

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص)
به انضمام
صورت‌های مالی به همراه یادداشت‌های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۴
صورتهای مالی:	
- تأیید صورتهای مالی توسط هیأت مدیره	۱
- صورت سود و زیان جداگانه	۲
- صورت وضعیت مالی جداگانه	۳
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
- صورت جریانهای نقدی جداگانه	۵
- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی جداگانه	۶ الی ۴۷



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص)
گزارش حسابرسی صورت‌های مالی
اظهار نظر مشروط

۱- صورت‌های مالی جداگانه شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان جداگانه، تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه و جریان‌های نقدی جداگانه برای سال منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۳۶، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو متصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- طبق بررسی‌های بعمل آمده طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۵۱٫۶۵۳ میلیارد ریال از هزینه‌های مالی مرتبط با تسهیلات مالی دریافتی شناسایی نشده است. با توجه به مورد مزبور، انجام تعدیلات از این بابت منجر به افزایش زیان خالص و تسهیلات مالی دریافتی به میزان مبلغ مزبور خواهد شد.

۳- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

تأکید بر مطلب خاص

۴- مفاد بندهای ۱-۴ الی ۴-۴ ذیل تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است:

پوشش بیمه ای موجودی مواد و کالا

۴-۱- بشرح یادداشت توضیحی ۶-۱۹، مدیریت شرکت با در نظر گرفتن ماهیت حیطه‌های ریسک پذیری و فزونی منافع بر مخارج موجودی مواد و کالا، پوشش بیمه ای را تا میزان ۳۴٫۳۴۰ میلیارد ریال تعیین نموده است.

انتقال اسناد مالکیت

۴-۲- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۳، اسناد مالکیت ملک کوی فراز تا تاریخ این گزارش بنام شرکت منتقل نشده است.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص)

مسئولیت‌های حساب‌های بانکی

۳-۴- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۸، سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) حساب‌های بانکی شرکت را به دلیل عدم پرداخت به موقع بدهی‌ها مسدود نموده است. اقدامات لازم در راستای رفع مسدودی حساب‌های بانکی در جریان است. با توجه به مسدود بودن حساب‌های بانکی مراودات مالی براساس مجوزات هیأت مدیره از طریق حساب‌های بانکی برخی از شرکت‌های گروه صورت پذیرفته است.

وضعیت پروژه در جریان

۴-۴- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۷-۱۲ و ۳-۱۹، شرکت طی سال مالی در راستای تحقق طرح توجیهی ارائه شده و امکان سنجی صورت پذیرفته، انعقاد قرارداد مینی بر فرآوری مس محتوی از موجودی مواد آهن دار در فرآیند تولید طی سنوات قبل و سال مالی مورد گزارش، اقدام به احداث کارخانه فرآوری نموده است. با توجه به مراتب فوق، مدیریت معتقد است، موجودی‌های مزبور در قالب سایر دارایی‌ها، پس از بهره برداری بر اساس برنامه زمانبندی پیش بینی شده مصرف و بازیافت خواهد شد.

مسئولیت‌های هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی، هیأت 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 راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.





گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص)

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و این که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه ای در صورت‌های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرسی 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

سایر وظایف بازرسی قانونی

- ۷- زبان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از ۵ برابر سرمایه آن است، لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت بوده و در چنین شرایطی هیأت مدیره مکلف است نسبت به دعوت مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام اقدام، و درمورد انحلال یا بقای آن در چارچوب قانون تجارت تصمیم گیری نماید.
- ۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۴، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به استثنای معاملات موضوع یادداشت توضیحی ۲-۳۴، به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۵مه)

شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص)

۹- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده (با در نظر گرفتن مورد مندرج در بند ۲ مبانی اظهار نظر مشروط)، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.



موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

حسین آریان

شماره عضویت ۹۵۲۲۵۸

محمد قربانی

شماره عضویت ۹۹۲۷۰۳

تاریخ: ۲۰ فروردین ۱۴۰۴

شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص)

شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

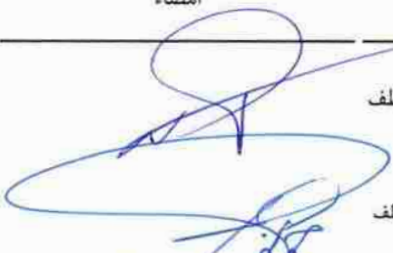
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	● صورت سود و زیان جداگانه
۳	● صورت وضعیت مالی جداگانه
۴	● صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۵	● صورت جریان های نقدی جداگانه
۶-۴۷	● یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی جداگانه

صورت های مالی جداگانه طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۱۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	آقای علیرضا ابراهیمی	شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	آقای امین خوشنویسان	شرکت پیشرو بازرگان کالای غرب (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	آقای میثم ریاحی	شرکت دارا گستر فردا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	آقای محمد حسین شکری حاجی خلیلی	شرکت اندیشه سازان بسامان ونداد (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	آقای سید باقر مرتضوی راوری	شرکت تدبیرگران راستین کاسپین شمال (سهامی خاص)

Address:

No.113 , Between Soleimankhater & Sohrevardi Streets
Motahari Ave , Tehran Tell:91071717 Fax:88733888
National ID:10103754136 Postal Code: 1576918911
Commercial Code: 41134159381

آدرس:

تهران-خیابان مطهری-بین سلیمان خاطر و سهروردی-پلاک ۱۱۳
تلفن: ۹۱۰۷۱۷۱۷ فاکس: ۸۸۷۳۳۸۸۸ کدپستی: ۱۵۷۶۹۱۸۹۱۱
شناسنامه ملی: ۱۰۱۰۳۷۵۴۴۳۶ کد اقتصادی: ۴۱۱۳۴۱۵۹۳۳۸۱

شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
۲۴۰,۴۱۷,۰۴۰	۱۹۳,۹۱۰,۳۸۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۱۶,۶۵۹,۹۴۳)	(۲۷۱,۱۸۳,۶۱۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۳,۷۵۷,۰۹۷	(۷۷,۲۷۳,۲۳۲)		سود (زیان) ناخالص
(۲,۵۰۰,۵۴۰)	(۵,۲۹۱,۲۲۷)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵۳,۲۸۳,۴۲۵	۲,۰۷۷,۰۷۷	۸	سایر درآمدها
(۷,۱۵۸,۱۸۱)	(۳۱,۶۰۳,۰۰۹)	۹	سایر هزینه ها
۶۷,۳۸۱,۸۰۱	(۱۱۲,۰۹۰,۳۹۱)		سود (زیان) عملیاتی
(۷۰,۰۰۴,۹۷۶)	(۹۴,۳۲۵,۰۶۵)	۱۰	هزینه های مالی
۳,۲۲۳,۴۸۴	(۱۴,۲۲۱,۸۶۶)	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۶۰۰,۳۰۹	(۲۲۰,۶۳۷,۳۲۲)		سود (زیان) قبل از مالیات
(۵۹۰,۲۱۷)	(۳۷۱,۳۴۳)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱۰,۰۹۲	(۲۲۱,۰۰۸,۶۶۶)		سود (زیان) خالص



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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۳۵۶,۷۳۸,۵۷۰	۳۰۶,۱۶۰,۷۷۵
سرمایه گذاری در املاک	۲,۱۲۹,۱۱۸	۲,۱۲۹,۱۱۸
دارایی های نامشهود	۳۹۸,۳۷۶	۳۸۱,۳۰۱
سرمایه گذاری های بلند مدت	۹,۲۳۱,۷۰۶	۶,۸۶۰,۵۷۱
دریافتنی های بلندمدت	۵۹۹,۴۷۳	۶۳۲,۱۵۹
سایر دارایی ها	۱۰۲,۹۰۹,۵۹۴	۶۵۷,۹۳۲
جمع دارایی های غیر جاری	۴۷۲,۰۰۶,۸۳۷	۳۱۶,۸۲۱,۸۵۶
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۲۷,۴۸۹,۷۰۸	۳۹,۸۱۰,۵۷۱
موجودی مواد و کالا	۱۱۲,۷۳۸,۲۷۴	۲۳۵,۸۱۵,۰۰۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۳۵,۱۷۶,۰۰۸	۲۷,۳۲۶,۷۸۲
موجودی نقد	۶۳۳,۸۵۹	۶۶,۷۹۲
جمع دارایی های جاری	۱۷۶,۰۳۷,۸۴۹	۳۰۳,۰۱۹,۱۴۵
جمع دارایی ها	۶۴۸,۰۴۴,۶۸۶	۶۱۹,۸۴۱,۰۰۱
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱,۱۸۶,۲۴۶	۱,۱۸۶,۲۴۶
سود (زیان) انباشته	(۲۱۷,۳۱۵,۷۸۸)	۳,۷۱۹,۸۷۸
جمع حقوق مالکانه	(۱۸۴,۱۲۹,۵۴۲)	۳۱,۹۰۶,۱۲۴
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
تسهیلات مالی بلند مدت	۳۴۵,۴۲۸,۲۸۲	۳۸۹,۲۸۷,۹۸۸
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۰۵۲,۷۱۱	۵۸۴,۶۴۶
جمع بدهی های غیر جاری	۳۴۶,۴۸۰,۹۹۳	۳۸۹,۸۷۲,۶۳۴
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۵۹,۹۴۴,۱۹۴	۱۲۵,۴۵۴,۳۴۰
مالیات پرداختنی	۲۵۵,۲۷۲	۱۷۶,۲۵۰
سود سهام پرداختنی	.	.
تسهیلات مالی	۲۸۶,۰۵۱,۵۵۵	۵۸,۱۳۴,۳۸۵
ذخایر	۲۸,۴۹۴,۱۸۶	۴,۱۴۵,۵۸۱
پیش دریافت ها	۱۰,۹۴۸,۰۲۸	۱۰,۱۵۱,۶۸۷
جمع بدهی های جاری	۴۸۵,۶۹۳,۲۳۵	۱۹۸,۰۶۲,۲۴۳
جمع بدهی ها	۸۳۲,۱۷۴,۲۲۸	۵۸۷,۹۳۴,۸۷۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۶۴۸,۰۴۴,۶۸۶	۶۱۹,۸۴۱,۰۰۱



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

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۶,۲۴۶	۳,۷۲۴,۲۸۶	۳۱,۹۱۰,۵۳۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۱۰,۰۹۲	۱۰,۰۹۲
سود سهام مصوب	۰	۰	(۱۴,۵۰۰)	(۱۴,۵۰۰)
افزایش سرمایه	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۶,۲۴۶	۳,۷۱۹,۸۷۸	۳۱,۹۰۶,۱۲۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
زیان خالص گزارش شده سال مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	(۲۲۱,۰۰۸,۶۶۶)	(۲۲۱,۰۰۸,۶۶۶)
سود سهام مصوب	۰	۰	(۲۷,۰۰۰)	(۲۷,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۶,۲۴۶	(۲۱۷,۳۱۵,۷۸۸)	(۱۸۴,۱۲۹,۵۴۲)



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
(۴,۰۲۶,۹۳۰)	(۵۸,۴۵۰,۸۷۵)	۳۰
(۹۶۹,۷۲۸)	(۵۲۱,۷۳۳)	
(۴,۹۹۶,۶۵۸)	(۵۸,۹۷۲,۶۰۸)	
۱,۰۰۰	.	
(۱۳,۹۱۰,۵۷۰)	(۹,۵۱۹,۶۶۱)	
(۱,۹۹۱)	(۲۳,۰۰۰)	
۷۳,۶۷۰	۸۷,۲۵۸	
(۱۳,۸۳۷,۸۹۱)	(۹,۴۵۵,۴۰۳)	
(۱۸,۸۳۴,۵۴۹)	(۶۸,۴۲۸,۰۱۱)	
۱۵,۲۵۰,۰۰۰	۵,۲۹۳,۹۷۶	
۴۳۵,۲۳۶,۷۰۰	۳۹۴,۸۰۸,۸۷۶	
(۳۷۴,۴۶۵,۵۶۰)	(۲۲۷,۵۰۷,۱۷۰)	
(۵۷,۸۷۶,۲۵۰)	(۱۰۵,۲۷۹,۳۰۶)	
۱۸,۱۴۴,۸۹۰	۶۷,۳۱۶,۳۷۶	
(۶۸۹,۶۵۹)	(۱,۱۱۱,۶۳۵)	
۷۲۰,۲۹۷	۶۶,۷۹۲	
۳۶,۱۵۴	۱,۶۷۸,۷۰۲	
۶۶,۷۹۲	۶۳۳,۸۵۹	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص (خروج) 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

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی ناشی از سهامدار عمده

دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

۱,۸۰۳,۴۲۷

۷,۳۹۸,۱۳۵

۳۱

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت فولاد زرند ایرانیان به شناسه ملی ۱۰۱۰۳۷۵۴۴۳۶ در تاریخ ۱۳۸۷/۰۸/۲۸ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ثبت ۳۳۳۲۶۵ مورخ ۱۳۸۷/۰۸/۲۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران با ده میلیارد ریال سرمایه به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت فولاد زرند ایرانیان جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام) و واحد تجاری نهایی شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام) می باشد. مرکز اصلی این شرکت در تهران- خیابان استاد مطهری- بین سلیمان خاطر و سپهرودی- شماره ۱۱۳ طبقه اول و دوم- کد پستی ۱۵۷۶۹۱۸۹۱۱ و محل فعالیت اصلی آن در شهر کرمان واقع می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از ۱- ایجاد کارخانجات آهن و فولادسازی و واحدهای مربوطه در راستای پیشبرد و گسترش معادن و صنایع معدنی ۲- انجام عملیات فولاد سازی با روشهای مختلف عملیات ذوب و ریخته گری ۳- احداث واحدهای مربوطه و صنایع وابسته در راستای توسعه هر چه بیشتر و بهتر صنعت فولاد ۴- انجام فعالیتهای بازرگانی ۵- مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکت ها ۶- طراحی و تجهیز و اکتشاف و استخراج از معادن ۷- انجام هر نوع عملیات پیمانکاری مشتمل بر مشاوره، پیمان مدیریت، ارائه خدمات مهندسی در داخل و خارج از کشور مرتبط با معادن و صنایع معدنی - انجام کلیه امور معاملاتی و سایر امور عملیاتی مستقیم و یا غیر مستقیم در چارچوب قوانین جاری کشور برای تحقق اهداف شرکت. فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مربوطه استخراج سنگ آهن از معادن و تولید و فروش محصولات کک، کنسانتره، گندله، شمش چدن و فولادی خام می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند در پایان سال مالی به شرح زیر بوده است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
نفر	نفر
۵۴۱۰	۵۴۵۲
۵۴۱۰	۵۴۵۲
۳۱۶	۲۷۱
۵۷۲۶	۵۷۲۳

کارکنان قرار دادی

کارکنان شرکت های خدماتی - گنجینه تک زرند و جاپاک

افزایش کارکنان قراردادی، در سال مالی مورد گزارش بابت تکمیل نیروی انسانی در پروژه فولاد سازی و انتقال کارکنان شرکت خدماتی به قراردادی می باشد.

۱-۴- آخرین وضعیت شرکت

با توجه به اینکه شرکت طی سال مالی جاری متحمل زیان عملیاتی و زیان خالص گردیده است برنامه های مدیریت شرکت جهت برون رفت از شرایط موجود که در تاریخ گزارشگری انجام گردیده است شامل افزایش حداقل ۵۰ درصدی تولید محصولات نسبت به سال مالی گذشته، بازپرداخت ۱۰ درصد از بدهی تسهیلات شرکت از محل فروش سهام فولاد زرند ایرانیان توسط میدکو، تغییرات در ترکیب سهامداران شرکت و همچنین طی ماههای آتی، افزایش سرمایه شرکت از محل آورده نقدی سهامداران جهت بازپرداخت بخشی از تسهیلات می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از قرار داد با مشتریان که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان از صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان نقدی حاصل از قرار داد با مشتری است. براساس ارزیابی مدیریت، الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ایی بر صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم روبه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۳-۱-۱- صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.



شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۲- دلائل عدم ارائه صورت های مالی تلفیقی و صورت های مالی مجموعه

شرکت دارای واحد تجاری فرعی و وابسته (به شرح یادداشت توضیحی ۱۵) می باشد، اما چون خود نیز واحد فرعی شرکت توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام) به آدرس تهران - سعادت آباد - بلوار فرهنگ پلاک ۸ می باشد و صورت های مالی تلفیقی گروه را ارائه می نماید و تمامی شرایط مندرج در بند ۴ استاندارد شماره ۳۹ و بند ۱۷ استاندارد ۲۰ حسابداری احراز گردیده است، بر این اساس، از تهیه صورت های مالی تلفیقی خودداری گردیده و این صورت های مالی، صرفاً صورت های مالی شرکت اصلی می باشد. این شرکت برای عرضه هرگونه اوراق بهادار به عموم، صورت های مالی خود را به هیئت پذیرش بورس اوراق بهادار یا سایر مراجع قانونی تحویل نداده و در جریان تحویل نمی باشد.

۳-۳- درآمد عملیاتی

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

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

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی یا نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
تسهیلات ارزی	یورو	سامانه سنا ۶۵۶.۷۲۲ ریال	مبنای تسویه
موجودی نزد بانک ها	دلار	سامانه سنا ۶۲۷.۳۲۱ ریال	نرخ در دسترس
	درهم	سامانه سنا ۱۷۰.۸۱۶ ریال	نرخ در دسترس
	یوان	سامانه سنا ۸۶.۰۹۵ ریال	نرخ در دسترس
دریافتنی ها و پرداختنی های ارزی	دلار	سامانه سنا ۶۲۷.۳۲۱ ریال	مبنای تسویه
	درهم	سامانه سنا ۱۷۰.۸۱۶ ریال	مبنای تسویه
	یورو	سامانه سنا ۶۵۶.۷۲۲ ریال	مبنای تسویه
	روبل	سامانه سنا ۵.۹۹۳ ریال	مبنای تسویه
	یوان	سامانه سنا ۸۶.۰۹۵ ریال	مبنای تسویه

۳-۴-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

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

ب) تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ) در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، 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 باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

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

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از ترخی برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۴-۴- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود.

۳-۵- 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.

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- 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 دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها 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.

۳-۶-۲- 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:

شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و راهها	۱۰، ۱۵، ۲۵، ۳۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۶ ساله، ۱۰ ساله، ۸٪ نزولی	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات خط تولید	میزان تولید	ظرفیت تولید
سایر ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات و تجهیزات اداری	۵، ۶، ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴، ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
چاه آب	۱۲٪	نزولی

۳-۶-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۳-۷- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر استهلاك انباشته و کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش متصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر میالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل شده یا در جریان ساخت است و به جهت ارزش بالقوهای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده یا فروش در روال عادی فعالیت های تجاری توسط شرکت نگهداری می شود.

۳-۸- دارایی های نامشهود

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارها	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱- 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 بازیافتی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است، تعیین می گردد.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی 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.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام که 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 مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

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

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی نامبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (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.

شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فروتنی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده	مواد اولیه
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی

۳-۱۱- ذخایر

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

۳-۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و درحساب ها منظور می شود و در ابتدای سال بعد به جز کارکنان دولتی کارخانه کک سازی یک تسویه می شود.

۳-۱۳- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلندمدت
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت	سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت	انواع سرمایه گذاری ها
سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در سهام شرکت ها	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۳-۱۴- مالیات بر درآمد

۳-۱۴-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۴-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس 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.

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 گذاریها در طبقه داراییهای غیرجاری

هیأت 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 می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در صورتهای مالی پایان دوره، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲، یکسان است.



شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	
				داخلی
				محصول اصلی:
۹۴,۹۹۰,۴۹۰	۵۰۵,۰۱۳	۶۴,۴۹۰,۷۷۶	۳۲۵,۵۳۶	شمش فولادی
۳۰,۵۹۷,۵۶۰	۹۲۹,۵۷۴	۳۷,۴۰۷,۸۳۹	۹۰۰,۶۵۰	گندله سنگ آهن
۵۰,۰۹۷,۵۳۰	۱۹۰,۲۸۸	۳,۳۱۲,۲۲۱	۸۹,۹۴۸	کنسانتره سنگ آهن
۱۶,۳۷۸,۸۱۲	۱۴۲,۸۱۲	۲۴,۶۸۸,۷۱۷	۲۰۰,۹۹۴	کک متالورژی
۲,۵۹۲,۶۲۹	۱۷,۷۰۱	۲,۵۹۲,۰۷۷	۱۶,۰۴۸	چدن
۹,۲۲۶,۲۷۵	۱,۱۴۵,۷۳۲	۵,۸۶۷,۷۴۰	۶۹۰,۲۴۶	سنگ آهن کلوخه هماتیت
۶۹۵,۶۲۵	۲,۸۶۶	۷۰۰,۸۲۵	۴,۴۳۹	اکسیژن، نیتروژن و آرگون
۱۵۹,۵۷۸,۹۳۰		۱۳۹,۰۶۰,۱۹۵		
				صادراتی
				محصول اصلی:
۶۱,۶۵۰,۸۹۶	۳۶۸,۲۹۲	۴۱,۲۷۴,۴۴۸	۲۰۷,۱۲۶	صادرات فولاد
۱۳,۰۴۱,۱۱۰	۳۸۵,۱۷۱	۵,۴۶۴,۱۴۱	۱۳۴,۸۵۹	صادرات گندله
۶,۱۴۶,۱۹۰	۱۷۶,۰۱۹	۷,۳۰۹,۲۸۸	۱۸۹,۰۴۳	صادرات کنسانتره
۳,۹۳۹	۳۶	۸۱۳,۰۹۷	۸,۱۹۱	صادرات کک
۸۰,۸۴۲,۱۳۵		۵۴,۸۶۰,۹۷۴		
(۴,۰۲۵)	(۳۹)	(۱۰,۷۸۳)	(۸۴)	برگشت از فروش
۲۴,۴۱۷,۰۴۰		۱۹۳,۹۱۰,۳۸۶		فروش خالص

۵-۱- سیاست های فروش تمامی محصولات (اعم از نوع فروش داخلی یا صادراتی، تعیین نرخ و مشتریان) براساس مصوبات کمیته فروش و بر مبنای نرخ فروش شمش فولاد خوزستان و بورس کالای ایران تعیین می گردد. بیش از ۹۰٪ از فروش های داخلی طی دوره بابت سهمیه های تعیین شده از طرف وزارت صمت و یا شرکت های گروه و یا در مقابل محصول به تامین کنندگان مواد اولیه بوده و فروش در بورس کالا است. همچنین میزان فروش در بورس کالا طی دوره به میزان ۲۲۳.۱۶۷ تن شمش فولاد، ۹.۹۹۰ تن گندله و ۳.۷۴۰ تن سایر محصولات می باشد.

۵-۲- علت کاهش فروش نسبت به سال مالی قبل، عمدتاً از بابت کاهش مقداری تمامی محصولات داخلی و خارجی به جز کک داخلی و صادرات کنسانتره و کک طی سال مالی مربوطه می باشد. همچنین کاهش مقدار فروش شمش فولاد به دلیل عدم تامین مواد اولیه مورد نیاز و قطعی گاز و کاهش مقداری فروش کنسانتره و گندله داخلی به دلیل نیازهای مصرف آن در واحد فولاد سازی و همچنین قطعی برق ناشی از کاهش تولید می باشد.

۵-۳- مبلغ ارز فروش معادل ۱۲۷.۹۳۳.۵۷۳ دلار شامل ۹۵۶۱۱.۷۲۰ دلار شمش فولاد، ۱۲.۹۶۲.۱۰۱ دلار گندله، ۱۷.۳۶۰.۶۴۸ دلار کنسانتره و ۱.۹۹۹.۱۰۵ دلار محصول کک می باشد. همچنین فروش صادراتی عمدتاً به کشور عمان و چین بوده که بنا به شرایط حاکم ناشی از وضعیت کشور ناشی از تحریم های اعمال شده در سال های اخیر، وجوه حاصل از صادرات از طریق صرافی بانک پاسارگاد وارد چرخه اقتصادی کشور شده است.



شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۴-۵- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
۰٪	۲۸۹,۴۵۱	۳٪	۶,۴۸۹,۹۰۵
۱٪	۳,۲۰۷,۳۴۶	۲٪	۳,۲۲۰,۴۱۷
۰٪	۸۶۱,۶۵۴	۱٪	۲,۳۴۷,۷۱۰
۰٪	۱۲,۳۰۴	۱٪	۲,۱۸۵,۸۵۳
۰٪	-	۱٪	۱,۰۵۹,۰۴۸
۰٪	-	۰٪	۷۳۹,۳۳۳
۱٪	۱,۷۵۱,۰۳۳	۰٪	۶۷۳,۴۰۸
۰٪	-	۰٪	۵۷۱,۹۹۴
۱٪	۲,۶۱۰,۹۸۶	۰٪	۳۹۰,۵۷۵
۰٪	-	۰٪	۲۱۰,۳۱۸
۰٪	-	۰٪	۱۰۳,۰۱۶
۰٪	-	۰٪	۹۶,۳۸۰
۵٪	۸,۷۳۲,۷۷۵	۹٪	۱۸,۰۸۷,۸۵۷

۱۸٪	۴۳,۰۸۲,۹۰۲	۱۳٪	۲۵,۳۱۹,۲۷۴
۹٪	۲۰,۷۲۷,۸۱۵	۱۲٪	۲۳,۲۳۱,۳۹۶
۴٪	۱۰,۷۴۱,۷۲۷	۵٪	۱۰,۰۴۲,۹۵۳
۰٪	۳۵۹,۵۸۵	۴٪	۷,۲۳۰,۷۱۹
۱٪	۲,۱۰۲,۶۵۷	۳٪	۶,۷۶۹,۸۵۵
۳٪	۸,۱۶۷,۲۷۳	۳٪	۶,۴۷۵,۱۸۰
۴٪	۹,۲۲۶,۲۷۵	۳٪	۵,۸۶۷,۷۴۰
۰٪	۹۵۱,۵۴۵	۳٪	۳,۷۳۷,۸۱۱
۲٪	۵,۳۳۲,۶۸۹	۲٪	۳,۶۱۳,۱۶۸
۰٪	-	۱٪	۲,۶۵۶,۸۹۰
۰٪	۷۴۸,۳۴۵	۱٪	۲,۶۱۱,۷۷۴
۱٪	۱,۶۱۷,۸۷۵	۱٪	۲,۵۳۶,۰۶۷
۰٪	۶۶۷,۶۴۲	۱٪	۲,۴۵۵,۲۷۷
۱٪	۱,۶۱۴,۳۰۸	۱٪	۲,۴۰۱,۹۶۲
۰٪	۴۷۰,۲۷۵	۱٪	۲,۳۰۵,۳۹۷
۱٪	۱,۲۵۷,۰۶۵	۱٪	۲,۲۹۸,۲۸۴
۳٪	۴,۸۴۳,۵۱۴	۱٪	۲,۲۳۲,۶۰۴
۰٪	۴۰۲,۲۱۶	۱٪	۲,۲۲۶,۴۹۲
۳٪	۷,۷۴۰,۳۱۰	۱٪	۲,۱۱۳,۷۳۶
۲٪	۵,۰۷۳,۷۹۰	۱٪	۲,۰۶۴,۵۸۵
۰٪	۱۶,۷۲۲	۱٪	۱,۹۰۱,۵۸۰
۱٪	۲,۷۱۸,۳۳۱	۱٪	۱,۸۴۰,۶۰۳
۰٪	-	۱٪	۱,۷۹۶,۷۷۲
۱٪	۱,۷۹۵,۳۲۶	۱٪	۱,۷۰۷,۷۸۳
۱٪	۱,۲۷۵,۶۵۲	۱٪	۱,۶۳۰,۷۶۱
۱٪	۲,۶۰۳,۷۱۳	۱٪	۱,۴۹۱,۴۵۰
۱٪	۱,۳۶۹,۶۷۴	۱٪	۱,۴۵۰,۵۷۲
۰٪	-	۱٪	۱,۴۴۶,۴۶۳
۱٪	۱,۸۸۹,۷۷۰	۱٪	۱,۴۲۰,۰۷۰
۰٪	-	۱٪	۱,۳۷۷,۵۲۵
۰٪	-	۱٪	۱,۳۵۹,۵۵۳
۰٪	-	۱٪	۱,۳۴۴,۰۲۰
۰٪	-	۱٪	۱,۲۳۰,۴۴۸
۱٪	۲,۷۵۰,۰۴۲	۱٪	۱,۲۲۴,۶۱۹
۱٪	۱,۶۶۹,۸۶۵	۱٪	۱,۱۵۰,۷۸۴
۱٪	۱,۸۲۰,۵۲۵	۱٪	۱,۰۳۳,۳۱۱
۱٪	۲,۷۷۹,۵۸۷	۱٪	۱,۰۰۳,۸۱۶
۱٪	۲,۷۸۴,۴۲۶	۰٪	۸۰۸,۱۵۰
۱٪	۲,۸۱۴,۳۱۶	۰٪	۷۵۰,۷۰۸
۱٪	۱,۹۸۱,۳۴۴	۰٪	۷۱۶,۴۱۵
۳٪	۴,۴۰۱,۴۴۷	۰٪	۶۲۲,۱۸۹
۱٪	۳,۴۲۴,۸۱۱	۰٪	۵۵۱,۰۲۷
۱٪	۳,۲۲۹,۳۹۷	۰٪	۵۲۱,۳۰۱
۳٪	۶,۶۳۵,۴۱۹	۰٪	۳۸۵,۱۱۳
۰٪	۱,۱۲۱,۹۶۳	۰٪	۳۸۲,۳۰۸
۰٪	۹۷۲,۳۴۱	۰٪	۳۲۶,۹۸۷
۱٪	۱,۳۵۵,۱۱۳	۰٪	۲۰۳,۹۹۵
۱٪	۱,۹۱۶,۱۹۱	۰٪	۱۹۲,۳۱۹
۱٪	۱,۸۱۵,۵۵۷	۰٪	۱۱۷,۴۱۶
۱٪	۲,۳۳۲,۳۱۱	۰٪	۹۰,۳۵۱
۱٪	۲,۴۲۲,۸۱۹	۰٪	۷۹,۰۷۸
۱٪	۱,۶۰۹,۱۲۲	۰٪	۷۷,۱۱۳
۱٪	۳,۲۰۶,۲۵۰	۰٪	-
۱٪	۱,۹۸۰,۶۹۷	۰٪	-
۱٪	۲,۱۱۹,۷۰۳	۰٪	-
۱٪	۱,۴۳۷,۵۷۶	۰٪	-
۳٪	۳,۹۴۸,۸۷۷	۰٪	-
۱٪	۳,۵۷۹,۲۴۶	۰٪	-
۱٪	۲,۴۶۲,۷۳۹	۰٪	-
۱٪	۱,۲۱۴,۲۷۱	۰٪	-
۱۲٪	۲۷,۷۸۱,۶۹۵	۱۴٪	۲۷,۴۹۶,۹۶۴
۹۶٪	۲۳۱,۶۸۴,۲۶۵	۹۱٪	۱۷۵,۸۲۲,۵۲۹
۱۰۰٪	۲۴۰,۴۱۷,۰۴۰	۱۰۰٪	۱۹۳,۹۱۰,۳۸۶

اشخاص وابسته
 شرکت فراوران زغالسنگ یابدانا
 فولاد پوتیای ایرانیان
 شرکت فروسیلیس غرب یارس
 شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه
 بازرگانی افتاب درخشان خاورمیانه
 شرکت سمگان تراب ایرانیان
 فولاد سیرجان ایرانیان
 تامین آتیه سرمایه آسانی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
 شرکت جی ام ای (GMI)
 معدنی و صنایع معدنی ارزش آفرین
 شرکت گسترش و نوسازی صنایع ایران (مانا)
 توسعه ساخت و نصب صنایع بتونی و فلزی گسترش مانا ساز آپیک

سایر مشتریان
 MIRACLE HUB GENERAL TRADING LLC
 ALSHAMS ALDHABIA GENERAL TRADING LLC

مجتمع معدنی و صنعت آهن و فولادیاق
 گروه معادن برتر سرزمین کبیر
 گروه صنعتی پرسم لعل
 مجتمع فولاد ظفر بناب
 شرکت مهندسی فکور صنعت تهران
 صنایع نورد فولاد گلستان
 پروان تجارت طلوس
 AFAQ AL MYRT LL KHD MAT LLC
 شرکت اربابه نسیم هگمتانه فولاد راد
 صنعت تجارت پردیس آذربایجان
 صنعتی شکوه قطب اروند
 توسعه تجارت نگین یارس ایرانیان
 تهیه و تولید مواد معدنی ایران
 شرکت نورد فولاد صنعتی یزد
 شرکت صنایع معدنی فرا طرح
 ایلپا گستر گواشیر
 تولیدی فولاد سپید فواب کویر
 صبا فولاد زاگرس
 شرکت تولیدی بازرگانی کانه تجارت یارتاک
 شرکت فولاد آذربایجان
 L.T.D Steel LTD.
 شرکت کیهان کبان
 شرکت یترو سامان آذر تئیس
 شرکت قائم پروفیل رازی
 موج افروز زاینده رود
 آرمان سپهر کارمانیا
 شرکت صدر تجارت بارمان
 دنا تجارت امیر
 شرکت فراورده های دیرگاز مهر آریان فارس
 پدید فراوران صنعت اسبادهان (پاسکو) (PASECO)
 گوهر تابان البرز
 نورد آریان فولاد
 حمایت فولاد سازان معین
 پرشین فولاد آریا
 آرین فولاد اروند زاگرس
 بازرگانی آریا استیل زرین
 فولاد مبارکه اصفهان
 شرکت کبان ذوب سیاهان
 آذر فولاد آمین
 نگین حدید آسیا
 ذوب آهن آریان بوبین زهرا
 صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه
 GOLBAHAR STEEL LTD
 فولاد ارگ تبریز
 شرکت کانسار کاوش اروند
 صنایع فولاد کاوه تیکمه داش
 در و گوهر اویژه
 شرکت مهر آفرینان دنیای فردا
 مجتمع ذوب آهن ونورد کرمان
 شرکت مینا فولاد یارسیان
 AVA HUB TRADING LLC.
 General Steel
 شرکت گسترش خدمات فولاد فرا طرح
 مجتمع فولاد روهینا جنوب
 هوشمند ساز فراهم
 MUSCAT STEEL INDUSTRIES CPLLC
 SALALAH STEEL INDUSTRIE LLC
 Advance Metal Trade FZE
 سایر



شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	درآمد عملیاتی
				داخلی
				محصول اصلی
۷٪	(۷۵)٪	(۴۸,۶۷۶,۴۹۴)	۱۱۳,۱۶۷,۲۶۹	۶۴,۴۹۰,۷۷۶
۵۵٪	۲۷٪	۱۰,۰۴۳,۷۳۷	۲۷,۳۶۴,۱۰۲	۳۷,۴۰۷,۸۳۹
۴۷٪	۴۹٪	۱,۶۰۸,۵۸۲	۱,۷۰۳,۶۳۹	۳,۳۱۲,۲۲۱
(۷)٪	(۱۳)٪	(۳,۳۰۸,۲۵۴)	۲۷,۹۸۶,۲۹۴	۲۴,۶۷۸,۰۴۱
۱۸٪	(۷۷)٪	(۱,۹۸۷,۲۰۵)	۴,۵۷۹,۲۸۲	۲,۵۹۲,۰۷۷
(۷)٪	(۴۶)٪	(۲,۶۸۱,۸۹۳)	۸,۵۴۹,۶۳۳	۵,۸۶۷,۷۴۰
۹۵٪	۸۰٪	۵۵۹,۴۶۳	۱۴۱,۲۵۶	۷۰۰,۷۱۹
۱۶٪	(۳۲)٪	(۴۴,۴۴۲,۰۶۴)	۱۸۳,۴۹۱,۴۷۶	۱۳۹,۰۴۹,۴۱۲
				صادراتی
				محصول اصلی
(۵)٪	(۷۵)٪	(۳۱,۰۴۹,۳۳۲)	۷۲,۳۲۳,۷۸۰	۴۱,۲۷۴,۴۴۸
۱۷٪	(۱۴)٪	(۷۵۱,۱۵۲)	۶,۳۱۵,۲۹۳	۵,۴۶۴,۱۴۱
(۱۵)٪	(۹)٪	(۶۴۹,۵۳۷)	۷,۹۵۸,۸۲۵	۷,۳۰۹,۲۸۸
(۱۹)٪	(۴۷)٪	(۳۸۱,۱۴۷)	۱,۱۹۴,۲۴۴	۸۱۳,۰۹۷
(۲)٪	(۶۰)٪	(۳۲,۸۳۱,۱۶۸)	۸۷,۶۹۲,۱۴۲	۵۴,۸۶۰,۹۷۴
۱۰٪	(۴۰)٪	(۷۷,۲۷۳,۲۳۲)	۲۷۱,۱۸۳,۶۱۸	۱۹۳,۹۱۰,۳۸۶

۵-۵-۱- علت زیان محصولات فولادی و چدن، عمدتاً به دلیل کاهش تولیدات ناشی از کمبود مواد اولیه و قطعی برق، افزایش نرخ چند برابری خرید مواد اولیه کک و ذغال وارداتی و افزایش هزینه های سربار و همچنین با توجه به الزامات عرضه فروش محصولات در بورس کالا و به تبع آن عدم افزایش نرخ فروش متناسب با عوامل بهای تمام شده طی دوره مالی مربوطه می باشد. همچنین علت زیان محصولات صادراتی نسبت به فروش داخلی به دلیل افزایش هزینه های فروش صادراتی بابت هزینه های گمرکی، حمل، تخلیه، بارگیری و انبارداری فروش با توجه به فروش محصولات صادراتی طی دوره مالی مربوطه می باشد. زیان صادرات محصولات کنسانتره عمدتاً به دلیل بالاتر بودن نرخ هزینه های حمل جاده ای نسبت به هزینه حمل سایر محصولات ربلی (گندله و شمش فولاد) می باشد.

۵-۵-۲- علت زیان محصول کک متالوژی (کک ۱) در طی سال مالی، به دلیل هزینه های حق السهم قراردادی مابین با شرکت تهیه تولید مواد معدنی ایران در خصوص ۵ درصد ارزش کل تولید تا سقف ۳۰۰ هزار تن در سال براساس قیمت بورس کالا، افزایش هزینه های قیمت ذغال وارداتی و هزینه های سربار می باشد. لازم به ذکر است در حال حاضر با توجه به راه اندازی کارخانه فولاد سازی، کک های موجود، در تولید شمش فولاد استفاده می شود.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
۴۵۰,۰۶۲,۳۶۷	۵۴۰,۲۲۷,۴۷۸	۶-۱	مواد مستقیم مصرفی
۱۰,۷۵۳,۲۰۳	۱۵,۳۶۰,۳۴۸	۶-۲	دستمزد مستقیم
۹۸,۲۱۰,۹۸۶	۱۲۰,۳۳۸,۲۳۲	۶-۳	سربار ساخت
۵۵۹,۰۲۶,۵۵۵	۶۷۵,۹۲۶,۰۵۸		
۰	(۱۴,۶۵۰,۵۷۳)	۶-۴	هزینه های جذب نشده
۵۵۹,۰۲۶,۵۵۵	۶۶۱,۲۷۵,۴۸۵		جمع هزینه های ساخت
(۴۷,۰۷۰,۱۰۰)	(۵۳,۹۸۴,۷۷۸)		محصولات فرعی
۵۱۱,۹۵۶,۴۵۵	۶۰۷,۲۹۰,۷۰۷		بهای تمام شده ساخت
(۳۹,۱۲۲,۱۹۳)	۲۴,۰۶۷,۸۰۸		(افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۴۱,۲۳۴,۸۴۴	۲۲,۵۵۹,۹۸۵	۶-۵	خرید محصولات (گندله، کنسانتره، کک وارداتی و سایر)
۷,۰۰۴,۴۵۷	۸,۸۹۱,۴۶۷		هزینه های حمل صادراتی
(۱۷۶,۳۹۴)	۱۲۷,۸۱۷		اصلاحات و تعدیلات
(۳۰۴,۲۳۷,۲۲۵)	(۳۹۱,۷۵۴,۱۶۵)		انتقالی به کارخانجات
۲۱۶,۶۵۹,۹۴۲	۲۷۱,۱۸۳,۶۱۸		



شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۶-۱. جدول مواد مصرفی مستقیم برحسب مقدار و ریال به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		نوع مواد اولیه
میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	
۱۰۱,۵۰۵,۷۹۴	۷,۱۰۲,۳۳۵	۱۰۶,۶۱۸,۰۸۸	۶,۳۶۲,۹۸۴	سنگ آهن دانه بندی و کلوخه
۶۶,۹۸۲,۶۶۳	۵۷۸,۶۸۴	۳۴,۳۶۱,۸۳۷	۳۰۴,۸۹۴	ذغالسنگ
۱۷,۳۱۳,۰۱۴	۱,۷۶۰,۵۲۵	۳۷,۳۷۱,۶۴۳	۱,۵۹۰,۸۴۴	کنسانتره سنگ آهن
۱۱۶,۹۴۸,۹۵۴	۸۶۵,۱۵۵	۱۵۲,۰۵۵,۵۸۰	۵۲۹,۹۳۴	چدن
۳۰,۱۲۹,۷۴۷	۸۰۵,۴۹۷	۵۱,۴۸۵,۵۳۹	۷۹۵,۱۶۰	کلوخه سنگ آهن سینتر شده
۷۴,۶۳۷,۸۳۱	۵۶۱,۹۴۹	۱۰۲,۳۷۱,۸۸۹	۴۹۹,۵۹۶	کک
۵,۸۷۴,۳۱۰	۴۲,۱۷۲	۳,۷۳۳,۰۶۷	۲۲,۴۵۹	آهن قراضه و اسفنجی
۴,۶۶۷,۵۲۰	۱۳۳,۹۹۳	۱۶,۶۱۳,۹۱۰	۳۲۴,۶۹۲	مواد آهن دار برگشتی از کوره بلند
۱۱,۱۷۰,۹۴۰	۶۳۶,۷۰۲	۱۵,۶۷۴,۲۷۶	۴۵۹,۴۴۲	گندله
۶۳۳,۶۹۹	۴۲,۸۴۴	۸۲۸,۷۸۸	۴۱,۲۶۲	بنئونیت
۲۰,۱۹۷,۸۹۴	۶۳۹,۸۰۷	۱۹,۱۱۳,۸۶۲	۳۹۲,۳۲۷	سایر
۴۵۰,۰۶۲,۳۶۷	۱۳,۱۶۹,۶۶۳	۵۴۰,۳۲۷,۴۷۸	۱۱,۳۲۳,۵۹۵	

۶-۱-۱. افزایش نرخ مواد مصرف شده کک و کنسانتره طی سال مالی جاری نسبت به سال مالی قبل، عموماً به دلیل افزایش نرخ سنگ آهن و کک وارداتی می باشد.

۶-۲. هزینه دستمزد مستقیم

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	حقوق و دستمزد و مزایا بیمه سهم کارفرما مزایای پایان خدمت و مرخصی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
۸,۹۳۰,۲۱۳	۱۲,۶۴۱,۵۷۴	۶-۳-۱	
۱,۴۷۵,۴۳۹	۲,۱۶۹,۷۷۶		
۳۴۷,۵۵۰	۵۴۸,۹۹۸		
۱۰,۷۵۳,۲۰۳	۱۵,۳۶۰,۳۴۸		

۶-۳. سربار ساخت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	حقوق و دستمزد و مزایا بیمه سهم کارفرما مزایای پایان خدمت هزینه های حق السهم و حقوق دولتی استخراج از معادن - پیمانکاری معدن جلال آباد هزینه آب، برق و گاز مصرفی هزینه استهلاک هزینه های حمل و بارگیری تعمیر و نگهداری دارایی ها مواد و ابزار و لوازم مصرفی رستوران، و ابدارخانه ایاب ذهاب و اژانس بیمه تکمیلی، عمر و حوادث نظافت صنعتی سایر هزینه های سربار
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
۱۰,۳۴۸,۹۳۶	۱۵,۰۶۵,۰۶۳	۶-۳-۱	
۱,۵۲۲,۷۹۲	۲,۳۷۵,۰۳۰	۶-۳-۱	
۳۹۷,۰۰۴	۶۳۸,۵۱۳	۶-۳-۱	
۲۵,۷۶۶,۸۷۱	۲۳,۷۹۳,۷۶۸	۶-۳-۲	
۱۳,۱۳۳,۱۸۰	۱۹,۲۷۶,۶۸۸	۶-۳-۳	
۵,۶۱۰,۹۶۴	۱۱,۳۱۸,۳۳۱	۶-۳-۴	
۹,۲۳۰,۷۲۹	۸,۳۰۲,۰۹۸	۶-۳-۵	
۴,۷۵۵,۴۷۳	۶,۰۵۱,۶۷۵	۶-۳-۴	
۶,۳۴۲,۸۸۴	۵,۴۸۱,۲۹۳		
۲,۸۲۷,۶۹۲	۳,۸۹۷,۲۴۲	۶-۳-۴	
۲,۸۱۳,۷۹۰	۳,۸۸۳,۸۴۳	۶-۳-۴	
۱,۵۵۶,۸۵۶	۲,۳۸۵,۴۴۷	۶-۳-۴	
۱,۱۴۱,۱۴۰	۱,۹۳۶,۴۲۲	۶-۳-۴	
۱,۸۴۲,۸۴۸	۲,۰۶۲,۶۲۸	۶-۳-۴	
۱۱,۰۱۹,۸۳۵	۱۳,۹۷۰,۱۹۲		
۹۸,۲۱۰,۹۸۶	۱۲۰,۳۳۸,۲۳۲		

۶-۳-۱. افزایش حقوق و دستمزد و مزایای پایان خدمت کارکنان، عمدتاً مربوط به افزایش قانونی حقوق و دستمزد در سال ۱۴۰۳ براساس بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی و همچنین تکمیل

نیروی انسانی در کارخانه فولاد سازی و انتقال کارکنان شرکت خدماتی به قراردادی می باشد.

۶-۳-۲. هزینه های فوق از بابت حق السهم کک سازی شماره یک و حق السهم و حقوق دولتی استخراج معدن جلال آباد سازمان امیددرو طی سال مالی مربوطه می باشد.

۶-۳-۳. حق الزحمه پیمانکاری در محصول سنگ آهن دانه بندی مربوط به قرارداد منعقد با شرکت کاراوران صنعت خاورمیانه (شرکت وابسته) جهت انجام استخراج سنگ آهن، دیوسازی و بارگیری معدن جلال آباد می باشد.

۶-۳-۴. افزایش هزینه های مذکور نسبت به دوره متناظر در سال مالی قبل مربوط به افزایش حق الزحمه ها و نرخ سالیانه هزینه ها می باشد.

۶-۳-۵. کاهش هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود بابت کاهش تولیدات محصولات شرکت نسبت به سال مالی قبل می باشد.

۶-۴. هزینه های جذب نشده به دلیل توقف تولید ناشی از مراحل مختلف تعمیرات، قطعی برق و مسائل پیش بینی نشده به مبلغ ۱۴۶۵۰ میلیارد ریال محاسبه و از بهای تمام شده کسر شده است و در سایر هزینه های عملیاتی یادداشت ۹ منعکس شده است.

۶-۵. کاهش خرید های فوق به دلیل کاهش مقداری خرید کک وارداتی و گندله طی سال مالی مربوطه می باشد.

۶-۶. در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۴۸,۴۰۱,۶۴۱ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱۶۳,۶۴۷,۵۱۶۴ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال		
۲۸٪	۴۶,۵۱۵,۴۰۱	۴۶٪	۶۷,۹۶۲,۹۴۰	ایران	کک متالوژی
۳۰٪	۴۹,۱۳۷,۴۷۹	۱۳٪	۱۷,۹۸۰,۹۲۸	استرالیا	ذغال سنگ
۱۶٪	۲۶,۴۳۲,۷۷۷	۱۵٪	۲۳,۶۱۵,۱۹۹	ایران	سنگ آهن دانه بندی و کلوخه
۱۱٪	۱۷,۹۸۲,۶۷۷	۱۱٪	۱۶,۷۲۷,۸۱۴	ایران	ذغال سنگ
۵٪	۸,۸۰۸,۱۱۱	۴٪	۵,۶۸۳,۸۸۰	ایران	آهن اسفنجی، قراضه و ضایعات
۳٪	۲,۵۶۰,۴۱۵	۲٪	۲,۲۹۶,۳۰۹	ایران	FE SI ٪۷۵، فرو سیلیس
۱٪	۲,۳۳۱,۹۲۶	۱٪	۱,۴۲۸,۶۰۴	ایران	فرو منگنز کربن بالا
۵٪	۷,۶۰۸,۸۲۵	۶٪	۸,۷۷۹,۰۰۷	ایران	سایر مواد کمکی
۱٪	۲,۲۳۸,۹۰۵	۳٪	۴,۹۲۷,۰۶۲	ایران	گندله
	۱۶۳,۶۴۷,۵۱۶		۱۴۸,۴۰۱,۶۴۱		

شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۶-۶-۱- خرید های صورت پذیرفته طی دوره مالی مورد گزارش براساس مصوبات کمیسیون معاملات و صورتجلسات هیئت مدیره و براساس قرارداد های منعقد فی مابین بوده است .

۶-۷- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی ، ظرفیت عملی و ظرفیت پیش بینی شده ، نتایج زیر نشان میدهد :

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمول	پیش بینی بودجه سال مالی ۱۴۰۳	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲
محصول کک ۲	تن ۸۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۸۰۸	۲۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۲۲۰	۲۷۹,۲۴۹
محصول کک ۱	تن ۴۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۵۲۱	۱۵۰,۰۰۰	۹۲,۳۳۸	۱۴۲,۹۷۶
محصول کنسانتره	تن ۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۷۲,۳۳۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۵,۹۹۰	۱,۸۴۴,۳۴۹
محصول گندله	تن ۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۴,۸۱۴	۲,۲۵۰,۰۰۰	۱,۴۶۲,۳۰۷	۱,۶۲۶,۲۰۲
محصول فولاد	تن ۱,۷۰۰,۰۰۰	۸۴۸,۲۲۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	۵۰۷,۲۹۹	۸۴۸,۲۲۰

۶-۷-۱- علت کاهش تولید محصولات کک ، کنسانتره ، گندله و فولاد به دلیل قطعی برق کارخانجات و کمبود مواد اولیه طی سال مالی مربوطه می باشد .

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
هزینه های توزیع و فروش	۷-۱	۱۴۸,۲۵۲
کارمزد خدمات بانکی و صدور ضمانت نامه	۷-۲	۴۹۰,۱۰۲
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۳	۳۵۴,۴۹۵
بیمه سهم کارفرما	۷-۳	۳۸,۵۵۷
هزینه رفاهی، تفریحی و ورزشی	۷-۴	۲۰۲,۵۲۱
هزینه رستوران و آبدارخانه	۷-۵	۱۷۹,۴۸۳
سفر، اقامت و فوق العاده ماموریت	۷-۶	۱۰۶,۰۲۶
ایاب ذهاب و آژانس	۷-۵	۹۷,۷۶۳
هزینه های تعمیر و نگهداری		۵۱,۷۲۵
هزینه استهلاک دارایی های ثابت		۳۹,۶۹۷
هزینه خدمات کامپیوتری		۱۱,۳۸۷
هزینه مشاوره	۷-۵	۲۸,۸۳۷
هزینه اجاره محل	۷-۵	۲۸,۰۰۰
هزینه ثبت و تحریر	۷-۷	۱,۸۰۵
کمکها و مزایای غیرنقدی	۷-۸	۲۵,۷۰۷
بیمه تکمیلی، عمر و حوادث		۱۸,۹۸۷
مزایای پایان خدمت و مرخصی		۱۹,۷۵۰
هزینه حسابرسی		۱۱,۱۱۸
هزینه تلفن و اینترنت		۷,۱۳۰
هزینه آب ، برق و گاز		۴,۰۲۳
مواد و ابزار و لوازم مصرفی		۳,۶۱۷
حق حضور اعضا هیات مدیره		۱,۳۹۶
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد)	۷-۹	۶۳۰,۲۶۲
		۲,۵۰۰,۵۴۰
		۵,۲۹۱,۲۲۷

۷-۱- هزینه های فروش صادراتی بابت هزینه های کارمزد کارگزاری بورس فلزات و انرژی طی سال مالی مربوطه می باشد .

۷-۲- افزایش هزینه های کارمزد بانکی عمدتاً در خصوص هزینه های تمدید و صدور ضمانت های بانکی و هزینه های کارمزد صرافاتی نسبت به سال مالی قبل می باشد .

۷-۳- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد ، عمدتاً مربوط به افزایش قانونی حقوق و دستمزد در سال ۱۴۰۳ براساس پخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی شرکت می باشد .

۷-۴- افزایش هزینه های رفاهی و تفریحی عمدتاً در خصوص قرارداد بازیکنان و مربیان فوتسال لیگ برتر طی سال مالی مربوطه می باشد .

۷-۵- افزایش هزینه های مذکور عمدتاً به دلیل افزایش حق الزحمه ها و نرخ سالیانه هزینه ها می باشد .

۷-۶- افزایش هزینه های سفر و اقامت طی دوره عمدتاً با توجه به تعدد ماموریت و افزایش نرخ سالیانه هزینه های اقامتی ماموریت و بلیط کارکنان می باشد .

۷-۷- افزایش هزینه های ثبت و تحریر عمدتاً از بابت هزینه های ترهین املاک به نفع بانک پاسارگاد طی سال مالی مربوطه می باشد .

۷-۸- هزینه کمک های و مزایای غیر نقدی در چارچوب مصوبات شرکت میدکو طی دوره مالی مربوطه می باشد .

۷-۹- سایر هزینه ها عمدتاً مربوط به هزینه های بیمه تامین اجتماعی به مبلغ ۴۴۲,۵۸۸ میلیون ریال سنوات قبل مطابق رسیدگی های انجام شده می باشد .



شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱,۹۳۱,۴۳۲	۲,۰۶۰,۷۱۸
۱۴۴,۷۳۱	۲۰۸,۶۹۸
۹۱۴	
۲,۰۷۷,۰۷۷	۵۱,۰۱۴,۰۱۰
۵۳,۲۸۳,۴۲۵	۵۳,۲۸۳,۴۲۵

فروش محصول فرعی قطران
 فروش محصول فرعی (سرباره، گوگرد، بنزول، غبار و پودر آهک)
 خالص اضافی انبار
 درآمد حاصل از موجودی مواد آهن دار واحد خردایش و فلز مس محتوا

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۴,۶۵۰,۵۷۳	۲,۱۷۸,۹۵۰
۱۴,۵۲۹,۵۴۴	۱,۹۱۸,۵۶۸
۱,۷۴۸,۸۱۵	۲,۷۹۹,۵۷۲
۶۷۴,۰۷۷	۲۶۱,۰۹۰
۳۱,۶۰۳,۰۰۹	۷,۱۵۸,۱۸۱
۳۱,۶۰۳,۰۰۹	۷,۱۵۸,۱۸۱

هزینه های جذب نشده در تولید
 زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
 بهای تمام شده محصول فرعی - قطران
 بهای تمام شده محصول فرعی (سرباره، گوگرد، بنزول، غبار و پودر آهک)
 خالص کسری انبار

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۹۴,۳۲۵,۰۶۵	۷۰,۰۰۴,۹۷۶	۱۰-۱
۹۴,۳۲۵,۰۶۵	۷۰,۰۰۴,۹۷۶	

وام های دریافتی :
 بانک ها

۱۰-۱- افزایش هزینه فوق طی سال مالی ناشی از افزایش هزینه های مالی مرتبط با تمدید تسهیلات دریافتی و تکمیل پروژه های در جریان بوده است.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱,۳۲۴,۹۰۶	۲,۶۲۸,۹۲۵	۱۱-۱
۶۹,۰۳۶	۷۰,۶۳۶	۱۱-۲
۱,۳۹۳,۹۴۲	۲,۶۹۹,۵۶۱	
۸۷,۳۵۸	۷۳,۶۷۰	
۴,۶۰۰	۰	
(۱۶,۴۲۱,۶۸۷)	۳۶,۱۵۴	
(۱۶,۸۹۷)	۵۷,۴۰۷	
۷۳۰,۹۱۸	۳۵۵,۶۹۳	
(۱۵,۶۱۵,۸۰۸)	۵۲۳,۹۲۴	
(۱۴,۲۲۱,۸۶۶)	۳,۲۲۳,۴۸۴	

اشخاص وابسته
 سود سهام
 درآمد حاصل از اجاره

سایر اقلام

سود ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود
 سود سپرده بانکی
 درآمد حاصل از اجاره

سود (زیان) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
 سود (زیان) ناشی از فروش ضایعات
 سایر



۱۱-۱- مبلغ فوق بابت سود سهام سال ۱۴۰۳ شرکت پایدانا به مبلغ ۱,۰۰۲,۹۸۴ میلیون ریال. سود سهام سال ۱۴۰۳ شرکت فرو سیلیس غرب پارس به مبلغ ۱۷۱,۰۲۲ میلیون ریال، سود سهام سال ۱۴۰۳ شرکت مدیریت ساخت تجهیزات معادن و صنایع معدنی ایرانیان به مبلغ ۱۴۵,۰۰۰ میلیون ریال و سود سهام شرکت فرتاک ایرانیان به مبلغ ۵,۹۰۰ میلیون ریال می باشد.
 ۱۱-۲- مبلغ فوق بابت درآمد اجاره املاک ساختمان کوی فراز از شرکت مهندسی معیار صنعت خاورمیانه به مبلغ ۶۳۰,۳۶ میلیون ریال و شرکت پژوهش و نوآوری فرتاک ایرانیان به مبلغ ۶,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت فولاد زرد ابر انیان (سهامی خاص) یادداشت های توضیحی صورت های مالی جداگانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذر ۱۴۰۳

۱۲-۴ افزایش اثاثه و منصوبات عمدتا مربوط به خرید اسبیت، پرینتر، مالتیتور و تجهیزات کامپیوتری، سیز و صندلی، تلفن و ... افزایش تلسیسات عمدتا مربوط به خرید مخزن آب پلی اتیلن، تانکر، دکل برج نوری و ... مورد نیاز پروژه ها و کارخانجات می باشد.

۱۲-۵ تمامی اسناد مالکیت زمین، ساختمان، ماشین آلات و وسائط نقلیه شرکت در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک پاسارگاد می باشد.

۱۲-۶ داراییهای ثابت مشهود تا ارزش ۴۹۱۵۰۰۰۰ ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد. لازم به ذکر است به نظر مدیریت با توجه به رعایت صرفه و صلاح شرکت، دارایی های ثابت دارای پوشش بیمه ای کافی می باشد.

۱۲-۷ دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	درصد تکمیل		برآورد تاریخ		مخارج انباشته	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تکمیل		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
پروژه احداث کارخانه فرآوری کسالتیره سولفید مس از باطله کسالتیره سنگ آهن جلال آباد	۱۲-۷-۱	۴٪	اسفند ۱۴۰۶	۰	۴۰,۰۶۳,۱۳۳	۰
تصفیه خانه فاضلاب شهر زرد	۱۲-۷-۲	۴۴,۳۳٪	آذر ۱۴۰۶	۳۷٪	۱۶,۵۰۰,۴۴۴	۱۲,۰۲۳,۳۸۲
پروژه پست ۲۲۰ کیلووات نیروگاه مجتمع فولاد		۴۸,۷٪	آذر ۱۴۰۴	۴۵,۲۹۲,۰۶۳	۹,۸۸۴,۳۴۰	۱۴,۱۸۱,۴۱۱
پروژه در دست تکمیل احیا مستقیم مجتمع فولادسازی		۹۹٪	اسفند ۱۴۰۳	۱۰,۰۰۰	۴,۱۱۷,۳۴۶	۳,۴۵۲,۳۵۸
پروژه در دست تکمیل بویلر شماره ۲ ناحیه ۲ گروه بلند مجتمع فولادسازی		۹,۳٪	اسفند ۱۴۰۵	۸۵,۸۶۱,۹۴۴	۴,۶۳۳,۲۰۰	۳,۷۷۶,۵۴۵
سایر پروژه های در جریان	۱۲-۷-۳	۹۳٪	خرداد ۱۴۰۴	۳۰,۰۰۰	۳,۹۱۲,۳۳۱	۳,۱۸۱,۸۵۹
					۴,۷۹۸,۱۰۴	۶,۰۰۸,۲۷۰
					۱۴۵,۳۴۴,۰۰۷	۲۶,۳۳۶,۴۵۴
					۸۷,۱۹۵,۳۶۸	

۱۲-۷-۱ نقل و انتقالات فوق در خصوص پروژه احداث کارخانه فرآوری کسالتیره سولفید مس از باطله کسالتیره سنگ آهن براساس موبه حیات مدیر و قرارداد EPCF مستقیمه با شرکت مدیریت ساخت و صنایع معدنی ایرانین (ایسکو) به مدت ۲۶ ماه و تسهیل مالی از محل بازپشت باطله خشک (خراندیش) سنگ آهن مجتمع کسالتیره زرد و انتقال از برافیل موجودی محصولات فرعی یادداشت ۱۹ صورت های مالی، به سرافیل دارایی در جریان تکمیل می باشد. براساس گزارشات فنی اقتصادی تهیه شده، مطالعات اقتصادی و داده های حاصل از آزمایشات، معدن جلال آباد دارای کنی های سولفیدی حاوی مس به موبه کنی های آهن دار در محدوده فرآوری می باشد. در حال حاضر غیر مس مواد آهن دار فرآوری دیو شده در سد باطله در حدود ۲۳/۱ بوده که با یک تیری روش فلوئیدین امکان بازپشتی حدود ۹۰ درصد مس و تولید کسالتیره با غیر مس حداقل ۲۲ درصدی وجود دارد. با توجه به موارد فوق احداث کارخانه مذکور جهت استحصال مس در جریان تکمیل می باشد.

۱۲-۷-۲ شرکت گسترش و توسعه صنایع ایرانین مگا پمپلرک قرارداد نصب، اجرا و تصفیه شبکه فاضلاب شهر زرد را در دست اجرا دارد. قرارداد به صورت پیمان معین مطابق موافقت نامه قرارداد اجرا شبکه و تصفیه خانه فاضلاب شهر زرد با شرکت آب و فاضلاب استان کرمان می باشد. دوره احداث ۲ سال و دوره بهره برداری چهار ۲۵ سال می باشد. در دلیل زمین به دلیل مشکلات فیزیکی محل تصفیه خانه توسط شرکت آب و فاضلاب استان کرمان می باشد.

۱۲-۷-۳ مبالغ فوق بابت مخارج عملیاتی از پروژه های زیر مجموعه کارخانجات از جمله پروژه انتقال یک محله، خط انتقال سنگ آهن از معدن به کارخانه پروژه، سوله سازی و احداث ساختمان انباری و HSE مجتمع یک سازی و ... پرداخت گردیده است که پس از تکمیل به حساب دارایی انتقال خواهد یافت.

۱۲-۷-۴ مبالغ زیر به حساب دارایی در جریان تکمیل منظور شده است. همچنین نرخ جذب استفاده شده برای تسهیل مبالغ مخارج تسهیل مالی قابل احتساب در بهای تمام شده دارایی واحد شریک در حدود ۲۳/۱ می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
مخارج تسهیلات مالی	۵,۳۷۶,۱۵۰	۶,۹۹۶,۶۶۱	۱۱,۹۳۵,۱۳۹
تفاوت تسعیر ارز	۴,۱۳۳,۴۶۰	۴,۰۳۹,۰۰۹	۱۱,۴۳۶,۹۶۵
	۹,۵۰۹,۶۱۰	۱۱,۰۳۵,۶۷۰	۲۰,۳۷۲,۱۰۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
مبلغه اول سال	۱۱,۴۳۶,۹۶۵	۱۱,۹۳۵,۱۳۹	۱۱,۴۳۶,۹۶۵
کسر می شود مانده مخارج کارخانه های به بهره برداری رسیده	۰	(۱۱۴,۹۳۱,۰۰۸)	۰
احتساب به دارایی طی سال	۵,۳۷۶,۱۵۰	۶,۹۹۶,۶۶۱	۱۱,۴۳۶,۹۶۵
مبلغه پایان سال	۱۶,۹۰۳,۱۱۴	۱۶,۹۰۳,۱۱۴	۱۶,۹۰۳,۱۱۴

۱۲-۷-۵ گردش حساب مخارج انباشته تسهیل مالی تسهیلات دارایی های در جریان تکمیل پروژه ها به شرح زیر است:



شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۲-۸- پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر تفکیک می شوند:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
اشخاص وابسته		
۵۳۵,۶۴۶	۱۶۷,۳۳۹	۱۲-۸-۱ شرکت مدیریت ساخت تجهیزات معادن و صنایع معدنی ایران
۰	۱۵۰,۴۹	۱۲-۸-۲ معیار صنعت خاورمیانه
۱۰,۵۵۸	۰	شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا
سایر اشخاص		
۱,۳۲۷,۵۴۴	۱,۳۲۷,۵۴۴	۱۲-۸-۳ مجتمع صنایع قائم رضا
۵۵۴,۰۵۰	۵۵۴,۰۵۰	۱۲-۸-۴ شرکت هوا ابزار تهران
۱۲۶,۹۹۹	۱۲۶,۹۹۹	۱۲-۸-۵ شرکت طراحان و مجریان فرایند بخار - خرید بویلر
۹۴,۷۱۱	۱۲۳,۷۱۱	۱۲-۸-۶ صنعت و معدن شایان فناوران آمیتیس - خرید ماشین حفاری
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت تامکار - خرید ۱۰ عدد پاتیل فولاد سازی
۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	شرکت آب وفاضلاب استان کرمان
۶۷,۱۶۷	۶۷,۱۶۷	شرکت بازرگانی آریا ترانسفو - خرید دستگاه ترانس مجتمع فولاد سازی
۳۵,۵۰۰	۳۵,۵۰۰	شرکت معدنکاری امین یار کرمان - خرید بلدوزر
۳۱,۵۴۲	۳۱,۵۴۲	شرکت آرون آب - خرید تجهیزات پروژه تصفیه خانه فاضلاب
۲۴,۷۵۳	۱۸,۱۵۸	توسعه پستهای فشار قوی پارسیان - خرید سولیدجر ۲۲۰ ولت پروژه پست برق فولاد سازی
۲۰,۹۴۰	۲۰,۹۴۰	BioCell Wastewater Treatment Technology Co., Ltd معادل ۴۶۴.۷۴۲ یوان
۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	۱۲-۸-۷ شرکت کارگزاری حامی فولاد
۱۵,۵۱۰	۰	کاسپین ماشین خاورمیانه - خرید دستگاه لیفتراک
۱۷,۱۵۰	۰	نصر نیروی صدرا
۱۸۱,۲۷۱	۰	شرکت کهریا گستر - خرید کالسکه سرباره
۷۰,۱۹۶	۰	شرکت تولید تجهیزات سنگین هپکو - خرید دو دستگاه بیل زنجیری
۱۸۱,۴۰۱	۰	Island Sky Trading L.L.C - خرید لودر هازمگ
۶۲,۹۴۲	۵۶,۰۱۷	سایر
۳,۵۶۴,۸۸۱	۲,۷۵۱,۰۱۶	

۱۲-۸-۱- مبلغ فوق از بابت تامین تجهیزات داخلی و خارجی مورد نیاز پروژه معدن خمرود و پروژه انتقال کک گذاشته از کک سازی یک به کک سازی دو می باشد.

۱۲-۸-۲- مبلغ فوق بابت باقیمانده پیش پرداخت قرارداد شماره ۱۴۰۲۱۳۶ در خصوص انجام خدمات مشاوره طراحی معدن زیر زمینی زغالسنگ خمرود می باشد.

۱۲-۸-۳- مبلغ فوق بابت وجوه پرداختی به شرکت قائم رضا در قالب قرارداد زود هنگام پروژه فولادسازی و نیز علی الحساب های پرداختی پروژه میباشد که در سال های آتی با دریافت صورت وضعیت از حساب فوق خارج می گردد.

۱۲-۸-۴- مبلغ فوق بابت یش پرداخت قرارداد ۱۴۰۰۲۲۰ تامین و فروش کمپرسور سانتریفیوژ کارخانه فولاد سازی از شرکت مذکور طی دوره مالی مربوطه می باشد.

۱۲-۸-۵- مبلغ فوق از بابت قرارداد شماره ۴۰۰C۰۵ فی مابین با شرکت مذکور، با موضوع طراحی، تامین ساخت یک دستگاه بویلر و متعلقات جهت کارخانه فولاد سازی می باشد.

۱۲-۸-۶- مبلغ فوق بابت باقیمانده یش پرداخت قرارداد ۹۹۱۶۵ خرید ۲ دستگاه از محصول ماشین حفاری تونل شایان جهت پروژه خمرود از شرکت مذکور طی دوره مالی مربوطه می باشد.

۱۲-۸-۷- پیش پرداخت فوق بابت انتقال و خرید ۲ واحد از ساختمان واقع در مجتمع سیتی سنتر اصفهان در قبال مطالبات از شرکت حامی فولاد در سنوات قبل می باشد.

۱۲-۹- سفارشات سرمایه ای در راه شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۶۶۷,۴۶۴	۶۶۸,۴۷۲	سفارش خرید خط ریل سیستم منوریل - شرکت GMI (جی ام آی) پروژه خمرود
۱۸۸,۴۲۶	۰	سفارش خرید کابل معدنی از شرکت GMI پروژه خمرود
۸,۳۳۹	۰	سفارش خرید لودر HAZMAG از شرکت Island Sky Trading L.L.C
۸۶۴,۲۲۹	۶۶۸,۴۷۲	



۱۲-۱۰- اقلام سرمایه ای نزد انبار عمدتاً شامل اقلام اثاثه و منصوبات مورد نیاز کارخانجات و پروژه های شرکت می باشد.

شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۲- سرمایه گذاری در املاک

پیش پرداخت خرید املاک - ساختمان کوی قراقرز

(مبالغ به میلیون ریال)		(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۳-۱	
۲,۱۲۹,۱۱۸	۲,۱۲۹,۱۱۸	۲,۱۲۹,۱۱۸	۲,۱۲۹,۱۱۸		
۲,۱۲۹,۱۱۸	۲,۱۲۹,۱۱۸	۲,۱۲۹,۱۱۸	۲,۱۲۹,۱۱۸		

۱۳-۱- مبلغ فوق از بابت خرید دو دانگ عرصه و اعیان ساختمان کوی قراقرز با کاربری تجاری و اداری واقع در محدوده ابد به مساحت تقریبی ۲۰۰۰ متر مربع برپایه نمایه تنظیمی از شرکت تضمین مسکن پاسارگاد و برپایه صورت حساب هیئت مدیره در ستون قبل می باشد. که مفاسد مربوط به شهرداری دریافت و مراحل انتقال سند مالکیت در حال انجام می باشد.

۱۴- دارایی های نامشهود

بهای تمام شده

(مبالغ به میلیون ریال)		حق امتیاز غیر		حق امتیاز تلفن		حق امتیاز گاز		حق امتیاز برق		نرم افزار	
جمع	ایسترات	حق امتیاز غیر	توری	حق امتیاز تلفن		حق امتیاز گاز		حق امتیاز برق		نرم افزار	
۳۸۸,۴۰۶	۹۰	۱۷۵	۷۰۳	۱۴۹,۷۵۷	۲۳۲,۷۳۹	۱۳,۹۹۳					
۱,۹۹۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۹۱					
۳۹۰,۳۹۷	۹۰	۱۷۵	۷۰۳	۱۴۹,۷۵۷	۲۳۲,۷۳۹	۱۵,۹۸۴					
۲۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۰,۰۰۰					
۴۱۳,۳۹۷	۹۰	۱۷۵	۷۰۳	۱۴۹,۷۵۷	۲۳۲,۷۳۹	۳۸,۹۸۴					
۷,۱۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۱۲۱					
۱,۹۷۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۷۴					
۹,۰۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۰۹۵					
۵,۹۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۹۲۵					
۱۵,۰۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۲۰					
۳۹۸,۳۷۶	۹۰	۱۷۵	۷۰۳	۱۴۹,۷۵۷	۲۳۲,۷۳۹	۲۳,۹۶۴					
۳۸۱,۳۰۱	۹۰	۱۷۵	۷۰۳	۱۴۹,۷۵۷	۲۳۲,۷۳۹	۶,۸۸۸					

مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۲

افزایش

مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۲

استهلاک انباشته

مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۲

افزایش

مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۲

افزایش

مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۲

۱۴-۱- مبلغ فوق از بابت قرارداد ۱۰۲۳ خرید و نصب تجهیزات نرم افزاری و سخت افزاری TAMSİ مجتمع کشتیرانی و کدله طی سال مالی مربوطه می باشد.



شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۹/۳۰		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ایستاده	بهای تمام شده	
۱,۱۹۰,۹۳۴	۳,۸۵۰,۹۱۶	*	۳,۸۵۰,۹۱۶	۱۵-۱
۳,۳۲۹,۳۰۵	۴,۰۴۰,۴۴۹	*	۴,۰۴۰,۴۴۹	۱۵-۱
۳,۳۴۰,۳۴۱	۳,۳۴۰,۳۴۱	*	۳,۳۴۰,۳۴۱	۱۵-۲
۶,۸۶۰,۵۷۱	۹,۲۳۱,۷۰۶	*	۹,۲۳۱,۷۰۶	

سرمایه گذاری در شرکت فرعی
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار - گواهی ظرفیت برق

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های زیر تفکیک می شود :

سرمایه گذاری در شرکت فرعی:

شرکت قراقران زغالسنگ پامیان

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:

شرکت فرو سبیس غرب پارس

شرکت کارآوران صنعت خاورمیانه

شرکت پروهش و نوآوری فورتاک ایرانیان

شرکت مدیریت ساخت تجهیزات معادن و صنایع معدنی ایرانیان
فناوری اطلاعات راهکارهای آینده برتر ایرانیان - قراقران

فولاد سیرجان ایرانیان

شرکت مهندسی معیار صنعت خاورمیانه
شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایران (ملا)

شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه
بانک مس ایرانیان

فولاد پوتچی ایرانیان



(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۹/۳۰		تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش ایستاده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰						
۱,۱۹۰,۹۳۴	۳,۸۵۰,۹۱۶	*	۳,۸۵۰,۹۱۶	۸۳٪	۳,۸۵۰,۹۱۶	۳,۸۵۰,۹۱۶	*	۳,۸۵۰,۹۱۶	۳,۸۵۰,۹۱۶
۳,۳۲۹,۳۰۵	۴,۰۴۰,۴۴۹	*	۴,۰۴۰,۴۴۹	۲۵٪	۴,۰۴۰,۴۴۹	۴,۰۴۰,۴۴۹	*	۴,۰۴۰,۴۴۹	۴,۰۴۰,۴۴۹
۳,۳۴۰,۳۴۱	۳,۳۴۰,۳۴۱	*	۳,۳۴۰,۳۴۱	۱۰۰٪	۳,۳۴۰,۳۴۱	۳,۳۴۰,۳۴۱	*	۳,۳۴۰,۳۴۱	۳,۳۴۰,۳۴۱
۶,۸۶۰,۵۷۱	۹,۲۳۱,۷۰۶	*	۹,۲۳۱,۷۰۶	۲۵٪	۹,۲۳۱,۷۰۶	۹,۲۳۱,۷۰۶	*	۹,۲۳۱,۷۰۶	۹,۲۳۱,۷۰۶
۴,۵۳۰,۳۳۰	۶,۸۹۱,۳۶۵	*	۶,۸۹۱,۳۶۵	۲۵٪	۶,۸۹۱,۳۶۵	۶,۸۹۱,۳۶۵	*	۶,۸۹۱,۳۶۵	۶,۸۹۱,۳۶۵

۱۵-۱-۱ در پایان دوره مالی، ارزش بازمانده سرمایه گذاری های مذکور، بیشتر از ارزش دفتری آن ها بوده، لذا نیازی به ذخیره کاهش ارزش نمی باشد.
۱۵-۱-۲ با توجه به اینکه سطح دقت به کار رفته در صورت های مالی میلیون ریال می باشد لذا مانده حساب سرمایه گذاری ها مربوط به سهام وثیقه در شرکت های گروه در تبدیل به میلیون ریال صفر شده است.
۱۵-۱-۳ در طی سنوات مالی قبل سهام شرکت های فروسبیس غرب پارس، کارآوران صنعت خاورمیانه، پروهش و نوآوری فورتاک ایرانیان، ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایران (ملا) در قیال تسهیلات در رهن بانک پاسارگاد قرار گرفته است.

۱۵-۲ شرکت طی سنوات قبل به منظور استفاده آتی از ظرفیت برق، صادرات به خرید گواهی ظرفیت نقدی برق از شرکت سهامی برق کرمان به تعداد ۸۰ میلیون گواهی ظرفیت نقدی قابل معامله در بورس اوراق بهادار تهران (تابلو اصلی) نموده است و در تاریخ صورت وضعیت مالی مورد گزارش به نرخ هر گواهی ۹۸۰,۰۹۱ ریال و فقط سود تضمین شده می باشد.

شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری						
اسناد دریافتنی						
۰	۱,۱۳۲,۵۰۰	۰	۱,۱۳۲,۵۰۰	۰	۱,۱۳۲,۵۰۰	۱۶-۱-۱ مهندسی بین المللی قرا تدبیر فلزات و معادن
۰	۷۰۹,۵۸۹	۰	۷۰۹,۵۸۹	۰	۷۰۹,۵۸۹	۱۶-۱-۱ مجتمع فولاد ظفر بناب
۰	۴۷۳,۰۵۹	۰	۴۷۳,۰۵۹	۰	۴۷۳,۰۵۹	۱۶-۱-۱ توسعه تجارت نگین پارس ایرانیان
۰	۱۸۹,۲۰۰	۰	۱۸۹,۲۰۰	۰	۱۸۹,۲۰۰	۱۶-۱-۱ توسعه روال نورا
۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۶-۱-۱ مجتمع معدنی نگین کاون طلوس
۰	۱۲۹,۸۰۰	۰	۱۲۹,۸۰۰	۰	۱۲۹,۸۰۰	۱۶-۱-۱ حجت اسلامی علی آبادی پخت لاستیک
۷۷,۴۱۴	۷۶,۴۹۹	۰	۷۶,۴۹۹	۰	۷۶,۴۹۹	۱۶-۱-۱ سایر مشتریان
۷۷,۴۱۴	۲,۸۶۰,۶۴۸	۰	۲,۸۶۰,۶۴۸	۰	۲,۸۶۰,۶۴۸	

حساب های دریافتنی

۲,۸۰۵,۱۸۷	۲,۸۱۶,۰۲۹	۰	۲,۸۱۶,۰۲۹	۲,۵۸۱,۰۹۵	۲۳۴,۹۳۴	۱۶-۱-۲ اشخاص وابسته
۳,۶۳۲,۱۱۱	۳,۸۸۲,۳۵۵	۰	۳,۸۸۲,۳۵۵	۲,۷۱۲,۷۲۷	۱,۱۶۹,۶۲۸	۱۶-۱-۲ سایر مشتریان
۶,۴۳۷,۲۹۸	۶,۶۹۸,۳۸۳	۰	۶,۶۹۸,۳۸۳	۵,۲۹۳,۸۲۲	۱,۴۰۴,۵۶۲	
۶,۵۱۴,۷۱۱	۹,۵۵۹,۰۳۱	۰	۹,۵۵۹,۰۳۱	۵,۲۹۳,۸۲۲	۴,۲۶۵,۲۰۹	

سایر دریافتنی ها

حساب های دریافتنی

۳,۳۳۷,۴۳۴	۳,۴۹۴,۳۵۴	۰	۳,۴۹۴,۳۵۴	۱,۱۱۹,۱۴۷	۲,۳۷۵,۲۰۶	۱۶-۱-۳ اشخاص وابسته
۳,۱۶۱,۹۲۳	۶,۱۳۷,۰۳۷	۰	۶,۱۳۷,۰۳۷	۰	۲,۶۹۴,۳۶۴	۱۶-۱-۴ سایر مشتریان
۱۱,۰۶۳,۶۳۹	۱۴,۴۸۴,۷۲۶	۰	۱۴,۴۸۴,۷۲۶	۰	۱۴,۴۸۴,۷۲۶	۱۶-۱-۵ اداره دارایی - مالیات بر ارزش افزوده
۱,۳۳۹,۰۸۷	۱,۳۸۹,۰۱۰	۰	۱,۳۸۹,۰۱۰	۳۸۴,۵۹۳	۱,۰۰۴,۴۱۹	۱۶-۱-۶ سپرده و ودایع (عمدتاً بابت سپرده ضمانت نامه بانکی پاسارگاد)
۷۱,۳۳۱	۵,۵۳۰	۰	۵,۵۳۰	۵,۵۳۰	۰	۱۶-۱-۷ صرافی ابراهیم زاده و دوخانی و شرکاء
۲۸,۰۴۱	۲۹,۴۶۶	۰	۲۹,۴۶۶	۰	۲۹,۴۶۶	کارکنان (وام و مساعده)
۳۵,۶۶۶	۷۶,۸۵۴	۰	۷۶,۸۵۴	۰	۷۶,۸۵۴	۱۶-۱-۸ جاری کارکنان
۱,۷۷۴,۹۴۹	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت خدمات ارزی و صرافی پاسارگاد
۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت راهسازی و ساختمانی تاریر

۲۰,۸۱۲,۰۷۰	۲۵,۶۱۶,۹۷۷	(۹۱۷,۸۹۰)	۲۶,۵۳۴,۸۶۶	۱,۵۰۹,۳۷۰	۲۱,۵۸۲,۹۲۳	۱۶-۱-۹
۲۷,۳۲۶,۷۸۲	۳۵,۱۷۶,۰۰۸	(۹۱۷,۸۹۰)	۳۶,۰۹۳,۸۹۸	۶,۸۰۳,۰۹۱	۲۵,۸۴۸,۱۳۳	



۱۶-۱-۱- مانده اسناد دریافتنی تجاری از بابت فروش محصولات فولادی و کک به شرکت های مذکور بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی به دلیل بسته بودن حسابها وصول نگردیده است.

شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۶-۱-۲- حسابهای دریافتنی تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۲,۷۱۹,۶۱۰	۲,۸۱۶,۰۲۹	۰	۲,۸۱۶,۰۲۹	۲,۵۸۱,۰۹۵	۲۳۴,۹۳۴	۱۶-۱-۲-۱
۸۵,۵۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	
۲,۸۰۵,۱۸۷	۲,۸۱۶,۰۲۹	۰	۲,۸۱۶,۰۲۹	۲,۵۸۱,۰۹۵	۲۳۴,۹۳۴	

اشخاص وابسته

شرکت GMI (جی ام آی)

فولاد سیرجان ایرانیان

سایر اشخاص

۱,۰۴۰,۰۱۹	۱,۶۷۰,۸۸۲	۰	۱,۶۷۰,۸۸۲	۱,۶۷۰,۸۸۲	۰	۱۶-۱-۲-۱	AVA HUB TRADING LLC
۶۴۵,۳۹۸	۱,۰۳۶,۸۸۸	۰	۱,۰۳۶,۸۸۸	۱,۰۳۶,۸۸۸	۰	۱۶-۱-۲-۱	GM CORAL TRADING FZE
۰	۳۹۴,۸۰۷	۰	۳۹۴,۸۰۷	۰	۳۹۴,۸۰۶	۱۶-۱-۲-۲	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
۱,۶۷۷,۸۹۷	۳۸۵,۷۵۶	۰	۳۸۵,۷۵۶	۰	۳۸۵,۷۵۶	۱۶-۱-۲-۳	شرکت مهندسی فکور صنعت تهران
۰	۹۹,۱۲۷	۰	۹۹,۱۲۷	۰	۹۹,۱۲۷	۱۶-۱-۲-۳	شرکت ایلپا گستر گواشیر
۰	۸۶,۸۰۷	۰	۸۶,۸۰۷	۰	۸۶,۸۰۷	۱۶-۱-۲-۳	شرکت کانسار کاوش ارون
۷۱,۱۷۷	۷۱,۱۷۷	۰	۷۱,۱۷۷	۰	۷۱,۱۷۷	۱۶-۱-۲-۳	فولاد خوزستان
۰	۶۴,۶۶۱	۰	۶۴,۶۶۱	۰	۶۴,۶۶۱	۱۶-۱-۲-۳	ذوب آهن اصفهان
۰	۲۲,۶۶۸	۰	۲۲,۶۶۸	۰	۲۲,۶۶۸	۱۶-۱-۲-۳	قائم پروفیل رازی
۱۲,۱۶۳	۱۲,۱۶۳	۰	۱۲,۱۶۳	۰	۱۲,۱۶۳	۱۶-۱-۲-۳	سورنا پرداز ایستیس
۱۷۴,۴۲۹	۰	۰	۰	۰	۰		VIMLA RESOURCES (FZE)
۱۱,۰۲۸	۳۷,۴۱۹	۰	۳۷,۴۱۹	۴,۹۵۷	۳۲,۴۶۲	۱۶-۱-۲-۱	سایر
۳,۶۳۲,۱۱۱	۳,۸۸۲,۳۵۵	۰	۳,۸۸۲,۳۵۵	۲,۷۱۲,۷۲۷	۱,۱۶۹,۶۲۸		
۶,۴۳۷,۲۹۸	۶,۶۹۸,۳۸۳	۰	۶,۶۹۸,۳۸۳	۵,۲۹۳,۸۲۲	۱,۴۰۴,۵۶۲		



۱۶-۱-۲-۱- مانده طلب فوق از بابت فروش محصولات صادراتی به میزان ۸,۴۳۸,۵۷۵ دلار ارزی و ۷۴۰ درهم بوده که در تاریخ صورت وضعیت مالی بر مبنای نرخ ارز سامانه سنا تسعیر شده است.

۱۶-۱-۲-۲- مانده طلب مذکور عمدتاً بابت زیان ناشی از فعالیت کارخانه کک و قطران در سنوات مالی قبل بوده که به حساب شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران (کارفرما) منظور شده است و در طی دوره به میزان حق السهم آن شرکت مطابق قرارداد فی مابین موضوع راهبری تولید و فروش محصولات کارخانه کک سازی و پالایش قطران زرند کرمان از مطالبات فوق کسر گردیده است.

۱۶-۱-۲-۳- مبالغ فوق بابت طلب شرکت از محل فروش محصولات تولیدی به شرکت های مذکور می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۹۴۲,۱۸۳ میلیون ریال آن ارزی و ریالی وصول شده است.

شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱-۱-۱۶- سایر اشخاص وابسته شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۰	۱,۱۱۹,۱۴۷	۰	۱,۱۱۹,۱۴۷	۱,۱۱۹,۱۴۷	۰	بانک پاسارگاد
۱,۶۶۰,۵۷۳	۱,۰۰۲,۹۸۴	۰	۱,۰۰۲,۹۸۴	۰	۱,۰۰۲,۹۸۴	شرکت فراوران زغالسنگ پابانا
۱۸۱,۵۵۵	۳۹۶,۱۵۳	۰	۳۹۶,۱۵۳	۰	۳۹۶,۱۵۳	توسعه ساخت و نصب صنایع بتونی و فلزی گسترش
۲۰۰,۰۰۰	۳۴۵,۰۰۰	۰	۳۴۵,۰۰۰	۰	۳۴۵,۰۰۰	مانا ساز آپیک
۷۰۱,۱۴۳	۱۷۱,۰۲۲	۰	۱۷۱,۰۲۲	۰	۱۷۱,۰۲۲	شرکت مدیریت ساخت تجهیزات معادن و صنایع معدنی ایرانیان
۱۴۱,۸۳۱	۱۶۷,۵۶۶	۰	۱۶۷,۵۶۶	۰	۱۶۷,۵۶۶	شرکت فروسیلیس غرب پارس
۱۴۹,۳۲۴	۱۴۹,۳۲۴	۰	۱۴۹,۳۲۴	۰	۱۴۹,۳۲۴	معیار صنعت خاورمیانه
۰	۷۱,۸۶۵	۰	۷۱,۸۶۵	۰	۷۱,۸۶۵	کارآوران صنعت خاورمیانه
۳۳,۴۸۵	۳۳,۴۸۵	۰	۳۳,۴۸۵	۰	۳۳,۴۸۵	فولاد سیرجان ایرانیان
۱۷,۵۰۰	۲۸,۲۷۵	۰	۲۸,۲۷۵	۰	۲۸,۲۷۵	شرکت گسترش و توسعه صنایع ایرانیان (مانا)
۷۶,۶۴۱	۵,۲۴۷	۰	۵,۲۴۷	۰	۵,۲۴۷	شرکت پژوهش و نوآوری فرتاک ایرانیان
۰	۲,۴۳۳	۰	۲,۴۳۳	۰	۲,۴۳۳	سمتگان ترابر ایرانیان
۱,۸۵۳	۱,۸۵۳	۰	۱,۸۵۳	۰	۱,۸۵۳	زیر ساخت فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان
۸۹,۳۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت WMI (دبلیو ام آی)
۸۴,۱۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه
						شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
۳,۳۲۷,۴۳۴	۳,۴۹۴,۳۵۴	۰	۳,۴۹۴,۳۵۴	۱,۱۱۹,۱۴۷	۲,۳۷۵,۲۰۶	

- ۱-۱-۱۶- مانده حساب فوق بابت تمه تسهیلات ارزی به مبلغ ۱.۷۸۴.۰۱۱ دلار سرمایه در گردش خرید مواد اولیه کک بوده که به دلیل بسته بودن حسابها نزد بانک پاسارگاد می باشد.
- ۱-۱-۱۶-۲- مبالغ فوق بابت پرداخت به شرکت های گروه در چارچوب سیاست های سهامدار عمده ، سود سهام دریافتی و عدم دریافت صورت وضعیت مالی از شرکت های سرمایه پذیر صورت گرفته است که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی عمدتاً تسویه گردیده است .
- ۱-۱-۱۶-۳- مبالغ ریالی فوق بابت شناسایی درآمد اجاره ساختمان کوی فراز به شرکت های فوق الذکر بوده که در یادداشت ۱۱ صورتهای مالی شناسایی گردیده است .
- ۱-۱-۱۶-۴- حسابهای دریافتی غیر تجاری سایر مشتریان شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۲,۱۷۰,۶۳۱	۳,۴۱۳,۴۰۴	۰	۳,۴۱۳,۴۰۴	۳,۴۱۳,۴۰۴	۰	شرکت ساینو استیل (SINO STEEL)
۰	۵۹۸,۷۵۲	۰	۵۹۸,۷۵۲	۰	۵۹۸,۷۵۲	فولاد غرب آسیا
۰	۵۷۶,۲۸۶	۰	۵۷۶,۲۸۶	۰	۵۷۶,۲۸۶	بورس کالای ایران
۰	۴۵۶,۴۱۰	۰	۴۵۶,۴۱۰	۰	۴۵۶,۴۱۰	عمران اطمینان فراز ماهان
۹۱,۷۴۰	۲۱۸,۷۴۰	۰	۲۱۸,۷۴۰	۰	۲۱۸,۷۴۰	موسسه حقوقی داوری عدالت آئین عمید
۰	۲۱۲,۷۸۴	۰	۲۱۲,۷۸۴	۰	۲۱۲,۷۸۴	توسعه خدمات انرژی کاوه
۰	۱۶۳,۴۷۱	۰	۱۶۳,۴۷۱	۰	۱۶۳,۴۷۱	شرکت تولیدی و توزیعی پیشتازان جانباز- حمل و بارگیری
۰	۱۱۰,۲۷۶	۰	۱۱۰,۲۷۶	۰	۱۱۰,۲۷۶	شرکت تولید نیروی برق دماوند
۰	۵۲,۸۴۲	۰	۵۲,۸۴۲	۰	۵۲,۸۴۲	شرکت تولید برق عسلویه مینا
۰	۴۷,۰۵۱	۰	۴۷,۰۵۱	۰	۴۷,۰۵۱	شرکت آریو تجهیز صنعت
۰	۳۸,۶۱۲	۰	۳۸,۶۱۲	۰	۳۸,۶۱۲	شرکت معدنی توسعه فولاد زر آوند
۳۱,۱۷۳	۲۵,۴۶۳	۰	۲۵,۴۶۳	۱۱,۳۶۱	۱۴,۱۰۲	شرکت Redax
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰	صابر بهرامیان (نقشه بردار)
۰	۱۳,۲۵۵	۰	۱۳,۲۵۵	۰	۱۳,۲۵۵	ماکسیم گستر
۱۱,۳۱۹	۱۱,۳۱۹	۰	۱۱,۳۱۹	۰	۱۱,۳۱۹	Commodit Edge LLC
۲۹۴,۸۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	علی اصغر افضل هنجروی- تامین ماشین آلات
۹۲,۴۴۷	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت فراورده های نوز مهر گداز- مواد جرم نسوز
۲۵,۷۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	پترو فیدار جم- خرید قطعات
۳۴۷,۶۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	حمل رانندگان مجتمع کنسائتره- هزینه حمل مواد
۹۱,۴۲۴	۱۸۳,۳۷۲	۰	۱۸۳,۳۷۲	۱۷,۹۰۹	۱۶۵,۴۶۴	سایر
۳,۱۶۱,۹۲۳	۶,۱۳۷,۰۳۷	۰	۶,۱۳۷,۰۳۷	۳,۴۴۲,۶۷۳	۲,۶۹۴,۳۶۴	



- ۱-۱-۱۶-۴- مانده حساب فوق مربوط به وجوه ارزی به مبلغ ۳۹.۶۴۶.۹۵۱ یوان نزد شرکت ساینو استیل از محل مازاد واریزی های اعتبارات اسنادی پروژه فولاد سازی و تجهیزات فولاد سازی می
- ۱-۱-۱۶-۴-۲- مبلغ فوق بابت علی الحساب هزینه های فروش برق پایدار کارخانجات بوده که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی و دریافت صورت وضعیت تسویه می گردد.
- ۱-۱-۱۶-۴-۳- مبلغ فوق بابت دریافت مابه التفاوت ضبط ضمانت نامه تعهدات فروش محصولات شرکت بوده که با توجه به بسته بودن حسابها نزد بورس کالای ایران می باشد .

شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۴-۱-۱۶ مبلغ فوق بابت علی الحساب هزینه های انجام خدمات نظافت صنعتی و اداری کارخانجات مطابق قرار داد ۱۴۰۲/۱۹۵ بوده که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی و دریافت اسناد مثبت تسویه گردیده است.

۵-۱-۱۶ مبلغ فوق بابت علی الحساب هزینه پرونده های حقوقی شرکت در وجه موسسه حقوقی عدالت آیین عمید بوده که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی و دریافت اسناد مثبت تسویه می گردد.

۶-۱-۱۶ مانده طلب فوق شامل ۱۸.۱۱۰ دلار و ۱۴.۱۰۲ میلیون ریال از بابت علی الحساب های پرداختی در خصوص پیگیری پرونده مطالبات شرکت REDAX می باشد.

۷-۱-۱۶ مبلغ ارزی سایر حسابهای دریافتی غیر تجاری شامل ۲۴.۹۳۰ دلار و ۱۵۴۰ یورو از بابت علی الحساب های پرداختی در خصوص هزینه ها و خرید قطعات و پرداخت علی الحساب ۲۱۰.۰۰۰ روبل جهت افتتاح دفتر روسیه شرکت می باشد.

۵-۱-۱۶ مبلغ فوق بابت پرداخت مالیات ارزش افزوده صورت وضعیت های پیمانکاران و خرید پس از کسر مالیات بر ارزش افزوده دریافتی از محل فروش می باشد. شرکت به نحوه برخورد مقامات مالیاتی معترض بوده و آخرین وضعیت مالیات ارزش افزوده شرکت در دوره های مختلف سنوات گذشته بشرح جدول ذیل می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

نحوه تشخیص	هیات تجدید نظر		برگ مطالبه		مبلغ درخواست استرداد	سال مالی
	جرائم	اصل	جرائم	اصل		
قطعی شده	۰	۰	۰	۰		پاییز ۸۸ تا بهار ۹۰
قطعی شده	۰	۰	۰	۰		تابستان ۹۰ تا پایان ۹۱
قطعی شده	۰	۴۲,۰۵۰	۷۷,۱۷۸	۱۱۵,۵۱۹	-	بهار لغایت زمستان ۹۲
قطعی شده	۰	۵۴,۱۳۷	۵۰,۴۹۷	۲۷۶,۳۷۹	-	بهار لغایت زمستان ۹۳
قطعی شده	۰	۵,۷۰۸	۴۵۶,۶۳۴	۲۵۲,۰۶۳	-	بهار لغایت زمستان ۹۴
قطعی شده	۰	۸۲,۴۹۴	۱۳,۶۵۰	۸۹,۵۶۹	-	بهار لغایت پاییز ۹۵
قطعی شده	۰	۵,۸۷۴	۵۲,۳۴۳	۱۳,۹۵۳	-	زمستان ۹۵
هیات تجدید نظر	۰	۰	۲۵۴,۳۳۴	۳۸۱,۴۵۶		بهار لغایت زمستان ۹۶
قطعی شده	۰	۰	۰	(۱۴۵,۸۷۴)		بهار لغایت زمستان ۹۷
هیات بدوی	۰	۰	۲۷۹,۶۳۳	۳۷۰,۷۶۰		بهار لغایت زمستان ۹۸
قطعی شده	۰	۰	۱۲۸,۷۶۹	۲۹۰,۴۹۰		بهار لغایت پاییز ۹۹
قطعی شده	۰	۰	۰	(۷۷۱,۲۷۴)		زمستان ۹۹ لغایت پاییز ۱۴۰۰
برگ تشخیص				(۳۰,۸۰,۰۰۰)		ارزش افزوده بهار لغایت پاییز ۱۴۰۱

۶-۱-۱۶ مانده حساب فوق شامل ۶۱۳.۰۷۰ دلار و ۱.۰۰۴.۴۱۹ میلیون ریال و عمدتاً سپرده جهت ضمانت نامه بانکی نزد بانک پاسارگاد می باشد.

۷-۱-۱۶ مانده حساب فوق مربوط به واریزی های حاصل از فروش صادرات ارزی محصولات به مبلغ ۳۲.۳۷۷ درهم بوده که با توجه به تحریم ها و عدم امکان گشایش حساب های بانکی خارجی ، نزد شرکت صرافتی نگهداری شده است و در تاریخ صورت وضعیت مالی بر مبنای نرخ ارز سامانه سنا تسعیر شده است.

۸-۱-۱۶ مانده حساب ارزی فوق از بابت علی الحساب پرداختی کارکنان و عمدتاً از بابت سهم ۲۵٪ بیمه تکمیلی کارکنان شرکت و علی الحساب پرداختی کارکنان طی سال مالی مربوطه می باشد.

۹-۱-۱۶ مانده حساب فوق عمدتاً از بابت اضافه برداشتی شرکت تاریخ در خصوص اختلاف حسابهای فی مابین بوده که در سنوات مالی قبل، توسط دادگستری از حسابهای بانکی شرکت برداشت و به حساب تاریخ واریز گردیده است. همچنین در سنوات قبل، با توجه به مشکوک الوصول بودن مطالبات، کاهش ارزش در حسابها منظور گردیده است.

۲-۱۶- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
سایر دریافتنی ها						
۱-۲-۱۶ سپرده ها و ودایع	۵۷۷,۱۲۱	۰	۵۷۷,۱۲۱	۰	۵۷۷,۱۲۱	۶۰۳,۹۲۱
کارکنان (وام)	۱۹,۷۰۷	۰	۱۹,۷۰۷	۰	۱۹,۷۰۷	۲۵,۴۹۳
سایر	۲,۶۴۵	۰	۲,۶۴۵	۰	۲,۶۴۵	۲,۷۴۵
	۵۹۹,۴۷۳	۰	۵۹۹,۴۷۳	۰	۵۹۹,۴۷۳	۶۳۲,۱۵۹

۱-۲-۱۶ مبلغ فوق عمدتاً شامل ۴۸۴.۷۰۷ میلیون ریال بابت سپرده ضمانت نامه حق انشعاب گاز استان کرمان، سپرده ضمانتنامه بانکی حسن انجام کار قرارداد استخراج معدن خسرو، سپرده ضمانت نامه بانکی خرید ذغالسنگ و سنگ آهن، ضمانتنامه بانکی حسن انجام کار تعهدات عرضه شمش فولاد نزد بانک پاسارگاد و سپرده های نزد سایر اشخاص شامل مبلغ ۱۴.۶۶۹ میلیون ریال نزد شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران و مبلغ ۱۴.۵۱۶ میلیون ریال نزد شرکت توزیع نیروی برق شمال کرمان و مبلغ ۲۱.۹۷۵ میلیون ریال نزد ذوب آهن اصفهان بابت سپرده حسن انجام کار بوده است.



شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۷- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
۰	۱۰۲,۲۵۱,۶۶۲	۱۹-۳
۳۷۶,۶۵۱	۳۷۶,۶۵۱	۱۷-۱
۲۸۱,۳۰۰	۲۸۱,۳۰۰	۱۷-۲
۸۱	۸۱	
۶۵۷,۹۳۲	۱۰۲,۹۰۹,۵۹۴	

موجودی مواد آهن دار و مس واحد فراوری و خریدش
سپرده نزد بانک ها جهت اخذ ضمانت نامه بانکی
ودیعه وام نزد بانک قرض الحسنه مهر ایران
سپرده نزد صندوق دادگستری

۱۷-۱- سپرده های بلند مدت بانکی به مبلغ ۳۷۶,۶۵۱ میلیون ریال شامل ۸ فقره نزد بانک پاسارگاد به نرخ ۱۸ درصد می باشد. سپرده مذکور جهت اخذ ضمانت نامه بانکی بوده و شرکت در برداشت آن با محدودیت مواجه می باشد به این علت در سرفصل فوق منظور گردیده است. شایان ذکر است سود حاصل از سپرده های بانکی مذکور تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی (یادداشت ۱۱) منظور گردیده است.

۱۷-۲- مبلغ فوق بابت سپرده نزد بانک قرض الحسنه مهر ایران می باشد که طبق توافقنامه فی مابین جهت پرداخت وام به پرسنل شرکت نزد بانک نگهداری می شود.

۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
۲۶,۸۱۴,۳۷۸	۱۰,۶۴۴,۴۴۰	۱۸-۱
۹,۴۱۶,۸۴۳	۱۲,۰۰۸,۰۱۳	۱۸-۲
۹۶۸,۴۷۸	۷۰۴,۴۴۴	
۳۷,۱۹۹,۷۰۰	۲۳,۳۵۶,۸۹۷	
۱۸۴,۱۲۵	۱۸۳,۸۱۸	۱۸-۳
۱,۳۶۰,۰۱۶	۱,۴۵۱,۹۸۸	۱۸-۴
۵۰۹,۳۲۶	۷۳۸,۷۳۹	۱۸-۵
۰	۳۸,۴۲۶	
۵۵۷,۴۰۴	۱,۷۱۹,۸۴۰	۱۸-۶
۳,۶۱۰,۸۷۱	۴,۱۳۲,۸۱۱	
۳۹,۸۱۰,۵۷۱	۲۷,۴۸۹,۷۰۸	

پیش پرداخت های خارجی

سفارشات مواد اولیه
پیش پرداخت قطعات و لوازم یدکی
سفارشات خرید قطعات، لوازم یدکی و کمکی

پیش پرداخت های داخلی

پیش پرداخت خرید مواد
پیش پرداخت خرید قطعات و خدمات
پیش پرداخت مالیات عملکرد
پیش پرداخت مالیات تکلیفی
سایر پیش پرداخت ها

۱۸-۱- مبالغ فوق بابت هزینه های خرید واردات ذغال سنگ کک شو، فرومگنز و هزینه های جانبی ثبت سفارشات و عمدتاً هزینه های خرید و ثبت سفارش شرکت AZTEK TRADING به مبلغ ۷,۹۹۶,۲۴۸ میلیون ریال (معادل ۶۳,۶۴۶,۲۵۲ درهم و ۴,۶۲۷ میلیون ریال)، هزینه های خرید و ثبت سفارش شرکت AZFAQ AL MYRT LL KHD MAT LLC به مبلغ ۲,۰۱۸,۸۸۲ میلیون ریال و هزینه های ثبت سفارش سایر شرکت ها به مبلغ ۶۳۲,۸۲۷ میلیون ریال (معادل ۲,۵۰۰ دلار، ۸۶۱,۰۳۶ یورو و ۴۰۴,۷۹۹ میلیون ریال) طی دوره مالی مربوطه می باشد.

۱۸-۲- پیش پرداخت قطعات و لوازم یدکی به شرح ذیل تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۸,۱۶۹,۲۷۵	۱۰,۵۹۶,۱۹۶	اشخاص وابسته
		شرکت WMI (دبلیو ام آی) - خرید میلگرد و ...
		سایر اشخاص
۱۵۱,۳۲۰	۵۴۵,۹۵۳	Al-Anwaar International General Trading LLC - خرید ولو
۲۵۵,۸۴۰	۲۵۵,۸۴۰	Perantech GmbH - خرید الکتروموتور گرافیتی
۲۳۸,۱۰۳	۲۰۴,۱۷۴	سفلکس - خرید قطعات یدکی، پمپ و میکسر
۱۰۱,۴۴۳	۹۹,۴۷۰	HANSEN - خرید وینچ و پمپ
۳۴,۵۲۱	۷۳,۸۶۴	Jilin Chaoming Engineering Equipment - خرید پیرنگ
۲۲,۳۰۹	۴۲,۱۹۹	Keramos International Co - خرید ملات نسوز
۳۹,۹۴۶	۳۹,۹۴۶	Guangyu Trade (Ningbu) - خرید قطعات
۳۶,۰۰۳	۳۶,۰۰۳	Knig Trans General Trading - خرید پارچه فیلتر
۲۷,۵۵۶	۲۷,۵۵۶	Ren chaolong - خرید قطعات
۱۰۸,۱۵۷	۸,۳۰۸	Landa Nano GmbH - خرید گیربکس
۱۲۹,۶۶۶	۰	Henan Hongda Furnace Industrial Co., Ltd - خرید ملات نسوز
۱۰۳,۸۰۵	۷۸,۵۰۴	سایر
۹,۴۱۶,۸۴۳	۱۲,۰۰۸,۰۱۳	



۱۸-۲-۱- مبالغ فوق عمدتاً مربوط به پیش پرداخت به شرکت WMI به مبلغ ۳۰,۴۲۲,۵۵۳ دلار و ۳,۹۱۲,۷۱۲ یوان از بابت خرید میلگرد و سایر قطعات شرکت Al-Anwaar معادل ۵,۱۶۴,۷۸۰ درهم، شرکت Perantech GmbH معادل ۶۵۰,۳۷۵ یورو، شرکت سفلکس به مبلغ ۵۲۱,۸۹۱ یورو، شرکت HANSEN به مبلغ ۳۵۱,۳۵۸ یورو، شرکت Jilin Chaoming Engineering Equipment معادل ۱,۳۷۱,۵۶۵ یوان، ۳۲,۶۶۹ دلار، ۷۸,۴۶۰ یورو و سایر شرکت ها (به مبلغ ۶۳۵,۹۵۰ یورو، ۷۷,۴۶۰ یوان، ۲۲,۷۹۲ دلار مبلغ ۲۹,۳۰۱ درهم و ۵۵۷ میلیون ریال) در خصوص خرید اقلام یدکی از جمله Chain grate، roots blower fan، الکتروموتور، نوار نقاله، پمپ و پارچه فیلتر و ... و هزینه حق ثبت سفارش، بیمه، گشایش، تمدید، کارمزد پذیرش تعهد و سایر هزینه های متفرقه می باشد.

شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۸-۳- پیش پرداخت خرید مواد به شرح ذیل تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سایر اشخاص		
شرکت معادن ذغالسنگ کرمان خرید ذغال	۱۸-۳-۱	۱۱۰,۱۲۳
شرکت redax	۱۸-۳-۲	۷۳,۶۵۲
سایر اشخاص	۱۸-۳-۱	۳۵۰
	۱۸۳,۸۱۸	۱۸۴,۱۲۵

۱۸-۳-۱- مبالغ فوق، بابت خرید سنگ آهن، قراضه آهن و کنسانتره ذغالسنگ جهت کارخانجات براساس قرارداد های مربوطه می باشد.

۱۸-۳-۲- مبلغ فوق در سنوات قبل بابت خرید ذغالسنگ به شرکت مذکور پرداخت و قرارداد مربوطه عملیاتی نگردید متعاقبا قرارداد جدیدی در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۰۷ با شرکت مذکور منعقد و مقرر گردید مبالغ پرداختی قبلی به عنوان پیش پرداخت قرارداد جدید تلقی شود. تا تاریخ تهیه صورت های مالی بدلیل محدودیت های حاکم، موضوع قرارداد فوق الذکر عملیاتی نشده است. در طی دوره مالی مربوطه دعوی مطالبه وجه به میزان ۲,۹۳۳,۳۱۸ دلار بانضمام خسارت تاخیر تادیه و خسارات دادرسی به طرفیت شرکت REDAX که جمعا منجر به صدور رای به میزان ۲,۹۳۳,۳۱۸ دلار بابت اصل خواسته و هزینه های قانونی بانضمام ۴ درصد سود سالانه و ۱۰,۷۰۱ یورو هزینه داور و قانونی به نفع شرکت شد.

۱۸-۴- پیش پرداخت خرید قطعات به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
اشخاص وابسته		
معدنی و صنایع معدنی ارزش آفرین- تامین پوشاک صنعتی		۷۰,۷۶۲
سایر اشخاص		
فن آوری آزمایشگاهی - خرید دستگاه ام آر ای	۱۸-۴-۱	۳۰۶,۵۵۷
توسعه صنعت آرکادمور - خرید قطعات	۱۸-۴-۲	۸۰,۰۰۰
کشتیرانی و حمل و نقل بین المللی توشه پر - حمل مواد	۱۸-۴-۳	۷۱,۲۰۴
شرکت قایق ابی دریا	۱۸-۴-۳	۶۱,۷۸۴
شرکت توسعه رابین دی	۱۸-۴-۳	۵۰,۰۰۰
شرکت فراورده های نسوز ایران	۱۸-۴-۲	۴۹,۳۰۰
شرکت مصاب پویا- خرید شل فلزی تاندیش	۱۸-۴-۲	۴۸,۵۴۴
پارس مینا پالایه - خرید غبار گیر	۱۸-۴-۲	۴۶,۸۱۹
شرکت تولیدی نیکو تراش - خرید قطعات	۱۸-۴-۲	۳۹,۷۵۷
صنایع پلی یورتان ساوای- خرید قطعات	۱۸-۴-۲	۳۹,۰۰۰
مهندسی دقیق سازان خاورمیانه	۱۸-۴-۲	۳۴,۱۶۵
شرکت کشتیرانی فانوس طلایی	۱۸-۴-۳	۲۹,۷۰۱
شرکت کهریا گستر		۲۹,۳۵۹
کارمانیا تجهیز صنعت گواشیر - خرید الکتروموتور	۱۸-۴-۲	۲۸,۶۳۶
شرکت آذر پلیمر پدیده	۱۸-۴-۲	۲۸,۰۰۰
ایبوزه صنعت کویر	۱۸-۴-۲	۲۸,۰۰۰
شرکت ماورای چشم انداز	۱۸-۴-۳	۲۴,۷۹۶
شرکت نماسازان کارمانیا کویر	۱۸-۴-۲	۲۳,۸۸۱
شهرداری زرند - تامین آب		۲۱,۶۹۴
شرکت صنایع ذوب و تکمیل آپادانا	۱۸-۴-۲	۱۹,۹۱۲
شرکت هماهنگ دریای پارس	۱۸-۴-۳	۱۷,۷۳۵
شرکت پرچمداران صنعت سپاهان - خرید فرم هوای دم	۱۸-۴-۲	۱۱,۲۵۰
شرکت فولادروانشیر - خرید فک و منتل	۱۸-۴-۲	۶۵۲
پوشش معادن ذوب آهن - خدمات		۶۳,۲۹۰
شرکت ارتعاشات صنعت اراک- خرید لوله		۲۶,۶۱۰
خدمات مهندسی همسان ساخت- خرید لوله		۳۱,۸۱۲
شرکت تجهیزات فرا صنعت آرمین- خرید قطعات		۸۳,۸۴۰
ماهان تجهیز اسپرووز- خرید لوله		۲۵,۶۲۰
شرکت منطقه ویژه اقتصادی معدنی وفلزی خلیج فارس- حمل گندله		۷۴,۸۰۰
تهران نیکا		۶۰,۶۱۷
سایر		۳۹۹,۵۱۳
	۱,۴۵۱,۹۸۸	۱,۳۶۰,۰۱۶



۱۸-۴-۱- مانده پیش پرداخت های فوق در خصوص قرارداد خرید یک دستگاه MRI بیمارستان سینای زرند در قالب مسئولیت های اجتماعی شرکت می باشد که با دریافت صورت وضعیتهای مربوطه به تدریج تسویه می گردند.

۱۸-۴-۲- مبالغ مذکور در رابطه با پرداخت قراردادهای خرید قطعات و خدمات کارخانجات براساس قراردادهای منعقد فی مابین بوده که با دریافت صورت وضعیتهای مربوطه به تدریج تسویه می گردند.

۱۸-۴-۳- مانده پیش پرداخت های فوق در خصوص خدمات حمل مواد و محصولات کارخانجات شرکت می باشد که با دریافت صورت وضعیتهای مربوطه به تدریج تسویه می گردند.

۱۸-۵- مانده فوق از بابت پرداخت مالیات علی الحساب صادرات مواد خام و نیمه خام به میزان ۲٪ ارزش صادراتی براساس بخشنامه صادره و قابل کسر از درآمد مشمول مالیات سال های آتی می باشد.

۱۸-۶- سایر پیش پرداخت ها عمدتاً از بابت هزینه سنوات آتی بیمه دارایی ها به مبلغ ۱۰,۹۲۸,۴۰۰ میلیون ریال، هزینه آتی بیمه تکمیلی درمان به مبلغ ۵۷۶,۳۷۳ میلیون ریال، شرکت بیمه پاسارگاد - اشخاص وابسته به مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال و شرکت توسعه مدیریت آتیه امید ایرانیان - اشخاص وابسته به مبلغ ۱,۶۰۰ میلیون بوده که در دوره های آتی هزینه می گردد.

شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
۹۷,۴۶۰,۵۶۸	۷۷,۸۲۸,۸۱۵	۱۹-۱	کالای ساخته شده
۲۴,۶۲۷,۰۸۲	۱۱,۶۳۹,۶۶۷	۱۹-۲	موجودی مواد اولیه
۹۵,۳۴۴,۶۳۲	۸۲۸,۱۵۰	۱۹-۳	موجودی محصولات فرعی
۵,۷۲۳,۵۴۷	۱,۲۸۷,۴۹۳	۱۹-۴	موجودی معدن جلال آباد - سنگ آهن
۷,۶۶۲,۰۹۹	۸,۴۹۰,۳۰۳	۱۹-۵	موجودی قطعات و ملزومات
۵۱۱,۷۰۰	۲,۱۲۸,۱۳۸		موجودی شایعات
۲۳۱,۳۲۹,۶۲۹	۱۰۲,۲۰۲,۵۶۶		
۴,۳۸۰,۸۰۸	۱۰,۴۳۱,۱۴۴		کالای در راه
۱۰۴,۵۶۴	۱۰۴,۵۶۴		موجودی کالای امانی ما نزد دیگران
۲۳۵,۸۱۵,۰۰۱	۱۱۲,۷۳۸,۲۷۴		

۱۹-۱- مبلغ فوق بابت بهای تمام شده موجودی محصولات تولیدی شرکت شامل کک متالوژی، کنسانتره، گندله، شمش فولاد و چدن می باشد.

۱۹-۲- مبلغ فوق بابت بهای مواد اولیه کارخانجات از جمله سنگ آهن کلوخه و دانه بندی، ذغالسنگ، بنتونیت، سایر مواد کمکی می باشد.

۱۹-۳- محصولات فرعی عمدتاً شامل مواد آهن دار واحد خردایش و فراوری و موجودی فلز مس محتوا واحد فراوری مجتمع کنسانتره براساس گزارشات فنی اقتصادی رقم گیری باطله، گزارشات مطالعات اولیه آزمایشگاهی بازیابی مس از واحد فراوری و همچنین گزارشات کانون کارشناسان رسمی دادگستری و آنالیز و نقشه های توپوگرافی انجام شده برای سنوات گذشته و طی دوره مالی مربوطه می باشد. شرکت عملاً در سنوات گذشته مواد کم عیار خردایش موجود در خط کنسانتره، مواد آهن دار واحد فراوری و همچنین فلز مس محتوا واحد فراوری مجتمع کنسانتره را به عنوان بخشی از بهای تمام شده محصول فروخته شده تلقی نموده است لیکن در سال مالی قبل و جاری با افزایش قابل ملاحظه بهای تمام شده سنگ، براساس مصوبه هیات مدیره مبتنی بر گزارش توجیهی موجودی مواد آهن دار (کم عیار) و موجودی مواد آهن دار حاوی فلز مس واحد فراوری جمع آوری و ضمن توپوگرافی موجودی های مزبور و ارزیابی آن براساس نظر کارشناس رسمی مقرر گردیده است ظرف سالهای آتی با توجه به ماشین آلات موجود و خرید تجهیزات، جهت استخلاص فلزات محتوا مورد استفاده قرار گیرد که با توجه به شرایط قابل پیش بینی آتی مدیریت، قابل بازیافت بودن موجودی های مزبور را در مدت پیش بینی شده در طرح توجیهی عملی و مقرون به صرفه می داند. همچنین تا قبل از تاریخ گزارشگری طی قرارداد منعقد با شرکت ایمیکو (شرکت های گروه) جهت احداث کارخانه فراوری کنسانتره سولفید مس از باطله کنسانتره سنگ آهن و تامین مالی از محل بازیافت باطله خشک (خردایش) براساس مصوبه هیات مدیره، مبلغ ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از سرفصل موجودی محصولات فرعی به سرفصل دارایی در جریان تکمیل و مبلغ ۱۰۲,۲۵۱,۶۶۲ میلیون ریال با توجه به قرارداد منعقد احداث کارخانه بازیابی سولفید مس و همچنین بلند مدت بودن آن جهت بازیافت سال های آتی به سرفصل سایر دارایی ها یادداشت ۱۷-۱ منتقل شده است.

۱۹-۴- مبلغ فوق براساس توپوگرافی صورت پذیرفته از سنگ آهن استخراج شده و دیو شده در محل معدن جلال آباد می باشد.

۱۹-۵- مبلغ فوق بابت بهای قطعات یدکی تجهیزات کارخانه کنسانتره و گندله، کک سازی و کارخانه فولاد سازی می باشد که بتدریج مورد استفاده قرار خواهد گرفت.

۱۹-۶- موجوی مواد، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۳۴,۳۴۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی بیمه شده است. مابقی موجودی ها (سنگ کلوخه و ذغال و ...) با توجه به پایین بودن ریسک آن و رعایت صرفه و صلاح شرکت بیمه نگردیده است.

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
۳۱,۸۰۴	۶۱۹,۹۷۳	۲۰-۱	موجودی نزد بانک ها- ریالی و ارزی
۱۰,۲۵۶	۵,۰۶۱	۲۰-۲	صندوق ارزی و ریالی
۲۴,۷۳۲	۸,۸۲۵		تنبخوا گردان ها- ریالی
۶۶,۷۹۲	۶۲۳,۸۵۹		

۲۰-۱- موجودی نزد بانک ها به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۱۸,۷۶۲	۶۱۱,۵۱۶	بانک پاسارگاد - ریالی
۳,۵۶۰	۵,۶۲۰	بانک قرض الحسنه مهر
۲,۱۴۶	۱,۳۱۳	بانک صادرات
۷۱۰	۷۱۰	بانک انصار
۸۲۰	۳۴۶	بانک مهر اقتصاد
۲۴۱	۲۴۱	بانک صنعت و معدن
۲۱۴	۲۱۲	بانک ملت
۷	۷	بانک اقتصاد نوین
۳	۳	بانک پارسیان
۳	۲	بانک ملی
۳	۲	بانک تجارت
۵,۳۴۶	-	بانک پاسارگاد - ارزی
۰	۰	سایر بانکها
۳۱,۸۰۴	۶۱۹,۹۷۳	



۲۰-۱-۱- مانده حساب فوق شامل به مبلغ ۲,۱۱۹,۵۰۰ دلار و ۴۹,۸۵۵ درهم مربوط به موجودی ارزی نزد بانک پاسارگاد در شرکت می باشد و در تاریخ صورت وضعیت مالی بر مبنای نرخ ارز سامانه سنا تسعیر گردیده است.

۲۰-۱-۲- سایر بانکها از بابت ۲ حساب بانکی دیگر نزد بانکهای دی، سرمایه می باشد که با توجه به اینکه مانده های آنها کمتر از یک میلیون ریال بوده افشاء نشده اند.

۲۰-۲- مبلغ فوق مربوط به صندوق ارزی شامل ۷,۴۴۱ دلار، ۲,۵۱۰ یوان و ۲۷۰ یورو در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ می باشد که طبق آیین نامه مالی شرکت به منظور پرداخت هزینه های ضروری جاری ایجاد شده و در تاریخ صورت وضعیت مالی بر مبنای نرخ ارز سامانه سنا تسعیر شده است.

شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ مبلغ ۳۲.۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۳۲.۰۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام، تماماً پرداخت شده میباشد. ضمناً براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۷، افزایش سرمایه تا مبلغ ۲۰۰.۰۰۰ میلیارد ریال از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران تصویب و اختیار انجام آن به هیات مدیره تفویض گردیده است. طی سال مالی مورد گزارش براساس مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۵ سرمایه شرکت از مبلغ ۲۷.۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳۲.۰۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات سهامداران افزایش یافته است.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰٪	۲۶,۹۹۸,۱۳۷,۹۲۷	۹۹.۹۹٪	۳۱,۹۹۸,۱۳۷,۹۲۷	شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)
۰٪	۱,۸۶۲,۰۶۹	۰.۰۱٪	۱,۸۶۲,۰۶۹	تامین آتیه سرمایه انسانی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی خاص)
۰٪	۱	۰٪	۱	شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (سهامی خاص)
۰٪	۱	۰٪	۱	شرکت فولاد بوتیای ایرانیان (سهامی خاص)
۰٪	۱	۰٪	۱	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان (سهامی خاص)
۰٪	۱	۰٪	۱	شرکت بابک مس ایرانیان (سهامی خاص)
۱۰۰٪	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ ۲۷.۰۰۰ میلیارد ریال به ۳۲.۰۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۰ به ثبت رسیده است.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
تعداد سهام		تعداد سهام		
۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		مانده ابتدای سال
۰		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران
۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		مانده پایان سال

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه تا پایان سال مالی مربوطه جمعاً مبلغ ۱.۱۸۶.۲۴۶ میلیون ریال از سود قابل تخصیص شرکت پس از کسر زیان های وارده سالیهای قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۳-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
خالص	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری				
اسناد پرداختنی				
۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۳-۱-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات - ایمیدرو
۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	
حسابهای پرداختنی				
۲۵,۲۰۵,۹۵۷	۳۴,۰۵۰,۴۲۰	۰	۳۴,۰۵۰,۴۲۰	۲۳-۱-۲ اشخاص وابسته
۴۶,۳۹۳,۷۹۴	۴۶,۸۷۰,۸۵۱	۳۶,۲۰۸,۱۸۴	۱۰,۶۶۲,۶۶۷	۲۳-۱-۳ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۷۱,۴۹۹,۷۵۱	۸۰,۹۲۱,۲۷۱	۳۶,۲۰۸,۱۸۴	۴۴,۷۱۳,۰۸۶	
۷۵,۴۹۹,۷۵۱	۸۰,۹۲۱,۲۷۱	۳۶,۲۰۸,۱۸۴	۴۴,۷۱۳,۰۸۶	
سایر پرداختنی ها				
اسناد پرداختنی				
۴۶۳,۰۰۱	۷,۰۳۲,۴۱۵	۰	۷,۰۳۲,۴۱۵	۲۳-۱-۴ سایر اشخاص
۴۶۳,۰۰۱	۷,۰۳۲,۴۱۵	۰	۷,۰۳۲,۴۱۵	
حسابهای پرداختنی				
۱۴,۳۰۱,۳۰۴	۲۱,۲۷۱,۶۹۸	۱,۶۹۳,۷۶۷	۱۹,۵۷۷,۹۳۲	۲۳-۱-۵ اشخاص وابسته
۵,۹۳۳,۳۴۸	۸,۷۷۲,۱۰۲	۳۵۶,۶۸۷	۸,۴۱۵,۴۱۵	۲۳-۱-۶ سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۵,۷۱۹,۹۳۶	۸,۱۹۸,۲۱۹	۳۰۳,۱۹۷	۷,۸۹۵,۰۲۲	۲۳-۱-۶ سپرده بیمه پیمانکاران
۲,۳۶۵,۱۱۱	۳,۲۲۶,۵۵۸	۰	۳,۲۲۶,۵۵۸	۲۳-۱-۷ سپرده تضمین انجام تعهدات
۱,۱۷۸,۷۵۵	۱,۸۰۸,۱۲۲	۰	۱,۸۰۸,۱۲۲	۲۳-۱-۸ سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی
۱,۹۲۱,۸۸۵	۳,۸۳۷,۲۵۷	۰	۳,۸۳۷,۲۵۷	حقوق و دستمزد پرداختنی
۷۷۰,۸۹۳	۱,۵۲۴,۳۱۷	۰	۱,۵۲۴,۳۱۷	اداره دارایی - مالیاتهای حقوق و دستمزد
۳۰,۰۵۹	۹۰,۰۶۵	۰	۹۰,۰۶۵	اداره دارایی - مالیاتهای پرداختنی
۱۷,۲۸۰,۲۹۸	۲۳,۲۶۲,۱۷۰	۶۷,۳۵۲	۲۳,۱۹۴,۸۱۸	۲۳-۱-۹ سایر
۴۹,۴۹۱,۵۸۸	۷۱,۹۹۰,۵۰۹	۲,۴۲۱,۰۰۳	۶۹,۵۶۹,۵۰۶	
۴۹,۹۵۴,۵۸۹	۷۹,۰۲۲,۹۲۳	۲,۴۲۱,۰۰۳	۷۶,۶۰۱,۹۲۱	
۱۲۵,۴۵۴,۳۴۰	۱۵۹,۹۴۴,۱۹۴	۳۸,۶۲۹,۱۸۷	۱۲۱,۳۱۵,۰۰۷	

۲۳-۱-۱-۲- استناد پرداختنی به اشخاص به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
خالص	جمع	ارزی	ریالی	
۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	سایر اشخاص
۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو)
۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	

۲۳-۱-۲- حساب های پرداختنی به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
خالص	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۱۳,۴۷۸,۰۹۹	۱۶,۷۸۰,۲۷۹	۰	۱۶,۷۸۰,۲۷۹	۲۳-۱-۲-۱ شرکت کاراوران صنعت خاورمیانه
۵,۱۷۴,۲۹۲	۶,۹۳۹,۹۶۱	۰	۶,۹۳۹,۹۶۱	۲۳-۱-۲-۲ شرکت فراوران ذغالسنگ پابدانا
۳,۴۶۴,۳۶۲	۴,۲۱۷,۱۱۱	۰	۴,۲۱۷,۱۱۱	۲۳-۱-۲-۲ شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه - مراد کو
۳,۷۴۷,۸۸۷	۳,۵۶۴,۲۱۲	۰	۳,۵۶۴,۲۱۲	۲۳-۱-۲-۲ سمندگان ترابری ایرانیان
۷۸۸,۱۲۴	۱,۷۲۵,۱۸۴	۰	۱,۷۲۵,۱۸۴	۲۳-۱-۲-۲ شرکت فولاد بوتیای ایرانیان
۵۰۱,۸۲۳	۱۰۱,۳۵۲	۰	۱۰۱,۳۵۲	۲۳-۱-۲-۲ فروسیلیس غرب پارس
۰	۶۷۶,۸۷۳	۰	۶۷۶,۸۷۳	۲۳-۱-۲-۲ شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه
۵۱,۳۷۰	۴۵,۴۴۸	۰	۴۵,۴۴۸	۲۳-۱-۲-۲ معدنی و صنایع معدنی ارزش آفرین
۲۵,۲۰۵,۹۵۷	۳۴,۰۵۰,۴۲۰	۰	۳۴,۰۵۰,۴۲۰	



شرکت فولاد زرنده ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲-۱-۲۳- مبلغ فوق عمدتاً بابت عملیات استخراج و باطله برداری معدن جلال آباد توسط شرکت مذکور می باشد. لازم به ذکر است در تاریخ صورت وضعیت مالی با شرکت مذکور صورت تطبیق تهیه گردیده است و تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۴.۳۱۸.۳۳۴ میلیون ریال پرداخت گردیده است.

۲-۲-۱-۲۳- مبلغ فوق بابت خرید کنسانتره ذغالسنگ، سنگ و حمل برای کارخانجات شرکت می باشد. لازم به ذکر است در تاریخ صورت وضعیت مالی با شرکت مذکور صورت تطبیق تهیه گردیده است و تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۱.۸۶۱.۲۰۰ میلیون ریال پرداخت گردیده است.

۳-۱-۲۳- حساب های پرداختنی به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ارزی	ریالی	یادداشت
خالص	جمع			
۲۰,۲۵۲,۷۵۷	۱۲,۴۶۵,۰۹۳	۱۲,۱۸۶,۶۳۴	۱,۲۷۸,۴۵۹	۲۳-۱-۳-۱ MIRACLE HUB GENERAL TRADING LLC
۱۰,۳۰۰,۳۹۲	۱۲,۸۳۲,۷۰۱	۱۲,۸۳۲,۷۰۱	.	۲۳-۱-۳-۱ ALSHAMS ALDHABIA GENERAL TRADING LLC
.	۱۰,۱۸۵,۱۹۶	۱۰,۱۸۵,۱۹۶	.	۲۳-۱-۳-۱ DEG GENERAL TRADING CO
۹۱۷,۹۶۳	۱,۳۰۹,۹۵۷	.	۱,۳۰۹,۹۵۷	۲۳-۱-۳-۲ موج افروز زاینده رود
۱,۷۰۶,۵۸۶	۱,۰۴۹,۱۳۹	.	۱,۰۴۹,۱۳۹	۲۳-۱-۳-۲ برسم لعل اسدآباد
۵۸۷,۰۸۰	۹۴۳,۱۹۷	۹۴۳,۱۹۷	.	۲۳-۱-۳-۱ SHUROOQ GENERAL TRADING - ذغال
۵۲۳,۶۸۷	۸۷۴,۶۸۸	.	۸۷۴,۶۸۸	۲۳-۱-۳-۲ شرکت صنعتی و تولیدی ایران ذوب - خرید گلوله
۲,۷۲۰	۵۹۸,۸۲۲	.	۵۹۸,۸۲۲	۲۳-۱-۳-۲ مجتمع سنگان
۹۷۷,۱۱۰	۵۸۱,۳۵۹	.	۵۸۱,۳۵۹	۲۳-۱-۳-۲ گروه معادن برتر سرزمین کبیر
۵۵,۵۵۵	۵۶۸,۳۸۳	.	۵۶۸,۳۸۳	۲۳-۱-۳-۲ شرکت گوهر تابان البرز - خرید سنگ آهن
۸۴۷,۷۶۴	۴۴۳,۹۴۸	.	۴۴۳,۹۴۸	۲۳-۱-۳-۲ شرکت پروان تجارت طوس معدن میشدوان - سنگ آهن
.	۳۸۴,۹۶۱	.	۳۸۴,۹۶۱	۲۳-۱-۳-۲ مجتمع معدنی نگین کاوان طوس
.	۳۶۲,۹۸۵	.	۳۶۲,۹۸۵	۲۳-۱-۳-۲ پاییزان فولاد پارس
۵۳۲,۰۵۷	۳۳۹,۶۷۳	.	۳۳۹,۶۷۳	۲۳-۱-۳-۲ شرکت حمل و نقل سعادت ترابر - حمل ذغال سنگ
.	۳۱۱,۲۹۰	.	۳۱۱,۲۹۰	۲۳-۱-۳-۲ شرکت توسعه تجارت فراهان فراز
۱۴۳,۷۴۹	۲۵۶,۴۴۶	.	۲۵۶,۴۴۶	۲۳-۱-۳-۲ شرکت ساخت و توسعه صنایع و معادن ارفع - خرید سنگ متنگنز
۱,۹۳۱,۳۱۱	۲۵۴,۰۵۱	.	۲۵۴,۰۵۱	۲۳-۱-۳-۲ شرکت صنایع معدنی فرا طرح - سنگ آهن
.	۲۱۶,۳۰۷	.	۲۱۶,۳۰۷	۲۳-۱-۳-۲ شرکت منظر گهر صنعت کریمان
۲۴,۳۲۷	۱۶۸,۱۵۲	.	۱۶۸,۱۵۲	۲۳-۱-۳-۲ شرکت تولیدی بازرگانی کانی تجارت پارتاک
۷۹,۵۹۳	۱۵۴,۹۵۴	.	۱۵۴,۹۵۴	۲۳-۱-۳-۲ درین کاشان
۷۴۸,۳۳۴	۱۴۸,۹۲۷	۹,۴۲۵	۱۳۹,۵۰۲	۲۳-۱-۳-۱ DUQM & AL RHEIN TRADING LLC
۷,۱۸۴	۱۳۳,۰۷۳	.	۱۳۳,۰۷۳	۲۳-۱-۳-۲ آماج فیدار جاش
.	۱۰۲,۷۳۶	.	۱۰۲,۷۳۶	۲۳-۱-۳-۲ شرکت ساینه فولاد
۷۲,۰۱۴	۱۰۰,۱۲۹	.	۱۰۰,۱۲۹	۲۳-۱-۳-۲ شرکت صنعت پودر خاورگستر
۶۲,۰۱۱	۹۹,۶۲۶	.	۹۹,۶۲۶	۲۳-۱-۳-۱ CGT Middle East FZCO - ذغال
۱,۵۰۹	۹۸,۹۴۳	.	۹۸,۹۴۳	۲۳-۱-۳-۲ قائم پودر کویر
۸۰,۳۳۷	۸۸,۸۳۷	.	۸۸,۸۳۷	۲۳-۱-۳-۲ حمل و نقل پردیس ترابر زرنده
۲,۴۳۵	۵۹,۳۳۶	.	۵۹,۳۳۶	۲۳-۱-۳-۲ زرین صنعت تاراز
.	۵۶,۷۴۷	.	۵۶,۷۴۷	۲۳-۱-۳-۲ گروه صنعتی آرمان پردیس آپادانا
۷۸,۰۴۷	۵۶,۵۹۴	.	۵۶,۵۹۴	۲۳-۱-۳-۲ شرکت حدیثه تجارت امیران - خرید سنگ آهن
۳,۶۴۹	۵۳,۱۸۴	.	۵۳,۱۸۴	۲۳-۱-۳-۲ شرکت حکیم صنعت آویژه
۲۰۰,۱۲۷	۴۸,۲۵۰	.	۴۸,۲۵۰	۲۳-۱-۳-۲ شرکت کیان ذوب سپاهان - سنگ آهن
۱۴۴,۹۸۲	۴۶,۸۰۳	.	۴۶,۸۰۳	۲۳-۱-۳-۲ شرکت آبادگران تمدن کیان - خرید ضایعات آهن آلات
۲۳,۶۶۸	۳۸,۰۲۵	۳۸,۰۲۵	.	۲۳-۱-۳-۱ D.G.A TRADING GERMANY GMBH
۲۲۳,۳۵۱	۳۰,۶۳۱	.	۳۰,۶۳۱	۲۳-۱-۳-۲ طاهات تجارت زراوند - خرید ضایعات آهن آلات
۲۱۸,۱۱۵	۲۸,۱۱۵	.	۲۸,۱۱۵	۲۳-۱-۳-۲ شرکت آذر پلیمر پدیده - خرید ضایعات آهن آلات
۱۳۶,۵۱۳	۲۸,۸۵۲	.	۲۸,۸۵۲	۲۳-۱-۳-۲ شرکت معدنی و بازرگانی کانی جویان فلات کهن - خرید فلورین
۵۳۱,۴۱۳	۱۷,۸۴۳	.	۱۷,۸۴۳	۲۳-۱-۳-۲ شرکت نگین حدید آسیا - سنگ آهن
۱۱۳,۹۴۲	۱۵,۵۳۷	.	۱۵,۵۳۷	۲۳-۱-۳-۲ شرکت مینا فولاد پارسیان - خرید گندله
۱۰۸,۹۶۴	۵,۶۴۹	.	۵,۶۴۹	۲۳-۱-۳-۲ راشا ساز جنوب - خرید فروسیلیس
۱۶۹,۵۳۹	۱,۶۴۳	.	۱,۶۴۳	۲۳-۱-۳-۲ شرکت یگانه اندیش صنعت خرید فرومنگنز
۴۶۶,۷۵۸	۹۹۳	.	۹۹۳	۲۳-۱-۳-۲ شرکت پردیس درخشان خاورمیانه - خرید سنگ آهن
۳۸۶,۴۷۱	۶۷۱	.	۶۷۱	۲۳-۱-۳-۲ شرکت صدر تجارت بارمان
۲,۳۶۸,۵۶۰	۸۸	۸۸	.	۲۳-۱-۳-۱ AFAQ AL MYRT LL KHD MAT LLC
۳۱,۰۲۷	.	.	.	شرکت تولیدی و توزیعی پیشنازان جانباز
۳۱۵,۹۳۹	.	.	.	ایلیا گستر گواشیر - خرید ضایعات آهن آلات
۲۵۲,۳۸۶	.	.	.	شرکت معادن منگنز ایران - منگنز
۱۳۵,۷۰۸	.	.	.	کانتسار کاوش آروند - خرید سنگ آهن
۶۷,۵۶۴	.	.	.	فناور گستر انرژی و معدن سیمیا - خرید فرو منگنز
۱۶۶,۹۸۰	.	.	.	شرکت معدنی توسعه فولاد زر آوند - حمل مواد
۳۱۷,۱۲۰	۳۰۸,۳۱۹	۱۲,۹۱۸	۲۹۵,۴۰۱	سایر
۴۶,۴۹۳,۷۹۴	۴۶,۸۷۰,۸۵۱	۳۶,۲۰۸,۱۸۴	۱۰,۶۶۲,۶۶۷	



شرکت فولاد زرنند ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۳-۱-۳-۱- مانده حساب های پرداختنی به شرکت های فوق الذکر بابت خرید ذغال ، کک و فرومگنز معادل ۲۰۵,۲۰۸,۱۴۷ ریال و ۲,۰۰۰,۰۰۰ دلار و ۵۰۸ یورو بوده که در تاریخ صورت وضعیت مالی بر مبنای نرخ ارز سامانه سنا تسعیر شده است که تا تاریخ تایید صورتهای مالی عمدتاً تسویه گردیده است.

۲۳-۱-۳-۲- مانده حساب های پرداختنی به اشخاص فوق الذکر ، در خصوص خرید سنگ آهن ، خرید ذغال ، گلوله و حمل های مربوطه براساس صورت وضعیت های تایید شده و قرارداد فی مابین می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی حدوداً ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن پرداخت گردیده است.

۲۳-۱-۴- اسناد پرداختنی غیر تجاری به اشخاص به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
خالص	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۰	۷۲۰,۰۰۰	۰	۷۲۰,۰۰۰	۲۳-۱-۴-۱ اشخاص وابسته
۱۷۳,۰۰۰	۱۷۳,۰۰۰	۰	۱۷۳,۰۰۰	بیمه پاسارگاد
۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	بانک پاسارگاد
۱۸۳,۰۰۰	۸۹۳,۰۰۰	۰	۸۹۳,۰۰۰	شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا
۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۳-۱-۴-۱ سایر اشخاص
۱۶۴,۴۲۳	۱,۱۱۳,۹۶۸	۰	۱,۱۱۳,۹۶۸	اداره تامین اجتماعی زرنند کرمان
۵۰,۰۰۰	۳,۶۶۶,۳۰۵	۰	۳,۶۶۶,۳۰۵	اداره کل امور مالیاتی استان کرمان
۶۵,۵۷۸	۵۹,۱۴۲	۰	۵۹,۱۴۲	برق منطقه ای کرمان - قبض برق
۲۸۰,۰۰۱	۶,۱۳۹,۴۱۵	۰	۶,۱۳۹,۴۱۵	سایر اشخاص
۴۶۳,۰۰۱	۷,۰۳۲,۴۱۵	۰	۷,۰۳۲,۴۱۵	

۲۳-۱-۴-۱- مانده اسناد پرداختنی بیمه پاسارگاد از بابت بیمه عمر و تکمیلی پرسنل و مانده اسناد پرداختنی تامین اجتماعی از بابت حق بیمه پرسنل می باشد.

۲۳-۱-۴-۲- مانده اسناد پرداختنی غیر تجاری به شرح فوق الذکر توسط شرکت های مذکور بوده که تا تاریخ مورد رسیدگی مبلغ ۲,۵۳۴,۳۲۲ میلیون ریال آن تعیین تکلیف و مابقی آن به دلیل بسته بودن حسابها پرداخت نگردیده است.

۲۳-۱-۵- حساب های پرداختنی به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
خالص	جمع	ارزی	ریالی	
۸,۷۰۰,۶۷۶	۸,۲۴۴,۳۰۷	۰	۸,۲۴۴,۳۰۷	۲۳-۱-۵-۱ بایک مس ایرانیان
۱,۲۶۲,۵۱۲	۳,۵۵۹,۸۲۳	۰	۳,۵۵۹,۸۲۳	۲۳-۱-۵-۲ بیمه پاسارگاد
۱,۰۴۴,۰۹۰	۲,۳۳۴,۵۱۳	۰	۲,۳۳۴,۵۱۳	۲۳-۱-۵-۳ شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان (مانا)
۰	۲,۹۲۹,۹۰۱	۰	۲,۹۲۹,۹۰۱	بانک پاسارگاد
۱,۰۵۴,۲۶۴	۱,۶۹۳,۷۶۷	۱,۶۹۳,۷۶۷	۰	۲۳-۱-۵-۴ شرکت فولاد بوتیای ایرانیان
۱۸۸,۴۸۲	۷۲۶,۸۵۳	۰	۷۲۶,۸۵۳	شرکت مهندسی معیار صنعت خاورمیانه
۲۸۷,۰۶۹	۵۳۸,۶۷۵	۰	۵۳۸,۶۷۵	۲۳-۱-۵-۵ شرکت تامین آتیه
۰	۵۰۳,۵۰۴	۰	۵۰۳,۵۰۴	شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (میدکو)
۴۰۶,۱۰۲	۴۳۹,۰۲۳	۰	۴۳۹,۰۲۳	شرکت مدیریت ساخت تجهیزات معادن و صنایع معدنی ایرانیان- پروژه ها
۵,۶۹۳	۱۳۰,۰۰۸	۰	۱۳۰,۰۰۸	زیر ساخت فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان
۱,۱۵۵,۵۷۷	۸۵,۸۵۶	۰	۸۵,۸۵۶	شرکت GMI (جی ام آی)
۱۵۸,۸۳۸	۳۳,۲۲۳	۰	۳۳,۲۲۳	معدنی و صنایع معدنی ارزش آفرین- خرید پوشاک صنعتی
۲۷,۷۱۱	۲۷,۸۲۰	۰	۲۷,۸۲۰	شرکت پژوهش و نوآوری فرتاک ایرانیان
۳,۶۶۷	۱۳,۰۶۶	۰	۱۳,۰۶۶	شرکت توسعه مدیریت آتیه امید ایرانیان
۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	فناوری اطلاعات راهکارهای آینده برتر ایرانیان - قاراب
۶,۶۲۵	۱,۳۵۹	۰	۱,۳۵۹	شرکت کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه
۱۴,۳۰۱,۳۰۴	۲۱,۲۷۱,۶۹۸	۱,۶۹۳,۷۶۷	۱۹,۵۷۷,۹۳۲	



۲۳-۱-۵-۱- مانده حساب فوق عمدتاً بابت علی الحساب و تنمه حسابهای فی مابین با شرکت میدکو و انتقال به حساب شرکت بایک مس ایرانیان براساس توافق سه جانبه مطابق اعلامیه ها در سنوات قبل می باشد.

۲۳-۱-۵-۲- مانده حساب فوق از بابت باقیمانده قراردادهای شرکت جهت دریافت خدمات بیمه ای اعم از بیمه تکمیلی پرسنل ، بیمه وسائط نقلیه و بیمه آتش سوزی می باشد.

۲۳-۱-۵-۳- مبلغ فوق عمدتاً بابت قرار داد ۹۸۰۲۷ با موضوع تامین و اجرای شبکه جمع آوری فاضلاب ، انشعابات ، خط انتقال فاضلاب از شهر زرنند به تصفیه خانه مجتمع فولاد سازی و زیر سازی ، تامین و اجرای اسکالتهای مسیر شبکه جمع آوری فاضلاب و قرارداد ۱۴۰۱۲۵۷ با موضوع اجرای عملیات خاکبرداری پروژه احیا می باشد.

۲۳-۱-۵-۴- مبلغ فوق بابت دریافت مبلغ ۲,۷۰۰,۰۰۰ دلار دریافتی از شرکت فولاد بوتیای ایرانیان از بابت حسابهای فی مابین می باشد که می بایست به شرکت مزبور پرداخت گردد و در تاریخ صورت وضعیت مالی بر مبنای نرخ ارز سامانه سنا تسعیر شده است.

۲۳-۱-۵-۵- مبلغ فوق عمدتاً بابت ۶٪ سهم کارکنان و ۶٪ سهم شرکت بابت تامین آتیه کارکنان و خرید لباس پرسنل می باشد که می بایست به شرکت مزبور پرداخت گردد.

شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۶-۲۳- سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه از صورت وضعیت های پیمانکاران به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
سپرده حسن انجام کار	سپرده بیمه	جمع	سپرده حسن انجام کار	سپرده بیمه	جمع
۳,۳۵۰,۸۶۲	۲,۶۷۶,۵۱۸	۶,۰۲۷,۳۸۱	۱,۴۹۰,۳۲۸	۱,۷۴۶,۲۵۱	۳,۲۳۶,۵۸۰
۱,۳۹۷,۹۵۵	۵۷۳,۹۴۴	۱,۹۷۱,۸۹۹	۱,۱۱۶,۳۱۰	۴۲۰,۸۲۰	۱,۵۳۷,۱۳۰
۶۲۵,۹۹۰	۵۸۶,۷۲۷	۱,۲۱۲,۷۱۷	۴۸۶,۵۵۷	۴۴۷,۷۱۲	۹۳۴,۲۶۹
۴۵,۶۹۰	۵۱۱,۸۶۳	۵۵۷,۵۵۳	۸۶,۷۹۹	۳۵۳,۰۹۷	۴۳۹,۸۹۷
۴۲,۸۳۸	۶۱,۶۴۹	۱۰۴,۴۸۷	۲۴۶,۴۲۶	۳۹,۰۱۷	۲۸۵,۴۴۳
۲۳۱,۴۱۶	۱۱۵,۷۰۸	۳۴۷,۱۲۴	۱۳۴,۹۴۲	۶۷,۴۷۱	۲۰۲,۴۱۳
۱۳۳,۵۳۲	۶۶,۷۶۶	۲۰۰,۲۹۷	۱۲۹,۵۸۸	۶۴,۷۹۴	۱۹۴,۳۸۲
۶۰,۹۶۱	۹۷,۳۶۹	۱۵۸,۳۳۱	۸۷,۸۱۰	۶۷,۶۶۹	۱۵۵,۴۷۹
۱۶۰,۳۴۶	-	۱۶۰,۳۴۶	۱۰۱,۹۶۶	-	۱۰۱,۹۶۶
-	۱۱۷,۱۵۳	۱۱۷,۱۵۳	-	۷۸,۱۳۲	۷۸,۱۳۲
۳۰,۰۴۴	۱۷,۵۲۰	۴۷,۵۶۴	۱۵,۲۵۱	۹,۶۳۷	۲۴,۸۸۸
-	۴,۳۴۷	۴,۳۴۷	۱,۸۴۱	۱۱,۵۵۲	۱۳,۳۹۳
۱,۳۲۹	۱,۴۶۳	۲,۷۹۲	۱,۳۲۵	۲,۳۰۱	۳,۵۲۶
-	۵۳۴	۵۳۴	-	۸۰۵	۸۰۵
-	۱۰۰	۱۰۰	-	۶۷۵	۶۷۵
-	۱۲	۱۲	-	۱۲	۱۲
۶,۰۸۰,۹۶۴	۴,۸۳۱,۶۷۴	۱۰,۹۱۲,۶۳۸	۳,۸۹۹,۰۴۴	۳,۳۰۹,۹۴۵	۷,۲۰۸,۹۸۹
۵۰۹,۶۱۷	۲۵۴,۸۱۸	۷۶۴,۴۳۵	۳۶۴,۰۲۵	۱۸۲,۸۳۵	۵۴۶,۸۶۱
۹۷,۷۱۰	۳۴۳,۶۲۹	۴۴۱,۳۳۹	۹۷,۷۱۰	۳۴۳,۶۲۹	۴۴۱,۳۳۹
۱۸۸,۰۴۲	۴۴۱,۰۴۷	۶۲۹,۰۸۸	۱۷۱,۷۳۶	۲۴۴,۹۸۰	۴۱۶,۷۱۶
۳۳۹,۸۵۴	-	۳۳۹,۸۵۴	۲۲۱,۳۹۳	-	۲۲۱,۳۹۳
۱۲۱,۰۲۲	۶۰,۵۱۱	۱۸۱,۵۳۴	۹۹,۹۲۲	۶۳,۱۰۷	۱۶۳,۰۲۹
۲۱,۵۲۱	۳۳۸,۱۴۱	۳۵۹,۶۶۲	۱۳,۶۷۹	۱۴۸,۵۲۶	۱۶۲,۲۰۶
۹,۴۴۱	۱۸۰,۶۳۸	۱۹۰,۰۷۸	۹,۱۳۳	۱۳۸,۳۷۶	۱۴۸,۳۷۶
۱۳۴,۰۰۹	۶۷,۰۰۵	۲۰۱,۰۱۴	۹۲,۶۲۹	۱۵,۰۹۰	۱۰۷,۷۱۹
۱۸,۹۱۵	۱۶۳,۴۷۷	۱۸۲,۳۹۲	۷,۵۲۷	۸۵,۲۳۳	۹۲,۷۶۰
۸۴,۰۲۳	۴۸,۸۷۹	۱۳۲,۹۰۳	۴۳,۳۰۸	۲۷,۶۸۶	۷۰,۹۹۴
۱۰,۴۳۷	۱۱۴,۰۹۶	۱۲۴,۵۳۳	۱۲,۹۳۶	۸۸,۲۹۴	۱۰۱,۲۳۰
۱۱۴,۳۶۰	۵۷,۱۸۰	۱۷۱,۵۴۰	۲۴,۴۴۷	۱۲,۳۲۴	۳۶,۶۷۱
۹۰,۴۲۵	۴۵,۵۰۰	۱۳۵,۹۲۴	۳۵,۷۳۷	۱۸,۱۵۶	۵۳,۸۹۳
۸۵,۴۷۲	۴۲,۷۳۶	۱۲۸,۲۰۸	۱۴,۶۴۶	۷,۳۳۳	۲۱,۹۶۹
۵۰,۳۷۴	۳۷,۴۴۲	۷۷,۸۱۶	۲۶,۰۴۴	۱۵,۴۶۲	۴۱,۵۰۶
۴۲,۸۱۹	۲۱,۴۱۰	۶۴,۲۲۹	۳۹,۲۵۵	۱۹,۶۲۸	۵۸,۸۸۳
۵۲,۶۰۳	۴۵,۳۵۰	۹۷,۹۵۳	۲۹,۴۱۴	۳۰,۲۹۵	۵۹,۷۱۰
۷,۱۴۲	۵۷,۹۱۱	۶۵,۰۵۲	۵,۴۹۳	۳۲,۶۲۳	۳۸,۱۱۶
-	۴۹,۰۲۴	۴۹,۰۲۴	-	۴۹,۰۲۴	۴۹,۰۲۴
۳۵,۸۹۲	۱۷,۹۴۶	۵۳,۸۳۸	۱۷,۰۵۶	۸,۵۲۸	۲۵,۵۸۴
۳۴,۱۸۶	۱۷,۰۹۳	۵۱,۲۷۹	۲۳,۲۵۸	۱۳,۴۴۱	۳۶,۶۹۹
۱۷,۷۵۴	۲۶,۴۱۲	۴۴,۱۶۵	۱۰,۳۶۷	۱۴,۵۸۷	۲۴,۹۵۴
۶۰,۴۷۷	۶۶,۳۱۱	۱۲۶,۷۸۸	-	۴۸,۶۹۲	۴۸,۶۹۲
۱,۹۲۶	۳۲,۴۲۸	۳۴,۳۵۶	۵۱,۴۸۲	۲۵,۷۴۱	۷۷,۲۲۳
-	۳۲,۷۵۱	۳۲,۷۵۱	-	۳۲,۷۵۱	۳۲,۷۵۱
-	۷۱,۳۵۹	۷۱,۳۵۹	-	۱۶,۴۶۲	۱۶,۴۶۲
۵۶۳,۱۱۸	۸۴۳,۴۵۵	۱,۴۰۶,۵۷۳	۶۱۳,۱۰۷	۷۲۶,۴۳۰	۱,۳۳۹,۵۳۷
۲,۶۹۱,۱۳۸	۳,۳۶۶,۵۴۵	۶,۰۵۷,۶۸۳	۲,۰۲۴,۳۰۴	۲,۴۰۹,۹۹۲	۴,۴۳۴,۲۹۶
۸,۷۷۲,۱۰۲	۸,۱۹۸,۲۳۰	۱۶,۹۷۰,۳۳۱	۵,۹۲۳,۳۴۸	۵,۷۱۹,۹۳۶	۱۱,۶۴۳,۲۸۵

اشخاص وابسته

کارآوران صنعت خاورمیانه (بابت استخراج سنگ)
 شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان - مانا (بابت پیمانکاری پروژه ها)
 سمگان ترابر ایرانیان (بابت حمل مواد)
 شرکت GMI (جی ام آی)
 شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه
 شرکت مدیریت ساخت تجهیزات معدن و صنایع معدنی ایرانیان
 توسعه ساخت و نصب صنایع بتونی و فلزی گسترش مانا ساز آبیگ (بابت پیمانکاری پروژه ها)
 معیار صنعت خاورمیانه
 شرکت WMI (دبلیو ام آی)
 زیر ساخت فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان
 شرکت پژوهش و نوآوری فرتاک ایرانیان
 معدنی و صنایع معدنی ارزش آفرین
 شرکت توسعه مدیریت آتیه امید ایرانیان
 تامین آتیه میدکو
 شرکت کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه
 فولاد بوتیای ایرانیان

سایر اشخاص

پدید آوران صنعت اسبادهان (پاسکو)
 شرکت مجتمع صنایع قائم رضا
 صنایع غذایی کیهان کیهان
 شرکت S.D.M
 گوهر درخشان خلیج فارس
 موج افروز زاینده رود
 گنجینه تک زرند
 شرکت تولیدی و توزیعی پیشتازان جانشاز
 افراز انرژی کویر
 شرکت فهیم پارس بندر
 علی اصغر افضل هنجروبی
 ارشایتن دکاموند
 سعادت ترابر زرند
 تهران نیکا
 شرکت فولاد تجهیز امید کارمانیا
 توسعه پستهای فشار قوی پارسیان
 خدماتی بازرگانی امداد صنعت کویر زرند
 شرکت عدالت معین زرند
 شرکت طراحان و مجریان فرایند بخار
 نگین حدید خلیج فارس
 شرکت تعمیرات نیروی برق اصفهان
 شرکت آسان پاک بوستان
 شرکت فراورده های دیرگداز مهر آریان فارس
 شرکت مشایع
 مشارکت FMMG - فکور صنعت
 شرکت ایلیا گستر گواشیر
 سایر



۶-۲۳-۱- مانده ارزی سپرده حسن انجام مکسوره از شرکت WMI به مبلغ ۱۸۶۲,۲۳۳ یوان، شرکت GMI به مبلغ ۱۷,۲۲۹ یورو و از شرکت S.D.M به مبلغ ۵۱۷,۵۰۰ یورو می باشد. همچنین مانده ارزی سپرده بیمه مکسوره از شرکت GMI به مبلغ ۶۵۷,۵۰۷ یورو می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی بر مبنای نرخ ارز سنا تسعیر گردیده است

شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۷-۲۳- سپرده تضمین سایر تعهدات به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ارزی	ریالی	
خالص	جمع			اشخاص وابسته
۵۰,۰۰۰	۷۴,۸۸۴	۰	۷۴,۸۸۴	شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان (مانا)
۲۶,۵۴۷	۶۵,۳۱۴	۰	۶۵,۳۱۴	شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه
۴۸,۱۲۰	۲۴,۴۳۴	۰	۲۴,۴۳۴	سمنگان ترابر ایرانیان
۷,۴۲۸	۷,۴۲۸	۰	۷,۴۲۸	توسعه ساخت و نصب صنایع بتونی و فلزی گسترش مانا ساز آبیگ
۴,۲۱۵	۴,۲۱۵	۰	۴,۲۱۵	کارآوران صنعت خاورمیانه
۱۳۰	۱۳۰	۰	۱۳۰	شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه
سایر اشخاص				
۱۵۷,۴۵۳	۵۰۶,۰۱۲	۰	۵۰۶,۰۱۲	برسم لعل اسدآباد (خرید مواد اولیه)
۳۱۵,۰۳۴	۴۹۳,۷۴۶	۰	۴۹۳,۷۴۶	موج افروز زاینده رود (بابت خرید مواد اولیه)
۹۱,۶۰۵	۳۲۱,۰۲۸	۰	۳۲۱,۰۲۸	صنایع غذایی کیهان کیان
۱۱۵,۰۵۱	۲۴۱,۹۸۳	۰	۲۴۱,۹۸۳	شرکت فرآورده های دیرگداز مهر آریان فارس
۱۴۵,۲۴۳	۱۹۹,۶۷۴	۰	۱۹۹,۶۷۴	علی اصغر افضلی هنجرویی
۵۲,۵۹۸	۱۸۲,۶۹۱	۰	۱۸۲,۶۹۱	افراز انرژی کویر
۰	۱۰۷,۶۱۴	۰	۱۰۷,۶۱۴	شرکت تولیدی بازرگانی کانی تجارت پارتاک
۹۸,۰۴۸	۹۸,۰۴۸	۰	۹۸,۰۴۸	شرکت طراحان و مجریان فرآیند بخار (ساخت بویلر فولاد سازی)
۱۸۰,۲۲۶	۸۲,۲۶۰	۰	۸۲,۲۶۰	شرکت پروان تجارت طلوس - معدن میشدوان (خرید سنگ آهن)
۳,۱۰۹	۶۶,۸۳۱	۰	۶۶,۸۳۱	گنچینه تک زرند
۰	۶۲,۲۶۹	۰	۶۲,۲۶۹	شرکت عدالت معین زرند
۲,۶۷۱	۴۸,۵۳۵	۰	۴۸,۵۳۵	شرکت گوهر تابان البرز
۲۷,۷۸۰	۴۷,۳۹۲	۰	۴۷,۳۹۲	شرکت فولاد تجهیز امید کارمانیا
۶۹۱	۳۸,۹۱۹	۰	۳۸,۹۱۹	شرکت ایلیا گستر گواشیر
۰	۳۴,۱۶۸	۰	۳۴,۱۶۸	سعادت ترابر زرند
۰	۳۳,۳۹۱	۰	۳۳,۳۹۱	ریخته گری فولاد طبرستان
۳۲,۵۹۹	۳۲,۵۹۹	۰	۳۲,۵۹۹	شرکت کانسار کاوش ارونند
۷۴,۵۰۱	۲۳,۳۰۶	۰	۲۳,۳۰۶	گروه معادن برتر سرزمین کبیر
۱۶,۰۶۸	۲۳,۱۸۳	۰	۲۳,۱۸۳	شرکت فرآورده های نسوز ایران
۱۸,۳۰۸	۱۸,۳۰۸	۰	۱۸,۳۰۸	شرکت صنایع لاستیکی سهند
۱۳,۳۸۹	۱۰,۱۳۹	۰	۱۰,۱۳۹	شرکت راه سازی و معدنی عمرانی پرمایون
۱۳۱,۸۳۳	۰	۰	۰	شرکت فرا طرح معدن (خرید سنگ آهن)
۱۹۳,۰۴۶	۰	۰	۰	پدید اوران صنعت اسپادان-پاسکو (تامین نیرو)
۷۹,۳۸۱	۰	۰	۰	شرکت نگین حدید آسیا
۳۰,۶۷۲	۰	۰	۰	شرکت پردیس درخشان خاورمیانه
۲۸,۱۰۶	۰	۰	۰	شرکت صدر تجارت بارمان
۲۸,۰۹۶	۰	۰	۰	شرکت کیان ذوب سپاهان
۲۱,۵۷۸	۰	۰	۰	شرکت کهریا گستر
۳,۶۱۱	۰	۰	۰	شرکت فنی تجهیزاتی راد برزین اسپاهان
۳۶۷,۹۷۲	۳۷۸,۰۵۶	۰	۳۷۸,۰۵۶	سایر اشخاص
۲,۳۶۵,۱۱۱	۳,۲۲۶,۵۵۸	۰	۳,۲۲۶,۵۵۸	

۷-۲۳-۱- مانده حساب فوق از بابت سپرده تضمین سایر تعهدات از جمله اخذ ضمانت نامه های بانکی از شرکت های مذکور مطابق قرارداد منعقد فی مابین می باشد .

۷-۲۳-۱-۸- مانده حساب فوق عمدتاً در خصوص حق بیمه تامین اجتماعی مهر الی آذر ماه کارکنان شرکت می باشد که تا تاریخ مورد رسیدگی پرداخت گردیده است .



شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۹-۱-۲۳- سایر حساب های پرداختنی غیر تجاری به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریالی	ارزی	جمع	خالص	یادداشت
۷۷۶,۲۶۰	۳,۴۰۵,۴۲۳	۳,۴۰۵,۴۲۳	.			سایر اشخاص
۱,۱۱۸,۵۰۴	۳,۰۷۱,۷۱۵	۳,۰۷۱,۷۱۵	.			حمل رانندگان مجتمع فولادسازی زرند، کنسانتره و کک- هزینه حمل
۱۰۰۷۹,۱۲۴	۲,۰۱۳,۵۹۸	۲,۰۱۳,۵۹۸	.			صنایع غذایی کیهان کیان
۶۴۵,۶۸۰	۱,۰۸۸,۰۵۰	۱,۰۸۸,۰۵۰	.			شرکت برق منطقه ای کرمان
۶۷۴,۵۶۹	۱,۱۴۰,۳۰۹	۱,۱۴۰,۳۰۹	.			شرکت پرداخت الکترونیک پاسارگاد (سهامی خاص)
۳۶۲,۸۶۰	۵۴۹,۳۵۷	۵۴۹,۳۵۷	.			افراز انرژی کویر - خدمات نظافت صنعتی
۲,۵۳۲,۰۹۸	۵۳۱,۶۸۴	۵۳۱,۶۸۴	.			شرکت فراورده های دیرگداز مهر آریان فارس- خرید جرم پلاستر، اجر مگدول
۸۴۰,۲۴۲	۵۰۹,۱۹۵	۵۰۹,۱۹۵	.			گمرک شهید رجایی بندر عباس- هزینه گمرکی مواد و محصول
۱۹۹,۸۰۵	۴۸۷,۰۱۵	۴۸۷,۰۱۵	.			شرکت گاز استان کرمان
۶۰۴,۶۷۲	۳۹۴,۹۳۰	۳۹۴,۹۳۰	.			آرشا پتن دکاموند
۵۹۶,۰۸۱	۲۸۷,۶۴۸	۲۸۷,۶۴۸	.			شرکت کهربا گستر- خرید قطعات
۹۵,۰۴۷	۲۵۸,۵۸۲	۲۵۸,۵۸۲	.			اداره کل بنادر و دریانوردی استان هرمزگان / بندر شهید رجایی- هزینه عوارض
۷۰,۹۵۲	۲۵۵,۱۴۶	۲۵۵,۱۴۶	.			خدماتی بازرگانی امداد صنعت کویر زرند- انجام خدمات و قطعات
.	۲۴۷,۳۲۸	۲۴۷,۳۲۸	.			تهران نیکا- اجرای عملیات حفاری معدن
۱۰۳,۸۰۷	۲۴۴,۲۴۸	۲۴۴,۲۴۸	.			شرکت فراورده های نسوز مهر گداز
۲۹,۴۸۴	۲۲۶,۱۳۴	۲۲۶,۱۳۴	.			پدید آوران صنعت اسپادان (پاسگو) - تامین نیروی انسانی
۲۵۲,۹۶۴	۲۲۴,۶۷۲	۲۲۴,۶۷۲	.			شرکت عدالت معین زرند- خدمات ایاب ذهاب
.	۲۰۸,۱۴۱	۲۰۸,۱۴۱	.			گنجینه تک زرند- تامین نیروی انسانی
۱۷۰,۴۸۶	۱۹۳,۲۷۷	۱۹۳,۲۷۷	.			علی اصغر افضل هنجروبی
.	۱۸۳,۸۹۶	۱۸۳,۸۹۶	.			شرکت نسوز گستر نوآندیش آریا- تامین متریال جرم نسوز و گل
۵۸,۸۷۹	۱۴۹,۳۹۳	۱۴۹,۳۹۳	.			ریخته گری فولاد طبرستان
۱۶۲,۳۳۳	۱۸۶,۹۴۹	۱۴۷,۹۲۵	۳۹,۰۲۴			شرکت آسان پاک بوستان- خدمات ایاب ذهاب پرسنل
۲۸,۰۵۵	۱۳۶,۵۵۹	۱۳۶,۵۵۹	.			شرکت نورا آزما بین الملل
۲۳,۷۷۸	۱۳۴,۷۳۵	۱۳۴,۷۳۵	.			بانک قرض الحسنه مهر ایران
۸۰,۳۲۸	۱۳۳,۱۶۷	۱۳۳,۱۶۷	.			شرکت توزیع نیروی برق شمال استان کرمان
۳۸,۵۸۷	۱۱۴,۷۸۱	۱۱۴,۷۸۱	.			محمودباقی باغینی
۷۶,۰۹۷	۱۱۰,۹۲۳	۱۱۰,۹۲۳	.			شرکت بهداشتی و درمانی سیب سلامت زرند
۱۵,۷۹۴	۹۵,۴۸۳	۹۵,۴۸۳	.			شرکت فهیم پارس بندر- هزینه های باربری و خنکاری واردات
۶۷,۹۱۴	۹۱,۱۱۶	۹۱,۱۱۶	.			شرکت روشا سپهر اسپادان
.	۹۰,۳۵۷	۹۰,۳۵۷	.			شرکت آب منطقه ای استان کرمان
۷۵,۳۳۵	۸۸,۴۴۶	۸۸,۴۴۶	.			شرکت صنایع ذوب و تکمیل آپادانا
۷۹,۳۷۱	۸۵,۰۵۷	۸۵,۰۵۷	.			شرکت فولاد تجهیز امید کارمانیا- خرید قطعات
.	۸۳,۴۰۵	۸۳,۴۰۵	.			شرکت راه سازی و معدنی عمرانی پرمایون
۳۱,۵۳۷	۸۱,۸۴۴	۸۱,۸۴۴	.			آذر نسوز زرین م
.	۷۵,۹۱۷	۷۵,۹۱۷	.			پیمانکاری شمس (محمد شمس)
۸۷,۷۱۵	۷۱,۹۱۶	۷۱,۹۱۶	.			شرکت گهریاب بافق
.	۶۷,۵۹۹	۶۷,۵۹۹	.			نگین حدید خلیج فارس- هزینه بارگیری ، حمل صادرات
۶۵	۶۶,۵۵۱	۶۶,۵۵۱	.			کشتیرانی و حمل و نقل بین المللی توشه بر
۷۶,۱۷۴	۶۵,۹۸۴	۶۵,۹۸۴	.			شرکت شیمیایی انرژی سمنان
۴۵,۴۶۱	۶۲,۹۷۱	۶۲,۹۷۱	.			شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا
۳۵,۳۶۲	۶۵,۷۹۶	۶۵,۷۹۶	.			شرکت فراورده های نسوز ایران
۳۶,۹۰۶	۶۲,۶۳۰	۶۲,۶۳۰	.			شرکت مهندسین مشاور گاماسیاب
۴۹,۶۸۰	۵۸,۸۵۳	۵۸,۸۵۳	.			فکور مغناطیس اسپادانا (مگنت - جدا کننده مغناطیسی)
۳۲,۶۴۹	۵۶,۸۲۷	۵۶,۸۲۷	.			شرکت تعمیرات نیروی برق اصفهان
۲۸,۵۸۴	۵۴,۸۰۸	۵۴,۸۰۸	.			صنایع ریخته گری اصفهان
۱۷,۸۴۴	۵۲,۷۲۶	۵۲,۷۲۶	.			رخساره کاظم پور
۶۷,۰۹۲	۵۰,۰۹۲	۵۰,۰۹۲	.			بهپان سلامت زرند
.	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	.			شرکت لیان صنعت پویا- انجام کارهای باقیمانده OP و BF
۲۴,۶۹۴	۴۹,۷۴۷	۴۹,۷۴۷	.			کائی کاوان متین
۱۶,۱۷۳	۴۷,۶۵۴	۴۷,۶۵۴	.			شرکت تولیدی نیکو تراش
۴۴,۱۹۶	۴۶,۸۵۵	۴۶,۸۵۵	.			شرکت پاک نشاط زرند
۵,۰۳۱	۴۶,۷۶۶	۴۶,۷۶۶	.			صندوق پس انداز و وام کارکنان کارخانه کک ۱
۳۶,۳۹۵	۴۶,۶۵۵	۴۶,۶۵۵	.			شرکت ساتر تجارت چرمین گیتی
۱۰,۸۲۴	۴۶,۳۰۶	۴۶,۳۰۶	.			شرکت کیمیا سرد جنوب
۳۵,۳۷۷	۴۵,۷۲۷	۴۵,۷۲۷	.			امیته امیری
۱۱,۴۳۰,۳۶۶	۱۸,۲۹۴,۷۴۰	۱۸,۲۵۵,۷۱۶	۳۹,۰۲۴			ایوازه صنعت کویر
						جمع و نقل به صفحه بعد



شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

نقل از صفحه قبل	۱۸,۲۵۵,۷۱۶	۲۹,۰۲۴	۱۸,۲۹۴,۷۴۰	۱۱,۲۲۰,۳۶۶
شرکت اهورا مهر گستران	۴۵,۵۲۵	۰	۴۵,۵۲۵	۱۵,۵۳۵
شرکت پالار صنعت- خرید قطعات	۴۲,۵۴۵	۰	۴۲,۵۴۵	۴۲,۵۶۰
شرکت بی تا طرح نوآور	۴۲,۶۳۸	۰	۴۲,۶۳۸	۷,۶۲۹
سجاد شکوه سلجوقی (استخر و مجموعه آبی آفتاب)	۴۱,۸۷۶	۰	۴۱,۸۷۶	۰
فرا صنعت فلز آماتیس	۴۱,۶۸۳	۰	۴۱,۶۸۳	۹,۲۸۹
شرکت پرچمداران صنعت سپاهان	۴۱,۴۵۸	۰	۴۱,۴۵۸	۰
شرکت خدمات مسافرت هوایی و جهانگردی مشعر زرد	۴۰,۰۶۸	۰	۴۰,۰۶۸	۹,۸۹۸
شرکت کنتاکش گلو- پیمانکار خدمات	۴۰,۷۲۹	۰	۴۰,۷۲۹	۷۷,۳۱۵
پتروشیمی اروند	۴۰,۹۲۲	۰	۴۰,۹۲۲	۲۵,۲۱۷
شرکت زرین معادن سپاهان	۴۰,۳۳۵	۰	۴۰,۳۳۵	۰
شرکت بخشی سراسری بازار گستر پگاه	۳۷,۵۷۰	۰	۳۷,۵۷۰	۳۴,۵۴۵
سازمان پارک ها و فضای سبز شهرداری زرد	۳۷,۳۴۷	۰	۳۷,۳۴۷	۳۷,۵۳۴
مرکز پژوهشهای صنعتی و معدنی دارکوزیست	۳۷,۲۴۶	۰	۳۷,۲۴۶	۱,۱۵۹
امید یک محمدی	۳۶,۴۵۴	۰	۳۶,۴۵۴	۲۴,۶۲۴
بین الملل بازرسی کالای تجاری	۳۵,۷۴۶	۰	۳۵,۷۴۶	۰
آهن آلات مقدس زاده- خرید قطعات	۳۴,۹۸۲	۰	۳۴,۹۸۲	۴۲,۱۲۹
شرکت فنی تجهیزاتی راد برزین اسپاهان	۳۴,۱۸۵	۰	۳۴,۱۸۵	۱۷,۲۲۰
شرکت خدمات معادن کوه شکن	۳۳,۳۰۹	۰	۳۳,۳۰۹	۲۰,۱۱۳
فراورده های نسوز کاسپین ایرانیان	۳۲,۵۴۸	۰	۳۲,۵۴۸	۳۵,۸۸۷
شرکت بدیع پاسارگاد فایق- طراحی و تامین آسانسور	۳۱,۰۸۵	۰	۳۱,۰۸۵	۵۳,۴۶۶
شرکت فرانسوز یزد- تامین جرم نسوز، بتن	۲۹,۶۹۰	۰	۲۹,۶۹۰	۶۶,۵۹۷
فراور صنعت هرمز	۲۸,۶۷۷	۰	۲۸,۶۷۷	۳۲,۹۰۰
شرکت تهیه و تولید مواد نسوز کشور	۲۸,۲۰۲	۰	۲۸,۲۰۲	۹۴,۵۷۵
برج صنعت هخامنش	۲۶,۰۶۵	۰	۲۶,۰۶۵	۲۶,۰۶۵
شرکت کیان ایساتیس پارس	۲۶,۰۲۸	۰	۲۶,۰۲۸	۲۸,۵۱۲
گروه صنعتی فراساخت	۲۵,۰۸۴	۰	۲۵,۰۸۴	۳۱,۸۴۱
محمدعلی عربپور	۲۴,۸۸۱	۰	۲۴,۸۸۱	۳۶,۷۷۰
شرکت دیر گداز آذر	۲۲,۳۲۶	۰	۲۲,۳۲۶	۵۷,۲۶۹
شرکت نوین گداز آسیا گستر	۲۱,۲۱۸	۰	۲۱,۲۱۸	۱۶۵,۶۸۸
شرکت صنایع لاستیکی سهند	۲۰,۹۶۴	۰	۲۰,۹۶۴	۱۴۰,۹۶۴
شرکت فرداد نسوز اسپادانا	۱۷,۲۴۲	۰	۱۷,۲۴۲	۵۵,۷۲۸
توسعه صنعت آرکامور	۱۵,۴۷۰	۰	۱۵,۴۷۰	۳۵,۱۸۵
گمرک شهریار	۶,۰۸۵	۰	۶,۰۸۵	۴۲,۴۵۶
یکتا کارآمدان ماندگار کریمان	۷,۲۲۸	۰	۷,۲۲۸	۲۲,۲۲۸
شرکت مجتمع صنایع قائم رضا	۱,۹۰۱	۰	۱,۹۰۱	۹۲,۰۲۶
شرکت تولید نیروی برق دماوند	۰	۰	۰	۱۷۲,۳۰۸
حمل و نقل پردیس ترابری زرد	۰	۰	۰	۸۰,۲۳۷
مشارکت فام	۰	۰	۰	۸۲,۴۱۷
سازمان بنادر و دریانوردی	۰	۰	۰	۵۳,۰۸۴
مشارکت FMMG	۰	۰	۰	۱۵۳,۸۷۱
گوهر درخشان خلیج فارس - هزینه حمل صادرات محصول	۰	۰	۰	۶۸,۷۱۴
شرکت آریو تجهیز صنعت	۰	۰	۰	۲۹,۱۱۲
تهیه و تولید مواد معدنی ایران	۰	۰	۰	۴۶۵,۸۰۰
Mattex General Training Co	۰	۰	۰	۱۱۶,۱۸۹
سایر	۲۳,۱-۹-۸	۲۸,۳۲۸	۳,۸۶۸,۷۸۳	۳,۲۴۲,۱۶۵
		۶۷,۳۵۲	۲۳,۱۹۴,۸۱۸	۱۷,۲۸۰,۲۹۸
				۲۳,۲۶۲,۱۷۰

- ۱-۹-۲۳- مانده حساب فوق از بابت قرارداد تهیه، بسته بندی، حمل و طبخ غذای کارکنان کارخانجات شرکت فولاد زرند ایرانیان می باشد.
- ۲-۹-۲۳- مبلغ فوق بابت برق و گاز مصرفی مجتمع های کک، کنسانتره، گندله سازی و مجتمع فولاد سازی می باشد که بتدریج تسویه خواهد شد.
- ۱-۹-۲۳- مانده حساب فوق از بابت هزینه های اعیاد پرسنلی (میدکو کارت) بوده که تا تاریخ مذکور پرداخت گردیده است.
- ۴-۹-۲۳- مانده حساب فوق از بابت تامین مواد و جرم و متعلقات نسوز شامل مواد نسوز، گل کوبیدنی، آجر مگدول، جرم پلاستر و ... مورد نیاز ناحیه کوره بلند مجتمع فولاد سازی می باشد.
- ۵-۹-۲۳- مانده حساب فوق از بابت هزینه های عوارض گمرکی فروش محصولات صادراتی شمش فولاد و کنسانتره و هزینه های گمرکی واردات مواد اولیه از جمله کک، ذغال و فرومگنز براساس فاکتورهای خدمات اظهارنامه و کوتاژ صادره می باشد که بتدریج تسویه خواهد شد.
- ۶-۹-۲۳- مانده حساب فوق از بابت هزینه های بازرسی واردات مواد اولیه از جمله ذغال، کک و فرومگنز براساس فاکتورهای خدمات شامل ۶۲.۰۷ دلار و ۱۴۷.۹۲۵ میلیون ریال می باشد که بتدریج تسویه خواهد شد.
- ۷-۹-۲۳- مبلغ فوق بابت کسر ۵٪ سهم کارکنان کارخانه کک یک از حقوق ماهیانه و ۵٪ سهم شرکت به صندوق پس انداز می باشد.
- ۸-۹-۲۳- مانده ارزی سایر حساب ها از بابت ۴۱۸۱۴ یورو، ۱.۲۸۸ دلار و ۱۰۰۰۰ روپل در خصوص تامین قالب ها و قطعات یدکی کارخانجات و هزینه های پرداختی می باشد.
- ۹-۹-۲۳- مانده سایر حسابهای پرداختی، غیر تجاری تا تاریخ تایید صورتهای مالی به میزان ۱۴.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال تسویه گردیده است.



شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۴- تسهیلات مالی

۲۴-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	جمع	جمع
بانک صنعت و معدن	۲۴-۱-۱	۴,۰۵۰,۰۰۰	۱۴,۹۷۹,۶۹۷	۱۳,۶۰۳,۹۷۲
بانک پاسارگاد	۲۴-۱-۲	۱,۰۴۷,۲۴۰,۱۲۷	۵۹,۵۳۶,۸۹۰	۸۹۳,۶۱۵,۸۳۱
بیمه پاسارگاد	۲۴-۱-۳	۳,۰۸۵,۳۲۵	۰	۲,۱۱۸,۱۲۵
سود و کارمزد سال های آتی		۱,۰۵۴,۳۷۵,۴۵۲	۷۴,۵۱۶,۵۸۸	۹۰۹,۳۳۷,۹۲۸
بانک پاسارگاد		(۴۹۶,۱۲۳,۹۶۶)	(۸۸۶,۰۳۳)	(۴۶۱,۹۱۵,۵۵۵)
بیمه پاسارگاد		(۴۰۲,۲۰۳)	۰	(۴۰۲,۲۰۳)
حصة بلند مدت		۵۵۷,۸۴۹,۲۸۳	۷۳,۶۳۰,۵۵۴	۴۴۷,۴۲۲,۳۷۳
حصة جاری		(۳۴۵,۴۲۸,۲۸۲)	۰	(۳۸۹,۲۸۷,۹۸۸)
		۲۱۲,۴۲۱,۰۰۰	۷۳,۶۳۰,۵۵۴	۵۸,۱۳۴,۳۸۵
			۲۸۶,۰۵۱,۵۵۵	

۲۴-۱-۱- شرکت طی سنوات قبل اقدام به اخذ تسهیلات ارزی از بانک صنعت و معدن در قالب وامهای طرح آمایش صنعت و معدن با نرخ سود ۷٪ و سررسید ۳۳ ماهه جمعاً به مبلغ ۲۰ میلیون یورو (تأمین کننده اعتبار اسنادی پروژه کک سازی) نموده است و تاکنون مبلغ ۶۰۸۰۶۸۲ یورو (اصل و فرع) بصورت علی الحساب پرداخت گردیده است. مانده بدهی فوق مربوط به اصل و بهره تسهیلات مزبور (جمعاً به مبلغ ۲۲۸۰۹۸۰۰ یورو و مبلغ ۴۰۵۰۰۰۰۰ میلیون ریال اسناد پرداختی) در تاریخ صورت وضعیت مالی بوده که با نرخ ارز قابل دسترس سنا تسعیر و به حساب دارایی ثابت ماشین آلات کک منعکس گردیده است. بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی، مدیریت شرکت جهت توافق با بانک مربوطه و برگزاری جلسات در این خصوص، دو فقره چک به مبلغ ۴۰۰۰ میلیارد ریال به دلیل بسته بودن حسابها بانکی از طرف شرکت های گروه، جایگزین چک های قبلی فولاد زرند جهت رفع سو اثر چک ها و انتقال بدهی های ارزی تسهیلات به سرفصل جاری بانک تحویل بانک مربوطه نموده که در تاریخ گزارشگری مبلغ مربوطه پرداخت و اعلام وصول گردیده است. با توجه به موارد یاد شده اقدامات جهت صدور تمدید مصوبه مربوط به نحوه تسویه حساب بند ۶ قانون بودجه سال ۱۳۸۸ و تأمین ارز جهت بازپرداخت بدهی ها توسط بانک مرکزی، توافقه، حاصلاً گردیده است.

۲۴-۱-۲- مبلغ فوق بابت دریافت وام از بانک مزبور به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ - میلیون ریال)

شماره تسهیلات	یادداشت	مبلغ ناخالص	نرخ	مدت (روز) باقیمانده
۳۰۷۶۰۶۰۸۴۴۵۲۲.۱۴	۲۵-۱-۲-۱	۶۹۸,۰۶۶,۰۹۱	۲۳٪	۱,۸۹۵
۳۰۷-۵۱۰۰-۸۴۴۵۲۲-۳۱	۲۵-۱-۲-۲	۱۷۵,۸۷۶,۳۹۹	۲۳٪	۸۰
۳۰۷-۴۰۶۰-۸۴۴۵۲۲-۱	۲۵-۱-۲-۲	۱۳۹,۶۵۲,۳۹۵	۳۵٪	۸۰
تسهیلات سرمایه در گردش	۲۵-۱-۲-۳	۳۲,۰۷۰,۰۲۷	۲۳٪	شش ماهه
۱۱۹-۵۷۰۰-۸۴۴۵۲۲-۱	۲۵-۱-۲-۴	۱۱,۸۶۸,۹۱۳	۱۰٪	-
۱۱۹,۵۷۰۰-۸۴۴۵۲۲,۶	۲۵-۱-۲-۴	۱۰,۳۹۶,۸۹۸	۱۰٪	۷۷
۱۱۹,۵۷۰۰-۸۴۴۵۲۲,۴	۲۵-۱-۲-۴	۹,۸۸۵,۵۳۳	۱۰٪	۴۴
۱۱۹-۵۷۰۰-۸۴۴۵۲۲-۷	۲۵-۱-۲-۴	۷,۹۰۶,۳۳۶	۱۰٪	۱۳۷
۱۱۹,۵۷۰۰-۸۴۴۵۲۲,۳	۲۵-۱-۲-۴	۷,۲۵۱,۳۰۸	۱۰٪	۲۰
۱۱۹,۵۷۰۰-۸۴۴۵۲۲,۲	۲۵-۱-۲-۴	۶,۵۹۲,۰۹۸	۱۰٪	۱۳
۱۱۹,۶۴۰۰-۸۴۴۵۲۲,۱	۲۵-۱-۲-۵	۵,۶۳۵,۸۰۴	۱۰٪	۲۰۰
۳۰۷,۴۰۰۰-۸۴۴۵۲۲,۱۵۳	۲۵-۱-۲-۶	۷۵۸,۵۰۶	۲۴٪	۱,۰۱۷
۳۰۷,۴۰۰۰-۸۴۴۵۲۲,۱۵۴	۲۵-۱-۲-۷	۲۵۶,۳۴۳	۲۳٪	۱,۱۵۹
۳۰۷,۴۰۰۰-۸۴۴۵۲۲,۱۵۵	۲۵-۱-۲-۸	۵۶۰,۳۶۶	۲۳٪	۱,۲۲۰
		۱,۱۰۶,۷۷۷,۰۱۷		

۲۴-۱-۲-۱- مبلغ فوق بابت دریافت یک فقره تسهیلات بلند مدت مشارکت مدنی از بانک پاسارگاد با نرخ بهره ۲۳٪ در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۷ طی ۱۴ قسط مساوی هر شش ماه یکبار و سررسید ۷ ساله در خصوص تمدید تسهیلات قبلی و بازپرداخت اقساط سررسید شده دو فقره تسهیلات قبلی (۳۰۷,۴۰۰۰-۸۴۴۵۲۲,۱۵۱ و ۳۰۷,۴۰۰۰-۸۴۴۵۲۲,۱۵۲) براساس مصوبه ابلاغی بانک پاسارگاد در سال مالی قبل می باشد.

۲۴-۱-۲-۲- مبلغ فوق بابت دریافت دو فقره تسهیلات مشارکت مدنی از بانک پاسارگاد در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰ با سررسید ۱۴۰۳/۱۲/۲۰ در خصوص تمدید اقساط اول، دوم و سوم تسهیلات قبلی ۳۰۷,۴۰۰۰-۸۴۴۵۲۲,۱۴ و بازپرداخت اقساط سررسید شده آن براساس مصوبه ابلاغی بانک پاسارگاد طی دوره مالی مربوطه می باشد.

۲۴-۱-۲-۳- مبلغ فوق بابت دریافت وام سرمایه در گردش بانک پاسارگاد به مبلغ ۲۹,۰۰۰ میلیارد ریال اصل وام با نرخ بهره ۲۳٪ و سررسید یکجا شش ماهه طی دوره مالی مربوطه می باشد.



شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۴-۱-۳-۴- مبلغ فوق بابت دریافت مبلغ ۶۹,۳۴۹,۱۶۷ دلار و ۶۰,۸۶۶,۰۶۳ درهم (اصل و فرع) تسهیلات ارزی سرمایه در گردش از بانک پاسارگاد طی دوره با سر رسید شش ماهه و نرخ بهره ۱۰٪ طی دوره مالی مربوطه جهت خرید کک وارداتی می باشد.

۲۴-۱-۳-۵- مبلغ فوق بابت دریافت مبلغ ۳۲,۹۹۳,۴۲۰ درهم (اصل و فرع) معادل ۵,۶۳۶ میلیارد ریال تسهیلات ارزی فروش اقساطی تبدیل شده از مشارکت مدنی بانک پاسارگاد در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۷ با تنفس ۶ ماهه به مدت ۱۲ ماهه با سر رسید ۱۴۰۴/۰۴/۱۷ و نرخ بهره ۱۰٪ طی دوره مالی مربوطه می باشد.

۲۴-۱-۳-۶- مبلغ فوق بابت دریافت یک فقره تسهیلات مشارکت مدنی به مبلغ ۷۲۵ میلیارد ریال از بانک پاسارگاد در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۱ مربوط به تسهیلات موضوع میدرایی با نرخ بهره ۲۴٪ و طی ۳۰ قسط هر سه ماه یکبار به سر رسید ۱۴۰۶/۰۷/۱۱ می باشد.

۲۴-۱-۳-۷- مبلغ فوق بابت دریافت یک فقره تسهیلات مشارکت مدنی به مبلغ ۱۹۰ میلیارد ریال از بانک پاسارگاد در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۳ مربوط به بخشی تسهیلات میدرایی با نرخ بهره ۲۳٪ و سر رسید ۱۴۰۶/۱۲/۰۳ می باشد.

۲۴-۱-۳-۸- مبلغ فوق بابت دریافت یک فقره تسهیلات مشارکت مدنی به مبلغ ۳۸۸ میلیارد ریال از بانک پاسارگاد در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۴ مربوط به بخشی تسهیلات میدرایی با نرخ بهره ۲۳٪ و سر رسید ۱۴۰۷/۰۲/۰۴ می باشد.

۲۴-۱-۳- مبلغ فوق بابت دریافت وام قرارداد مشارکت طی دو مرحله از بیمه پاسارگاد در خصوص سرمایه در گردش به مبلغ ۱,۹۶۰ میلیارد ریال اصل وام و فرع ۶۸۶ میلیارد ریال با نرخ بهره ۲۳٪ و سر رسید یکجا به تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۳۱ در سال مالی قبل می باشد. همچنین مبلغ ۴۳۱ میلیارد ریال مبلغ فرع وام قبلی چک در وجه بیمه پاسارگاد به دلیل بسته بودن حسابها در تاریخ صورت وضعیت مالی وصول نگردیده است.

۲۴-۱-۴- وثائق تسهیلات فوق چک و با ضمانت شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی خاورمیانه تامین گردیده است

۲۴-۱-۵- به شرح توضیحات مندرج در یادداشت ۱۲ ارائه شده در خصوص ماهیت و کارکرد تسهیلات دریافتی که عمدتاً در جهت ساخت و احداث پروژه های در جریان تکمیل به مصرف رسیده است، در انطباق با الزامات استانداردهای حسابداری، بخشی از هزینه های تامین مالی که قابل انتساب به دارایی های در جریان تکمیل بوده، به حساب بهای تمام شده دارایی های در جریان تکمیل منظور شده است.

۲۴-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۱۳,۶۰۳,۹۷۲	۱۹,۰۲۹,۶۹۷	۷ درصد
۳,۱۶۱,۵۶۳	۵۸,۶۵۰,۸۵۷	۱۰ درصد
۴۲۷,۸۶۶,۲۸۸	۴۵۹,۹۴۵,۲۸۴	۲۳ درصد
۶۷۲,۴۲۴	۵۵۷,۸۴۲	۲۴ درصد
۲,۱۱۸,۱۲۵	۲,۶۸۳,۱۲۲	۲۳ درصد
-	۹۰,۶۱۳,۰۳۴	۳۵ درصد
۴۴۷,۴۲۲,۳۷۳	۶۳۱,۴۷۹,۸۳۷	

۲۴-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۲۸۶,۰۵۱,۵۵۵		
۳۴۵,۴۲۸,۲۸۲		
۶۳۱,۴۷۹,۸۳۷		

۱۴۰۴/۰۹/۳۰ و پس از آن

۲۴-۴- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
۲,۷۳۴,۴۵۱,۴۳۳	چک تضمین	
۲۷۴,۲۵۹,۱۸۴	زمین و اموال غیر منقول	
۶,۸۸۱,۳۶۴	سهام سرمایه گذاری در شرکت ها	
۳,۰۱۵,۵۹۱,۹۸۱		

۲۴-۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۳۶۳,۹۰۹,۰۰۳	دریافت های نقدی
۴۳۵,۲۳۶,۷۰۰	سود و کارمزد و جرائم
۷۷,۰۰۰,۱۶۳	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳۷۴,۴۶۵,۵۶۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۵۷,۸۷۶,۲۵۰)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳,۶۱۶,۸۴۳	مانده در ۱۴۰۲/۹/۳۰
۴۴۷,۴۲۲,۳۷۳	دریافت های نقدی
۳۹۴,۸۰۸,۸۷۶	سود و کارمزد و جرائم
۹۹,۸۰۱,۳۱۵	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۲۷,۵۰۷,۱۷۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱۰۵,۲۷۹,۳۰۶)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۲,۲۳۳,۸۴۹	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۶۳۱,۴۷۹,۸۳۷	



شرکت فولاد زرد ابر اینان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی جداگانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مبالغ به میلیون ریال		مبالغ به میلیون ریال	
سال مالی منتهی به	۱۴۰۲/۹/۳۰	سال مالی منتهی به	۱۴۰۲/۹/۳۰
۳۳۲,۸۵۴	۵۸۴,۶۴۶		
(۳۳۵,۱۳۸)	(۶۵۰,۱۹۲)		
۶۶۶,۹۳۰	۱,۱۱۸,۳۵۶		
۵۸۴,۶۴۶	۱,۰۵۲,۷۱۱		

۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختی به قرار زیر است :

مبالغ به میلیون ریال		مبالغ به میلیون ریال	
سال مالی منتهی به	۱۴۰۲/۹/۳۰	سال مالی منتهی به	۱۴۰۲/۹/۳۰
۴۶,۳۳۵	۱۷۶,۲۵۰		
۵۹۰,۳۱۷	۳۷۱,۳۳۳		
(۴۶۰,۳۰۲)	(۲۹۲,۳۲۱)		
۱۷۶,۲۵۰	۲۵۵,۲۷۲		

۲۶-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است :

۱۴۰۲/۹/۳۰		۱۴۰۲/۹/۳۰	
مالیات پرداختی		مالیات	
نوع و تشخیص	مبلغ به میلیون ریال	نوع و تشخیص	مبلغ به میلیون ریال
قطعی شده	۳,۵۲۴	قطعی	۳,۵۲۴
قطعی شده	۷۶,۵۴۱	تشخیصی	۱۹۲,۶۵۴
قطعی شده	۱۳۲,۰۶۴	ابرازی	۱۴,۲۵۶
قطعی شده	۱۰۳,۹۷۸	درآمد مشمول مالیات ابرازی	۵۷۰,۰۲۴
قطعی شده	۶۷,۲۸۴		۲۷۸,۵۸۶
قطعی شده	۱۷,۷۲۹		۱۶۹,۱۶۸
قطعی شده	۵۷,۹۵۷		۱۵۹,۷۲۴
قطعی شده	۶۷,۵۳۴		۱,۳۹۲,۱۷۹
قطعی شده	۵۹,۸۵۵		۱,۵۶۲,۵۵۹
قطعی شده	۷۰۵,۹۱۱		۲,۶۳۸,۶۰۳
قطعی شده	۵۲۶,۶۷۳		۴۰,۵۷۳,۳۱۵
در جریان رسیدگی	۲۵۵,۲۷۲		۶,۸۴۰,۵۷۶
رسیدگی نشده	۱۱۶,۰۷۱		۸,۲۳۷,۰۹۲
			۱۸۰,۳۱۹
			۶۰۰,۳۰۹
			(۲۲۰,۶۳۷,۳۲۱)
			۱۴۰۲/۹/۳۰
			۱۳۹/۱/۰۹/۳۰
			۱۳۹/۲/۰۹/۳۰
			۱۳۹/۳/۰۹/۳۰
			۱۳۹/۴/۰۹/۳۰
			۱۳۹/۵/۰۹/۳۰
			۱۳۹/۶/۰۹/۳۰
			۱۳۹/۷/۰۹/۳۰
			۱۳۹/۸/۰۹/۳۰
			۱۳۹/۹/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۰/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۲/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۳/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۴/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۵/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۶/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۷/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۸/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۹/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۰/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۱/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۲/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۳/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۴/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۵/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۶/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۷/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۸/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۹/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۲۰/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۲۱/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۲۲/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۲۳/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۲۴/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۲۵/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۲۶/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۲۷/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۲۸/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۲۹/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۳۰/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۳۱/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۳۲/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۳۳/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۳۴/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۳۵/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۳۶/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۳۷/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۳۸/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۳۹/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۴۰/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۴۱/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۴۲/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۴۳/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۴۴/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۴۵/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۴۶/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۴۷/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۴۸/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۴۹/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۵۰/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۵۱/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۵۲/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۵۳/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۵۴/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۵۵/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۵۶/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۵۷/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۵۸/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۵۹/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۶۰/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۶۱/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۶۲/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۶۳/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۶۴/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۶۵/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۶۶/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۶۷/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۶۸/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۶۹/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۷۰/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۷۱/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۷۲/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۷۳/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۷۴/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۷۵/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۷۶/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۷۷/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۷۸/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۷۹/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۸۰/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۸۱/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۸۲/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۸۳/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۸۴/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۸۵/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۸۶/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۸۷/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۸۸/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۸۹/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۹۰/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۹۱/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۹۲/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۹۳/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۹۴/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۹۵/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۹۶/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۹۷/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۹۸/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۹۹/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۰۰/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۰۱/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۰۲/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۰۳/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۰۴/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۰۵/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۰۶/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۰۷/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۰۸/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۰۹/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۱۰/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۱۱/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۱۲/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۱۳/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۱۴/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۱۵/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۱۶/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۱۷/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۱۸/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۱۹/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۲۰/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۲۱/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۲۲/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۲۳/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۲۴/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۲۵/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۲۶/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۲۷/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۲۸/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۲۹/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۳۰/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۳۱/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۳۲/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۳۳/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۳۴/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۳۵/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۳۶/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۳۷/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۳۸/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۳۹/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۴۰/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۴۱/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۴۲/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۴۳/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۴۴/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۴۵/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۴۶/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۴۷/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۴۸/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۴۹/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۵۰/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۵۱/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۵۲/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۵۳/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۵۴/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۵۵/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۵۶/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۵۷/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۵۸/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۵۹/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۶۰/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۶۱/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۶۲/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۶۳/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۶۴/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۶۵/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۶۶/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۶۷/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۶۸/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۶۹/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۷۰/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۷۱/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۷۲/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۷۳/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۷۴/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۷۵/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۷۶/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۷۷/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۷۸/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۷۹/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۸۰/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۸۱/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۸۲/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۸۳/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۸۴/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۸۵/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۸۶/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۸۷/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۸۸/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۸۹/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۹۰/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۹۱/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۹۲/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۹۳/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۹۴/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۹۵/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۹۶/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۹۷/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۹۸/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۱۹۹/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۲۰۰/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۲۰۱/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۲۰۲/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۲۰۳/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۲۰۴/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۲۰۵/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۲۰۶/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۲۰۷/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۲۰۸/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۲۰۹/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۲۱۰/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۲۱۱/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۲۱۲/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۲۱۳/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۲۱۴/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۲۱۵/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۲۱۶/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۲۱۷/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۲۱۸/۰۹/۳۰
			۱۴۰/۲۱۹/۰۹/۳۰

شرکت فولاد زرنده ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۲۷,۰۰۰	۱۴,۵۰۰	مانده در ابتدای سال
(۲۷,۰۰۰)	(۱۴,۵۰۰)	سود سهام مصوب
۰	۰	تفاوت سود سهام سنوات قبل و جاری با حسابهای فی مابین شرکت های گروه
۰	۰	

۲۷-۱- سود نقدی هر سهم سال مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مبلغ نیم ریال و سال مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ مبلغ یک ریال است.

۲۸- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
یادداشت	مانده ابتدای سال	افزایش
۲۸-۱	۳,۴۷۶,۲۸۸	۵۳,۶۴۶,۲۲۶
ذخیره سایر هزینه های معوق	۳,۴۷۶,۲۸۸	(۲۹,۵۳۸,۹۱۵)
ذخیره عیدی و پاداش	۶۶۹,۲۹۲	(۷۰۳,۴۹۴)
	۴,۱۴۵,۵۸۱	(۳۰,۲۴۲,۴۰۹)
	۲۸,۴۹۴,۱۸۶	۲۷,۵۸۳,۶۰۰
	۴,۱۴۵,۵۸۱	۳,۴۷۶,۲۸۸

۲۸-۱- مبلغ فوق عمدتاً بابت ذخیره حقوق دولتی و حق السهم شرکت ایمیدرو و همچنین سایر صورت وضعیتهای پیمانکاران و فاکتورهای خریدی می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مدارک آنها در دست بررسی بوده و پس از تایید، ذخایر مورد لزوم در حسابها انعکاس یافته است. لازم به توضیح است طی سال مالی مربوطه، سازمان ایمیدرو اقدام به مددجوی حساب بابت بدهی معوق حق السهم و حقوق دولتی نموده است که با توجه به پیگیری مدیریت از سازمان امور مالیاتی و رای هیات حل اختلاف مالیاتی، تاییدات لازم جهت ابطال رای توقیف و بازگشایی حسابها اخذ و اقدام گردید.

۲۹- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۲,۳۵۸,۳۱۴	۰	فروش صادراتی:
۲۸۶,۴۹۸	۲۸۶,۴۹۸	ALSHAMS ALDHAHABIA GENERAL TRADING LLC
۲,۳۶۱	۸۵۹	Commodit Edge LLC
۲۰۵	۱,۷۸۷,۷۸۹	GRAND PROMLINE LLC
۴,۰۸۸	۴۵۶	L.T.D Steel LTD - شمش فولاد
		سایر
۷۷۸,۸۰۰	۰	فروش داخلی:
۵۹	۵۹	اشخاص وابسته
۰	۲۰۰,۵۱۲	توسعه ساخت و نصب صنایع بتونی و فلزی گسترش مانا ساز آپیک
		شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه
		فولاد سیرجان ایرانیان
		سایر اشخاص
۱,۱۴۳,۸۵۸	۱۲,۷۵۱	شرکت پالایش قطران ذغالسنگ
۱,۰۶۵,۲۷۴	۰	مهندسی بین المللی فرا تدبیر فلزات و معادن
۱,۰۰۳,۰۷۱	۳۵۴,۰۴۰	صنایع نورد فولاد گلستان
۹۴۴,۱۸۴	۲,۱۴۴	شرکت نورد فولاد یزد
۴۷۳,۹۷۷	۱,۰۲۹,۶۴۵	فولاد مبارکه اصفهان
۴۱۴,۱۳۴	۲۰۰,۲۱۸	تولیدی فولاد سپید فراب کویر
۳۷۳,۱۹۲	۳۸۹	آرین فولاد اروند زاگرس
۲۹۹,۶۵۰	۰	صنایع غذایی کیهان کیان
۲۷۲,۲۶۹	۰	تارا سپهر پارس
۱۴۸,۵۲۷	۰	شرکت پروان تجارت طوس
۱۳۵,۰۳۷	۸,۰۰۸	شرکت پتروسامان آذرتیس
۱۳۴,۸۲۰	۰	صنایع نورد میلاد یزد
۱۲۷,۶۷۸	۱۳,۷۹۳	صنعت تجارت پردیس آذربایجان
۱۱۰,۹۹۶	۰	پرشیان مرآت پارسین
۱۰۵,۲۰۳	۳۰۴,۳۱۶	مجتمع معدنی و صنعت آهن و فولاد بافق
۱۰۰,۰۰۰	۰	گروه معادن برتر سرزمین کبیر
۱۹,۲۵۱	۱,۱۴۳,۳۷۳	مجتمع فولاد ظفر بناب
۹,۰۷۴	۱,۰۰۳,۱۴۰	صبا فولاد زاگرس
۶,۳۱۶	۳۷۲,۵۸۹	ذوب آهن آریان بوبین زهرا
۵,۰۲۵	۳۷۱,۵۰۴	بازرگانی آریا استیل زرین
۴,۶۳۲	۱۸۱,۳۹۵	آذر فولاد امین
۳,۱۳۴	۱۸۷,۴۸۴	مجتمع ذوب آهن اطلس تجارت سهند
۸۰۷	۲۰۸,۸۱۹	صنایع فولاد کاوه نیکمه داش
۴۳۶	۳۶۶,۲۸۸	حمایت فولاد سازان معین
۱۳۵	۲۵۰,۰۰۰	نیکو پیام صنعت هرمز
۰	۱۸۰,۵۹۲	آباد سازان سپهر راستین
۰	۸۱۷,۲۴۹	شرکت فولاد هرمزگان جنوب
۰	۰	سایر
۶۱۸,۰۴۶	۸۷۱,۷۷۹	
۱۰,۹۴۸,۰۲۸	۱۰,۱۵۱,۶۸۷	



۲۹-۱- مبالغ فوق بابت پیش دریافت فروش محصولات شرکت می باشد که از مشتریان به صورت ریالی و ارزی دریافت گردیده است. لازم به ذکر است مانده مبالغ ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی از بابت فروش صادراتی محصولات به مبلغ ۳,۳۹۰,۸۵۱ درهم و ۴,۷۳۹,۶۳۶ دلار می باشد. همچنین تا تاریخ تهیه صورتهای مالی حدوداً مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال از تعهدات انجام شده است.

شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۱۰,۰۹۲	(۲۲۱,۰۰۸,۶۶۶)	سود (زیان) خالص
		تعدیلات
۵۹۰,۲۱۷	۳۷۱,۳۴۳	هزینه مالیات بر درآمد
۷۰,۰۰۴,۹۷۶	۹۴,۳۲۴,۰۶۵	هزینه های مالی
(۱,۰۰۰)	.	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۲۴۱,۷۹۲	۴۶۸,۰۶۵	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹,۴۶۰,۳۳۴	۸,۵۵۷,۴۰۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲,۶۲۸,۹۲۵)	(۱,۳۲۴,۹۰۶)	سود سهام
(۷۳,۶۷۰)	(۸۷,۲۵۸)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۳۶,۱۵۴)	۱۶,۴۲۱,۶۸۷	زیان (سود) تسعیر یا تسویه داراییها و بدهیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات
۷۷,۵۶۷,۶۶۳	(۱۰۲,۲۷۷,۲۶۹)	
(۲۲,۲۱۳,۴۶۸)	(۸,۸۶۲,۷۶۹)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۱۲۶,۱۰۴,۰۳۶)	(۱۹,۱۷۴,۹۳۵)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲,۷۹۰,۵۴۰)	۱۲,۵۵۰,۲۷۶	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
۶۸,۵۷۰,۷۰۶	۳۴,۱۶۸,۸۷۷	افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۱۴۸,۰۹۲)	۲۴,۳۴۸,۶۰۵	افزایش (کاهش) ذخایر
۱,۰۵۲,۲۱۱	۷۹۶,۳۴۰	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۳۸,۶۲۶	.	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
(۴,۰۲۶,۹۳۰)	(۵۸,۴۵۰,۸۷۵)	نقد حاصل از عملیات

۳۱- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
.	۵,۰۰۰,۰۰۰
۱,۷۸۸,۹۲۷	۲,۳۷۱,۱۳۵
۱۴,۵۰۰	۲۷,۰۰۰
۱,۸۰۳,۴۲۷	۷,۳۹۸,۱۳۵

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است :

افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران و دریافت نقدی

افزایش سرمایه گذاری های بلند مدت از محل سود سهام دریافتنی

تأثیر سود سهام پرداختنی با حسابهای فی مابین شرکت های گروه



شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان 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 از سال ۱۳۸۸ 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 هر شش ماه یکبار بررسی می کند، به عنوان بخشی از این بررسی، مدیریت، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. نسبت اهرمی در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ زیر محدوده هدف بوده است.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۵۸۷,۹۳۴,۸۷۷	۸۳۲,۱۷۴,۲۲۸	جمع بدهی
(۶۶,۷۹۲)	(۶۳۳,۸۵۹)	موجودی نقد
۵۸۷,۸۶۸,۰۸۵	۸۳۱,۵۴۰,۳۶۹	خالص بدهی
۳۱,۹۰۶,۱۲۴	(۱۸۴,۱۲۹,۵۴۲)	حقوق مالکانه
۱,۸۴۲	(۴۵۲)	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق مدیریت که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت به صورت فصلی بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

۳۲-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. لیکن فرایند تعیین نرخ فروش محصولات به گونه ای است که معمولاً این گونه نوسانات را پوشش می دهد. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک بازار با نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است. برای کنترل ریسک نوسانات نرخ ارز، مدیریت شرکت تلاش می کند در ایفای تعهدات مربوط به فروش های صادراتی، ارزهای حاصل را از طریق صرافی پاسارگاد به فروش رساند و با پیروی از قوانین و مقررات ارزی، نسبت به ایفای کامل تعهدات ارزی بنماید.



شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۴-۳۲- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق سامانه نیما، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۳ ارائه شده است.

۵-۳۲- سایر ریسک های قیمت

تغییرات قیمت محصولات شرکت، بر مبنای نوسانات قیمت جهانی سنگ آهن و قیمت شمش شرکت های فولادی تعیین می گردد. لذا شرکت در معرض ریسک قیمت کالا و نوسانات نرخ ارز قرار دارد که خارج از کنترل شرکت می باشد. بنابراین قیمت های جهانی نقش مهمی در نحوه تولید محصولات شرکت و بازار دارد.

۱-۵-۳۲- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

با توجه به ماهیت شرکت تولیدی و نبود سرمایه گذاری قابل ملاحظه در اوراق بهادار مالکانه، شرکت متأثر از نوسانات ناشی تغییر قیمت اوراق بهادار مالکانه نمی باشد.

۶-۳۲- 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. حدود ۹۹ درصد از فروش های شرکت به صورت نقدی و تهاتری در قبال خرید مواد اولیه و محصولات می باشد (به استثناء فروش به شرکت های گروه) و بدین ترتیب آسیب پذیری اعتباری برای شرکت وجود ندارد.

شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را سنجش می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط مدیریت بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد محدودی از مشتریان است که دائماً کنترل و پیگیری شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. با توجه به بررسی دوره وصول مطالبات، مشخص می گردد که تمرکز ریسک اعتباری بسیار ناچیز بوده و شرکت تمام تلاش خود را در به حداقل رساندن دوره وصول مطالبات و کاهش ریسک اعتباری دارد. از طرف دیگر ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات تامین کنندگان کالا در چارچوب کاهش آسیب پذیری شرکت نیز مورد توجه قرار میگیرد. سرفصل پیش پرداخت ها شامل پیش پرداخت خرید کالا، عمدتاً از شرکت های معتبر بوده و به واسطه مزیت های موجود در بازار محصول آهن و فولاد به طور دائم مورد کنترل و ارزیابی قرار می گیرد. به گونه ای که ارزیابی اعتباری مستمر وضعیت مالی حساب های پرداختی انجام می شود و طی سنوات گذشته آسیب پذیری ناشی از ریسک عدم ایفای تعهدات طرف قرار داد و وجوه پرداختی جهت تسویه حساب ها مورد بررسی قرار گرفته که نتیجه آن حاکی از حداقل ریسک قابل کنترل می باشد. در عین حال شرکت تمامی تلاش خود را در حداقل نگه داشتن ریسک احتمالی مورد نظر، خواهد نمود.

۷-۳۲- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی با اعمال کنترل در فروش های نقدی، وصول به موقع به مطالبات و همچنین خرید نقدی براساس کمترین نرخ در بازار، و نیز از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.



شرکت فولاد زرنده ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۳- وضعیت ارزی

روبل	درهم	یوان	یورو	دلار آمریکا	یادداشت
•	•	۲۵۱۰	۲۷۰	۷,۴۴۱	۲۰ موجودی نقد
۲۱۰,۰۰۰	۲۳,۱۱۶	۳۹,۶۴۶,۹۵۱	۱,۵۴۰	۱۰,۸۷۸,۶۹۶	۱۶ دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۲۱۰,۰۰۰	۲۳,۱۱۶	۳۹,۶۴۹,۴۶۱	۱,۸۱۰	۱۰,۸۸۶,۱۳۷	جمع دارایی های پولی ارزی
(۱۰,۰۰۰)	(۳۰۵,۳۰۸,۱۴۸)	(۱,۸۶۲,۴۳۳)	(۱,۳۳۴,۵۷۹)	(۴,۷۶۳,۴۹۵)	۲۳ پرداختی های تجاری و غیر تجاری
	(۹۳,۸۵۹,۴۸۳)	•	(۲۲,۸۰۹,۸۰۰)	(۶۹,۳۴۹,۱۶۷)	۲۴ تسهیلات مالی
(۱۰,۰۰۰)	(۳۹۹,۰۶۷,۶۳۷)	(۱,۸۶۲,۴۳۳)	(۲۴,۰۴۴,۳۷۹)	(۷۴,۱۱۲,۶۶۳)	جمع بدهی های پولی ارزی
۲۰۰,۰۰۰	(۳۹۹,۰۳۴,۵۱۵)	۳۷,۷۸۷,۰۲۸	(۳۴,۰۴۲,۵۶۹)	(۶۳,۲۲۶,۵۲۵)	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱,۱۹۹	(۵۱,۰۷۹,۸۸۰)	۳,۳۵۳,۲۷۴	(۱۵,۷۸۹,۳۸۴)	(۳۹,۶۶۳,۳۲۷)	مماند ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)
	(۳۵,۴۳۹,۳۷۷)	۲,۰۶۸,۸۰۲	(۱۵,۲۱۱,۵۶۳)	۳,۴۵۲,۶۱۰	مماند ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)
•	•	•	۱۵۶,۳۸۴,۸۶۳	۷,۳۰۹,۴۴۳	تعهدات سرمایه ای ارزی

۳۳-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ - دلار

۱۳۷,۹۳۳,۵۷۳

فروش و ارائه خدمات

فروش ارز در سامانه نیما

خرید مواد اولیه ذغال وارداتی و قطعات

۳۳-۲- فروش صادراتی شرکت معادل ۱۳۷,۹۳۳,۵۷۳ دلار می باشد که تماماً به عنوان خرید مواد اولیه و قطعات صورت گرفته است لذا ۱۰۰٪ رفع ارزی که در سامانه سازمان امور مالیاتی نیز وجود دارد صورت گرفته است.



شرکت فولاد رزند ایران (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی جداگانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱. معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	سهیلات دریافتی	سهیلات پرداختی	وجود دریافتی	وجود پرداختی	تفصیل انتقالی	فرض الحاقی	تفاوت حساب	سایر موارد (هویت)
شرکت های تجاری اصلی و ذیلی	شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) توسعه مغان و صنایع معدنی خاورمیانه	سهامدار اصلی	✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
		واحد تجاری ذیلی	✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
		سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
		سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
		سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
		سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
		سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
		سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
		سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
		سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
		سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
شرکت های فرعی	شرکت فرآوران ذغال سنگ پایدار	✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	شرکت فروپسایش غرب پارس	✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	شرکت کارآوران صنعت خاورمیانه	✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	شرکت پروتوس و نوآوری فریاد ایران	✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	شرکت مدیریت ساخت تجهیزات مغان و صنایع معدنی ایران	✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	شرکت سمگان تولید ایران	✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	شرکت فولاد سیرجان ایران	✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	شرکت فولاد یونیک ایران	✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	شرکت پاک مس ایران	✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	شرکت WMI	✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	شرکت های وابسته	شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه	✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
شرکت گسترش و توسعه مغان خاورمیانه (مسوا کو)		✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
شرکت ساختنی گسترش و توسعه مغان خاورمیانه (مسوا کو)		✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
شرکت ساختنی گسترش و توسعه مغان خاورمیانه (مسوا کو)		✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
شرکت ساختنی گسترش و توسعه مغان خاورمیانه (مسوا کو)		✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
شرکت ساختنی گسترش و توسعه مغان خاورمیانه (مسوا کو)		✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
شرکت ساختنی گسترش و توسعه مغان خاورمیانه (مسوا کو)		✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
شرکت ساختنی گسترش و توسعه مغان خاورمیانه (مسوا کو)		✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
شرکت ساختنی گسترش و توسعه مغان خاورمیانه (مسوا کو)		✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
شرکت ساختنی گسترش و توسعه مغان خاورمیانه (مسوا کو)		✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
شرکت ساختنی گسترش و توسعه مغان خاورمیانه (مسوا کو)		✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
سایر اشخاص وابسته	شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) توسعه مغان و صنایع معدنی خاورمیانه	✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) توسعه مغان و صنایع معدنی خاورمیانه	✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) توسعه مغان و صنایع معدنی خاورمیانه	✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) توسعه مغان و صنایع معدنی خاورمیانه	✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) توسعه مغان و صنایع معدنی خاورمیانه	✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) توسعه مغان و صنایع معدنی خاورمیانه	✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) توسعه مغان و صنایع معدنی خاورمیانه	✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) توسعه مغان و صنایع معدنی خاورمیانه	✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) توسعه مغان و صنایع معدنی خاورمیانه	✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) توسعه مغان و صنایع معدنی خاورمیانه	✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) توسعه مغان و صنایع معدنی خاورمیانه	✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
سایر اشخاص وابسته	شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) توسعه مغان و صنایع معدنی خاورمیانه	✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) توسعه مغان و صنایع معدنی خاورمیانه	✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) توسعه مغان و صنایع معدنی خاورمیانه	✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) توسعه مغان و صنایع معدنی خاورمیانه	✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) توسعه مغان و صنایع معدنی خاورمیانه	✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) توسعه مغان و صنایع معدنی خاورمیانه	✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) توسعه مغان و صنایع معدنی خاورمیانه	✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) توسعه مغان و صنایع معدنی خاورمیانه	✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) توسعه مغان و صنایع معدنی خاورمیانه	✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) توسعه مغان و صنایع معدنی خاورمیانه	✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) توسعه مغان و صنایع معدنی خاورمیانه	✓	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•

شرکت فولاد زرد آبر ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۴-۳- مانده حساب های نهایی انتخابی وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	تاریخ	۱۴۰۳/۹/۳۰		۱۴۰۲/۹/۳۰		۱۴۰۱/۹/۳۰		۱۴۰۰/۹/۳۰	
		طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر انتخابی وابسته	سایر انتخابی وابسته	۸۴,۱۸۶	۵۰,۳۵۰	۶۱۱,۷۵۰	۶۱۱,۷۵۰	۶۱۱,۷۵۰	۶۱۱,۷۵۰	۶۱۱,۷۵۰	۶۱۱,۷۵۰
شرکت های تجاری اصلی و نهایی	شرکت های فوقی	۳,۵۱۳,۷۱۹	۵,۹۳۶,۹۷۷	۵,۹۳۶,۹۷۷	۵,۹۳۶,۹۷۷	۵,۹۳۶,۹۷۷	۵,۹۳۶,۹۷۷	۵,۹۳۶,۹۷۷	۵,۹۳۶,۹۷۷
شرکت های فوقی	شرکت های فوقی	۱۹۹,۳۱۱	۶۹,۶۷۰	۶۹,۶۷۰	۶۹,۶۷۰	۶۹,۶۷۰	۶۹,۶۷۰	۶۹,۶۷۰	۶۹,۶۷۰
شرکت های فوقی	شرکت های فوقی	۱۶,۵۵۹,۵۵۹	۲۲,۶۶۲,۵۵۰	۲۲,۶۶۲,۵۵۰	۲۲,۶۶۲,۵۵۰	۲۲,۶۶۲,۵۵۰	۲۲,۶۶۲,۵۵۰	۲۲,۶۶۲,۵۵۰	۲۲,۶۶۲,۵۵۰
شرکت های فوقی	شرکت های فوقی	۳,۵۵۳,۶۲۵	۴,۷۹۶,۱۱۶	۴,۷۹۶,۱۱۶	۴,۷۹۶,۱۱۶	۴,۷۹۶,۱۱۶	۴,۷۹۶,۱۱۶	۴,۷۹۶,۱۱۶	۴,۷۹۶,۱۱۶
شرکت های فوقی	شرکت های فوقی	۴۰,۰۹۹	۵۲,۱۰۹	۵۲,۱۰۹	۵۲,۱۰۹	۵۲,۱۰۹	۵۲,۱۰۹	۵۲,۱۰۹	۵۲,۱۰۹
شرکت های فوقی	شرکت های فوقی	۱۷۷,۱۳۳	۲۷۳,۸۰۸	۲۷۳,۸۰۸	۲۷۳,۸۰۸	۲۷۳,۸۰۸	۲۷۳,۸۰۸	۲۷۳,۸۰۸	۲۷۳,۸۰۸
شرکت های فوقی	شرکت های فوقی	۱۱۴,۹۲۵	۷۱,۸۵۵	۷۱,۸۵۵	۷۱,۸۵۵	۷۱,۸۵۵	۷۱,۸۵۵	۷۱,۸۵۵	۷۱,۸۵۵
شرکت های فوقی	شرکت های فوقی	۱,۸۴۳,۴۰۰	۲,۴۱۸,۹۶۳	۲,۴۱۸,۹۶۳	۲,۴۱۸,۹۶۳	۲,۴۱۸,۹۶۳	۲,۴۱۸,۹۶۳	۲,۴۱۸,۹۶۳	۲,۴۱۸,۹۶۳
شرکت های فوقی	شرکت های فوقی	۸,۷۰۰,۶۷۶	۸,۱۳۴,۳۰۷	۸,۱۳۴,۳۰۷	۸,۱۳۴,۳۰۷	۸,۱۳۴,۳۰۷	۸,۱۳۴,۳۰۷	۸,۱۳۴,۳۰۷	۸,۱۳۴,۳۰۷
شرکت های فوقی	شرکت های فوقی	۲۲۳,۶۴۸	۸۴۶,۶۴۴	۸۴۶,۶۴۴	۸۴۶,۶۴۴	۸۴۶,۶۴۴	۸۴۶,۶۴۴	۸۴۶,۶۴۴	۸۴۶,۶۴۴
شرکت های فوقی	شرکت های فوقی	۲,۴۴۴,۵۵۳	۴,۲۱۷,۳۰۱	۴,۲۱۷,۳۰۱	۴,۲۱۷,۳۰۱	۴,۲۱۷,۳۰۱	۴,۲۱۷,۳۰۱	۴,۲۱۷,۳۰۱	۴,۲۱۷,۳۰۱
شرکت های فوقی	شرکت های فوقی	۳,۵۹۷,۸۷۷	۴,۳۳۸,۵۱۳	۴,۳۳۸,۵۱۳	۴,۳۳۸,۵۱۳	۴,۳۳۸,۵۱۳	۴,۳۳۸,۵۱۳	۴,۳۳۸,۵۱۳	۴,۳۳۸,۵۱۳
شرکت های فوقی	شرکت های فوقی	۴۰,۱۱۳۰	۷۰,۲۰۵۶۹	۷۰,۲۰۵۶۹	۷۰,۲۰۵۶۹	۷۰,۲۰۵۶۹	۷۰,۲۰۵۶۹	۷۰,۲۰۵۶۹	۷۰,۲۰۵۶۹
شرکت های فوقی	شرکت های فوقی	۴۰,۲۵۵	۵۹۰,۳۷۳	۵۹۰,۳۷۳	۵۹۰,۳۷۳	۵۹۰,۳۷۳	۵۹۰,۳۷۳	۵۹۰,۳۷۳	۵۹۰,۳۷۳
شرکت های فوقی	شرکت های فوقی	۳,۳۵۰,۶۳۷	۶,۳۹۲,۳۶۷	۶,۳۹۲,۳۶۷	۶,۳۹۲,۳۶۷	۶,۳۹۲,۳۶۷	۶,۳۹۲,۳۶۷	۶,۳۹۲,۳۶۷	۶,۳۹۲,۳۶۷
شرکت های فوقی	شرکت های فوقی	۲۸۷,۸۷۴	۵۳۹,۲۱۰	۵۳۹,۲۱۰	۵۳۹,۲۱۰	۵۳۹,۲۱۰	۵۳۹,۲۱۰	۵۳۹,۲۱۰	۵۳۹,۲۱۰
شرکت های فوقی	شرکت های فوقی	۸۳,۸۱۶	۲۴۴,۷۳۸	۲۴۴,۷۳۸	۲۴۴,۷۳۸	۲۴۴,۷۳۸	۲۴۴,۷۳۸	۲۴۴,۷۳۸	۲۴۴,۷۳۸
شرکت های فوقی	شرکت های فوقی	۱۵۸,۴۵۵	۷۴,۹۹۷	۷۴,۹۹۷	۷۴,۹۹۷	۷۴,۹۹۷	۷۴,۹۹۷	۷۴,۹۹۷	۷۴,۹۹۷
شرکت های فوقی	شرکت های فوقی	۴,۳۷۳	۱۴,۱۵۸	۱۴,۱۵۸	۱۴,۱۵۸	۱۴,۱۵۸	۱۴,۱۵۸	۱۴,۱۵۸	۱۴,۱۵۸
شرکت های فوقی	شرکت های فوقی	۷۳۰۰	۱,۴۵۹	۱,۴۵۹	۱,۴۵۹	۱,۴۵۹	۱,۴۵۹	۱,۴۵۹	۱,۴۵۹
شرکت های فوقی	شرکت های فوقی	۱,۱۲۴,۱۳۶	۴,۱۷۲,۶۱۹	۴,۱۷۲,۶۱۹	۴,۱۷۲,۶۱۹	۴,۱۷۲,۶۱۹	۴,۱۷۲,۶۱۹	۴,۱۷۲,۶۱۹	۴,۱۷۲,۶۱۹
شرکت های فوقی	شرکت های فوقی	۱,۷۷۴,۹۴۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های فوقی	شرکت های فوقی	۲۷۵۰,۸۱۳۳	۱۳,۷۵۱,۵۵۷	۱۳,۷۵۱,۵۵۷	۱۳,۷۵۱,۵۵۷	۱۳,۷۵۱,۵۵۷	۱۳,۷۵۱,۵۵۷	۱۳,۷۵۱,۵۵۷	۱۳,۷۵۱,۵۵۷
شرکت های فوقی	شرکت های فوقی	۱۱,۳۷۸,۸۸۵	۷۸۸,۸۵۹	۷۸۸,۸۵۹	۷۸۸,۸۵۹	۷۸۸,۸۵۹	۷۸۸,۸۵۹	۷۸۸,۸۵۹	۷۸۸,۸۵۹
شرکت های فوقی	شرکت های فوقی	۶۱۲,۴۵۰,۱۴۰	۶۱۲,۴۵۰,۱۴۰	۶۱۲,۴۵۰,۱۴۰	۶۱۲,۴۵۰,۱۴۰	۶۱۲,۴۵۰,۱۴۰	۶۱۲,۴۵۰,۱۴۰	۶۱۲,۴۵۰,۱۴۰	۶۱۲,۴۵۰,۱۴۰
شرکت های فوقی	شرکت های فوقی	۳۳,۳۴۹,۴۴۳	۳۳,۳۴۹,۴۴۳	۳۳,۳۴۹,۴۴۳	۳۳,۳۴۹,۴۴۳	۳۳,۳۴۹,۴۴۳	۳۳,۳۴۹,۴۴۳	۳۳,۳۴۹,۴۴۳	۳۳,۳۴۹,۴۴۳
شرکت های فوقی	شرکت های فوقی	۳۴,۰۵۰,۴۴۰	۳۴,۰۵۰,۴۴۰	۳۴,۰۵۰,۴۴۰	۳۴,۰۵۰,۴۴۰	۳۴,۰۵۰,۴۴۰	۳۴,۰۵۰,۴۴۰	۳۴,۰۵۰,۴۴۰	۳۴,۰۵۰,۴۴۰
شرکت های فوقی	شرکت های فوقی	۱۸۳,۳۸۸	۱۸۳,۳۸۸	۱۸۳,۳۸۸	۱۸۳,۳۸۸	۱۸۳,۳۸۸	۱۸۳,۳۸۸	۱۸۳,۳۸۸	۱۸۳,۳۸۸
شرکت های فوقی	شرکت های فوقی	۱۱,۱۷۶,۴۴۶	۱۱,۱۷۶,۴۴۶	۱۱,۱۷۶,۴۴۶	۱۱,۱۷۶,۴۴۶	۱۱,۱۷۶,۴۴۶	۱۱,۱۷۶,۴۴۶	۱۱,۱۷۶,۴۴۶	۱۱,۱۷۶,۴۴۶
شرکت های فوقی	شرکت های فوقی	۳,۴۹۶,۳۵۴	۳,۴۹۶,۳۵۴	۳,۴۹۶,۳۵۴	۳,۴۹۶,۳۵۴	۳,۴۹۶,۳۵۴	۳,۴۹۶,۳۵۴	۳,۴۹۶,۳۵۴	۳,۴۹۶,۳۵۴
شرکت های فوقی	شرکت های فوقی	۲,۸۱۶,۰۳۹	۲,۸۱۶,۰۳۹	۲,۸۱۶,۰۳۹	۲,۸۱۶,۰۳۹	۲,۸۱۶,۰۳۹	۲,۸۱۶,۰۳۹	۲,۸۱۶,۰۳۹	۲,۸۱۶,۰۳۹
شرکت های فوقی	شرکت های فوقی	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع



شرکت فولاد زرنده ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۵- تعهدات، پدیههای احتمالی و دارایی احتمالی

۳۵-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

نام پیمانکار	موضوع قرارداد	مبلغ قرارداد	مبالغ صورت وضعیت شده	مانده
شرکت مدیریت ساخت تجهیزات معادن و صنایع معدنی ایرانیان ۱۴۰۲۳-۵	احداث کارخانه احیا مستقیم مگامدول ۱.۵ میلیون تنی	۳۴,۹۳۵,۰۰۰	۱,۷۴۴,۸۴۰	۳۳,۱۹۰,۱۶۰
شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا ۹۸۰۲۷	تامین و اجرای شبکه جمع آوری فاضلاب شهر زرنده	۱۱,۵۱۲,۴۹۲	۸,۱۹۸,۶۶۱	۳,۳۱۳,۸۳۱
شرکت مدیریت ساخت تجهیزات معادن و صنایع معدنی ایرانیان ۱۴۰۲۱۲۵ و تامین کنندگان تجهیزات	پروژه تامین ، ساخت و راه اندازی تجهیزات و ساختمان سازی معدن خمرود	۶,۷۳۱,۲۸۰	۹۹,۰۲۵	۶,۶۳۲,۲۵۵
شرکت مدیریت ساخت تجهیزات معادن و صنایع معدنی ایرانیان ۱۴۰۲۰۵۷	احداث سیستم خردایش و انتقال سنگ از معدن جلال آباد به محل کارخانه	۳,۹۰۰,۰۰۰	-	۳,۹۰۰,۰۰۰
شرکت مدیریت ساخت تجهیزات معادن و صنایع معدنی ایرانیان ۱۴۰۰۰۵۹	تامین کلیه تجهیزات مورد نیاز پروژه انتقال کک گداخته	۱,۰۵۳,۷۰۲	۸۵,۸۴۹	۹۶۷,۸۵۳
شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا ۱۴۰۱۲۵۷	انجام عملیات اجرایی باقیمانده خاکبرداری پروژه احیا مستقیم	۹۶۳,۸۴۳	۶۹۰,۶۳۵	۲۷۳,۲۰۸
شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا ۱۴۰۱۱۰۹	اجرای ساختمان اداری مجتمع کک سازی	۳۰۵,۱۹۴	۲۴۴,۱۰۸	۷۱,۰۸۶
معیار صنعت ۱۴۰۱۰۹۸	خدمات مشاوره مهندسی ، نظارت کارگاهی قرارداد EPC پروژه احیا	۷۶۹,۰۶۹	۲۱۹,۲۰۶	۵۴۹,۸۶۳
شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا ۹۹۱۲۱	اجرای عملیات کارهای زود هنگام پالایشگاه طرح توسعه قطران	۶۰۰,۰۰۰	۲۸۵,۰۸۶	۳۱۴,۹۱۴
شرکت آرون آب ۱۴۰۰۲۲۰	تهیه و تامین مصالح و شیر آلات تصفیه خانه فاضلاب شهر زرنده	۴۸۸,۵۹۳	۳۵۸,۶۴۳	۱۰۹,۹۴۹
معیار صنعت ۱۴۰۲۱۳۷ و ۱۴۰۲۱۵۶	نظارت عالیه- خدمات مشاوره طراحی ، نظارت ، عالیه و کارگاهی استخراج معدن سنگ آهن جلال آباد زرنده	۳۵۹,۰۹۱	۳۵۲,۴۱۴	۶,۶۷۷
شرکت مدیریت ساخت تجهیزات معادن و صنایع معدنی ایرانیان ۱۴۰۰۲۴۵	تامین ۵ دستگاه نوار نقاله پروژه معدن خمرود	۲۴۸,۴۱۷	۱۷۹,۴۷۸	۶۸,۹۳۹
شرکت پژوهش و نوآوری فرتاک ایرانیان ۹۹۱۲۴ و ۹۹۱۲۷	خدمات مشاوره کک گداخته و طرح توسعه پالایشگاه قطران	۲۱۷,۰۸۰	۹۶,۱۲۹	۱۲۰,۹۵۱
شرکت پژوهش و نوآوری فرتاک ایرانیان ۱۴۰۰۲۵۸	خدمات مدیریت طرح تجهیز معدن ذغال سنگ خمرود	۲۱۶,۷۹۳	۱۳۹,۶۳۸	۷۷,۱۵۵
شرکت تامکار ۱۴۰۰۱۸۸	خرید ۱۰ عدد پاتیل ناحیه کوره بلند	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
معیار صنعت ۱۴۰۱۱۳۳	مشاوره ، نظارت عالیه سنگ آهن معدن	۱۴۷,۱۰۶	۱۱۲,۹۲۲	۳۴,۱۸۴
معیار صنعت ۱۴۰۲۱۳۶ و ۱۴۰۳۱۳۴	انجام خدمات مشاوره طراحی معدن ۲ خمرود و نظارت کارگاهی	۱۴۰,۶۶۳	۱۵,۶۱۵	۱۲۵,۰۴۸
شرکت آرون آب ۱۴۰۱۰۳۳	خدمات مهندسی و طراحی تفصیلی و تکمیلی خطوط انتقال از تصفیه خانه فاضلاب شهر زرنده	۳۰,۲۷۴	۱۴,۰۵۵	۱۶,۲۱۹
شرکت پژوهش و نوآوری فرتاک ایرانیان ۱۴۰۰۲۵۷	خدمات مدیریت طرح خط نوار نقاله	۶۳,۴۳۱	۲۰,۶۶۸	۴۲,۷۶۳
شرکت مدیریت ساخت تجهیزات معادن و صنایع معدنی ایرانیان ۱۴۰۰۰۵۸	راهبری مشارکت پروژه انتقال کک گداخته	۴۱,۹۹۳	۱۴,۹۹۱	۲۷,۰۰۲
ماناساز آلیک ۱۴۰۱۱۸۱	تامین مصالح و اجرای سیویل و معماری مجتمع فولاد سازی	۱۸۰,۰۰۰	۷۴,۲۸۴	۱۰۵,۷۱۶
ماناساز آلیک ۱۴۰۰۰۹۷	تامین مصالح و اجرای پروژه انتقال کک گداخته	۴۲۱,۵۶۶	۳۷۰,۲۹۲	۵۱,۲۷۴
ماناساز آلیک ۱۴۰۲۰۹۹	تامین ، ساخت ، نصب استراکچر فلزی پروژه تامین گاز پایدار کوره بلند	۳۶,۱۴۵	-	۳۶,۱۴۵
شرکت پژوهش و نوآوری فرتاک ایرانیان ۱۴۰۲۱۴۹ و ۱۴۰۲۰۱۴۸	نظارت عالیه- خدمات مشاوره طراحی ، نظارت ، عالیه و کارگاهی خط نوار نقاله انتقال سنگ آهن و بازیابی مس سولفیدی	۲۳۲,۹۱۸	۸۰,۱۳۳	۱۵۲,۷۸۵
کانسپین ماشین خاورسیاه ۱۴۰۰۳۷۴	خرید دو دستگاه لیفتراک ۵ تن	۲۵,۸۵۰	۱۵,۵۱۰	۱۰,۳۴۰
کاوشرگان ۹۸۱۲۴	نظارت عالیه و کارگاهی در رابطه با نیازمندی های کارخانه استحصال آب از باطله کنسانتره	۱۱۹,۶۵۵	۹۶,۹۱۸	۲۲,۷۳۷
شرکت مدیریت ساخت تجهیزات معادن و صنایع معدنی ایرانیان ۱۴۰۲۰۵۲	احداث کارخانه فرآوری کنسانتره سولفیدی مس از باطله کنسانتره سنگ آهن	۱۲۰,۰۰۰	۱۰,۸۴۹	۱۰۹,۱۵۱
شرکت مدیریت ساخت تجهیزات معادن و صنایع معدنی ایرانیان ۱۴۰۲۳-۵	احداث کارخانه احیا مستقیم مگامدول ۱.۵ میلیون تنی	۷۸,۵۵۶,۷۵۰	-	۷۸,۵۵۶,۷۵۰
شرکت مدیریت ساخت تجهیزات معادن و صنایع معدنی ایرانیان ۱۴۰۲۱۲۵ و تامین کنندگان تجهیزات	پروژه تامین ، ساخت و راه اندازی تجهیزات و ساختمان سازی معدن خمرود	۶۱,۵۵۷,۲۰۰	-	۶۱,۵۵۷,۲۰۰
شرکت مدیریت ساخت تجهیزات معادن و صنایع معدنی ایرانیان ۱۴۰۲۰۵۷	احداث سیستم خردایش و انتقال سنگ از معدن جلال آباد به محل کارخانه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت مدیریت ساخت تجهیزات معادن و صنایع معدنی ایرانیان ۱۴۰۲۰۵۲	احداث کارخانه فرآوری کنسانتره سولفیدی مس از باطله کنسانتره سنگ آهن	۷,۲۰۹,۴۴۳	-	۷,۲۰۹,۴۴۳
شرکت مدیریت ساخت تجهیزات معادن و صنایع معدنی ایرانیان ۱۴۰۰۲۴۴	مدیریت تامین تجهیزات داخلی و خارجی پروژه معدن خمرود	۶,۳۹۰,۰۰۰	۵۸۶,۸۰۵	۵,۸۰۳,۱۹۵
طراحان و مجری فرایند بخار - پروژه فولاد سازی ۴۰۰۳۰۵	طراحی ، تامین و ساخت یک عدد بویلر پروژه فولاد سازی	۳,۴۰۰,۰۰۰	۳,۰۶۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰
شرکت مدیریت ساخت تجهیزات معادن و صنایع معدنی ایرانیان ۱۴۰۰۲۴۵	تامین ۵ دستگاه نوار نقاله پروژه معدن خمرود	۲,۳۱۲,۷۵۹	۲,۱۸۵,۰۴۱	۱۲۷,۷۱۸
جمع				
۶۴,۰۴۰,۱۵۴	میلیون ریال	۱۳,۶۰۹,۹۶۹	میلیون ریال	۵۰,۴۳۰,۱۸۵
۷,۲۰۹,۴۴۳	دولار	-	دولار	۷,۲۰۹,۴۴۳
۱۶۲,۱۱۶,۷۰۹	میلیون ریال	۵,۸۳۱,۸۴۶	میلیون ریال	۱۵۶,۲۸۴,۸۶۳

شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص) یادداشت های توضیحی صورتهای مالی جداگانه سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۵-۲ بدهیهای احتمالی شامل موارد زیر می باشد که به اعتقاد هیئت مدیره بدهی احتمالی با اهمیتی وجود نخواهد داشت :

۳۵-۲-۱- دفاتر شرکت برای سال های مورد رسیدگی ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۰ و ۱۳۹۴ و ۱۳۹۶ و ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰ توسط سازمان تامین اجتماعی مورد حسابرسی قرار گرفته است . دفاتر شرکت برای سال های مالی ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۳، ۱۳۹۵، ۱۳۹۷ و ۱۳۹۹ مشمول مرور زمان گردیده و مورد رسیدگی حسابرسی تامین اجتماعی قرار نگرفته است . مضافاً در خصوص سال مالی ۱۳۹۶ برگ قطعی به مبلغ ۸۶.۰۱۱ میلیون ریال و برای سال مالی ۱۳۹۸ برگ قطعی به مبلغ ۱۳۱.۰۱۱ میلیون ریال صادر ، تقسیط و پرداخت گردیده و پرونده در دیوان عدالت اداری مفتوح می باشد . همچنین در خصوص سال مالی ۱۴۰۰ برگ قطعی به مبلغ ۵۲۶.۹۸۷ میلیون ریال صادر و تقسیط گردیده و پرونده در دیوان عدالت اداری مفتوح می باشد. نکته اینکه آثار سود زبانی مترتب بر موارد فوق در دفاتر شرکت لحاظ گردیده است.

۳۵-۲-۲- مالیات بر ارزش افزوده برای سال های مالی ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۵ مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار گرفته و برگ قطعی صادر و تسویه گردیده است . برای سال مالی ۱۳۹۶ و ۱۳۹۸ شرکت به برگ مطالبه ابلاغ شده جمعاً به مبلغ ۷۵۲.۲۱۳ میلیون ریال اصل بدهی معترض بوده و پرونده در کمیسیون هیئت تجدید نظر مطرح و برگ قطعی تا این تاریخ صادر نگردیده است . در خصوص سال مالی ۱۳۹۹ با توجه به برگ مطالبه ابلاغ شده به مبلغ ۲۹۰.۴۹۰ میلیون ریال اصل بدهی سازمان امور مالیاتی تمکین و تسویه و پرداخت گردیده است . در خصوص سال مالی ۱۳۹۷ و ۱۴۰۰ طبق برگ قطعی اداره دارایی ، شرکت فولاد زرند ایرانیان جمعاً مبلغ ۹۱۷.۱۴۸ میلیون ریال از اداره دارایی طلبکار و پرونده فوق مختومه گردید . در خصوص سال مالی ۱۴۰۱ سه فصل اول مبلغ ۳۰۸۰.۰۰۰ میلیون ریال از اداره دارایی طلبکار اما به دلیل مطالبه عوارض آلاینده در هیئت بدوی در سه فصل فوق به مبلغ ۳۳۰.۷۱۶ میلیون ریال اعتراض ثبت و پرونده در هیئت تجدید نظر مفتوح می باشد و در خصوص فصل زمستان ۱۴۰۰ (سال مالی ۱۴۰۱) برگ تشخیص صادر نگردیده است.

۳۵-۲-۳- مالیات حقوق تا پایان سال مالی ۱۳۹۸ و مالیات تکلیفی تا پایان سال مالی ۱۳۹۶ و سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار گرفته و برگ قطعی صادر و تسویه گردیده است . مالیات حقوق برای سال مالی ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۲ و تکلیفی ۱۳۹۷ و ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۲ در جریان رسیدگی بوده و تاکنون برگ تشخیص در این خصوص صادر نگردیده است .

۳۵-۲-۴ به شرح یادداشت ۲۶ بدهی های احتمالی مرتبط با وضعیت مالیات عملکرد شرکت شرح داده شده است .

۳۵-۲-۵- سایر بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۱,۷۹۶,۸۸۰,۵۳۳	۲,۷۳۴,۴۵۱,۴۳۳	اسناد تضمین تسهیلات دریافتی
۵۴,۶۳۹,۹۵۴	۴۴,۸۷۵,۴۱۵	اسناد تضمینی سفارشات خرید مواد و قطعات نزد بانک پاسارگاد
۶۷,۰۲۲,۴۷۴	۸۷,۴۴۹,۰۸۵	اسناد تضمین حسن انجام کار و تعهدات
۲۱,۹۷۷,۰۷۰	۱۹,۴۰۷,۱۰۷	سایر تضامین
۱,۹۴۰,۵۲۰,۰۳۱	۲,۸۸۶,۱۸۳,۰۴۱	

۳۵-۳-۱ دارایی های احتمالی شرکت به شرح زیر است :

۳۵-۳-۱- دعوی مطالبه وجه به میزان ۲.۹۳۳.۳۱۸ دلار بانضمام خسارت تاخیر تادیه و خسارات دادرسی به طرفیت شرکت REDAX (یادداشت ۱۸-۳-۲ صورتهای مالی) که جمعا منجر به صدور رای به میزان ۲.۹۳۳.۳۱۸ دلار بابت اصل خواسته و هزینه های قانونی بانضمام ۴ درصد سود سالانه و ۱۰.۷۰۱ یورو هزینه داور و قانونی به نفع شرکت شد.

۳۵-۳-۲- دعوی مطالبه خسارت مادی و معنوی به طرفیت شرکت نیلگون رویال و سورنا پرداز ایساتیس در در دادگاه تجدید نظر که منجر به صدور رای به میزان ۱۸۰.۰۰۰ میلیون ریال به نفع شرکت قطعی و در مرحله اجرای حکم ، حساب ها و اموال شرکت مذکور توقیف گردیده است.

۳۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده ، به شرح زیر است:

۳۶-۱- بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت هلدینگ میدکو ۵۵ درصد از سهام شرکت فولاد زرند ایرانیان را بر مبنای ارزش مورد توافق و با لحاظ نمودن ارزش کارشناسی و موافقت هیات مدیره به ۱۱ شرکت خریدار واگذار نموده است.

