

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 ۱۴۰۱

## شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

### فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۸	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 ۷۰	یادداشت های توضیحی:



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

### به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

### گزارش حسابرسی صورتهای مالی

#### اظهار نظر مشروط

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۲، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند های ۲ الی ۱۱-۱، ۱۲-۱ و ۱۲-۲ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند های ۲-۱۱ و ۳-۱۲ الی ۱۸ مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

#### مبانی اظهار نظر مشروط

۲- سرفصل حساب های دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها و پیش پرداخت های گروه موضوع یادداشت های توضیحی ۱۹ و ۲۱، جمعا شامل مبلغ ۲,۷۹۴ میلیارد ریال اقلام راكد 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، تعیین آثار مالی ناشی از آن بر صورت های مالی تلفیقی گروه، در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نگردیده است.

۳- مبلغ ۵,۴۷۵ میلیارد ریال فروش گندله و کنسانتره توسط گروه (شرکت سنگ آهن مرکزی ایران) علیرغم تحویل کالا طی سال مالی مورد گزارش به شرکت های طرف قرارداد، در سال ۱۴۰۲ به عنوان درآمد شناسایی شده است. مضافا فروش گندله توسط گروه (شرکت سنگ آهن مرکزی ایران) به شرکت اسکام به مبلغ ۳,۶۷۰ میلیارد ریال از صحت لازم برخوردار نمی باشد. همچنین درآمد مالی فروش های اعتباری (تحقق یافته و درآمد سالهای آتی) از فروش خالص تفکیک نشده است. افزون بر آن هزینه دادرسی و خسارات تاخیر در تادیه بدهی گروه (شرکت معادن اسفندقه) به شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران محاسبه و در حسابها اعمال نگردیده است. هرچند اعمال تعدیلاتی از این بابت 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.

۴- جریمه دیرکرد پرداخت بدهی به شرکت آذران به مبلغ ۴,۶۳۴ میلیارد ریال به بهای تمام شده دارایی های در جریان تکمیل گروه (شرکت سنگ آهن مرکزی ایران) منظور شده که فاقد منافع آتی است. همچنین پیش پرداخت های گروه (یادداشت توضیحی ۱-۲۱) شامل مبلغ ۸۶۵ میلیارد ریال پرداختی به شرکت هم راس بابت کمک به سیل زدگان استان یزد (توسط شرکت سنگ آهن مرکزی ایران) می باشد که ماهیت هزینه دارد. مضافا بر اساس شواهد حسابرسی کسب شده مبلغ ۱۲۳ میلیارد ریال ذخیره مازاد توسط گروه از بابت هزینه حقوق دولتی معادن (توسط شرکت معادن اسفندقه) شناسایی شده است. افزون بر آن مبلغ ۶,۴۸۰ میلیارد ریال از زیان تسعیر ارز گروه (شرکت سنگ آهن مرکزی ایران) موضوع یادداشت توضیحی ۹) مربوط به سال مالی قبل می باشد. اصلاح صورت های مالی تلفیقی گروه موجب افزایش سود خالص به مبلغ ۵,۷۳۸ میلیارد ریال و کاهش سود انباشته ابتدای سال گروه، پیش پرداخت ها، سایر پرداختی ها و دارایی های ثابت به ترتیب به مبالغ ۱۱,۱۱۴ میلیارد ریال، ۸۶۵ میلیارد ریال، ۱۲۳ میلیارد ریال و ۴,۶۳۴ میلیارد ریال می گردد.

۵- به موجب برگ تشخیص صادره، مبلغ ۷,۵۰۱ میلیارد ریال مالیات عملکرد بابت سال مالی ۱۴۰۰ گروه و مبلغ ۶,۸۴۴ میلیارد ریال جرایم مربوط به مالیات عملکرد، مالیات بر ارزش افزوده و مفاد ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم بابت سال های مالی ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹ گروه، مازاد بر مبالغ دفتری مطالبه گردیده (مربوط به شرکت سنگ آهن مرکزی ایران) و موضوع مورد اعتراض قرار گرفته است. مضافاً از بابت جرایم ناشی از عدم پرداخت مالیات بر ارزش افزوده شش ماهه اول سال ۱۴۰۱ گروه (شرکت سنگ آهن مرکزی ایران) ذخیره در حسابها منظور نگردیده است. همچنین مالیات عملکرد گروه برای سال مالی مورد گزارش، بر اساس سود ابرازی مشمول، محاسبه گردیده است و بر اساس سامانه های سازمان امور مالیاتی، وضعیت رفع تعهدات ارزی شرکتهای گروه (شرکت سنگ آهن مرکزی ایران) برای سال های ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹ به ترتیب ۴۹/۹، ۵۴/۵ و صفر درصد می باشد. باتوجه به مراتب فوق و رویه سازمان امور مالیاتی، هرچند احتساب ذخیره مازاد بر مبالغ دفتری بابت جرایم و مالیات های مطالبه شده سنوات مذکور ضروری است، لیکن تعیین بدهی قطعی مالیاتی گروه منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی است.

۶- سرفصل سرمایه گذاری های بلندمدت در شرکت های فرعی و وابسته (یادداشت های توضیحی ۱۶ و ۱۷) 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 سودسهم 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 سودسهم 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 مبالغ ۱,۲۷۶ میلیارد ریال و ۲۷۰ میلیارد ریال و سودانباشته جداگانه شرکت به مبلغ ۱,۵۴۶ میلیارد ریال می گردد.

۷- استانداردهای حسابداری در ارتباط با شناسایی حداقل مبلغ ۲,۹۰۶ میلیارد ریال هزینه های جذب نشده تولید شرکت های فرعی گروه، ناشی از ظرفیت های معمول بلااستفاده (عمدتاً بابت عدم استفاده مطلوب و موثر از ظرفیت های ماشین آلات و نیروهای انسانی)، علی رغم کاهش میزان تولیدات نسبت به دوره های مالی گذشته و انعکاس آن در سرفصل هزینه های عملیاتی بجای سرفصل بهای تمام شده محصولات تولیدی (مشتمل بر موجودی های فروش رفته و موجودی پایان دوره) رعایت نگردیده و به دلیل فقدان اطلاعات و مدارک لازم، تعیین تعدیلات مورد لزوم ناشی از موارد فوق بر صورت های مالی تلفیقی گروه، در شرایط حاضر برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

۸- با عنایت به یادداشت توضیحی ۳-۱-۱۹ مانده مطالبات گروه (شرکت سنگ آهن مرکزی ایران) از شرکت ZSC بالغ بر مبلغ ۲,۳۳۱ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۹,۲۴۶ هزار دلار و مبلغ ۷۷ میلیارد ریال) بوده که براساس توافقات فی مابین مقرر گردیده مقدار ۹ هزار تن کنستانتره فروش رفته سال های قبل به مبلغ ۶۲۹ هزار دلار به شرکت مورد اشاره عودت و بابت باقی مانده مطالبات که ناشی از اعمال نادرست نرخ برابری ارز بوده، تعدیلات لازم در حساب ها اعمال گردد. اصلاح صورت های مالی تلفیقی گروه از این بابت موجب کاهش حساب های دریافتی تجاری و سود انباشته تلفیقی گروه به ترتیب به مبالغ ۲,۳۳۱ میلیارد ریال و ۲,۲۲۶ میلیارد ریال و افزایش سرفصل موجودی مواد و کالا به مبلغ ۱۰۵ میلیارد ریال افزایش می گردد.

۹- دارایی ها و بدهی های پولی ارزی گروه (یادداشت توضیحی ۳۸) به نرخ قابل دسترس در پایان دوره گزارشگری تسعیر نشده است. هر چند اعمال تعدیلاتی از این بابت ضروری است لیکن به دلیل فقدان مستندات کافی از جمله صورت ریز کامل دارایی و بدهی های مزبور و نرخ های ارز قابل دسترس، تعیین مبلغ آن در شرایط حاضر برای این موسسه امکان پذیر نیست.



۱۰- استانداردهای حسابداری در خصوص ارائه و افشای کافی و مناسب برخی از یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی تلفیقی گروه از قبیل بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی، دارایی های ثابت مشهود مشتمل بر اطلاعات و برآورد تاریخ بهره برداری و مخارج آتی دارایی های در جریان تکمیل، دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها، پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها، معاملات با اشخاص وابسته و همچنین انعکاس صحیح سودپایه هر سهم (عملیاتی و غیر عملیاتی) تلفیقی منعکس در صورت سود و زیان تلفیقی و نیز تغییرات حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری و تامین مالی در صورت جریان های نقدی تلفیقی، رعایت نگردیده است.

۱۱- در خصوص سرفصل سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و سایر سرمایه گذاری های بلند مدت گروه (یادداشت های توضیحی ۱۶ و ۱۸) اهم موارد قابل ذکر به شرح زیر است:

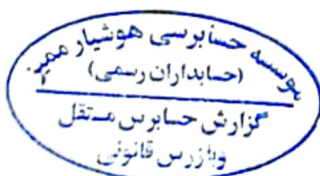
۱-۱۱- برخلاف استانداردهای حسابداری، اطلاعات مربوط به سرمایه گذاری گروه در سهام شرکت وابسته (شرکت تجارت کوشش سپاهان)، علیرغم وجود نفوذ قابل ملاحظه به روش ارزش ویژه انعکاس نیافته است. همچنین بر اساس شواهد حسابرسی کسب شده، سهم گروه از بدهی مالیاتی شناسایی نشده شرکت صنایع معدنی نوظهور کویر بافق (شرکت وابسته) به مبلغ ۱,۴۳۹ میلیارد ریال در محاسبات ارزش ویژه لحاظ نشده است. مضافاً مغایرت ناشی از حذف مانده حساب های درون گروهی به مبلغ ۱,۳۲۰ میلیارد ریال رفع نگردیده است (یادداشت توضیحی ۲-۱۹). هرچند اعمال تعدیلاتی از این بابت در صورت های مالی تلفیقی گروه ضرورت دارد، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات کافی از قبیل صورت های مالی حسابرسی شده شرکت تجارت کوشش سپاهان، تعیین آثار آن در شرایط حاضر برای این موسسه میسر نمی باشد.

۲-۱۱- برخی از صورت های مالی حسابرسی شده شرکت های فرعی (از جمله شرکت های پایشگران دقیق به آزما چغارت، توسعه سنگ آهن مرکزی ایران، صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی سرمایه گذاری خطرپذیر، پایاب انرژی و سیمان سفید همگامان یزد)، اسناد تهیه صورت های مالی تلفیقی، برگه سهام، تاییدیه سهام و تاییدیه درخواستی از شرکت سپرده گذاری مرکزی تسویه وجوه و اوراق بهادار در اختیار این سازمان قرار نگرفته و اثبات موارد یاد شده از طریق انجام سایر روش های حسابرسی برای این موسسه میسر نشده است. با توجه به مراتب فوق آثار احتمالی ناشی از دسترسی به اطلاعات یاد شده بر صورت های مالی تلفیقی گروه، در شرایط حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۱۲- با عنایت به یادداشت های توضیحی ۶ و ۲۲، اهم موارد قابل ذکر در خصوص سرفصل های بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی و موجودی مواد و کالای گروه (شرکت های سنگ آهن مرکزی ایران و معادن اسفندک - شرکت های فرعی) بشرح زیر است:

۱-۱۲- موجودی مواد و کالای شرکت سنگ آهن مرکزی ایران، شامل مبلغ ۵,۹۶۲ میلیارد ریال، مربوط به ۳۵۴ هزار تن نرمه گندله و نرمه گندله داست می باشد که در این ارتباط استاندارد های حسابداری مبنی بر انعکاس آن در صورت های مالی تلفیقی گروه به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش رعایت نگردیده است. هر چند اعمال تعدیلاتی از این بابت در صورت های مالی تلفیقی گروه ضروری است، لیکن به دلیل فقدان اطلاعات کافی، تعیین میزان آن در شرایط حاضر برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

۲-۱۲- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی شرکت سنگ آهن مرکزی ایران، شامل مبلغ ۷,۱۲۲ میلیارد ریال (مقدار ۶۲۳ هزار تن سنگ آهن استخراج شده طی سال مالی مورد گزارش) علی رغم عدم مصرف، مبلغ ۱,۶۷۳ میلیارد ریال هزینه حقوق دولتی معادن سال ۱۴۰۰، مبلغ ۱,۴۱۰ میلیارد ریال جبران هزینه های نرخ ارز و مبلغ ۷۷۷ میلیارد ریال هزینه حمل کنسانتره فروش رفته سنوات قبل بوده که اشتباه در سرفصل مذکور منعکس گردیده است. اصلاح صورت های مالی تلفیقی گروه از این بابت موجب کاهش سود انباشته ابتدای دوره تلفیقی گروه و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی گروه به ترتیب به مبلغ ۳,۸۶۰ میلیارد ریال و ۱۰,۹۸۲ میلیارد ریال و افزایش سرفصل موجودی مواد و کالای گروه به مبلغ ۷,۱۲۲ میلیارد ریال می گردد.



۳-۱۲- مبلغ ۴۷,۷۷۱ میلیارد ریال از موجودی مواد و کالای گروه مربوط به شرکت های سنگ آهن مرکزی ایران و معادن اسفندقه (شامل کالای ساخته شده به مبلغ ۹,۳۵۳ میلیارد ریال، کالای در جریان ساخت به مبلغ ۲۷,۳۶۲ میلیارد ریال و بخشی از سنگ آهن خریداری شده که در قطعات و لوازم یدکی منظور شده به مبلغ ۱۱,۰۵۶ میلیارد ریال) در پایان سال انبارگردانی نشده است. تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت شمارش و توزین موجودی های جنسی مزبور در پایان سال بر صورت های مالی گروه ضرورت می یافت، برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

۴-۱۲- موجودی دفاتر سنگ آهن معدن چغارت (مربوط به شرکت سنگ آهن مرکزی ایران) در پایان سال مالی مورد گزارش (بدون در نظر گرفتن انبار کم عیار شک) مقدار ۲,۵۹۸ هزار تن (سال قبل ۲,۷۶۴ هزار تن) بیشتر از آمار نقشه برداری معاونت معدنی است. همچنین در سال مالی مورد گزارش بابت موجودی مذکور مبلغی در حساب ها منعکس نگردیده و در ابتدا و پایان سال مالی قبل به ترتیب صرفاً مقادیر ۱,۶۲۸ هزار تن و ۳۵۴ هزار تن از موجودی مذکور به ترتیب به مبالغ ۵,۱۰۳ میلیارد ریال و ۲,۴۳۵ میلیارد ریال در حساب ها منعکس شده است. مضافاً به دلیل عدم وجود سیستم کنترل داخلی مناسب و ادعای شرکت سنگ آهن مرکزی ایران، مبنی بر اشتباه در برآورد موجودی ها به میزان ۵,۳۶۰ هزار تن، میزان مصرف موجودی مذکور توجیه نگردیده است. همچنین براساس شواهد موجود، اطلاعات واحدهای مختلف آن شرکت (واحد برنامه ریزی) در خصوص مانده ابتدای سال، خرید، مصرف و مانده پایان سال سنگ آهن خریداری شده در رابطه با برخی از تامین کنندگان به ترتیب ۴۴۹, ۱۰۷, ۱۳۵ و ۲۷۴ هزار تن بیشتر از دفاتر و برای برخی دیگر به ترتیب ۲,۳۹۶, ۲ و ۲۵ هزار تن کمتر از دفاتر اعلام شده است. مضافاً سیستم انبار و حسابداری در رابطه با سایر موجودی ها، مبلغ ۳۱۳ میلیارد ریال مغایرت دارد. در غیاب مدارک و مستندات کافی، تعیین آثار احتمالی ناشی از رفع مغایرت های مذکور بر صورت های مالی تلفیقی گروه برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۳-۱۳- با عنایت به یادداشت توضیحی ۳-۱-۱۹ و ۴-۱-۲۸، مانده مطالبات گروه از شرکت DGA بالغ بر مبلغ ۱۶,۱۰۲ هزار دلار (معادل مبلغ ۳,۹۲۵ میلیارد ریال) و بدهی به شرکت مزبور بالغ بر مبلغ ۳ میلیون دلار (معادل مبلغ ۱,۱۰۳ میلیارد ریال) می باشد که شرکت مذکور مدعی پرداخت (به نیابت از شرکت سنگ آهن مرکزی ایران) بخشی از مبلغ مذکور (معادل مبلغ ۱۵,۹۸۵ هزار دلار) به شرکت پارس سازان فرابین بابت حق الزحمه پیمانکار ساخت پروژه پست برق شرکت سنگ آهن مرکزی ایران (شرکت فرعی) بوده که به دلیل عدم ارائه مستندات لازم از قبیل تاییدیه شرکت پارس سازان فرابین، در صورت های مالی تلفیقی گروه منعکس نگردیده است. همچنین بر اساس شواهد حسابرسی کسب شده، مانده مطالبات از شرکت الایمان به مبلغ ۱,۱۷۸ هزار دلار (معادل ۲۱۱ میلیارد ریال) می باشد که بر اساس مکاتبات شرکت DGA مبلغ ۲۳ هزار دلار اعلام شده است. مضافاً بر اساس اظهار نامه ثبت شده شرکت DGA در سامانه قوه قضائیه، مقدار ۳۰۱ هزار تن کنستانتتره سنگ آهن که وجه مربوط به آن قبلاً پرداخت شده، از شرکت سنگ آهن مرکزی ایران (شرکت فرعی) مطالبه شده است. به دلیل فقدان مستندات لازم از جمله تفاهم نامه و تطبیق حساب های فی مابین (سه جانبه)، تعیین آثار احتمالی موارد یاد شده در شرایط حاضر برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

۴-۱۴- با عنایت به یادداشت توضیحی ۶-۱-۲۸، سرفصل ذخایر گروه شامل مبلغ ۸۵۸ میلیارد ریال ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور کارکنان مشمول شرکت زغالسنگ کرمان (شرکت فرعی) 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 ننموده 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 امکانپذیر نمی باشد.



۱۵- با عنایت به یادداشت توضیحی ۱-۳-۱۹، مطالبات گروه (شرکت سنگ آهن مرکزی ایران) از شرکت فولاد پاکستان به مبلغ ۱۴,۲۶۴ هزار دلار می باشد که در سال های قبل معادل ریالی مبلغ فوق ذخیره کاهش ارزش در حساب ها منظور شده است. با پیگیری های انجام شده، دادگاه عالی کراچی در تاریخ ۱۲ اسفند ۱۳۹۸ شرکت مذکور را به پرداخت مبلغ فوق محکوم نموده و طبق توافقات با شرکت فولاد پاکستان مقرر شده مبلغ مذکور طی شش قسط تسویه گردد. در این ارتباط طبق مکاتبات مسئول پیگیری مطالبات مذکور در کشور پاکستان (آقای نشاط احمد)، مبلغ ۲,۰۰۵ هزار دلار (بابت قسط اول و دوم) در سال ۱۴۰۰ و مبلغ ۹,۴۲۳ هزار دلار (بابت قسط های سوم تا ششم) در سال مالی مورد گزارش توسط ایشان وصول شده که از این بابت صرفاً مبلغ ۲,۰۰۵ هزار دلار به حساب بدهی ایشان منظور گردیده است. ضمناً تا تاریخ این گزارش مبالغ وصول شده مذکور به حساب شرکت سنگ آهن مرکزی ایران (شرکت فرعی) واریز نشده است. در این خصوص، مستندات مورد لزوم از جمله نحوه توافق با آقای نشاط احمد، تضمین های اخذ شده، تاییدیه وصول سایر اقساط و نحوه بازگشت مبالغ وصول شده، در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. لذا آثار احتمالی ناشی از دستیابی به مستندات مذکور بر صورت های مالی تلفیقی گروه، در شرایط حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۱۶- براساس شواهد حسابرسی گردآوری شده، سرمایه گذاری در ۴۹ درصد سهام شرکت فولاد بافق کسری، توسط شرکت سنگ آهن مرکزی ایران (شرکت فرعی)، بر اساس میبایعه نامه (مورخ ۲۷ تیر ۱۳۹۷) و بر مبنای ارزیابی کارشناس رسمی دادگستری به مبلغ ۱۳۸ میلیارد ریال به اشخاص حقیقی واگذار شده و شرکت فرعی مذکور متعهد به تامین مقدار ۲,۵۰۰ هزار تن خوراک گندله به مدت ۲۵ سال (با قیمت قطعی ۲۱ درصد قیمت شمش سه ماهه فولاد خوزستان) و همچنین انتقال کلیه حقوق مالکیت زمین ۱۰۰ هکتاری (فاقد سند مالکیت)، تامین مقدار ۲/۵ میلیون متر مکعب آب، مقدار ۳۰ مگاوات برق و مقدار ۵۰۰ میلیون متر مکعب گاز در سال تا نصب انشعابات آب، برق و گاز و اجرای انشعابات و انتقال آب، برق، گاز تا محل شرکت، تمدید جواز تاسیس آهن اسفنجی و شمش فولادی شرکت فولاد بافق کسری از وزارت صنعت معدن و تجارت و تمدید اعتبار دو فقره پروانه چاه آب و تامین کسری آب مورد نیاز کارخانه آهن اسفنجی شده است. به دلیل عدم ارائه مستندات رفع تعهدات فوق، آثار احتمالی ناشی از تعهدات مزبور بر صورت های مالی تلفیقی گروه در شرایط حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۱۷- پاسخ تاییدیه های درخواستی بابت سرفصل های دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها و پیش پرداخت های گروه (یادداشت های توضیحی ۱۹ و ۲۱) به مبلغ ۱۰,۷۵۳ میلیارد ریال و پرداختی های تجاری و سایر پرداختی های گروه (یادداشت توضیحی ۲۸) به مبلغ ۳۹,۸۸۲ میلیارد ریال و همچنین تاییدیه درخواستی از وکلا و ابلاغیه های سامانه ثنای قوه قضائیه گروه تا تاریخ این گزارش دریافت نگردیده و صورت تطبیق حساب های فی مابین نیز به این موسسه ارائه نشده است. بر اساس شواهد حسابرسی گردآوری شده، مانده سرفصل های دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها و پیش پرداخت های گروه (شرکت سنگ آهن مرکزی ایران) مبلغ ۱۶۹۳ میلیارد ریال بیشتر از مانده دفاتر و پرداختی های تجاری و سایر پرداختی های گروه (شرکت سنگ آهن مرکزی ایران) به ترتیب مبلغ ۲۰,۲۷ میلیارد ریال و مبلغ ۲,۰۳۸ میلیارد ریال به ترتیب کمتر و بیشتر از مانده دفاتر اعلام شده است و این موسسه نیز نتوانسته است از طریق اجرای سایر روش های حسابرسی، آثار احتمالی ناشی از دریافت مستندات فوق و نیز رفع مغایرت مزبور، بر صورت های مالی تلفیقی گروه را تعیین نماید.

۱۸- با عنایت به مفاد بند ۵ جزء الف ماده ۴۳ قانون برنامه پنج ساله ششم توسعه، مقرر گردیده در مواردی که به دلیل بهره برداری از معادن و فعالیت های صنایع معدنی، خسارت هایی به اهالی ساکن در منطقه و بخش کشاورزی آنها برسد، علاوه بر عوارض آلاینده، با تصویب شورای معادن استان تا یک درصد فروش آنها، به خزانه معین استان واریز گردد. در سال های قبل در اجرای مفاد بند فوق مبلغ ۲,۰۸۵ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۲-۴-۱-۲۸) بدهی در حساب ها منظور شده لیکن از این بابت در سال مالی مورد گزارش ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است. در این خصوص مستندات مربوط به آلاینده فعالیت شرکت های گروه و وقوع خسارت به بخش کشاورزی

و اهالی ساکن منطقه به این موسسه ارائه نگردیده است. باتوجه به موارد مذکور تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از موارد مذکور، بر صورت های مالی تلفیقی گروه، در شرایط حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد.

### تاکید بر مطلب خاص

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

۲۰- با عنایت به یادداشت توضیحی ۴-۱-۱۳، بخشی از اراضی گروه (زمین های محدوده معدن سه چاهون به مساحت ۲۶۳۵ هکتار، محدوده معدن چغارت به مساحت ۱۰۲۳۷ هکتار، اراضی طرح توسعه معدن چغارت به مساحت ۲۵۵ هکتار و حدود ۱۸۶ سهم مشاع از اراضی رستم آباد، زمین جنب حمام مبارکه به مساحت ۱۶ هکتار 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 اراضی واگذاری برای ساخت منازل مسکونی شهرک آهن شهر، بخشی 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 ۳/۶ هکتار از اراضی گروه مربوط به شهرداری دارای معارض با سند مالکیت بوده و ۱۶/۸ هکتار از اراضی گروه (زمین دفتر اداره مرکزی و اراضی امیرآباد شهرستان بافق) بصورت موقوفه می باشد.

۲۱- توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به موارد مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۶-۱۹، 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 ۱۹ الی ۲۱، مشروط نشده است.

### مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۲۲- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

### مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۲۳- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شاملاظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

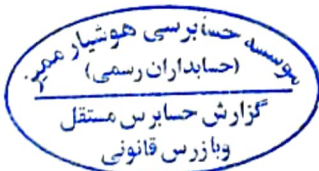


- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیت های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

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

#### سایر وظایف بازرس قانونی

۲۴- مفاد مواد ۱۲۴، ۸۹ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و مواد ۱۱ و ۱۵ اساسنامه مبنی بر تشکیل مجمع عمومی عادی سال مالی قبل ظرف مهلت مقرر، تعیین حداقل یک نفر شخص حقیقی به سمت مدیر عامل شرکت توسط هیئت مدیره و دعوت مجمع عمومی سال مالی قبل توسط هیئت مدیره ظرف مهلت مقرر رعایت نگردیده است. مضافا اقدامات شرکت در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۲ شهریور ماه ۱۴۰۱ صاحبان سهام در خصوص تعیین تکلیف موارد مندرج در بندهای ۲، ۵، ۶، ۱۱، ۱۲-۲، ۱۳، ۱۴، ۱۹، ۲۰، ۲۱ و ۲۷ و ورود شرکت مورد گزارش و شرکت سنگ آهن مرکزی ایران به بازار سرمایه، استقرار کمیته های تخصصی (شامل حسابرسی و ریسک) و تغییر نام شرکت مورد گزارش به گروه سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کماکان به نتیجه نرسیده است.



۲۵- 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.

۲۶- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۸ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

### سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۲۷- با عنایت به اخذ موافقت اصولی از سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۰۷ مبنی بر تبدیل شرکت به نهاد مالی - شرکت مادر (هلدینگ) - پیگیری های لازم توسط شرکت جهت ثبت نزد سازمان مزبور به عنوان نهاد مالی، تا تاریخ این گزارش صورت پذیرفته است.

۲۸- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. بر اساس بررسی های انجام شده، ضمن عدم امکان کنترل بخشی از مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی مراجع ذیربط، این مؤسسه به استثنای مفاد مواد ۳۵، ۳۷، ۳۸، ۵۱ الزامات آیین نامه مذکور به ترتیب در خصوص اخذ مجوز از مدیریت راهبری افتا جهت امنیت فضای تولید و تبادل اطلاعات، استعمال 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، به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

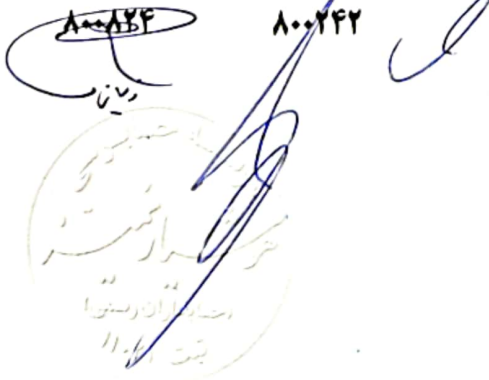
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۳۰ مهر ۱۴۰۲

(حسابداران رسمی)

محمد حسینی منش      امیرحسین نریمانی

۸۰۰۲۴۲      ۸۰۰۸۲۴



تاریخ:  
 شماره:  
 پیوست:

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 ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

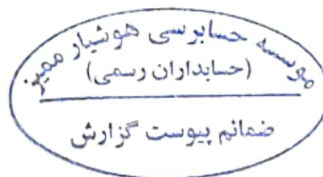
شماره صفحه

۲  
 ۳  
 ۴  
 ۵  
 ۶  
 ۷  
 ۸  
 ۹  
 ۱۰-۷۰

- الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی
- صورت سود و زیان تلفیقی
  - صورت وضعیت مالی تلفیقی
  - صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
  - صورت جریان های نقدی تلفیقی
- ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)
- صورت سود و زیان
  - صورت وضعیت مالی
  - صورت تغییرات در حقوق مالکانه
  - صورت جریان های نقدی
- پ- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	اعضاء
موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد	علی حقیقت ستا	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت صبا ابنیه ایرانیان (سهامی خاص)	حسین سلال	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره (موظف)	
شرکت خدمات عمومی فولاد ایران (سهامی خاص)	علی احمدی	عضو هیات مدیره (موظف)	
شرکت توسعه مرآت کیش (سهامی خاص)	رسول رحیم نیا	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت سلامت، بهداشت و درمان صنعت و معدن نوین (سهامی خاص)	مهدی راستی جونقانی	عضو هیات مدیره (موظف)	





شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیاتی


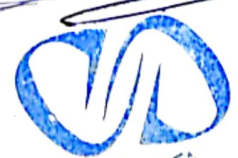
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
(تجدید ارائه شده)	سال ۱۴۰۱	یادداشت
سال ۱۴۰۰		
۱۲۵,۹۵۰,۵۱۱	۱۲۳,۵۱۳,۱۲۳	۵
(۴۳,۸۸۲,۷۹۲)	(۸۹,۱۹۸,۹۱۰)	۶
۶۲,۰۶۵,۷۱۷	۵۴,۳۱۴,۲۱۳	
(۴,۰۱۸,۱۷۷)	(۱۱,۷۸۷,۱۲۴)	۷
۱۱۷,۹۰۳	۵۸۸,۳۱۰	۸
(۵,۰۰۰,۴۶۸)	(۱۴,۳۳۹,۵۴۱)	۹
۵۱,۱۶۴,۹۷۵	۲۸,۷۷۵,۸۵۸	
(۷۶۰,۶۴۵)	(۱,۵۰۴,۲۴۳)	۱۰
۲,۱۹۲,۲۴۵	۹۸۰,۰۵۸	۱۱
۵۲,۵۹۶,۵۷۵	۲۸,۲۵۱,۶۷۳	
۲,۴۳۳,۵۴۷	۴,۸۳۶,۳۶۹	۱۶-۱
۵۵,۰۳۰,۱۲۲	۳۳,۰۸۸,۰۴۲	
(۹,۴۶۲,۸۳۲)	(۳,۵۷۷,۷۶۶)	۳۰
۴۵,۵۶۷,۲۹۰	۲۹,۵۱۰,۲۷۶	
قابل انتساب به		
۳۶,۴۲۵,۱۵۰	۲۴,۰۰۰,۲۲۴	
۹,۱۴۲,۱۴۰	۵,۵۱۰,۰۵۲	
۴۵,۵۶۷,۲۹۰	۲۹,۵۱۰,۲۷۶	
سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		
۸۶۶	۴۴۵	۱۲
۳۴۹	۳۵۵	
۱,۲۱۴	۸۰۰	


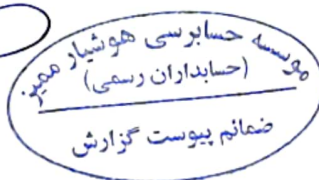
از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به اقلام سود خالص است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

۲

شرکت بین المللی  
فولاد تجارت دالاهو  
Foulad Tejarat Dalahoo Co.  
شماره ثبت: ۲۱۷۷۶۸

مؤسسه حسابرسی هوشیار معین  
(حسابداران رسمی)  
ضمانت پیوست گزارش



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
				<b>دارایی ها</b>
				<b>دارایی های غیر جاری</b>
۱۱۰,۸۲۴,۳۶۶	۱۰۱,۵۲۲,۸۱۴	۹۸,۶۵۲,۱۴۰	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۲,۵۷۷,۱۸۰	۲,۴۳۶,۲۸۶	۲,۲۹۵,۳۹۲	۱۴	سرقفلی
۱۲,۱۳۰,۶۴۴	۱۷,۹۵۱,۷۸۳	۲۳,۹۷۰,۰۸۹	۱۵	دارایی های نامشهود
۱,۸۹۵,۵۲۸	۴,۶۸۲,۷۹۴	۱۶,۰۵۸,۸۸۱	۱۶	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۲۱,۰۱۹	۴۵,۶۶۹	۲۴۷,۶۶۹	۱۷	سرمایه گذاری های در شرکت های فرعی
۳۰۱,۰۱۱	۳۴۳,۴۸۳	۵۸۲,۵۰۴	۱۸	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۲۸,۶۴۰	۵۸,۴۴۴	۴۲۴,۰۲۲	۱۹	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۵۲,۱۲۳	۱۵۲,۱۲۳	۱۵۲,۱۲۳	۳۱	دارایی مالیات انتقالی
۴۲,۱۸۱	۴۲,۳۰۶	۲۶۳,۴۸۲	۲۰	سایر دارایی ها
۱۲۷,۸۷۲,۶۹۲	۱۲۷,۲۳۶,۶۹۲	۱۴۲,۶۴۶,۳۰۲		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
				<b>دارایی های جاری</b>
۲,۴۰۱,۸۲۴	۴,۸۷۳,۰۰۹	۱۲,۵۱۲,۳۳۵	۲۱	پیش برداشت ها
۲۱,۸۸۹,۳۵۸	۴۳,۶۹۲,۶۵۸	۶۷,۸۸۷,۲۳۰	۲۲	موجودی مواد و کالا
۱۹,۹۵۸,۲۱۳	۲۹,۰۶۴,۹۲۹	۵۱,۹۸۳,۱۲۵	۱۹	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴,۶۷۷,۲۴۷	۳,۹۹۴,۱۳۶	۲,۱۹۳,۰۸۰	۲۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳,۱۴۱,۶۲۳	۳,۴۲۰,۳۷۲	۳,۱۲۹,۵۱۸	۲۴	موجودی نقد
۵۲,۰۶۸,۱۶۵	۸۵,۰۴۵,۱۰۴	۱۲۷,۷۰۵,۴۸۸		<b>جمع دارایی های جاری</b>
۱۷۹,۹۴۰,۸۵۷	۲۱۲,۲۸۱,۷۹۶	۲۸۰,۳۵۱,۷۹۰		<b>جمع دارایی ها</b>
				<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
				<b>حقوق مالکانه</b>
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	سرمایه
۱,۹۶۲,۸۰۶	۳,۰۶۲,۵۴۰	۳,۰۹۹,۱۵۵	۲۶	اندوخته قانونی
۲۰,۷۴۷,۸۸۲	۴۴,۰۷۳,۲۹۸	۴۳,۰۳۶,۹۰۷		سود انباشته
۵۲,۷۱۰,۶۸۸	۷۷,۱۳۵,۸۳۸	۷۶,۱۳۶,۰۶۲		<b>حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی</b>
۱۷,۴۶۳,۳۳۳	۲۳,۴۲۷,۱۹۸	۲۳,۰۸۱,۳۰۲	۲۷	منافع فاقد حق کنترل
۷۰,۱۷۴,۰۲۱	۱۰۰,۵۶۳,۰۳۶	۹۹,۲۱۷,۳۶۴		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
				<b>بدهی ها</b>
				<b>بدهی های غیر جاری</b>
۳۷,۱۹۲,۴۳۱	۳۵,۷۲۲,۳۳۰	۳۶,۳۴۹,۱۳۹	۲۸	پرداختی های بلند مدت
۱,۷۱۴,۴۰۵	۲,۳۶۱,۹۳۸	۴,۱۷۶,۵۴۹	۲۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۵۷۶,۳۲۳	۱,۴۲۰,۰۱۴	۰	۳۰	تسهیلات مالی بلند مدت
۴۲,۴۸۳,۱۵۹	۳۹,۵۰۴,۲۸۲	۴۰,۵۲۵,۶۸۸		<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
				<b>بدهی های جاری</b>
۵۰,۹۲۱,۱۶۳	۴۹,۷۵۲,۳۸۹	۱۰۲,۶۶۲,۲۱۷	۲۸	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۶,۹۹۱,۹۶۷	۱۰,۴۲۴,۵۷۸	۶,۳۳۴,۸۹۰	۳۱	مالیات پرداختی
۳,۰۳۸,۵۰۱	۴,۵۵۰,۷۰۸	۱۷,۰۳۶,۶۱۲	۳۲	سود سهام پرداختی
۲,۱۹۰,۲۳۱	۲,۵۵۴,۱۹۴	۵,۹۶۸,۴۵۸	۳۰	تسهیلات مالی
۴,۱۴۱,۸۱۵	۴,۹۳۲,۷۰۹	۸,۶۰۶,۵۶۱	۳۳	پیش دریافت ها
۶۷,۲۸۳,۶۷۷	۷۲,۲۱۴,۴۷۸	۱۴۰,۶۰۸,۷۳۸		<b>جمع بدهی های جاری</b>
۱۰۹,۷۶۶,۸۳۶	۱۱۱,۷۱۸,۷۶۰	۱۸۱,۱۳۴,۴۲۶		<b>جمع بدهی ها</b>
۱۷۹,۹۴۰,۸۵۷	۲۱۲,۲۸۱,۷۹۶	۲۸۰,۳۵۱,۷۹۰		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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

مهر و امضاء حسابداران رسمی  
ضمائم پیوست گزارش



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
			<b>دارایی ها</b>
			<b>دارایی های غیر جاری</b>
۱۱۰,۸۲۴,۳۶۶	۱۰۱,۵۲۲,۸۱۴	۹۸,۶۵۲,۱۴۰	دارایی های ثابت مشهود
۲,۵۷۷,۱۸۰	۲,۴۴۶,۲۸۶	۲,۲۹۵,۳۹۲	سرقفلی
۱۲,۱۳۰,۶۴۴	۱۷,۹۵۱,۷۸۳	۲۳,۹۷۰,۰۸۹	دارایی های نامشهود
۱,۸۹۵,۵۲۸	۴,۶۸۲,۷۹۴	۱۶,۰۵۸,۸۸۱	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۲۱,۰۱۹	۴۵,۶۶۹	۲۴۷,۶۶۹	سرمایه گذاری های در شرکت های فرعی
۲۰۱,۰۱۱	۲۴۲,۴۸۳	۵۸۲,۵۰۴	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۲۸,۶۴۰	۵۸,۴۳۴	۴۲۴,۰۲۲	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۵۲,۱۲۳	۱۵۲,۱۲۳	۱۵۲,۱۲۳	دارایی مالیات انتقالی
۴۲,۱۸۱	۴۳,۳۰۶	۲۶۳,۴۸۲	سایر دارایی ها
<b>۱۲۷,۸۷۲,۶۹۲</b>	<b>۱۲۷,۲۳۶,۶۹۲</b>	<b>۱۴۲,۶۴۶,۳۰۲</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			<b>دارایی های جاری</b>
۲,۴۰۱,۸۲۴	۴,۸۷۳,۰۰۹	۱۲,۵۱۲,۳۲۵	پیش برداخت ها
۲۱,۸۸۹,۲۵۸	۴۳,۶۹۲,۶۵۸	۶۷,۸۸۷,۴۳۰	موجودی مواد و کالا
۱۹,۹۵۸,۲۱۳	۲۹,۰۶۴,۹۲۹	۵۱,۹۸۳,۱۲۵	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴,۶۷۷,۲۴۷	۳,۹۹۴,۱۳۶	۲,۱۹۳,۰۸۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳,۱۴۱,۶۲۳	۳,۴۲۰,۳۷۲	۳,۱۲۹,۵۱۸	موجودی نقد
<b>۵۲,۰۶۸,۱۶۵</b>	<b>۸۵,۰۴۵,۱۰۴</b>	<b>۱۳۷,۷۰۵,۴۸۸</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۱۷۹,۹۴۰,۸۵۷</b>	<b>۲۱۲,۲۸۱,۷۹۶</b>	<b>۲۸۰,۳۵۱,۷۹۰</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
۱,۹۶۲,۸۰۶	۳,۰۶۲,۵۴۰	۳,۰۹۹,۱۵۵	اندوخته قانونی
۲۰,۷۴۷,۸۸۲	۴۴,۰۷۳,۲۹۸	۴۳,۰۳۶,۹۰۷	سود انباشته
<b>۵۲,۷۱۰,۶۸۸</b>	<b>۷۷,۱۳۵,۸۳۸</b>	<b>۷۶,۱۳۶,۰۶۲</b>	<b>حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی</b>
۱۷,۴۶۳,۳۳۳	۲۳,۴۲۷,۱۹۸	۲۳,۰۸۱,۳۰۲	منافع فائده حق کنترل
<b>۷۰,۱۷۴,۰۲۱</b>	<b>۱۰۰,۵۶۳,۰۳۶</b>	<b>۹۹,۲۱۷,۳۶۴</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی ها</b>
			<b>بدهی های غیر جاری</b>
۳۷,۱۹۲,۴۳۱	۳۵,۷۲۲,۳۳۰	۳۶,۳۴۹,۱۳۹	پرداختی های بلند مدت
۱,۷۱۴,۴۰۵	۲,۳۶۱,۹۳۸	۴,۱۷۶,۵۴۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۵۷۶,۳۲۳	۱,۴۲۰,۰۱۴	۰	تسهیلات مالی بلند مدت
<b>۴۲,۴۸۳,۱۵۹</b>	<b>۳۹,۵۰۴,۲۸۲</b>	<b>۴۰,۵۲۵,۶۸۸</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
			<b>بدهی های جاری</b>
۵۰,۹۲۱,۱۶۳	۴۹,۷۵۲,۲۸۹	۱۰۲,۶۶۲,۲۱۷	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۶,۹۹۱,۹۶۷	۱۰,۴۲۴,۵۷۸	۶,۳۳۴,۸۹۰	مالیات پرداختی
۳,۰۳۸,۵۰۱	۴,۵۵۰,۷۰۸	۱۷,۰۳۶,۶۱۲	سود سهام پرداختی
۲,۱۹۰,۳۳۱	۲,۵۵۴,۱۹۴	۵,۹۶۸,۴۵۸	تسهیلات مالی
۴,۱۴۱,۸۱۵	۴,۹۳۲,۷۰۹	۸,۶۰۶,۵۶۱	پیش دریافت ها
<b>۶۷,۳۸۳,۶۷۷</b>	<b>۷۲,۲۱۴,۴۷۸</b>	<b>۱۴۰,۶۰۸,۷۳۸</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۱۰۹,۷۶۶,۸۳۶</b>	<b>۱۱۱,۷۱۸,۷۶۰</b>	<b>۱۸۱,۱۲۴,۴۲۶</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۱۷۹,۹۴۰,۸۵۷</b>	<b>۲۱۲,۲۸۱,۷۹۶</b>	<b>۲۸۰,۳۵۱,۷۹۰</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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

ضمائم پیوست گزارش  
(حسابداران رسمی)



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۷۷,۴۱۲,۶۹۲	۱۸,۹۲۸,۶۱۰	۵۸,۴۸۴,۰۸۲	۲۶,۵۴۲,۴۹۶	۱,۹۴۱,۵۸۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
(۷,۲۳۸,۶۷۱)	(۱,۴۶۵,۳۷۷)	(۵,۷۷۳,۳۹۴)	(۵,۷۹۴,۶۱۴)	۲۱,۳۲۰	۰
۷۰,۱۷۴,۰۲۱	۱۷,۴۶۳,۲۳۳	۵۲,۷۱۰,۶۸۸	۲۰,۷۴۷,۸۸۲	۱,۹۶۲,۸۰۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۴,۶۷۷,۵۱۴	۸,۹۵۳,۱۶۵	۳۵,۷۲۴,۳۴۹	۳۵,۷۲۴,۳۴۹	۰	۰
۸۸۹,۷۷۶	۱۸۸,۹۷۵	۷۰۰,۸۰۱	۷۰۰,۸۰۱	۰	۰
۴۵,۵۶۷,۳۹۰	۹,۱۴۲,۱۴۰	۳۶,۴۲۵,۱۵۰	۳۶,۴۲۵,۱۵۰	۰	۰
(۱۵,۱۷۸,۳۷۵)	(۳,۱۷۸,۳۷۵)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
۰	۰	۰	(۱,۰۹۹,۷۳۴)	۱,۰۹۹,۷۳۴	۰
۱۰۰,۵۶۳,۰۳۶	۲۳,۴۲۷,۱۹۸	۷۷,۱۳۵,۸۳۸	۴۴,۰۷۳,۲۹۸	۳,۰۶۲,۵۴۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۹,۵۱۰,۰۳۷۶	۵,۵۱۰,۰۰۵۲	۲۴,۰۰۰,۰۳۲۴	۲۴,۰۰۰,۰۳۲۴	۰	۰
(۳۰,۸۵۵,۹۴۸)	(۵,۸۵۵,۹۴۸)	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
۰	۰	۰	(۳۶,۶۱۵)	۳۶,۶۱۵	۰
۹۹,۳۱۷,۳۶۴	۲۳,۰۸۱,۳۰۲	۷۶,۱۳۶,۶۶۲	۴۳,۰۳۶,۹۰۷	۳,۰۹۹,۱۵۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰

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

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی (یادداشت ۱-۳۴)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰

اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی (یادداشت ۱-۳۴)

سود تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۰

سود سهام محوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

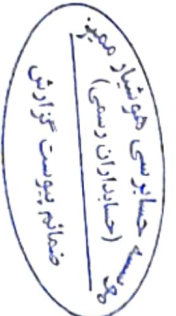
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

سود سهام محوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۳۸,۳۳۴,۵۶۵	۵۵,۱۷۴,۸۲۰	۳۵
(۶,۰۳۰,۲۲۱)	(۷,۶۶۷,۴۵۴)	
۳۲,۳۰۴,۳۴۴	۴۷,۵۰۷,۳۶۶	
۶	۷۸۴	
(۶,۹۱۹,۶۵۶)	(۱۳,۴۶۴,۸۲۷)	
(۶,۳۵۳,۱۶۰)	(۶,۳۸۶,۱۱۷)	
(۳,۷۸۷,۲۶۶)	(۱۱,۳۷۶,۰۸۷)	
(۲۴,۶۵۰)	(۳۰۲,۰۰۰)	
(۱۴۲,۴۷۲)	(۲۳۹,۰۲۱)	
۶۸۳,۱۱۱	۱,۸۰۱,۰۵۶	
(۳۶۲,۴۵۸)	(۵۱,۹۷۱)	
(۱۵,۸۰۶,۵۴۵)	(۳۹,۹۱۸,۱۸۳)	
۱۶,۴۹۷,۷۹۹	۱۷,۵۸۹,۱۸۳	
(۱۰,۴۸۷,۷۹۳)	(۱۲,۵۱۴,۰۹۶)	
(۳,۱۷۸,۲۷۵)	(۵,۸۵۵,۹۴۸)	
.	۲۰,۳۰۱,۲۰۴	
(۱,۳۵۹,۶۴۱)	(۱۸,۴۰۲,۰۰۸)	
(۱,۳۹۳,۳۴۱)	(۱,۴۰۹,۱۸۹)	
(۱۶,۳۱۹,۰۵۰)	(۱۷,۸۸۰,۰۳۷)	
۲۷۸,۷۴۹	(۲۹۰,۸۵۴)	
۳,۱۴۱,۶۲۳	۳,۴۲۰,۳۷۲	
۳,۴۲۰,۳۷۲	۳,۱۲۹,۵۱۸	

۳۵۰,۰۰۰

۳۶

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی حاصل از خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت

دریافت های ناشی از 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

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاند حق کنترل

دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات مالی

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

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

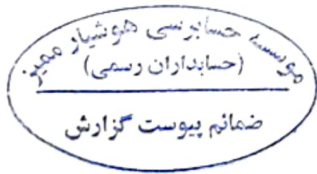
خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیرنقدی

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



Handwritten signatures and stamps of the company's management.

Handwritten signature.





شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

صورت سودوزیان جداگانه

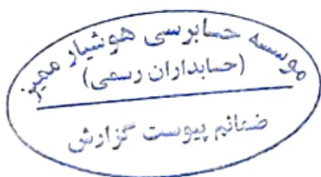
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۲۵,۴۹۲,۲۷۶	۱۵,۲۳۳,۰۹۴	۵ درآمد های عملیاتی
(۹۰,۶۵۸)	(۱۱۰,۸۲۶)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۵,۴۰۱,۶۱۸	۱۵,۱۲۲,۲۶۸	سود عملیاتی
۲۱۰,۹۲۲	۵,۰۹۳	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۵,۶۱۲,۵۴۰	۱۵,۱۲۷,۳۶۱	سود قبل از مالیات
.	.	هزینه مالیات بر درآمد
۲۵,۶۱۲,۵۴۰	۱۵,۱۲۷,۳۶۱	سود خالص
		۱۲ سود پایه هر سهم
۸۴۷	۵۰۴	عملیاتی (ریال)
۷	.	غیر عملیاتی (ریال)
۸۵۴	۵۰۴	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 signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
		<b>دارایی ها</b>
		<b>دارایی های غیر جاری</b>
۲۳,۸۸۷	۲۰,۵۲۶	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۲,۲۱۶	۱,۰۸۲	۱۵ دارایی های نامشهود
۱,۳۰۸,۹۹۷	۱,۳۰۸,۹۹۷	۱۶ سرمایه گذاری های در شرکت های وابسته
۷۴,۹۴۷,۲۱۷	۷۴,۹۴۷,۲۱۷	۱۷ سرمایه گذاری های در شرکت های فرعی
<u>۷۶,۲۸۲,۳۱۷</u>	<u>۷۶,۲۷۷,۸۲۲</u>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		<b>دارایی های جاری</b>
۳,۷۷۱	۴,۳۵۳	۲۱ پیش پرداخت ها
۲۷,۶۸۰,۹۲۳	۲۸,۸۱۶,۳۱۳	۱۹ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳,۶۳۵,۰۸۶	۱,۵۷۸,۷۶۷	۲۳ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۲۴,۳۸۶	۴۳,۲۸۸	۲۴ موجودی نقد
<u>۳۱,۵۴۴,۱۶۶</u>	<u>۳۰,۴۴۲,۷۲۱</u>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<u>۱۰۷,۸۲۶,۴۸۳</u>	<u>۱۰۶,۷۲۰,۵۴۳</u>	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵ سرمایه
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۶ اندوخته قانونی
۳۷,۹۱۷,۵۵۳	۲۸,۰۴۴,۹۱۴	سود انباشته
<u>۷۰,۹۱۷,۵۵۳</u>	<u>۶۱,۰۴۴,۹۱۴</u>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		<b>بدهی ها</b>
		<b>بدهی های غیر جاری</b>
۳۴,۴۴۳,۱۷۷	۳۴,۲۵۰,۱۱۷	۲۸ پرداختی های بلند مدت
۳,۶۰۳	۶,۹۲۶	۲۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۳۴,۴۴۶,۷۸۰</u>	<u>۳۴,۲۵۷,۰۴۳</u>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
		<b>بدهی های جاری</b>
۹,۰۳۰	۱۳,۴۶۶	۲۸ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
.	.	۳۱ مالیات پرداختی
۲,۴۵۳,۱۲۰	۱۱,۴۰۵,۱۲۰	۳۲ سود سهام پرداختی
<u>۲,۴۶۲,۱۵۰</u>	<u>۱۱,۴۱۸,۵۸۶</u>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<u>۳۶,۹۰۸,۹۳۰</u>	<u>۴۵,۶۷۵,۶۲۹</u>	<b>جمع بدهی ها</b>
<u>۱۰۷,۸۲۶,۴۸۳</u>	<u>۱۰۶,۷۲۰,۵۴۳</u>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممتاز  
(حسابداران رسمی)  
ضمائم پیوست گزارش

Handwritten signature



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
		<b>دارایی ها</b>
		<b>دارایی های غیر جاری</b>
۲۳,۸۸۷	۲۰,۵۲۶	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۲,۳۱۶	۱,۰۸۲	۱۵ دارایی های نامشهود
۱,۳۰۸,۹۹۷	۱,۳۰۸,۹۹۷	۱۶ سرمایه گذاری های در شرکت های وابسته
۷۴,۹۴۷,۲۱۷	۷۴,۹۴۷,۲۱۷	۱۷ سرمایه گذاری های در شرکت های فرعی
<u>۷۶,۲۸۲,۳۱۷</u>	<u>۷۶,۲۷۷,۸۲۲</u>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		<b>دارایی های جاری</b>
۳,۷۷۱	۴,۳۵۳	۲۱ پیش پرداخت ها
۲۷,۶۸۰,۹۲۳	۲۸,۸۱۶,۳۱۳	۱۹ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳,۶۳۵,۰۸۶	۱,۵۷۸,۷۶۷	۲۳ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۲۴,۳۸۶	۴۳,۲۸۸	۲۴ موجودی نقد
<u>۳۱,۵۴۴,۱۶۶</u>	<u>۳۰,۴۴۲,۷۲۱</u>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<u>۱۰۷,۸۲۶,۴۸۳</u>	<u>۱۰۶,۷۲۰,۵۴۳</u>	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵ سرمایه
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۶ اندوخته قانونی
۳۷,۹۱۷,۵۵۳	۲۸,۰۴۴,۹۱۴	سود انباشته
<u>۷۰,۹۱۷,۵۵۳</u>	<u>۶۱,۰۴۴,۹۱۴</u>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		<b>بدهی ها</b>
		<b>بدهی های غیر جاری</b>
۳۴,۴۴۳,۱۷۷	۳۴,۳۵۰,۱۱۷	۲۸ پرداختنی های بلند مدت
۳,۶۰۳	۶,۹۳۶	۲۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۳۴,۴۴۶,۷۸۰</u>	<u>۳۴,۳۵۷,۰۴۳</u>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
		<b>بدهی های جاری</b>
۹,۰۳۰	۱۳,۴۶۶	۲۸ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
.	.	۳۱ مالیات پرداختنی
۲,۴۵۳,۱۲۰	۱۱,۴۰۵,۱۲۰	۲۲ سود سهام پرداختنی
<u>۲,۴۶۲,۱۵۰</u>	<u>۱۱,۴۱۸,۵۸۶</u>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<u>۳۶,۹۰۸,۹۳۰</u>	<u>۴۵,۶۷۵,۶۲۹</u>	<b>جمع بدهی ها</b>
<u>۱۰۷,۸۲۶,۴۸۳</u>	<u>۱۰۶,۷۲۰,۵۴۳</u>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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

مهرسه حسابرسی هوشیار معجزه  
(حسابداران رسمی)  
ضمائم پیوست گزارش

ف



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۵۷,۳۰۵,۰۱۳	۲۵,۳۶۳,۴۳۷	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	۲۷,۹۱۷,۵۵۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۱۲۷,۳۶۱	۱۵,۱۲۷,۳۶۱	.	.
(۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	.	.
۶۱,۰۴۴,۹۱۴	۲۸,۰۴۴,۹۱۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

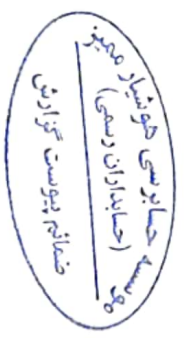
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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





شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۱۰,۷۸۵,۱۷۸	۱۳,۸۱۷,۸۸۲	۳۵
.	.	
۱۰,۷۸۵,۱۷۸	۱۳,۸۱۷,۸۸۲	
.	۲۵۸	
(۷۹۶)	(۲,۹۴۸)	
(۱,۷۳۸)	.	
(۳۴۲,۰۲۵)	.	
۶۹۴,۵۵۴	۲,۰۵۶,۳۱۹	
(۲۱۰,۷۶۰)	(۴,۶۰۹)	
۱۳۹,۲۳۵	۲,۰۴۹,۰۲۰	
۱۰,۹۲۴,۴۱۳	۱۵,۸۶۶,۹۰۲	
(۱۱,۰۸۶,۱۰۰)	(۱۶,۰۴۸,۰۰۰)	
(۱۱,۰۸۶,۱۰۰)	(۱۶,۰۴۸,۰۰۰)	
(۱۶۱,۶۸۷)	(۱۸۱,۰۹۸)	
۳۸۶,۰۷۳	۲۲۴,۳۸۶	
۲۲۴,۳۸۶	۴۳,۲۸۸	
۳۵۰,۰۰۰	.	۳۶

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی  
 نقد حاصل از (مصرف شده) 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  
 پرداخت های ناشی از تحصیل سرمایه گذاری های در شرکت های وابسته  
 دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت  
 درآمد سود سپرده بانکی  
 جریان خالص ورود 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  
 پرداخت های نقدی بابت سود سهام  
 جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی  
 خالص (کاهش) در موجودی نقد  
 مانده موجودی نقد در ابتدای سال  
 مانده موجودی نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

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

موسسه حسابداری هوشیار معین  
 (حسابداران رسمی)  
 ضمانت پیوست گزارش

۹



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 واحد های تجاری فرعی موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد می باشد. نشانی 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 ۴-۱۷ می باشد.

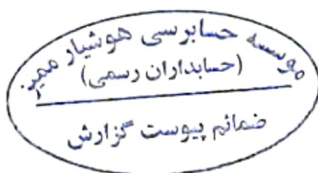
۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه 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	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱
کارکنان رسمی	۲۳۰	۲۵۲
کارکنان قراردادی	۶,۵۵۶	۶,۷۰۲
کارکنان شرکت های خدماتی و مشاوران و پیمانکاران	۶,۷۸۶	۶,۹۵۴
	۲,۶۲۷	۲,۶۱۴
	۹,۴۱۳	۹,۵۶۸
	۲۳	۲۶

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار بااهمیتی داشته  
 ۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز که از تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۰ لازم الاجرا شده است و به کارگیری استاندارد جدید تأثیری بر صورت های مالی نداشته است.



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- مبنای 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 حذف 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.

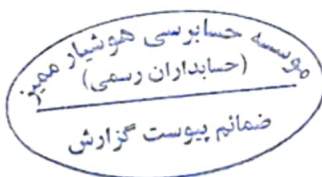
۳-۴- درآمد عملیاتی

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.



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. نرخ های قابل دسترس به شرح ذیل می باشد:

مانده های مربوط به	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ ارز
دریافتی های ارزی	دلار	سنایی - (۳۶۲,۷۳۰)	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
دریافتی های ارزی	یورو	سنایی - (۳۸۸,۵۷۱)	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
پرداختی های ارزی	دلار	سنایی - (۲۴۳,۷۹۰)	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
پرداختی های ارزی	یوان	سنایی - (۵۲,۶۵۹)	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 تحصیل و ساخت دارایی های ناشی از کاهش شدید ارز ریال در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۷۰ درصد باشد در مقابل بهی احتمالی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه 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 نرخی برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوطه، 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.

۳-۵-۴- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۷۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقی مانده بهای تمام شده دارایی کسر 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.

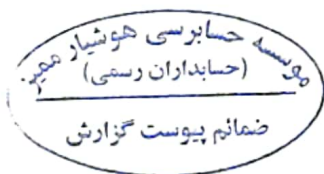
۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

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، ۵ و ۳۰ ساله	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۵، ۶، ۸، ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم و نزولی

۳-۷-۳- بهای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و سود بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (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- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۸-۳-۲-۱- حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی به دلیل داشتن عمر مفید نامعین مستهلک نمی شود.

۹-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۹-۳-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود 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.

۹-۳-۴- تدر صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زمانی که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتر با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به

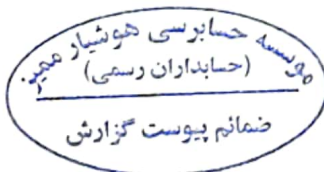
افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

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



۳-۱۱- 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 انکاپذیر 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.

۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

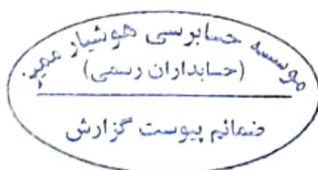
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۱۱-۲- ذخیره مرخصی کارکنان

ذخیره مرخصی کارکنان براساس مرخصی استفاده نشده تا سقف ۱۵ روز در سال بر مبنای آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر دوره خدمت آنان محاسبه و در حساب ها می گردد.

۳-۱۲- سرمایه گذاری ها

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



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

۱۳-۱-۳-حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.  
۱۳-۲-۳-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.  
۱۳-۳-۳-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.  
۱۳-۴-۳-سرمایه گذاری در شرکت های وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.  
۱۳-۵-۳-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 منافی 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.

۱۳-۶-۳-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 در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیر وابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می شود.  
۱۳-۷-۳-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، برای استفاده شرکت، صورت های مالی را به همان تاریخ صورت های مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۱۳-۸-۳-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.

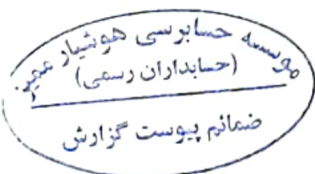
۱۴-۳-مالیات بر درآمد

۱۴-۱-۳-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 ارقام 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.

۱۴-۲-۳-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 محتمل باشد.



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

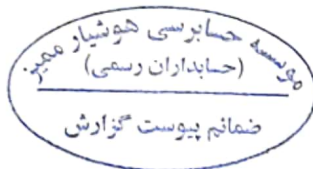
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 غیر جاری

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 ۱۴۰۱

۵- درآمد های عملیاتی

( مبالغ به میلیون ریال )

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
.	.	۱۲۵,۰۲۲,۴۰۲	۱۴۰,۱۲۳,۷۸۸	۵-۱	فروش خالص
۲۵,۴۹۲,۲۷۶	۱۵,۲۳۳,۰۹۴	۹۰۸,۴۱۲	۳,۳۴۵,۹۶۰	۵-۲	سود سرمایه گذاری ها
.	.	۱۹,۶۹۷	۴۳,۳۷۵		درآمد ارائه خدمات
۲۵,۴۹۲,۲۷۶	۱۵,۲۳۳,۰۹۴	۱۲۵,۹۵۰,۵۱۱	۱۴۳,۵۱۳,۱۲۳		۵-۱- فروش خالص

( مبالغ به میلیون ریال )

گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱۲۵,۰۲۲,۴۰۲	۱۴۰,۱۲۳,۷۸۸	۵-۱-۱	فروش داخلی
۱۲۵,۰۲۲,۴۰۲	۱۴۰,۱۲۳,۷۸۸		

۵-۱-۱- فروش داخلی به شرح زیر می باشد:

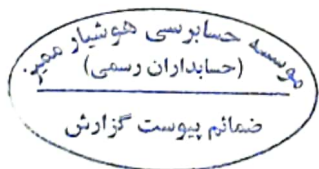
( مبالغ به میلیون ریال )

گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱۱۴,۰۷۸,۹۶۸	۱۱۱,۳۹۸,۲۴۴	۵-۱-۱-۱	گندله
.	۸,۸۰۱,۳۲۵		ریز دانه ۵۹ درصد
۱,۹۵۶,۷۰۷	۷,۷۳۳,۶۹۰	۵-۱-۱-۲	کنسانتره سنگ آهن
۷,۲۲۹,۹۰۶	۶,۴۶۳,۴۳۰	۵-۱-۱-۳	زغالسنگ کنسانتره
۸۶۳,۴۳۱	۲,۲۶۶,۴۴۴		زغالسنگ حرارتی
.	۱,۴۸۲,۴۴۱		نرمه گندله داست
۸۳۱,۶۷۲	۱,۳۰۰,۲۰۶	۵-۱-۱-۴	فروش کلوخه و خاکه کروم
.	۵۴۳,۷۳۶		نرمه گندله
.	۸۳,۵۰۳		زغال نیم کک شو
۶۱,۷۱۸	۵۰,۷۶۹	۵-۱-۱-۴	فروش کنسانتره کروم
۱۲۵,۰۲۲,۴۰۲	۱۴۰,۱۲۳,۷۸۸		

۵-۱-۱-۱- کاهش فروش گندله به دلیل کاهش جهانی نرخ شمش فولاد طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ می باشد.

۵-۱-۱-۲- افزایش فروش کنسانتره بابت قرارداد شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی تهاتر با شرکت فولاد مبارکه می باشد .

۵-۱-۱-۳- 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 .



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۱-۵- نرخ فروش کلوخه و کروم با توجه به نرخ بازار جهانی کرومیت و با تصویب هیات مدیره تعیین می گردد.  
۵-۱-۱-۵- فروش داخلی بر حسب مقدار بشرح زیر می باشد:

گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
تن	تن	محصول کنسانتره سنگ آهن
۸۶,۱۱۱	۳۳۴,۲۲۶	محصول گندله
۳,۳۲۶,۱۵۷	۳,۳۵۲,۹۸۴	محصول سنگ آهن ریز دانه ۵۹ درصد
.	۵۳۶,۴۲۸	محصول نرمه گندله داست
.	۱۰۶,۴۹۴	محصول نرمه گندله
.	۳۲,۵۶۹	زغالسنگ کنسانتره
۲۳۲,۲۲۴	۱۷۲,۷۲۶	فروش کلوخه کروم
۱۶,۹۹۰	۲۲,۲۶۴	زغال نیم کک شو
.	۳,۷۵۲	زغالسنگ حرارتی
۵۴,۹۰۶	۵۹,۹۶۶	کنسانتره کروم
۱,۵۶۱	۸۹۲	خاکه کروم
.	۷۰	
۳,۷۱۷,۹۴۹	۴,۶۲۲,۳۷۱	

۲-۵- سود سرمایه گذاری ها

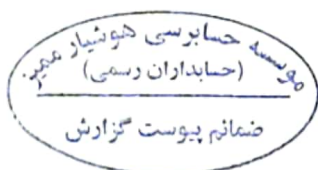
( مبالغ به میلیون ریال )

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۸,۰۴۳	۲,۴۶۵,۱۹۸	۴۸,۰۴۳	۲,۴۶۵,۱۹۸	۵-۲-۱ سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۲۵,۴۴۴,۲۳۳	۱۲,۷۶۷,۸۹۶	۸۶۰,۳۶۹	۸۸۰,۷۶۲	۵-۲-۲ درآمد سود سهام
۲۵,۴۹۲,۲۷۶	۱۵,۲۳۳,۰۹۴	۹۰۸,۴۱۲	۳,۳۴۵,۹۶۰	

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

( مبالغ به میلیون ریال )

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
.	۲,۲۵۵,۰۲۳	.	۲,۲۵۵,۰۲۳	فولاد خراسان (فخاس)
۳۴,۹۹۰	۷۸,۴۸۵	۳۴,۹۹۰	۷۸,۴۸۵	واحد صندوق سرمایه گذاری صبا گستر نفت و گاز تامین
.	۵۸,۱۱۹	.	۵۸,۱۱۹	فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)
۱۳,۰۵۳	۷۳,۵۷۱	۱۳,۰۵۳	۷۳,۵۷۱	سایر
۴۸,۰۴۳	۲,۴۶۵,۱۹۸	۴۸,۰۴۳	۲,۴۶۵,۱۹۸	



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

( مبلغ به میلیون ریال )

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۲۴,۷۹۰,۸۸۳	۱۲,۲۲۸,۱۶۷	۲۰۷,۰۱۹	۳۴۱,۰۳۳	۵-۲-۲-۱	درآمد سرمایه گذاری در شرکت های فرعی و وابسته
۷۳,۶۹۹	۳۹,۸۸۷	۷۳,۶۹۹	۳۹,۸۸۷	۵-۲-۲-۲	درآمد سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۵۷۹,۶۵۱	۴۹۹,۸۴۲	۵۷۹,۶۵۱	۴۹۹,۸۴۲	۵-۲-۲-۳	درآمد سرمایه گذاری در شرکت های پذیرفته شده در بورس
۲۵,۴۴۴,۲۳۳	۱۲,۷۶۷,۸۹۶	۸۶۰,۳۶۹	۸۸۰,۷۶۲		

۵-۲-۲-۱- درآمد سرمایه گذاری در شرکت های فرعی و وابسته

( مبلغ به میلیون ریال )

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
.	.	۱۹۲,۰۱۶	۳۳۵,۹۳۵	شرکت تجارت کوشش سپاهان
۱۵,۰۰۳	۵,۰۹۸	۱۵,۰۰۳	۵,۰۹۸	آذرنگ فولاد اصفهان
۲۳,۳۱۶,۵۷۲	۱۰,۱۸۸,۰۱۹	.	.	سنگ آهن مرکزی ایران
۱,۴۵۹,۳۰۸	۲,۰۳۵,۰۵۰	.	.	زغال سنگ پروده طبس
۲۴,۷۹۰,۸۸۳	۱۲,۲۲۸,۱۶۷	۲۰۷,۰۱۹	۳۴۱,۰۳۳	

۵-۲-۲-۲- درآمد سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

( مبلغ به میلیون ریال )

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
.	۳۰,۴۷۹	.	۳۰,۴۷۹	صندوق سرمایه گذاری بانک ایران زمین
۴۵,۹۷۳	۴,۵۷۷	۴۵,۹۷۳	۴,۵۷۷	صندوق با درآمد ثابت کمند (کمند)
۸,۱۱۱	۴,۱۸۵	۸,۱۱۱	۴,۱۸۵	صندوق س. پارتند پایدار سپهر (پارتند)
۲,۳۳۵	۶۴۶	۲,۳۳۵	۶۴۶	صندوق با درآمد ثابت امین یکم (امین یکم)
۱۷,۲۸۰	.	۱۷,۲۸۰	.	صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم (دارا)
۷۳,۶۹۹	۳۹,۸۸۷	۷۳,۶۹۹	۳۹,۸۸۷	

۵-۲-۲-۳- درآمد سرمایه گذاری در شرکت های پذیرفته شده در بورس

( مبلغ به میلیون ریال )

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵۲۵,۶۸۴	۴۶۹,۳۶۱	۵۲۵,۶۸۴	۴۶۹,۳۶۱	فولاد خراسان (فخاس)
۶,۶۴۰	۷,۲۳۲	۶,۶۴۰	۷,۲۳۲	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (وصندوق)
۷,۲۴۰	۶,۸۶۴	۷,۲۴۰	۶,۸۶۴	پتروشیمی پارس (پارس)
.	۴,۲۳۹	.	۴,۲۳۹	سرمایه گذاری سپه (وسپه)
۳,۶۰۰	۴,۰۶۷	۳,۶۰۰	۴,۰۶۷	صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس)
۳۶,۴۸۷	۸,۰۷۹	۳۶,۴۸۷	۸,۰۷۹	سایر
۵۷۹,۶۵۱	۴۹۹,۸۴۲	۵۷۹,۶۵۱	۴۹۹,۸۴۲	

شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

( مبالغ به میلیون ریال )

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۲۴,۷۹۰,۸۸۳	۱۲,۲۲۸,۱۶۷	۱۷,۷۷۶,۳۶۰	۳۴,۲۳۰,۴۰۳	۵-۳-۱	اشخاص وابسته
۷۰۱,۳۹۳	۳,۰۰۴,۹۲۷	۱۰۸,۱۷۴,۱۵۱	۱۰۹,۲۸۲,۷۲۰		سایر اشخاص
۲۵,۴۹۲,۲۷۶	۱۵,۲۳۳,۰۹۴	۱۲۵,۹۵۰,۵۱۱	۱۴۳,۵۱۳,۱۲۳		

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

( مبالغ به میلیون ریال )

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
.	.	۹,۴۴۲,۵۱۳	۳۰,۹۷۷,۰۷۸	ذوب آهن اصفهان
.	.	۵,۶۸۳,۵۰۵	۲,۸۶۸,۹۱۷	صنایع معدنی نوظهور کویر بافق
.	.	۱۹۱,۹۵۸	۳۳۵,۹۳۵	شرکت تجارت کوشش سپاهان
.	.	۱۹,۶۹۷	۴۳,۳۷۵	شرکت توسعه تجارت فراگیر فولاد خوزستان
۱,۴۵۹,۳۰۸	۲,۰۳۵,۰۵۰	.	.	زغال سنگ پروده طبس
۱۵,۰۰۳	۵,۰۹۸	۱۵,۰۰۳	۵,۰۹۸	آذرنگ فولاد اصفهان
۲۳,۳۱۶,۵۷۲	۱۰,۱۸۸,۰۱۹	.	.	سنگ آهن مرکزی ایران
.	.	۲,۴۲۳,۶۸۴	.	خدمات عمومی فولاد ایران
۲۴,۷۹۰,۸۸۳	۱۲,۲۲۸,۱۶۷	۱۷,۷۷۶,۳۶۰	۳۴,۲۳۰,۴۰۳	

۵-۴- درصد فروش خالص و درآمد ارایه خدمات اشخاص وابسته به فروش و درآمد ارایه خدمات کل به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
درصد	درصد	درصد	درصد	
%۹۷.۲۵	%۸۰.۲۷	%۱۴.۱۱	%۲۳.۸۵	اشخاص وابسته
%۲.۷۵	%۱۹.۷۳	%۸۵.۸۹	%۷۶.۱۵	سایر اشخاص
%۱۰۰.۰۰	%۱۰۰.۰۰	%۱۰۰.۰۰	%۱۰۰.۰۰	

مؤسسه حسابداری هوشیار عزیز  
(حسابداران رسمی)  
ضمائم پیوست گزارش

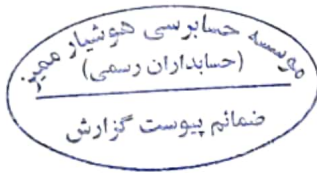


شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
درصد	درصد				
%۵۳.۸۰	%۴۱.۸۳	۴۶,۵۹۵,۵۸۹	۶۴,۸۰۲,۶۵۵	۱۱۱,۳۹۸,۲۴۴	گندله
	%۵۶.۱۰	۴,۹۳۷,۷۴۲	۳,۸۶۳,۵۸۳	۸,۸۰۱,۳۲۵	ریز دانه ۵۹ درصد
%۴۵.۱۸	%۳۱.۳۹	۲,۴۱۹,۸۷۷	۵,۳۱۳,۸۱۳	۷,۷۳۳,۶۹۰	کنسانتره سنگ آهن
%(۲۵.۰۴)	%۹۲.۸۴	۶,۰۰۰,۷۵۹	۴۶۲,۶۷۱	۶,۴۶۳,۴۳۰	زغالسنگ کنسانتره
%۴۳.۷۶	%(۳۹۶.۹۲)	(۸,۹۹۵,۸۹۱)	۱۱,۲۶۲,۳۳۵	۲,۲۶۶,۴۴۴	زغالسنگ حرارتی
	%(۳۲.۴۹)	(۴۸۱,۵۸۶)	۱,۹۶۴,۰۲۷	۱,۴۸۲,۴۴۱	نرمه گندله داست
%۳۷.۳۱	%۳۷.۶۴	۴۸۹,۴۰۳	۸۱۰,۸۰۳	۱,۳۰۰,۲۰۶	فروش کلوخه و خاکه کروم
	%(۵.۰۶)	(۲۷,۴۸۶)	۵۷۱,۲۲۲	۵۴۳,۷۳۶	نرمه گندله
	%۱۲.۳۱	۱۰,۲۸۰	۷۳,۲۲۳	۸۳,۵۰۳	زغال نیم کک شو
%۳۴.۲۶	%۳۱.۴۰	۱۵,۹۴۲	۳۴,۸۲۷	۵۰,۷۶۹	فروش کنسانتره کروم
%۲۵.۶۰	%۸.۳۶	۳,۶۲۴	۳۹,۷۵۱	۴۳,۳۷۵	ارائه خدمات
%۴۸.۹۱	%۳۶.۳۶	۵۰,۹۶۸,۲۵۳	۸۹,۱۹۸,۹۱۰	۱۴۰,۱۶۷,۱۶۳	



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۶۳,۸۸۴,۷۹۴	۸۹,۱۹۸,۹۱۰	۶-۱
۶۳,۸۸۴,۷۹۴	۸۹,۱۹۸,۹۱۰	

کالای فروش رفته تولیدی

۶-۱- سرفصل بهای تمام شده کالای فروش رفته تولیدی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۲,۸۱۷,۰۹۸	۱۸,۲۶۷,۳۷۶	۶-۱-۱
۲۸,۰۵۴,۹۶۸	۵۲,۵۹۶,۲۳۳	۶-۱-۲
۳۰,۲۷۵,۵۳۵	۳۶,۸۷۴,۱۰۰	۶-۱-۳
۸,۹۶۲	۱۱۰,۸۶۷	
(۱۷۴,۶۴۳)	(۳,۲۲۰,۲۴۳)	
(۴,۹۵۱,۱۳۳)	۴,۶۶۳,۷۹۱	
(۱۲,۰۴۷,۲۰۲)	(۱۹,۷۸۱,۱۳۲)	
.	(۳۵,۲۱۴)	
۱۲,۰۷۶	(۹۱,۸۳۵)	
(۱۱۰,۸۶۷)	(۱۸۵,۰۳۳)	
۶۳,۸۸۴,۷۹۴	۸۹,۱۹۸,۹۱۰	

مواد مستقیم

دستمزد مستقیم

سربار ساخت

موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال

هزینه های جذب نشده

(افزایش) کاهش کالای ساخته شده

(افزایش) موجودی های در جریان ساخت

سنگ مصرفی سایر واحدها

موجودی کالای پای کار

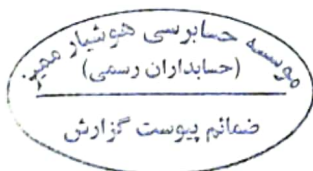
موجودی کالای ساخته شده پایان سال

۶-۱-۱- مبلغ ۱۸,۳۱۵,۲۹۴ میلیون ریال از مواد مستقیم در ارتباط با شرکت سنگ آهن مرکزی ایران، شامل حقوق دولتی به مبلغ ۶,۱۰۳,۱۶۳ میلیون ریال، سنگ آهن مصرف کارخانه فرآوری به مبلغ ۱۱,۱۱۵,۶۷۴ میلیون ریال و مواد ناریه به مبلغ ۱,۰۹۶,۴۵۷ میلیون ریال می باشد. بخشی از مواد مستقیم شرکت سنگ آهن مرکزی به مبلغ ۴۷,۹۱۸ میلیون ریال از شرکت فرعی شرکت پیشگامان توسعه صنعتی معدنی ایساتیس تهیه شده است که در صورت های مالی تلفیقی حذف شده است.

۶-۱-۲- مبلغ ۴۳,۴۱۰,۶۱۵ 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 شرکت های شهداب، معدنچیان چغارت، جهاد نصر، عمران کلوت و غیره می باشد.

۶-۱-۳- سربار ساخت به شرح زیر می باشد:

گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۸,۸۱۸,۲۶۲	۱۴,۵۴۱,۸۶۰	دستمزد غیر مستقیم
۱۶,۵۹۰,۶۰۷	۱۶,۵۹۳,۲۵۲	هزینه استهلاک
۴۳۹,۱۴۱	۸۸۶,۰۱۳	هزینه استخراج زغالسنگ توسط پیمانکاران
۳۹۷,۱۲۰	۴۹۰,۰۰۱	ملزومات و تجهیزات مصرفی
۲۱۷,۸۲۴	۲۹۹,۸۶۸	هزینه حمل
۸۷,۱۸۵	۲۵۷,۸۶۷	هزینه حقوق دولتی معادن
۲,۳۹۹,۱۶۹	۳,۶۳۴,۵۶۸	تعمیر و نگهداری
۵۹,۲۹۷	۷۷,۱۴۳	هزینه بهداشت و درمان
۳۶,۹۶۸	۶۷,۸۳۷	هزینه اجاره
۵۱,۱۷۰	۴۲,۵۰۵	هزینه تغلیظ
۱,۹۵۰,۹۷۹	۲,۶۲۲,۸۹۴	هزینه برق و سوخت
۱۰,۰۹۹	۱۶,۳۰۰	تهیه طرح بهره برداری
۷,۲۳۵	۷,۴۰۱	هزینه سوخت
۵۷,۶۴۰	.	عوارض آیندگی
(۲,۰۷۰,۵۵۳)	(۴,۱۳۰,۱۴۲)	سهم دوایر اداری و عمومی
۱,۲۲۳,۳۹۲	۱,۴۶۶,۷۳۳	سایر
۳۰,۲۷۵,۵۳۵	۳۶,۸۷۴,۱۰۰	



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۱-۶- 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 ۱۴۰۰	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۳۲۹,۱۰۰	۴۱۲,۱۷۸	۶۳۰,۵۱۷	۳,۰۰۰,۰۰۰	تن	سنگ آهن دانه بندی
۳,۸۱۳,۲۴۸	۳,۹۶۶,۲۱۲	۳,۰۶۴,۴۹۶	۳,۲۰۰,۰۰۰	تن	کنسانتره سنگ آهن
.	.	۱۵۷,۱۱۸	۷۵۰,۰۰۰	تن	کلوخه سنگ آهن
۳,۸۰۸,۷۵۳	۳,۴۲۶,۵۶۸	۳,۶۵۷,۹۶۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	تن	گندله
۱۸۴,۵۷۵	۱۳۰,۹۸۸	۲۱۲,۰۴۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	تن	کارخانه زغالشویی زرد
۴۵,۴۶۸	۴۸,۸۲۷	۳۸,۵۹۸	۳۰۰,۰۰۰	تن	کارخانه زغالشویی همکار
۵۱,۸۳۲	۵۴,۲۶۳	۵۶,۴۶۵	۶۷,۷۰۰	تن	سنگ کرومیت

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

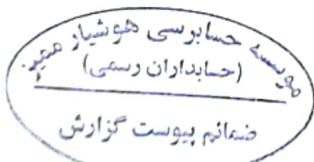
شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۷۰,۶۶۱	۹۰,۳۱۲	۲,۰۰۸,۴۹۴	۳,۷۵۹,۹۶۸	۷-۱	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
.	.	۵۸۴,۲۴۷	۴۶۲,۰۳۶		خدمات قراردادی
۶,۴۹۴	۷,۱۸۵	۶۲,۶۱۶	۱۰۹,۲۷۶		هزینه استهلاک
۶۹۳	۲,۰۲۵	۲۵,۴۲۶	۳۲,۷۷۳		هزینه تعمیر و نگهداری
۶۵	۸۷	۱۹,۹۵۳	۲۵,۵۸۲		ایاب و ذهاب
۸۶۶	۱,۵۳۹	۱۳,۷۴۹	۱۹,۰۷۶		آبدارخانه و پذیرایی
۷۰	۷۴	۷,۵۸۴	۱۱,۷۷۱		هزینه آب، برق، تلفن، گاز، پیک و پست
۶۹	۲۲۱	۵,۵۵۹	۱۱,۳۲۲		بیمه اموال و دارایی ها
۲,۰۸۰	۴,۳۹۳	۷,۷۴۸	۹,۹۳۹		حق الزحمه حسابرسی
۵۰۲	۲۵۱	۲,۸۲۸	۳,۶۸۲		آگهی و تبلیغات
۱,۰۳۳	۱,۷۸۷	۱,۹۶۸	۳,۶۳۰		ملزومات مصرفی
۱,۹۳۵	۸۵۵	۱,۹۳۵	۸۵۵		هزینه جرائم مالیات و بیمه
۵۰۱	۶۲۲	۵۰۱	۶۲۲		هزینه خدمات کامپیوتری و نرم افزار
۴۳۴	۳۰۹	۲۲,۳۸۹	۴۹۳		حق عضویت و اشتراک
۳۶۶	۳۸۰	۳۶۶	۳۸۰		حق حضور اعضای کمیته های تخصصی
۱۹۴	۲۷۸	۱۹۴	۲۷۸		هزینه اینترنت
۷۱۳	۱۱۳	۷۱۳	۱۱۳		بهداشت و درمان و پوشاک و ایمنی
۲۲	۶۷	۲۲	۶۷		هزینه های ثبتی و حقوقی
۳,۵۰۰	.	۳,۵۰۰	.		هزینه اجاره
.	.	۲,۰۷۰,۵۵۳	۴,۱۳۰,۱۴۲	۷-۲	سهام دوایر
۴۶۰	۳۲۸	۱,۱۷۷,۸۳۲	۳,۲۰۵,۱۱۹		سایر
۹۰,۶۵۸	۱۱۰,۸۲۶	۶,۰۱۸,۱۷۷	۱۱,۷۸۷,۱۲۴		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۶۲,۱۱۸	۷۵,۵۷۶	۱,۹۵۲,۳۳۷	۳,۶۵۴,۳۱۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۲۴	۶۵۰	۳۲۴	۶۵۰	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۷,۱۹۱	۱۱,۴۱۴	۵۴,۸۰۵	۱۰۲,۳۳۲	بیمه سهم کارفرما
۱,۰۲۸	۲,۶۷۲	۱,۰۲۸	۲,۶۷۲	سایر هزینه های پرسنلی
۷۰,۶۶۱	۹۰,۳۱۲	۲,۰۰۸,۴۹۴	۳,۷۵۹,۹۶۸	

۷-۲- مبلغ مزبور بابت سهم هزینه های فروش و اداری و عمومی از خدمات دوایر پشتیبانی شرکت سنگ آهن مرکزی (شرکت فرعی) می باشد.





شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۷,۸۱۳	۲۶,۹۸۷	درآمد اجاره
۱۰۰,۰۹۰	۵۶۱,۳۲۳	فروش ضایعات
۱۱۷,۹۰۳	۵۸۸,۳۱۰	

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱۸۵,۰۰۸	۶,۴۷۹,۷۹۱		زیان ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۱۷۴,۶۴۳	۳,۲۲۰,۲۴۳		هزینه های جذب نشده در تولید
۲,۳۰۲,۴۴۸	۲,۶۰۵,۹۳۱	۹-۱	دو درصد فروش معادن
۶۱۰,۰۶۴	۱,۸۲۷,۵۹۰	۹-۲	تخصیص به صندوق حمایت و بازنشتگی
۱۴۰,۸۹۴	۱۴۰,۸۹۴		استهلاک سرفلی
.	۳۵,۲۰۶		سنگ مصرفی در سایر واحدها
۴,۵۶۶	۱۴,۴۳۸		زیان ناشی از فعالیت مرکز علمی کاربردی
۱,۵۸۲,۸۴۵	.	۹-۳	یک درصد عوارض محیط زیست
.	۱۵,۴۴۸		سایر
۵,۰۰۰,۴۶۸	۱۴,۳۳۹,۵۴۱		

۹-۱- به استناد مصوبه شماره ۱۸/۱۱۱۲۴/۳۷۰ 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 در سرفصل مزبور منعکس و به استانداری پرداخت می گردد.

۹-۲- مبلغ فوق در ارتباط با شرکت سنگ آهن مرکزی ایران درخصوص 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.

۹-۳- 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 بزد ابلاغ شده و تحت سرفصل فوق منعکس شده است.

۱۰- هزینه های مالی

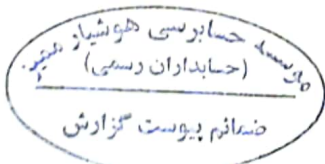
(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۷۶۰,۶۴۵	۱,۵۰۴,۲۴۳	بهره تسهیلات
۷۶۰,۶۴۵	۱,۵۰۴,۲۴۳	

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
.	.	۱۰۲,۸۰۸	۳۲۱,۱۰۸	درآمد اجاره
۲۱۰,۷۶۰	۴,۶۰۹	۳۶۲,۴۵۸	۵۱,۹۷۱	سود سپرده بانکی
.	.	۴۷۳,۸۲۳	۸۷,۹۲۲	خالص کسری و اضافی انبار
.	.	۳,۶۴۸	۴۷,۱۹۲	درآمد فروش ضایعات
.	.	۱,۰۸۶,۹۴۲	.	درآمد برگشت ذخیره
۱۶۲	۴۸۴	۱۶۲,۵۶۶	۴۷۱,۸۶۵	درآمد های متفرقه
۲۱۰,۹۲۲	۵,۰۹۳	۲,۱۹۲,۲۴۵	۹۸۰,۰۵۸	



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

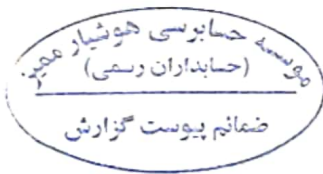
شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۵,۴۰۱,۶۱۸	۱۵,۱۲۲,۲۶۸	۵۱,۱۶۴,۹۷۵	۲۸,۷۷۵,۸۵۸
.	.	(۱۳,۳۹۹,۶۳۱)	(۸,۴۰۳,۰۵۷)
.	.	(۱۱,۷۹۷,۲۶۲)	(۷,۰۳۳,۸۸۸)
۲۵,۴۰۱,۶۱۸	۱۵,۱۲۲,۲۶۸	۲۵,۹۶۸,۰۸۳	۱۳,۳۳۸,۹۱۳
۲۱۰,۹۲۲	۵,۰۹۳	۳,۸۶۵,۱۴۷	۴,۳۱۲,۱۸۴
.	.	۳,۹۳۶,۷۹۹	۴,۸۲۵,۲۹۱
.	.	۲,۶۵۵,۱۲۲	۱,۵۲۳,۸۳۶
۲۱۰,۹۲۲	۵,۰۹۳	۱۰,۴۵۷,۰۶۸	۱۰,۶۶۱,۳۱۱
۲۵,۶۱۲,۵۴۰	۱۵,۱۲۷,۳۶۱	۵۵,۰۲۰,۱۲۲	۳۳,۰۸۸,۰۴۲
		(۹,۱۴۲,۱۴۰)	(۵,۵۱۰,۰۵۲)
		(۹,۴۶۲,۸۳۲)	(۳,۵۷۷,۷۶۶)
۲۵,۶۱۲,۵۴۰	۱۵,۱۲۷,۳۶۱	۳۶,۴۲۵,۱۵۰	۲۴,۰۰۰,۲۲۴

سود عملیاتی  
اثر مالیاتی  
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی  
سود عملیاتی-قابل انتساب به مالکان اصلی  
سود غیر عملیاتی  
اثر مالیاتی  
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی  
سود غیر عملیاتی-قابل انتساب به مالکان اصلی  
سود قبل از مالیات  
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص  
اثر مالیاتی  
سود خالص قابل انتساب به مالکان اصلی

میانگین موزون تعداد سهام

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی  
میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

بازدانست های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

۱۳-۱ - گروه

( مبلغ به میلیون ریال )																
جمع کل	پیش پرداخت سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع کل	اموال موجود نزد انبار	فضای سبز	جاده	وسایل نقلیه	ابزار آلات	اثاث و منقوبات	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	معادن	ساختمان	زمین		
۱۳۰۰۹۰۰۸۳۶	۸۷۰۰۴۹۹	۳۰۰۸۰۴۴۲	۱۳۵۸۱۱۸۹۵	۲۰۲۵	۵۱۰۲۵۷	۲۰۲۳۰۳۸۵	۱۰۰۷۸۰۱۷۲	۳۰۰۱۳۴۷	۴۷۷۰۴۸۸	۶۵۰۳۵۱۰۱۶۵	۱۱۰۶۵۱۰۰۴۹	۹۰۷۹۴۰۲۶۹	۲۴۰۵۴۹۰۵۹۸	۱۰۰۱۲۰۰۴۵۰		
۶۰۹۱۹۰۶۵۶	۲۷۲۰۱۰۷	۴۰۶۶۹۰۰۸۴	۱۰۹۷۷۰۴۶۵	-	-	۴۸۹	۹۰۰۸۰۴۱۵	۱۷۰۴۱۵	۲۵۱۰۱۷۸	۴۸۲۰۹۹۸	۸۷۰۶۹۱	۲۱۹۰۱۰۳	۹۰۱۷۶	-		
(۳۱)	-	-	(۳۱)	-	-	-	-	-	(۳۱)	-	-	-	-	-		
-	(۱۶۰۹۵۹)	(۱۲۹۰۱۳۶)	۱۴۶۰۰۹۵	(۱۰۰۲۱۳)	-	-	(۳۰۵۸۳)	(۱۰۶۱۵)	(۱۰۱۹۷)	۲۳۰۸۸۹	۶۷۷	۱۲۴۰۰۰۸	۲۰۸۹۷	۲۰۲۳۱		
۱۳۷۰۰۱۰۰۴۶۱	۱۰۱۲۶۰۶۴۷	۷۰۹۴۸۰۳۹۰	۱۳۷۰۹۳۵۰۴۲۴	۱۰۷۲۳	۵۱۰۲۵۷	۲۰۴۳۰۸۷۴	۱۰۹۸۲۰۰۰۴	۳۱۷۰۱۴۷	۷۲۷۰۴۱۸	۶۵۰۸۵۹۰۸۵۲	۱۱۰۷۳۹۰۴۱۷	۱۰۰۱۳۷۰۳۸۰	۲۴۰۵۴۹۰۶۷۱	۱۰۰۱۲۲۰۶۸۱		
۱۳۰۴۴۴۰۸۲۷	۲۰۳۴۸۰۳۳۸	۸۰۹۳۳۰۹۸۲	۲۰۱۸۲۰۵۰۷	۵۰۴۷۱	۱۰۲۰۸	-	۹۴۴۰۸۵۰	۱۱۰۱۰۲	۲۹۲۰۱۱۰	۴۹۰۰۴۷۵	۸۵۰۱۶۹	۳۰۰۸۰۴۵۹	۴۳۰۱۶۲	۵۲۱		
(۵۰۸)	-	-	(۵۰۸)	-	-	-	-	-	(۵۰۶)	(۲)	-	-	-	-		
(۵۲۱)	(۴۵۰۰۰)	(۵۲۱)	۴۵۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۴۵۰۰۰	-	-	-	-		
۱۵۰۰۴۷۴۰۲۵۹	۳۰۲۲۹۰۴۸۵	۱۶۰۸۸۱۰۸۵۱	۱۳۰۰۱۶۲۰۹۲۳	۷۰۱۹۴	۵۲۰۴۶۵	۲۰۴۳۰۸۷۴	۲۰۹۲۷۰۸۵۴	۲۲۸۰۲۲۹	۱۰۰۱۹۰۰۲۲	۶۶۰۳۹۵۰۸۲۵	۱۱۰۸۲۴۰۵۶۶	۱۰۰۴۴۵۰۸۳۹	۲۴۰۶۰۴۰۸۳۳	۱۰۰۱۲۲۰۲۰۲		
۱۹۰۲۶۶۰۴۷۰	-	-	۱۹۰۲۶۶۰۴۷۰	-	۳۰۰۶۵۲	۴۰۰۰۰۰۱۳	۶۶۶۰۱۵۷	۲۸۷۰۶۳۳	۲۲۷۰۹۸۶	۱۰۰۸۷۷۰۳۸۱	۳۰۸۴۸۰۲۷۰	۱۹۷۰۱۹۷	۲۰۷۲۱۰۱۸۱	-		
۱۶۰۲۲۱۰۲۰۲	-	-	۱۶۰۲۲۱۰۲۰۲	-	۴۸۵	۲۹۵۰۶۰۶	۱۱۰۰۲۱۹	۳۰۰۴۴	۷۶۰۲۰۰	۱۲۰۵۲۵۰۳۳۸	۱۰۷۴۰۴۶۷	۱۲۶۸۰۰۹	۱۰۲۲۲۰۳۴	-		
(۳۵)	-	-	(۳۵)	-	-	-	-	-	(۳۵)	-	-	-	-	-		
۳۵۰۴۸۷۰۶۴۷	-	-	۳۵۰۴۸۷۰۶۴۷	-	۳۱۰۱۳۷	۶۹۵۰۶۱۹	۷۷۶۰۳۷۶	۲۹۰۰۶۷۷	۳۰۰۴۲۶۱	۲۲۰۴۰۲۶۱۹	۵۰۵۸۸۰۷۳۷	۳۲۴۰۰۰۶	۴۰۰۷۴۰۲۱۵	-		
۱۶۰۳۳۴۰۷۱۷	-	-	۱۶۰۳۳۴۰۷۱۷	-	۴۵۱	۱۸۹۰۴۵۶	۳۸۷۰۰۲۹	۸۰۹۷۵	۱۳۶۰۲۴۸	۱۲۰۴۸۹۰۸۲۱	۱۰۶۴۵۰۱۵۰	۱۳۴۰۳۹۰	۱۰۳۳۳۰۱۸۷	-		
(۲۴۵)	-	-	(۲۴۵)	-	-	-	-	-	(۲۴۴)	(۱)	-	-	-	-		
۵۱۰۸۲۲۰۱۱۹	-	-	۵۱۰۸۲۲۰۱۱۹	-	۳۱۰۵۸۸	۸۸۵۰۰۷۵	۱۰۱۶۲۰۴۱۵	۲۹۹۰۶۵۲	۴۴۰۰۲۶۵	۳۵۰۸۹۲۰۴۳۹	۷۰۲۳۳۰۸۸۷	۴۵۸۰۲۹۶	۵۰۴۱۷۰۴۰۲	-		
۹۸۰۶۵۲۰۱۴۰	۳۰۲۲۹۰۴۸۵	۱۶۰۸۸۱۰۸۵۱	۷۸۰۳۴۰۰۸۰۴	۷۰۱۹۴	۲۰۰۸۷۷	۱۰۵۴۸۰۷۹۹	۱۰۷۶۴۰۴۳۹	۲۸۰۵۹۷	۵۷۸۰۷۵۷	۳۰۰۵۰۲۰۳۸۶	۴۰۵۹۰۶۷۹	۹۰۹۸۷۰۴۴۲	۱۹۰۱۸۷۰۴۳۱	۱۰۰۱۲۲۰۲۰۲		
۱۰۱۰۵۲۲۰۸۱۴	۱۰۱۲۶۰۶۴۷	۷۰۹۴۸۰۳۹۰	۹۲۰۴۴۷۰۷۷۷	۱۰۷۲۳	۲۰۰۱۲۰	۱۰۷۲۸۰۲۵۵	۱۰۲۰۶۰۶۲۸	۲۶۰۴۷۰	۴۲۲۰۱۵۷	۴۲۰۴۵۷۰۲۲۳	۶۰۱۵۰۰۶۸۰	۹۰۸۱۳۰۲۷۴	۲۰۰۴۸۷۰۴۵۶	۱۰۰۱۲۲۰۶۸۱		

بهای تمام شده

مبنی در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مبنی در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مبنی در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته

مبنی در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

واگذار شده

مبنی در پایان سال ۱۴۰۰

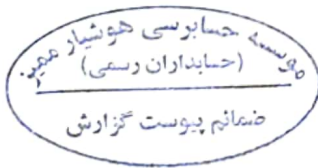
استهلاک

واگذار شده

مبنی در پایان سال ۱۴۰۱

ارزش دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

ارزش دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

- ۱۳-۱-۱- دارایی های ثابت گروه تا مبلغ ۵۱,۹۵۸ 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 یک دستگاه رود هدر و ۵ دستگاه ریز سنخ در شرکت فرعی 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- اسناد مالکیت محدوده معدن سه چاهون به مساحت ۲۶۳۵ هکتار، محدوده معدن چغارت (اراضی واگذاری کمیسیون ماده ۲۴) به مساحت ۱,۲۴۷ هکتار و ۲۵۵ هکتار اراضی طرح توسعه معدن چغارت و همچنین حدود ۱۸۶ سهم متاع از ۱,۳۲۰ سهم متاع اراضی رستم آباد و ۱۶ هکتار زمین جنب حمام مبارکه و ۳۰ 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، متر از زمین موسوم به حمام مبارکه که در تصرف نهادها، سازمان ها و افراد ثالث می باشد. همچنین ۱,۶۳۷ متر زمین دفتر اداره مرکزی و ۱,۶۱۶ هکتار از اراضی امیرآباد موقوفه بوده و ۳۱۶ هکتار زمین مربوط به شهرداری دارای معارضینی 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.
- ۱۳-۱-۵- دارایی های در جریان تکمیل گروه به شرح زیر است:

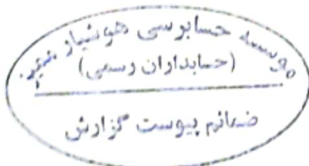
(مبالغ به میلیون ریال)

کارفرما	یادداشت	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته	
		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سنگ آهن مرکزی	۱۳-۱-۵-۱	٪۸۷	٪۸۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶,۸۳۵,۳۴۴	۴,۴۸۹,۵۳۳	۳,۲۹۹,۲۴۳
سنگ آهن مرکزی		٪۹۶	٪۹۳	-	.	۳,۲۴۷,۴۸۲	۱,۶۸۸,۴۱۸
سنگ آهن مرکزی		٪۹۹	٪۹۷	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	.	۱,۰۶۷,۲۶۵	۱,۰۶۷,۲۶۵
سنگ آهن مرکزی						۴,۹۵۹,۲۵۶	.
زغالسنگ کرمان		٪۵۵	٪۴۴	در جریان	۱,۶۹۱,۲۵۰	۱,۱۷۹,۱۲۵	۶۹۳,۸۶۶
زغالسنگ کرمان		٪۶۸	٪۵۷	در جریان	۷۷۶,۲۵۰	۱,۱۰۶,۲۴۳	۵۶۵,۷۵۳
زغالسنگ کرمان		٪۱	٪۱	در جریان	.	۱۹۷,۳۹۱	۹۴,۹۳۵
زغالسنگ کرمان		٪۹۷	٪۱۲	در جریان	۵۶۲,۵۰۰	۱۵۹,۱۰۲	۵۳,۲۷۶
زغالسنگ کرمان		٪۱۵	٪۰	در جریان	۵۵۶,۲۵۰	۱۳۵,۵۱۵	۱,۲۴۶
زغالسنگ کرمان		٪۱۲	٪۰	در جریان	۲۵۰,۰۰۰	۱۲,۴۸۱	۳,۶۲۸
زغالسنگ کرمان		٪۱۲	٪۰	راکد	.	۸۶۱۴	۸,۶۱۴
زغالسنگ کرمان		٪۰	٪۰	در جریان	۵۵۰,۰۰۰	۸,۹۲۵	۹,۰۳۴
زغالسنگ کرمان		٪۰	٪۰		.	۶,۲۳۷	۶,۲۳۷
زغالسنگ کرمان		٪۰	٪۰	در جریان	.	۴,۰۴۶	۴,۰۴۶
معادن اسفندقه					۱۰,۰۰۰	۱۱,۴۲۲	۱۱,۴۲۲
معادن اسفندقه					.	۱۱,۷۹۷	۹,۳۵۸
سایر						۲۷۶,۸۱۷	۵۱۱,۶۲۹
						۱۶,۸۸۱,۸۵۱	۷,۹۴۸,۳۹۰

- ۱۳-۱-۵-۱- در خصوص دارایی در جریان تکمیل پست برق ۱۵۰ مگاواتی شرکت سنگ آهن مرکزی ایران به دلیل عدم ارائه صورت وضعیت های کارکرد تا به حد توسط همکار(شرکت پارس سازان فرابین) علی رغم پیشرفت فیزیکی در حدود ۹۷ درصدی با بهای تمام شده پروژه به مبلغ ۳,۲۴۷,۴۸۲ 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 پرداخت های سرمایه ای به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	موضوع	گروه	
		۱۴۰۱	۱۴۰۰
فولاد مطبرستان	ساخت تاسیسات و تجهیزات گندله سازی	۱,۳۴۹,۴۷۱	.
شرکت پارس سازان فرابین	ساخت تاسیسات و تجهیزات فاضلاب شهری و پست برق	۴۴۹,۴۲۷	۱۲۴,۳۴۳
تهران میراب - فاضلاب شهری	ساخت تاسیسات و تجهیزات فاضلاب شهری	۲۵۴,۱۲۸	۲۱۳,۷۴۰
انرژی گستر نصیر (گندله سازی)	ساخت تاسیسات و تجهیزات گندله سازی	۱۴۰,۵۱۰	۱۴۰,۲۸۹
برق منطقه ای یزد	تامین برق کارخانه های شرکت	۹۳,۶۸۹	۹۳,۶۸۹
شرکت MTG (کوپرن)	خرید تجهیزات کارخانه گندله سازی	۶۵,۵۳۳	۳۴,۹۲۸
شرکت کار آب پی	ساخت تاسیسات و تجهیزات فاضلاب شهری	۶۳,۶۲۶	۶۱,۳۸۸
تولیدی آراز سنگ شکن	خرید و نصب HPGR	.	۳۹,۲۷۲
سایر		۱,۰۱۳,۱۰۱	۴۱۸,۹۹۸
		۳,۴۲۹,۴۸۵	۱,۱۲۶,۶۴۷





شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۲- شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

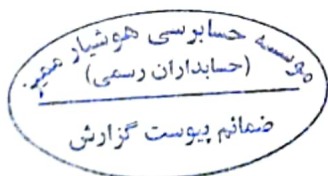
جمع کل	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	
۳۲,۳۷۷	۲۴,۸۰۰	۷,۵۷۷	بهای تمام شده
۷۹۶	.	۷۹۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۳۳,۱۷۳	۲۴,۸۰۰	۸,۳۷۳	افزایش
۲,۹۴۸	.	۲,۹۴۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
(۴۰۴)	.	(۴۰۴)	افزایش
۳۵,۷۱۷	۲۴,۸۰۰	۱۰,۹۱۷	واگذار شده
۳,۵۷۲	۱,۹۸۳	۱,۵۸۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۵,۷۱۴	۴,۱۳۴	۱,۵۸۰	استهلاک انباشته
۹,۲۸۶	۶,۱۱۷	۳,۱۶۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۶,۰۵۱	۴,۱۳۴	۱,۹۱۷	استهلاک
(۱۴۶)	.	(۱۴۶)	واگذار شده
۱۵,۱۹۱	۱۰,۲۵۱	۴,۹۴۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۰,۵۲۶	۱۴,۵۴۹	۵,۹۷۷	ارزش دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۲۳,۸۸۷	۱۸,۶۸۳	۵,۲۰۴	ارزش دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

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

۱۴- سرقتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲,۸۱۷,۹۹۵	۲,۸۱۷,۹۹۵	بهای تمام شده
۲,۸۱۷,۹۹۵	۲,۸۱۷,۹۹۵	ابتدای سال
۲۴۰,۸۱۵	۳۸۱,۷۰۹	تحصیل شده
۱۴۰,۸۹۴	۱۴۰,۸۹۴	استهلاک انباشته
.	.	ابتدای سال
۳۸۱,۷۰۹	۵۲۲,۶۰۳	استهلاک سال
۲,۴۳۶,۲۸۶	۲,۲۹۵,۳۹۲	واگذار شده
۲,۵۷۷,۱۸۰	۲,۴۳۶,۲۸۶	ارزش دفتری در پایان سال
	۲۸	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 ۱۴۰۱

۱۵- دارایی های نامشهود

۱۵-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

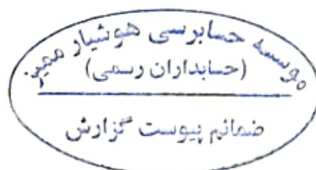
نرم افزار ها	خطوط تلفن	حق امتیاز	جمع کل	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع کل	
۶,۲۷۹	۴۳	۱۳,۲۸۹,۱۴۰	۱۳,۲۹۵,۴۶۲	۰	۱۳,۲۹۵,۴۶۲	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱,۹۶۸	۰	۳۵۶	۲,۳۲۴	۶,۲۵۰,۸۳۶	۶,۲۵۳,۱۶۰	افزایش مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۸,۲۴۷	۴۳	۱۳,۲۸۹,۴۹۶	۱۳,۲۹۷,۷۸۶	۶,۲۵۰,۸۳۶	۱۹,۵۴۸,۶۲۲	افزایش مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۵,۳۷۱	۰	۱۳۰,۷۴۶	۱۳۶,۱۱۷	۶,۲۵۰,۰۰۰	۶,۳۸۶,۱۱۷	افزایش مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۳,۶۱۸	۴۳	۱۳,۴۲۰,۲۴۲	۱۳,۴۳۳,۹۰۳	۱۲,۵۰۰,۸۳۶	۲۵,۹۳۴,۷۳۹	استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۳,۷۴۴	۰	۱,۱۶۱,۰۷۴	۱,۱۶۴,۸۱۸	۰	۱,۱۶۴,۸۱۸	استهلاک مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۹۳۴	۰	۴۳۱,۰۸۷	۴۳۲,۰۲۱	۰	۴۳۲,۰۲۱	استهلاک مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۴,۶۷۸	۰	۱,۵۹۲,۱۶۱	۱,۵۹۶,۸۳۹	۰	۱,۵۹۶,۸۳۹	استهلاک مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲,۲۱۷	۰	۳۶۵,۵۹۴	۳۶۷,۸۱۱	۰	۳۶۷,۸۱۱	ارزش دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۶,۸۹۵	۰	۱,۹۵۷,۷۵۵	۱,۹۶۴,۶۵۰	۰	۱,۹۶۴,۶۵۰	ارزش دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۶,۷۲۳	۴۳	۱۱,۴۶۲,۴۸۷	۱۱,۴۶۹,۲۵۳	۱۲,۵۰۰,۸۳۶	۲۳,۹۷۰,۰۸۹	ارزش دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۳,۵۶۹	۴۳	۱۱,۶۹۷,۳۳۵	۱۱,۷۰۰,۹۴۷	۶,۲۵۰,۸۳۶	۱۷,۹۵۱,۷۸۳	ارزش دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱-۱-۱۵- پیش پرداخت شماره ای مربوط به ساخت تاسیسات تجهیزات فاضلاب شهری شرکت سنگ آهن مرکزی می باشد.

۱۵-۲- شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار ها	خطوط تلفن	جمع کل	
۲,۰۰۱	۴۳	۲,۰۴۴	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱,۷۳۸	۰	۱,۷۳۸	افزایش مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳,۷۳۹	۴۳	۳,۷۸۲	افزایش مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۰	۰	۰	استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۳,۷۳۹	۴۳	۳,۷۸۲	استهلاک مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۷۸۶	۰	۷۸۶	استهلاک مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۷۸۰	۰	۷۸۰	استهلاک مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۵۶۶	۰	۱,۵۶۶	استهلاک مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۱۳۴	۰	۱,۱۳۴	ارزش دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۲,۷۰۰	۰	۲,۷۰۰	ارزش دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۰۳۹	۴۳	۱,۰۸۲	ارزش دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۲,۱۷۳	۴۳	۲,۲۱۶	ارزش دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



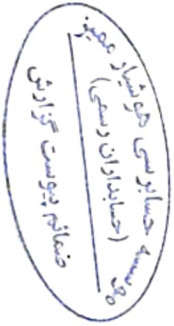
شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

گروه	۱۴۰۰		۱۴۰۱		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت
	ارزش بازار	مبلغ ارزش ویژه	ارزش بازار	مبلغ ارزش ویژه			
گروه	۱۲,۹۷۶,۴۳۶	۱,۱۵۸,۸۵۱	۲۲,۸۲۴,۴۸۱	۱,۲۳۶,۵۴۳	۳۸٪-۳۸٪	۷۹۸,۰۵۸,۷۷۰	۱۶-۱
	۲۹,۰۸۴	۲۹,۰۸۴	۲۹,۰۸۴	۲۹,۰۸۴	۲۵٪-غیر بررسی	۵۰,۹۸۵,۰۰۰	۱۶-۱
	۱۹۲,۹۱۶	۸۰,۰۰۰	۲۵۱,۲۷۴	۲۵۱,۲۷۴	۴۰٪-غیر بررسی	۷۹,۹۹۹,۹۹۹	۱۶-۱
	۳۳۰,۱۹۴۳	۳,۲۷۲,۳۰۰	۱۲,۲۷۹,۵۱۴	۱۲,۲۵۰,۰۰۰	۴۹٪-غیر بررسی	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۱
	۴,۶۸۲,۷۹۴	۴,۶۶۱,۱۹۷	۱۶,۰۵۸,۸۸۱	۱۳,۶۳۸,۹۹۷			

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

	(مبلغ به میلیون ریال)		شرکت صنعتی نو ظهور کویر باقی		شرکت صنعتی فولاد اسفهان (سهامی خاص)	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
مانده ابتدای سال	۲۰,۱۳۰	۳۳۰,۱۹۴۳	۵۳۳,۸۸۳	۱۹۲,۹۱۶	۱,۱۲۲,۳۶۱	۱,۱۵۸,۸۵۱
تحصل شده	۳,۰۷۱,۰۰۰	۸,۹۷۷,۷۹۹	.	.	۳۴۲,۰۲۶	.
سهم از سود خالص شرکت وابسته	۲۹,۷۴۳	۲,۸۸۵	۱,۲۶۰,۰۳۳	۲,۷۲۰,۸۲۵	۱,۱۴۳,۷۷۱	۲,۱۱۲,۶۵۹
سود سهم دریافتی طی سال	.	(۳,۱۱۳)	(۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۵۹,۳۰۷)	(۲,۰۳۴,۹۶۸)
	۳۳۰,۱۹۴۳	۱۲,۲۷۹,۵۱۴	۱۹۲,۹۱۶	۲,۵۱۳,۷۴۱	۱,۱۵۸,۸۵۱	۱,۲۳۶,۵۴۳



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

نسبت منافع مالکیت	۱۴۰۱	۱۴۰۰	محل شرکت	محل فعالیت	فعالیت اصلی	نام شرکت وابسته
۲۲۸.۰٪	۲۲۸.۰٪	۲۲۸.۰٪	طیس	طیس	استخراج زغال سنگ	شرکت زغال سنگ پرورده طیس
۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪	اصفهان	اصفهان	سود سهام دریافتی ناشی از سرمایه گذاری	آذریک فولاد اصفهان (سهامی خاص)
۴۰٪	۴۰٪	۴۰٪	باقی	باقی	استخراج و فروش سنگ آهن	شرکت صنایع معدنی نوظهور کوبور باقی
۴۹٪	۴۹٪	۴۹٪	یزد	یزد	پایله برداری معدن	شرکت معدنی اکتشافی دشت یوز دره انجیر

۱۶-۳-۱- شرکت های زغال سنگ پرورده طیس، صنایع معدنی نوظهور کوبور باقی و شرکت معدنی اکتشافی دشت یوز دره انجیر با روش ارزش ویژه در صورت های مالی تلفیقی به حساب منظور شده اند.

۱۶-۳-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته

۱۶-۳-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته گروه به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

شرکت معنی اکتشافی دشت یوز دره انجیر	۱۴۰۱	۱۴۰۰	شرکت صنایع معدنی نوظهور کوبور باقی	۱۴۰۱	۱۴۰۰	شرکت آذریک فولاد اصفهان	۱۴۰۱	۱۴۰۰	شرکت زغال سنگ پرورده طیس	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱,۶۳۸,۲۹۴	۴,۱۵۳,۰۹۳	۱۴,۵۵۷,۰۱۳	۲۹,۴۶۵,۷۲۱	۲۸۹,۳۹۵	۲۶۶۸۰	۱۲,۹۲۰,۱۲۷	۲۰,۷۲۳,۲۶۳	۲۰,۷۲۳,۲۶۳	۱۲,۹۲۰,۱۲۷	۲۰,۷۲۳,۲۶۳	۲۰,۷۲۳,۲۶۳
۸,۲۱۵,۴۳۰	۳۳,۶۴۰,۱۶۹	۳۰۹,۰۰۳	۳۹۳,۸۱۹	۱۸۸,۱۷۵	۵۰۰,۴۵	۶۰,۳۹۶,۶۲۶	۷,۶۵۷,۸۸۰	۷,۶۵۷,۸۸۰	۶۰,۳۹۶,۶۲۶	۷,۶۵۷,۸۸۰	۷,۶۵۷,۸۸۰
۳,۰۹۹,۵۲۳	۸,۷۳۳,۴۲۸	۱۱,۳۸۱,۰۰۰	۱۸,۶۳۰,۹۱۰	۷۸۷	۳,۶۶۸	۷,۱۱۸,۱۳۹	۱۲۰,۱۸,۹۰۱	۱۲۰,۱۸,۹۰۱	۷,۱۱۸,۱۳۹	۱۲۰,۱۸,۹۰۱	۱۲۰,۱۸,۹۰۱
۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۱۴	۸,۶۶۳	۰	۰	۱,۳۸۶,۱۵۳	۱,۸۲۱,۶۱۴	۱,۸۲۱,۶۱۴	۱,۳۸۶,۱۵۳	۱,۸۲۱,۶۱۴	۱,۸۲۱,۶۱۴
۰	۰	۱۲,۳۴۷,۸۰۷	۱۵,۴۳۵,۶۷۹	۴,۶۰۱,۰۰۳	۱۳,۶۱۰	۱۴,۶۱۶,۹۱۷	۳۷,۳۷۰,۹۹۳	۳۷,۳۷۰,۹۹۳	۱۴,۶۱۶,۹۱۷	۳۷,۳۷۰,۹۹۳	۳۷,۳۷۰,۹۹۳
(۲۴,۶۹۸)	(۱۴۵,۱۱۵)	۳,۰۶۶,۶۳۳	۶,۹۰۳,۳۱۱	۳۹۸,۷۲۱	۸۵	۴,۵۴۳,۰۰۵	۹,۴۶۶,۴۷۳	۹,۴۶۶,۴۷۳	۴,۵۴۳,۰۰۵	۹,۴۶۶,۴۷۳	۹,۴۶۶,۴۷۳
۶,۰۹۱,۱۳	۵,۸۸۹	۳,۱۵۰,۰۸۳	۶,۸۰۲,۰۶۳	۴۰۹,۹۳۷	۶,۳۸۸	۵,۰۱۶,۵۳۸	۹,۳۶۵,۲۳۴	۹,۳۶۵,۲۳۴	۵,۰۱۶,۵۳۸	۹,۳۶۵,۲۳۴	۹,۳۶۵,۲۳۴
۰	۳,۱۱۳	۱,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۳	۵,۰۹۸	۱,۳۵۹,۳۰۷	۲,۰۳۵,۰۰۰	۲,۰۳۵,۰۰۰	۱,۳۵۹,۳۰۷	۲,۰۳۵,۰۰۰	۲,۰۳۵,۰۰۰

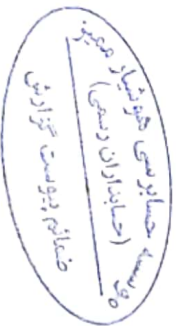
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰

۱۴۰۱

ارزش بازار	مبلغ ارزش ویژه	بهای تمام شده	ارزش بازار	مبلغ ارزش ویژه	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۱۳,۹۷۶,۴۳۶	۱,۳۷۹,۹۱۳	۱,۳۷۹,۹۱۳	۲۳,۸۲۴,۲۸۱	۱,۳۷۹,۹۱۳	۱,۳۷۹,۹۱۳	۲۲٪-۲۳٪	۷۹۸,۰۵۸,۷۷۰
	۲۹,۰۸۴	۲۹,۰۸۴		۲۹,۰۸۴	۲۹,۰۸۴	۲۵٪- غیر بورسی	۵۰,۹۸۵,۰۰۰
	۱,۳۰۸,۹۹۷	۱,۳۰۸,۹۹۷		۱,۳۰۸,۹۹۷	۱,۳۰۸,۹۹۷		

شرکت زغال سنگ پرورده طیس  
 آذریک فولاد اصفهان (سهامی خاص)





شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی  
گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		۱۴۰۰		
ارزش دفتری	ارزش دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت
۰	۱۷۵,۰۰۰	۰	۱۷۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰٪	۲۵۰,۰۰۰	
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۰	۲۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰٪	۱۲,۰۰۰	۱۷-۱
۲۰,۶۶۹	۲۰,۶۶۹	۰	۲۰,۶۶۹	۶۶,۰۰٪	۱۰,۰۰۰	
۰	۲۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰٪	۹۹۹,۰۰۰	
۰	۷,۰۰۰	۰	۷,۰۰۰	۱۰۰,۰۰٪		
۴۵,۶۶۹	۲۴۷,۶۶۹	۰	۲۴۷,۶۶۹			

شرکت

صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی سرمایه گذاری خطر پذیر

پایشگران دقیق به آرما چنارت

شرکت سیمان سفید همگامان بزد

شرکت توسعه سنگ آهن مرکزی ایران

شرکت پاپاب انرژی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
ارزش دفتری	ارزش دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۵۱,۰۴۷,۸۱۷	۵۱,۰۴۷,۸۱۷	۰	۵۱,۰۴۷,۸۱۷	۷۹,۹۳٪	۴۲۹,۶۴۱,۳۳۲
۲۳,۸۹۶,۷۵۰	۲۳,۸۹۶,۷۵۰	۰	۲۳,۸۹۶,۷۵۰	۹۹,۸۵٪	۲۶۱,۷۴۱,۶۴۴
۲,۶۵۰	۲,۶۵۰	۰	۲,۶۵۰	۵۰,۹۶٪	۲۵۴,۷۹۸
۷۴,۹۴۷,۲۱۷	۷۴,۹۴۷,۲۱۷	۰	۷۴,۹۴۷,۲۱۷		

سنگ آهن مرکزی ایران

زغال سنگ کرمان

میلان اسفندقه

۱۷-۱- شرکت فرعی بازرگانی گوهران چنارت باقی به موجب قرارداد سرمایه گذاری تنظیمی مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۲، با تقلیل بدهی شرکت سیمان سفید همگامان بزد به بانک صادرات به مبلغ ۳۱,۹۴۰ میلیون ریال و نیز پرداخت مبلغ ۲۰,۶۶۰ میلیون ریال وجه نقد به شرکت مذکور ۶۴ درصد سهام آن را تسلک 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 چنارت، انتقال سهام مزبور به نام شرکت صورت نگرفته است در تاریخ تالیف صورت های مالی با توجه به پیگیری های حقوقی به عمل آمده، طبق رای شعبه ۷ دادگاه عمومی حقوقی

حسابرسی حسابداران رسمی  
مستقیم پیوست گزارش

شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شهرستان یزد به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۴ حکم الزام به انتقال رسمی سهام شرکت به تعداد ۱۲۰۰۰ 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.

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

نسبت منافع مالکیت		محل فعالیت		فعالیت اصلی		نام شرکت فرعی	
۱۴۰۰	۱۴۰۱						
۷۹.۹۳٪	۷۹.۹۳٪	شهرستان یزد	شهرستان یزد	استخراج و فراوری سنگ آهن	سنگ آهن مرکزی ایران		
۹۹.۸۵٪	۹۹.۸۵٪	کرمان و یزد	کرمان و یزد	استخراج زغال سنگ	یزغال سنگ کرمان		
۵۰.۹۶٪	۵۰.۹۶٪	کرمان و شهرستانهای اطراف	کرمان و شهرستانهای اطراف	استخراج و فروش سنگ کرومیت	معدن اسفندقه		
۸۰٪	۸۰٪	شهرستان یزد	شهرستان یزد	فعالیت اقتصادی (صنعتی، خدماتی، بازرگانی)	شرکت بازرگانی گوهان چنارت باقی		
۳۸.۴٪	۳۸.۴٪	تهران	تهران	مکانیبات جهت عقد قراردادهای پیمانکاری، عملیات اکتشاف و خرید و فروش سنگ آهن	شرکت پیمانگان توسعه صنعتی معدنی ایساینس		

گروه حسابرسی و مشاوران رسمی  
 (صاحبان ارکان رسمی) مهر  
 ضمانت بیروست گزارش

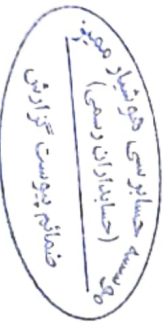
شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۵ خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، میبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.  
(میبالغ به میلیون ریال)

میانگین به میلیون ریال	میانگین اسفندماه (تجدید ارائه شده)	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۷۴۶,۲۱۵	۱,۱۰۱,۴۱۸	۱,۵۴۱,۳۰۲	۲,۳۲۸,۸۴۲	۷۶,۱۶۰,۶۶۷	۱۲۹,۴۸۷,۱۰۶	۱۲۹,۴۸۷,۱۰۶	۱۲۹,۴۸۷,۱۰۶
۱۴۹,۴۸۰	۳۱۶,۷۶۷	۳,۶۶۲,۳۲۸	۵۶,۹۹۵,۷۰۰	۶۵,۵۳۸,۵۰۱	۸۵,۴۷۷,۵۱۶	۸۵,۴۷۷,۵۱۶	۸۵,۴۷۷,۵۱۶
۱,۱۵۴,۳۷۱	۱,۳۹۰,۶۹۷	۵,۲۶۷,۵۷۱	۸,۰۵۱,۸۱۷	۶۴,۹۶۱,۰۹۱	۱۳۵,۳۱۴,۱۶۳	۱۳۵,۳۱۴,۱۶۳	۱۳۵,۳۱۴,۱۶۳
۶۹,۳۰۷	۱۱۶,۳۴۷	۲,۳۰۹,۹۴۸	۲,۸۳۲,۶۷۲	۲,۷۷۸,۳۴۶	۲,۳۱۹,۳۲۶	۲,۳۱۹,۳۲۶	۲,۳۱۹,۳۲۶
(۳۲۷,۸۸۳)	۱۰,۸۴۱	(۲,۷۷۳,۹۹۰)	۴۷,۴۴۰,۰۵۴	۷۳,۸۵۱,۲۶۸	۷۷,۲۲۳,۳۹۴	۷۷,۲۲۳,۳۹۴	۷۷,۲۲۳,۳۹۴
۰	۰	۰	۰	۹۸,۴۶۳	۹۷,۷۳۹	۹۷,۷۳۹	۹۷,۷۳۹
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۸۹۳,۳۹۰	۱,۳۵۰,۹۷۵	۸,۰۹۳,۳۳۷	۸,۸۱۳,۳۷۷	۱۱۴,۰۵۵,۳۷۲	۱۳۰,۰۰۰,۲۸۱۱	۱۳۰,۰۰۰,۲۸۱۱	۱۳۰,۰۰۰,۲۸۱۱
۲۹۲,۳۹۹	۳۳۸,۷۲۴	(۸۰,۴۸۰,۰۵)	(۱,۷۳۱,۶۷۴)	۵۱,۰۷۰,۵۱۴	۳۳,۵۵۳,۸۸۴	۳۳,۵۵۳,۸۸۴	۳۳,۵۵۳,۸۸۴
۲۹۲,۳۹۹	۳۳۸,۷۲۴	(۸۰,۴۸۰,۰۵)	(۱,۷۳۱,۶۷۴)	۵۱,۰۶۳,۰۲۴	۳۲,۵۵۳,۷۸۳	۳۲,۵۵۳,۷۸۳	۳۲,۵۵۳,۷۸۳
۰	۰	۰	۰	۷,۴۹۰	۱۰۱	۱۰۱	۱۰۱
۰	۰	۰	۰	۲,۳۱۲	۵,۷۶۶	۵,۷۶۶	۵,۷۶۶
۱۰۶,۶۲۴	۲۱۲,۳۸۶	۹۴۲,۱۲۶	۱,۷۷۶,۱۰۸	۴۲,۸۳۹,۷۱۴	۲۶,۴۴۱,۳۲۹	۲۶,۴۴۱,۳۲۹	۲۶,۴۴۱,۳۲۹
(۸۰۰,۰۰۵)	(۱۹۰,۴۵۹)	(۱,۰۰۴,۶۳۵)	(۱,۹۶۰,۳۳۹)	(۲۵,۸۳۸,۱۵۸)	(۱۵,۷۷۲,۶۹۲)	(۱۵,۷۷۲,۶۹۲)	(۱۵,۷۷۲,۶۹۲)
(۳۰۱,۱۶۸)	۰	(۹۶,۵۰۹)	(۱۸۴,۲۴۱)	(۱۶,۶۷۵,۵۰۶)	(۱۰,۷۰۱,۸۱۴)	(۱۰,۷۰۱,۸۱۴)	(۱۰,۷۰۱,۸۱۴)
۶,۳۵۱	۲۱,۸۲۷	۱۱۴,۷۲۸	(۸۴,۲۴۱)	۳۱۶,۰۵۰	(۴۵,۲۷۷)	(۴۵,۲۷۷)	(۴۵,۲۷۷)

دارایی های جاری  
دارایی های غیر جاری  
بدهی های جاری  
بدهی های غیر جاری  
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت  
منافع فاقد حق کنترل

درآمد عملیاتی  
سود(زیان) خالص  
سود(زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت  
سود(زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل  
سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل  
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی  
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری  
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تأمین مالی  
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)



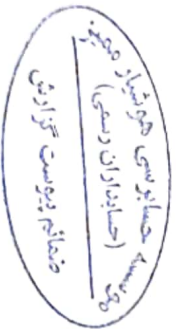
شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت پیشگامان توسعه صنعتی معدنی ایستاتیس	شرکت بازرگانی گوهران چغارت بافق		
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۵۴۰,۳۳۶	۴۶۹,۲۷۰	۱,۹۳۲,۶۲۸	۵,۵۳۵,۳۵۹
۱۴,۵۱۸	۱۷,۳۵۰	۱,۱۶۹,۳۳۲	۲,۱۱۷,۳۹۱
۳۵۷,۹۳۰	۲۹۱,۱۴۵	۶۲۰,۷۰۷	۲,۴۰۸,۷۳۴
.	.	.	.
۷۵,۶۱۹	۷۵,۰۶۲	۱,۹۸۵,۰۰۲	۴,۱۹۵,۲۱۳
۱۲۱,۳۰۵	۱۲۰,۴۱۳	۴۹۶,۳۵۱	۱,۰۴۸,۸۰۳
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۸,۷۴۳,۶۱۱	۳,۳۴۰,۱۷۵	۲,۸۰۱,۸۶۲	۷,۱۶۵,۴۵۳
۱۴,۹۸۰	۲۰۱	۹۸۳,۳۹۷	۲,۸۵۶,۴۰۶
۵,۷۵۲	۷۷	۷۸۶,۷۱۸	۲,۳۸۵,۱۲۵
۹,۳۲۸	۱۲۴	۱۹۶,۶۷۹	۵۷۱,۳۸۱
(۱۲۸,۶۶۱)	(۲,۳۰۴)	(۶۴,۸۸۰)	۳۷۷,۷۰۷
(۹۳,۷۰۱)	(۱,۱۶۲)	(۶۴۰,۶۷۲)	(۹۰۶,۴۳۲)
.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۳۷۴
۴۸,۱۵۳	۴۴,۶۸۷	۲۹۲,۴۴۸	(۳۳۱,۳۹۱)

دارایی های جاری  
دارایی های غیر جاری  
بدهی های جاری  
بدهی های غیر جاری  
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت  
منافع فائده حق کنترل

درآمد عملیاتی  
سود(زیان) خالص  
سود(زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت  
سود(زیان) قابل انتساب به منافع فائده حق کنترل  
سود سهام پرداخت شده به منافع فائده حق کنترل  
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی  
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری  
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تأمین مالی  
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)





شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

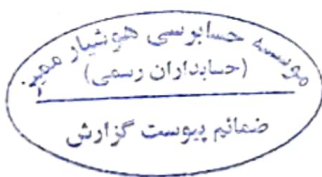
گروه	یادداشت	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
		کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۱۸-۱	(۷)	۵۸۲,۵۱۱	۵۸۲,۵۰۴	۳۴۳,۴۸۳
		(۷)	۵۸۲,۵۱۱	۵۸۲,۵۰۴	۳۴۳,۴۸۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
		بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
شرکت تجارت کوشش سپاهان	۱۸-۱-۱	۵۷۵,۸۸۹	۰	۵۷۵,۸۸۹	۳۳۶,۸۶۸
مشارکت با شرکت هومان ژبوار بوبک	۱۸-۱-۲	۴,۶۹۵	۰	۴,۶۹۵	۴,۶۹۵
شرکت بورس کالای ایران		۱,۸۸۴	۰	۱,۸۸۴	۱,۸۸۴
سرب و روی مهدی آباد		۱۰	۰	۱۰	۱۰
شرکت مواد معدنی میناب		۲۵	۰	۲۵	۲۵
شرکت ملی انبارهای گمرکی وعمومی		۷	(۷)	۰	۰
شرکت فرو آلبازهای بستان کرمان		۱	۰	۱	۱
		۵۸۲,۵۱۱	(۷)	۵۸۲,۵۰۴	۳۴۳,۴۸۳

۱۸-۱-۱- 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.  
 ۱۸-۱-۲- شرکت فرعی بازرگانی گوهران چغارت بافق دارای سرمایه گذاری در قالب مشارکت با شرکت هومان ژبوار بوبک به مبلغ ۴۶۹۵ 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 صورت های مالی به بهره برداری نرسیده است.



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

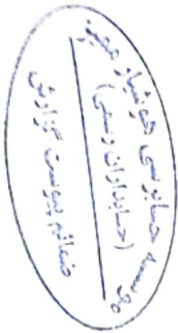
شرکت		گروه			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۱	یادداشت
خالص	خالص ارزش	خالص	خالص ارزش	ارزی	ریالی

-	-	۱۰,۸۹,۳۶۲	۲۸,۹۲۲,۵۳۶	۲۸,۹۲۲,۵۳۶	۲۸,۹۲۲,۵۳۶
-	-	۱,۰۸۹,۳۶۲	۲۸,۹۲۲,۵۳۶	۲۸,۹۲۲,۵۳۶	۲۸,۹۲۲,۵۳۶
۲۶,۹۲۲,۳۲۵	۲۸,۴۵۴,۰۴۳	۶,۶۷۷,۱۰۹	۶,۲۹۷,۲۸۷	۶,۲۹۷,۲۸۷	۶,۲۹۷,۲۸۷
۴۰۸,۳۲۰	۱۰,۵۴۵	۱۶,۷۴۱,۶۸۷	۱۱,۷۴۹,۱۷۶	۱۲,۱۹۶,۵۶۱	۷,۵۹۴,۳۱۵
۲۷,۳۳۰,۴۵۵	۲۸,۴۶۴,۵۸۸	۲۱,۴۱۸,۷۹۶	۱۸,۰۴۶,۴۶۳	۱۸,۴۹۳,۸۴۸	۷,۵۹۴,۳۱۵
۲۷,۳۳۰,۴۵۵	۲۸,۴۶۴,۵۸۸	۲۱,۴۱۸,۷۹۶	۱۸,۰۴۶,۴۶۳	۱۸,۴۹۳,۸۴۸	۷,۵۹۴,۳۱۵
۲۷,۳۳۰,۴۵۵	۲۸,۴۶۴,۵۸۸	۲۱,۴۱۸,۷۹۶	۱۸,۰۴۶,۴۶۳	۱۸,۴۹۳,۸۴۸	۷,۵۹۴,۳۱۵

تجاری  
 استناد دریافتی تجاری  
 سایر انحصاری  
 حساب های دریافتی  
 انحصاری وابسته  
 سایر انحصاری

۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
-	-	۱,۳۱۲,۶۶۷	۱,۲۵۷,۹۶۱	۱,۲۵۷,۹۶۱	۱,۲۵۷,۹۶۱
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۱,۷۱۲,۶۶۷	۱,۶۵۷,۹۶۱	۱,۶۵۷,۹۶۱	۱,۶۵۷,۹۶۱
-	-	۴,۱۰۰,۹۳۳	۲,۳۴۸,۴۴۹	۲,۳۰۹,۳۹۸	۲,۳۰۹,۳۹۸
-	-	۴,۱۰۰,۹۳۳	۲,۳۴۸,۴۴۹	۲,۳۰۹,۳۹۸	۲,۳۰۹,۳۹۸
-	-	۳۷,۸۵۶	۶۷,۷۹۱	۶۷,۷۹۱	۶۷,۷۹۱
۶۶۸	۱,۷۲۵	۱,۷۲۵	۱,۰۳۹,۹۲۵	۱,۰۴۰,۸۰۶	۱,۰۴۰,۸۰۶
۲۵,۰۴۶۸	۲۵۱,۷۲۵	۶,۵۵۶,۷۷۱	۵,۰۱۴,۱۲۶	۵,۰۷۵,۸۵۶	۵,۰۷۵,۸۵۶
۲۷,۶۸۰,۹۳۳	۲۸۸,۱۶,۳۱۳	۲۹,۰۴۹,۹۲۹	۵۱,۹۸۳,۱۲۵	۵۲,۹۹۲,۲۲۰	۴۴,۸۹۸,۰۲۵

سایر دریافتی ها  
 استناد دریافتی  
 انحصاری وابسته  
 سایر انحصاری  
 حساب های دریافتی  
 سایر انحصاری  
 سپرده های دریافتی  
 کارکنان (وام، ساعده و بیمه تکمیلی)



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹-۱-۲ سایر دریافتی های بلند مدت

(مبلغ به میلیون ریال)

گروه		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
خالص	کاهش ارزش	خالص	کاهش ارزش	خالص	کاهش ارزش
۵۸,۴۳۴	۰	۴۲۴,۰۲۲	۰	۴۲۴,۰۲۲	۰
۵۸,۴۳۴	۰	۴۲۴,۰۲۲	۰	۴۲۴,۰۲۲	۰

کارکنان

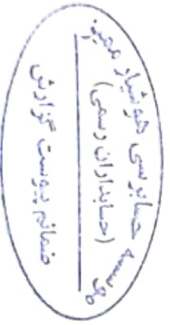
(مبلغ به میلیون ریال)

گروه		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
خالص	کاهش ارزش	خالص	کاهش ارزش	خالص	کاهش ارزش
۱۱,۵۱۱,۸۹۷	۰	۶,۵۲۴,۶۱۲	۰	۱۱,۵۱۱,۸۹۷	۰
۱۱,۵۱۱,۸۹۷	۰	۶,۵۲۴,۶۱۲	۰	۱۱,۵۱۱,۸۹۷	۰

۱۹-۱-۱-۱ مانده سرفصل اسناد دریافتی سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص	۱۴۰۰
۱۹-۱-۱-۱	۱۱,۵۱۱,۸۹۷	۰	۱۱,۵۱۱,۸۹۷	۰	۱۱,۵۱۱,۸۹۷
۱۹-۱-۱-۱	۶,۵۲۴,۶۱۲	۰	۶,۵۲۴,۶۱۲	۰	۶,۵۲۴,۶۱۲
۱۹-۱-۱-۱	۴,۳۰۱,۰۹۰	۰	۴,۳۰۱,۰۹۰	۰	۴,۳۰۱,۰۹۰
۱۹-۱-۱-۱	۴,۲۵۶,۰۳۷	۰	۴,۲۵۶,۰۳۷	۰	۴,۲۵۶,۰۳۷
۱۹-۱-۱-۱	۱۳۹,۴۵۶	۰	۱۳۹,۴۵۶	۰	۱۳۹,۴۵۶
۰	۱۰۷,۶۲۴	۰	۱۰۷,۶۲۴	۰	۱۰۷,۶۲۴
۰	۷۳,۰۰۰	۰	۷۳,۰۰۰	۰	۷۳,۰۰۰
۰	۶۰,۰۰۰	۰	۶۰,۰۰۰	۰	۶۰,۰۰۰
۰	۱,۳۰۶	۰	۱,۳۰۶	۰	۱,۳۰۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۷,۰۳۴,۹۱۵	۰	۷,۰۳۴,۹۱۵	۰	۷,۰۳۴,۹۱۵
۰	۲۸,۹۲۲,۵۳۶	۰	۲۸,۹۲۲,۵۳۶	۰	۲۸,۹۲۲,۵۳۶

۱۹-۱-۱-۱ اسناد دریافتی فوق مربوط به اوراق گام و اعتبار اسنادی داخلی (۱۰۱) در ارتباط با شرکت سبک آهن مرکزی ایران می باشد که در سال جاری از خریداران دریافت گردید که آخرین سررسید اسناد دریافت شده عمدتاً مربوط به اوراق گام ذوب آهن اصفهان به مبلغ ۱۱,۵۱۲ میلیارد ریال به سررسید ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ می باشد. نرخ بهره اوراق مذکور ۱۸ درصد می باشد.



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	شرکت			گروه		
	خالص	کاهش ارزش	خالص	خالص	کاهش ارزش	خالص
۲,۳۳۵,۳۸۱	۳,۱۴۴,۳۵۶	۳,۱۴۴,۳۵۶	۲,۳۴۰,۱۳۸	۳,۱۴۹,۱۲۳	۳,۱۴۹,۱۲۳	۳,۱۴۹,۱۲۳
.	.	.	.	۱,۳۲۰,۰۴۳	۱,۳۲۰,۰۴۳	۱,۳۲۰,۰۴۳
.	.	.	۵۳۳,۱۴۹	۱,۱۵۸,۳۰۱	۱,۱۵۸,۳۰۱	۱,۱۵۸,۳۰۱
.	.	.	۱,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
.	.	.	۱۴۴,۰۶۲	۱۹۶,۹۶۳	۱۹۶,۹۶۳	۱۹۶,۹۶۳
.	.	.	۶۷,۶۷۳	۶۷,۶۷۳	۶۷,۶۷۳	۶۷,۶۷۳
.	۵۰۹۸	۵۰۹۸	.	۵۰۹۸	۵۰۹۸	۵۰۹۸
.	.	.	۸۷	۸۷	۸۷	۸۷
۴۰,۰۳۸	۱۴۰,۰۳۸	۱۴۰,۰۳۸	.	.	.	.
۲۴۵۴۶,۸۱۶	۲۵,۱۶۴,۵۵۱	۲۵,۱۶۴,۵۵۱	.	.	.	.
۲۶,۹۲۲,۳۲۵	۲۸,۴۵۴,۰۴۳	۲۸,۴۵۴,۰۴۳	۴,۶۷۷,۱۰۹	۶,۳۹۷,۲۸۷	۶,۳۹۷,۲۸۷	۶,۳۹۷,۲۸۷
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۴۰۰
خالص	خالص	کاهش ارزش	خالص	خالص	کاهش ارزش	خالص
.	.	.	۳,۹۲۵,۲۲۶	۳,۹۲۵,۲۲۶	۳,۹۲۵,۲۲۶	۳,۹۲۵,۲۲۶
.	.	.	۲,۲۵۴,۰۱۷	۲,۲۵۴,۰۱۷	۲,۲۵۴,۰۱۷	۲,۲۵۴,۰۱۷
.	.	.	۲۰۰,۶۵۵	۶۳۷,۱۴۶	۶۳۷,۱۴۶	۶۳۷,۱۴۶
.	.	.	.	۶۲۵,۵۰۲	۶۲۵,۵۰۲	۶۲۵,۵۰۲
.	.	.	۴۸۸,۸۵۷	۴۸۸,۸۵۷	۴۸۸,۸۵۷	۴۸۸,۸۵۷
.	.	.	۹۰,۶۵۴۲	۴۵۳,۰۹۵	۴۵۳,۰۹۵	۴۵۳,۰۹۵
.	.	.	۸۵۱,۳۱۰	۳۸۹,۴۵۲	۳۸۹,۴۵۲	۳۸۹,۴۵۲
.	.	.	۳۲۷,۳۳۱	۲۵۹,۹۴۷	۲۵۹,۹۴۷	۲۵۹,۹۴۷
.	.	.	۸۸۶۴,۱۳۸	۹,۰۳۳,۴۴۲	۹,۰۳۳,۴۴۲	۹,۰۳۳,۴۴۲
۲,۳۳۵,۳۸۱	۳,۱۴۴,۳۵۶	۳,۱۴۴,۳۵۶	۲,۳۴۰,۱۳۸	۳,۱۴۹,۱۲۳	۳,۱۴۹,۱۲۳	۳,۱۴۹,۱۲۳

(مبالغ به میلیون ریال)

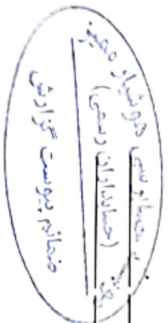
شرکت

گروه

یادداشت

۱-۱-۱۹- مانده سرفصل حساب های دریافتی/ سایر استعاضا به شرح ذیل می باشد:

- شرکت DGA
- شرکت ZSC
- پولاد توبین معدن بويا
- شرکت صنایع ریخته گری توسن اسپانیا
- نشاط احمد
- فولاد کاروه جنوب کیش
- مجمع فولاد اردکان
- میخندان
- جمع نقل به صفحه بعد





شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

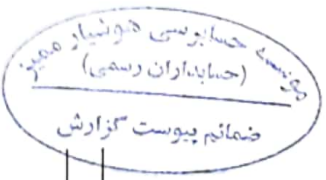
(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

گروه

یادداشت

خالص	۱۴۰۱		۱۴۰۰		۱۴۰۱		ارزی	ریالی
	خالص	کامش ارزش	نا خالص	خالص	کامش ارزش	نا خالص		
۱۴۰۰	۸,۸۶۴,۱۲۸	۹,۰۳۳,۴۴۳	۲۵۷,۳۵۷	۲۵۷,۳۵۷	۹,۰۳۳,۴۴۳	۲۵۷,۳۵۷	۲,۳۵۵,۱۴۲	
۳۹۰,۶۸۴	۲۸۷,۱۳۷	۲۱۱,۵۷۴	۱۸۵,۳۰۴	۱۸۵,۳۰۴	۱۳۱,۶۳۰	۲۱۱,۵۷۴	۱۸۵,۳۰۴	
	۵۰۰,۸۸۸	۱۳۱,۶۳۰	۱۳۱,۶۳۰	۱۳۱,۶۳۰	۱۳۱,۶۳۰	۱۳۱,۶۳۰	۱۳۱,۶۳۰	
	۱۲۴,۰۴۶	۱۲۴,۰۴۶	۱۲۴,۰۴۶	۱۲۴,۰۴۶	۱۲۴,۰۴۶	۱۲۴,۰۴۶	۱۲۴,۰۴۶	
	۱۱۹,۸۶۷	۱۱۹,۸۶۷	۱۱۹,۸۶۷	۱۱۹,۸۶۷	۱۱۹,۸۶۷	۱۱۹,۸۶۷	۱۰۳,۸۹۲	
	۳,۳۴۱,۱۹۷	۱۰۳,۸۹۲	۱۰۳,۸۹۲	۱۰۳,۸۹۲	۱۰۳,۸۹۲	۱۰۳,۸۹۲	۹۲,۴۲۲	
	۹۳,۴۳۳	۸۹,۵۲۷	(۳,۸۷۵)	۹۳,۴۳۳	۹۳,۴۳۳	۹۳,۴۳۳	۷۷,۳۸۴	
	۷۷,۳۸۴	۷۷,۳۸۴	۷۷,۳۸۴	۷۷,۳۸۴	۷۷,۳۸۴	۷۷,۳۸۴	۶۲,۰۶۸	
	۱۱۲,۰۶۸	۶۲,۰۶۸	۶۲,۰۶۸	۶۲,۰۶۸	۶۲,۰۶۸	۶۲,۰۶۸	۵۸,۰۴۶	
	۳۴,۴۶۸	۵۸,۰۴۶	۵۸,۰۴۶	۵۸,۰۴۶	۵۸,۰۴۶	۵۸,۰۴۶	۵۵,۷۹۳	
	۵۵,۷۹۳	۵۵,۷۹۳	۵۵,۷۹۳	۵۵,۷۹۳	۵۵,۷۹۳	۵۵,۷۹۳	۳۲,۹۶۹	
	۱۴۵,۵۷۸	۳۲,۹۶۹	۳۲,۹۶۹	۳۲,۹۶۹	۳۲,۹۶۹	۳۲,۹۶۹	۲۰,۰۳۳	
		۲۰,۰۳۳	۲۰,۰۳۳	۲۰,۰۳۳	۲۰,۰۳۳	۲۰,۰۳۳		
	۱۹,۴۷۷	۱۹,۴۷۷	۱۹,۴۷۷	۱۹,۴۷۷	۱۹,۴۷۷	۱۹,۴۷۷	۱۹,۰۷۶	
	۷۹,۰۷۶	۱۹,۰۷۶	۱۹,۰۷۶	۱۹,۰۷۶	۱۹,۰۷۶	۱۹,۰۷۶	۱۸,۳۶۹	
		۱۸,۳۶۹	۱۸,۳۶۹	۱۸,۳۶۹	۱۸,۳۶۹	۱۸,۳۶۹	۱۶,۰۵۴	
	۵۷۵۹	۱۶,۰۵۴	۱۶,۰۵۴	۱۶,۰۵۴	۱۶,۰۵۴	۱۶,۰۵۴	۱۰,۶۷۶	
	۵۱,۱۲۵	۱۰,۶۷۶	۱۰,۶۷۶	۱۰,۶۷۶	۱۰,۶۷۶	۱۰,۶۷۶	۹,۱۴۵	
	۳,۹۹۶	۹,۱۴۵	۹,۱۴۵	۹,۱۴۵	۹,۱۴۵	۹,۱۴۵	۸,۹۶۲	
	۸,۹۶۲	۸,۹۶۲	۸,۹۶۲	۸,۹۶۲	۸,۹۶۲	۸,۹۶۲	۸,۰۰۹	
	۸,۰۰۹	۸,۰۰۹	۸,۰۰۹	۸,۰۰۹	۸,۰۰۹	۸,۰۰۹	۶,۰۵۱	
		۶,۰۵۱	۶,۰۵۱	۶,۰۵۱	۶,۰۵۱	۶,۰۵۱	۴,۹۸۷	
		۴,۹۸۷	۴,۹۸۷	۴,۹۸۷	۴,۹۸۷	۴,۹۸۷	۴,۳۳۹	
۳۹۰,۶۸۴	۴,۳۳۹	۴,۳۳۹	۴,۳۳۹	۴,۳۳۹	۴,۳۳۹	۴,۳۳۹	۳,۴۱۵,۱۹۷	
	۴,۳۳۹	۴,۳۳۹	۴,۳۳۹	۴,۳۳۹	۴,۳۳۹	۴,۳۳۹		
	۱۴,۱۴۳,۶۴۷	۱۰,۶۸۷,۷۹۷	(۳,۸۷۵)	۱۰,۶۹۱,۶۷۲	۷,۳۷۶,۴۷۵	۲,۴۱۵,۱۹۷		



جمع نقل از صفحه قبل  
 شرکت HENAN JINGHONGGUAN  
 شرکت ایمان  
 فولاد خراسان (فخانی)  
 شرکت پویش بارزگان ذوب آهن اصفهان  
 فولاد میند  
 شرکت لی گسی  
 شرکت طلوع تجارت خلیج فارس  
 شرکت سینتر پوینت  
 شرکت ZSC (زرین صنعت چاف)  
 فولاد غدیر ایرانیان  
 شرکت پردیس صدر پاز  
 شرکت zsc materials fze  
 شرکت پارت گوال گیتی  
 شرکت پارس هلمون تجارت  
 شرکت اورآسیا  
 اسپرلس انرژی  
 شرکت تجارت معدن بردیا  
 شرکت پارس معدن برنظین  
 شرکت تورزبانان  
 شرکت فصل سیستم  
 شرکت زرینه گمان جاده ابریشم  
 شرکت مکانیز آسبون جلقه  
 شرکت بهروز تجارت آسیا  
 شرکت بارزگانی اردبیلشیت شوق  
 سرمایه گذاری سپه (وسپه)  
 سرمایه گذاری سپه (وسپه)  
 جمع نقل به صفحه بعد

شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

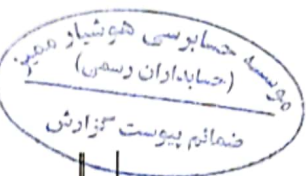
شرکت

گروه

یادداشت

	۱۴۰۱		۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۰		یادداشت
	خالص	کارشن ارزش	خالص	کارشن ارزش	خالص	کارشن ارزش	خالص	کارشن ارزش	
۱۴۰۰									
خالص	۳۹۰,۶۸۴	۲,۳۳۹	۲,۳۳۹	۱۴,۱۴۳,۴۶۷	۴۰,۶۷	۳,۷۵۷	۳,۲۸۹	۳,۲۸۹	
-	۴۰,۶۷		۴۰,۶۷	۱۰,۶۸۷,۷۹۷	۴۰,۶۷	۳,۷۵۷	۳,۲۸۹	۳,۲۸۹	
-					۳,۷۵۷	۳,۲۸۹	۳,۲۸۹	۳,۲۸۹	
-					۳,۲۸۹	۳,۲۸۹	۳,۲۸۹	۳,۲۸۹	
-					۲,۷۱۸	۲,۷۱۸	۲,۷۱۸	۲,۷۱۸	
-					۱۳۷,۴۱۷	۲,۵۹۹	۲,۵۹۹	۲,۵۹۹	
-					۱,۴۳۸	۱,۴۳۸	۱,۴۳۸	۱,۴۳۸	
-	۱,۴۳۸		۱,۴۳۸	۱,۴۳۸	۱,۴۳۸	۱,۴۳۸	۱,۴۳۸	۱,۴۳۸	
-	۱,۴۳۸		۱,۴۳۸	۱,۴۳۸	۱,۴۳۸	۱,۴۳۸	۱,۴۳۸	۱,۴۳۸	
-	۶۲۶		۶۲۶	۶۲۶	۶۲۶	۶۲۶	۶۲۶	۶۲۶	
-	۶۲۶		۶۲۶	۶۲۶	۶۲۶	۶۲۶	۶۲۶	۶۲۶	
-	۵۷		۵۷	۵۷	۵۷	۵۷	۵۷	۵۷	
-	۱,۰۳۴,۸۵۶		۱,۰۳۴,۸۵۶	۱,۰۳۴,۸۵۶	۱,۰۳۴,۸۵۶	۱,۰۳۴,۸۵۶	۱,۰۳۴,۸۵۶	۱,۰۳۴,۸۵۶	
-	۳۱۴,۳۵۷		۳۱۴,۳۵۷	۳۱۴,۳۵۷	۳۱۴,۳۵۷	۳۱۴,۳۵۷	۳۱۴,۳۵۷	۳۱۴,۳۵۷	
-	۱۹۴,۸۰۴		۱۹۴,۸۰۴	۱۹۴,۸۰۴	۱۹۴,۸۰۴	۱۹۴,۸۰۴	۱۹۴,۸۰۴	۱۹۴,۸۰۴	
-	۱۸۲,۲۹۲		۱۸۲,۲۹۲	۱۸۲,۲۹۲	۱۸۲,۲۹۲	۱۸۲,۲۹۲	۱۸۲,۲۹۲	۱۸۲,۲۹۲	
-	۱۳۷,۴۱۷		۱۳۷,۴۱۷	۱۳۷,۴۱۷	۱۳۷,۴۱۷	۱۳۷,۴۱۷	۱۳۷,۴۱۷	۱۳۷,۴۱۷	
-	۱۳۰,۱۹۳		۱۳۰,۱۹۳	۱۳۰,۱۹۳	۱۳۰,۱۹۳	۱۳۰,۱۹۳	۱۳۰,۱۹۳	۱۳۰,۱۹۳	
-	۱۰,۹۴۳		۱۰,۹۴۳	۱۰,۹۴۳	۱۰,۹۴۳	۱۰,۹۴۳	۱۰,۹۴۳	۱۰,۹۴۳	
-					۱۵۲,۰۳۹	۱۵۲,۰۳۹	۱۵۲,۰۳۹	۱۵۲,۰۳۹	
-					۱۴۹,۶۰۶	۱۴۹,۶۰۶	۱۴۹,۶۰۶	۱۴۹,۶۰۶	
-					۳,۲۶۹	۳,۲۶۹	۳,۲۶۹	۳,۲۶۹	
-	۸۵		۸۵	۸۵	۱۱۷۶,۴۷۸	۱۵,۴۸۶	۱۱,۶۰۰,۹۴۲	۱۹۱-۳-۳	
۱۷۵۲۴	۱۰,۵۲۵		۱۰,۵۲۵	۱۶,۷۲۴,۶۸۷	۱۲,۱۹۵,۵۶۱	۷,۵۹۲,۳۱۵	۴۶-۲-۳۶		
۴۰۸۳۳۰	۱۰,۵۲۵		۱۰,۵۲۵	۱۱,۷۴۹,۱۷۶	۱۲,۱۹۵,۵۶۱	۷,۵۹۲,۳۱۵	۴۶-۲-۳۶		

۱-۳-۱۹ - مبالغ مطابقت ارزی تماماً به نرخ نیمایی مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۵ تسمیر شده است.



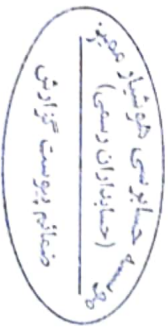
شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱-۱۹-۱-۳-۲ مانده حساب های ارزی مزبور به دلیل غیر قابل بازیافت بودن و با توجه به این که در سنوات قبل برای آن ها ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حساب ها منظور گردیده و در اجرای استاندارد های حسابداری تسمیر نشده است.  
۳-۱-۱۹-۱-۳-۳ مانده طلب از آقای نشاط احمد (وکیل حقوقی شرکت) مربوط به وصول مطالبات سوخت شده شرکت از شرکت فولاد پاکستان به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۴-۱-۱۹-۱ می باشد توضیحاً ایشان به عنوان وکیل حقوقی شرکت در سال ۱۳۹۹ اقدامات لازم جهت وصول مطالبات از شرکت فولاد پاکستان را به عهده داشته که تاریخ تسویب صورت های مالی معادل مبلغ ۲۰۰۰۰۰۰ دلار از مطالبات شرکت را وصول نموده که به دلیل محدودیت های تحریم مبلغ فوق نزد ایشان نگهداری شده که اقدامات لازم جهت واریز به حساب شرکت در جریان می باشد.  
۳-۱-۱۹-۱-۳-۴ از شرکت فولاد پاکستان رای دادگاه عالی کراچی، مطالبات از شرکت فولاد پاکستان ۲۲۶۴۲۲۷۲ دلار اعلام شده است بابت مطالبات مذکور در سنوات قبل کاهشی ارزش در حسابها منظور شده بود. آقای نشاط احمد (وکیل حقوقی شرکت) مسئول پیگیری وصول مطالبات از شرکت فولاد پاکستان را به عهده داشته که در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۲۰۰۰۰۰۰ دلار و در تاریخ ۲۲۶۴۲۲۷۲ دلار از مطالبات شرکت را وصول نموده که به دلیل محدودیت های تحریم مبلغ فوق نزد ایشان نگهداری شده که اقدامات لازم جهت واریز به حساب شرکت در جریان می باشد.  
۴-۱-۱۹-۱ مانده سرفصل اسناد دریافتی/التخصا و بسته به شرح ذیل می باشد:

	گروه			
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
شرکت				
خالص	۴۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰
کاهش ارزش	۰	۰	۰	۰
خالص ارزش	۴۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰
کاهش ارزش	۰	۰	۰	۰
خالص ارزش	۴۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰
تا خالص	۰	۰	۰	۰
خالص	۴۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰
کاهش ارزش	۰	۰	۰	۰
خالص ارزش	۴۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰
کاهش ارزش	۰	۰	۰	۰
خالص ارزش	۴۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰
تا خالص	۰	۰	۰	۰
خالص	۴۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰
کاهش ارزش	۰	۰	۰	۰
خالص ارزش	۴۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰
کاهش ارزش	۰	۰	۰	۰
خالص ارزش	۴۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰
کاهش ارزش	۰	۰	۰	۰
خالص ارزش	۴۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰

۵-۱-۱۹-۱ مانده سرفصل اسناد دریافتی/ سایر التخصا به شرح ذیل می باشد:

	گروه			
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
شرکت فارسان پوشش	۱.۲۵۰.۳۰۰	۱.۲۵۰.۳۰۰	۰	۱.۲۵۰.۳۰۰
شرکت فرسازان مهر نیکا	۳.۱۳۴	۳.۳۷۵	۰	۳.۳۷۵
شرکت پوپهائلس برج کوه	۰	۱.۸۱۳	۰	۱.۸۱۳
محررم امیری	۱.۰۰۰	۱.۰۰۰	۰	۱.۰۰۰
شرکت خاوران برجسکان کارمیا	۵۰.۳۰۰	۳۰۰	۰	۳۰۰
شرکت مکنیزاسمین جلعه دریکا	۱.۸۱۴	۰	۰	۰
شرکت تکسار مکنیک	۱.۳۰۰	۰	۰	۰
سایر	۴.۹۱۹	۲.۳۷۳	۰	۲.۳۷۳
	۱.۳۲۱۶۶۷	۱.۲۵۷۹۶۱	۰	۱.۲۵۷۹۶۱

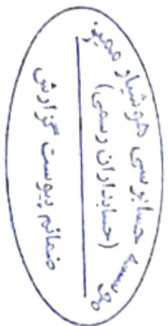


شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی عالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹-۱-۱- مانده سرفصل حساب های دریافتی/ سایر استعاضی به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
ریالی	ارزی	تا خالص	کاهش ارزش	خالص	خالص
۳۵۰,۰۰۰	.	۳۵۰,۰۰۰	.	۳۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۳۴۲,۹۴۱	.	۳۴۲,۹۴۱	.	۳۴۲,۹۴۱	۳۴۲,۹۴۱
۱۱۰,۶۹۲	.	۱۱۰,۶۹۲	.	۱۱۰,۶۹۲	۱۱۱,۱۹۲
۷۷,۷۶۰	.	۷۷,۷۶۰	.	۷۷,۷۶۰	۹۴,۴۱۲
۵۰,۴۷۰	.	۵۰,۴۷۰	.	۵۰,۴۷۰	۳۶۰,۰۳۱
۴۷,۳۲۲	.	۴۷,۳۲۲	.	۴۷,۳۲۲	۵۳,۴۹۹
۴۱,۸۵۱	.	۴۱,۸۵۱	.	۴۱,۸۵۱	۱۶۳,۱۷۱
۳۹,۷۱۵	.	۳۹,۷۱۵	.	۳۹,۷۱۵	۲۱,۳۲۳
۳۱,۵۲۸	.	۳۱,۵۲۸	.	۳۱,۵۲۸	۱۸۶,۰۰۴
۲۶,۷۰۸	.	۲۶,۷۰۸	.	۲۶,۷۰۸	۴۸,۶۵۵
۱۹,۸۱۳	.	۱۹,۸۱۳	.	۱۹,۸۱۳	۱۹,۷۱۵
۱۴,۳۲۷	.	۱۴,۳۲۷	.	۱۴,۳۲۷	۹,۹۵۵
۱۰,۵۰۵	.	۱۰,۵۰۵	.	۱۰,۵۰۵	۲,۴۶۲
۹,۳۰۶	.	۹,۳۰۶	.	۹,۳۰۶	۵۰,۰۳۸
۸,۴۰۰	.	۸,۴۰۰	.	۸,۴۰۰	.
۷,۶۲۲	.	۷,۶۲۲	.	۷,۶۲۲	۷,۶۲۲
۶,۰۱۵	.	۶,۰۱۵	.	۶,۰۱۵	۱,۶۲۲
.	.	.	.	.	۶۸۳,۵۵۵
.	.	.	.	.	۶۳۱,۴۹۳
.	.	.	.	.	۲۸۳,۸۹۴
.	.	.	.	.	۱۴۷,۱۲۲
۱,۱۹۴,۹۷۵	.	۱,۱۹۴,۹۷۵	.	۱,۱۹۴,۹۷۵	۲,۷۲۸,۱۰۶



تولید کنندگان بورس کالای ایران  
شرکت فارس پوشش  
سازمان صنعت معدن تجارت استان یزد  
شرکت یاقوت شهر  
شرکت دلتا هوار  
شرکت پارس هلمون تجارت  
منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس (پارکو)  
شرکت پویا اعلی برج کوه  
شرکت مگنیر آسیون جلگه  
سازمان توسعه و نوسازی  
حجت اسکندری  
شرکت خدماتی جاباک  
شرکت سیجان سنگوبیه  
شرکت خدمات معدنی پارس الماس سنگ جویان  
شرکت صنعتی و معدنی الماس درختان اروزیه  
مهدی اسماعیل زاده  
شرکت فراسازان مهر درنیکا  
مهندسی زیستگاه سازان  
شرکت پارس سازان فرابین  
شرکت تداوی کارکان  
مهندسی فکورین الملل تهران  
جمع نقل به صفحه بعد





شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۳,۳۰۶	۲۶۳,۴۸۲			سپرده نزد اشخاص
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰			سپرده نزد بانک تجارت
(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	۲۰-۱		تهاتر سپرده نزد بانک تجارت با تسهیلات مالی
۴۳,۳۰۶	۲۶۳,۴۸۲			

۲۰-۱- مبلغ فوق مربوط به سپرده مسدود شده تسهیلات بانک تجارت می باشد که تا زمان تسویه کامل تسهیلات نزد بانک مسدود می باشد.

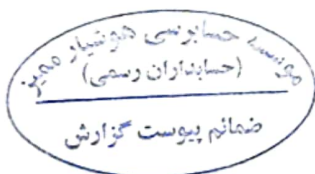
۲۱- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
.	.	۲,۲۷۸,۶۳۵	۷,۹۶۰,۳۲۸		پیمانکاران
.	.	۲۸۶,۰۹۹	۵۰۰,۱۹۷		خرید مواد اولیه
۴۶۷	۱,۰۴۹	۵۳,۲۰۱	۷۱,۶۴۵		پیش پرداخت هزینه های جاری
۳,۳۰۴	۳,۳۰۴	۱,۵۵۲,۰۴۰	۳,۵۸۷,۳۹۷	۲۱-۱	سایر
۳,۷۷۱	۴,۳۵۳	۴,۱۶۹,۹۷۵	۱۲,۱۱۹,۴۶۷		پیش پرداخت های داخلی
.	.	۷۰۳,۰۳۴	۳۹۲,۸۶۸	۲۱-۲	پیش پرداخت های خارجی
۳,۷۷۱	۴,۳۵۳	۴,۸۷۳,۰۰۹	۱۲,۵۱۲,۳۳۵		

۲۱-۱- مبلغ مذکور عمدتاً شامل مبلغ ۸۶۵,۰۰۰ میلیون ریال پیش پرداخت به شرکت هم راس، ۱۴۱,۳۴۶ میلیون ریال به تولیدی و صنعتی اصفهان مانیل و ۱۳۶,۹۷۷ میلیون ریال ماهان تجهیز اسپروز می باشد.

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



۲۲- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

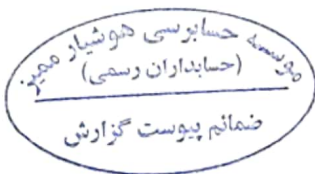
		گروه			
		۱۴۰۱			یادداشت
۱۴۰۰	خالص	کاهش ارزش	ناخالص		
۲۱,۸۲۰,۰۵۵	۴۱,۵۸۶,۵۲۲	۰	۴۱,۵۸۶,۵۲۲		کالای در جریان ساخت
۱۴,۱۵۷,۳۱۳	۹,۲۲۹,۳۱۶	(۱۰۲)	۹,۲۲۹,۴۱۸	۲۲-۲	کالای ساخته شده
۶,۲۶۹,۹۸۴	۱۵,۲۹۷,۰۳۰	۰	۱۵,۲۹۷,۰۳۰		موجودی ابزار و قطعات یدکی
۷۹,۰۷۵	۱۷۵,۰۹۶	۰	۱۷۵,۰۹۶		موجودی مواد نارویه (منفجره)
۱۹۶,۳۴۱	۱۹۶,۳۴۱	۰	۱۹۶,۳۴۱	۲۲-۳	موجودی محصولات فرعی
۶۱۰,۴۰۹	۳۸۶,۲۶۲	۰	۳۸۶,۲۶۲		مواد اولیه و بسته بندی
۱۰,۳۵۰	۱۰۲,۱۸۵	۰	۱۰۲,۱۸۵		موجودی کالای پای کار
۹,۱۹۱	۹,۵۱۶	۰	۹,۵۱۶		کالای در راه
۵۳۹,۹۴۰	۹۰۵,۱۶۲	۰	۹۰۵,۱۶۲		سایر موجودی ها
۴۳,۶۹۲,۶۵۸	۶۷,۸۸۷,۴۳۰	(۱۰۲)	۶۷,۸۸۷,۵۳۲		

۲۲-۱ - موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۹,۲۰۵,۳۷۷ 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 ۱۰۲,۲۸۴ گندله و ۴۹,۰۳۹ تن اگلومراسیون می باشد.

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

۲۲-۴ - شرکت سنگ آهن مرکزی ایران (شرکت فرعی) در پایان سال مالی مورد گزارش دارای ۷,۴۸۸,۱۰۵ تن موجودی کم عیار (دپوی کم عیار سنگ آهن) در معدن چنارت 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 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 ۱۴۰۱

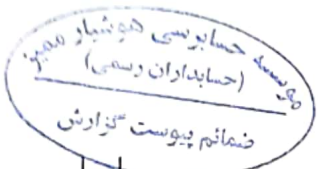
(مبالغ به میلیون ریال)	گروه		یادداشت
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس افراتورس	۳,۶۳۵,۰۸۶	۱,۵۷۸,۷۶۷	۲۳-۱
سپرده سرمایه گذاری بانکی	۳۵۹,۰۵۰	۶۱۴,۳۱۳	
بهای تمام شده	۳,۹۹۴,۱۳۶	۲,۱۹۳,۰۸۰	
ارزش دفتری	۳,۶۳۵,۰۸۶	۱,۵۷۸,۷۶۷	

۲۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

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

شرکت	گروه		تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری
	۱۴۰۰	۱۴۰۱			
شرکت	۶۴۷,۶۹۷	۸۰۱,۹۶۳	۵۶۹,۱۵۳	۶۴۷,۶۹۷	۶۸۰,۶۳۶
	۷۶۶۷,۴۷۷	۴۳۵,۷۷۶	۲۴۲,۷۰۶,۵۳۷	۷۶۶۷,۴۷۷	۲۸۱,۶۷۵
	.	.	۲۲۶,۳۹۰,۱۷۸	.	۲۲۶,۳۹۰
	۶۸۱,۰۰۰	۸۲,۹۶۰	۸,۱۳۳,۲۸۵	۶۸۱,۰۰۰	۶۵,۹۳۵
	۱۸,۹۶۲	۶۲,۵۹۷	۲۲,۰۶۶,۷۴۸	۱۸,۹۶۲	۶۲,۵۹۷
	۷۱۳,۳۰۹	۷۱۲,۷۳۷	۵۲,۴۴۷	۷۱۳,۳۰۹	۵۲,۹۹۸
	۶۵,۱۶۰	۵۲,۵۲۲	۷۵,۴۲۱,۶۲۷	۶۵,۱۶۰	۴۶,۴۸۸
	۴۴,۳۲۲	۱۱۱,۳۳۷	۹,۳۷۵,۷۲۷	۴۴,۳۲۲	۳۷,۰۳۱
	۲۹,۵۹۰	۲۴,۸۳۶	۵,۲۹۸,۷۳۵	۲۹,۵۹۰	۲۱,۶۶۴
	۳۹,۱۷۶	۴۷,۹۰۹	۲۰,۱۳۲,۰۰۰	۳۹,۱۷۶	۲۹,۸۱۳
۱۱۱,۰۰۰	۸۶,۶۸۶	۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۰۰۰	۱۹,۶۴۹	
۹,۴۰۴,۶۹۳	۲,۳۲۹,۲۲۳	۶,۳۰۷,۷۵۲	۹,۴۰۴,۶۹۳	۱,۵۳۴,۸۲۶	

واحد صندوق سرمایه گذاری صبا گستر نفت و گاز تامین  
فولاد خراسان (فخاس)  
ج. فولاد خراسان (فخاسج)  
صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس)  
ایرکا پارت صنعت (حکار)  
صندوق سرمایه گذاری بانک ایران زمین  
پتروشیمی پارس (پارس)  
تامین سرمایه بانک ملت (ملت)  
سرمایه گذاری سپه (سپه)  
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (وصندوق)  
ملی صنایع مس ایران (فملی)  
جمع نقل به صفحه بعد



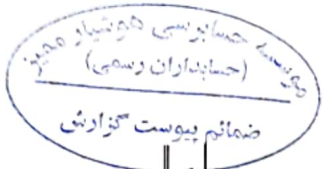


شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	۱۴۰۰		۱۴۰۱		گروه	۱۴۰۰		۱۴۰۱	
	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری		ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
	۹,۴۰۴,۹۹۳	۲,۳۲۹,۲۲۳	۶,۲۰۷,۷۵۲	۱,۵۳۴,۸۴۶		۹,۴۰۴,۹۹۳	۲,۳۲۹,۲۲۳	۶,۲۰۷,۷۵۲	۱,۵۳۴,۸۴۶
	۱۶,۴۱۴	۲۴,۴۲۱	۹,۷۹۶	۱۱,۳۲۹		۱۶,۴۱۴	۲۴,۴۲۱	۹,۷۹۶	۱۱,۳۲۹
	۳۹,۴۰۵	۴۱,۳۴۲	۱۷,۵۳۰	۱۰,۹۹۴		۳۹,۴۰۵	۴۱,۳۴۲	۱۷,۵۳۰	۱۰,۹۹۴
	۸۳,۸۶۷	۱۴,۱۲۳	۵۶,۳۵۷	۱۰,۹۹۱		۸۳,۸۶۷	۱۴,۱۲۳	۵۶,۳۵۷	۱۰,۹۹۱
	۲,۰۰۴	۴,۱۳۵	۱,۱۲۰	۴,۱۳۵		۲,۰۰۴	۴,۱۳۵	۱,۱۲۰	۴,۱۳۵
	۴,۶۰۹	۴,۱۱۶	۴,۶۹۰	۲۵,۱۷۰		۴,۶۰۹	۴,۱۱۶	۴,۶۹۰	۲۵,۱۷۰
	۳,۳۹۴	۴,۸۲۹	۱,۷۰۵	۲,۴۵۶		۳,۳۹۴	۴,۸۲۹	۱,۷۰۵	۲,۴۵۶
	۳۲۹,۱۱۵	۲۸۷,۶۵۶	.	.		۳۲۹,۱۱۵	۲۸۷,۶۵۶	.	.
	۲۷۶,۶۶۳	۴۲,۹۷۹	.	.		۲۷۶,۶۶۳	۴۲,۹۷۹	.	.
	۲۵۹,۱۴۸	۶,۹۰۸	.	.		۲۵۹,۱۴۸	۶,۹۰۸	.	.
	۱۴۶,۰۸۳	۵,۱۵۴	.	.		۱۴۶,۰۸۳	۵,۱۵۴	.	.
	۵۰,۳۲۵	۴,۵۶۵	.	.		۵۰,۳۲۵	۴,۵۶۵	.	.
	۵۰,۶۰۰	۳,۸۷۶	.	.		۵۰,۶۰۰	۳,۸۷۶	.	.
	۳۳	۱,۶۸,۲۱۲	.	.		۳۳	۱,۶۸,۲۱۲	.	.
	۴,۶۸۵	۴,۳۴۱	.	.		۴,۶۸۵	۴,۳۴۱	.	.
	۴,۵۴۶	۱,۶۹۳	.	.		۴,۵۴۶	۱,۶۹۳	.	.
	۱۰,۶۳۴	۱,۳۷۸	.	.		۱۰,۶۳۴	۱,۳۷۸	.	.
	۵,۶۹۶	۲۵۹,۵۲۸	.	.		۵,۶۹۶	۲۵۹,۵۲۸	.	.
	۱۵,۷۴۷	۲۷۶,۶۹۸	.	.		۱۵,۷۴۷	۲۷۶,۶۹۸	.	.
	۴,۳۴۲	۵۰,۱۰۹	.	.		۴,۳۴۲	۵۰,۱۰۹	.	.
	۱۰,۷۱۱,۹۰۳	۳,۶۳۵,۰۸۶	۶,۳۹۸,۸۵۰	۱,۵۷۸,۷۶۷		۱۰,۷۱۱,۹۰۳	۳,۶۳۵,۰۸۶	۶,۳۹۸,۸۵۰	۱,۵۷۸,۷۶۷

جمع نقل از صفحه قبل  
 خدمات انفورماتیک (رانفور)  
 بالایش نفت اصفهان (سپنا)  
 توسعه مغان و قزلات (ومغان)  
 ذوب روی اصفهان (فروی)  
 پتروشیمی زاگرس (زاگرس)  
 سرمایه گذاری پارس آریان (آریان)  
 فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)  
 سرمایه گذاری غدیر (غدیر)  
 ج. تامین سرمایه بانک ملت (ملت)  
 بانک خاورمیانه (خاور)  
 پتروشیمی تندگویان (تنگویا)  
 فولاد خوزستان (فخوز)  
 بانک ملت (وملت)  
 معدنی و صنعتی چادرملو (چجاد)  
 سرمایه گذاری صندوق بازنگشتگی کشوری (روستدوق)  
 آهن و فولاد (رفخا)  
 صندوق س. پازند پایدار سپهر (پازند)  
 صندوق با درآمد ثابت کمند (کمند)  
 صندوق با درآمد ثابت امین یکم (امین یکم)



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
			جمع	ارزی	ریالی
۲۲۴,۳۸۶	۴۳,۲۸۸	۳,۴۱۹,۳۴۷	۳,۱۲۷,۵۲۰	۴,۰۱۷	۳,۱۲۳,۵۰۳
.	.	۱,۰۲۴	۱,۹۹۷	.	۱,۹۹۷
.	.	۱	۱	.	۱
۲۲۴,۳۸۶	۴۳,۲۸۸	۳,۴۲۰,۳۷۲	۳,۱۲۹,۵۱۸	۴,۰۱۷	۳,۱۲۵,۵۰۱

موجودی نقد نزد بانک ها

تنخواه گردان ها

اوراق بهادار نزد صندوق

۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۳۰ میلیارد سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی بانام می باشد که تماما پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۱۰۰٪	۲۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۶	۱۰۰٪	۲۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۶
۰٪	۱	۰٪	۱
۰٪	۱	۰٪	۱
۰٪	۱	۰٪	۱
۰٪	۱	۰٪	۱
۱۰۰.۰۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

سلامت، بهداشت و درمان صنعت و معدن نوین

صبا اینتیه ایرانیان

توسعه مرآت کیش

خدمات عمومی فولاد ایران

۲۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۳۰۹۹ 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)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱,۱۴۰,۲۷۰	۱,۱۴۰,۲۷۰
۲,۵۷۵	۲,۵۷۵
۱۲۵,۱۹۲	۱۳۴,۴۳۲
۵	۵
۱۳,۴۸۹,۱۱۷	۱۴,۳۲۱,۵۱۰
۱۱,۹۴۱,۴۶۷	۱۱,۹۴۱,۴۶۷
(۳,۲۷۱,۴۳۸)	(۴,۴۵۸,۹۵۷)
۲۳,۴۲۷,۱۹۸	۲۳,۰۸۱,۳۰۲

سرمایه

سرمایه اهدایی

اندوخته قانونی

سایر اندوخته ها

سود(زیان) انباشته

مازاد تجدید ارزیابی

استهلاک تجدید ارزیابی

رئیس، حسابرسی شوشیار عزیز  
(حسابداران رستنی)  
ضعایم پیوست گزارش

شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

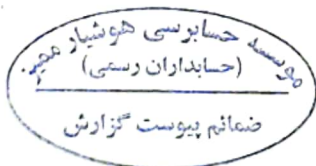
۲۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها  
۲۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه			یادداشت	
شرکت		۱۴۰۱				
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	جمع	ارزی	ریالی	
<b>تجاری</b>						
<b>حساب های پرداختنی</b>						
<b>سایر اشخاص</b>						
۱۴۴	۱,۲۲۲	۱۵,۸۴۹,۰۰۷	۱۲,۹۵۲,۸۵۲	۰	۱۲,۹۵۲,۸۵۲	۲۸-۱-۱
۱۴۴	۱,۲۲۲	۱۵,۸۴۹,۰۰۷	۱۲,۹۵۲,۸۵۲	۰	۱۲,۹۵۲,۸۵۲	
<b>سایر پرداختنی ها</b>						
<b>اسناد پرداختنی</b>						
<b>سایر اشخاص</b>						
۰	۰	۱,۰۵۱,۵۲۴	۱۲,۰۲۰,۴۰۶	۰	۱۲,۰۲۰,۴۰۶	۲۸-۱-۲
۰	۰	۱,۰۵۱,۵۲۴	۱۲,۰۲۰,۴۰۶	۰	۱۲,۰۲۰,۴۰۶	
<b>حساب های پرداختنی</b>						
<b>اشخاص وابسته</b>						
۰	۰	۴۴۹,۵۹۷	۶,۹۸۰,۴۴۰	۰	۶,۹۸۰,۴۴۰	۲۸-۱-۳
<b>سایر اشخاص</b>						
۰	۰	۳۱,۷۹۹,۰۶۲	۴۳,۵۹۳,۸۱۰	۱۵,۶۱۴,۹۱۴	۲۷,۹۷۸,۸۹۶	۲۸-۱-۴
۰	۰	۲۲,۲۴۸,۶۵۹	۵۰,۵۷۴,۲۵۰	۱۵,۶۱۴,۹۱۴	۳۴,۹۵۹,۲۳۶	
<b>سپرده های پرداختنی</b>						
<b>سایر اشخاص</b>						
۱۹۰	۱۵۸	۶,۶۱۶,۲۸۳	۱۷,۴۶۵,۵۱۰	۸,۰۰۴,۵۲۳	۹,۴۶۰,۹۸۷	۲۸-۱-۵
۱۹۰	۱۵۸	۶,۶۱۶,۲۸۳	۱۷,۴۶۵,۵۱۰	۸,۰۰۴,۵۲۳	۹,۴۶۰,۹۸۷	
۷۲۰	۵۷۳	۷۲۲,۳۱۷	۳,۰۳۰,۳۵۷	۰	۳,۰۳۰,۳۵۷	مالیات های تکلیفی و حقوق
۰	۰	۶۴۶,۰۸۳	۹۲۷,۸۷۲	۰	۹۲۷,۸۷۲	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۱,۲۴۲	۱,۹۲۳	۵۹۴,۰۰۸	۳۹۶,۵۱۱	۰	۳۹۶,۵۱۱	حق بیمه های پرداختنی
۶,۴۴۷	۸,۶۹۴	۱,۷۴۷,۹۳۵	۴,۸۳۹,۰۴۲	۰	۴,۸۳۹,۰۴۲	ذخیره هزینه های پرداختنی
۲۸۷	۸۸۶	۲۶۶,۴۷۳	۴۵۵,۴۱۷	۰	۴۵۵,۴۱۷	کارکنان
۸,۸۸۶	۱۲,۲۴۴	۳۳,۹۰۳,۲۸۲	۸۹,۷۰۹,۳۶۵	۲۳,۶۱۹,۴۳۷	۶۶,۰۸۹,۹۲۸	
۹,۰۳۰	۱۳,۴۶۶	۴۹,۷۵۲,۲۸۹	۱۰۲,۶۶۲,۲۱۷	۲۳,۶۱۹,۴۳۷	۷۹,۰۴۲,۷۸۰	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه			یادداشت	
شرکت		۱۴۰۱				
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	جمع	ارزی	ریالی	
۰	۰	۱۳,۱۳۷,۲۶۰	۶,۳۰۵,۳۲۷	۰	۶,۳۰۵,۳۲۷	۲۸-۱-۱-۱
۰	۰	۱,۶۸۳,۵۷۰	۳,۷۶۷,۲۹۵	۰	۳,۷۶۷,۲۹۵	سازمان صنعت معدن تجارت استان یزد
۰	۰	۰	۱,۴۷۱,۱۷۷	۰	۱,۴۷۱,۱۷۷	شهرداری
۰	۰	۳۱۱,۲۷۹	۳۵۹,۳۵۳	۰	۳۵۹,۳۵۳	شرکت صنایع و معادن فلات مرکزی
۰	۰	۳۴۴,۴۳۲	۲۷۴,۶۳۲	۰	۲۷۴,۶۳۲	شرکت یاقوت شهر
۰	۰	۱۱۸,۱۸۰	۱۰۸,۰۹۲	۰	۱۰۸,۰۹۲	شرکت سرمایه گذاری صنعت زغال
۰	۰	۵۱,۲۳۹	۹۷,۸۴۸	۰	۹۷,۸۴۸	صنایع دفاع پارچین
۰	۰	۴۱,۳۷۶	۶۴,۷۸۵	۰	۶۴,۷۸۵	یداله اسماعیلی
۰	۰	۲۷,۶۲۷	۶۱,۵۱۶	۰	۶۱,۵۱۶	حبیب اله صادقی
۰	۰	۴۷,۶۴۰	۴۷,۲۲۰	۰	۴۷,۲۲۰	شرکت تکافر سپاهان
۱۰۵	۱۰۵	۱۰۵	۱۰۵	۰	۱۰۵	حسن منصوری زاد
۲۴	۲۴	۲۴	۲۴	۰	۲۴	بیمه ملت
۱۵	۱,۰۹۳	۸۶,۲۷۵	۳۹۵,۴۷۸	۰	۳۹۵,۴۷۸	همکاران سیستم پناه تهران
۱۴۴	۱,۲۲۲	۱۵,۸۴۹,۰۰۷	۱۲,۹۵۲,۸۵۲	۰	۱۲,۹۵۲,۸۵۲	سایر

۲۸-۱-۱-۱- مبلغ مذکور تماماً مربوط به شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی بابت حقوق و عوارض دولتی پرداختی به سازمان صنعت معدن و تجارت استان یزد می باشد.



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	گروه		ریالی	یادداشت
	جمع	ارزی		
۹۲۰,۶۹۳	۶,۷۸۳,۱۰۴	.	۶,۷۸۳,۱۰۴	۲۸-۱-۱-۱ سازمان صنعت معدن تجارت استان یزد
.	۴,۵۱۲,۵۶۳	.	۴,۵۱۲,۵۶۳	اداره دارایی بافق
۱۲۰,۰۰۰	۴۰۶,۵۲۵	.	۴۰۶,۵۲۵	سازمان امور مالیاتی
.	۱۱۴,۰۳۰	.	۱۱۴,۰۳۰	فولاد آلیازی
۵۰۰	۵۰۰	.	۵۰۰	شرکت ملی مس
۱۰,۳۳۱	۲۰۳,۶۸۴	.	۲۰۳,۶۸۴	سایر
۱,۰۵۱,۵۲۴	۱۲,۰۲۰,۴۰۶	.	۱۲,۰۲۰,۴۰۶	

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

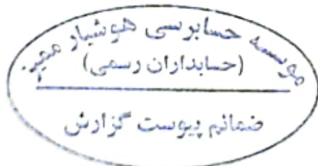
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	گروه		ریالی	
	جمع	ارزی		
۱۰۶,۴۳۵	۶,۶۴۰,۲۵۸	.	۶,۶۴۰,۲۵۸	شرکت صنایع معدنی نوظهور کویر بافق
۳۳۶,۱۰۷	۳۳۶,۱۰۷	.	۳۳۶,۱۰۷	موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
۶,۷۲۳	۶,۷۲۳	.	۶,۷۲۳	شرکت سنگ آهن بافق مرکزی
۹۲	۹۲	.	۹۲	شرکت معادن ذغالسنگ
۲۴۰	۲۴۰	.	۲۴۰	زغال سنگ پروده طبس
۴۴۹,۵۹۷	۶,۹۸۰,۴۴۰	.	۶,۹۸۰,۴۴۰	

۲۸-۱-۴- مانده سرفصل حساب های پرداختی/ سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	گروه		ریالی	یادداشت
	جمع	ارزی		
۸,۴۱۱,۸۷۸	۱۱,۹۷۰,۵۱۸	۱۱,۹۷۰,۵۱۸	.	شرکت آذران (پیمانکار طرح گندله سازی)
.	۶,۲۵۰,۰۰۰	.	۶,۲۵۰,۰۰۰	آب و فاضلاب یزد
۲,۱۴۵,۲۳۶	۲,۵۳۴,۳۶۶	.	۲,۵۳۴,۳۶۶	۲۸-۱-۴-۱ فرمانداری بافق
۱,۵۵۲,۰۳۳	۲,۴۹۸,۶۴۷	۲,۴۹۸,۶۴۷	.	شرکت فکور صنعت تهران (پیمانکار طرح گندله سازی)
۲,۰۸۴,۵۹۵	۲,۰۸۴,۵۹۵	.	۲,۰۸۴,۵۹۵	۲۸-۱-۴-۲ اداره کل استانداری یزد
.	۱,۸۴۹,۹۵۲	.	۱,۸۴۹,۹۵۲	پولاد نوین معدن بویا
.	۱,۴۷۳,۴۸۲	.	۱,۴۷۳,۴۸۲	آراز سنگ شکن
.	۱,۴۵۰,۵۲۴	.	۱,۴۵۰,۵۲۴	موسسه فرهنگی ورزشی سنگ آهن
.	۱,۱۰۲,۶۲۶	۱,۱۰۲,۶۲۶	.	شرکت DGA
.	۸۵۸,۸۹۶	.	۸۵۸,۸۹۶	فولاد طبستران
.	۸۵۵,۱۱۲	.	۸۵۵,۱۱۲	برق منطقه ای یزد
.	۷۸۰,۸۱۶	.	۷۸۰,۸۱۶	کاوشران نصر بافق
۲۴۶,۱۳۵	۳۵۲,۳۵۴	.	۳۵۲,۳۵۴	سازمان صنایع و معادن (حقوق دولتی)
.	۲۴۶,۹۳۶	.	۲۴۶,۹۳۶	مهندسی زیستگاه سازان
۲۴۶,۴۳۰	۲۳۶,۴۳۰	.	۲۳۶,۴۳۰	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
۱۷۰,۴۳۹	۱۷۰,۴۳۹	.	۱۷۰,۴۳۹	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
۷۲,۴۲۵	۵۸,۵۱۱	.	۵۸,۵۱۱	محسن عسگری باقر آبادی
.	۳۶,۱۵۸	.	۳۶,۱۵۸	شرکت حفارگستر نابین
۱۸,۵۰۳	۱۸,۵۰۳	.	۱۸,۵۰۳	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
۱۴,۹۴۷,۶۷۴	۳۴,۸۲۸,۸۶۵	۱۵,۵۷۱,۷۹۱	۱۹,۲۵۷,۰۷۴	جمع نقل به صفحه بعد





شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	گروه		
	جمع	ارزی	ریالی
۱۴,۹۴۷,۶۷۴	۳۴,۸۲۸,۸۶۵	۱۵,۵۷۱,۷۹۱	۱۹,۲۵۷,۰۷۴
۵۱۸	۱۱,۰۹۰	.	۱۱,۰۹۰
۶۹,۶۹۱	۱۱,۰۱۰	.	۱۱,۰۱۰
.	۵,۶۶۵	.	۵,۶۶۵
.	۳,۷۱۵	.	۳,۷۱۵
.	۱,۶۲۳	.	۱,۶۲۳
.	۱,۲۳۰	.	۱,۲۳۰
۱۸۳,۵۹۴	.	.	.
۵۳,۶۷۴	.	.	.
۶,۵۴۳,۹۱۱	۸,۷۳۰,۶۱۲	۴۳,۱۲۳	۸,۶۸۷,۴۸۹
۲۱,۷۹۹,۰۶۲	۴۳,۵۹۳,۸۱۰	۱۵,۶۱۴,۹۱۴	۲۷,۹۷۸,۸۹۶

۱-۴-۱-۲۸- به استناد مصوبه شماره ۳۷۰/۱۸/۱۱۲۴ 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 استناداری پرداخت می گردد.

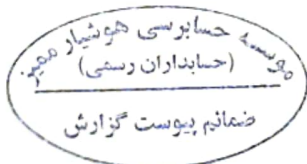
۲-۴-۱-۲۸- مبلغ فوق بابت عوارض محیط زیست در اجرای جزء بند ۵ الف ماده ۴۳ قانون برنامه ششم توسعه می باشد که از طرف استانداری یزد ابلاغ شده و تحت سرفصل فوق منعکس شده است.

۳-۴-۱-۲۸- پرداختنی های غیر تجاری ارزی به تفکیک نوع ارز شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۰	گروه			
	میلیون ریال	میلیون ریال	یوان	یورو
۸,۴۱۱,۸۷۸	۱۱,۹۷۰,۵۱۸	.	.	۲۳,۰۰۳,۳۶۳
۱,۵۵۲,۰۳۳	۲,۴۹۸,۶۴۷	۳۱,۹۵۷,۸۴۰	۲,۰۹۹,۲۳۴	.
.	۱,۱۰۲,۶۲۶	.	.	۳,۰۴۰,۰۰۰
۲۹,۸۸۲	۴۳,۱۲۳	.	۱۱۰,۹۸۱	.
۹,۹۹۳,۷۹۳	۱۵,۶۱۴,۹۱۴	۳۱,۹۵۷,۸۴۰	۲,۲۱۰,۲۱۵	۲۶,۰۴۳,۳۶۳

۵-۱-۲۸- مانده سرفصل سپرده های پرداختنی/ سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

شرکت		گروه			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
			جمع	ارزی	ریالی
.	.	۱,۷۹۴,۹۷۸	۵,۰۶۱,۵۵۷	۴,۷۲۸,۷۴۴	۳۲۲,۸۱۳
.	.	۱,۵۳۶,۹۰۰	۳,۳۶۴,۴۲۷	۳,۲۶۰,۹۵۸	۱۰۳,۴۶۹
.	.	۱,۱۱۳,۱۱۳	۳,۳۰۸,۹۵۷	.	۳,۳۰۸,۹۵۷
.	.	۲۳۱,۰۷۳	۱,۰۷۵,۶۰۶	.	۱,۰۷۵,۶۰۶
.	.	۲۹۵,۴۳۶	۷۹۲,۷۱۴	.	۷۹۲,۷۱۴
.	.	۲۹۰,۱۴۳	۵۶۷,۱۷۷	.	۵۶۷,۱۷۷
.	.	۱۹۲,۳۲۸	۳۷۳,۵۵۷	.	۳۷۳,۵۵۷
.	.	۲۲۹,۸۰۳	۳۵۲,۸۲۵	.	۳۵۲,۸۲۵
.	.	۲,۴۹۷	۲۲۵,۱۱۱	.	۲۲۵,۱۱۱
.	.	.	۱۴۵,۱۴۶	.	۱۴۵,۱۴۶
۱۹۰	۱۵۸	۹۳۰,۰۱۲	۲,۱۹۷,۴۲۳	۴,۸۲۱	۲,۱۹۲,۶۰۲
۱۹۰	۱۵۸	۶,۶۱۶,۲۸۳	۱۷,۴۶۵,۵۱۰	۸,۰۰۴,۵۲۳	۹,۴۶۰,۹۸۷



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۵-۲۸- سپرده های پرداختی ارزی به تفکیک نوع ارز به شرح زیر می باشد

دلار	یورو	یوان	
۸,۷۰۹,۹۸۱	.	.	شرکت آذران
.	۱,۴۷۰,۳۴۴	۲۳,۸۱۵,۴۳۴	شرکت فکور صنعت تهران
.	۹,۸۸۸	.	سایر
۸,۷۰۹,۹۸۱	۱,۴۸۰,۲۳۲	۲۳,۸۱۵,۴۳۴	

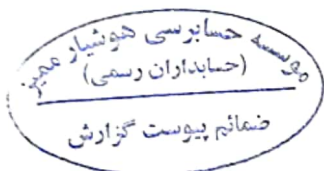
۱-۶-۲۸- مانده ذخیره هزینه های پرداختی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				
	۱۴۰۰	۱۴۰۱			
.	.	۲۰۷,۱۸۷	۲,۳۷۴,۹۱۴	۲۸-۱-۶-۱	صورت وضعیت های تایید نشده پیمانکاران
۱,۱۲۷	۱,۷۵۹	۷۲۴,۲۸۲	۱,۲۸۰,۰۳۳		ذخیره بازخرید مرخصی
.	.	۷۰۴,۰۱۸	۸۵۸,۵۴۱	۲۸-۱-۶-۲	۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور
۵,۳۳۰	۶,۹۳۵	۱۱۲,۴۴۸	۳۲۵,۵۵۴		سایر
۶,۴۴۷	۸,۶۹۴	۱,۷۴۷,۹۳۵	۴,۸۳۹,۰۴۲		

۱-۶-۲۸- مانده ذخیره فوق مربوط به صورت وضعیت های تایید نشده پیمانکاران شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی می باشد.

۲-۶-۲۸- محاسبه ۴ درصد ذخیره مشاغل سخت و زیان آور بر اساس آخرین دستمزد مشمول کسر حق بیمه کل پرسنل در یکسال انجام می شود.



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲۸- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۴,۴۴۳,۱۷۷	۳۴,۲۵۰,۱۱۷	۳۵,۵۱۸,۰۵۷	۳۵,۳۶۳,۱۶۶	۲۸-۲-۱ صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
.	.	۳۸,۳۵۱	۳,۰۵۱	۲۸-۲-۲ سازمان امور مالیاتی
.	.	۱۱۴,۹۲۲	۱۱۴,۹۲۲	۲۸-۲-۳ شرکت ملی فولاد ایران
.	.	۵۱,۰۰۰	۵۱,۰۰۰	۲۸-۲-۴ سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
.	.	.	۸۱۷,۰۰۰	سازمان تامین اجتماعی
۳۴,۴۴۳,۱۷۷	۳۴,۲۵۰,۱۱۷	۳۵,۷۲۲,۳۳۰	۳۶,۳۴۹,۱۳۹	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

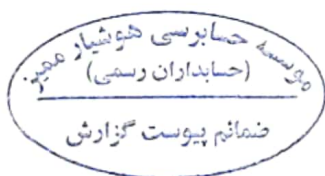
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۵,۷۹۲,۶۳۷	۳۴,۴۴۳,۱۷۷	مانده ابتدای سال
۳۵۰,۰۰۰	.	انتقال از سود سهام پرداختنی
.	۸,۸۵۱	حقوق پرسنل
۸۴۵	۱,۶۹۸	سایر اقلام
(۱,۷۰۰,۳۰۵)	(۲۰۳,۶۰۹)	تسویه بدهی
۳۴,۴۴۳,۱۷۷	۳۴,۲۵۰,۱۱۷	مانده پایان سال

۲-۲۸-۲ مانده مذکور عمدتاً مربوط به شرکت فرعی زغالسنگ کرمان بابت بدهی به تامین اجتماعی مربوط به ۲۳ درصد حق بیمه سال ۱۴۰۱، مالیات بر

ارزش افزوده، عملکرد و عوارضی آلاینده‌گی بوده که به صورت ۶۰ ماهه و تصاعدی تقسیط شده است.

۲-۲۸-۳ مانده فوق مربوط به اصل و کارمزد تسهیلات دریافتی به شماره ۴۰۷۰۴۲۰۶ در شرکت فرعی زغالسنگ کرمان 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.

۲-۲۸-۴ مانده فوق مربوط به شرکت فرعی زغالسنگ کرمان بابت طرح تجهیز معدن بزرگ همکار و کارخانه زغالشویی همکار توسط شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران بوده که در سال ۱۳۸۹ مانده نهایی مخارج این طرح به حساب شرکت منظور گردیده است. مبلغ مذکور حسب مجوز شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران در سنوات قبل به حساب سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران ثبت شده است.



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
	۲,۰۷۷	۳,۶۰۳	۱,۷۱۴,۴۰۵	مانده در ابتدای سال
	(۱,۵۳۳)	(۱,۴۱۸)	(۱۵۰,۱۲۱)	پرداخت شده طی سال
	۳,۰۵۹	۴,۷۴۱	۷۹۷,۶۵۴	ذخیره تامین شده
	۳,۶۰۳	۶,۹۲۶	۲,۳۶۱,۹۳۸	
			۴,۱۷۶,۵۴۹	

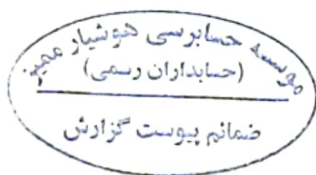
۳۰- تسهیلات مالی

۳۰-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
	۱۴۰۱	۱۴۰۰		
	۴۱۱,۷۶۱	۵۶۱,۷۶۱		خزانه
	۲,۹۳۰,۳۸۹	۴,۵۸۰,۳۱۴		بانک تجارت
	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰		شرکت ملی فولاد ایران
	۴,۲۲۷	۴,۲۲۷		بانک ملی مرکزی کرمان
	۱,۷۶۹,۸۹۴			بانک رفاه
	۱,۱۱۴,۱۱۴			بانک ملت
	۹۱۶,۱۴۳			بانک ملی
	۷,۱۵۴,۰۲۸	۵,۱۵۳,۸۰۲		جمع اصل تسهیلات
	۲۵,۲۳۹	۲۳,۹۴۱		سود و کارمزد جرائم معوق
	(۷۱۰,۸۰۹)	(۷۰۳,۵۳۵)		سود و کارمزد سال های آتی
	۶,۴۶۸,۴۵۸	۴,۴۷۴,۲۰۸		
	(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)		سپرده های سرمایه گذاری
	.	(۱,۴۲۰,۰۱۴)		حصه بلند مدت
	۵,۹۶۸,۴۵۸	۲,۵۵۴,۱۹۴		حصه جاری

۳۰-۲- به تفکیک نرخ سود

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
	۱۴۰۱	۱۴۰۰		
	۶,۷۳۴,۷۶۷	۴,۵۸۴,۵۴۱		۱۵٪ تا ۲۰٪
	۴۱۱,۷۶۱	۵۶۱,۷۶۱		۱٪ تا ۱۵٪
	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰		بدون سود و کارمزد
	۷,۱۵۴,۰۲۸	۵,۱۵۳,۸۰۲		جمع تسهیلات





شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰-۳ - به تفکیک سرسید

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵۷۳,۴۸۸	۴۲۳,۴۸۸	سرسید شده
۴,۵۸۰,۳۱۴	۶,۷۳۰,۵۴۰	سرسید نشده
۵,۱۵۳,۸۰۲	۷,۱۵۴,۰۲۸	جمع تسهیلات

۳۰-۴ - به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴,۲۲۷	۴,۲۲۷	سفته
۵,۱۴۲,۰۷۵	۷,۱۴۲,۳۰۱	زمین و ساختمان
۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	بدون وثیقه
۵,۱۵۳,۸۰۲	۷,۱۵۴,۰۲۸	جمع تسهیلات

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

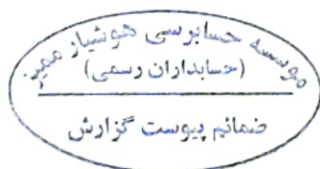
(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۶,۲۶۶,۵۵۴	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
(۱,۲۵۹,۶۴۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۲۹۳,۳۴۱)	پرداخت های نقدی سود تسهیلات
۷۶۰,۶۳۶	سود و کارمزد و جرائم
۴,۴۷۴,۲۰۸	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲۰,۳۰۱,۲۰۴	دریافت های نقدی تسهیلات
۱,۵۰۴,۲۴۳	سود و کارمزد و جرائم
(۱۸,۴۰۲,۰۰۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۴۰۹,۱۸۹)	پرداخت های نقدی بابت سود
۶,۴۶۸,۴۵۸	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۳۱ - مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۰	۰	۱۰,۴۲۴,۵۷۸	۶,۳۳۴,۸۹۰	مانده پرداختنی



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۶,۹۹۱,۹۶۷	۱۰,۴۲۴,۵۷۸	مانده در ابتدای سال
۸,۸۲۹,۰۹۰	۳,۵۷۷,۷۶۶	ذخیره مالیات عملکرد سال
۶۳۳,۷۴۲	۰	تعدیل ذخیره مالیات سال قبل
(۶,۰۳۰,۲۲۲)	(۷,۶۶۷,۴۵۴)	پرداختی طی سال
۱۰,۴۲۴,۵۷۷	۶,۳۳۴,۸۹۰	مانده در پایان سال

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

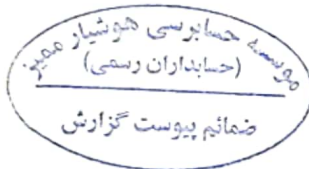
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۸,۸۲۹,۰۹۰	۳,۵۷۷,۷۶۶	مالیات سال جاری
۶۳۳,۷۴۲	۰	مالیات سال های گذشته
۹,۴۶۲,۸۳۲	۳,۵۷۷,۷۶۶	

۳۱-۱-۲- دارایی مالیات انتقالی به مبلغ ۱۵۲,۱۲۳ میلیون ریال مربوط به زیان های انباشته سال های گذشته مورد تایید سازمان امور مالیاتی کشور می باشد که تماماً متعلق به شرکت فرعی زغالسنگ کرمان است.

۳۱-۱-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ شرکت سنگ آهن مرکزی ایران (شرکت فرعی) به استناد برگ تشخیص صادره معادل مبلغ ۳,۵۸۰,۵۸۲ میلیون ریال تعیین و ابلاغ گردیده که معادل ۲,۳۱۴,۶۳۰ میلیون ریال پرداخت و بابت مابقی مبلغ ۱,۲۶۵,۶۶۲ ریال ذخیره در حساب ها منظور شده است.

۳۱-۱-۴- بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ شرکت سنگ آهن مرکزی (شرکت فرعی) طبق برگ تشخیص صادره طی سال جاری مبلغ ۱۶,۰۴۵ میلیارد ریال مطالبه شده که از این بابت مبلغ ۸,۵۴۴ میلیارد ریال ذخیره در حساب ها اعمال شده و از بابت مابه التفاوت نسبت به برگ تشخیص اعتراض نموده است.



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱-۲- وضعیت مالیات پرداختی شرکت اصلی به شرح جدول زیر می باشد:

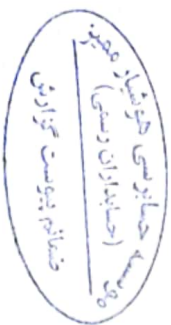
مالیات - (مبالغ به میلیون ریال)		مالیات - (مبالغ به میلیون ریال)		مالیات - (مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۱					
نحوه تشخیص	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
قطعی شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۳۰۲,۵۷۵	۱۳۹۸
قطعی شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۷۹۰,۹۴۶	۱۳۹۹
اعتراض به برگ تشخیص	۰	۰	۰	۰	۴۵	۰	۰	۲۵۶۱۲,۵۴۰	۱۴۰۰
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۱۲۷,۳۶۱	۱۴۰۱
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		

۳۱-۲-۱- شرکت به دلیل عدم فعالیت طی سنوات ۱۳۹۱ لغایت ۱۳۹۴ هیچگونه اظهارنامه ای ارائه ننموده و پرونده مالیاتی سال های مذکور در دست رسیدگی می باشد.

۳۱-۲-۲- برای سال ۱۳۹۵ لغایت سال ۱۳۹۹ برگ قطعی صادر شده است که شرکت به رای مذکور اعتراض نموده است.

۳۱-۲-۳- جهت سال ۱۴۰۰ برگ تشخیص به میزان ۴۵ میلیون ریال صادر شده است که شرکت به رای مذکور اعتراض نموده است.

۳۱-۲-۴- سود خالص ابرازی شرکت اصلی جهت عملکرد سال ۱۴۰۱ در اظهارنامه مالیاتی به مبلغ ۲۹,۴۰۶ میلیارد ریال ابراز شده است. دلیل مغایرت سود نهایی ابرازی در صورت های مالی با اظهارنامه عملکرد سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۱۴,۲۷۸ میلیارد ریال، برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران در تاریخ ۳۰ مرداد ۱۴۰۲ می باشد. در تاریخ ارسال اظهار نامه مالیاتی سود سهام شرکت سنگ آهن مرکزی ایران طبق رويه سنوات گذشته بر مبنای ۴۵ درصد سود انباشته محاسبه و به مبلغ ۲۴,۴۶۶ میلیارد ریال در دفاتر ثبت شده بود که پس از برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه شرکت فرعی سود نقدی شرکت مذکور به میزان ۱۲,۷۴۶ میلیارد ریال تصویب شد و سهم شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو به مبلغ ۱۰,۱۸۸ میلیارد ریال تغییر یافت که در دفاتر شرکت در سال مالی ۱۴۰۱ اصلاح گردید.



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
	۲,۴۵۳,۱۲۰	۱۱,۴۰۵,۱۲۰	۲,۴۵۳,۱۲۰	۱۱,۴۰۵,۱۲۰
	.	.	۱,۱۳۸,۶۶۶	۵۸۸,۸۷۷
	.	.	۹۵۸,۹۲۲	۵,۰۴۲,۶۱۵
	۲,۴۵۳,۱۲۰	۱۱,۴۰۵,۱۲۰	۴,۵۵۰,۷۰۸	۱۷,۰۳۶,۶۱۲

صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد  
سازمان تامین اجتماعی  
سرمایه گذاری صبا تامین

۳۳- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴,۹۳۲,۷۰۹	۸,۶۰۶,۵۶۱	۳۳-۱
۴,۹۳۲,۷۰۹	۸,۶۰۶,۵۶۱	

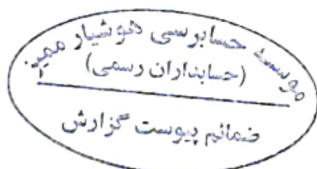
سایر اشخاص

۳۳-۱- سرفصل فوق به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
.	۵,۰۲۶,۶۴۴
.	۱,۴۵۶,۱۸۸
۷۲۱,۸۲۴	۲۹۳,۰۸۴
۱۸۲,۴۸۰	۲۳۰,۵۶۶
۳۱۶,۶۱۷	۱۹۹,۲۹۵
.	۱۸۹,۸۸۴
.	۱۵۵,۴۶۵
۱۲۵,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰
۱۰	۱۰۲,۷۱۰
.	۹۹,۸۱۸
۳,۴۶۸	۹۳,۰۲۸
۹۱,۲۴۲	۹۱,۲۴۲
۴۷,۵۵۷	۴۷,۵۵۷
.	۴۰,۸۰۶
۴۰,۵۳۵	۴۰,۵۳۵
۱,۵۲۸,۷۳۳	۸,۱۹۱,۸۲۲

مجتمع معدنی و صنعت آهن و فولاد بافق  
فولاد مبارکه اصفهان  
شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران  
شرکت پترو سامان آذر  
شرکت فولاد زرند  
شرکت حدید گستر سیرجان  
مازیار صالحی  
شرکت سینتر پوینت  
شرکت پترو فرداد سرمایه ثمین  
تامین تجهیز هوگر  
شرکت فسیل سیستم  
شرکت zsc materials fze  
شرکت D.E.G  
شرکت کک پزی گرمای دامغان کلاته  
شرکت معادن فلات مرکزی  
جمع نقل به صفحه بعد





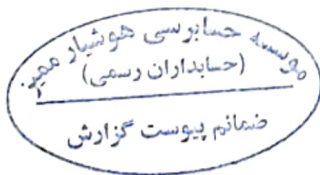
شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۵۲۸,۷۳۳	۸,۱۹۱,۸۲۲	جمع نقل از صفحه قبل
۳۹,۷۳۶	۳۹,۷۳۶	شرکت DGA
۰	۳۹,۱۵۴	شرکت پاکستانی (علی حسین)
۵۸,۹۳۵	۳۸,۶۲۱	آنا صنعت پاسارگاد
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	شرکت ساختمانی کار
۰	۲۸,۸۸۵	شرکت پردیس صدر-زغالسنگ حرارتی
۱۷,۶۲۹	۱۸,۷۷۰	شرکت کیهان صنعت
۰	۱۴,۶۵۴	شرکت بازرگانی براق تجارت بلوچستان
۲۶	۱۲,۹۰۴	شرکت پشگامان کربن کرمان پالایش
۱۴,۵۰۸	۶,۸۱۶	شرکت نورزیاران
۱,۳۴۰	۳,۱۳۷	یداله اسماعیلی
۸,۱۴۰	۲,۶۵۴	علی ریگی
۱,۷۲۱	۱,۷۲۱	شرکت سما فرتاک گیتی
۷,۴۹۴	۱,۳۰۹	شرکت رادمان صنعت سرب آذر
۴,۵۸۲	۳۶۳	فخراله فلاح
۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	گروه صنعتی شکوه قطب آروند
۷۵۷,۷۰۶	۰	صنایع معدنی فرا طرح معدن
۵۷۱,۱۶۴	۰	فولاد میانه
۳۶۹,۹۸۱	۰	شرکت پوشش بازرگان ذوب آهن اصفهان
۶۶,۷۳۴	۰	تدبیر معادن فلات
۶۵,۵۱۷	۰	الایمان
۶۲,۳۲۶	۰	هنجن تجارت
۳۱,۴۳۹	۰	شرکت کاوند نهان زمین
۲۳,۶۵۱	۰	شرکت چدن کویر خاوران
۱۳,۹۷۹	۰	شرکت آلیاژ پارس تدبیر
۲۵۷,۳۶۸	۱۷۶,۰۱۵	سایر
۴,۹۳۲,۷۰۹	۸,۶۰۶,۵۶۱	



۳۴- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
(۱,۲۶۵,۶۶۲)	۰	مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷
۴۵۲,۸۸۳	۸۸۹,۷۷۶	شناسایی سود سهام ۱۴۰۰ شرکت ها
(۶,۴۲۱,۷۸۸)	۰	اصلاح حقوق دولتی
(۴۰,۰۳۷)	۰	مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹
۶۲,۹۳۳	۰	اصلاح بدهی به استناداری
(۲۷,۰۰۰)	۰	اصلاح ذخیره عملکرد
(۷,۲۳۸,۶۷۱)	۸۸۹,۷۷۶	
(۱,۴۶۵,۲۷۷)	۱۷۸,۵۸۹	سهام منافع فاقد حق کنترل
(۵,۷۷۳,۳۹۴)	۷۱۱,۱۸۷	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

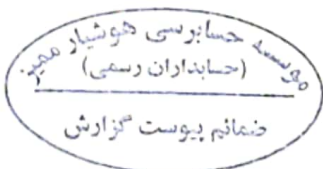
۳۴-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۴-۱-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ گروه به شرح زیر است:

مانده تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تعدیلات		طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	صورت وضعیت مالی
	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
۱,۸۹۵,۵۲۸		۴۵۲,۸۸۳	۱,۴۴۲,۶۴۵	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۲۱,۰۱۹	۲۱,۰۱۹		۰	سرمایه گذاری های در شرکت های فرعی
۲۰۱,۰۱۱	(۲۱,۰۱۹)		۲۲۲,۰۳۰	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۱,۹۶۲,۸۰۶	۲۱,۲۲۰		۱,۹۴۱,۵۸۶	اندوخته قانونی
۲۰,۷۴۷,۸۸۲	(۲۱,۲۲۰)	(۵,۷۷۳,۳۹۴)	۲۶,۵۴۲,۴۹۶	سود(زیان) انباشته
۱۷,۴۶۳,۳۳۳		(۱,۴۶۵,۲۷۷)	۱۸,۹۲۸,۶۱۰	منافع فاقد حق کنترل
۳۷,۱۹۲,۴۳۱	(۲۷۹,۴۸۸)		۳۷,۴۷۱,۹۱۹	پرداختنی های بلند مدت
۵۰,۹۲۱,۱۶۳	۲۷۹,۴۸۸	۶,۳۵۸,۸۵۵	۴۴,۲۸۲,۸۲۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۶,۹۹۱,۹۶۷		۱,۳۳۲,۶۹۹	۵,۶۵۹,۲۶۸	مالیات پرداختنی

۳۴-۱-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ گروه به شرح زیر است:

مانده تجدید ارائه شده ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعدیلات		طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی
	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱۰۱,۵۲۲,۸۱۴	(۶,۲۱۱,۷۶۶)		۱۰۷,۷۳۴,۵۸۰	دارایی های ثابت مشهود
۱۷,۹۵۱,۷۸۳	۶,۲۵۰,۸۳۶		۱۱,۷۰۰,۹۴۷	دارایی های نامشهود
۴,۶۸۲,۷۹۴	۳,۰۷۱,۰۰۰	۱۴۲,۶۵۹	۱,۴۶۹,۱۳۵	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۴۵,۶۶۹	۴۵,۶۶۹		۰	سرمایه گذاری های در شرکت های فرعی
۳۴۳,۴۸۳	(۳,۱۱۶,۶۶۹)		۳,۴۶۰,۱۵۲	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

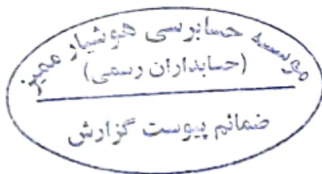


شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مانده تجدید ارائه شده ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعدیلات		طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات		
۴,۸۷۳,۰۰۹	(۳۹,۰۷۰)		۴,۹۱۲,۰۷۹	پیش پرداخت ها
۲۹,۰۶۴,۹۲۹	.	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۷,۸۶۴,۹۲۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳,۰۶۲,۵۴۰	۲۱,۳۲۰		۳,۰۴۱,۳۲۰	اندوخته قانونی
۴۴,۰۷۳,۲۹۸	(۳۱,۵۹۶)	(۵,۰۵۱,۸۴۰)	۴۹,۱۵۶,۷۳۴	سود(زیان) انباشته
۲۳,۴۲۷,۱۹۸	۱۰,۳۷۶	(۱,۲۹۷,۰۶۴)	۲۴,۷۱۳,۸۸۶	منافع فاقد حق کنترل
۳۵,۷۲۲,۳۳۰	۱,۰۷۴,۸۸۰		۳۴,۶۴۷,۴۵۰	پرداختنی های بلند مدت
۴۹,۷۵۲,۲۸۹	(۱,۰۷۴,۸۸۰)	۶,۳۵۸,۸۶۴	۴۴,۶۶۸,۳۰۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۰,۴۲۴,۵۷۸	.	۱,۳۳۲,۶۹۹	۹,۰۹۱,۸۷۹	مالیات پرداختنی
				صورت سود و زیان
(۶۳,۸۸۴,۷۹۴)	(۱۰۰,۰۹۰)	.	(۶۳,۷۸۴,۷۰۴)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۱۷,۹۰۳	۱۰۰,۰۹۰	.	۱۷,۸۱۳	سایر درآمد ها
۱۲۵,۹۵۰,۵۱۱		(۴۰۰,۰۰۰)	۱۲۶,۳۵۰,۵۱۱	درآمدهای عملیاتی
۲,۴۲۳,۵۴۷	.	۱,۲۸۹,۷۷۶	۱,۱۴۳,۷۷۱	سهم گروه از سود شرکت های وابسته



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۵- نقد حاصل از عملیات

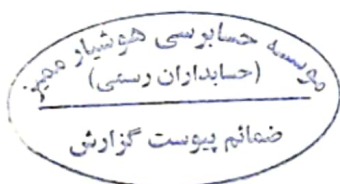
(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۲۵,۶۱۲,۵۴۰	۱۵,۱۲۷,۳۶۱	۴۵,۵۶۷,۲۹۰	۲۹,۵۱۰,۲۷۶	سود خالص
				تعدیلات
.	.	۹,۴۶۲,۸۳۲	۳,۵۷۷,۷۶۶	هزینه مالیات بر درآمد
.	.	۷۶۰,۶۴۵	۱,۵۰۴,۲۴۳	هزینه های مالی
۱,۵۲۶	۳,۳۲۳	۶۴۷,۵۳۳	۱,۸۱۴,۶۱۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶,۴۹۴	۷,۱۸۵	۱۶,۷۹۴,۱۱۷	۱۶,۸۴۳,۴۲۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
۲۱۰,۷۶۰	۴۶۰,۹	۳۶۲,۴۵۸	۵۱,۹۷۱	سود سپرده بانکی
۲۵,۸۳۱,۳۲۰	۱۵,۱۴۲,۴۷۸	۷۳,۵۹۴,۸۷۵	۵۳,۳۰۲,۲۸۹	
(۱۳,۶۹۹,۹۳۷)	(۱,۱۳۵,۳۹۰)	(۹,۱۳۶,۵۱۰)	(۲۳,۲۸۳,۷۸۴)	افزایش (دریافتنی های عملیاتی
.	.	(۲۱,۸۰۳,۴۰۰)	(۲۴,۱۹۴,۷۷۲)	افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲,۲۴۱)	(۵۸۲)	(۲,۴۷۱,۱۸۵)	(۷,۶۳۹,۳۲۶)	افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
(۱,۳۴۳,۹۶۴)	(۱۸۸,۶۲۴)	(۲,۶۳۸,۹۸۴)	۵۳,۵۳۶,۷۳۷	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
.	.	۷۹۰,۸۹۴	۳,۶۷۳,۸۵۲	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
.	.	(۱,۱۲۵)	(۲۲۰,۱۷۶)	افزایش) سایر دارایی ها
۱۰,۷۸۵,۱۷۸	۱۳,۸۱۷,۸۸۲	۳۸,۳۳۴,۵۶۵	۵۵,۱۷۴,۸۲۰	نقد حاصل از عملیات

۳۶- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۳۵۰,۰۰۰	.	۳۵۰,۰۰۰	.	تسویه سود سهام پرداختنی از محل مطالبات
۳۵۰,۰۰۰	.	۳۵۰,۰۰۰	.	





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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ با نرخ ۷۴/۷۵ درصد در محدوده هدف می باشد.

۳۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۶,۹۰۸,۹۳۰	۴۵,۶۷۵,۶۲۹	۱۱۱,۷۱۸,۷۶۰	۱۸۱,۱۳۴,۴۲۶	جمع بدهی ها
(۲۲۴,۳۸۶)	(۴۳,۲۸۸)	(۳,۴۲۰,۳۷۲)	(۳,۱۲۹,۵۱۸)	موجودی نقد
۳۶,۶۸۴,۵۴۴	۴۵,۶۳۲,۳۴۱	۱۰۸,۲۹۸,۳۸۸	۱۷۸,۰۰۴,۹۰۸	خالص بدهی
۷۰,۹۱۷,۵۵۳	۶۱,۰۴۴,۹۱۴	۱۰۰,۵۶۳,۰۳۶	۹۹,۲۱۷,۳۶۴	حقوق مالکانه
۵۱.۷۳٪	۷۴.۷۵٪	۱۰۷.۶۹٪	۱۷۹.۴۱٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

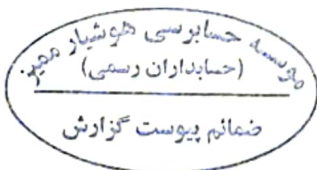
مدیریت شرکت، برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسکها تجزیه و تحلیل می کند، این ریسکها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت که بر ریسکها و سیاست های 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 شرکتهایی 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 بااهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

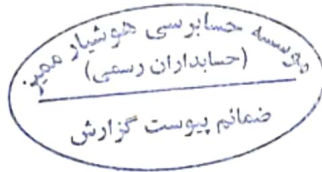


۵-۳۷- مدیریت ریسک نقدینگی

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.

۳۸- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	یوان	گروه
۲۴	۰	۱۰,۳۳۸	۰	موجودی نقد
۱۹	۳۰,۱۶۱,۴۵۱	۰	۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
	۳۰,۱۶۱,۴۵۱	۱۰,۳۳۸		جمع دارایی های پولی ارزی
۲۸	۴۹,۱۰۸,۳۳۵	۳,۷۲۹,۶۰۰	۸۲,۷۶۵,۲۴۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
	۴۹,۱۰۸,۳۳۵	۳,۷۲۹,۶۰۰	۸۲,۷۶۵,۲۴۵	جمع بدهی های پولی ارزی
	(۱۸,۹۴۶,۸۸۴)	(۳,۷۱۹,۲۶۲)	(۸۲,۷۶۵,۲۴۵)	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
	(۷,۶۱۷,۷۲۷)	(۱,۶۰۹,۰۰۰)	(۴,۸۳۰,۵۱۱)	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)
	۳۰,۱۵۷,۲۵۱	۳۳,۴۶۱,۸۲۴	۲۶,۳۳۱,۴۸۳	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	۷,۳۵۲,۶۴۷	(۹,۰۰۹,۸۳۱)	(۹۸۶,۷۴۶)	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

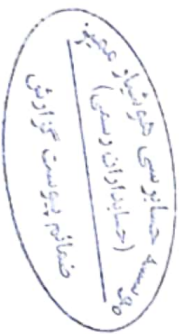


شرکت بین المللی فولاد تجارت دلاهو (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	فروش کالا و خدمات	پرداخت حقوق و مزایای کارکنان بازنشسته	انجام هزینه	خرید کالا و خدمات
شرکت اصلی و نهایی	صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد	۰	۱۰۵,۷۱۶	۱۰۶,۰۱	۰
شرکت های وابسته	جمع	۰	۱۰۵,۷۱۶	۱۰۶,۰۱	۰
	صنایع معدنی نوظهور کوبر بافق	۲,۸۶۸,۹۱۷	۰	۰	۱۰,۹۶۰,۳۵۱
شرکت های وابسته	زغال سنگ پرورده طیس	۶۲۹,۰۵۹	۰	۰	۰
	جمع	۲,۴۹۷,۹۷۶	۰	۵۰,۱۷۰	۱۰,۹۶۰,۳۵۱
سایر اشخاص وابسته	شرکت خدمات درمانی فولاد	۰	۰	۰	۰
	شرکت توسعه تجارت فراگیر فولاد خوزستان	۴۳,۳۷۵	۰	۰	۰
	شرکت ذوب آهن اصفهان	۳۰,۹۷۷,۰۷۸	۰	۰	۰
جمع	جمع	۳۱,۰۲۰,۴۵۳	۰	۵۰,۱۷۰	۰
	جمع	۲۴,۵۱۸,۴۲۹	۱۰۵,۷۱۶	۶۰,۷۷۱	۱۰,۹۶۰,۳۵۱

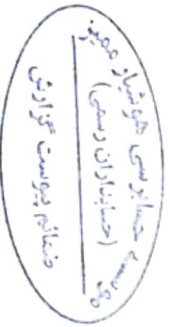


شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۳۹- مانده حساب های نهایی استیخاص وابسته گروه به شرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۰		۱۴۰۱		سود سهام پرداختنی	برداشتنی های تجاری و سایر برداشتنی ها	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	نام شخص وابسته	شرح اصلی و نهایی
	خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب					
شرکت اصلی و نهایی	۲۸,۳۰۷,۲۸۴	•	۴۷,۰۹۹,۲۶۷	•	(۱۱,۴۰۵,۱۲۰)	(۳۵,۶۹۴,۱۴۷)	•	صندوق حمایت و بازبینی کارکنان فولاد	
	۲۸,۳۰۷,۲۸۴	•	۴۷,۰۹۹,۲۶۷	•	(۱۱,۴۰۵,۱۲۰)	(۳۵,۶۹۴,۱۴۷)	•	جمع	
شرکت های وابسته	•	۲,۳۳۹,۸۹۸	•	۳,۱۴۸,۸۸۲	•	(۲۴۰)	۳,۱۴۹,۱۲۲	زغال سنگ بروده طیس	
	•	•	•	۵,۰۹۸	•	•	۵,۰۹۸	آذریک فولاد اصفهان	
شرکت های وابسته	•	۱,۴۹۳,۵۴۵	•	۶,۳۴۰,۳۵۸	•	(۶,۶۴۰,۳۵۸)	۴۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع معدنی نوظهور کویر بافق	
	•	۳,۸۳۳,۴۶۳	•	۶,۳۴۰,۳۵۸	•	(۶,۶۴۰,۳۵۸)	۳,۵۵۴,۲۲۰	جمع	
شرکت ذوب آهن اصفهان	•	۵۲۳,۱۴۹	•	۳,۱۵۳,۹۸۰	•	•	۱,۱۵۸,۳۰۱	شرکت ذوب آهن اصفهان	
	•	۱۴۶,۰۶۲	•	۱۹۶,۹۶۳	•	•	۱۹۶,۹۶۳	شرکت توسعه تجارت فراگیر فولاد خوزستان	
سایر استیخاص وابسته	•	۶۷,۶۷۳	•	۶۷,۶۷۳	•	•	۶۷,۶۷۳	خدمات عمومی فولاد ایران	
	•	۸۷	•	۸۷	•	•	۸۷	شرکت توسعه مرآت کیش	
شرکت ساختمانی کار	•	•	•	۴۰۰,۰۰۰	•	•	۴۰۰,۰۰۰	شرکت ساختمانی کار	
	•	•	•	•	•	(۶,۷۲۳)	•	شرکت سنگ آهن بافق مرکزی	
شرکت معدن ذغالسنگ	•	•	•	•	•	(۲,۳۳۸)	•	شرکت معدن ذغالسنگ	
	•	•	•	•	•	(۸,۹۶۱)	•	جمع	
جمع کل	۲۸,۳۱۴,۰۹۹	۴,۵۷۰,۴۳۴	۵۳,۳۴۸,۴۸۶	۴,۹۷۷,۰۰۴	(۱۱,۴۰۵,۱۲۰)	(۴۲,۳۴۳,۶۰۶)	۵,۳۷۷,۲۴۴	جمع کل	



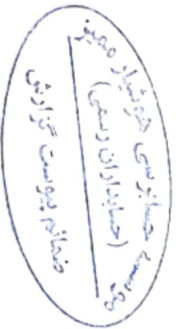
شرکت بین المللی فولاد تجارت دالامو (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۴- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	مشمول ماده	برداشت تسهیلات
شرکت های وابسته	زغالسنگ کرمان	۷	۱۰۰,۰۰۰
	جمع		۱۰۰,۰۰۰

۴-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۰		۱۴۰۱		سود سهام پرداختنی	برداشتنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
		خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی					
شرکت های فرعی	زغالسنگ کرمان	۲۴,۵۴۶,۸۱۶	۰	۲۵,۱۶۴,۵۵۱	۰	۰	۰	۲۵,۱۶۴,۵۵۱	سنگ آهن مرکزی ایران	
	جمع	۲۴,۵۴۶,۸۱۶	۰	۲۵,۱۶۴,۵۵۱	۰	۰	۰	۲۵,۱۶۴,۵۵۱	جمع	
شرکت اصلی	صندوق حمایت و بازتوسعه کارکنان فولاد	۰	۴۵,۶۵۵,۲۳۷	۰	۴۵,۶۵۵,۲۳۷	(۱۱,۴۰۵,۱۲۰)	(۳۴,۲۵۰,۱۱۷)	۰	جمع	
	جمع	۰	۴۵,۶۵۵,۲۳۷	۰	۴۵,۶۵۵,۲۳۷	(۱۱,۴۰۵,۱۲۰)	(۳۴,۲۵۰,۱۱۷)	۰	جمع	
شرکت های وابسته	زغال سنگ پروده طیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۴۴,۳۵۶	زغال سنگ پروده طیس	
	آذربایجان فولاد اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۰۹۸	آذربایجان فولاد اصفهان	
	جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۴۹,۴۵۴	جمع	
	جمع کل	۲۴,۵۴۶,۲۹۷	۴۵,۶۵۵,۲۳۷	۲۵,۱۶۴,۵۵۱	۴۵,۶۵۵,۲۳۷	(۱۱,۴۰۵,۱۲۰)	(۳۴,۲۵۰,۱۱۷)	۲۸,۸۰۴,۰۴۳	جمع کل	





شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۵,۶۹۶,۱۲۰	۶,۸۳۵,۵۴۴
۰	۹۰,۵۳۷,۰۴۳
۵,۶۹۶,۱۲۰	۹۷,۳۷۲,۵۸۷

طرح فاضلاب شهری- مربوط به سنگ آهن مرکزی

کارخانه آهن اسفنجی- ۱/۷ میلیون تن- مربوط به سنگ آهن مرکزی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۳۹۷,۴۹۲	۴۳۶,۸۷۸
۷,۸۶۵	۰
۳,۷۰۷,۳۲۳	۳,۷۰۷,۳۲۳
۴,۱۱۲,۶۸۰	۴,۱۴۴,۲۰۱

چک و سفته های تضمینی و ضمانتنامه های بانکی ما نزد دیگران

جرایم ارزش افزوده شرکت زغال سنگ کرمان

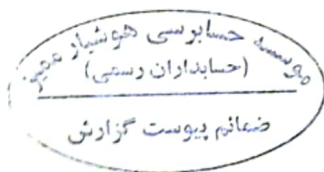
تضمین وام شرکت خدمات عمومی فولاد ایران نزد بانک آینده توسط شرکت بین

المللی تجارت فولاد دالاهو

۴۰-۲-۱- در شرکت فرعی زغال سنگ کرمان خواسته مطرح شده شرکت دلتای هزار در کمیسیون حمایت از سرمایه گذاری استان مبنی بر زیان ناشی از اقاله قرارداد معدن بابینزو به ایشان (دعوی شرکت دلتا هزار در مراجع قضائی مبنی 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 ذخیره لازم در حساب ها منظور گردیده است. ضمناً وضعیت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت برای سال ۱۴۰۰ و سال مورد گزارش تا تاریخ تائید صورت های 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، ۱۴۰۰ و سال مورد گزارش 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.



شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۰-۳ - دارایی های احتمالی به شرح زیر می باشد:

در شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران بر اساس رای دادگاه تجدید نظر استان یزد در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۴ بخشی از صورتجلسه شماره ۳۴/۴۲۷۳۶/م مورخ ۱۳۸۵/۱/۲۸ در رابطه با تغییر نام کلیه محدوده های ثبت شده به نام سنگ آهن مرکزی ایران به شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران ابطال گردیده و رای مذکور در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۶ در شعبه ۱۳ دادگاه تجدید نظر استان یزد نیز مورد تایید قرار گرفته است. شرکت سنگ آهن مرکزی ایران بر اساس رای اولیه دادگاه دادخواست بدوی ابطال کلیه پروانه های اکتشافی بالغ بر ۵۰ آنومالی شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران را در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۷ ارائه نموده که تا تاریخ صورت های مالی به نتیجه نهایی نرسیده است.

۴۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۴۲- سود سهام پیشنهادی

۴۲-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۸,۰۰۰ میلیارد ریال (مبلغ ۶۰۰ 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 سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های 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 (فعالیت های عملیاتی، بازده سرمایه گذاری ها و ...) تامین خواهد شد.

