵۰,۰۰۰	-	تعاونی حمایت فولاد سازان معین
۱۲۵,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	شرکت سینتر پوینت
۱۲۰,۹۹۰	۱۷,۶۲۹	شرکت کیهان صنعت
۱۰۰,۰۰۰	-	معدن صنعت روی در
۹۱,۲۴۳	۹۱,۲۴۳	شرکت zsc materials fze
۷۹,۰۸۲	-	هیراد فولاد سپاهان
-	۷۲۱,۸۲۴	معادن و صنایع معدنی ایران
۷۴,۸۶۲	-	شرکت توسعه آهن و فولاد مبین بافق
۶۵,۵۱۷	۶۵,۵۱۷	الایمان
۴۷,۵۵۷	۴۷,۵۵۷	شرکت D.E.G
۳۹,۷۳۶	۳۹,۷۳۶	شرکت DGA
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی شکوه قطب آرون
۲۷,۴۰۸	۴۰,۵۳۵	شرکت معادن فلات مرکزی
۱۶,۸۴۸	۱۸۲,۴۸۰	شرکت پترو سامان آذر تیس-زغالسنگ حرارتی
۴,۲۶۹	۳۱,۴۳۹	شرکت کاوند نهران زمین-زغالسنگ حرارتی
-	۷۵۷,۷۰۶	صنایع معدنی فرا طرح معدن
-	۳۶۹,۹۸۱	شرکت پویش بازرگان ذوب آهن اصفهان
۴۴۴,۰۲۲	۴۹۱,۹۵۵	سایر
۴,۱۴۱,۸۱۵	۴,۹۳۲,۷۰۹	



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۴- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

مبالغ به میلیون ریال		گروه		
شرکت		۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	-	(۱۶,۷۷۹)	(۱۰,۷۲۹)	اصلاح هزینه حقوق مدیران
-	-	-	(۱۷,۱۱۰)	اصلاح هزینه مالی
-	-	(۲۶,۲۱۸)	-	اصلاح ذخیره مالیات بر عملکرد ۹۷
۵۷۶,۲۳۵	۷۹۱,۸۶۵	-	-	اصلاح سود زغال سنگ پرورده طیس
-	-	(۲۵۰,۳۸۸)	-	اصلاح هزینه حقوق و مزایا سال ۱۳۹۸
-	-	(۴۸,۱۶۸)	-	اصلاح هزینه جرائم بیمه ای سال ۱۳۹۶ و ماقبل
-	-	(۲۷,۸۴۱)	-	اصلاح مطالبات تامین اجتماعی (حق بیمه) سال ۱۳۹۸
-	-	-	(۱۶,۱۱۹)	اصلاح مطالبات تامین اجتماعی (حق بیمه) سال ۱۳۹۹
-	-	-	(۱۱,۳۰۹)	اصلاح هزینه حقوق و مزایا سال ۱۳۹۹
-	-	(۱,۶۱۰,۲۳۴)	(۲,۸۷۸,۵۰۵)	اصلاح هزینه استهلاک
-	-	(۸۵۲,۳۷۳)	(۳۰۶,۳۶۹)	اصلاح هزینه استهلاک دارایی نامشهود
۵۷۶,۲۳۵	۷۹۱,۸۶۵	(۲,۸۳۲,۰۰۱)	(۳,۲۴۰,۱۴۱)	

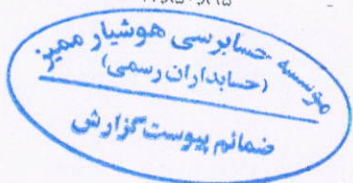
۳۴-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۴-۱-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ و ۹۸/۱۲/۲۹ شرکت اصلی به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال		تعدیلات		
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
۱۳,۹۸۰,۹۸۶	-	۱,۳۶۸,۱۰۰	۱۲,۶۱۲,۸۸۶	صورت وضعیت مالی
۲۵,۳۶۳,۴۲۷	-	۱,۳۶۸,۱۰۰	۲۳,۹۹۵,۳۲۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
-	-	-	-	سود انباشته
۵۷۷,۹۱۹	۵۷۷,۹۱۹	-	-	صورت سود و زیان
۱۸,۲۸۳,۸۸۴	(۵۷۷,۹۱۹)	۷۹۱,۸۶۵	۱۸,۰۰۶,۹۳۸	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۶۰۷	-	۸	۵۹۹	درآمدهای عملیاتی
۱۹	-	۱۹	-	سود پایه هر سهم عملیاتی (ریال)
۱۸,۷۹۰,۹۴۶	-	۷۹۱,۸۶۵	۱۷,۹۹۹,۰۸۱	سود پایه هر سهم غیر عملیاتی (ریال)
				سود خالص

۳۴-۱-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ شرکت اصلی به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال		تعدیلات		
مانده تجدید ارائه شده	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
۶,۲۱۳,۸۷۸	-	۵۷۶,۲۳۵	۵,۶۳۷,۶۴۳	صورت وضعیت مالی
۱۷,۸۵۰,۸۹۵	-	۵۷۶,۲۳۵	۱۷,۲۷۴,۶۶۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
				سود انباشته

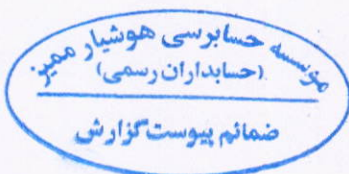


۱-۳-۳۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ گروه به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال	تعدیلات		طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	صورت وضعیت مالی
	مانده تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	اصلاح اشتباهات تجدید طبقه بندی		
۱۹,۹۵۸,۲۱۳	(۴۷,۲۹۷)	۱,۳۶۸,۱۰۰	۱۸,۶۳۷,۴۰۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۴۴۲,۶۴۵	۳۱۰,۲۸۴	(۱,۳۶۸,۱۰۰)	۲,۵۰۰,۲۶۱	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۲۲۲,۰۳۰	(۳۱۰,۲۸۴)	-	۵۳۲,۳۱۴	سایر سرمایه گذاری بلندمدت
۴۴,۲۸۲,۸۲۰	(۱,۳۲۹,۸۳۹)	۳۸۱,۳۳۳	۴۵,۳۳۴,۳۱۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲,۴۰۱,۸۲۴	۴۷,۲۹۷	(۱۷,۱۱۰)	۲,۳۷۱,۶۳۷	پیش پرداخت ها
۵,۶۵۹,۲۶۸	۱,۳۲۹,۸۳۹	۲۶,۲۱۸	۴,۳۰۳,۳۱۰	مالیات پرداختنی
۱۱۰,۸۲۴,۳۶۶	-	(۴,۴۸۸,۷۳۹)	۱۱۵,۳۱۳,۱۰۵	دارایی های ثابت مشهود
۱۲,۱۳۰,۶۴۴	-	(۱,۱۵۸,۷۴۲)	۱۳,۲۸۹,۳۸۶	دارایی نامشهود
۱۸,۹۲۸,۶۱۰	-	(۸۷۰,۷۷۵)	۱۹,۷۹۹,۳۸۵	منافع فاقد حق کنترل
۲۶,۵۴۲,۴۹۶	۸۷۰,۷۷۵	(۶,۰۷۲,۱۴۲)	۳۱,۳۴۰,۱۲۹	سود (زیان انباشته)
۵۲۳	-	(۵۴)	۵۷۷	سود هر سهم عملیاتی (ریال)
۹۲	-	(۴۲)	۱۳۴	سود هر سهم غیر عملیاتی (ریال)
				صورت سود و زیان
۶۷,۳۱۷,۲۵۰	(۶۳۶,۲۳۴)	-	۶۷,۹۵۳,۴۸۳	درآمدهای عملیاتی
۳۱,۹۹۵,۸۷۵	-	۳,۲۱۲,۳۰۲	۲۸,۷۸۳,۵۷۳	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷,۵۷۸,۷۳۴	(۱۴۰,۸۹۴)	۱۰,۷۲۹	۷,۷۰۸,۸۹۹	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۹۹,۶۱۸	-	۱۷,۱۱۰	۱۸۲,۵۰۸	هزینه های مالی
۳,۱۱۵,۴۹۰	۱۴۰,۸۹۴	-	۳,۹۷۴,۵۹۴	سایر هزینه ها
۱,۱۸۰,۵۴۲	۶۳۶,۲۳۴	-	۱,۸۱۶,۷۷۶	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۳,۰۶۵,۰۳۸	-	(۳,۲۴۰,۱۴۱)	۲۵,۳۰۵,۱۶۹	سود خالص

۱-۴-۳۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ گروه به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال	تعدیلات		طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی
	مانده تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات تجدید طبقه بندی		
۱۸,۴۳۰,۷۹۱	-	۵۷۶,۲۳۶	۱۷,۸۵۴,۵۵۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۸۲,۲۴۷	۲۹,۰۸۴	(۵۷۶,۲۳۶)	۸۳۹,۳۹۹	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۳۱۰,۸۹۸	(۲۹,۰۸۴)	-	۳۳۹,۹۸۲	سایر سرمایه گذاری بلندمدت
۱۶,۱۸۹,۲۲۰	(۱,۲۷۰,۴۲۱)	۳۴۳,۱۷۶	۱۷,۱۱۶,۴۶۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳,۶۹۰,۳۶۴	۱,۲۷۰,۴۲۱	۲۶,۳۱۸	۲,۳۹۳,۷۲۵	مالیات پرداختنی
۵۴,۹۲۰,۳۱۶	-	(۱,۶۱۰,۳۳۴)	۵۴,۳۰۹,۹۸۲	دارایی های ثابت مشهود
۱۱,۳۲۵,۲۶۴	-	(۸۵۲,۳۷۳)	۱۲,۴۷۲,۸۹۱	دارایی های نامشهود
۱۴,۸۲۸,۹۷۰	-	(۵۱۵,۸۵۱)	۱۵,۳۴۴,۸۲۱	منافع فاقد حق کنترل
۱۹,۳۶۹,۱۲۱	۵۱۵,۸۵۱	(۲,۸۳۲,۰۰۱)	۲۱,۰۵۲,۹۷۱	سود (زیان انباشته)



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

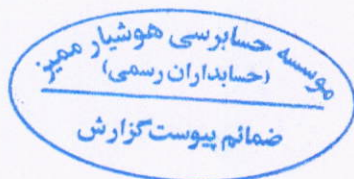
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۵- نقد حاصل از عملیات

مبالغ به میلیون ریال		گروه		
شرکت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۱۸,۷۹۰,۹۴۶	۲۵,۶۱۲,۵۴۰	۲۲,۰۶۵,۰۲۸	۴۴,۶۷۷,۵۱۴	سود خالص
				تعدیلات
-	-	۵,۴۳۸,۵۵۱	۹,۴۶۲,۸۳۳	هزینه مالیات بر درآمد
-	-	۱۹۴,۹۹۲	۷۶۰,۶۳۵	هزینه های مالی
-	-	(۱۷۲,۸۳۰)	-	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱,۳۴۲	۱,۵۲۶	۸۷۷,۲۹۴	۶۴۷,۵۳۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۷۷۰	۶,۴۹۳	۹,۹۵۹,۹۹۳	۱۶,۷۹۴,۱۱۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۵۷۷,۹۱۹)	(۲۱۰,۷۶۰)	(۶۳۶,۲۳۴)	(۳۶۲,۴۴۷)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۸,۲۱۸,۱۳۹	۲۵,۴۰۹,۷۹۹	۳۷,۷۲۶,۷۹۴	۷۱,۹۸۰,۱۸۲	
۴,۵۵۰,۱۷۰	۶۹۴,۵۵۴	-	-	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۷,۷۶۷,۱۰۵)	(۱۳,۶۹۹,۹۳۷)	(۱,۴۵۸,۳۱۳)	(۷,۴۸۸,۹۴۸)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
-	-	(۱۰,۹۱۸,۱۰۷)	(۲۱,۸۰۳,۳۹۹)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱,۴۹۶)	(۲,۲۴۱)	(۱,۷۱۱,۸۳۸)	(۲,۵۰۸,۰۱۴)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
(۳۷۱,۴۸۸)	-	۸۸,۸۶۸	(۱۴۲,۴۷۲)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلندمدت
-	(۳۴۲,۰۲۵)	(۱,۱۶۰,۳۹۸)	(۳,۴۳۷,۶۷۵)	(افزایش) سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته
-	-	۴,۵۳۲,۶۳۵	۶۸۳,۱۱۱	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۶۹,۶۳۲	۳۵۶,۰۳۶	۱۸,۳۸۶,۲۵۲	۹,۷۵۴,۲۴۲	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
-	-	۲,۳۷۳,۱۱۱	۷۹۰,۸۹۳	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
-	-	(۱۵,۴۷۱)	(۱,۱۲۵)	(افزایش) سایر دارایی ها
۱۵,۲۹۷,۸۵۲	۱۲,۴۱۶,۱۸۶	۴۷,۸۴۳,۵۳۳	۴۷,۸۲۶,۷۹۵	نقد حاصل از عملیات

۳۶- معاملات غیرنقدی

مبالغ به میلیون ریال		گروه		
شرکت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
-	۳۵۰,۰۰۰	-	۳۵۰,۰۰۰	تسویه سود سهام پرداختی از محل مطالبات
-	۳۵۰,۰۰۰	-	۳۵۰,۰۰۰	



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۷- مدیریت سرمایه و ریسکها

۳۷-۱ مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت طی دوره جاری 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، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه مد نظر قرار می گیرد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۷۰٪-۹۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در شرکت اصلی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ با نرخ ۵۱/۷ درصد در محدوده هدف می باشد.

۳۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال		گروه		
شرکت				
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳۷,۳۳۷,۴۶۸	۳۶,۹۰۸,۹۳۰	۱۰۲,۰۷۵,۲۸۲	۱۰۴,۰۲۷,۱۹۷	جمع بدهی ها
(۳۸۶,۰۷۳)	(۲۲۴,۳۸۶)	(۳,۱۴۱,۶۲۳)	(۳,۴۲۰,۳۷۲)	موجودی نقد
۳۶,۹۵۱,۳۹۵	۳۶,۶۸۴,۵۴۴	۹۸,۹۳۳,۶۵۹	۱۰۰,۶۰۶,۸۲۵	خالص بدهی
۵۷,۳۰۵,۰۱۳	۷۰,۹۱۷,۵۵۳	۷۷,۴۱۲,۶۹۲	۱۰۶,۹۱۱,۹۴۰	حقوق مالکانه
۶۴,۴۸٪	۵۱,۷۳٪	۱۲۷,۸۰٪	۹۴,۱۰٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۷-۲ اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسکها تجزیه و تحلیل می کند، این ریسکها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمتها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت که بر ریسکها و سیاستهای اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسکها را کاهش

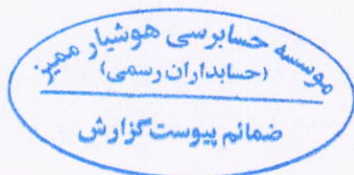
دهد، به صورت شش ماهه به هیات مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسکها از طریق متعدد است. رعایت سیاستها و محدودیت های آسیب پذیری، به طور مستمر بررسی می شود.

۳۷-۳ ریسک سایر قیمتها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۳۷-۴ مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات اعتباری بالایی مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط مدیریت بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی 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 نگهداری نمی کند. در دوره جاری شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۷-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

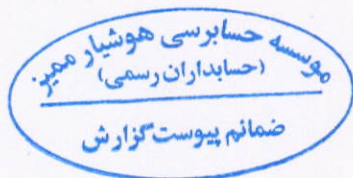
شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۳۷-۶- ریسک شیوع کووید ۱۹ (کرونا)

به لحاظ عدم تاثیر گسترش بیماری مسری کووید ۱۹ در فعالیت عملیاتی شرکت در دوره مالی مورد گزارش گسترش بیماری مذکور تاثیری بر تداوم فعالیت و کسب سود شرکت نداشته است.

۳۸- وضعیت ارزی

یونان	یورو	دلار آمریکا	یادداشت	گروه
-	۱۰,۴۳۸	-	۲۴	موجودی نقد
-	-	۳۰,۱۶۱,۴۵۰	۱۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
	۱۰,۴۳۸	۳۰,۱۶۱,۴۵۰		جمع دارایی های پولی ارزی
۲۶,۳۳۱,۴۸۳	۳۳,۴۵۱,۴۸۶	-	۲۸	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۶,۳۳۱,۴۸۳	۳۳,۴۵۱,۴۸۶	-		جمع بدهی های پولی ارزی
(۲۶,۳۳۱,۴۸۳)	(۳۳,۴۴۱,۰۴۸)	۳۰,۱۶۱,۴۵۰		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
(۹۸۶,۷۴۶)	(۹,۰۰۹,۸۲۶)	۷,۳۵۲,۰۳۸		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)
-	(۱۷,۷۸۰,۴۶۰)	۲۸,۰۷۲,۱۲۱		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۹
-	(۴,۸۵۰,۵۸۰)	۶,۸۲۱,۰۵۰		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) ۱۳۹۹/۱۲/۲۹



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۹- معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۹-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

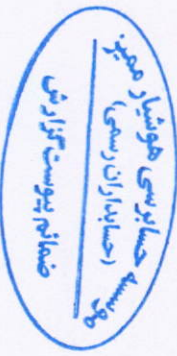
ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	فروش کالا و خدمات		بروفاخت حقوق و برادای کارکنان وابسته		انجام هزینه	خرید کالا و خدمات	دریافت وجه		پرداخت وجه		سایر
		۳۳۰۰	۲۰۲۳۶۸۴	۱۱۵۵۳۴	۴۵۳۰			۲۴۴	۱۶۶۹۰	۳۳۰	۱۶۶۹۰	
سهامدار بنامی	صندوق حمایت و بازتوسعه کارکنان فولاد											
سایر اشخاص وابسته	خدمات عمومی فولاد ایران											
	شرکت خدمات درمانی فولاد											
شرکت وابسته	شرکت توسعه تجارت فراگیر فولاد خوزستان											
	شرکت ذوب آهن اصفهان											
	صنایع معدنی نوپدید کویر باقی											
	صنایع معدنی اصفهان											
	جمع	۱۸۰۰۷۰۴۲۸	۱۱۵۵۳۴	۲۴۰۴۵۹	۱۱۵۵۳۴	۲۴۰۴۵۹	۱۱۸۱۴۹۱۳	۵۷۸۸۰۳۸۰	۱۱۷۹۸۳۸۰	۱۶۶۹۰	۵۷۸۸۰۳۸۰	۱۷۳۰۱۴۵

۳۹-۲- مانده حساب های بهای اشخاص وابسته گروه به شرح ذیل است:

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها		پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها		سود سهام پرداختی	خالص طلب		خالص بدهی		
		۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹		۱۴۰۰	۱۳۹۹			
سهامدار اصلی و بهای	صندوق حمایت و بازتوسعه کارکنان فولاد										
شرکت های وابسته	وزارت سنگ پروده طلس										
	شرکت صنایع معدنی نوپدید کویر باقی										
خدمات عمومی فولاد ایران	شرکت توسعه تجارت فراگیر فولاد خوزستان										
	شرکت ذوب آهن اصفهان										
شرکت سرات کیش	شرکت توسعه تجارت فراگیر فولاد خوزستان										
	شرکت ذوب آهن اصفهان										
شرکت توسعه تجارت فراگیر فولاد خوزستان	شرکت توسعه تجارت فراگیر فولاد خوزستان										
	شرکت ذوب آهن اصفهان										
شرکت ساجستانی کار	شرکت ساجستانی کار										
	پیشگامان توسعه صنعتی معدنی ایستاتیس										
سایر اشخاص وابسته	شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان										
	تیمبه و تولید مواد معدنی										
	سازمان تامین اجتماعی										
	شرکت سرمایه گذاری کارآیند										
	جمع کل	۲۸۰۸۸۶۷۰	۲۸۰۸۸۶۷۰	۴۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰	۲۳۹۱۵۵۷	۲۳۹۱۵۵۷	۱۵۸۸۰۶۴۱	۱۵۸۸۰۶۴۱	۹۴۱۶۶۶	۹۴۱۶۶۶



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالامو (سهامی خاص)
 یادداشت مالی توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۲۹- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

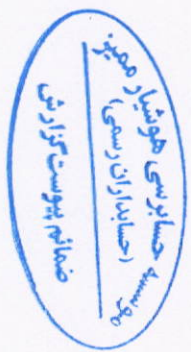
فازم به میلیون ریال

شرح	نام اشخاص وابسته	مشمول ماده ۱۲۹	میزان اجاره	پرداخت وجه قرض الحسنه	شرکت های فرعی
سهامدار اصلی و نهایی	زغال سنگ کرمان	✓	-	۲۵۰۰۰۰۰	
	صندوق حمایت و بازتوسعه کارکنان فولاد	✓	۲۵۰۰۰	-	
	جمع		۲۵۰۰۰	۲۵۰۰۰۰۰	

۴-۲۹- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

فازم به میلیون ریال

شرح	نام اشخاص وابسته	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
		خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی
شرکت های فرعی	سنگ آهن مرکزی ایران	۲۴.۵۴۶.۸۱۶	-	۱۲.۴۸۰.۳۴۴	-
	زغالسنگ کرمان	۳۹.۰۰۰.۳۸	-	۴۰.۰۰۰	-
شرکت های وابسته	زغال سنگ پروده طیس	۲.۳۳۵.۳۸۱	-	۱.۴۱۷.۰۹۰	-
	جمع	۲۷.۲۷۲.۳۳۵	-	۱۳.۹۳۷.۳۳۴	-
شرکت و سهامدار اصلی و نهایی	صندوق حمایت و بازتوسعه کارکنان فولاد	-	۳۶.۸۹۹.۷۹۷	-	۳۷.۳۳۱.۸۵۷
	جمع	-	۳۶.۸۹۹.۷۹۷	-	۳۷.۳۳۱.۸۵۷
	جمع کل	۲۷.۲۷۲.۳۳۵	۳۶.۸۹۹.۷۹۷	۱۳.۹۳۷.۳۳۴	۳۷.۳۳۱.۸۵۷



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی گروه

۴۰-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۲,۰۴۰,۰۰۰	۵,۶۹۶,۱۲۰
۲,۰۴۰,۰۰۰	۵,۶۹۶,۱۲۰

طرح فاضلاب شهری - مربوط به سنگ آهن مرکزی

۴۰-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
-	-	۳۹۷,۴۹۲	۳۹۷,۴۹۲
۳,۷۰۷,۲۳۳	۳,۷۰۷,۲۳۳	۳,۷۰۷,۲۳۳	۳,۷۰۷,۲۳۳
-	-	۷,۸۶۵	۷,۸۶۵
-	-	۱۶۵,۰۱۷	۱۶۵,۰۱۷
۳,۷۰۷,۲۳۳	۳,۷۰۷,۲۳۳	۴,۲۷۷,۶۰۷	۴,۱۱۲,۵۹۰

چکهای و سفته های تضمینی و ضمانتنامه های بانکی ما

نزد دیگران

تضمین وام شرکت خدمات عمومی فولاد ایران نزد بانک

آینده توسط شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو

جرایم ارزش افزوده شرکت زغال سنگ کرمان

حق بیمه و جرایم حسابرسی شرکت زغال سنگ کرمان

۴۰-۲-۱- در شرکت فرعی زغال سنگ کرمان خواسته مطرح شده شرکت دلتای هزار در کمیسیون حمایت از سرمایه گذاری استان مینی بر زیان ناشی از اقاله قرارداد معدن بابینزو به ایشان (دعوی شرکت دلتا هزار در مراجع قضائی مینی بر محاسبه و برگشت معدن بابینزو به قیمت روز و نیز تقصیر شرکت زغالسنگ در واگذاری معدن به پیمانکار فاقد صلاحیت) رد شده است. لیکن شرکت مذکور در شهریور ۱۴۰۰ مجدد در شعبه ۹ دادگاه عمومی حقوقی کرمان اقامه دعوی نموده و لیکن تا کنون نتیجه دادگاه مشخص نشده است.

۴۰-۲-۲- وضعیت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت سنگ آهن مرکزی تا پایان سال ۱۳۹۶ از سوی سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و تسویه حساب بعمل آمده است توضیحاً وضعیت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۷، ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ از سوی سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و از بابت اصل مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سالهای مزبور جمعاً معادل مبلغ ۲,۵۳۰,۰۷۰ میلیون ریال که به ترتیب ۲,۰۰۰,۰۷۰، ۳۰۰,۰۰۰ و ۲۳۰,۰۰۰ میلیون ریال مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته که از این بابت هیچ گونه ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است ضمناً وضعیت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت برای سال مورد گزارش تا تاریخ تأیید صورتهای مالی از سوی سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است. تعیین بدهی قطعی شرکت از این بابت منوط به بررسی و اعلام نظر مقامات مالیاتی خواهد بود.

۴۰-۲-۳- شرکت سنگ آهن مرکزی بابت وضعیت بیمه ای قبل از سال ۱۳۹۸ تسویه و فاقد بدهی می باشد، ضمناً وضعیت بیمه ای شرکت جهت سال های مالی ۱۳۹۸، ۱۳۹۹ و سال مورد گزارش تا تاریخ تأیید صورتهای مالی از سوی سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است. تعیین بدهی قطعی شرکت از این بابت منوط به بررسی و اعلام نظر مقامات سازمان تامین اجتماعی خواهد بود.

۴۰-۳- گروه و شرکت فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۴۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی هیچگونه رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، بوقوع نپیوسته است.

۴۲- سود سهام پیشنهادی

۴۲-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲,۵۶۱ میلیارد ریال (مبلغ ۸۵ ریال برای هر سهم) است.

۴۲-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سالهای گذشته، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت آن طرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سالهای وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت آن طرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سالهای گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۲-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل (فعالیهای عملیاتی، بازده سرمایه گذاری ها و ...) تامین خواهد شد.

