



# موسسه حسابرسی آزمون پرداز

حسابداران رسمی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت گسترش کاتالیست ایرانیان (سهامی خاص)  
به انضمام  
صورتهای مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲



**Azmoon Pardaz**

شرکت گسترش کاتالیست ایرانیان (سهامی خاص)

فهرست

| شماره صفحه  | عنوان                                  |
|-------------|----------------------------------------|
| (۱) الی (۴) | گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی      |
| ۲           | صورت سود و زیان                        |
| ۳           | صورت وضعیت مالی                        |
| ۴           | صورت تغییرات حقوق مالکانه              |
| ۵           | صورت جریان های نقدی                    |
| ۶ الی ۲۷    | یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی |



شماره :

تاریخ :



موسسه حسابرسی آزمون پرداز

(حسابداران رسمی)

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت گسترش کاتالیست ایرانیان (سهامی خاص)

### گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

#### اظہار نظر

۱- صورت‌های مالی شرکت گسترش کاتالیست ایرانیان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

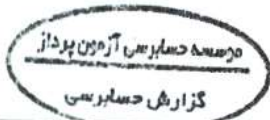
به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت گسترش کاتالیست ایرانیان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

#### مبنای اظهار نظر

۲- 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، مستقل از شرکت گسترش کاتالیست 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 مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

#### تاکید بر مطلب خاص

۳- پوشش بیمه ای دارایی های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا  
به شرح یادداشت های ۹-۱ و ۱۴-۱ صورت های مالی، سرفصل های دارایی های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالای شرکت (با احتساب کالای امانی دیگران نزد شرکت) در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای پوشش بیمه ای کافی نمی باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه) شرکت گسترش کاتالیست ایرانیان (سهامی خاص)

### مسئولیت‌های هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

۴- 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات‌مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی، هیات‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر این‌که قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

### مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت 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 با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت 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 زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه) شرکت گسترش کاتالیست ایرانیان (سهامی خاص)

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا و این که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### سایر وظایف بازرس قانونی

۶- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

| ماده اساسنامه | ماده قانونی         | موارد عدم رعایت                                                                              |
|---------------|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| ۴۰            | ۲۳۲                 | ارائه صورت های مالی و گزارش فعالیت هیات مدیره حداقل ۲۰ روز قبل از مجمع عمومی به بازرس قانونی |
| ۹             | ۱۹۳، ۱۹۰، ۱۹۲ و ۱۹۳ | رعایت تشریفات پیش بینی شده از بابت مراحل و اقدامات کاهش سرمایه                               |
| -             | ۱۰۶                 | ثبت صورت جلسه مجمع عمومی انتخاب اعضای هیات مدیره در اداره ثبت شرکت ها.                       |
|               | ۲۴۰                 | تسویه سود سهام ظرف مهلت مقرر قانونی                                                          |

۷- اقدامات انجام شده توسط هیات مدیره شرکت در جهت انجام تکالیف مجمع عمومی عادی صاحبان سهام در ارتباط با موارد مندرج در بند ۱۱ این گزارش، به نتیجه نهایی نرسیده است.

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني (ادامه)

### شرکت گسترش کاتاليسـت ايرانيان (سهامي خاص)

۸- وفق مصوبه هيات مديره مورخ ۱ شهريور ۱۴۰۲ با استناد به مسدود بودن حساب‌هاي بانكي شركت (توسط سازمان خصوصي سازي بابت تشريفات افزايش سرمايه)، بخشي از پرداخت‌هاي شركت، از طريق تنخواه گردان ها انجام گرفته است.

۹- معاملات مندرج در يادداشت ۱-۲۷ صورتهای مالي، به عنوان كليـه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحيه قانون تجارت كه طی سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات مديره شركت به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رای گیری رعايت گرديده، مضافاً به استثنای وجوه قرض الحسنه دريافتي و تضامين اعطايي كه در چارچوب روابط في مابين شركت‌هاي عضو گروه بوده، نظر اين مؤسسه به شواهدی حاكي از اين كه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰- گزارش هيات مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحيه قانون تجارت و ماده ۴۰ اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي سالانه صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارك ارائه شده از جانب هيات مديره باشد، جلب نشده است.

### ساير مسئوليت‌هاي قانوني و مقرراتي حسابرسي

۱۱- در اجراء ماده (۴) رويه اجرائي حسابرسان در ارزيابي اجراء مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريـسم در شرکتهای تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده (۴۶) آيين نامه اجرائي ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چك ليستهای ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهای حسابرسي، در اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته، كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

موسسه حسابرسي آزمون پرداز  
(حسابداران رسمي)  
محمد حسن سعادت يان فريور  
(۸۰۰۳۸۵)  
حميد خادم  
(۹۴۲۱۸۴)  


۲۷ ارديبهشت ۱۴۰۳



# شرکت گسترش کاتالیست ایرانیان سهامی خاص

**ICD** IRANIAN CATALYST DEVELOPMENT

تاریخ:  
شماره:  
پیوست:

شرکت گسترش کاتالیست ایرانیان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت گسترش کاتالیست ایرانیان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ تقدیم می شود.  
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۲۷

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریان های نقدی

• یادداشت های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

رئیس هیئت مدیره  
(غیر موظف)

محمود شهشهانی پور

شرکت تولید و توسعه پویا انرژی نگین سبز خاورمیانه (سهامی خاص)

نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل  
(موظف)

محمد حسین مولوی زاده

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

عضو هیئت مدیره  
(موظف)

سعید قاسمی

شرکت توسعه معدنی و صنعتی صابونر (سهامی عام)

مجلس حسابرسی آزمون پرداز

گزارش حسابرسی



شرکت گسترش کاتالیست ایران (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

| سال ۱۴۰۱    | سال ۱۴۰۲    | یادداشت                               |
|-------------|-------------|---------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                       |
| ۸۱۳,۳۷۰     | ۱,۶۳۹,۱۰۳   | ۵ درآمدهای عملیاتی                    |
| (۳۳۴,۶۵۹)   | (۱,۰۳۸,۱۷۹) | ۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی      |
| ۴۷۸,۷۱۰     | ۶۰۰,۹۲۴     | سود ناخالص                            |
| (۸۰,۵۷۶)    | (۱۱۹,۹۷۳)   | ۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی      |
| ۳۹۸,۱۳۵     | ۴۸۰,۹۵۱     | سود عملیاتی                           |
| ۱۰,۵۸۲      | ۴۴,۲۱۱      | ۸ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی |
| ۴۰۸,۷۱۶     | ۵۲۵,۱۶۲     | سود قبل از مالیات                     |
|             |             | هزینه مالیات بر درآمد:                |
| ۵۸,۸۵۵      | ۱۲۰,۴۶۱     | ۲۱ سال جاری                           |
| ۳۴۹,۸۶۱     | ۴۰۴,۷۰۲     | سود خالص                              |

از آنجا که اقلام مندرج در صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

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

سعید قاسمی

محمد حسین مولوی زاده

محمود شهشهانی پور



شرکت گسترش کاتالیست ایران (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

| یادداشت | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  |                                     |
|---------|-------------|-------------|-------------------------------------|
|         | میلیون ریال | میلیون ریال | دارایی ها                           |
|         |             |             | دارایی های غیر جاری                 |
| ۹       | ۲,۴۵۴,۷۸۹   | ۸۰۵,۳۴۳     | دارایی های ثابت مشهود               |
| ۱۰      | -           | ۴,۵۹۸       | سرمایه گذاری در املاک               |
| ۱۱      | ۶۹,۳۱۲      | ۳۴,۹۳۴      | دارایی های نامشهود                  |
| ۱۲      | ۶,۸۲۸       | ۶,۵۳۵       | سرمایه گذاری های بلند مدت           |
|         | ۲,۵۳۰,۹۲۸   | ۸۵۱,۴۱۱     | جمع دارایی های غیر جاری             |
|         |             |             | دارایی های جاری                     |
| ۱۳      | ۱۳,۰۲۸      | ۳۴۲,۰۵۸     | پیش پرداخت ها                       |
| ۱۴      | ۲,۴۰۷,۶۸۲   | ۶۸۵,۶۶۷     | موجودی مواد و کالا                  |
| ۱۵      | ۱,۱۵۳,۵۹۴   | ۹۴۰,۸۴۵     | دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها |
| ۱۶      | ۱۶۸,۹۲۲     | ۵۴,۰۳۰      | موجودی نقد                          |
|         | ۳,۷۴۳,۲۲۶   | ۲,۰۲۲,۶۰۰   | جمع دارایی های جاری                 |
|         | ۶,۲۷۴,۱۵۴   | ۲,۸۷۴,۰۱۱   | جمع دارایی ها                       |
|         |             |             | حقوق مالکانه و بدهی ها              |
|         |             |             | حقوق مالکانه                        |
| ۱۷      | ۳۷۳,۲۰۰     | ۸۱۵,۷۶۱     | سرمایه                              |
| ۱۸      | ۲۰,۲۳۵      | -           | اندوخته قانونی                      |
|         | ۴۸۶,۱۴۵     | ۱۶۵,۱۲۳     | سود انباشته                         |
|         | ۸۷۹,۵۸۰     | ۹۸۰,۸۸۴     | جمع حقوق مالکانه                    |
|         |             |             | بدهی ها                             |
|         |             |             | بدهی های غیر جاری                   |
| ۱۹      | ۲,۷۶۵       | ۱,۴۲۸       | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان     |
|         | ۲,۷۶۵       | ۱,۴۲۸       | جمع بدهی های غیر جاری               |
|         |             |             | بدهی های جاری                       |
| ۲۰      | ۴,۳۵۸,۰۹۱   | ۱,۸۲۷,۰۱۶   | پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها |
| ۲۱      | ۱۲۷,۷۹۷     | ۶۴,۶۸۳      | مالیات پرداختی                      |
| ۲۲      | ۶۳,۴۴۴      | -           | سود سهام پرداختی                    |
| ۲۳      | ۸۴۲,۴۷۶     | -           | پیش دریافتها                        |
|         | ۵,۳۹۱,۸۰۹   | ۱,۸۹۱,۶۹۹   | جمع بدهی های جاری                   |
|         | ۵,۳۹۴,۵۷۴   | ۱,۸۹۳,۱۲۷   | جمع بدهی ها                         |
|         | ۶,۲۷۴,۱۵۴   | ۲,۸۷۴,۰۱۱   | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها          |

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

محمد حسین مولوی زاده  
محمود شهبازی پور

موسسه حسابداری آزمون پرداز

گسترش کاتالیست ایران  
ICD IRAN CATALYST DEVELOPMENT

شرکت گسترش کاتالیست ایرانیان (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

| سرمایه      | اندوخته قانونی | سود (زیان) انباشته | جمع کل      |                     |
|-------------|----------------|--------------------|-------------|---------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال    | میلیون ریال        | میلیون ریال |                     |
| ۳۷۳,۲۰۰     | -              | (۱۸۴,۷۳۹)          | ۱۸۸,۴۶۱     | مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ |
| ۴۴۲,۵۶۱     | -              | -                  | ۴۴۲,۵۶۱     | افزایش سرمایه       |
| -           | -              | ۳۴۹,۸۶۱            | ۳۴۹,۸۶۱     | سودخالص سال ۱۴۰۱    |
| ۸۱۵,۷۶۱     | -              | ۱۶۵,۱۲۳            | ۹۸۰,۸۸۴     | مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

|           |        |          |           |                         |
|-----------|--------|----------|-----------|-------------------------|
| -         | -      | ۴۰۴,۷۰۲  | ۴۰۴,۷۰۲   | سود خالص سال ۱۴۰۲       |
| -         | -      | (۶۳,۴۴۴) | (۶۳,۴۴۴)  | سود سهام مصوب           |
| (۴۴۲,۵۶۱) | -      | ۰        | (۴۴۲,۵۶۱) | کاهش سرمایه             |
| -         | ۲۰,۲۳۵ | (۲۰,۲۳۵) | ۰         | تخصیص به اندوخته قانونی |
| ۳۷۳,۲۰۰   | ۲۰,۲۳۵ | ۴۸۶,۱۴۵  | ۸۷۹,۵۸۰   | مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹     |

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

سید علی  
۹

محمد حسین مولوی زاده

محمود شهنشاهی



**شرکت گسترش کاتالیست ایران (سهامی خاص)**

**صورت جریان های نقدی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲**

| سال ۱۴۰۱    | سال ۱۴۰۲    | یادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         |
| (۹۳۳,۲۲۴)   | (۱۵۶,۸۵۷)   | ۲۴      |
| -           | (۵۷,۳۴۷)    |         |
| (۹۳۳,۲۲۴)   | (۲۱۴,۲۰۴)   |         |
| (۴۲۳,۴۰۶)   | (۱,۶۷۹,۴۸۹) |         |
| (۲,۷۹۶)     | (۳۴,۴۶۰)    |         |
| (۰)         | (۲۹۲)       |         |
| ۱۰,۴۷۳      | ۴۳,۳۱۹      |         |
| (۴۱۵,۷۲۹)   | (۱,۶۷۰,۹۲۲) |         |
| (۱,۳۴۸,۹۵۳) | (۱,۸۸۵,۱۲۶) |         |
| ۱,۲۰۰,۰۰۰   | ۲,۰۰۰,۰۰۰   |         |
| ۱,۲۰۰,۰۰۰   | ۲,۰۰۰,۰۰۰   |         |
| (۱۴۸,۹۵۳)   | ۱۱۴,۸۷۴     |         |
| ۲۰۳,۰۹۲     | ۵۴,۰۳۰      |         |
| (۱۰۹)       | ۱۸          |         |
| ۵۴,۰۳۰      | ۱۶۸,۹۲۲     |         |
| ۴۴۲,۵۶۱     | ۴۴۲,۵۶۱     | ۲۴-۱    |

جریان های نقدی مصرف شده در فعالیتهای عملیاتی:

نقد مصرف شده در 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:

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی

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 فعالیتهای تامین مالی:

دریافت های نقدی بابت تامین مالی از سهامدار اصلی

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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

سعید قاسمی

محمد حسین مولوی زاده

محمود شهبهانی پور



## شرکت گسترش کاتالیست ایرانیان (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت گسترش کاتالیست ایرانیان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۱۱ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۳۵۲۴ مورخ ۱۳۹۰/۰۸/۱۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران (محل ثبت) به ثبت رسیده است و شناسه ملی شرکت ۱۰۳۲۰۶۹۳۹۰۰ می باشد. در حال حاضر شرکت گسترش کاتالیست ایرانیان (سهامی خاص) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) بوده و محل فعالیت اصلی شرکت در شهرک سالاریه واقع در چرمشهر ورامین میباشد.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: توسعه اقتصاد دانش محور، تحقق اهداف اقتصادی، مطالعه و بررسی در حوزه فناوریهای برتر، انجام کلیه فعالیتهای طراحی و تولید کالا و خدمات فنی و مهندسی و بازرگانی اعم از تولید، صادرات و واردات، مونتاژ، خرید و فروش، بازاریابی مجاز غیرهرمی، غیرشبکه ای، غیرالکترونیکی و ترخیص کالا از گمرکات کشور، انبارداری و توزیع، نظارت کنترل فنی کیفیت و مشاوره فنی، ارائه خدمات آزمایشگاهی، تولید و سرمایه گذاری و ایجاد شرکتهای جدید در خصوص انواع کاتالیست و تجهیزات انتقال صنعت نفت، گاز، پتروشیمی، فولاد و انواع قطعات سرامیکی و تاسیس مرکز R&D صنعتی جهت توسعه محصولات دانش بنیان و تبدیل نمودن تحقیقات دانشگاهی به تولیدات صنعتی و تولید انبوه و تاسیس شعب در داخل و سایر کشورها جهت گسترش عرضه محصولات و تجهیز و راه اندازی تولید محصولات جدید می باشد.

فعالیت اصلی شرکت در سال جاری عبارت از کسب دانش فنی آزمایشگاهی نیمه صنعتی و صنعتی در خصوص انواع کاتالیستها، ایجاد زیر ساخت جهت طراحی و تولید کاتالیستهای تعیین شده و تولید و فروش کاتالیست DRI می باشد.

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام به شرح زیر بوده است :

| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ |
|----------|----------|
| نفر      | نفر      |
| ۱۰۰      | ۱۴۸      |

کارکنان قراردادی

۱-۳-۱- طی سال افزایش ۱۱۸ نفر و کاهش پرسنل ۷۰ نفر بوده است.

##### ۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان (لازم الاجرا در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱) آثار با اهمیت آتی ناشی از اجرای استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان ((درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان)) با توجه به نوع عملیات و ترکیب دارائی ها و بدهی ها شرکت، بر طبقه بندی و افشائیات صورتهای مالی نداشته است.

## شرکت گسترش کاتالیست ایرانیان (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

#### ۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت‌های مالی اساساً پرمبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

#### ۳-۲ درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر میبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.

۳-۲-۱ درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۳-۲-۲ درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می‌گردد.

#### ۳-۳ تسعیر ارز

۳-۳-۱ اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه‌گیری شده است، با

نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه و تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه

دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

| مانده ها و معاملات مرتبط | نوع ارز     | نرخ تسعیر      | نوع نرخ | دلیل استفاده از نرخ |
|--------------------------|-------------|----------------|---------|---------------------|
| صندوق ارزی               | یوان        | ۵۹.۸۷۴ (ریال)  | سنا     | قابل دسترس بودن     |
| صندوق ارزی               | دلار آمریکا | ۴۳۰.۸۱۲ (ریال) | سنا     | قابل دسترس بودن     |
| صندوق ارزی               | یورو        | ۵۱۶.۱۴۸ (ریال) | آزاد    | قابل دسترس بودن     |
| بانک ارزی                | دلار آمریکا | ۴۳۰.۸۱۲ (ریال) | سنا     | قابل دسترس بودن     |

#### ۳-۴ دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱ دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. 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 باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۲ استهلاك دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی

آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹

اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می‌شود:

| نوع دارایی           | نرخ استهلاك | روش استهلاك |
|----------------------|-------------|-------------|
| ساختمان              | ۱۵ و ۲۵     | خط مستقیم   |
| تاسیسات              | ۱۵ سال      | خط مستقیم   |
| ماشین آلات و تجهیزات | ۱۰ سال      | خط مستقیم   |
| وسایل نقلیه          | ۴ و ۶       | خط مستقیم   |
| اثاثه و منسوبات      | ۱۰ سال      | خط مستقیم   |

۳-۴-۲-۱ برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر 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 بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

### شرکت گسترش کاتالیست ایران (سهامی خاص)

#### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

#### ۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

| نوع دارایی              | نرخ استهلاك | روش استهلاك |
|-------------------------|-------------|-------------|
| دانش فنی                | ۲۰          | مستقیم      |
| نرم افزار های رایانه ای | ۵           | مستقیم      |

#### ۳-۶- موجودی مواد و کالا

۳-۶-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی 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 گردد:

| روش مورد استفاده     |                      |
|----------------------|----------------------|
| مواد اولیه بسته بندی | میانگین موزون متحرک  |
| کالای در جریان ساخت  | میانگین موزون سالانه |
| کالای ساخته شده      | میانگین موزون سالانه |
| قطعات و لوازم یدکی   | میانگین موزون متحرک  |

#### ۳-۷- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکالپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان 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 می شود.

#### ۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و پرداخت شده است.

#### ۳-۸- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

## شرکت گسترش کاتالیست ایران (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

#### سال مالی منتهی به منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

#### ۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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

۳-۹-۲ آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

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

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

۳-۹-۵ در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌شود مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

#### ۳-۱۰- مالیات بر درآمد:

۳-۱۰-۱ 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.

۳-۱۰-۲ مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

#### ۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردهای حسابداری

##### ۴-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

۴-۱-۱ هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی دارد. این سرمایه گذاریها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

##### ۴-۲- قضاوت‌های مدیریت در بکارگیری برآوردهای حسابداری

۴-۲-۱ برآوردهای مدیریت بابت پروژه های در جریان ساخت بعنوان بهترین برآورد مدیریت طبق وضعیت پروژه و مخارج آتی بشرح یادداشت ۸-۹ صورتهای مالی می باشد .

۴-۲-۲ عمر مفید دارائی های ثابت مشهود و نامشهود:

برآورد مدیریت از عمر مفید دارائی های ثابت مشهود و نامشهود به تفصیل در یادداشت ۲-۴ و ۲-۵-۳ توضیح داده شده است. عمر مفید ذکر شده بیانگر الگوی مصرف منافع اقتصادی حاصل از بکارگیری دارائی های مربوط می باشد.

شرکت گسترش کاتالیست ایرانمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۵-درآمدهای عملیاتی

| سال ۱۴۰۱    |          | سال ۱۴۰۲    |          |
|-------------|----------|-------------|----------|
| مبلغ        | مقدار    | مبلغ        | مقدار    |
| میلیون ریال | کیلو گرم | میلیون ریال | کیلو گرم |
| -           | -        | -           | -        |
| ۷۸۶,۸۷۳     | ۱۳۴,۸۷۵  | ۱,۶۲۳,۵۹۲   | ۲۸۸,۰۸۰  |
| ۱۵,۱۴۷      | ۳,۲۰۰    | ۰           | -        |
| ۱۱,۱۸۳      | ۲,۰۷۲    | ۱۵,۴۸۰      | ۲,۶۲۵    |
| ۸۱۳,۲۰۳     | ۱۴۰,۱۴۷  | ۱,۶۳۹,۰۷۲   | ۲۹۰,۷۰۵  |
| ۱۶۷         | -        | ۳۲          | -        |
| ۸۱۳,۳۷۰     | ۱۴۰,۱۴۷  | ۱,۶۳۹,۱۰۳   | ۲۹۰,۷۰۵  |

فروش خالص:

کاتالیست DRI

کاتالیست پنتا اکسیدوانادیوم بالا

کاتالیست پنتا اکسیدوانادیوم پایین

فروش خالص

درآمد ارائه خدمات (درآمد خدمات آزمایشگاهی)

۵-۱-فروش خالص تفکیک مشتریان عمده به شرح ذیل می باشد:

| سال ۱۴۰۱   |               | سال ۱۴۰۲   |               |
|------------|---------------|------------|---------------|
| نسبت به کل | درآمد عملیاتی | نسبت به کل | درآمد عملیاتی |
| درصد       | میلیون ریال   | درصد       | میلیون ریال   |
| ۱٪         | ۹,۶۱۷         | ۳٪         | ۴۶,۷۰۱        |
| ۰٪         | ۰             | ۹۳٪        | ۱,۵۲۵,۹۰۰     |
| ۰٪         | ۰             | ۳٪         | ۵۰,۹۹۱        |
| ۰٪         | ۰             | ۱٪         | ۹,۳۰۰         |
| ۰٪         | ۰             | ۰٪         | ۶,۱۸۰         |
| ۹۴٪        | ۷۶۱,۶۰۵       | ۰٪         | ۰             |
| ۲٪         | ۱۲,۷۵۶        | ۰٪         | ۰             |
| ۰٪         | ۲,۸۹۵         | ۰٪         | ۰             |
| ۳٪         | ۲۴,۸۷۱        | ۰٪         | ۰             |
| ۰٪         | ۱,۶۲۶         | ۰٪         | ۳۲            |
| ۱۰۰٪       | ۸۱۳,۳۷۰       | ۱۰۰٪       | ۱,۶۳۹,۱۰۳     |

اشخاص وابسته:

فولاد مبارکه اصفهان

سایر اشخاص:

شرکت فولاد مکران

صبا فولاد خلیج فارس

آذر شیمی زرینه

آذرخش اسید ایرانشین

شرکت مهندسی بین المللی فولاد تکنیک

فولاد خوزستان

فولاد هرمزگان جنوب

پدیده شیمی غرب

سایر

۵-۲-جدول مقایسه ای فروش خالص و بهای تمام شده مربوط

| سال ۱۴۰۱                         |                                  | سال ۱۴۰۲    |               |               |
|----------------------------------|----------------------------------|-------------|---------------|---------------|
| درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | سود ناخالص  | بهای تمام شده | درآمد عملیاتی |
|                                  |                                  | میلیون ریال | میلیون ریال   | میلیون ریال   |
| ۷۵٪                              | ۳۶٪                              | ۵۹۰,۲۳۸     | ۱,۰۳۳,۳۵۴     | ۱,۶۲۳,۵۹۲     |
| ۵۸٪                              | ۶۹٪                              | ۱۰,۶۵۵      | ۴,۸۲۵         | ۱۵,۴۸۰        |
| ۱۰۰٪                             | ۱۰۰٪                             | ۳۲          | ۰             | ۳۲            |
| ۵۹٪                              | ۳۷٪                              | ۶۰۰,۹۲۴     | ۱,۰۳۸,۱۷۹     | ۱,۶۳۹,۱۰۳     |

فروش خالص:

کاتالیست DRI

کاتالیست پنتا اکسیدوانادیوم

درآمد ارائه خدمات

**شرکت گسترش کاتالیست ایرانیان (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲**

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

| یادداشت                                   | سال ۱۴۰۲    | سال ۱۴۰۱    |
|-------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                           | میلیون ریال | میلیون ریال |
| مواد مستقیم                               | ۷۴۰,۹۲۸     | ۱۴۱,۱۰۵     |
| دستمزد مستقیم                             | ۱۶۳,۰۸۲     | ۸۲,۹۰۳      |
| سرپار ساخت:                               |             |             |
| دستمزد غیر مستقیم                         | ۲۸۵,۷۴۰     | ۱۲۳,۱۹۴     |
| مواد غیر مستقیم                           | ۳۲,۷۱۷      | ۴,۰۴۱       |
| استهلاک                                   | ۳۲,۵۱۳      | ۱۳,۸۳۴      |
| تعمیر و نگهداری                           | ۴۴,۴۹۶      | ۲۴,۶۹۳      |
| غذای پرسنل                                | ۴۷,۴۶۴      | ۱۶,۱۴۹      |
| حمل و نقل و بارگیری                       | ۳۶,۸۴۰      | ۳,۴۹۲       |
| آب ، برق و تلفن ، سوخت                    | ۱۶,۹۳۹      | ۴,۶۹۵       |
| لباس و لوازم ایمنی و ملزومات مصرفی        | ۱۴,۱۳۶      | ۱,۳۸۷       |
| سایر ( اقلام کمتر از ۱۰ درصد سرپار تولید) | ۶۲,۲۵۵      | ۵۰,۳۲۷      |
|                                           | ۱,۴۷۷,۱۱۰   | ۴۶۳,۸۲۱     |
| جمع هزینه های ساخت                        | ۱,۴۷۷,۱۱۰   | ۴۶۳,۸۲۱     |
| (افزایش) موجودی های در جریان ساخت         | (۴۲۱,۰۰۸)   | (۳۰۴,۰۴۹)   |
| بهای تمام شده ساخت                        | ۱,۰۵۶,۱۰۳   | ۱۵۹,۷۷۲     |
| (افزایش) موجودی ساخته شده                 | (۱۷,۹۲۴)    | ۱۷۴,۸۸۸     |
|                                           | ۱,۰۳۸,۱۷۹   | ۳۳۴,۶۵۹     |

۶-۱. گردش مواد اولیه طی سال جاری به شرح زیر است:

| سال ۱۴۰۲    | سال ۱۴۰۱    |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲۱۱,۵۵۸     | ۹۸,۹۷۲      |
| ۱,۹۶۶,۱۱۳   | ۲۵۵,۵۸۶     |
| ۲,۱۷۷,۶۷۱   | ۳۵۴,۵۵۸     |
| (۷۴۰,۹۲۸)   | (۱۴۱,۱۰۵)   |
| -           | (۱,۸۹۵)     |
| ۱,۴۳۶,۷۴۳   | ۲۱۱,۵۵۸     |

۶-۲. در سال مورد گزارش مبلغ ۱,۹۶۶,۱۱۳ میلیون ریال ( سال ۱۴۰۱ معادل ۲۵۵,۵۸۶ میلیون ریال ) مواد اولیه خریداری شده است.

| نام مواد            | مقدار     | میلیون ریال | درصد نسبت به کل خرید | میلیون ریال | درصد نسبت به کل خرید |
|---------------------|-----------|-------------|----------------------|-------------|----------------------|
| نیکل                | ۱۲۹,۸۹۲   | ۱,۲۵۱,۷۴۴   | ۶۴٪                  | ۶۷,۹۰۲      | ۲۶۱۶٪                |
| اکسید منیزیم        | ۴۶۵,۳۴۳   | ۱۸۸,۶۸۰     | ۱۰٪                  | ۷۲,۳۳۸      | ۲۸۱۳٪                |
| اسید نیتریک         | ۳۷,۵۷۵    | ۱۴۹,۰۱۷     | ۸٪                   | ۴۷۷         | ۰۱۳٪                 |
| گاما آلومینیوم      | ۴۳۴,۴۴۴   | ۱۳۵,۰۲۷     | ۷٪                   | ۴۳,۰۳۷      | ۱۶۱۸٪                |
| هیدروکسید آلومینیوم | ۱۲۱,۷۰۰   | ۵۲,۵۴۲      | ۳٪                   | ۱۴,۰۹۹      | ۵۱۵٪                 |
| آلfa آلومینیوم      | ۱۴۲,۸۳۲   | ۵۱,۰۷۵      | ۳٪                   | ۶۳۶         | ۰۱۳٪                 |
| سیمان سکار          | ۶۸,۱۸۶    | ۵۰,۴۹۴      | ۳٪                   | ۲۷,۵۶۴      | ۱۰۱۸٪                |
| گرافیت              | ۱۲,۶۹۱    | ۹,۷۸۶       | ۰٪                   | ۱۸,۵۳۱      | ۷۱۳٪                 |
| دی اکسید تیتانیوم   | ۱,۱۷۵     | ۱,۳۴۳       | ۰٪                   | ۸,۳۱۹       | ۳۱۳٪                 |
| سایر مواد           | -         | ۷۶,۴۰۵      | ۴٪                   | ۲,۶۸۴       | ۱٪                   |
|                     | ۱,۴۱۸,۸۳۸ | ۱,۹۶۶,۱۱۳   | ۱۰۰٪                 | ۲۵۵,۵۸۶     | ۱۰۰٪                 |

۶-۳. دلیل افزایش قابل ملاحظه در دستمزد غیر مستقیم و غذای پرسنل ، عمدتاً بابت افزایش پرسنل که منجر به افزایش عملیات و افزایش نرخ قانونی حقوق و دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار ، تعاون و رفاه اجتماعی می باشد.

**شوکت گسترش کاتالیست ابوانیان (سهامی خاص)**

**یادداشتهای توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲**

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

| واحد اندازه گیری            | ظرفیت اسمی | ظرفیت معمولی<br>(سالانه عملی) | سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱ |
|-----------------------------|------------|-------------------------------|----------|----------|
| کاتالیست پنتا اکسیدوانادیوم | تن         | ۱۰۰                           | -        | ۰        |
| کاتالیست DRI                | تن         | ۱۱۰۰                          | ۳۶۲      | ۲۶۰      |
|                             |            | ۴۵۰                           | ۳۶۲      | ۲۶۰      |

**۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی**

| یادداشت                                     | سال ۱۴۰۲       | سال ۱۴۰۱      |     |
|---------------------------------------------|----------------|---------------|-----|
|                                             | میلیون ریال    | میلیون ریال   |     |
| <b>اداری و عمومی</b>                        |                |               |     |
| ۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا                   | ۳۳,۷۹۹         | ۲۴,۳۷۰        |     |
| بیمه ۲۳٪ سهم کارفرما                        | ۲,۴۷۱          | ۲,۱۳۴         |     |
| مزایای پایان خدمت                           | ۲,۰۶۰          | ۱,۴۳۷         |     |
| سفر، اقامت و مأموریت                        | ۲,۷۹۸          | ۱,۱۷۰         |     |
| هزینه اجاره محل                             | ۱۰,۸۵۰         | ۷,۴۵۰         | ۷-۳ |
| تعمیر و نگهداری                             | ۳,۹۲۶          | ۳,۸۲۷         |     |
| ملزومات مصرفی                               | ۲,۸۰۲          | ۳,۷۱۹         |     |
| آپاب و ذهاب و پیک                           | ۱,۲۱۹          | ۲,۸۶۴         |     |
| پذیرایی و آبدارخانه                         | ۳,۱۲۳          | ۵,۷۳۰         |     |
| استهلاک                                     | ۲,۴۲۱          | ۷۶۹           |     |
| هزینه پاداش و حق حضور اعضای هیات مدیره      | ۳,۸۳۶          | ۱,۰۸۷         | ۷-۴ |
| آب، برق و تلفن                              | ۴۶۶            | ۲۲۱           |     |
| هزینه ثبتی و حقوقی                          | ۱,۱۸۶          | ۶۷۰           |     |
| صدور ضمانت نامه بانکی                       | ۱۴,۸۷۴         | ۰             | ۷-۵ |
| سایر                                        | ۷,۰۲۲          | ۶,۰۰۹         |     |
|                                             | <b>۹۲,۸۵۴</b>  | <b>۶۱,۴۵۶</b> |     |
| <b>فروش</b>                                 |                |               |     |
| ۷-۲ هزینه آگهی و تبلیغات و نمایشگاه و هدایا | ۱۸,۹۶۵         | ۱۳,۵۷۱        |     |
| ۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا                   | ۵,۳۳۹          | ۴,۷۷۰         |     |
| آموزش، مأموریت و کمک غیر نقدی پرسنل         | ۶۹۹            | ۱۰۴           |     |
| مزایای پایان خدمت                           | ۵۱۵            | ۲۸۷           |     |
| بیمه ۲۳٪ سهم کارفرما                        | ۶۱۵            | ۴۲۷           |     |
| پذیرایی و آبدارخانه                         | ۷۸۱            | ۳۸۷           |     |
| آپاب و ذهاب و حمل                           | ۳۰۵            | ۵۷۳           |     |
|                                             | <b>۲۷,۱۱۹</b>  | <b>۱۹,۱۱۹</b> |     |
|                                             | <b>۱۱۹,۹۷۳</b> | <b>۸۰,۵۷۶</b> |     |

۷-۱- علت افزایش هزینه های حقوق و دستمزد بدلیل افزایش نرخ قانونی طبق دستور العمل وزارت تعاون کار و رفاه اجتماعی است.

۷-۲- افزایش هزینه های نمایشگاه و تبلیغات به مربوط به شرکت در نمایشگاه فولاد، اجاره و ساخت و طراحی غرفه و تبلیغات در نمایشگاه ها می باشد.

۷-۳- افزایش هزینه اجاره محل از بابت نرخ اجاره بها و افزایش تعداد واحد های اداری استیجاری می باشد.

۷-۴- حق حضور اعضای هیات مدیره غیر موظف به مبلغ ۸۳۶ میلیون ریال و پاداش اعضا هیات مدیره طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۴ به مبلغ ۳۰۰۰ میلیون ریال بوده است

۷-۵- افزایش هزینه صدور ضمانت نامه بانکی عمدتاً بابت کارمزد ارائه ضمانت نامه بانکی به شرکت فولاد مکران در قبال پیش دریافت فروش و حسن انجام کار بوده است.

شرکت گسترش کاتالیست ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۸- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

| سال ۱۴۰۱    | سال ۱۴۰۲    | یادداشت                                           |
|-------------|-------------|---------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                                   |
| ۱۰,۴۷۳      | ۴۳,۳۱۹      | ۸-۱ سود حاصل از سپرده های بانکی                   |
| ۰           | ۸۷۴         | درآمد ضایعات                                      |
| ۰           | ۰           | سود سهام شرکت مولد برق نیروگاهی سامان سمنان       |
| ۱۰۹         | ۱۸          | سود (زیان) تسعیر موجودی های نقد ارزی غیر مرتبط با |
|             |             | عملیات                                            |
| ۱۰,۵۸۲      | ۴۴,۲۱۱      |                                                   |

۸-۱- سود حاصل از سپرده های بانکی عمدتاً مربوط به سپرده گذاری در بانک پاسارگاد طی سال جاری بوده است.

شرکت گسترش کالاست اورتان (سهامی خاصه)

بادداشتهای توضیحی صورت های مالی

مسائل عالی منتہی بہ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(الرقلم به مبلون رمال)

| جمع       | تقلام سرمايه اي<br>در قلمبر | پيش از واكشت هاي سرمايه اي | دارايي هاي در جريان تكميل | جمع       | الافه و مشهوريات | وسيل خطيه | مشتريان آلات و<br>تجهيزات | تفصيلات | ساخته شده | زمن     |
|-----------|-----------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------|------------------|-----------|---------------------------|---------|-----------|---------|
| 464,117   | 2,801                       | 337,710                    | 204,378                   | 218,333   | 17,040           | 4,137     | 87,288                    | 18,920  | 78,170    | 12,303  |
| 433,407   | -                           | 48,179                     | 334,24                    | 141,199   | 37,197           | 12,409    | 74,019                    | 22,429  | -         | 140     |
| (0,290)   | -                           | -                          | -                         | (0,290)   | -                | -         | -                         | -       | (2,890)   | (2,400) |
| 877,333   | 2,801                       | 81,794                     | 438,307                   | 304,381   | 49,792           | 17,030    | 171,408                   | 41,179  | 70,780    | 10,098  |
| 1,779,489 | -                           | 478,434                    | 800,177                   | 370,888   | 07,344           | 00,810    | 334,788                   | 10,890  | 17,300    | -       |
| 0,290     | -                           | -                          | -                         | 0,290     | -                | -         | 0,400                     | (0,400) | 7,880     | 1,400   |
| -         | -                           | (341,471)                  | (774,200)                 | 1000,731  | 34,080           | -         | 033,397                   | 0,308   | 40,037    | -       |
| 2,072,12  | 2,801                       | 208,707                    | 744,324                   | 1,777,180 | 137,110          | 77,340    | 404,783                   | 01,978  | 44,172    | 12,448  |

### ۹-حارایی های ثابت مشهود

برای تمام شده :

مؤلفه در ابتدای سال ۱۴۰۱

الغزالي في طي سال

انتقال به سرمایه گذاری در اوراق

مقدمه در پایان ۱۴۰۱

افرازیش طی سال

انتقال از سرمایه گذاری در املاک (بایگنت ۱۰)

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملفہ در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

استیلائی ایبانشنه ::

| ردیف    | ساختار  | تفصیلات | مطابق آلات و تجهیزات | وسایل نقلیه | آلات و تجهیزات | جمع       | مدارهای مالی در جریان تکمیل | پیش برآوردهای سرمایه ای | الزام سرمایه ای | جمع       |
|---------|---------|---------|----------------------|-------------|----------------|-----------|-----------------------------|-------------------------|-----------------|-----------|
| -       | ۱۴,۴۷۶  | ۵,۴۵۹   | ۳۷,۳۳۶               | ۳,۰۵۱       | ۶,۹۶۶          | ۵۶,۹۷۸    | -                           | -                       | ۱,۰۷۰           | ۵۸,۰۴۸    |
| -       | ۲,۰۰۹   | ۱,۱۴۴   | ۸,۳۷۳                | ۵۹۶         | ۲,۵۱۶          | ۱۴,۵۳۳    | -                           | -                       | -               | ۱۴,۵۳۳    |
| -       | (۶۹۶)   | -       | -                    | -           | -              | (۶۹۶)     | -                           | -                       | -               | (۶۹۶)     |
| -       | ۱۵,۷۹۲  | ۶,۴۳۳   | ۳۵,۵۰۹               | ۳,۶۴۳       | ۹,۴۴۲          | ۷۰,۸۱۸    | -                           | -                       | ۱,۰۷۰           | ۷۱,۸۸۹    |
| -       | ۴,۹۰۸   | ۱,۳۶۵   | ۱۸,۹۶۶               | ۲,۴۳۷       | ۷,۰۳۸          | ۳۴,۶۴۲    | -                           | -                       | -               | ۳۴,۶۴۲    |
| -       | ۶۹۲     | -       | -                    | -           | -              | ۶۹۲       | -                           | -                       | -               | ۶۹۲       |
| -       | ۲۱,۳۶۲  | ۷,۷۵۸   | ۵۴,۴۴۳               | ۶,۰۸۰       | ۱۶,۴۸۰         | ۱۰۶,۱۵۳   | -                           | -                       | ۱,۰۷۰           | ۱۰۷,۲۲۳   |
| ۱۲,۴۹۸  | ۴۷۷,۰۷۰ | ۴۴,۶۱۰  | ۴۰۰,۴۶۹              | ۶۶,۶۶۵      | ۱۱۹,۶۶۶        | ۱,۶۶۶,۶۶۶ | ۲۰۸,۷۵۷                     | -                       | ۱,۷۸۰           | ۱,۶۶۸,۱۷۸ |
| ۱۰۰,۰۹۸ | ۵۴,۴۸۸  | ۳۴,۳۶۶  | ۱۲۵,۸۹۹              | ۱۳,۸۹۲      | ۴۰,۳۵۰         | ۲۸۳,۶۶۳   | ۸۱,۷۹۴                      | -                       | ۱,۷۸۰           | ۸۰,۴,۴۴۳  |

مقدمه در ابتدای سال ۱۴۰۱

استیلائی طوطی

انتقال به سرمایه گذاری در اوراق

مقدمه در پایان سال ۱۴۰۱

إسلامي

تحت إشراف

18-5/14/19 2026

18.5/18/19 2-6-20 AM

[illegible]

**شرکت گسترش کالاست ابرقوان (سهیمی خاص)**

**بالادشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

۹- ملزوماتی ثبت شده شرکت تا تاریخ ۲۰۲۰ میلیارد ریال در مقابل خنجران احتمالی ناشی از صرفه پس واریزه از فروش بیمه ای بر خوردار می باشد.

۹-۱- تضامین ساختمان عمدتا مربوط به مصالح بازسازی آسفی، ملکی قفل کوثر به جهت استفاده پرسنل شرکت می باشد.

۹-۲- تضامین ملزومات عمدتا مربوط به خرید دیوار زینت بوده است.

۹-۳- تضامین ملزومات و تجهیزات عمدتا بابت خرید اتو کلاو و کوره های تولی، ماشین تراش، دیگ بخار و قلب و - طبق تایید مدیریت بوده است.

۹-۴- تضامین سرفصل اتانول و محصولات مربوط به خرید پرینتر، کامپیوتر، پارتنر و - بوده است.

۹-۵- تضامین سرمایه ای نزد اشخاص به شرح زیر می باشد.

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  | تغییرات |
|-------------|-------------|---------|
| سهیمین ریال | سهیمین ریال |         |
| ۴,۸۹۱       | ۲,۸۵۱       |         |
| (۲,۰۴۵)     | -           | ۹-۱     |
| ۲,۸۵۱       | ۲,۸۵۱       |         |

۹۵۵ تن اسکان فلزی خریداری شده از شرکت صنایع آهن و فولاد در خنجران

کالای ملکی نزد شرکت سرو

۹-۶- کالای ملکی مازد دیگران شامل ملزوماتی ورق و سایر لوازم ساخت کوره، محموله باسنگ ۲,۰۹۵ میلیون ریال نزد شرکت توسعه صنایع نفت و گاز سرو می باشد که طبق مجمع عمومی ملای صاحبان سهام با شرکت صنایع نفت و گاز سرو به توافق نهایی منجر گردید.

۹-۷- اقلام تشکیل دهنده سرفصل سفرهای و بیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر می باشد.

| مقدمه در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ | تغییرات     | مقدمه در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | تغییرات     | مقدمه در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---------------------|-------------|---------------------|-------------|---------------------|
| میلیون ریال         | میلیون ریال | میلیون ریال         | میلیون ریال | میلیون ریال         |
| ۱۸,۰۰۰              | ۱۸,۸۱۵      | ۹,۵۱۰               | ۳۱,۸۲۵      | ۲۱,۳۰۰              |
| ۳۰,۱۷۰              | ۵۴,۱۳۳      | ۱۵,۵۳۳              | ۳۸,۸۴۰      | *                   |
| ۷,۴۹۰               | ۴,۱۷۰       | ۱۱,۷۰۰              | *           | *                   |
| ۱۹,۸۵۲              | *           | ۱۹,۸۵۲              | *           | *                   |
| ۳,۱۷۸               | *           | *                   | ۳,۱۷۸       | ۳,۱۷۸               |
| *                   | ۱۷,۰۳۰      | *                   | ۱۷,۰۳۰      | ۱۷,۰۳۰              |
| *                   | ۲۴,۴۰۰      | *                   | ۲۴,۴۰۰      | ۲۴,۴۰۰              |
| *                   | ۷۰,۴۵۵      | *                   | ۷۰,۴۵۵      | ۷۰,۴۵۵              |
| *                   | ۵۳,۱۵۰      | ۳۳,۱۵۰              | ۲۰,۰۰۰      | ۲۰,۰۰۰              |
| ۲,۶۷۴               | ۷۸,۳۳۲      | ۷۸,۳۳۲              | ۱۱۴         | ۱۱۴                 |
| ۸۱,۷۸۱              | ۴۷۸,۴۳۱     | ۳۲۱,۴۷۱             | ۲۰۸,۷۵۷     | ۲۰۸,۷۵۷             |

اتون صنعت کهن دزد- خرید لیزینگ

شرکت بنیل قشیش تجهیز صنعت جهت خرید مواد ساخت دو دستگاه پرس هیدرولیک

شرکت آریمن پتلا راه آریا بابت پیش پرداخت ساخت چهار دستگاه کوره

شرکت مخزن فولادی جهت خرید پمپ بزرگ

شرکت آریمن ملین بارک- بابت خرید مواد ساخت دو دستگاه پرس هیدرولیک و ساخت قالبهای پرستری

شرکت ویرا تون صنعت ویرا- بابت خرید و نصب دوربین مدار بسته

صنایع پاور دیو کدو ملان- پیش پرداخت اجر نسوز

سازه گستر اسپاندا

توکا القاصم - خرید IPC

فی جهندی پادین صنعت لوید- ۴۰ دستگاه باکسل

سایر

۹-۸- شرکت در خصوص خرید IPC از شرکت توکا القاصم در حال مذاکره است در صورت عدم توافق با تعیین کننده مذکور به صورت قانونی اقدام خواهد نمود



نیوکت گسترش کتابت ابرار ان (اسلامی) خاصہ

باداؤست های توضیحی صورت های عالم

سال ۱۴۰۲، منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- خلاصه داری عالی در جریان تکمیل این طرح احداث کارخانه تولید کاتالیزور صنعتی سالاریه به تفکیکی پروژه به شرح زیر می باشد:

| تاریخ برآوردی تکمیل پروژه ها | مبلغ برآوردی تکمیل | کل مبلغ برآوردی | مبلغ انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۹ | تغییرات | اختلاف طی دوره | مبلغ انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۹ | درصد تکمیل فیزیکی - ۱۴۰۱/۱۱/۲۹ | درصد تکمیل فیزیکی - ۱۴۰۲/۱۱/۲۹ | پروژه ها                                                                    |
|------------------------------|--------------------|-----------------|------------------------------------|---------|----------------|------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| شهریور ۱۴۰۲                  | ۲۳۳,۵۲۰            | ۷۵۰,۰۰۰         | ۵۶۶,۵۵۰                            | *       | ۱۹۹,۳۰۱        | ۳۷,۳۷۷                             | ۹٪                             | ۷۰٪                            | ساخت سوله انبار و ساخت ساختمان تولید کاتالیزور پتروشیمی                     |
| شهریور ۱۴۰۲                  | ۱۹۷,۷۷۳            | ۵۰۰,۰۰۰         | ۳۶,۳۳۷                             | ۹۴,۴۷۵  | ۱۴,۵۰۹         | ۱۱۲,۲۰۱                            | ۱۷٪                            | ۶٪                             | مانعین آلان و نصبیات افزایش ظرفیت تولید کاتالیزور DRI                       |
| خرداد ۱۴۰۲                   | ۱۹,۹۹۷             | ۵۰,۰۰۰          | ۳۰,۰۰۳                             | *       | *              | ۳۰,۰۰۳                             | ۶٪                             | ۶٪                             | نصبیات عمومی مثل سیستم های اعلام و هشدار حریق و دوربین های نظارتی           |
| اسفند ۱۴۰۲                   | ۷۱,۴۱۴             | ۱۰۰,۰۰۰         | ۲۸,۵۸۶                             | *       | *              | ۲۸,۵۸۶                             | ۲۹٪                            | ۲۹٪                            | اصلاح بنا و پیش رو سوله های تولیدی                                          |
| خرداد ۱۴۰۲                   | ۹۳,۱۸۳             | ۱۰۰,۰۰۰         | ۶,۸۱۷                              | ۱۱,۷۸۲  | ۱,۳۷۳          | ۱۷,۲۶۶                             | ۱۵٪                            | ۷٪                             | نصبیات مرکزی شامل تجهیزات و ابزارآلات بااینک                                |
| آذر ۱۴۰۲                     | ۲۰۰,۰۰۰            | ۲۰۰,۰۰۰         | *                                  | *       | *              | *                                  | ۰٪                             | ۰٪                             | ایجاد خط تولید جلدی ZnO                                                     |
| خرداد ۱۴۰۲                   | ۶۰۰,۰۰۰            | ۶۰۰,۰۰۰         | *                                  | *       | *              | *                                  | ۰٪                             | ۰٪                             | مدتی آلات و تجهیزات کوره تولید کاتالیزور پتروشیمی مثل LHSO, HTSO, ATRO, SMR |
| خرداد ۱۴۰۵                   | ۱,۵۰۰,۰۰۰          | ۱,۵۰۰,۰۰۰       | *                                  | *       | *              | *                                  | ۰٪                             | ۰٪                             | احداث عملیات ساخت، پالایش آلزلی، آزمایشگاه و نصبیات                         |
| اسفند ۱۴۰۲                   | ۱,۰۰۰,۰۰۰          | ۱,۰۰۰,۰۰۰       | *                                  | *       | *              | *                                  | ۰٪                             | ۰٪                             | ساخت سوله خورشید و پخت جدید ۵۰۰ متر به همراه تجهیزات                        |
| آذر ۱۴۰۲                     | ۱۲۰,۰۰۰            | ۱۲۰,۰۰۰         | *                                  | *       | *              | *                                  | ۰٪                             | ۰٪                             | تکمیل و برزورسازی تجهیزات تولید کاتالیزور اسب سولفوریک                      |
| خرداد ۱۴۰۲                   | ۱۵۰,۰۰۰            | ۱۵۰,۰۰۰         | *                                  | *       | *              | *                                  | ۰٪                             | ۰٪                             | تکمیل و تجهیز آزمایشگاه تحقیق و توسعه                                       |
| خرداد ۱۴۰۲                   | ۱۲۰,۰۰۰            | ۱۲۰,۰۰۰         | *                                  | *       | *              | *                                  | ۰٪                             | ۰٪                             | خرید اسکرابر                                                                |
| خرداد ۱۴۰۲                   | ۷۰,۰۰۰             | ۷۰,۰۰۰          | *                                  | *       | *              | *                                  | ۰٪                             | ۰٪                             | خط استحصال                                                                  |
| *                            | *                  | *               | *                                  | ۱۷۱,۳۳۲ | ۲۷۰,۵۶۷        | ۲۰۲,۳۷۶                            | ۴۳٪                            | ۱۰۰٪                           | تعمیرات و نصبیات پروژه و ساخت و تکمیل سوله ZnO                              |
| *                            | *                  | *               | *                                  | ۵۳,۳۰۱  | ۳۶,۱۵۷         | ۱۷,۱۵۵                             | ۳۳٪                            | ۱۰۰٪                           | راه اندازی خط تولید نیتروژن نیکل                                            |
| *                            | *                  | *               | *                                  | ۳۰,۳۵۸  | ۲۸,۳۵۸         | ۲,۰۰۰                              | ۷٪                             | ۱۰۰٪                           | خرید و ساخت کوره دما بالا با ظرفیت سه تن                                    |
| ۱,۳۳۵,۷۷۶                    | ۵,۶۱۰,۰۰۰          | ۶۱۴,۳۲۱         | ۶۱۴,۳۲۰                            | ۸۵۰,۱۱۷ | ۱۳۸,۳۰۶        |                                    |                                |                                |                                                                             |

۹- جهت تکمیل پروژه های در جریان شرکت بر اساس آخرین برآورد در اسفند ماه ۱۴۰۲، مبلغ ۵.۲۶۰.۰۰۰ میلیون ریال مورد نیاز می باشد.

شرکت گسترش کاتالیست ایرانسان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

(ارقام میلیون ریال)

| زمین        | ساختمان     | جمع         |
|-------------|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| -           | -           | -           |
| ۲,۴۰۰       | ۲,۸۹۰       | ۵,۲۹۰       |
| ۲,۴۰۰       | ۲,۸۹۰       | ۵,۲۹۰       |
| (۲,۴۰۰)     | (۲,۸۹۰)     | (۵,۲۹۰)     |
| ۰           | ۰           | ۰           |
| -           | -           | -           |
| -           | (۶۹۲)       | (۶۹۲)       |
| ۰           | (۶۹۲)       | (۶۹۲)       |
| -           | -           | -           |
| -           | ۶۹۲         | ۶۹۲         |
| -           | -           | -           |
| -           | -           | -           |
| ۲,۴۰۰       | ۲,۱۹۸       | ۴,۵۹۸       |

**۱۰- سرمایه گذاری در املاک**

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش طی سال

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

انتقال به دارایی ثابت مشهود

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک طی سال

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک طی سال

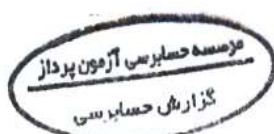
انتقال به دارایی ثابت مشهود

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۰-۱- ساختمان منطقه فئات کوثر تهرانپارس در سال مالی ۱۴۰۲ بدلیل تغییر دیدگاه مدیریت جهت استفاده از ملک مذکور وفق مصوبات هیات مدیره به دارایی ثابت مشهود انتقال یافته است.



**شرکت گسترش کاتالیست ایران (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲**

(ارقام میلیون ریال)

۱۱- دارایی‌های نامشهود

| جمع         | نرم افزار رایانه ای | دانش فنی    | حق امتیاز خدمات عمومی |                          |
|-------------|---------------------|-------------|-----------------------|--------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال         | میلیون ریال | میلیون ریال           |                          |
| ۳۲,۸۹۱      | ۸۵۶                 | ۲۸,۷۱۱      | ۳,۳۲۳                 | بهای تمام شده:           |
| ۳,۱۷۹       | ۲,۹۹۹               | ۰           | ۱۸۰                   | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱ |
| ۳۶,۰۷۰      | ۳,۸۵۵               | ۲۸,۷۱۱      | ۳,۵۰۳                 | افزایش طی سال            |
| ۳۴,۴۶۰      | ۱۱,۲۹۶              | ۲۳,۱۵۷      | ۶                     | مانده در پایان سال ۱۴۰۱  |
| ۷۰,۵۲۹      | ۱۵,۱۵۱              | ۵۱,۸۶۹      | ۳,۵۱۰                 | افزایش طی سال            |
|             |                     |             |                       | مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹      |
|             |                     |             |                       | استهلاک انباشته :        |
| ۷۵۲         | ۷۵۲                 | ۰           | ۰                     | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱ |
| ۳۸۳         | ۳۸۳                 | ۰           | ۰                     | استهلاک طی سال           |
| ۱,۱۳۶       | ۱,۱۳۶               | ۰           | ۰                     | مانده در پایان سال ۱۴۰۱  |
| ۸۲          | ۸۲                  | ۰           | ۰                     | استهلاک طی سال           |
| ۱,۲۱۸       | ۱,۲۱۸               | ۰           | ۰                     | مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹      |
| ۶۹,۳۱۲      | ۱۳,۹۳۳              | ۵۱,۸۶۹      | ۳,۵۱۰                 | مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
| ۳۴,۹۳۴      | ۲,۷۱۹               | ۲۸,۷۱۱      | ۳,۵۰۳                 | مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |

۱۱-۱- براساس رویه مندرج در یادداشت ۵-۳ صورت‌های مالی، مخارج صورت پذیرفته طی سالهای گذشته بابت طراحی، آزمایش نمونه‌ها و مدل‌ها قبل از مرحله تولید، که به شرح زیر عنوان شده، در سرفصل دارایی‌های نامشهود طبقه بندی شده است. قابل ذکر است مبلغ فوق مربوط به واحد تحقیق و توسعه شرکت می باشد که عمدتاً بابت هزینه های مواد مصرفی آزمایشگاهی و حقوق و دستمزد واحد مزبور است با توجه به تغییر مدیریت در سنوات اخیر و جذب متخصصان صنعت مطالعات گسترده ای در خصوص دانش فنی طراحی و تولید انواع کاتالیست که در سنوات قبل صورت گرفته است، انجام شده به اعتقاد مدیریت مطالعات فوق در قالب دانش فنی که منجر به ثبت گواهی اختراع در سال اخیر نیز شده بابت مابقی کاتالیست ها در جریان می باشد و دارای منافع آتی برای سهامداران خواهد بود باتوجه به اینکه دانش فنی به مرحله بهره برداری نرسیده است بنابراین مستهلک نشده است.

**شرکت گسترش کاتالیست ایرانیان (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲**

۱-۱-۱- دانش فنی مورد نیاز واحدهای تولیدی، که توسط واحد تحقیق و توسعه در حال ایجاد می باشد به شرح زیر است:

| نام کاتالیست                   | واحد تولیدی              | درصد پیشرفت | مبلغ - میلیون ریال |
|--------------------------------|--------------------------|-------------|--------------------|
| H <sub>2</sub> SO <sub>4</sub> | کارخانه اسید<br>سولفوریک | ۱۰۰         | ۴,۸۱۷              |
| ATR                            | کارخانه پتروشیمی         | ۹۰٪         | ۱۵,۶۵۴             |
| SMR                            | کارخانه پتروشیمی         | ۹۵٪         | ۱۱,۵۳۰             |
| DRI                            | کارخانه DRI              | ۱۰۰٪        | ۴,۴۳۲              |
| LTSC, HTSC                     | کارخانه پتروشیمی         | ۳۴٪         | ۱,۷۱۰              |
| ZnO                            | کارخانه جاذبها           | ۹۵٪         | ۱۳,۷۲۴             |
|                                |                          |             | <b>۵۱,۸۶۹</b>      |

| نام کاتالیست                   | درصد پیشرفت راه اندازی<br>خط صنعتی | تاریخ برآورد راه اندازی خط<br>صنعتی | وضعیت پروژه        |
|--------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|--------------------|
| H <sub>2</sub> SO <sub>4</sub> | ۱۰۰                                | راه اندازی شده                      | در حال تولید صنعتی |
| DRI                            | ۱۰۰                                | راه اندازی شده                      | در حال تولید صنعتی |
| ATR                            | ۹۰                                 | ۱۴۰۲                                | تحقیق توسعه        |
| SMR                            | ۹۵                                 | ۱۴۰۲                                | تحقیق توسعه        |
| LTSC, HTSC                     | ۳۴                                 | ۱۴۰۲                                | تحقیق توسعه        |
| zno                            | ۹۵                                 | ۱۴۰۲                                | تحقیق توسعه        |

۱-۱-۲- ماهیت پروژه های شرکت گسترش کاتالیست ایرانیان بدین صورت است که ابتدا باید دانش فنی صنعتی تولید کاتالیست های هدف در واحد تحقیق توسعه شرکت گسترش کاتالیست ایرانیان تهیه و تدوین شده و سپس با استفاده از دانش فنی صنعتی موجود خط تولید صنعتی راه اندازی شده و نهایتا دانش تهیه شده به خط تولید منتقل شده و محصول نهایی تولید شود. مراحل تولید دانش فنی صنعتی در سند چشم انداز برنامه پنج ساله آورده شده است که این مراحل شامل تدوین دانش فنی در مقیاس آزمایشگاهی و سپس دانش فنی در مقیاس پایلوت و نهایتا دانش فنی صنعتی می باشد.

۱-۲- مبالغ عمده حق الامتیاز خدمات عمومی شامل ۲,۲۰۰ میلیون ریال امتیاز برق کارخانه، مبلغ ۱,۱۱۱ میلیون ریال ودیعه و امتیاز گاز و ۱۹۲ میلیون ریال امتیاز برق میباشد. همچنین خرید مازول های نرم افزار راهکاران سیستم به مبلغ ۱۱,۳۰۲ میلیون ریال می باشد.

**شرکت گسترش کانالیست ایرانیان (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲**

**۱۲- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت**

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  |                     |               |                 |            |
|-------------|-------------|---------------------|---------------|-----------------|------------|
| مبلغ دفتری  | مبلغ دفتری  | کاهش ارزش اثبات‌شده | بهای تمام شده | درصد مالکیت     | تعداد سهام |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال         | میلیون ریال   |                 |            |
| ۶,۵۳۵       | ۶,۵۳۷       | ۰                   | ۶,۵۳۷         | کمتر از یک درصد | ۲/۲۸۲      |
| ۰           | ۱۵۰         | ۰                   | ۱۵۰           | کمتر از یک درصد | ۱۰         |
| ۰           | ۱۵۰         | ۰                   | ۱۵۰           | کمتر از یک درصد | ۱          |
| ۰           | ۰           | ۰                   | ۰             | کمتر از یک درصد | ۱          |
| ۰           | ۰           | ۰                   | ۰             | کمتر از یک درصد | ۱۰۰        |
| ۰           | ۰           | ۰                   | ۰             | کمتر از یک درصد | ۱          |
| ۶,۵۳۵       | ۶,۸۲۸       | ۰                   | ۶,۸۲۸         |                 |            |

۱۲-۱- مانده سرمایه‌گذاری بلند مدت مربوط به خرید ۳,۲۸۲ سهم شرکت تولید و توسعه پویا و انرژی نگین سبز خاورمیانه (غیر بورسی) به میزان یک درصد سرمایه آن شرکت می‌باشد. و موضوع فعالیت شرکت تاسیس و احداث نیروگاه‌های برق و اجرای خطوط برق، گاز و آب می‌باشد.

مانده سرمایه‌گذاری بلند مدت مربوط به خرید ۱ سهم شرکت برق آفتاب هدایت نوری (غیر بورسی) به میزان یک هزارم درصد سرمایه آن شرکت می‌باشد. و موضوع فعالیت شرکت تاسیس و احداث نیروگاه‌های برق و اجرای خطوط برق، گاز و آب می‌باشد.

مانده سرمایه‌گذاری بلند مدت مربوط به خرید سهم شرکت مدیریت بهره‌برداری و تولید انرژی سلسان (غیر بورسی) به میزان یک درصد سرمایه آن شرکت می‌باشد. و موضوع فعالیت شرکت تاسیس و احداث نیروگاه‌های برق و اجرای خطوط برق، گاز و آب می‌باشد.

**۱۳- پیش پرداخت‌ها:**

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  | یادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         |
| ۳۳۹,۵۱۹     | ۱۱,۲۱۶      | ۱۳-۱    |
| ۲,۵۰۹       | ۱,۷۸۳       | ۱۳-۲    |
| ۳۴۲,۰۲۸     | ۱۳,۰۰۰      |         |

پیش‌پرداخت‌های داخلی:

خرید مواد اولیه

پیش‌پرداخت به شرکت‌ها و اشخاص

۱۳-۱- با توجه به شرایط تورمی پیش‌رو مدیریت اعتقاد دارد خرید به موقع منجر به صرفه جویی مناسب در بهای تمام شده خواهد شد. مانده پیش‌پرداخت مواد اولیه عمدتاً مربوط به خرید گرافیت به مقدار ۱۰ تن از شرکت سیاهان پویش آریا به مبلغ ۱۱,۲۱۶ میلیون ریال می‌باشد.

۱۳-۲- پیش‌پرداخت به شرکت‌ها و اشخاص به شرح زیر می‌باشد:

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  | یادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         |
| ۸۲۸         | ۸۲۸         | ۱۳-۲-۱  |
| ۲۰۰         | ۲۰۰         | ۱۳-۲-۲  |
| ۱۳۱         | ۱۳۱         |         |
| ۷۱۹         | ۰           |         |
| ۶۰۱         | ۶۲۱         |         |
| ۲,۵۰۹       | ۱,۷۸۳       |         |

۱۳-۲-۱- مانده پیش‌پرداخت شرکت پیلار بابت خرید دستگاه‌های آزمایشگاهی در سال ۱۳۹۲ می‌باشد که در سال ۱۳۹۳ این اقلام به صورت پلمپ و کلی دریافت شده و در سال ۱۳۹۵ نصب و راه‌اندازی دستگاه انجام شده است. مانده فوق در حساب پیش‌پرداخت بابت تفاوت تسعیر ارز طرفین بوده است.

۱۳-۲-۲- مانده پیش‌پرداخت آقای جوادی نژاد بابت بررسی و نظارت بر صورت وضعیت‌های شرکت درنا آوند می‌باشد.

**۱۴- موجودی مواد و کالا**

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  |             |               |
|-------------|-------------|-------------|---------------|
| خالص        | کاهش ارزش   | خالص        | بهای تمام شده |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال   |
| ۱۸,۱۲۶      | ۳۶,۰۵۰      | ۰           | ۳۶,۰۵۰        |
| ۲۱۱,۵۵۸     | ۱,۱۳۶,۱۵۸   | ۰           | ۱,۱۳۶,۱۵۸     |
| ۱,۳۷۲       | ۱۹,۰۰۶      | ۰           | ۱۹,۰۰۶        |
| ۲۸,۹۱۹      | ۷۲,۱۹۹      | ۰           | ۷۲,۱۹۹        |
| ۱۲۲,۶۶۱     | ۸۱۳,۶۶۸     | ۰           | ۸۱۳,۶۶۸       |
| ۶۸۵,۶۶۷     | ۲,۱۰۷,۶۸۲   | ۰           | ۲,۱۰۷,۶۸۲     |

۱۴-۱- موجودی مواد اولیه و بسته‌بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و نیز کالای امانی دیگران نزد ما تا ارزش ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی بیمه شده است.

۱۴-۲- با توجه به صنعت تولید کانالیست شرکت جهت تأمین بموقع سفارشات مشتریان بخش عمده‌ای از پیش‌دریافت قراردادها منعقد با مشتریان جهت خرید مواد اولیه اختصاص داده است.

شرکت گسترش کاتالیست ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۵- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

| پادداشت                                                          | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |           |             | مبلغ به میلیون ریال |
|------------------------------------------------------------------|------------|-----------|-------------|---------------------|
|                                                                  | خالصی      | کاهش ارزش | میلیون ریال |                     |
| تجاری:                                                           |            |           |             |                     |
| اشخاص وابسته                                                     |            |           |             |                     |
| ۱۵-۱ فولاد مبارکه اصفهان (اشخاص وابسته)                          | ۲۵,۸۷۶     | ۰         | ۲۵,۸۷۶      | ۵,۲۴۱               |
| سپرده حسن انجام کار شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر (اشخاص وابسته) | ۴,۰۰۲      | ۰         | ۴,۰۰۲       | ۱,۰۰۲               |
| سایر اشخاص                                                       | ۰          | ۰         | ۰           | ۰                   |
| ۱۵-۱ فولاد مکران                                                 | ۸۰۲,۸۷۱    | ۰         | ۸۰۲,۸۷۱     | ۸۳۰,۱۴۹             |
| شرکت مهندسی بین المللی فولاد تکنیک                               | ۰          | ۰         | ۰           | ۳,۱۵۶               |
| فولاد هرمزگان جنوب                                               | ۳,۱۵۶      | ۰         | ۳,۱۵۶       | ۱۳,۹۰۴              |
| فولاد خوزستان                                                    | ۰          | ۰         | ۰           | ۱۳,۵۵۵              |
| شرکت پدیده شیمی غرب                                              | ۰          | ۰         | ۰           | ۱۸۴                 |
| شرکت محب رو پاک کیمیا                                            | ۱۸۴        | ۰         | ۱۸۴         | ۲۲۶                 |
| سایر                                                             | ۲۲۶        | ۰         | ۲۲۶         | ۸۷۰,۴۵۲             |
| سایر دریافتنی‌ها:                                                |            |           |             |                     |
| ۱۵-۲ جاری کارکنان ( وام ، علی الحساب ، مساعده )                  | ۱۰۹,۳۲۷    | ۰         | ۱۰۹,۳۲۷     | ۶۹,۱۷۷              |
| ۱۵-۳ مجید پهبایی                                                 | ۰          | (۲,۹۷۵)   | ۲,۹۷۵       | ۰                   |
| سپرده ضمانت نامه بانکی نزد بانک تجارت                            | ۶۸,۶۶۶     | ۰         | ۶۸,۶۶۶      | ۰                   |
| ۱۵-۴ مالیات و عوارض ارزش افزوده                                  | ۱۳۷,۵۲۸    | ۰         | ۱۳۷,۵۲۸     | ۲۲۱                 |
| سایر                                                             | ۱,۷۶۰      | ۰         | ۱,۷۶۰       | ۹۹۳                 |
|                                                                  | ۳۱۷,۲۸۰    | (۲,۹۷۵)   | ۳۲۰,۲۵۵     | ۷۰,۳۹۱              |
|                                                                  | ۱,۱۵۳,۵۹۱  | (۲,۹۷۵)   | ۱,۱۵۰,۶۱۶   | ۹۴۰,۸۴۵             |

۱۵-۱ فروش کاتالیست DRI فروش به شرکت فولاد مکران به میزان ۲۷۸ تن و به مبلغ ۱,۶۶۲ میلیارد ریال بوده که مبلغ ۸۶۰,۳۶۰ میلیون ریال از طلب وصول و تا تاریخ تأیید صورتهای مالی نیز ۱۰۰ میلیارد ریال دیگر از طلب وصول گردیده است. همچنین فروش به شرکت فولاد مبارکه اصفهان به میزان ۵۰۳۰ کیلو گرم و به مبلغ ۲۶,۷۰۱ میلیون ریال بوده که مبلغ ۲۵۰,۰۲۹ میلیون ریال آن واریز و مابقی در حال تسویه می باشد.

۱۵-۲ جاری کارکنان شرکت بصورت عمده شامل وام اضطراری به پرسنل می باشد که وام کارکنان عمدتاً بابت نفع ناممور ۱۴۰۱/۰۵/۱۳ با بانک قرض الحسنه مهر ایران بصورت بازپرداخت ۶۰ ماهه می باشد که حصه بلند مدت وام ۶۵,۶۳۰ میلیون ریال و ۲۲,۷۵۴ میلیون ریال حصه جاری می باشد.

۱۵-۳ مانده حساب آقای پهبایی (مدیر عامل سابق) بابت هزینه های منظور شده به حساب ایشان در سنوات قبل بوده که طبق تکلیف مجمع عمومی عادی صاحبان سهام سال مالی ۱۳۹۸، هزینه مطالبات مشکوک الوصول ایجاد شده است.

۱۵-۴ دفاتر شرکت جهت مالیات حقوق، تکلیفی و جریمه موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م تا پایان سال مالی ۱۴۰۰ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته که مالیات حقوق، تکلیفی تا پایان سال مالی ۱۴۰۰ و جریمه موضوع ماده ۱۶۹ تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است. از بابت سال ۱۴۰۰ برگ مطالبه جریمه موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م مبلغ ۶۸۲ میلیون ریال صادر و به شرکت ابلاغ گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۱۶- موجودی نقد

| پادداشت                   | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|---------------------------|------------|------------|
| موجودی نزد بانکها - ریالی | ۱۶-۱       | ۵۳,۶۹۱     |
| موجودی نزد بانکها - ارزی  | ۱۶-۲       | ۱۰         |
| موجودی صندوق - ارزی       | ۱۶-۳       | ۲۹۹        |
|                           |            | ۵۴,۰۳۰     |
|                           | ۱۶۸,۹۲۲    |            |

۱۶-۱ سود سپرده های حساب های پشتیبان به مبلغ ۲۳,۳۱۹ میلیون ریال در پادداشت ۸ صورت های مالی تحت سرفصل سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی انعکاس یافته است.

۱۶-۲ موجودی نزد بانک های ارزی شامل ۱۰۰ دلار آمریکا نزد بانک سپه شنبه بلوار اسفند پار می باشد.

۱۶-۳ موجودی نزد صندوق ارزی شامل ۲,۴۱۰ یون چین و ۳۹۳ دلار آمریکا و ۱۱۵۰ یورو می باشد.

**شرکت گسترش کابالتیست آب آتیان (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲**

**۱۷- سرمایه**

سرمایه شرکت مبلغ ۳۷۳,۲۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۳۷۳,۲۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     |             | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹     |             |                                                              |
|----------------|-------------|----------------|-------------|--------------------------------------------------------------|
| درصد مالکیت    | تعداد سهام  | درصد مالکیت    | تعداد سهام  |                                                              |
| ۹۰             | ۷۲۲,۲۰۷,۲۹۶ | ۸۶/۲           | ۳۲۲,۲۶۰,۰۰۰ | شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)            |
| ۳              | ۲۶,۷۹۹,۹۰۰  | ۷/۲            | ۲۶,۷۹۹,۹۰۰  | سازمان گسترش و توسعه صنایع ایران                             |
| ۵/۶            | ۴۵,۵۵۲,۰۰۰  | ۵/۴            | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰  | شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا نور (سهامی عام)                 |
| ۱              | ۹,۱۱۰,۴۰۰   | ۱              | ۴,۰۰۰,۰۰۰   | شرکت تولید و توسعه پودا انرژی نگین سبز خاورمیانه (سهامی خاص) |
| کمتر از ۱ درصد | ۴۵,۵۵۲      | کمتر از ۱ درصد | ۲۰,۰۰۰      | شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)          |
| کمتر از ۱ درصد | ۴۵,۵۵۲      | کمتر از ۱ درصد | ۲۰,۰۰۰      | شرکت کارخانجات تولیدی شهید قدوسی (سهامی عام)                 |
| کمتر از ۱ درصد | ۱۰۰         | کمتر از ۱ درصد | ۱۰۰         | سازمان مدیریت صنعتی                                          |
| ۱۰۰            | ۸۱۵,۷۶۱,۰۰۰ | ۱۰۰            | ۳۷۳,۲۰۰,۰۰۰ |                                                              |

۱۷-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ ۸۱۵,۷۶۱ میلیون ریال به ۳۷۳,۲۰۰ میلیون ریال کاهش یافته است که این امر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۸ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹    |                      |
|-------------|---------------|----------------------|
| تعداد سهام  | تعداد سهام    | مابده ابتدای سال     |
| ۷۲۲,۲۰۷,۲۹۶ | ۸۱۵,۷۶۱,۰۰۰   | افزایش سرمایه طی سال |
| ۴۴۲,۵۶۱,۰۰۰ | -             | کاهش سرمایه طی سال   |
| -           | (۴۴۲,۵۶۱,۰۰۰) | مابده پایان سال      |
| ۸۱۵,۷۶۱,۰۰۰ | ۳۷۳,۲۰۰,۰۰۰   |                      |

۱۷-۱-۱- کاهش سرمایه در جریان

طی سال مورد گزارش به موجب مصوبه مجمع فوق العاده، سرمایه شرکت از مبلغ ۸۱۵,۷۶۱ میلیون ریال به ۳۷۳,۲۰۰ میلیون ریال کاهش یافته است. کاهش سرمایه به میزان افزایش سرمایه قبلی صورت گرفته تا درصد سهامداری سازمان گسترش و توسعه صنایع ایران به حالت قبل از افزایش سرمایه برسد.

**۱۸- اندوخته قانونی**

طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۲۹ اساسنامه مبلغ ۰۰۰۲۲۵ کیلویی ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است که موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مابده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه 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.

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| سال ۱۴۰۱    | سال ۱۴۰۲    |                     |
|-------------|-------------|---------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | مابده در ابتدای سال |
| ۶,۳۵۵       | ۱,۴۲۸       | پرداخت شده طی سال   |
| (۱۶,۰۲۳)    | (۲۱,۲۲۸)    | ذخیره تأمین شده     |
| ۱۱,۰۹۶      | ۲۲,۵۶۵      | مابده در پایان سال  |
| ۱,۴۲۸       | ۲,۷۶۵       |                     |

شرکت گسترش کاتالیست ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲۰- پرداخت‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  | پادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         |
| ۰           | ۱۳,۳۱۳      |         |
| ۰           | ۱۰,۲۳۹      |         |
| ۰           | ۹,۰۰۳       |         |
| ۰           | ۷,۰۷۸       |         |
| ۰           | ۵,۸۵۸       |         |
| ۰           | ۳,۳۰۱       |         |
| ۰           | ۲,۸۶۷       |         |
| ۰           | ۲,۱۳۸       |         |
| ۰           | ۲,۳۷۴       |         |
| ۶۳۱         | ۶۳۱         |         |
| ۳۹۱         | ۳۹۱         |         |
| ۱,۷۳۴       | ۰           |         |
| ۱,۶۶۰       | ۱۳,۲۰۵      |         |
| ۴,۴۱۶       | ۷۰,۳۹۸      |         |
| ۴,۴۱۶       | ۷۰,۳۹۸      |         |

تجاری:  
حسابهای پرداختی:  
آلتون صنعت کهنده  
کارن پژوه سینتا  
ارشیا لورنگ  
آوید ماشین پارناک  
آرمان توفان راه آریا  
آریا کالا تامین آسیا  
فیدار برق فرداد  
همیار صنعت ناب گام  
رایکت تجارت دهبیا  
محمد زین الدین - خرید دستگاه میکسر  
شرکت صنایع نفت و گاز و هونامیک - بابت خرید نیترات نیکل  
نوپن صنعت پارس - اتصالات لوله مغزی و -  
سایر

|           |           |      |
|-----------|-----------|------|
| ۱,۷۱۱,۰۴۰ | ۴,۱۶۴,۰۷۵ | ۲۰-۱ |
| ۱۵,۷۵۶    | ۷۳,۴۴۵    | ۲۰-۲ |
| ۸,۷۶۹     | ۳۵,۳۹۰    | ۲۰-۲ |
| ۳,۴۸۳     | ۶,۹۲۳     |      |
| ۲,۶۳۲     | ۴,۴۳۵     |      |
| ۶۸,۵۶۶    | ۱,۴۶۵     |      |
| ۳۶۹       | ۳۶۹       |      |
| ۱۱,۰۰۰    | ۰         |      |
| ۹۸۵       | ۱,۲۹۱     |      |
| ۱,۸۲۲,۶۰۰ | ۴,۲۸۷,۳۹۴ |      |
| ۱,۸۲۲,۶۰۰ | ۴,۲۸۷,۳۹۴ |      |
| ۱,۸۲۷,۰۱۶ | ۴,۳۵۸,۰۹۱ |      |

سایر حساب‌های پرداختی  
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (شخص وابسته)  
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران  
سپرده بیمه پیمانکاران  
حق بیمه پرداختی کارکنان  
مطالبات حقوقی و دستمزد کارکنان  
شرکت آرمین تحلیل - پیمانکار زیر سازی و ساخت سوله و rfcc  
صندوق پس انداز کارکنان  
سپرده ودیعه  
سایر

۲۰-۱- اعلام تشکیل دهنده گردش حساب از شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات به شرح زیر می باشد:

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۹۴۰,۳۳۰     | ۱,۷۱۱,۰۴۰   |
| ۱,۲۰۰,۰۰۰   | ۲,۰۰۰,۰۰۰   |
| ۰           | ۴۴,۵۱۰      |
| ۷,۴۵۰       | ۱۰,۸۹۰      |
| ۰           | (۲,۰۱۲)     |
| (۳۰,۶۶۲)    | ۰           |
| (۴۱۱,۸۱۷)   | ۰           |
| ۷,۵۷۹       | ۰           |
| (۱,۸۰۹)     | ۱,۶۷۷       |
| ۱,۷۱۱,۰۴۰   | ۴,۱۶۴,۰۷۵   |

مانده در ابتدای سال  
دریافت وجه بابت تامین مالی  
برگشت مطالبات کاهش سرمایه  
هزینه های اجاره دفتر مرکزی  
مطالبات تکلیفی اجاره دفتر مرکزی  
انتقال بخشی از حساب شرکت فوق به شرکتهای همگروه  
انتقال مطالبات به سرمایه  
خرید اثاثیه اداری  
سایر

۲۰-۱-۱- برنامه مدیریت شرکت جهت تسویه وجوه دریافتی از شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامدار عمده) طی سال، از طریق افزایش سرمایه آتی می باشد.

۲۰-۲- سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه عمدتاً مربوط به پیمانکار پروژه ساخت سوله و ابنیه، شرکت آرمین تحلیل است.

پروکٽ گسنوٽر، ڪارلايسٽ ايرڪسان (سولائي، ڇاڪي)

(مباحث بہ مباحثوں کے ساتھ)

۲۱- مالیات پرداختنی

[illegible]

۱-۲۱. مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه می باشد.

۲۱-۲۲. مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی فرارگرفته است. مبلغ ۹۵۱۷ میلیون ریال مسدود و ابلاغ شده که مورد اعتراض شرکت فرارگرفته است.

۲-۳. مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.

۲۱-۲۰. میلیون عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۲۹ بر اساس سود لبراری و اعمال عملیات مقرر در قانون مالیاتهای مستقیم محاسبه و در حسابهای مربوطه اعمال گردیده است. در راستای عملیات مالیاتی محصولات ناشی

بهینان اقدامات لازم صورت گرفته است

۵-۲۱. صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ(های) مالیات قبل اعمال به شرح زیر است:

| ۱۳۰۱/۱۳۳۹ | ۱۴۰۲/۱۳۴۹ |
|-----------|-----------|
| سپین ریل  | سپین ریل  |
| ۴۰۸,۷۱۶   | ۵۲۵,۱۶۳   |
| ۱۰۲,۱۷۹   | ۱۳۱,۲۹۱   |
| -         | (۱۰,۸۳۰)  |
| -         | (۰)       |
| (۱۴,۷۱۴)  | -         |
| (۳۸,۶۱۰)  | -         |
| -         | *         |
| ۵۸,۸۵۵    | ۱۲۰,۴۶۱   |
| ۱۲٪       | ۳۳٪       |

شرکت گسترش کاتالیست ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- سود سهام پرداختنی:

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۰           | ۶۳,۴۴۴      |
| ۰           | ۶۳,۴۴۴      |

سود سهام مصوب سال ۱۴۰۱

۲۲-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۱ بر اساس مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۴ از بابت هر سهم ۱۷۰ ریال که جمعا مبلغ ۶۳.۴۴۴ میلیون ریال است.

۲۳- پیش دریافتها

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  | یادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         |
| ۰           | ۴۲,۴۷۶      | ۲۳-۱    |
| ۰           | ۸۰۰,۰۰۰     | ۲۳-۱    |
| ۰           | ۸۴۲,۴۷۶     |         |

پیش دریافت از شرکت فولاد تکنیک

پیش دریافت از شرکت MME

۲۳-۱- بابت پیش دریافت از شرکت بین المللی فولاد تکنیک مبلغ ۸۷۲,۶۲۵ میلیون ریال دریافت گردیده که مبلغ ۸۳۰,۱۴۸ میلیون ریال فروش صورت گرفته و مبلغ مانده پیش دریافت ۴۲,۴۷۶ میلیون ریال می باشد. همچنین مبلغ ۸۰۰ میلیارد ریال پیش دریافت فروش از شرکت MME بابت فروش کاتالیست طبق قرارداد فیما بین دریافت شده است.

۲۴- نقد مصرف شده در عملیات

| سال ۱۴۰۱    | سال ۱۴۰۲    |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۳۴۹,۸۶۱     | ۴۰۴,۷۰۲     |
| ۵۸,۸۵۵      | ۱۲۰,۴۶۱     |
| (۴,۹۲۷)     | ۱,۳۳۷       |
| ۱۴,۹۱۶      | ۳۴,۷۲۴      |
| (۱۰,۴۷۳)    | (۴۳,۳۱۹)    |
| (۱۰۹)       | (۱۸)        |
| ۵۸,۲۶۲      | ۱۱۳,۱۸۵     |
| (۸۷۱,۵۳۷)   | (۲۱۲,۷۴۹)   |
| (۲۵۶,۳۵۲)   | (۱,۷۲۲,۰۱۵) |
| (۳۱۱,۶۳۶)   | ۳۲۹,۰۳۰     |
| ۹۸,۱۶۸      | ۸۸,۵۱۵      |
| ۰           | ۸۴۲,۴۷۶     |
| (۱,۳۴۱,۳۴۷) | (۶۷۴,۷۴۳)   |
| (۹۳۳,۲۲۴)   | (۱۵۶,۸۵۷)   |

سود خالص

تعدیلات:

هزینه مالیات بر درآمد

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

درآمد حاصل از سود سپرده بانکی

درآمد تسعیر ارز

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش:

افزایش دریافتنی های عملیاتی

افزایش موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش پرداختنی های عملیاتی

افزایش پیش دریافتها

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد مصرف شده در عملیات

۲۴-۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

| سال ۱۴۰۱    | سال ۱۴۰۲    |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۴۴۲,۵۶۱     | -           |
| -           | ۴۴۲,۵۶۱     |
| ۴۴۲,۵۶۱     | ۴۴۲,۵۶۱     |

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

کاهش سرمایه برگشت از محل مطالبات سهامداران

## شرکت گسترش کاتالیست ایران (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

## ۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

### ۲۵-۱ مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه و منابع مالی خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفمان 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. هیات مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۷۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است.

### ۲۵-۱-۱ نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱,۸۹۳,۱۲۷   | ۵,۳۹۱,۵۷۱   |
| (۵۱,۰۳۰)    | (۱۶۸,۹۲۲)   |
| ۱,۸۳۹,۰۹۸   | ۵,۲۲۵,۶۵۲   |
| ۹۸۰,۸۸۴     | ۸۷۹,۵۸۰     |
| ۱۸۷٪        | ۵۹۴٪        |

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

### ۲۵-۲ اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک 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 گزارش های ریسک ها داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، و به صورت فصلی توسط هیات مدیره مورد بررسی قرار می گیرد.

### ۲۵-۳ ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ فروش محصول قرار می دهد. شرکت با تیر محصول از کاتالیست اسید سولفوریک به کاتالیست DRI قادر به گسب بخشی از بازار این نوع کاتالیست مرتبط با صنایع فولاد شود و از طریق انعقاد قرارداد با شرکت های بزرگ فولادی این ریسک را کاهش داده است.

### ۲۵-۴ مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ابهای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبتنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ابهای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط هیات مدیره بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. در یافتن های تجاری عمدتاً مربوط به شرکت های بزرگ و معتبر صنایع فولاد می باشد. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حلیهای 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.

| شرح                | میزان کل مطالبات | میزان مطالبات سررسید شده | کاهش ارزش   |
|--------------------|------------------|--------------------------|-------------|
| در یافتن های تجاری | میلیون ریال      | میلیون ریال              | میلیون ریال |
|                    | ۸۳۶,۳۱۴          | ۳,۵۶۶                    | ۰           |
| سایر دریافتی ها    | ۳۲۰,۲۵۵          | ۲,۹۷۵                    | (۲,۹۷۵)     |
| پیش پرداخت ها      | ۱۳,۰۲۸           | ۱,۷۸۳                    | ۰           |
|                    | ۱,۱۶۹,۵۹۷        | ۸,۳۲۳                    | (۲,۹۷۵)     |

### ۲۵-۵ مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تأمین نقدینگی از سهامدار اصلی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

| شرح               | کمتر از سه ماه | بین ۳ تا ۱۲ ماه | جمع         |
|-------------------|----------------|-----------------|-------------|
| پرداختن های تجاری | میلیون ریال    | میلیون ریال     | میلیون ریال |
|                   | ۱۰,۲۲          | ۶۹,۶۷۶          | ۷۰,۶۹۸      |
| سایر پرداختن ها   | ۱۱,۷۲۸         | ۴,۲۷۵,۶۶۶       | ۴,۲۸۷,۳۹۴   |
| سود سهام پرداختن  | ۶۳,۴۴۴         | ۰               | ۶۳,۴۴۴      |
|                   | ۷۶,۱۹۴         | ۴,۳۴۵,۳۴۲       | ۴,۴۲۱,۵۳۵   |

### ۲۶- وضعیت ارزی

| پادداشت                                                            | دلار آمریکا | یون چین | یورو |
|--------------------------------------------------------------------|-------------|---------|------|
| بانک های ارزی                                                      | ۱۰۰         | -       | -    |
| صندوق ارزی                                                         | ۳۹۳         | ۲۴۱۰    | ۱۱۵۰ |
| جمع دارایی های بولی ارزی                                           | ۴۹۳         | ۲۴۱۰    | ۱۱۵۰ |
| معادل ریالی دارایی های بولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال) | ۲۱۲         | ۱۴۴     | ۵۹۴  |
| معادل ریالی دارایی های بولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال) | ۱۹۸         | ۱۳۶     | -    |

**شرکت گسترش کاتالیست ایران (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲**

**۲۷- معاملات با اشخاص وابسته**

۲۷-۱- معاملات با اشخاص وابسته به شرح جدول ذیل می‌باشد:

| شرح               | نام شخص وابسته                              | نوع وابستگی                         | مشمول ماده ۱۲۹ | فروش کالا و خدمات | دریافت وجه بابت تامین مالی | اجاره ملک | تضمین اعطایی |
|-------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------|----------------|-------------------|----------------------------|-----------|--------------|
| واحد تجاری اصلی   | شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات       | سهامدار عمده و نایب رئیس هیئت مدیره | ✓              | ۰                 | ۲,۰۰۰,۰۰۰                  | ۱۰,۸۹۰    | ۴,۲۶۷,۸۶۰    |
| واحد تجاری نهایی  | فولاد مبارکه اصفهان                         | عضو هیئت مدیره مشترک                | ✓              | ۴۶,۷۰۱            | ۰                          | ۰         | ۰            |
| سایر اشخاص وابسته | توسعه معدنی و صنعتی صبا نور                 | سهامدار و رئیس هیئت مدیره           | ✓              | ۰                 | ۰                          | ۰         | ۰            |
| سایر اشخاص وابسته | تولید و توسعه پویا انرژی نگین سبز خاورمیانه | سهامدار                             | -              | ۰                 | ۰                          | ۰         | ۰            |
| جمع               |                                             |                                     |                |                   |                            |           |              |
|                   |                                             |                                     |                | ۴۶,۷۰۱            | ۲,۰۰۰,۰۰۰                  | ۱۰,۸۹۰    | ۴,۲۶۷,۸۶۰    |

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷-۲- معاملات با اشخاص وابسته به استثنای وجوه قرض الحسنه دریافتی و تضمین اعطایی با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۷-۳- مانده حساب اشخاص وابسته به شرح جدول ذیل می‌باشد:

| شرح               | نام شخص وابسته                        | پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها | دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |           | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |           |
|-------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------|-----------|------------|-----------|
|                   |                                       |                                       |                                       | طلب        | پدھی      | طلب        | پدھی      |
| واحد تجاری اصلی   | شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات | ۴,۱۶۴,۰۷۵                             | ۰                                     | ۰          | ۴,۱۶۴,۰۷۵ | ۰          | ۱,۷۱۱,۰۴۰ |
| واحد تجاری نهایی  | فولاد مبارکه اصفهان                   | ۰                                     | ۲۵,۸۷۶                                | ۲۵,۸۷۶     | ۰         | ۵,۲۴۱      | ۰         |
| سایر اشخاص وابسته | شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر         | ۰                                     | ۴,۰۰۲                                 | ۴,۰۰۲      | ۰         | ۴,۰۰۲      | ۰         |
| جمع               |                                       |                                       |                                       |            |           |            |           |
|                   |                                       | ۴,۱۶۴,۰۷۵                             | ۲۹,۸۷۸                                | ۲۹,۸۷۸     | ۴,۱۶۴,۰۷۵ | ۹,۲۴۳      | ۱,۷۱۱,۰۴۰ |

(پادداشت ۲۰) (پادداشت ۱۵)

**۲۸- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی**

تعهدات سرمایه ای شرکت محدود به قرارداد های منعقد بابت دارایی در جریان تکمیل به شرح یادداشت ۸-۹ صورت های مالی می باشد. چک های تضمینی نزد اشخاص و سایر بدهی های احتمالی به شرح زیر می باشد، بجز موارد فوق شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی و دارایی احتمالی با اهمیت می باشد.

۲۸-۱- چک های تضمین ما نزد دیگران به شرح زیر است:

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  |
|-------------|
| میلیون ریال |
| ۴,۲۶۷,۸۶۰   |
| ۴,۲۶۷,۸۶۰   |

سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات

۲۸-۲- سایر بدهی های احتمالی:

۲۸-۲-۱- وضعیت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده از سال ۱۳۹۳ تا سال ۱۳۹۵ مورد رسیدگی مراجع ذیصلاح سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است و برای سنوات ۱۳۹۶ الی ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار گرفته به موجب برگ مطالبات جمعا به مبلغ ۱۰۰۷۵ میلیون ریال از اعتبار شرکت برگشت داده شده است و بابت سال مالی ۱۴۰۱ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است. مدیریت اعتقاد دارد با انجام کامل تکالیف تعهداتی بعهده شرکت نمی باشد.

۲۸-۲-۲- حساب های شرکت بابت حسابرسی بیمه سازمان تامین اجتماعی برای سال مالی ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار گرفته است و منجر به ارائه صدور گزارش نگردیده است. به اعتقاد مدیریت تعهدات شرکت در این ارتباط با اهمیت نمی باشد.

**۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی**

رویدادهای با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تائید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا آن باشد، به وقوع نپیوسته است.

**۳۰- سود سهام پیشنهادی:**

۳۰-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۴۰۴۷۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۰۹ ریال برای هر سهم است).

۳۰-۲- هیئت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سالهای گذشته، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیئت مدیره وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت آن طرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال مالی جاری و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آنی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

