

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت احیا استیل فولاد بافت (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

شرکت احیا استیل فولاد بافت (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱-۶	گزارش حسابرس مستقل الف- صورتهای مالی تلفیقی:
۲	صور سود و زیان تلفیقی
۳	صور وضعیت مالی تلفیقی
۴	صور تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صور جریان های نقدی تلفیقی
	ب- صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت احیا استیل فولاد بافت (سهامی عام)
۶	صور سود و زیان جداگانه
۷	صور وضعیت مالی جداگانه
۸	صور تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صور جریان های نقدی جداگانه
۱۰-۵۵	یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت احیا استیل فولاد بافت (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظہار نظر

۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت احیا استیل فولاد بافت (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت های 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.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می شود تعیین شده اند:

مسائل عمده حسابرسی

۱-۳- شمارش موجودی مواد اولیه و کالای ساخته شده فله ای:

موجودی مواد اولیه و کالای ساخته شده در پایان سال مالی مورد گزارش به ترتیب به مبلغ ۵.۳۸۵.۹۱۳ میلیون ریال و مبلغ ۴۶۴.۹۰۱ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۲۱) شامل مواد اولیه فله ای گندله و کالای ساخته شده آهن اسفنجی می باشد.

این موجودی ها حسب مورد به صورت فله ای خریداری و تولید و نگهداری می شوند. در پایان سال مالی، جهت تعیین اوزان موجودی های مذکور، ابتدا حجم آنها بر اساس فرآیند دپوگرافی توسط پیمانکار خدمات نقشه برداری اندازه گیری و با لحاظ وزن مخصوص (دانسیته)، اوزان مربوطه محاسبه و با احتساب مقادیر رسید و حواله های صادره ضمن انبارگردانی و احتساب درصد خطای قابل پذیرش برآوردی برای هریک از انواع مواد اولیه، میزان موجودی اقلام مذکور تعیین و ارزیابی می شود.

با توجه به موارد فوق و همچنین با توجه به حجم عملیات، ماهیت مواد اولیه و کالای ساخته شده مزبور، پیچیدگی های مربوط به اوزان مقادیر ورودی و خروجی و نحوه شناسایی و انعکاس آن در صورتهای مالی، تعیین مقادیر موجودی های مزبور و نحوه ارزشیابی مواد مذکور به عنوان مسایل عمده حسابرسی سال مالی مورد گزارش تعیین شده است.

نحوه برخورد حسابرس

روش های حسابرسی برای اطمینان از اندازه گیری و ارزشیابی مقادیر موجودی مواد اولیه و کالای ساخته شده و افشای آن در صورتهای مالی، شامل موارد زیر بوده، لیکن تنها به آن محدود نشده است:

• طراحی و اجرای کنترل های اصلی مربوطه به انبار گردانی موجودیها در پایان سال مالی، ارزیابی و اثربخشی کارکرد این کنترل ها آزمون شده است.

• فرآیند دپو گرافی مشاهده عینی گردیده تا اطمینان حاصل گردد جهت کلیه موجودی فله ای دپوگرافی انجام شده است.

• جداول مربوط به محاسبه اوزان موجودی های مذکور بر اساس دپوگرافی انجام شده اخذ و به صورت نمونه های به شرح زیر مورد ارزیابی قرار گرفته است:

- بررسی مدارک مربوط به وزن مخصوص (دانسیته) و میزان خطای قابل پذیرش در انجام دپوگرافی.
- منظور نمودن کلیه رسیدها و حواله ها ضمن انبارگردانی تا تاریخ صورت وضعیت مالی در محاسبات.
- کنترل محاسبات تعیین اوزان موجودیها و تطبیق با موجودی طبق دفاتر
- ارزیابی معقول بودن برخورد مدیریت با کسر یا اضافات موجودیها

تاکید بر مطلب خاص

۴- مفاد بندهای ۱-۴ الی ۴-۴ زیر، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است:

تعیین تکلیف زمین محل اجرای کارخانه

۴-۱- به شرح یادداشت های توضیحی ۶-۱۴ و ۱-۳-۳۷ صورت های مالی، زمین طرح محل اجرای کارخانه متعلق به سازمان منابع طبیعی بوده که از این بابت بدهی احتمالی متصور است و پس از تعیین تکلیف نهایی در حالت های پیش بینی شده در یادداشت مذکور، بهای تمام شده زمین در حسابها انعکاس خواهد یافت.

تحويل قطعی پروژه احیا ۲ و رفع نواقص برخی از پانچ لیست ها

۴-۲- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۷-۱۴ صورت های مالی، پروژه احداث خط تولید احیا ۲ از لحاظ درصد تکمیل کامل بوده لیکن صورتجلسه تحويل قطعی دریافت نشده و به دلیل عدم رفع نواقص برخی از پانچ لیست ها همچنان در سرفصل دارایی های در جریان تکمیل طبقه بندی شده است.

ابهام در اعتبار مالیات و عوارض بر ارزش افزوده گاز مصرفی

۴-۳- به شرح یادداشت های توضیحی ۳-۱-۲-۲۸ و ۲-۳-۳۷ صورت های مالی، بدلیل تفسیر متفاوت سازمان امور مالیاتی و شرکت های فولادی در خصوص تلقی گاز مصرفی در صنعت فولاد (تولید آهن اسفنجی به روش پرد به عنوان خوراک عامل احیا) به عنوان سوخت یا ماده اولیه و به موجب برگ قطعی سازمان امور مالیاتی، اعتبار مالیات و عوارض ارزش افزوده گاز مصرفی کارخانه برای سال مالی ۱۴۰۱ به مبلغ ۵۷۰.۹۵۷ میلیون ریال مورد پذیرش قرار نگرفته است. لیکن شرکت بابت این موضوع و نیز بابت اعتبار مالیات و عوارض بر ارزش افزوده گاز مصرفی سال های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ به استناد اینکه بدهی شامل حال شرکت نمی شود، اعتراض خود را از طریق ماده ۲۵۱ قانون مالیات های مستقیم پیگیری نموده و در جریان می باشد. قطعیت این موضوع منوط به اظهار نظر نهایی سازمان امور مالیاتی می باشد.

پوشش بیمه ای موجودی مواد و کالا

۴-۴- با عنایت به یادداشت توضیحی ۱-۲۱ صورت های مالی، مدیریت شرکت اعتقاد دارد موجودی مواد و کالا تا سقف ۱۰۰.۵۴ میلیارد ریال با توجه به ماهیت، دارای پوشش بیمه ای کافی می باشد.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۵- صورت های مالی سال منتهی ۳۰ آذر ۱۴۰۲ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۳ اسفند ۱۴۰۲ آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور اظهار نظر تعدیل نشده "مقبول" اظهار شده است.

سایر اطلاعات

۶- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرسی و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت های مالی

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

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآورد های حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

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

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامد های نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت احیا استیل فولاد بافت (سهامی عام)

سایر وظایف بازرس قانونی

۹- مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر اقدامات و پیگیری های شرکت در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۵ در خصوص تعیین تکلیف زمین محل اجرای کارخانه و انعکاس آن در بهای تمام شده در حالت های پیش بینی شده در یادداشت توضیحی ۶-۱۴ منجر به حصول نتیجه نهایی نشده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۶، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره، به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است. به استثنای معاملات موضوع یادداشت توضیحی ۱-۳۶-۳، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به بررسی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

- ۱-۱۲- درخصوص دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، مفاد بند ۳ ماده ۷ مبنی بر افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای ۳ و ۹ ماهه حسابرسی نشده، مفاد بند ۴ ماده ۷ مبنی بر افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده، مفاد بند ۵ ماده ۷ مبنی بر افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی نشده، بند ۶ مکرر ماده ۷ مبنی بر افشای اطلاعات و وضعیت عملیات ماهانه، حداکثر ۵ روز کاری بعد

از پایان هر ماه، بند ۱۰ ماده ۷ مبنی بر افشای صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل، مطابق مهلت های مقرر در بند ۴ ماده ۷.

۱۲-۲- در خصوص دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، مفاد تبصره های ۱ و ۲ ماده ۳ مبنی بر استقرار سازوکارهای اثر بخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکتهای فرعی و مستند سازی ساز و کارهای مناسب جهت دستیابی به اصول حاکمیت شرکتی توسط هیات مدیره، تبصره ۵ ماده ۷ مبنی بر اظهار نظر کمیته حسابرسی نسبت به معاملات با اشخاص وابسته از جنبه های منصفانه بودن، افشای کامل و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری با در نظر گرفتن کلیه مقررات و استانداردهای حاکم بر انجام معاملات اشخاص وابسته، انعکاس معاملات بررسی شده مذکور به صورت جداگانه به هیات مدیره و امضاء ذیل آن، مفاد ماده ۸ مبنی بر تشکیل و ارزیابی واحد حسابرسی داخلی و ارایه گزارش به هیات مدیره هر سه ماه، ماده ۱۱ مبنی بر تدوین، اطلاع رسانی و نظارت بر اجرای سازوکار مناسب جهت جمع آوری و رسیدگی به گزارشهای اشخاص در خصوص نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت و نظارت بر اجرای آن توسط هیات مدیره، مفاد ماده ۱۳ مبنی بر غیر قابل تفویض بودن وظایف هیات مدیره در خصوص معرفی اعضای هیات مدیره برای شرکت های فرعی و تعیین نماینده عضو حقوقی هیات مدیره در شرکتهای فرعی، مفاد ماده ۲۲ مبنی بر تهیه گزارش از اجرای مصوبات هیات مدیره توسط دبیر هیات مدیره.

۱۳- در راستای تبصره ذیل ماده ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان، کمک های عام المنفعه و هرگونه پرداخت های انجام شده در راستای مسئولیت های اجتماعی در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیات مدیره افشاء گردیده و مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص به موارد بااهمیتی حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش مذکور، برخورد نشده است.

۱۴- در ارتباط با رعایت مفاد دستورالعمل کنترل های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران، چک لیست رعایت الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد ارزیابی این مؤسسه قرار گرفته است. براساس بررسی های انجام شده، این مؤسسه به مواردی حاکی از نقاط ضعف بااهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، برخورد نکرده است.

۱۵- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۱۶- صورتهای مالی و تاییدیه مدیران به امضای سه عضو از پنج عضو هیات مدیره رسیده است.

۱۵ اسفند ۱۴۰۳

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مرتضی امینی

محسن تنانی

(۸۸۱۲۲۸)

(۹۳۲۱۵۴)

شماره ثبت ۵۸۹
رهیافت
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
تهران

Ref. No.: شماره:
Date: تاریخ:
Annex: پیوست:

شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف) صورت های مالی اساسی تلفیقی
۳	* صورت سود و زیان تلفیقی
۴	* صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	* صورت جریان های نقدی تلفیقی
۶	ب) صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی عام)
۷	* صورت سود و زیان جداگانه
۸	* صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	* صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰-۵۵	ج) یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	ابراهیم جهانگیری	شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره و مشاور عالی مدیر عامل - موظف	مهرداد ناجی	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	سجاد طهماسبی	بانک صنعت و معدن (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	مهدی بهرامی کوهشاهی	شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	رضا حاجی ابراهیمی	شرکت گروه بازرگانی گردشگری دانا (سهامی خاص)

مدیر عامل (خارج از اعضا هیات مدیره)

BAFT STEEL
شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی عام)
شماره ثبت ۱۶۲۳ ۱
شناسه ملی ۱۴۰۰۵۰۰۵۸۳
عطارده گودرزی

Tehran Office: Tourism Building, Farhang Blvd.,
Sa'adat abad, Tehran, Iran

Phone: +98 21 87700404 Postal Code: 1997734469

Baft Office: 12th Km Baft-Sirjan Road, Baft, Kerman, Iran

Phone: +98 34 31295800 Postal Code: 7851957789

website: www.fouladbaft.com

E-mail: info@fouladbaft.com

آدرس: تهران، سعادت آباد، بلوار فرهنگ، ساختمان گروه

مالی گردشگری

کد پستی: ۱۹۹۷۷۳۴۴۶۹ تلفکس: ۰۲۱ - ۸۷۷۰۰۴۰۴

دفتر مرکزی: کرمان، بافت، کیلومتر ۱۲ جاده بافت-سیرجان

کد پستی: ۷۸۵۱۹۵۷۷۸۹ تلفکس: ۰۳۴ - ۳۱۲۹۵۸۰۰



شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	یادداشت	
۹۳,۵۵۳,۴۸۵	۱۱۵,۸۹۵,۹۵۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۶۴,۷۳۱,۷۰۰)	(۹۰,۰۲۷,۵۲۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۸,۸۲۱,۷۸۴	۲۵,۸۶۸,۴۳۱		سود ناخالص
(۸۴۵,۱۸۲)	(۱,۸۱۰,۱۱۷)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۹۸۸,۶۱۷	۷۰۳,۳۸۲	۸	سایر درآمدها
(۲۰,۹۰۰)	(۱,۹۷۱,۷۸۸)	۹	سایر هزینه ها
۲۸,۹۴۴,۳۲۰	۲۲,۷۸۹,۹۰۸		سود عملیاتی
-	(۲,۶۱۸,۷۴۴)	۱۰	زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری
-	(۶۷۴,۸۹۳)	۱۱	هزینه مالی
۲۰۴,۹۷۱	۲۴۴,۹۲۰	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۹,۱۴۹,۲۹۱	۱۹,۷۴۱,۱۹۱		سود قبل از مالیات
(۷,۶۵۰)	(۲۸۳,۱۸۵)	۲۹	هزینه مالیات بر درآمد
۲۹,۱۴۱,۶۴۱	۱۹,۴۵۸,۰۰۶		سود خالص
			قابل انتساب به
۲۹,۱۶۲,۶۵۲	۱۹,۴۹۶,۴۰۷		مالکان شرکت اصلی
(۲۱,۰۱۱)	(۳۸,۴۰۱)		منافع فاقد حق کنترل
۲۹,۱۴۱,۶۴۱	۱۹,۴۵۸,۰۰۶		
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۰۶۰	۸۲۴		سود هر سهم
			عملیاتی (ریال)
۸	(۱۱۲)		غیرعملیاتی (ریال)
۱,۰۶۷	۷۱۳	۱۳	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع تلفیقی محدود به سود خالص تلفیقی سال است ، لذا صورت مزبور ارائه نشده است.

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



شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سودانباشته	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
۳۷,۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۴,۸۱۰	۲۳,۴۸۹,۱۱۸	۵۱,۸۰۳,۹۲۸	۲۵۵,۵۶۷	۵۲۰,۵۹,۴۹۵
-	-	۲۹,۱۶۲,۶۵۲	۲۹,۱۶۲,۶۵۲	(۲۱,۰۱۱)	۲۹,۱۴۱,۶۴۱
-	-	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۷,۰۰۰,۰۰۰)
-	-	-	-	۵۶۷,۵۳۳	۵۶۷,۵۳۳
-	۷۱۵,۱۹۰	(۷۱۵,۱۹۰)	-	-	-
۳۷,۳۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۰,۰۰۰	۴۳,۹۳۶,۵۸۰	۷۳,۹۶۶,۵۸۰	۸۰۲,۰۸۸	۷۴,۷۶۸,۶۶۸
۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۰,۰۰۰	۴۳,۹۳۶,۵۸۰	۷۳,۹۶۶,۵۸۰	۸۰۲,۰۸۸	۷۴,۷۶۸,۶۶۸
-	-	۱۹,۴۹۶,۴۰۷	۱۹,۴۹۶,۴۰۷	(۳۸,۴۰۱)	۱۹,۴۵۸,۰۰۶
-	-	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
-	-	-	-	۳۲۶,۰۱۲	۳۲۶,۰۱۲
-	-	-	-	-	-
۳۷,۳۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۰,۰۰۰	۴۳,۹۳۶,۵۸۰	۷۳,۹۶۶,۵۸۰	۱۰۸۰,۶۹۹	۷۴,۵۵۲,۶۸۶

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

۴

BAFT STEEL
شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی عام)
شماره ثبت ۱۴۰۵۰۰۵۸۳
شماره ملی ۱۴۰۵۰۰۵۸۳

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سود خالص گزارش شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب (به ازای هر سهم ۲۵۶۴ ریال)

افزایش سرمایه

تخصیص اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود خالص گزارش شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب (به ازای هر سهم ۷۲۳ ریال)

افزایش سرمایه شرکت های فرعی

تخصیص اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰



شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۲	۱۴,۱۵۷,۸۰۴
پرداخت نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۷۵,۳۹۱)	(۵,۷۴۸)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۸,۶۵۷,۲۳۹	۱۴,۱۵۲,۰۵۷
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۰,۰۳۷,۱۴۸)	(۱۶,۳۳۰,۰۱۰)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۷,۷۰۸)	(۴۵,۹۹۳)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	-	(۸۲,۵۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی	۱۰۸,۹۷۷	۱۱۸,۳۷۱
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام	-	۱,۶۳۲
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۹,۹۳۵,۸۷۹)	(۱۶,۳۳۸,۵۰۰)
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۸,۷۲۱,۳۶۰	(۲,۱۸۶,۴۴۳)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
دریافت نقدی ناشی از افزایش سرمایه شرکت های فرعی-سهام منافع فاقد حق کنترل	۳۲۶,۰۱۲	-
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۳,۱۰۸,۳۴۳	۴۵۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۱۱,۴۴۳)	-
دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق مرابحه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پرداخت های نقدی حاصل از کارمزد و سود اوراق مرابحه منتشره	(۲۱۷,۸۲۱)	-
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	(۱۷,۶۱۹,۳۶۷)	(۲,۶۷۱,۳۰۹)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۷,۵۱۴,۲۷۷)	(۲,۲۲۱,۳۰۹)
خالص افزایش در موجودی نقد	۱,۲۰۷,۰۸۳	(۴,۴۰۷,۷۵۲)
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۲,۳۰۸,۸۸۰	۶,۷۱۵,۹۶۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۰۴۰	۶۶۷
مانده وجه نقد در پایان سال	۳,۵۱۷,۰۰۳	۲,۳۰۸,۸۸۰
معاملات غیر نقدی	۶۷,۵۰۰	۶,۵۹۹,۹۹۸

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

شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
درآمدهای عملیاتی	۵	۱۱۵,۶۴۲,۶۰۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۸۹,۶۷۶,۴۵۰)
سود ناخالص		۲۵,۹۶۶,۱۵۲
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۱,۵۹۱,۲۱۳)
سایر درآمدها	۸	۶۹۸,۹۸۰
سایر هزینه	۹	(۱,۹۵۰,۸۸۸)
سود عملیاتی		۲۳,۱۲۳,۰۳۰
زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری	۱۰	(۲,۶۱۸,۷۴۴)
هزینه مالی	۱۱	(۶۷۴,۸۹۳)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۲	۲۲۶,۳۷۳
سود قبل از مالیات		۲۰,۰۵۵,۷۶۶
هزینه مالیات بر درآمد	۲۹	(۲۷۳,۵۸۱)
سود خالص		۱۹,۷۸۲,۱۸۶
سود هر سهم		۸۴۷
عملیاتی (ریال)		۱,۰۷۰
غیرعملیاتی (ریال)		(۱۲۲)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۳	۷۲۵

از آنجائی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است ، لذا صورت مزبور ارائه نشده است.
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



Handwritten signature in blue ink.

شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۶۲,۸۳۷,۸۳۱	۶۱,۲۶۴,۲۴۶
دارایی های نامشهود	۵۵۵,۴۷۲	۵۶۲,۳۸۷
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۵,۷۵۳,۲۵۷	۳,۸۷۱,۴۵۷
سایر سرمایه گذاری بلند مدت	۱۵۰,۰۰۰	۸۲,۵۰۰
سایر دارایی ها	۱,۰۲۴,۶۴۵	۱,۴۰۰,۹۷۴
جمع دارایی های غیر جاری	۷۰,۳۲۱,۲۰۵	۶۷,۱۸۱,۵۶۳
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱,۸۷۹,۵۸۹	۴,۸۶۹,۷۶۲
موجودی مواد و کالا	۱۲,۹۲۵,۷۸۲	۷,۹۹۲,۸۸۲
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶,۵۲۳,۰۳۲	۵,۸۴۲,۸۷۹
موجودی نقد	۳,۳۷۱,۸۴۵	۲,۰۶۲,۰۳۶
جمع دارایی های جاری	۳۴,۷۰۰,۲۴۸	۲۰,۷۶۷,۵۶۰
جمع دارایی ها	۱۰۵,۰۲۱,۴۵۴	۸۷,۹۴۹,۱۲۳
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲,۷۳۰,۰۰۰	۲,۷۳۰,۰۰۰
سود انباشته	۴۳,۹۹۸,۰۹۷	۴۴,۲۱۵,۹۱۲
جمع حقوق مالکانه	۷۴,۰۲۸,۰۹۷	۷۴,۲۴۵,۹۱۲
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
تسهیلات مالی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
جمع بدهی های غیر جاری	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۰,۴۴۱,۷۲۳	۱۳,۳۸۴,۶۷۰
تسهیلات مالی	۳۴۵,۶۲۸	-
پیش دریافت ها	۲۰۶,۰۰۵	۳۱۸,۵۴۰
جمع بدهی های جاری	۲۰,۹۹۳,۳۵۷	۱۳,۷۰۳,۲۱۱
جمع بدهی ها	۳۰,۹۹۳,۳۵۷	۱۳,۷۰۳,۲۱۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۰۵,۰۲۱,۴۵۴	۸۷,۹۴۹,۱۲۳

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



Handwritten signatures in blue ink.

شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۵۱,۸۶۵,۱۶۸	۲۲,۵۵۰,۳۵۸	۲,۱۴,۸۱۰	۲۷,۳۰۰,۰۰۰
۲۹,۳۸۰,۷۴۴	۲۹,۳۸۰,۷۴۴	-	-
(۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
-	-	-	-
-	(۷۱۵,۱۹۰)	۷۱۵,۱۹۰	-
۷۴,۳۴۵,۹۱۳	۴۴,۳۱۵,۹۱۳	۲,۷۳۰,۰۰۰	۲۷,۳۰۰,۰۰۰
۷۴,۳۴۵,۹۱۳	۴۴,۳۱۵,۹۱۳	۲,۷۳۰,۰۰۰	۲۷,۳۰۰,۰۰۰
۱۹,۷۸۲,۱۸۶	۱۹,۷۸۲,۱۸۶	-	-
(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
۷۴,۳۸۰,۹۷	۴۳,۹۹۸,۰۹۷	۲,۷۳۰,۰۰۰	۲۷,۳۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب (به ازای هر سهم ۲۵۶۴ ریال)

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب (به ازای هر سهم ۷۳۳ ریال)

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰



BAFT STEEL
 شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی عام)
 شناسه ملی ۱۴۰۰۵۰۰۰۵۸۳ شماره ثبت ۱۶۲۳

(Signature)

شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ (مبالغ به میلیون ریال)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۲	۱۴,۴۵۶,۳۲۵
پرداخت نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۷۳,۵۸۱)	
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۸,۹۱۸,۹۹۹	۱۴,۴۵۶,۳۳۵
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۷,۸۷۶,۱۶۰)	(۱۴,۵۸۴,۴۴۰)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۷,۶۱۵)	(۲۶,۷۴۰)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	-	(۸۲,۵۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی	۱۰۳,۹۷۸	۱۱۰,۱۶۶
پرداخت های نقدی بابت تامین مالی به اشخاص وابسته	(۱,۸۸۱,۸۰۰)	(۱,۸۰۱,۳۹۳)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۹,۶۶۱,۵۹۷)	(۱۶,۳۸۴,۹۰۷)
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۹,۲۵۷,۴۰۲	(۱,۹۲۸,۵۷۲)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
دریافت های ناشی از تسهیلات	۳,۰۰۰,۰۰۰	-
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۱۱,۴۴۳)	-
دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق مرابحه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پرداخت های نقدی حاصل از کارمزد و سود اوراق مرابحه منتشره	(۲۱۷,۸۲۱)	-
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۷,۶۱۹,۳۶۷)	(۲,۶۷۱,۳۰۸)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۷,۹۴۸,۶۳۲)	(۲,۶۷۱,۳۰۸)
خالص افزایش در موجودی نقد	۱,۳۰۸,۷۷۰	(۴,۵۹۹,۸۸۰)
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۲,۰۶۲,۰۳۶	۶,۶۶۱,۲۴۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۰۴۰	۶۶۷
مانده وجه نقد در پایان سال	۳,۳۷۱,۸۴۵	۲,۰۶۲,۰۳۶
معاملات غیر نقدی	۶۷,۵۰۰	۶,۵۹۹,۹۹۸



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

شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۴۰۰۵۰۰۵۸۳ در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۹ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۶۲۳ مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۲۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی بافت به ثبت رسیده است. نشانی مرکز اصلی شرکت و فعالیت اصلی آن در استان کرمان - شهرستان بافت، کیلومتر ۱۲ جاده بافت - سیرجان، واقع و به استناد صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۴ بر طبق مجوز ۱۰۹۶۷ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۴ سازمان خصوصی سازی دارای دفتر در شهر تهران به نشانی سعادت آباد، بلوار فرهنگ، بن بست نور، پلاک ۴، ساختمان کیا شماره ۴ بوده که مراتب در اداره ثبت شرکتها درج و در روزنامه رسمی آگهی شده است. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۱ و مجوز شماره ۱۲۲/۱۴۷۳۹۰ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۹ سازمان بورس و اوراق بهادار شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر مراتب طی روزنامه رسمی شماره ۲۲۹۹۴ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۹ آگهی گردید. همچنین شرکت طی مجوز شماره ۱۲۲۶۲ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت گردید. در حال حاضر شرکت جزء شرکت های فرعی شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان (سهامی عام) و شرکت اصلی نهایی، شرکت گروه سرمایه گذاری و میراث فرهنگی و شرکت گردشگری ایران است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، انجام عملیات اکتشاف، استخراج، بهره برداری از معادن، دانه بندی، تغلیظ سنگ آهن و تأسیس و راه اندازی خط و کارخانه کنسانتره، گندله، احیاء، ذوب و ریخته گری و نورد فلزات آهن و فولادهای آلیاژی جهت تولید انواع مقاطع هندسی و تولید محصول نهایی، تهیه و تولید لوازم و مواد و قطعات یدکی مورد نیاز خود و یا بازار طراحی، احداث و بهره برداری، توسعه، تعمیر و نگهداری، نوسازی اداره کارخانه و تأسیسات و تجهیزات مربوطه، تولید و بازاریابی محصولات فرعی حاصل از مراحل تولید، انجام عملیات بازرگانی از قبیل خرید و فروش کالا و خدمات، صادرات و واردات و هر نوع عمل پیمانکاری، فعالیتهای تبلیغاتی، کارهای تحقیقاتی، اختراع، ارائه و ایجاد طرح های صنعتی، ارائه خدمات آموزشی در زمینه های صنعتی، فنی، مالی، بازرگانی، صادرات و واردات، حقوقی، سمعی و بصری، تکنولوژی در جهت انتقال و تبادل تکنولوژی و صنعت و فن آوری و یافته های علمی و نظری در قالب عقد قرارداد با سایر شرکتها و سازمانها و موسسات دولتی و خصوصی از طریق واحد آموزش یا سایر واحدهای شرکت یا موسسات و شرکت هایی که توسط شرکت تأسیس شده یا بشود، سرمایه گذاری در شرکت های دولتی و خصوصی و یا خرید سهام که با موضوع شرکت ارتباط داشته باشد و منع قانونی نداشته باشد، اقدام به عملیاتی که در اجرای هدفهای شرکت لازم و ضروری باشد کمک و مساعدت به موسسات فرهنگی، آموزشی و نهادهای دولتی و غیردولتی خصوصاً شرکتها و موسساتی که توسط خود شرکت تأسیس شده یا بشود، ایجاد شرکت ها و موسسات غیر تجاری و مشارکت با اشخاص حقیقی یا حقوقی ایرانی و غیرایرانی در داخل و خارج از کشور، اخذ اعتبار و تسهیلات ریالی و ارزی برای تسریع در فعالیتهای تولیدی و تجاری شرکت در صورت ضرورت قانونی انجام موضوعات فعالیت پس از اخذ مجوزهای لازم. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش تولید محصول آهن اسفنجی و شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه های خدمات گردشگری و اسکان بین راهی به شرح یادداشت ۲-۱۶ است.

۱-۲-۱- براساس قرارداد مشارکت شماره ۱۶۵۷۲ مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۰ و الحاقیه های ۲۴۲۶۱ مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۲۴ و ۲۷۳۸ مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۰۱ منعقد، فیما بین سازمان توسعه

و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) با گروه سرمایه گذاران متشکل از بانک صنعت و معدن و شرکت فولادسازان نوین آیریک، در خصوص مشارکت در ساخت، تکمیل و راه اندازی طرح نیمه تمام فولاد بافت (که متعلق به ایمیدرو بوده است) با شرایط مندرج در قرارداد و الحاقیه های مزبور، با حضور هر سه طرف یاد شده، صورت می پذیرد.



شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۱- کارکنان

میانگین ماهانه کارکنان در استخدام و نیز کارکنان قراردادی و شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند طی سال بشرح زیر است:

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
نفر	نفر	نفر	نفر
۳۰۳	۳۰۲	۳۷۸	۳۷۳
۱۴۱	۱۵۷	۱۴۱	۱۵۷
۴۴۴	۴۵۹	۵۱۹	۵۳۰

کارکنان قراردادی
کارکنان شرکت های خدماتی

۳-۱-۱- افزایش کارکنان عمدتاً به دلیل راه اندازی خط تولید احیاء ۲ می باشد.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیست، به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد حسابداری شماره ۴۳ تحت عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که برای کلیه صورت های مالی که شروع سال مالی آنها از ۱/۱/۱۴۰۴ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجراست، در زمان اجرا بر صورت های مالی اعمال خواهد گردید.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

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

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

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

۳-۲-۴- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۲-۵- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.



شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۳ سرقفلی

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

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

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

۳-۴ درآمد عملیاتی

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

۳-۴-۱ درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۴-۲ درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۵ دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱ دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲ استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۰-۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات تولید	۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳ برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶ دارایی های نامشهود

۳-۶-۱ 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 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.

۳-۶-۲ استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم



شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۷-۳- موجودی مواد و کالا

۷-۳-۱- 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	میانگین موزون متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون متحرک
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
مواد اولیه کمکی	میانگین موزون متحرک

۸-۳- تسعیر ارز

۸-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
بانک ارزی	یورو	۶۷۵,۱۱۰	قابل دسترس بودن
بانک ارزی	دلار	۶۴۴,۸۸۶	قابل دسترس بودن
بانک ارزی	درهم	۱۷۵,۵۹۹	قابل دسترس بودن
صندوق ارزی	یورو	۶۷۵,۱۱۰	قابل دسترس بودن
سایر پرداختنی های ارزی	یورو	۶۷۵,۱۱۰	نرخ مندرج در قرارداد

۲-۸-۳- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

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

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

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

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

۳-۸-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۹-۳- ذخایر

۱-۹-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در پایان هر سال پرداخت و تسویه می گردد.



شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۰-۱ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۱۰-۲ مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۱۰-۳ تنها در صورتی که 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 صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۰-۴ در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

شرکت

گروه

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلندمدت

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

مشمول تلفیق

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

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

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

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع (پرتفوی) سرمایه گذاری ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع (پرتفوی) سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

شناخت درآمد

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)

مشمول تلفیق

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکتها



شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۲-۳- مالیات بر درآمد

هزینه مالیات

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

۱۳-۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه-گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

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

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

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

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری سرمایه گذاری و رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

گروه	(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت
	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	
۵-۱	۱۱۵,۶۴۲,۶۰۲	۹۳,۴۴۶,۲۷۶	فروش خالص
۵-۲	۲۵۳,۳۵۴	-	درآمد ارائه خدمات
	۱۱۵,۸۹۵,۹۵۶	۹۳,۴۴۶,۲۷۶	

۵-۱- فروش خالص گروه و شرکت به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	
مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال
۸۷۵,۹۷۲	۱۱۵,۶۴۲,۶۰۲	۷۶۳,۷۸۴	۹۳,۴۴۶,۲۷۶
۸۷۵,۹۷۲	۱۱۵,۶۴۲,۶۰۲	۷۶۳,۷۸۴	۹۳,۴۴۶,۲۷۶

داخلی:

آهن اسفنجی

۵-۱-۱ فروش محصولات بر اساس فرایند عرضه و تقاضا در بورس کالا تعیین می شود. با توجه به نامه وزارت صمت، شرکت احیاء استیل موظف بوده ماهیانه ۳۵ هزار تن به شرکت همگروه (خود مصرفی) و مابقی را در بورس کالا عرضه نماید. طی سال مالی مورد گزارش ۷۷۷ هزار تن در بورس کالا عرضه و ۵۳۴ هزار تن آن به فروش رسیده، مابقی آن بر اساس میانگین نرخ هفتگی بورس کالا با توجه به الزام فوق به شرکت همگروه فروخته شده است.

۵-۱-۲ افزایش مبلغ فروش در سال جاری نسبت به سال قبل ناشی از مقدار فروش بیشتر افزایش نرخ فروش محصول به دلیل متناهی سازی با لا و همچنین افزایش سطح عمومی قیمت ها در بورس کالا می باشد.

۵-۱-۳ خالص درآمدهای عملیاتی به تفکیک مشتریان

شرکت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	
	مقدار فروش	درآمد عملیاتی	مقدار فروش	درآمد عملیاتی
	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال
داخلی				
شرکت های گروه و وابسته	۲۵۳,۶۶۱	۳۳,۳۴۲,۶۶۴	۲۹٪	۲۸,۷۱۷,۱۴۰
مجمع فولاد صنعت بناب	۴۶,۹۵۶	۵,۹۰۰,۶۹۲	۵٪	۶,۶۹۱,۳۸۴
شرکت مروارید سبز کاریز	۴,۰۰۰	۵۰۱,۵۲۳	۰٪	-
توسعه فناوری صنایع و معادن ماهان سیرجان	-	-	۱٪	۵۳۰,۹۷۷
گروه بازرگانی گردشگری دانا	۳۰۴,۶۱۶	۳۹,۷۴۴,۸۸۰	۳۵٪	۳۵,۹۲۹,۴۰۱
سایر اشخاص و شرکت ها	۱۱۰,۹۳۰	۱۴,۴۰۲,۷۰۳	۱۳٪	۹,۱۴۵,۰۲۱
فولاد بوتیای ایرانیان	۴۹,۹۶۹	۶,۵۰۶,۶۴۵	۶٪	۹,۱۹۶,۹۳۳
شرکت دنا تجارت امیر	۴۲,۳۴۶	۵,۶۲۷,۲۸۵	۵٪	۳,۰۳۵,۳۵۸
پردیس صنعت زنده رود	۱۹,۰۱۹	۲,۶۶۸,۶۷۴	۳٪	۳,۸۰۸,۳۷۰
غلتک سازان سپاهان	۱۹,۹۹۷	۲,۶۳۵,۸۷۴	۳٪	-
فرا طرح معدن	۱۷,۶۷۸	۲,۳۹۵,۲۶۸	۳٪	-
مجمع ذوب آهن درفک شمال	۱۷,۶۶۸	۲,۱۸۶,۷۹۰	۳٪	-
پارسه تجارت مارگون	۱۴,۳۴۳	۲,۱۱۶,۵۱۸	۳٪	۱,۷۶۱,۰۲۳
فولاد آلیاژی ایران	۱۴,۱۷۹	۱,۸۷۸,۷۵۶	۳٪	-
آباد سازان سپهر راستین	۱۳,۱۹۰	۱,۷۱۵,۹۳۸	۳٪	۱,۹۴۵,۴۷۷
فولاد هرمزگان جنوب	۱۱,۹۹۳	۱,۵۵۶,۰۱۲	۱٪	۱,۰۷۷,۱۸۹
فولاد سیرجان ایرانیان	۱۱,۹۸۶	۱,۵۰۳,۸۱۶	۱٪	-
جلوه اقتصاد مترقی	۱۰,۴۸۲	۱,۴۳۰,۱۱۹	۱٪	-
گسترش خدمات آتیه اندیشان سپهر شرق	۱۰,۳۶۳	۱,۴۲۷,۶۹۵	۱٪	۱,۹۰۷,۳۵۲
مجمع فولاد البرز تاب آرش	۹,۷۴۶	۱,۳۴۰,۳۸۷	۱٪	۱,۹۹۹,۶۲۶
مجمع فولاد روهیبا جنوب	۹,۷۳۶	۱,۳۰۸,۶۴۸	۱٪	۷۱۱,۳۵۷
مجمع ذوب و ریخته گری فولاد ویان	۷,۶۹۰	۱,۰۵۸,۲۵۱	۱٪	۵۳۵,۲۲۷
مجمع ذوب فولاد آذرخش کویر اردکان	۸,۴۳۸	۱,۰۲۹,۸۰۶	۱٪	۱,۸۸۵,۷۷۹
پاییزان فولاد پارس	۷,۷۷۹	۱,۰۲۵,۵۲۴	۱٪	-
آذر فولاد ماکان	۵,۹۶۴	۹۸۷,۷۶۴	۱٪	۵۳۱,۴۵۹
فولاد پارس هفت تپه	۶,۷۴۴	۹۲۹,۰۴۴	۱٪	۵۸۰,۳۵۷
صنعت تجارت پردیس آذربایجان	۶,۶۸۸	۸۸۸,۰۷۰	۱٪	۷۸۴,۲۳۷
پارمیدا فولاد ایستاسی	۶,۳۹۶	۸۴۸,۴۸۸	۱٪	۲۹۹,۵۹۸
نورد فولاد صنعتی و ساختمانی یزد	۶,۳۲۰	۸۴۲,۷۶۶	۱٪	۳,۵۲۴,۳۵۵
تولید فولاد تارا شمش یزد	۵,۶۲۸	۷۷۶,۱۷۰	۱٪	۶۲۷,۹۲۵
گروه صنعتی پارس بوتیل یزد	۵,۴۳۸	۷۵۹,۵۶۳	۱٪	-
فولاد جهان آراه اروند	۵,۵۷۹	۷۴۲,۷۰۶	۱٪	-
ذوب آهن البرز غرب	۵,۵۳۵	۷۲۹,۵۵۱	۱٪	-
آرین اخگر آپادانا	۴,۹۳۵	۶۴۷,۲۷۵	۱٪	-
آرین فولاد غرب	۴,۲۹۳	۵۹۸,۳۱۵	۰٪	-
فولاد شمش ایستاسی	۴,۱۵۴	۵۶۵,۳۲۷	۰٪	۱,۱۵۵,۱۹۱
ایده آل شمش کویر	۳,۷۸۸	۵۱۷,۱۷۰	۰٪	-
فولاد سپند آذر آسیا	۳,۷۴۸	۵۰۹,۱۴۱	۰٪	-
تولیدی صنعتی اصفهان در	۳,۷۴۲	۵۰۰,۹۹۹	۰٪	۱,۱۸۲,۹۹۱
فولاد مبارکه اصفهان	۳,۷۴۲	۴۸۴,۳۸۵	۰٪	-
تاسین فولاد آریا	۳,۳۴۴	۴۷۵,۸۸۷	۰٪	۵۹۱,۹۶۹
فولاد سپهر سیلان	۳,۳۴۲	۴۲۲,۳۹۵	۰٪	۱,۳۹۳,۱۱۱
حدید گستر ایستاسی	۳,۳۴۲	۴۳۱,۵۶۲	۰٪	-
توسعه فولاد آذر آذین	۳,۱۹۶	۴۳۰,۷۸۲	۰٪	۹۱۶,۴۲۹
سدید شمش خاتم	۳,۰۹۳	۴۲۷,۳۵۰	۰٪	-
مجمع فولاد ظفر بناب	۲,۹۹۵	۳۹۹,۱۶۸	۰٪	-
مهرگان فولاد سپهر یزد	۲,۵۷۷	۳۶۷,۶۶۸	۰٪	۵۳۸,۵۱۴
کاوه فولاد آریا	۲,۴۹۵	۳۵۰,۳۲۷	۰٪	۲۳۴,۰۶۶
فولاد تبارن کویر	۲,۳۲۷	۳۲۶,۰۶۴	۰٪	۱,۱۷۳,۱۲۶
مجمع ذوب آهن و نورد کرمان	۲,۲۸۳	۳۲۴,۲۱۳	۰٪	۷۸۶,۵۶۹
تعالی ذوب و ریخته گری فولاد سفید دشت	۵۰,۵۳۵	۶,۷۷۱,۰۶۲	۶٪	۱۴,۲۳۵,۴۲۴
سایر اقلام	۵۷۱,۳۵۶	۷۵,۸۹۷,۷۲۲	۶۶٪	۵۷,۵۰۶,۸۷۵
	۸۷۵,۹۷۲	۱۱۵,۶۴۲,۶۰۲	۱۰۰٪	۹۳,۴۴۶,۲۷۶



شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
۴۸,۶۲۹	۴۰,۸۷۵
۳۵,۹۵۹	-
۱۹۴	۳,۴۳۰
۱۹,۱۲۸	۱,۵۳۵
۱,۴۷۵	۱,۰۲۱
۱۱,۶۱۴	۷,۱۸۷
۸,۷۳۴	۶,۴۰۰
۱۲۷,۶۲۱	۴۶,۷۶۲
۲۵۳,۳۵۴	۱۰۷,۲۰۹

اشخاص وابسته

اجاره ساختمانهای خدمات باربری کاروانش هایپر (شرکت پرچم بار)

شرکت تندیس تجارت باختر

جمیل کرک بافت (رستوران و اجاره سوئیت)

سایر

مشتریان روزانه (فروش سوخت مربوط به جایگاه سوخت مجتمع بین راهی)

مشتریان روزانه (مینی مارکت)

اجاره ایستگاه ویلایی (شرکت معدنی و صنعتی گل گهر)

اجاره ساختمانهای خدمات باربری کاروانش هایپر (فروشگاه محسن)

مشتریان روزانه (رستوران و اجاره سوئیت)

۵-۲-۱- درآمد ایجاد شده طی سال مورد گزارش از بابت تکمیل ایستگاه ویلایی شهر بافت می باشد. با ارائه خدمات به مشتریان در قالب قرارداد ماهانه و یا اقامت های موقت روزانه (با ارائه صورتحساب) صورت پذیرفته است.

۵-۳- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده
۳۱٪	۲۲٪	۳۱٪	۲۲٪	۱۱۵,۶۴۲,۶۰۲	(۸۹,۶۷۶,۴۵۰)
۱۰۵٪-	۳۹٪-	۱۰۵٪-	۳۹٪-	۲۵۳,۳۵۴	(۳۵۱,۰۷۵)
۳۱٪	۲۲٪	۳۱٪	۲۲٪	۱۱۵,۸۹۵,۹۵۶	(۹۰,۰۲۷,۵۲۵)
درصد	درصد	درصد	درصد	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده
۳۱٪	۲۲٪	۳۱٪	۲۲٪	۱۱۵,۶۴۲,۶۰۲	(۸۹,۶۷۶,۴۵۰)
۳۱٪	۲۲٪	۳۱٪	۲۲٪	۱۱۵,۶۴۲,۶۰۲	(۸۹,۶۷۶,۴۵۰)

گروه

فروش خالص:

آهن اسفنجی

درآمد ارائه خدمات:

اجاره ساختمانهای خدمات باربری کاروانش هایپر و درآمد فود کورت

۵-۳-۲

شرکت

فروش خالص:

آهن اسفنجی

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	
۵۸,۳۶۰,۲۲۷	۷۸,۴۷۷,۷۳۰	۵۸,۵۶۳,۴۹۸	۷۸,۹۸۵,۱۸۲	۶-۳
۱۷۳,۵۷۴	۴۳۶,۰۰۲	۲۳۷,۳۱۱	۶۰۰,۶۹۲	۶-۴
۶,۲۲۹,۴۵۴	۱۰,۹۷۵,۴۷۹	۶,۱۸۲,۰۴۵	۱۰,۶۵۴,۴۱۲	۶-۴
۶۴,۷۶۳,۲۵۴	۸۹,۸۸۹,۲۱۱	۶۴,۹۸۲,۸۵۴	۹۰,۲۴۰,۲۸۶	
(۲۵۱,۱۵۳)	(۲۱۲,۷۶۱)	(۲۵۱,۱۵۳)	(۲۱۲,۷۶۱)	۱۸
۶۴,۵۱۲,۱۰۱	۸۹,۶۷۶,۴۵۰	۶۴,۷۳۱,۷۰۰	۹۰,۰۲۷,۵۲۵	

مواد مستقیم

دستمزد مستقیم

سربار

جمع هزینه های ساخت

(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده





۱-۶-۲-۴-۵-۶-۷-۸-۹-۱۰-۱۱-۱۲-۱۳-۱۴-۱۵-۱۶-۱۷-۱۸-۱۹-۲۰-۲۱-۲۲-۲۳-۲۴-۲۵-۲۶-۲۷-۲۸-۲۹-۳۰-۳۱-۳۲-۳۳-۳۴-۳۵-۳۶-۳۷-۳۸-۳۹-۴۰-۴۱-۴۲-۴۳-۴۴-۴۵-۴۶-۴۷-۴۸-۴۹-۵۰-۵۱-۵۲-۵۳-۵۴-۵۵-۵۶-۵۷-۵۸-۵۹-۶۰-۶۱-۶۲-۶۳-۶۴-۶۵-۶۶-۶۷-۶۸-۶۹-۷۰-۷۱-۷۲-۷۳-۷۴-۷۵-۷۶-۷۷-۷۸-۷۹-۸۰-۸۱-۸۲-۸۳-۸۴-۸۵-۸۶-۸۷-۸۸-۸۹-۹۰-۹۱-۹۲-۹۳-۹۴-۹۵-۹۶-۹۷-۹۸-۹۹-۱۰۰-۱۰۱-۱۰۲-۱۰۳-۱۰۴-۱۰۵-۱۰۶-۱۰۷-۱۰۸-۱۰۹-۱۱۰-۱۱۱-۱۱۲-۱۱۳-۱۱۴-۱۱۵-۱۱۶-۱۱۷-۱۱۸-۱۱۹-۱۲۰-۱۲۱-۱۲۲-۱۲۳-۱۲۴-۱۲۵-۱۲۶-۱۲۷-۱۲۸-۱۲۹-۱۳۰-۱۳۱-۱۳۲-۱۳۳-۱۳۴-۱۳۵-۱۳۶-۱۳۷-۱۳۸-۱۳۹-۱۴۰-۱۴۱-۱۴۲-۱۴۳-۱۴۴-۱۴۵-۱۴۶-۱۴۷-۱۴۸-۱۴۹-۱۵۰-۱۵۱-۱۵۲-۱۵۳-۱۵۴-۱۵۵-۱۵۶-۱۵۷-۱۵۸-۱۵۹-۱۶۰-۱۶۱-۱۶۲-۱۶۳-۱۶۴-۱۶۵-۱۶۶-۱۶۷-۱۶۸-۱۶۹-۱۷۰-۱۷۱-۱۷۲-۱۷۳-۱۷۴-۱۷۵-۱۷۶-۱۷۷-۱۷۸-۱۷۹-۱۸۰-۱۸۱-۱۸۲-۱۸۳-۱۸۴-۱۸۵-۱۸۶-۱۸۷-۱۸۸-۱۸۹-۱۹۰-۱۹۱-۱۹۲-۱۹۳-۱۹۴-۱۹۵-۱۹۶-۱۹۷-۱۹۸-۱۹۹-۲۰۰-۲۰۱-۲۰۲-۲۰۳-۲۰۴-۲۰۵-۲۰۶-۲۰۷-۲۰۸-۲۰۹-۲۱۰-۲۱۱-۲۱۲-۲۱۳-۲۱۴-۲۱۵-۲۱۶-۲۱۷-۲۱۸-۲۱۹-۲۲۰-۲۲۱-۲۲۲-۲۲۳-۲۲۴-۲۲۵-۲۲۶-۲۲۷-۲۲۸-۲۲۹-۲۳۰-۲۳۱-۲۳۲-۲۳۳-۲۳۴-۲۳۵-۲۳۶-۲۳۷-۲۳۸-۲۳۹-۲۴۰-۲۴۱-۲۴۲-۲۴۳-۲۴۴-۲۴۵-۲۴۶-۲۴۷-۲۴۸-۲۴۹-۲۵۰-۲۵۱-۲۵۲-۲۵۳-۲۵۴-۲۵۵-۲۵۶-۲۵۷-۲۵۸-۲۵۹-۲۶۰-۲۶۱-۲۶۲-۲۶۳-۲۶۴-۲۶۵-۲۶۶-۲۶۷-۲۶۸-۲۶۹-۲۷۰-۲۷۱-۲۷۲-۲۷۳-۲۷۴-۲۷۵-۲۷۶-۲۷۷-۲۷۸-۲۷۹-۲۸۰-۲۸۱-۲۸۲-۲۸۳-۲۸۴-۲۸۵-۲۸۶-۲۸۷-۲۸۸-۲۸۹-۲۹۰-۲۹۱-۲۹۲-۲۹۳-۲۹۴-۲۹۵-۲۹۶-۲۹۷-۲۹۸-۲۹۹-۳۰۰-۳۰۱-۳۰۲-۳۰۳-۳۰۴-۳۰۵-۳۰۶-۳۰۷-۳۰۸-۳۰۹-۳۱۰-۳۱۱-۳۱۲-۳۱۳-۳۱۴-۳۱۵-۳۱۶-۳۱۷-۳۱۸-۳۱۹-۳۲۰-۳۲۱-۳۲۲-۳۲۳-۳۲۴-۳۲۵-۳۲۶-۳۲۷-۳۲۸-۳۲۹-۳۳۰-۳۳۱-۳۳۲-۳۳۳-۳۳۴-۳۳۵-۳۳۶-۳۳۷-۳۳۸-۳۳۹-۳۴۰-۳۴۱-۳۴۲-۳۴۳-۳۴۴-۳۴۵-۳۴۶-۳۴۷-۳۴۸-۳۴۹-۳۵۰-۳۵۱-۳۵۲-۳۵۳-۳۵۴-۳۵۵-۳۵۶-۳۵۷-۳۵۸-۳۵۹-۳۶۰-۳۶۱-۳۶۲-۳۶۳-۳۶۴-۳۶۵-۳۶۶-۳۶۷-۳۶۸-۳۶۹-۳۷۰-۳۷۱-۳۷۲-۳۷۳-۳۷۴-۳۷۵-۳۷۶-۳۷۷-۳۷۸-۳۷۹-۳۸۰-۳۸۱-۳۸۲-۳۸۳-۳۸۴-۳۸۵-۳۸۶-۳۸۷-۳۸۸-۳۸۹-۳۹۰-۳۹۱-۳۹۲-۳۹۳-۳۹۴-۳۹۵-۳۹۶-۳۹۷-۳۹۸-۳۹۹-۴۰۰-۴۰۱-۴۰۲-۴۰۳-۴۰۴-۴۰۵-۴۰۶-۴۰۷-۴۰۸-۴۰۹-۴۱۰-۴۱۱-۴۱۲-۴۱۳-۴۱۴-۴۱۵-۴۱۶-۴۱۷-۴۱۸-۴۱۹-۴۲۰-۴۲۱-۴۲۲-۴۲۳-۴۲۴-۴۲۵-۴۲۶-۴۲۷-۴۲۸-۴۲۹-۴۳۰-۴۳۱-۴۳۲-۴۳۳-۴۳۴-۴۳۵-۴۳۶-۴۳۷-۴۳۸-۴۳۹-۴۴۰-۴۴۱-۴۴۲-۴۴۳-۴۴۴-۴۴۵-۴۴۶-۴۴۷-۴۴۸-۴۴۹-۴۵۰-۴۵۱-۴۵۲-۴۵۳-۴۵۴-۴۵۵-۴۵۶-۴۵۷-۴۵۸-۴۵۹-۴۶۰-۴۶۱-۴۶۲-۴۶۳-۴۶۴-۴۶۵-۴۶۶-۴۶۷-۴۶۸-۴۶۹-۴۷۰-۴۷۱-۴۷۲-۴۷۳-۴۷۴-۴۷۵-۴۷۶-۴۷۷-۴۷۸-۴۷۹-۴۸۰-۴۸۱-۴۸۲-۴۸۳-۴۸۴-۴۸۵-۴۸۶-۴۸۷-۴۸۸-۴۸۹-۴۹۰-۴۹۱-۴۹۲-۴۹۳-۴۹۴-۴۹۵-۴۹۶-۴۹۷-۴۹۸-۴۹۹-۵۰۰-۵۰۱-۵۰۲-۵۰۳-۵۰۴-۵۰۵-۵۰۶-۵۰۷-۵۰۸-۵۰۹-۵۱۰-۵۱۱-۵۱۲-۵۱۳-۵۱۴-۵۱۵-۵۱۶-۵۱۷-۵۱۸-۵۱۹-۵۲۰-۵۲۱-۵۲۲-۵۲۳-۵۲۴-۵۲۵-۵۲۶-۵۲۷-۵۲۸-۵۲۹-۵۳۰-۵۳۱-۵۳۲-۵۳۳-۵۳۴-۵۳۵-۵۳۶-۵۳۷-۵۳۸-۵۳۹-۵۴۰-۵۴۱-۵۴۲-۵۴۳-۵۴۴-۵۴۵-۵۴۶-۵۴۷-۵۴۸-۵۴۹-۵۵۰-۵۵۱-۵۵۲-۵۵۳-۵۵۴-۵۵۵-۵۵۶-۵۵۷-۵۵۸-۵۵۹-۵۶۰-۵۶۱-۵۶۲-۵۶۳-۵۶۴-۵۶۵-۵۶۶-۵۶۷-۵۶۸-۵۶۹-۵۷۰-۵۷۱-۵۷۲-۵۷۳-۵۷۴-۵۷۵-۵۷۶-۵۷۷-۵۷۸-۵۷۹-۵۸۰-۵۸۱-۵۸۲-۵۸۳-۵۸۴-۵۸۵-۵۸۶-۵۸۷-۵۸۸-۵۸۹-۵۹۰-۵۹۱-۵۹۲-۵۹۳-۵۹۴-۵۹۵-۵۹۶-۵۹۷-۵۹۸-۵۹۹-۶۰۰-۶۰۱-۶۰۲-۶۰۳-۶۰۴-۶۰۵-۶۰۶-۶۰۷-۶۰۸-۶۰۹-۶۱۰-۶۱۱-۶۱۲-۶۱۳-۶۱۴-۶۱۵-۶۱

نوع و مواد اولیه	نام شرکت	سال	مبلغ خرید	کل درصد خرید به نسبت	مبلغ خرید	نسبت کل درصد خرید به نسبت
		۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳

[illegible]

၁-၄- အစိုးရအဖွဲ့၏ နိုင်ငံရေး၊ စီးပွားရေးနှင့် ပညာရေးတို့တွင် ကျင့်သုံးနေသော လမ်းညွှန်မူဝါဒများကို ဆန်းစစ်ခြင်း

ကျက်ကျက်စွာ နှစ် ၁၉၆၁ ခု
 ဝါဆိုလဆန်း ၁၁ ရက်နေ့
 နေ့စဉ် နေ့စဉ် နေ့စဉ် (နေ့စဉ် နေ့စဉ်)

شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۶-۳- گردش مواد اولیه گروه و شرکت بشرح زیر می باشد:

گروه				شرکت			
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	
گردش مقدری (نت)	میلیون ریال	گردش مقدری (نت)	میلیون ریال	گردش مقدری (نت)	میلیون ریال	گردش مقدری (نت)	میلیون ریال
۴۹,۵۶۶	۲,۵۷۹,۶۵۱	۷۷,۴۴۰	۲,۵۵۸,۳۳۵	۴۸,۹۱۶	۲,۵۶۰,۶۳۹	۷۷,۴۴۰	۲,۵۵۸,۳۳۵
۱,۳۱۹,۹۷۲	۷۲,۷۴۹,۱۸۰	۱,۰۶۵,۴۳۳	۴۹,۸۳۰,۰۰۲	۱,۳۶۹,۵۱۶	۷۲,۳۲۷,۱۰۸	۱,۰۴۴,۹۳۳	۴۹,۶۰۷,۷۱۹
(۱,۳۷۸,۸۳۹)	(۶۹,۹۱۹,۳۸۶)	(۱,۰۹۳,۳۰۷)	(۴۹,۸۰۸,۵۸۶)	(۱,۳۲۸,۵۹۵)	(۶۹,۴۱۱,۸۳۴)	(۱,۰۷۳,۴۵۷)	(۴۹,۶۰۵,۳۱۵)
۲۸۰,۲۷۱,۷۱۴	۹۰,۶۵۸,۹۷۷	۲۴۱,۸۸۳,۳۱۳	۸,۷۵۴,۹۱۱	۲۸۰,۲۷۱,۷۱۴	۹۰,۶۵۸,۹۷۷	۲۴۱,۸۸۳,۳۱۳	۸,۷۵۴,۹۱۱
(۲۸۰,۲۷۱,۷۱۴)	(۹۰,۶۵۸,۹۷۷)	(۲۴۱,۸۸۳,۳۱۳)	(۸,۷۵۴,۹۱۱)	(۲۸۰,۲۷۱,۷۱۴)	(۹۰,۶۵۸,۹۷۷)	(۲۴۱,۸۸۳,۳۱۳)	(۸,۷۵۴,۹۱۱)
۹۰,۷۰۹	۵,۴۰۹,۵۴۵	۴۹,۵۶۶	۲,۵۷۹,۶۵۱	۸۹,۸۳۷	۵,۳۸۵,۹۱۳	۴۸,۹۱۶	۲,۵۶۰,۶۳۹

موجودی مواد اولیه ابتدای سال
خرید مواد اولیه طی سال
کسر می شود مواد اولیه ارسالی به تولید
گاز خریداری جهت فرآیند احیا مستقیم
گاز مصرفی جهت فرآیند احیا مستقیم
موجودی مواد اولیه پایان سال

۶-۴- تفکیک دستمزد مستقیم و سریار مستقیم و غیر مستقیم از لحاظ ماهیت به شرح ذیل میباشد:

گروه				شرکت			
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	
یادداشت	دستمزد مستقیم	سریار	دستمزد مستقیم و غیر مستقیم	دستمزد مستقیم	سریار	دستمزد مستقیم	سریار
۶-۴-۱	۲۴۵,۱۲۰	۲۷۷,۶۹۷	۹۹,۳۶۱	۱۹۳,۳۹۳	۸۰,۴۳۰	۲۶۱,۱۸۱	۳۵,۶۲۴
۶-۴-۱	۴۴,۱۵۸	۱۳۵,۲۵۳	۱۶,۵۶۸	۸۶,۰۹۳	۴۴,۱۵۸	۱۳۵,۲۵۳	۱۶,۵۶۸
۶-۴-۱	۶۸,۵۲۱	۲۲۰,۹۷۲	۲۹,۲۶۸	۱۴۵,۹۲۴	۶۸,۵۲۱	۲۲۰,۹۷۲	۲۹,۲۶۸
۶-۴-۱	۱۶,۱۲۶	۱۱۸,۲۹۱	۸,۹۱۱	۶۳,۳۲۵	۱۶,۱۲۶	۱۱۸,۲۹۱	۸,۹۱۱
	۵۹,۳۶۳	۱۹۱,۴۰۲	۱۰,۲۲۹	۵۹,۱۸۱	۵۹,۳۶۳	۱۹۱,۴۰۲	۱۰,۲۲۹
۶-۴-۱	۱۵,۰۱۲	۴۷,۳۵۹	۷,۵۳۰	۲۹,۳۴۸	۱۵,۰۱۲	۴۷,۳۵۹	۷,۵۳۰
۶-۴-۲	۸۴,۱۶۰	۲۷۳,۵۷۵	۳۸,۳۹۶	۲۰۴,۶۹۳	۸۴,۱۶۰	۲۷۳,۵۷۵	۳۸,۳۹۶
۶-۴-۱	۱۸,۳۴۹	۳۳,۲۸۱	۷,۰۱۹	۱۸,۱۷۶	۱۸,۳۴۹	۳۳,۲۸۱	۷,۰۱۹
۶-۴-۳	-	۲,۶۷۱,۸۸۳	-	۷۰۹,۰۶۱	-	۲,۶۷۰,۰۸۷	-
	-	۱,۲۴۲,۷۰۰	-	۱,۲۷۵,۸۳۴	-	۱,۳۳۰,۷۸۱	-
	-	۳,۸۷۰,۹۴۵	-	۷۶۰,۶۶۰	-	۳,۶۸۵,۵۷۵	-
	-	۴۰,۳۳۴	-	۲۲,۳۴۸	-	۴۰,۳۳۴	-
	-	۳۰,۵۵۰	-	۱۵۶,۲۶۶	-	۲۶۹,۸۳۳	-
۶-۴-۴	-	۸۶۰,۵۲۵	-	۵۴۶,۰۸۷	-	۸۶۰,۵۲۵	-
	-	۱,۰۴۰,۵۰۰	-	۱,۰۰۸,۸۵۲	-	۱,۵۰۳,۵۷۹	-
۶-۴-۵	-	۵۱۱,۵۰۸	-	۳۳۱,۱۹۶	-	۶۵۰,۳۲۱	-
	-	۴۴,۵۷۷	-	۱۱۰,۱۳۲	-	۲۷,۷۷۹	-
	-	۲۰,۸۳۱	-	۶۹,۱۹۴	-	۲۰۲,۸۳۱	-
	-	۴۴۹,۲۱۲	-	۲۱۶,۶۰۷	-	۴۴۹,۲۱۲	-
	۴۹,۸۸۴	۲۵۷,۳۶۲	۲۰,۰۲۸	۱۷۳,۰۲۲	۴۹,۸۸۴	۲۵۷,۳۶۲	۲۰,۰۲۸
سایر	-	۱۲,۷۰۹	-	۲,۷۵۳	-	-	-
هزینه های جذب نشده در تولید	-	(۱,۹۵۰,۸۸۸)	-	-	-	(۱,۹۵۰,۸۸۸)	-
۶-۴-۶	-	(۲۰۳,۱۶۸)	-	-	-	(۲۰۳,۱۶۸)	-
۶۰۰,۶۹۲	۱۰,۶۵۴,۴۱۲	۲۳۷,۳۱۱	۶,۱۸۲,۰۴۵	۴۳۶,۰۰۲	۱۰,۹۷۵,۴۷۹	۱۷۳,۵۷۴	۶,۲۲۹,۲۵۴

۶-۴-۱- علت افزایش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به دوره مالی قبل افزایش حقوق سالانه طبق بخشنامه وزارت کار رفا و تامین اجتماعی و همچنین به روز رسانی طرح طبقه بندی مشاغل مصوب هیئت مدیره می باشد.

۶-۴-۲- افزایش ثنوق مربوط به افزایش مبلغ حقوق و دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار رفا و تامین اجتماعی و همچنین افزایش تعداد پرسنل از بابت فاز ۲ بوده که سببای تسبیل مبلغ کارکنه و بهره وری می باشد.

۶-۴-۳- افزایش حامل های انرژی به دلیل افزایش تعرفه های آب و برق و گاز و همچنین افزایش مقدار مصرف به منظور تولید بیشتر می باشد.

۶-۴-۴- هزینه های حق الزحمه و خرید خدمات عمدتاً مبلغ ۲۷۵,۲۵۰ میلیون ریال بابت قرارداد پشتیبانی و تامین نیروی انسانی با شرکت توسعه امید افق گردشگری، مبلغ ۲۱۶,۵۶۶ میلیون ریال بابت خدمات ورزشی با شرکت گوهر نشاط سنگان می باشد.

۶-۴-۵- افزایش هزینه های پذیرایی و رستوران بابت افزایش سطح عمومی قیمت ها و جذب پرسنل جدید در تیر ماه سال گذشته که شامل قراردادهای منتهی به شرکت های توسعه امید افق گردشگری و پارس زیگورات بافت بوده است.

۶-۴-۶- با توجه به اصلاح ساختار تسهیلات ثلویه هزینه ها ، سهم مراکز هزینه اداری عمومی و توزیع و فروش از مراکز خدماتی (سریار غیر مستقیم) شناسایی گردیده است.



شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت	گروه		یادداشت
	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
۳۷,۶۴۶	۲۱,۶۵۴	۳۷,۶۴۶	۲۱,۶۵۴
۱۷۱,۶۸۲	۱۰۷,۷۰۵	۱۷۱,۶۸۲	۱۰۷,۷۰۵
۸,۰۶۲	۲۲۱,۲۳۵	۸,۰۶۲	۲۲۱,۲۳۵
۴۱	۶۴	۴۱	۶۴
۲,۳۵۵	۱,۲۲۷	۲,۳۵۵	۱,۲۲۷
۳۸,۸۱۳	۱۸,۸۳۳	۳۸,۸۱۳	۱۸,۸۳۳
۱۹	۹۱	۱۹	۹۱
۷۷۴	۸۰۳	۷۷۴	۸۰۳
۲۱	-	۲۱	-
۶,۰۱۸	۶,۲۷۴	۶,۰۱۸	۶,۲۷۴
۲,۲۱۰	۱,۵۴۰	۲,۲۱۰	۱,۵۴۰
۱۴۴,۹۲۴	۲۵۵,۰۸۲	۲۲۴,۷۶۵	۵۱۲,۳۲۰
۸,۰۱۲	۱۷,۱۶۶	۸,۰۱۲	۱۷,۱۶۶
-	-	-	۵,۹۴۷
۱۲,۶۷۲	۸,۲۹۴	۱۲,۶۷۲	۱۴,۷۷۰
۱۴,۶۹۳	۲۰,۸۴۵	۱۴,۶۹۳	۲۰,۸۴۵
۲۵,۷۳۴	۳۰,۲۸۹	۲۷,۹۸۲	۳۰,۹۱۴
۳۱۶	۴۴,۵۰۹	۳۶۶	۴۴,۶۳۰
۱۹,۵۱۸	۱۲,۷۱۸	۲۱,۴۰۰	۱۲,۷۱۸
-	۲۰,۵۹۳	-	۲۱,۴۲۳
۴۰,۷۶۴	۱۷,۷۶۰	۴۴,۶۳۸	۱۸,۲۹۹
۸,۷۰۱	۱۱,۹۸۴	۳۳,۱۷۱	۳۹,۸۵۷
۱۷,۳۷۵	۲۰,۹۵۲	۲۰,۸۸۵	۲۰,۹۵۲
۱۴,۱۵۶	۲۰,۳۴۵	۱۷,۴۳۲	۲۷,۶۹۱
۱۳,۹۲۴	۱۲,۷۲۰	۱۶,۴۸۴	۱۳,۲۵۶
۷۷۴	۹۰۹	۷,۶۵۸	۲۰,۲۵۵
۲,۵۱۳	۴,۹۰۰	۲,۸۱۳	۷,۱۴۲
۵۰,۳۲۷	۱۴۰,۰۰۸	۵۱,۲۹۵	۱۴۱,۹۸۸
۴,۶۸۵	۸۴,۲۷۸	۶,۸۱۳	۸۵,۶۴۲
-	-	۲,۱۷۸	-
۹۱,۰۶۶	۱۰۳,۹۹۳	۱۰۵,۰۹۶	۱۰۸,۶۶۴
-	۸۱,۲۷۵	-	۸۱,۲۷۵
-	-	(۴۰,۸۱۱)	-
-	۲۰۳,۱۶۸	-	۲۰۳,۱۶۸
۷۳۷,۷۹۴	۱,۵۹۱,۲۱۳	۸۴۵,۱۸۲	۱,۸۱۰,۱۱۷

هزینه های توزیع و فروش بازاریابی

حقوق و دستمزد و مزایا
هزینه های توزیع و فروش (بورس کالا)
هزینه بازاریابی و تبلیغات و نمایشگاه
هزینه خدمات عمومی و پشتیبانی
سایر هزینه های پرسنلی
کارمزد بانکی
اقلام و ملزومات مصرفی
استهلاک
اقامت، پذیرایی و غذا
صادرات (هزینه حمل نرمة اسفنجی به شرکت ونگارد امارات)
سایر اقلام

هزینه های اداری و عمومی

حقوق و دستمزد و مزایا
هزینه های توزیع و فروش (بورس کالا)
هزینه بازاریابی و تبلیغات و نمایشگاه
هزینه خدمات عمومی و پشتیبانی
سایر هزینه های پرسنلی
اجاره
کارمزد بانکی
چاپ و نشر و کتب
هدایا و کمک های اجتماعی
اقلام و ملزومات مصرفی
استهلاک
ایاب و ذهاب
حق الزحمه حسابرسی
تعمیر و نگهداری
هزینه های ثبتی، حقوقی و عوارض دولتی
حق حضور اعضای هیات مدیره
حق الزحمه مشاوره
اقامت، پذیرایی و غذا
صادرات (هزینه حمل نرمة اسفنجی به شرکت ونگارد امارات)
سایر اقلام
مسئولیت های اجتماعی
انتقال به دارایی ها
سربار انتقالی به عمومی اداری فروش

۷-۱- افزایش حقوق و مزایا عمدتاً ناشی از مصوب وزارت کار، رفاه و تامین اجتماعی و کارانه افزایش تولید بیش از ظرفیت اسمی ناشی از دستورالعمل و مصوبه هیات مدیره است.

۷-۲- افزایش کارمزد بانکی ناشی از صدور و تمدید ضمانت نامه بانکی جهت عرضه محصول آهن اسفنجی در بورس کالا می باشد.

۷-۳- مبلغ فوق به استناد مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه از محل مسئولیت های اجتماعی می باشد.

۷-۴- افزایش هزینه های حمل و ایاب و ذهاب عمدتاً بابت هزینه های حمل آهک و حمل اقلام اورهال سالیانه و هزینه های ایاب و ذهاب می باشد.

۷-۵- افزایش هزینه اقامت پذیرایی و غذا ناشی از افزایش دفعات مأموریت پرسنل و افزایش نرخ می باشد.



شرکت احیاء استیل فولاد پافت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	۸- سایر درآمدها
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		
۹۸۸,۶۱۷	۵۸۶,۰۱۹	۹۸۸,۶۱۷	۵۹۰,۴۲۱	۸-۱	فروش ضایعات
-	۱۱۲,۹۶۱	-	۱۱۲,۹۶۱		سود ناشی از تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی
۹۸۸,۶۱۷	۶۹۸,۹۸۰	۹۸۸,۶۱۷	۷۰۳,۳۸۲		

۸-۱- فروش ضایعات مربوط به نرمة گندله ، غبار و لجن صنعتی می باشد که با توجه به توپوگرافی انجام شده در پایان سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ از طریق مزایده واگذار گردیده است که با در نظر گرفتن نرخ اعلامی کمیته فروش محقق گردیده است.

شرکت		گروه		۹-۱	۹- سایر هزینه ها
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		
-	۱,۹۵۰,۸۸۸	-	۱,۹۵۰,۸۸۸	۹-۱	هزینه های جذب نشده در تولید
-	-	۲۰,۹۰۰	۲۰,۹۰۰		سرقفلی
-	۱,۹۵۰,۸۸۸	۲۰,۹۰۰	۱,۹۷۱,۷۸۸		

۹-۱- هزینه های جذب نشده گروه و شرکت اصلی به دلیل توقف تولید باتوجه به محدودیت اعمال شده در انرژی می باشد.

۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

شرکت		گروه		زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
-	۲,۶۱۸,۷۴۴	-	۲,۶۱۸,۷۴۴	زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری
-	۲,۶۱۸,۷۴۴	-	۲,۶۱۸,۷۴۴	

۱۰-۱- زیان کاهش ارزش گروه و شرکت به مبلغ ۲,۶۱۸,۷۴۴ میلیون ریال معادل ارزی ۴,۷۱۱,۵۰۶ یورو شامل ۹ فقره صورت وضعیت ارسالی موسسه ثارالله بوده که مطابق با بند ۴ از صورت خلاصه مذاکرات مجمع عمومی عادی سالیانه سال ۱۴۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۳ به دلیل توقف ساخت کارخانه گندله سازی با ظرفیت ۲,۰۰۰,۰۰۰ تن در سال و عدم بازیافت مبالغ پرداخت شده به پیمانکار مجری ساخت کارخانه مذکور با پیشرفت فیزیکی ۴٪ به حساب هزینه منظور شده است.

۱۱- هزینه های مالی

شرکت		گروه		وام های دریافتی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
-	۱۱۱,۴۴۳	-	۱۱۱,۴۴۳	اشخاص و شرکتهای گروه و وابسته
-	۴۴,۰۶۶	-	۴۴,۰۶۶	بانک گردشگری - خرید دین
-	۱۵۵,۵۰۹	-	۱۵۵,۵۰۹	بانک گردشگری - ضمانت اوراق مرابحه منتشره
-	۳۴۵,۶۲۸	-	۳۴۵,۶۲۸	سایر اشخاص
-	۱۵۷,۱۵۶	-	۱۵۷,۱۵۶	شرکت واسط مالی مرداد چهارم - ناشر اوراق مرابحه
-	۱۶,۶۰۰	-	۱۶,۶۰۰	صندوق سرمایه گذاری و بازارگردانی ملل - بازارگردان
-	۵۱۹,۳۸۴	-	۵۱۹,۳۸۴	هزینه های کارمزد انتشار اوراق
-	۶۷۴,۸۹۳	-	۶۷۴,۸۹۳	



شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	گروه			
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
۱۱۰,۱۶۶	۱۰۳,۹۷۸	۱۱۸,۳۷۱	۱۰۸,۹۷۷	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۸۳,۶۹۲	۱,۰۴۰	۸۳,۶۹۲	۱,۰۴۰	سود (زیان) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیرمرتبط با عملیات
۱,۰۲۵	۵۳,۸۵۵	۲,۷۶۲	۶۵,۸۹۶	سایر
-	۶۷,۵۰۰	۱,۶۳۲	۶۹,۰۰۷	سود سهام دریافتی
۸۶۲	-	۸۶۲	-	سود حاصل از واگذاری دارایی ثابت
-	-	(۲,۳۴۸)	-	کاهش ارزش سرمایه گذاری
۱۹۵,۷۴۵	۲۲۶,۳۷۳	۲۰۴,۹۷۱	۲۴۴,۹۲۰	

۱۳- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		اثر مالیاتی
شرکت	گروه			
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
۲۹,۱۸۴,۹۹۸	۲۳,۱۲۳,۰۳۰	۲۸,۹۴۴,۳۲۰	۲۲,۷۸۹,۹۰۸	سود ناشی از عملیات - عملیاتی
-	-	(۷,۶۵۰)	(۲۸۳,۱۸۵)	اثر مالیاتی
۲۹,۱۸۴,۹۹۸	۲۳,۱۲۳,۰۳۰	۲۸,۹۳۶,۶۷۰	۲۲,۵۰۶,۷۲۳	
۱۹۵,۷۴۵	(۳,۳۴۰,۸۴۵)	۲۰۴,۹۷۱	(۳,۰۴۸,۷۱۷)	سود ناشی از عملیات - غیر عملیاتی
۲۹,۳۸۰,۷۴۳	۱۹,۷۸۲,۱۸۶	۲۹,۱۴۱,۶۴۱	۱۹,۴۵۸,۰۰۶	سود خالص
۲۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون سهام عادی



شرکت احیاء استیل فولاد پالک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴- دارایی های ثابت مشهود
گروه: ۱۴-۱

(مبلغ به میلیون ریال)

جمع	لیوالت زدن اتیار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ایزار آلات	اثاثه و مشروبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات تولید	تاسیسات	ساختمان	زمین
۵۰,۳۲۲,۲۵۸	۲۵,۸۱۹	۵,۷۴۷,۱۷۸	۳۴,۰۰۰,۵۶۶	۹,۹۴۸,۵۹۵	۹۵	۲۱۸,۳۲۸	۲۰,۳۰۴۹	۵,۸۳۱,۴۴۹	۱,۸۸۹,۴۹۴	۱,۷۹۰,۸۵۷	۱۵,۴۱۳
۱۶,۳۳۷,۳۳۱	۸,۸۵۳	۱۳,۴۲۶,۳۳۱	۲,۶۵۵,۳۸۹	۱,۶۷۱,۱۵۸	-	۵۲,۹۳۸	۹۹,۶۷۱	۷,۹۰۹	۶۶۰	-	۱
۲,۶۱۳,۰۹۶	-	-	۲,۶۱۴,۶۱۳	(۱,۵۱۸)	-	(۱,۳۲۵)	-	(۸۳)	-	-	-
۱۱۵,۷۶۵	-	-	۱۱۵,۷۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۹۶,۵۷۴)	(۵,۱۳۲,۸۷۰)	۱,۳۰۵,۸۱۸	۴,۰۳۳,۶۲۶	-	۸۰,۰۶۰	-	۱۶,۵۱۴	۲,۳۳۰,۶۲۷	۱,۷۰۶,۴۲۵	-
۶۹,۳۸۸,۵۵۱	۱۷,۸۹۸	۱۴,۰۳۰,۶۳۹	۴۱,۱۹۲,۱۵۲	۱۴,۴۹۸,۳۸۰	۹۵	۳۵۱,۳۲۷	۳۰,۷۲۰	۵,۸۵۵,۸۷۲	۴,۱۲۶,۷۶۰	۳,۴۹۷,۲۸۲	۱۵,۴۱۴
۶,۸۵۳,۵۲۳	۱۱۵,۰۶۱	۲,۰۱۴,۵۵۸	۴,۵۰۱,۹۱۳	۳۲۱,۹۹۱	-	۱۳۶,۸۲۷	۲۶,۶۰۰	۱۸,۳۶۳	۴۰,۲۰۰	۱	-
۳,۱۸۷,۷۱۱	-	-	۳,۱۸۷,۷۱۱	-	-	-	-	-	-	-	-
(۵۵۰۷)	-	(۵۵۰۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۱۰۰,۳۳۷۰)	(۱۴,۳۱۵,۵۳۵)	۱۴,۴۴۷,۸۵۲	(۳۹,۹۴۷)	-	۱۰۰,۳۳۷۰	-	-	(۱۳۳,۳۱۷)	-	-
۷۹,۴۲۵,۶۹۹	۳۰,۵۸۹	۱,۷۴۴,۱۵۵	۶۳,۳۲۹,۶۲۸	۱۴,۴۴۱,۳۲۸	-	۵۹۰,۴۴۳	۳۲۹,۳۲۰	۵,۸۷۴,۳۲۵	۴,۰۳۴,۶۴۳	۳,۴۹۷,۲۸۲	۱۵,۴۱۴
۱,۹۸۱,۳۱۷	-	-	-	۱,۹۸۱,۳۱۷	۶۷	۸۱,۵۱۶	۵۷,۹۳۲	۱,۳۲۵,۳۱۲	۳۷۰,۰۳۸	۲۲۶,۴۵۲	-
۷۷۲,۷۷۶	-	-	-	۷۷۲,۷۷۶	(۶۷)	۴۲,۹۰۸	۳۹,۱۶۶	۳۹۰,۱۴۸	۱۵۱,۳۲۵	۱۴۹,۷۷۶	-
۲,۷۵۵,۵۹۳	-	-	-	۲,۷۵۵,۵۹۳	-	۱۲۵,۴۲۳	۹۷,۰۹۸	۱,۶۱۵,۴۶۰	۵۲۱,۳۸۴	۳۹۶,۳۲۸	-
۳,۸۹۲,۳۶۳	-	-	۲,۸۸۱,۹۱۹	۱,۰۱۰,۴۴۴	-	۷۱,۶۰۲	۵۱,۳۲۶	۳۹۲,۰۴۸	۲۹۹,۱۴۱	۱۹۶,۴۲۷	-
۲,۶۱۸,۷۴۴	-	-	۲,۶۱۸,۷۴۴	-	-	-	-	-	-	-	-
۹,۲۶۶,۷۰۰	-	-	۵,۵۰۰,۶۶۲	۳,۷۶۶,۰۳۸	-	۱۹۷,۰۲۵	۱۴۸,۳۲۴	۲,۰۰۷,۵۰۹	۸۲۰,۵۲۵	۵۹۲,۶۵۵	-
۷۰,۱۵۸,۹۹۹	۳۰,۵۸۹	۱,۷۴۴,۱۵۵	۵۷,۸۲۸,۹۶۶	۱۰,۵۷۵,۲۹۰	-	۳۹۲,۴۰۸	۱۸۰,۹۹۶	۳,۸۶۶,۷۲۷	۳,۲۱۴,۱۱۹	۲,۹۰۴,۶۲۷	۱۵,۴۱۴
۶۶,۶۳۲,۹۵۷	۱۷,۸۹۸	۱۴,۰۳۰,۶۳۹	۴۱,۱۹۲,۱۵۲	۱۱,۳۹۳,۷۸۶	۹۵	۳۲۵,۸۱۳	۳۰۵,۶۲۲	۴,۳۴۰,۴۱۲	۳,۶۰۵,۳۷۶	۳,۱۰۰,۵۴	۱۵,۴۱۴



شرکت اشیاء استیل فولاد بافت (سهامی عامه)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴۰۲ - شرکت

تفصیلات به میلیون ریال									
بهای تمام شده :	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات تولید	وسایل نقلیه	اثاثه و منقولات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمابه ای
جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع
۴۶,۶۲۶,۹۷۷	۱,۹۸۰	۹۱۴,۰۰۱	۱,۶۰۸,۸۲۰	۵۸۷۸,۷۸۵	۱۹۷,۵۳۷	۱۸۳,۳۰۸	۸,۷۳۳,۸۶۰	۳۲,۲۱۴,۶۷۵	۵,۶۶۲,۵۱۳
۱۴,۵۸۵,۹۵۷	-	-	-	-	۷۸,۳۱۶	۷,۲۲۲	۸۵,۵۳۸	۱,۱۳۶,۴۱۶	۱۳,۲۷۵,۴۵۰
(۱,۵۱۸)	-	-	-	(۸۳)	-	(۱,۴۳۵)	(۱,۵۱۸)	-	-
۲,۶۱۴,۶۱۳	-	-	-	-	-	-	-	۲,۶۱۴,۶۱۳	-
-	-	۸,۱۶۳	۱,۸۱۲,۴۰۹	۱۶,۵۱۴	-	۸۰۰,۶۰۰	۱,۹۱۸,۱۴۷	۳,۱۰۱,۱۰۱	(۴,۹۳۲,۶۷۳)
۶۳,۸۴۶,۰۳۰	۱,۹۸۰	۹۳۲,۱۶۴	۳,۴۳۱,۶۴۹	۵,۸۴۵,۲۱۶	۲۷۵,۸۶۳	۲۶۹,۱۵۶	۱۰,۷۵۶,۰۲۷	۳۹,۰۶۶,۸۰۵	۱۴,۰۰۵,۳۰۰
۴,۶۸۸,۴۳۹	-	-	۳۸,۳۲۰	۱۲,۴۶۸	۲۶,۶۰۰	۱۷۵,۳۰۳	۲۰,۲۷۹۱	۲,۸۷۰,۱۹۱	۱۵,۰۰۰,۴۰۷
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۱۸۷,۷۱۱	-	-	-	-	-	-	-	۳,۱۸۷,۷۱۱	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰۲,۳۷۰)
۷۱,۷۲۳,۱۹۰	۱,۹۸۰	۹۳۲,۱۶۴	۳,۴۳۰,۶۴۹	۵,۸۵۷,۶۸۴	۳۰۲,۴۶۳	۴۶۶,۸۱۸	۱۱,۰۶۱,۱۸۸	۵۸,۴۴۰,۲۴۲	۱,۱۹۰,۱۷۲
۱,۹۴۰,۱۳۰	-	۲۱۸,۶۴۷	۲۶۳,۹۷۰	۱,۲۳۵,۲۲۶	۵۷,۰۱۳	۷۵,۲۶۳	۱,۹۴۰,۱۳۰	-	-
۶۴۱,۶۶۵	-	۶۶,۱۳۰	۱۱۵,۵۷۰	۲۸۹,۶۲۱	۳۷,۴۲۹	۳۲,۹۹۴	۶۴۱,۶۶۵	-	-
۲,۵۸۱,۷۸۴	-	۲۸۴,۷۷۷	۴۹۹,۵۴۱	۱,۶۱۴,۸۲۷	۹۴,۳۶۲	۱۰۸,۳۵۷	۲,۵۸۱,۷۸۴	-	-
۲,۶۱۸,۷۲۴	-	-	-	-	-	-	-	۲,۶۱۸,۷۲۴	-
۳,۶۸۳,۸۳۱	-	۶۶,۶۷۴	۲۴۲,۷۳۱	۳۹۰,۵۲۹	۴۷,۱۴۵	۵۴,۸۳۳	۸۰,۱۹۱۲	۲,۸۸۱,۹۱۹	-
۸,۸۸۴,۳۵۹	-	۳۵۱,۴۵۱	۷۲۲,۳۷۲	۲,۰۰۵,۳۷۷	۱۴۱,۵۰۷	۱۶۳,۰۹۰	۳,۳۸۳,۶۹۷	۵,۵۰۰,۶۶۲	-
۶۲,۸۳۷,۸۳۱	۱,۹۸۰	۵۸۰,۷۱۲	۲,۷۲۷,۹۹۸	۳,۸۵۲,۳۰۸	۱۶,۰۵۶	۳۳۲,۷۳۸	۷,۶۷۷,۴۹۱	۵۳,۹۳۴,۵۸۰	۱,۱۹۰,۱۷۲
۶۱,۲۶۴,۲۴۶	۱,۹۸۰	۶۴۷,۳۸۷	۲,۹۵۲,۱۰۸	۴,۲۲۰,۳۶۹	۱۸۱,۵۰۱	۱۶۰,۸۹۸	۸,۱۷۴,۲۴۳	۳۹,۰۶۶,۸۰۵	۱۴۰۰۵,۳۰۰
۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰

۱۴-۴ دارایی های ثابت مشهود گروه و شرکت، در مقابل خیرات احتمالی ناشی از حقوق، سلف و رزوله به ترتیب از ۱۶۶,۲۷۸ میلیارد ریال تا سقف ۱۶۶,۲۷۸ میلیارد ریال برخوردار است.

۱۴-۵ افزایش تاسیسات عمدتاً بتنی خرید Acquisition Receipt Operation می باشد.

۱۴-۶ بر اساس بند الف ماده ۵ فرآیند مشارکت شمار ۱۶۵۹۲ سه جانبه معاهده زمین طرح متعلق به سازمان منابع طبیعی بوده و در حال حاضر بهایی از بابت زمین در حسابها تکلیف بهایی در دو حالت زیر پیش بینی شده است.
 در صورتیکه برآوردهای صورت گرفته و انتقال ملکیت زمین و تعمیرات و هزینه های جاری ملکیت زمین به سازمان توسعه و نوسازی متعلق و سازمان منابع طبیعی ایران را حق انتقال ملکیت به غیر استیل فولاد درجست از تکمیل طرح و ابتدا رسمی به نام سازمان زیر زمین به قسمت روز کارشناسی شده و به نسبت سهم شرکت به ملکیت مشارکت در خواهد آمد.
 در صورتیکه برآوردهای صورت گرفته و انتقال ملکیت زمین و تعمیرات و هزینه های جاری ملکیت زمین به سازمان توسعه و نوسازی متعلق و سازمان منابع طبیعی ایران را با نظیر کارشناسی رسمی زمین و به نسبت سهم شرکت به توسط هر یک از طرفین پرداخت خواهد شد.



شرکت احیاء، استیل فولاد بافت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴-۷- عملکرد پیشرفت فیزیکی و برآورد ای طرح و میزان برآورد هزینه باقیمانده طرح تا پایان پروژه بشرح ذیل می باشد:
۱۴-۷-۱- گروه و شرکت اصلی

تاریخ پروژه بر مبنای	برنامه ای	مشارع باقی مانده تا پایان پروژه	میلیون ریال	پورو	میلیون ریال	مشارع انجام شده - واقعی	پورو	میلیون ریال	مشارع انجام شده - واقعی	میلیون ریال	مشارع انجام شده - واقعی	پورو	میلیون ریال	پورو	میلیون ریال	برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ	درصد تکمیل فیزیکی	یادداشت	گروه
گرایش ظرفیت (طنن سوز)	۹,۴۴۵,۸۲۲	۱۳,۹۹۱,۵۳۰	۳۳,۰۱۳,۹۰۴	۱۰,۵۸۰,۲۲۶	۵۵,۸۹۸,۱۲۰	۱۲۶,۰۰۸,۴۷۰	-	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
	-	-	۲,۱۳۷,۹۷۰	۴,۵۹۵,۹۰۱	۲,۱۳۷,۹۷۰	۴,۵۹۵,۹۰۱	۲,۱۳۷,۹۷۰	۲,۱۳۷,۹۷۰	۲,۱۳۷,۹۷۰	۲,۱۳۷,۹۷۰	۲,۱۳۷,۹۷۰	۲,۱۳۷,۹۷۰	۲,۱۳۷,۹۷۰	۲,۱۳۷,۹۷۰	۲,۱۳۷,۹۷۰	۲,۱۳۷,۹۷۰	۲,۱۳۷,۹۷۰	۲,۱۳۷,۹۷۰	۲,۱۳۷,۹۷۰	۲,۱۳۷,۹۷۰
	-	-	۳,۸۱۴,۹۳۱	-	۳,۸۱۴,۹۳۱	-	-	۳,۸۱۴,۹۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	۲,۱۲۵,۳۴۷	-	۲,۱۲۵,۳۴۷	-	-	۲,۱۲۵,۳۴۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	۹,۴۴۵,۸۲۲	۱۳,۹۹۱,۵۳۰	۴۱,۱۹۳,۱۵۲	۱۱۰,۳۹۸,۱۶۶	۶۲,۳۲۹,۶۲۸	۱۳۰,۷۱۹,۹۷۶	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
گرایش ظرفیت (طنن سوز)	۹,۴۴۵,۸۲۲	۱۳,۹۹۱,۵۳۰	۳۳,۰۱۳,۹۰۴	۱۰,۵۸۰,۲۲۶	۵۵,۸۹۸,۱۲۰	۱۲۶,۰۰۸,۴۷۰	-	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
	-	-	۲,۱۳۷,۹۷۰	۴,۵۹۵,۹۰۱	۲,۱۳۷,۹۷۰	۴,۵۹۵,۹۰۱	۲,۱۳۷,۹۷۰	۲,۱۳۷,۹۷۰	۲,۱۳۷,۹۷۰	۲,۱۳۷,۹۷۰	۲,۱۳۷,۹۷۰	۲,۱۳۷,۹۷۰	۲,۱۳۷,۹۷۰	۲,۱۳۷,۹۷۰	۲,۱۳۷,۹۷۰	۲,۱۳۷,۹۷۰	۲,۱۳۷,۹۷۰	۲,۱۳۷,۹۷۰	۲,۱۳۷,۹۷۰	۲,۱۳۷,۹۷۰
	-	-	۳,۸۱۴,۹۳۱	-	۳,۸۱۴,۹۳۱	-	-	۳,۸۱۴,۹۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	۲,۱۲۵,۳۴۷	-	۲,۱۲۵,۳۴۷	-	-	۲,۱۲۵,۳۴۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	۹,۴۴۵,۸۲۲	۱۳,۹۹۱,۵۳۰	۳۹,۰۶۶,۸۰۵	۱۱۰,۳۹۸,۱۶۶	۵۹,۴۴۰,۲۴۲	۱۳۰,۷۱۹,۹۷۶	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۴-۷-۱-۱- دارایی در جریان تکمیل از احاطه درصد تکمیل کامل بوده لکن صورتجلسه تحویل قطعی (انجام کامل موضوع قرارداد) دریافت نشده است و به دلیل عدم رفع برخی از پانچ لیست ها همچنان در سر فصل دارایی های در جریان تکمیل طبق بندی شده است.
۱۴-۷-۱-۲- مبلغ فوق ۹ فقره صورت وضعیت ارسالی موسسه تارالله بابت قرارداد ساخت کارخانه تولید گندله به ظرفیت ۱۵۰ میلیون تن در سال بوده که پیشرفت پروژه در بخش مهندسی، خاکبرداری و تسطیح بوده است که با توجه به انتقال طرح به شرکت پالاسری صنایع آن به زمان کاهش ارزش دارایی ها بسته شد.
۱۴-۷-۱-۳- مبلغ فوق عمدتاً بابت صورت وضعیت های خط انتقال ۱۲ اینچ گاز و ساخت ایستگاه های CGS و اندازه گیری به منظور برداشت گاز از خط انتقال ۲۴ اینچ سرخون - سیرجان به مقدار ۶۹۰,۰۰۰ متر مکعب در سانت بوده که تا تاریخ تهیه این گزارش، مجوز برداشت از خط اشاره شده و پرداختی ها به اب منطقه ای کرمان می باشد.

۱۴-۷-۱-۴- با عنایت به کمبود نقدینگی و افزایش ناگهانی قیمت ها و همچنین تغییر و بهینه سازی سیستم های تأسیساتی و طراحی داخلی ساختمان فودکورت و اطلاعات اصلاحی در ویلاهای ساخته شده منجر به تغییراتی در مبلغ برآورد اولیه شده است. در ارتباط با تأخیر در زمان اجرای پروژه قراردادی ابتدایی عملیات ساخت هتل در مرحله خاکبرداری و اجرای فونداسیون بر ضرورت بازنگری اساسی طراحی اولیه، وقفه ای ایجاد شده و پروژه هتل مورد طراحی مجدداً قرار گرفته است.



شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴-۸- پیش پرداخت ها و علی الحسابهای سرمایه ای به شرح ذیل می باشد :

۱۴-۸-۱- گروه

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	افزایش	کاهش	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
شرکت گسترش فناوری خوارزمی	۵۱۰,۵۸۸	۹۷۷,۷۲۵	(۴۶۷,۱۳۷)	-
آترلیان سورین	۳۱۹,۰۰۰	۳۱۹,۰۰۰	-	-
نوبین آریا پترونیتر	۱۴۰,۲۷۷	-	(۶۶,۵۰۳)	۲۰۶,۷۸۰
تندیس تجارت باختر	۱۳۰,۶۳۴	۱۶۲,۵۱۶	(۳۱,۸۸۲)	-
پتروشیمی پردیس پندار	۸۹,۶۷۳	۴۱,۱۶۶	(۸۱,۳۴۳)	۱۲۹,۸۵۰
KARA	-	-	(۴۲۲,۳۸۲)	۴۲۲,۳۸۲
علی الحساب سرمایه ای قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا سپاه	-	-	(۱۲,۹۵۴,۶۰۰)	۱۲,۹۵۴,۶۰۰
گمان هزاره سوم	-	-	(۱۱,۱۸۴)	۱۱,۱۸۴
نماد صنعت سازان آرین	-	-	(۲۸۰,۵۰۴)	۲۸۰,۵۰۴
دلنا گاز ممین	-	-	-	-
آباد راه شن ریز	-	-	-	-
پیش پرداخت سرمایه ای ستاره بام کویر	۵۲۴,۱۸۷	۵۰۰,۳۳۳	-	۲۳,۸۵۴
پیش پرداخت سرمایه ای پارس زیگورات بافت	۲,۲۱۷	-	(۵,۵۰۶)	۷,۷۲۳
سایر	-	-	(۴,۱۶۵)	۴,۱۶۵
	۱,۷۲۴,۱۵۵	۲,۰۰۰,۷۴۰	(۱۴,۳۲۵,۲۰۶)	۱۴,۰۴۱,۰۴۲

۱۴-۸-۲- شرکت

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	افزایش	کاهش	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
شرکت گسترش فناوری خوارزمی	۵۱۰,۵۸۸	۹۷۷,۷۲۵	(۴۶۷,۱۳۷)	-
آترلیان سورین	۳۱۹,۰۰۰	۳۱۹,۰۰۰	-	-
نوبین آریا پترونیتر	۱۴۰,۲۷۷	-	(۶۶,۵۰۳)	۲۰۶,۷۸۰
تندیس تجارت باختر	۱۳۰,۶۳۴	۱۶۲,۵۱۶	(۳۱,۸۸۲)	-
پتروشیمی پردیس پندار	۸۹,۶۷۳	۴۱,۱۶۶	(۸۱,۳۴۳)	۱۲۹,۸۵۰
KARA	-	-	(۴۲۲,۳۸۲)	۴۲۲,۳۸۲
علی الحساب سرمایه ای قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا سپاه	-	-	(۱۲,۹۵۴,۶۰۰)	۱۲,۹۵۴,۶۰۰
گمان هزاره سوم	-	-	(۱۱,۱۸۴)	۱۱,۱۸۴
نماد صنعت سازان آرین	-	-	(۲۸۰,۵۰۴)	۲۸۰,۵۰۴
	۱,۱۹۰,۱۷۲	۱,۵۰۰,۴۰۷	(۱۴,۳۱۵,۵۳۵)	۱۴,۰۰۵,۰۴۰



شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
۳۷۶,۱۹۴	۳۵۵,۳۹۵
۳۷۶,۱۹۴	۳۵۵,۳۹۵
(۴۰,۹۰۰)	(۴۰,۹۰۰)
۳۵۵,۳۹۵	۳۱۴,۳۹۵

۱۵- سرقتی

بهای تمام شده در ابتدای سال
بهای تمام شده در پایان سال
استهلاک سال
مبلغ دفتری

۱۵-۱ سرقتی مزبور مربوط به شرکت فرعی ستاره بام می باشد بر اساس کارشناس رسمی ارایه شده مبلغ مزبور از قابلیت بازگشت برخوردار است

۱۶ دارایی های آمشهود

۱۶-۱ گروه

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز تلفن	حق انشعاب برق	حق انشعاب گاز	حق انشعاب آب
۵۹۳,۹۸۲	۳۵,۳۲۴	۱۰۰,۰۰۰	۷۷۸	۳۵۶,۱۳۳	۴۱,۵۳۵	۶۰,۳۲۲
۴۵,۹۹۳	۳۵,۵۶۴	-	(۰)	(۶۹۵)	(۰)	۱۱,۱۲۶
۶۳۹,۹۷۶	۷۰,۷۸۸	۱۰۰,۰۰۰	۷۷۸	۳۵۵,۴۲۸	۴۱,۵۳۵	۷۱,۴۴۸
۷,۷۰۹	۷,۷۰۹	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۱,۶۲۶	-	(۱,۶۲۶)
۶۴۷,۶۸۴	۷۸,۴۹۶	۱۰۰,۰۰۰	۷۷۸	۳۵۷,۰۵۳	۴۱,۵۳۵	۶۹,۸۲۲
۱۹,۵۶۳	۱۹,۵۶۳	-	-	-	-	-
۱۴,۹۵۱	۱۴,۹۵۱	-	-	-	-	-
۳۴,۵۱۳	۳۴,۵۱۳	-	-	-	-	-
۱۷,۸۱۳	۱۷,۸۱۳	-	-	-	-	-
۵۲,۴۰۶	۵۲,۴۰۶	-	-	-	-	-
۵۹۵,۳۷۷	۳۶,۰۹۰	۱۰۰,۰۰۰	۷۷۸	۳۵۷,۰۵۳	۴۱,۵۳۵	۶۹,۸۲۲
۶۰۵,۴۶۳	۳۶,۲۷۵	۱۰۰,۰۰۰	۷۷۸	۳۵۵,۴۲۸	۴۱,۵۳۵	۷۱,۴۴۸

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰



شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی عام)
یادداشت های توجیهی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶-۲- شرکت

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز ملکی	حق انضمام بوق	حق انضمام کار	حق انضمام آب	بهای تمام شده
۵۷۷,۵۰۱	۳۲,۷۶۱	۱۰۰,۰۰۰	۷۷۸	۲۵۵,۲۳۸	۴۱,۵۳۵	۳۷,۰۰۰	علاوه در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰
۲۶,۷۲۰	۲۶,۷۲۰	-	-	-	-	-	توریش
۵۹۴,۲۲۱	۵۹,۵۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۷۷۸	۲۵۵,۲۳۸	۴۱,۵۳۵	۳۷,۰۰۰	علاوه در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۷,۶۱۵	۷,۶۱۵	-	-	-	-	-	توریش
۶۰۱,۸۵۶	۶۷,۱۱۶	۱۰۰,۰۰۰	۷۷۸	۲۵۵,۲۳۸	۴۱,۵۳۵	۳۷,۰۰۰	علاوه در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
							استهلاک انباشته
۱۸,۶۵۶	۱۸,۶۵۶	-	-	-	-	-	علاوه در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰
۱۳,۱۹۸	۱۳,۱۹۸	-	-	-	-	-	استهلاک
۳۱,۸۵۴	۳۱,۸۵۴	-	-	-	-	-	علاوه در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۴,۵۳۰	۱۴,۵۳۰	-	-	-	-	-	استهلاک
۴۶,۳۸۴	۴۶,۳۸۴	-	-	-	-	-	علاوه در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۵۵۵,۴۷۲	۳۰,۷۳۲	۱۰۰,۰۰۰	۷۷۸	۲۵۵,۲۳۸	۴۱,۵۳۵	۳۷,۰۰۰	علاوه در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۵۶۲,۲۸۷	۲۷,۶۲۷	۱۰۰,۰۰۰	۷۷۸	۲۵۵,۲۳۸	۴۱,۵۳۵	۳۷,۰۰۰	علاوه در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰



شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۷- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
-	۲۷,۷۱۹	۲۷,۷۱۹	-
-	۳,۸۳۳,۷۳۹	۳,۸۳۳,۷۳۹	-
-	-	۲۰,۰۰۰	-
-	-	۱,۸۶۱,۸۰۰	-
-	-	۵,۷۵۳,۲۵۷	-
-	۳,۸۷۱,۲۵۷	-	۱,۸۸۱,۸۰۰

شرکت ستاره نام کویر (سهامی خاص)
 شرکت پارس زنگورات بافت (سهامی خاص)
 پیش پرداخت های سرمایه ای
 شرکت ستاره نام کویر (سهامی خاص)
 شرکت پارس زنگورات بافت (سهامی خاص)

۱۷-۱- شرکت های فرعی

اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری فرعی با اهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

نام شرکت	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	نسبت منافع مالکیت
شرکت ستاره نام کویر (سهامی خاص)	فعالیت های گردشگری	ایران - بافت	۸۶٪	۸۶٪
شرکت پارس زنگورات بافت (سهامی خاص)	خدمات رفاهی تین راهی	ایران - بافت	۸۷٪	۸۷٪

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- سایر سرمایه گذاری بلند مدت

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ارزش اسمی	سرمایه گذاری
۸۲,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	تعداد
۸۲,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵٪	درصد

۱۸-۱ با توجه به دارا بودن ۱۵ درصد از مبلغ سهام و وجود یک عضو از پنج عضو هیئت مدیره در شرکت سرمایه پذیر، هیئت مدیره شرکت معتقد است که در شرکت سرمایه پذیر دارای نفوذ نبوده و با توجه به کم اهمیت بودن مبلغ شناسایی به روش ارزش موزون نیاز نمی باشد.

۱۸-۲ مبلغ فوق بابت افزایش سرمایه شرکت پارس زنگورات بافت از مبلغ ۵۵۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بوده که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۰ در روزنامه رسمی کشور درج شده است.

۱۹- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱,۳۹۴,۶۳۴	۱,۰۲۴,۶۴۵	۱,۳۹۴,۶۳۴	۱,۰۲۴,۶۴۵
۴,۳۳۹	-	۴,۳۳۹	-
۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	-
۱,۴۰۰,۹۷۴	۱,۰۲۴,۶۴۵	۱,۴۰۰,۹۷۴	۱,۰۲۴,۶۴۵

وجود بانکی مسدود شده
 حصد بلند مدت وام کارکنان
 شرکت واسطه مالی پنجم مراد (مسدودی جهت انتشار اوراق مراد)

۱۹-۱ وجود مسدودی، صدور دو فقره ضمانتنامه بانک گردشگریه مبلغ ۹۳۰,۰۰۰ میلیون ریال و یک فقره به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال بابت عرضه محصول آهن اسفنجی در بورس کالا می باشد.



شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	۲۰- پیش پرداخت ها
شرکت					
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
-	۲۲۰,۰۰۰	-	۲۲۰,۰۰۰		پیش پرداخت های خارجی
۳۱,۴۶۱	۷۲,۳۱۹	۳۱,۴۶۱	۷۲,۳۱۹		سفارشات قطعات و لوازم یدکی
-	۳۱,۱۲۱	-	۳۱,۱۲۱		ZNZ Trading LLC
-	۷۵۳	-	۷۵۳		Metpool
۹۴,۲۷۳	-	۹۴,۲۷۳	-		Nojoomalduha Energy Generating Equipment
۴۴,۵۶۴	-	۴۴,۵۶۴	-		Montroi
۳۵,۰۰۵	-	۳۵,۰۰۵	-		KARA
۲۰۵,۳۰۲	۳۲۴,۱۹۳	۲۰۵,۳۰۲	۳۲۴,۱۹۳		پترو صنعت لیدوما
					Asia Instruments General Trading

پیش پرداخت های داخلی		اشخاص وابسته	
خدمات حفاظتی و مراقبتی ایمن گستر مرصاد	-	۴,۰۹۱	-
توسعه افق امید گردشگری	۱۰,۴۰۰	۸,۸۵۰	۱۰,۴۰۰
بانک گردشگری	۲۴۳,۹۳۴	-	۲۴۳,۹۳۴
پارس زیگورات بافت	-	-	-
کارگزاری رسمی بیمه گردشگری	۱۴,۰۰۰	-	۱۴,۰۰۰
سایر اشخاص	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری و بازارگردانی ملل	۸۸۸,۶۴۴	-	۸۸۸,۶۴۴
خرید مواد اولیه	۲۰-۱	۳,۹۶۶,۶۳۸	۷۶,۱۸۷
خرید قطعات	۲۰-۲	۶۶۵,۱۷۹	۱۰۷,۷۰۴
خرید خدمات		۳,۷۱۷	۳۸,۳۱۷
اجاره		۱۶,۱۵۹	-
بیمه اموال و موجودی ها		-	۹۰,۳۱۴
سایر		۹۴۷	۸۰۰,۷۱
		۴,۶۶۵,۵۸۰	۱,۵۴۹,۴۷۳
		۴,۸۷۰,۸۸۲	۱,۸۷۳,۶۶۶

شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۰-۲- پیش پرداخت خرید قطعات:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
-	۲۸,۲۲۸	-	۲۸,۲۲۸
۲۵,۹۰۰	۲۰,۸۹۲	۲۵,۹۰۰	۲۰,۸۹۲
-	۱۷,۸۹۶	-	۱۷,۸۹۶
-	۶,۸۲۰	-	۶,۸۲۰
-	۶,۰۶۰	-	۶,۰۶۰
۲۸۸,۶۵۸	۴,۹۲۲	۲۸۸,۶۵۸	۴,۹۲۲
-	۴,۰۹۰	-	۴,۰۹۰
۱۰,۵۸۵	۳,۸۱۳	۱۰,۵۸۵	۳,۸۱۳
-	۳,۵۰۰	-	۳,۵۰۰
۳,۳۲۵	۳,۳۲۵	۳,۳۲۵	۳,۳۲۵
۶,۷۵۳	۲,۰۹۰	۶,۷۵۳	۲,۰۹۰
-	۲,۰۸۹	-	۲,۰۸۹
-	۱,۵۶۵	-	۱,۵۶۵
-	۱,۳۱۵	-	۱,۳۱۵
۶۸,۰۲۷	-	۶۸,۰۲۷	-
۶۲,۱۰۳	-	۶۲,۱۰۳	-
۶۰,۷۵۸	-	۶۰,۷۵۸	-
۳۰,۷۶۳	-	۳۰,۷۶۳	-
۲۱,۰۰۰	-	۲۱,۰۰۰	-
۱۲,۷۸۸	-	۱۲,۷۸۸	-
۱۱,۳۵۷	-	۱۱,۳۵۷	-
۶۳,۱۶۳	۱,۰۴۹	۶۳,۱۶۳	۱,۰۹۹
۶۶۵,۱۷۹	۱۰۷,۶۵۴	۶۶۵,۱۷۹	۱۰۷,۷۰۴

۲۱- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲۵۲,۱۴۰	۴۶۴,۹۰۱	۲۵۲,۱۴۰	۴۶۴,۹۰۱
۲,۵۶۰,۶۳۹	۵,۳۸۵,۹۱۳	۲,۵۷۹,۶۵۱	۵,۴۰۹,۵۴۵
۵,۱۸۰,۱۰۳	۷,۰۷۴,۹۶۷	۵,۱۸۰,۱۰۳	۷,۰۷۴,۹۶۷
-	-	-	-
-	-	۳۲۸	۲۰۶
۷,۹۹۲,۸۸۲	۱۲,۹۲۵,۷۸۲	۸,۰۱۲,۲۲۳	۱۲,۹۴۹,۶۲۰

۲۱-۱- موجودی مواد و کالا تا ارزش ۱۰۰۵۴ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد و با در نظر گرفتن حیطه های ریسک پذیری موجودی کالا و در نظر گرفتن فزونی منافع در مخارج کلیه موجودی های ریسک پذیر از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار شده است.

۲۱-۲- افزایش موجودی قطعه و لوازم یدکی، بابت تامین قطعات مورد نیاز در زمان اورهال بوده است.





၁၂၁၂ ခုနှစ် ဇူလိုင်လ ၁၀ ရက်နေ့
 ရန်ကုန်မြို့၊ ဘုရားမင်းလမ်း၊
 (အထွေထွေ)

شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲-۱-۱- اسناد دریافتنی

شرکت	گروه			
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
-	۳,۸۴۲,۶۲۱	-	۳,۸۴۲,۶۲۱	شرکت دنا تجارت امیر
-	۱,۸۷۵,۶۵۳	-	۱,۸۷۵,۶۵۳	پردیس صنعت زنده رود
-	۹۴۴,۱۴۷	-	۹۴۴,۱۴۷	فولاد پارس هفت تپه
-	۴۰۲,۹۵۰	-	۴۰۲,۹۵۰	فولاد آلیاژی ایران
-	۴۰۰,۶۷۰	-	۴۰۰,۶۷۰	غلtek سازان سپاهان
-	۳۱۹,۸۰۴	-	۳۱۹,۸۰۴	مجمع فولاد البرز ناب آرش
-	۲۴۸,۲۱۳	-	۲۴۸,۲۱۳	تولیدی صنعتی اصفهان در
-	۱,۳۷۲,۴۹۶	-	۱,۳۷۲,۴۹۶	ایده آل شمش کویر
-	۹,۴۰۶,۵۵۵	-	۹,۴۰۶,۵۵۵	
-	(۱۱,۹۳۱)	-	(۱۱,۹۳۱)	
-	۹,۳۹۴,۶۲۴	-	۹,۳۹۴,۶۲۴	

تهاتر با یادداشت ۳۱- پیش دریافت ها

۲۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه							
۱۴۰۲/۰۹/۳۰				۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سرمایه	تعداد سهام
۱۲,۲۴۲	۱۲,۲۴۲	۱۶,۶۴۳	۱۶,۶۴۳	(۲۷,۹۸۸)	۴۴,۶۳۱	۰.۰۲۵٪	۲,۵۱۱,۱۱۱
۱۲,۲۴۲	۱۲,۲۴۲	۱۶,۶۴۳	۱۶,۶۴۳	(۲۷,۹۸۸)	۴۴,۶۳۱	۰.۰۲۵٪	۲,۵۱۱,۱۱۱

شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی (سمگا)

۲۴- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت
شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۲,۰۵۹,۶۹۷	۳,۳۶۸,۴۶۶	۲,۳۰۶,۵۴۱	۳,۵۱۳,۶۲۴	
۳۹۱	۵۸۴	۳۹۱	۵۸۴	۲۴-۱
۱,۹۴۸	۲,۷۹۵	۱,۹۴۸	۲,۷۹۵	۲۴-۲
۲,۰۶۲,۰۳۶	۳,۳۷۱,۸۴۵	۲,۳۰۸,۸۸۰	۳,۵۱۷,۰۰۳	

۲۴-۱- موجودی بانک ارزی شامل ۱۰۰ دلار با نرخ ۶۴۴,۸۸۶ ریال، ۱۰۰ یورو با نرخ ۶۷۵,۱۱۰ ریال و ۲,۵۷۴/۳۳ درهم با نرخ ۱۷۵,۵۹۹ ریال بوده که با نرخ سامانه سنا در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۹ تسعیر شده است. افتتاح حساب های ارزی به دلیل ورود به عرصه صادرات و لزوم انتقال ارزهای حاصل از صادرات از طریق شبکه بانکی می باشد.

۲۴-۲- موجودی صندوق ارزی معادل ۴,۱۴۰ یورو با نرخ ۶۷۵,۱۱۰ ریال می باشد که از بابت مأموریت های خارجی و افتتاح حساب ارزی نگه داری می شود.



شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ مبلغ ۲۷,۳۰۰ میلیارد ریال شامل ۲۷,۳۰۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام، که تماماً پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۷,۰۵۶,۸۷۲,۴۳۰	۲۵,۸۴۹۳٪	۷,۰۵۶,۸۷۲,۴۳۰
۵,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۵,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۵,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۹,۳۲۲,۸۵۴,۵۷۰	۳۴,۱۴۹۷٪	۹,۳۲۲,۸۵۴,۵۷۰
۲۱۸,۴۰۰	۰,۰۰۰۸٪	۲۱۸,۴۰۰
۵۴,۶۰۰	۰,۰۰۰۲٪	۵۴,۶۰۰
۲۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۲۵,۸۴۹۳٪	۷,۰۵۶,۸۷۲,۴۳۰	۲۵,۸۴۹۳٪
۲۰,۰۰۰۰٪	۵,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰۰٪
۲۰,۰۰۰۰٪	۵,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰۰٪
۳۴,۱۴۹۷٪	۹,۳۲۲,۸۵۴,۵۷۰	۳۴,۱۴۹۷٪
۰,۰۰۰۸٪	۲۱۸,۴۰۰	۰,۰۰۰۸٪
۰,۰۰۰۲٪	۵۴,۶۰۰	۰,۰۰۰۲٪
۱۰۰٪	۲۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان (سهامی عام)

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو)

بانک صنعت و معدن (سهامی عام)

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)

شرکت گروه بازرگانی گردشگری دانا (سهامی خاص)

سایرین (کمتر ۵ درصد)

۲۵-۱ ارزش اسمی هر سهم با توجه به مصوبه مجمع عمومی به طور فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۱ در خصوص تبدیل شرکت از سهامی خاص به سهامی عام از مبلغ ده هزار ریال به مبلغ یک هزار ریال تغییر یافته است.

۲۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۲۳۸ و ۱۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ تجمعی ۲,۷۳۰ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص سال های گذشته، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۷- منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	(مبالغ به میلیون ریال)
۵۹۵,۵۳۲	۵۹۵,۵۳۲	سرمایه
-	۲۹۸,۲۰۰	افزایش سرمایه در جریان
(۳۷,۸۱۲)	(۳۸,۴۰۱)	سود (زیان) انباشته
۱,۳۰۴	۱,۳۰۴	اندوخته قانونی
۲۳۳,۰۶۳	۲۳۳,۰۶۳	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۸۰۲,۰۸۸	۱,۰۸۹,۶۹۹	



۲۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
	ریالی	ارزی	جمع	ریالی	ارزی	جمع
۲۸-۱- گروه تجاری						
حسابهای پرداختنی اشخاص و شرکتهای گروه و وابسته						
توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان	۱,۰۳۷,۳۱۸	-	۱,۰۳۷,۳۱۸	-	-	-
فروشگاه محسن	۴,۹۸۵	-	۴,۹۸۵	۱۰,۴۸۵	-	۱۰,۴۸۵
شرکت توسعه فن آوری اطلاعات گردشگری ایران	۱۱	-	۱۱	-	-	-
	۱,۰۴۲,۳۱۴	-	۱,۰۴۲,۳۱۴	۱۰,۴۸۵	-	۱۰,۴۸۵
سایر اشخاص و شرکتهای						
دنا تجارت امیر	۴۷۷,۶۵۷	-	۴۷۷,۶۵۷	۴,۶۱۴	-	۴,۶۱۴
بازرگانی توسعه ارزش آفرینان امین	۱۱۳,۷۲۲	-	۱۱۳,۷۲۲	-	-	-
جلوه اقتصاد متریقی	۱,۵۰۴	-	۱,۵۰۴	-	-	-
پدرام پورعبدالعلی	۱۱,۳۲۸	-	۱۱,۳۲۸	۱۵,۶۰۲	-	۱۵,۶۰۲
فروشگاه مواد غذایی طبیعت	۱۰,۵۸۰	-	۱۰,۵۸۰	-	-	-
عطا محمدی	۱۴,۶۶۴	-	۱۴,۶۶۴	۱۰,۷۴۲	-	۱۰,۷۴۲
فروشگاه دهکده	۱۳,۱۹۰	-	۱۳,۱۹۰	۲,۹۹۲	-	۲,۹۹۲
قصایی غنچه پور	۱۱,۶۰۵	-	۱۱,۶۰۵	-	-	-
سایر	۲۶,۳۳۷	-	۲۶,۳۳۷	۹۵,۱۸۴	-	۹۵,۱۸۴
	۶۸۰,۵۸۷	-	۶۸۰,۵۸۷	۱۲۹,۱۳۵	-	۱۲۹,۱۳۵
سایر پرداختنی ها						
استاد پرداختنی	-	-	-	۸,۰۰۰	-	۸,۰۰۰
بارمان پارسه امرتات	-	-	-	-	-	-
حساب های پرداختنی اشخاص و شرکتهای گروه و وابسته						
گسترش صنایع و معادن ماهان	۱,۶۳۲,۶۰۸	-	۱,۶۳۲,۶۰۸	۹,۸۰۵	-	۹,۸۰۵
توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان	۱,۵۵۹,۴۰۵	-	۱,۵۵۹,۴۰۵	۴۳۰,۰۰۰	-	۴۳۰,۰۰۰
۲۸-۱-۱ بدهی به پیمانکاران و تامین کنندگان	۱۲۱,۶۸۶	-	۱۲۱,۶۸۶	۵۲,۰۸۸	-	۵۲,۰۸۸
۲۸-۱-۲ سپرده حسن انجام کار	۲۰۶,۷۹۲	-	۲۰۶,۷۹۲	۵۱,۶۵۵	-	۵۱,۶۵۵
۲۸-۱-۳ سپرده بیمه	۱۲۸,۳۳۹	-	۱۲۸,۳۳۹	۴۷,۴۵۴	-	۴۷,۴۵۴
۲۸-۱-۴ ذخایر	۷۳,۹۵۴	-	۷۳,۹۵۴	۸,۸۳۷	-	۸,۸۳۷
	۳,۷۲۲,۷۸۴	-	۳,۷۲۲,۷۸۴	۵۹۹,۸۳۹	-	۵۹۹,۸۳۹
سایر اشخاص و شرکتهای						
۲۸-۱-۱ بدهی به پیمانکاران و تامین کنندگان	۲,۵۰۵,۶۷۸	-	۲,۵۰۵,۶۷۸	۲,۰۳۳,۹۰۶	-	۲,۰۳۳,۹۰۶
۲۸-۱-۲ سپرده حسن انجام کار	۸۵۴,۲۴۰	۷,۲۸۳,۰۸۷	۸,۱۳۷,۳۲۶	۸۴۵,۷۰۹	۵,۱۹۵,۳۶۴	۶,۰۴۱,۰۷۳
۲۸-۱-۳ سپرده بیمه	۴۵۹,۳۹۵	۳,۷۶۵,۹۰۳	۴,۲۲۵,۲۹۸	۷۳۷,۹۷۴	۲,۵۹۷,۶۸۲	۳,۳۳۵,۶۵۶
مالیات های تکلیفی	۲۲,۰۷۸	-	۲۲,۰۷۸	۹,۴۹۳	-	۹,۴۹۳
حق بیمه های پرداختنی	۵۳,۵۳۰	-	۵۳,۵۳۰	۲۷,۵۵۳	-	۲۷,۵۵۳
سپرده شرکت در مناقصه	۱۵,۶۰۰	-	۱۵,۶۰۰	۲۴,۶۰۰	-	۲۴,۶۰۰
ذخیره عیدی و سنوات	۹۵,۹۱۱	-	۹۵,۹۱۱	۵۷,۵۴۳	-	۵۷,۵۴۳
۲۸-۱-۴ ذخایر	۶۶۴,۳۳۰	-	۶۶۴,۳۳۰	۷۹۰,۰۹۷	-	۷۹۰,۰۹۷
سایر	۶۳,۲۹۶	-	۶۳,۲۹۶	۶,۷۹۴	-	۶,۷۹۴
	۱۱,۰۴۸,۹۹۰	۱۵,۷۸۳,۰۴۷	۲۶,۸۳۲,۰۳۷	۹,۸۲۶,۹۵۳	۷,۸۲۶,۹۵۳	۱۷,۶۵۳,۹۰۶
	۹,۱۳۷,۴۲۸	۱۱,۰۴۸,۹۹۰	۲۰,۱۸۶,۴۱۸	۴,۴۷۹,۶۸۲	۹,۸۲۶,۹۵۳	۱۴,۳۰۶,۶۳۵



شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸-۱-۲- سپرده حسن انجام کار

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
	ریالی	ارزی	جمع	ریالی	ارزی	جمع
اشخاص و شرکتهای گروه و وابسته	۱۷۳,۳۹۵	-	۱۷۳,۳۹۵	-	-	-
شرکت تندیس تجارت باختر	۲۰,۹۵۲	-	۲۰,۹۵۲	۱۱,۳۱۰	-	۱۱,۳۱۰
توسعه امید افق گردشگری	۱۲,۴۴۵	-	۱۲,۴۴۵	۴۰,۳۴۵	-	۴۰,۳۴۵
موسسه مرکز مطالعات و تحقیقات شهرسازی و معماری ایران	۳۰۶,۷۹۲	-	۳۰۶,۷۹۲	۵۱,۶۵۵	-	۵۱,۶۵۵
سایر اشخاص و شرکتهای	۳۳۱,۷۷۵	۷,۲۸۳,۰۸۷	۷,۶۱۴,۸۶۱	۳۶۷,۹۳۸	۵,۱۹۵,۳۶۴	۵,۵۶۳,۳۰۲
۲۸-۱-۲-۱ قرارگاه سازندگی خاتم الانبیاء سپاه	۱۰۴,۳۷۲	-	۱۰۴,۳۷۲	-	-	-
مینزاند متالز اینجینیرینگ (MME)	۹۳,۷۲۶	-	۹۳,۷۲۶	۸۷,۰۲۳	-	۸۷,۰۲۳
شیوا مشعل صداقت	۷۹,۴۹۶	-	۷۹,۴۹۶	۴۹,۶۸۷	-	۴۹,۶۸۷
کاوه پیمان تکین	۷۲,۱۲۳	-	۷۲,۱۲۳	۵۷,۷۵۸	-	۵۷,۷۵۸
مهندسی برسو	۲۶,۷۶۹	-	۲۶,۷۶۹	۳۵,۶۷۴	-	۳۵,۶۷۴
توربین صنعت ماد	۲۱,۶۲۱	-	۲۱,۶۲۱	۲۱,۶۲۱	-	۲۱,۶۲۱
فنی مهندسی فولاد پایا	۱۳,۴۶۱	-	۱۳,۴۶۱	-	-	-
شرکت معیارسنج درنیکا	۱۱,۹۲۳	-	۱۱,۹۲۳	-	-	-
قاسم داوودی	۹,۸۴۳	-	۹,۸۴۳	۱۵,۱۰۰	-	۱۵,۱۰۰
ابباری درسا طراوت کرمان	۷,۴۳۱	-	۷,۴۳۱	۷,۳۸۳	-	۷,۳۸۳
گهر نشاط سمنگان	۵,۹۸۰	-	۵,۹۸۰	-	-	-
شرکت گسترش فن آوری خوارزمی	۷۵,۷۱۹	-	۷۵,۷۱۹	۹۹,۱۵۳	-	۹۹,۱۵۳
سایر	۸۵۴,۲۴۰	۷,۲۸۳,۰۸۷	۸,۱۳۷,۳۲۶	۸۴۵,۷۰۹	۵,۱۹۵,۳۶۴	۶,۰۴۱,۰۷۳
	۱,۰۶۱,۰۳۲	۷,۲۸۳,۰۸۷	۸,۳۴۴,۱۱۹	۸۹۷,۳۶۵	۵,۱۹۵,۳۶۴	۶,۰۹۲,۷۲۹

۲۸-۱-۲-۱- مبلغ فوق شامل ۱۰,۵۸۰,۲۲۶ یورو بابت قرارداد ۹۹-۰۲۵ احداث فاز ۲ و همچنین ۴۵۹,۷۸۷ یورو بابت قرارداد شماره ۹۹-۰۶۱ احداث کارخانه گندله سازی می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸-۱-۳- سپرده بیمه

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
	ریالی	ارزی	جمع	ریالی	ارزی	جمع
اشخاص و شرکتهای گروه و وابسته	۸۹,۲۹۹	-	۸۹,۲۹۹	۲۰,۱۷۳	-	۲۰,۱۷۳
شرکت تندیس تجارت باختر	۲۰,۹۵۲	-	۲۰,۹۵۲	۱۱,۳۱۰	-	۱۱,۳۱۰
توسعه امید افق گردشگری	۸,۸۸۵	-	۸,۸۸۵	۱۰,۹۳۰	-	۱۰,۹۳۰
خدمات حفاظتی و مراقبتی ایمن گستر مرصاد	۳,۷۶۹	-	۳,۷۶۹	۲,۴۱۹	-	۲,۴۱۹
مرکز مطالعات و تحقیقات شهرسازی و معماری ایران	۲,۹۰۲	-	۲,۹۰۲	-	-	-
حمل و نقل پرچم بار	۲,۵۳۳	-	۲,۵۳۳	۲,۶۲۱	-	۲,۶۲۱
کارگزاری رسمی بیمه گردشگری	۱۲۸,۳۳۹	-	۱۲۸,۳۳۹	۴۷,۴۵۴	-	۴۷,۴۵۴
سایر اشخاص و شرکتهای	۴,۳۹۷	۳,۷۶۵,۹۰۳	۳,۷۷۰,۳۰۰	۲۳۶,۰۴۰	۲,۵۹۷,۶۸۲	۲,۸۳۳,۷۲۲
۲۸-۱-۳-۱ قرارگاه سازندگی خاتم الانبیاء سپاه	۱۰۲,۸۳۳	-	۱۰۲,۸۳۳	۹۹,۴۸۱	-	۹۹,۴۸۱
شیوا مشعل صداقت	۵۷,۱۷۷	-	۵۷,۱۷۷	۵۷,۱۷۷	-	۵۷,۱۷۷
توربین ماشین خاورمیانه	۳۶,۲۴۸	-	۳۶,۲۴۸	۲۴,۸۴۴	-	۲۴,۸۴۴
کاوه پیمان تکین	۳۵,۱۰۷	-	۳۵,۱۰۷	۲۷,۹۲۴	-	۲۷,۹۲۴
مهندسی برسو	۲۹,۸۷۳	-	۲۹,۸۷۳	۱۴,۱۸۸	-	۱۴,۱۸۸
ویرا کار برن	۱۶,۵۶۴	-	۱۶,۵۶۴	۱۱,۴۲۱	-	۱۱,۴۲۱
الکترو مهرکارمانیا	۱۴,۹۲۱	-	۱۴,۹۲۱	-	-	-
آبباری درسا طراوت کرمان	۱۲,۰۱۰	-	۱۲,۰۱۰	۱۱,۲۳۹	-	۱۱,۲۳۹
توربین صنعت ماد	۱۵۰,۲۶۵	-	۱۵۰,۲۶۵	۲۵۵,۶۵۹	-	۲۵۵,۶۵۹
سایر	۴۵۹,۳۹۵	۳,۷۶۵,۹۰۳	۴,۲۲۵,۲۹۸	۷۳۷,۹۷۴	۲,۵۹۷,۶۸۲	۳,۳۳۵,۶۵۶
	۵۸۷,۷۳۴	۳,۷۶۵,۹۰۳	۴,۳۵۳,۶۳۷	۷۸۵,۴۲۸	۲,۵۹۷,۶۸۲	۳,۳۸۳,۱۱۰

۲۸-۱-۳-۱- مبلغ فوق شامل ۵,۲۹۰,۱۱۳ یورو بابت قرارداد ۹۹-۰۲۵ احداث فاز ۲ و همچنین ۲۲۹,۸۹۴ یورو بابت قرارداد شماره ۹۹-۰۶۱ احداث کارخانه گندله سازی می باشد.



شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸-۱-۴ - ذخایر

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
	ریالی	ارزی	جمع	ریالی	ارزی	جمع
اشخاص و شرکتهای گروه و وابسته						
توسعه امید افق گردشگری	۵۴,۳۹۹	-	۵۴,۳۹۹	-	-	-
خدمات حفاظتی و مراقبتی ایمن گستر مرصاد	۱۹,۵۵۴	-	۱۹,۵۵۴	۸,۸۳۷	-	۸,۸۳۷
	۷۳,۹۵۴	-	۷۳,۹۵۴	۸,۸۳۷	-	۸,۸۳۷
سایر اشخاص و شرکتهای						
رسیدگی های مالیاتی، بیمه و عوارض	۳۴۲,۷۹۲	-	۳۴۲,۷۹۲	۳۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰
کاوه پیمان تکین	۱۰۴,۰۱۵	-	۱۰۴,۰۱۵	۴۴,۵۰۰	-	۴۴,۵۰۰
شیوا مشعل صداقت	۹۸,۳۸۶	-	۹۸,۳۸۶	-	-	-
گهر نشاط سمنگان	۱۹,۹۳۳	-	۱۹,۹۳۳	-	-	-
تولید برق پرند مینا	۱۸,۸۹۸	-	۱۸,۸۹۸	-	-	-
توربین صنعت ماد	۱۳,۹۶۹	-	۱۳,۹۶۹	-	-	-
مهندسی برسو	۱۱,۷۵۹	-	۱۱,۷۵۹	۳۱,۹۸۱	-	۳۱,۹۸۱
شرکت تولید نیروی جنوب شرق صبا	۱۱,۱۲۹	-	۱۱,۱۲۹	-	-	-
مهدی توکلی	۶,۱۳۰	-	۶,۱۳۰	-	-	-
علیرضا محمدرضایی-فروشگاه دهکده	۵,۱۵۰	-	۵,۱۵۰	-	-	-
حسین مرادی خلیج	۴,۱۰۴	-	۴,۱۰۴	-	-	-
توسعه تجارت دلفارد	-	-	-	۲۹۵,۷۴۹	-	۲۹۵,۷۴۹
آبیاری درسایطراوت کرمان	-	-	-	۴۳,۴۲۵	-	۴۳,۴۲۵
گمان هزاره سوم	-	-	-	۵,۹۴۴	-	۵,۹۴۴
حسابرسی و خدمات مالی ایران مشهود	-	-	-	۸,۳۶۰	-	۸,۳۶۰
سایر ذخائر	۲۸,۰۶۷	-	۲۸,۰۶۷	۶۰,۱۳۸	-	۶۰,۱۳۸
	۶۶۴,۳۳۰	-	۶۶۴,۳۳۰	۷۹۰,۰۹۷	-	۷۹۰,۰۹۷
	۷۳۸,۲۸۳	-	۷۳۸,۲۸۳	۷۹۸,۹۳۴	-	۷۹۸,۹۳۴



شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
	ریالی	ارزی	جمع	ریالی	ارزی	جمع
۲۸-۲- شرکت تجاری						
حسابهای پرداختی اشخاص و شرکتهای گروه و وابسته						
توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان	۱,۰۳۷,۳۱۸	-	۱,۰۳۷,۳۱۸	۱,۰۳۷,۳۱۸	-	۱,۰۳۷,۳۱۸
سایر اشخاص و شرکتهای						
دایا صنعت صدر	-	-	-	-	-	-
بازرگانی توسعه ارزش آفرینان امین	۱۱۳,۷۲۲	-	۱۱۳,۷۲۲	۱۱۳,۷۲۲	-	۱۱۳,۷۲۲
جلوه اقتصاد متری	۱,۵۰۴	-	۱,۵۰۴	۱,۵۰۴	-	۱,۵۰۴
توسعه تجارت دلفارد	-	-	-	-	-	-
دنا تجارت امیر	۴۷۷,۶۵۷	-	۴۷۷,۶۵۷	۴۷۷,۶۵۷	-	۴۷۷,۶۵۷
سایر پرداختنی ها	۵۹۲,۸۸۳	-	۵۹۲,۸۸۳	۵۹۲,۸۸۳	-	۵۹۲,۸۸۳
اسناد پرداختنی						
بارمان پارسه امرتات	-	-	-	-	-	-
اشخاص و شرکتهای گروه و وابسته						
۲۸-۲-۱ بدهی به پیمانکاران و تامین کنندگان	۳,۱۴۶,۳۳۵	-	۳,۱۴۶,۳۳۵	۳,۱۴۶,۳۳۵	-	۳,۱۴۶,۳۳۵
۲۸-۲-۲ سپرده حسن انجام کار	۳۲,۸۳۱	-	۳۲,۸۳۱	۳۲,۸۳۱	-	۳۲,۸۳۱
۲۸-۲-۳ سپرده بیمه	۵۹,۶۰۲	-	۵۹,۶۰۲	۵۹,۶۰۲	-	۵۹,۶۰۲
۲۸-۲-۴ ذخایر	۷۳,۹۵۴	-	۷۳,۹۵۴	۷۳,۹۵۴	-	۷۳,۹۵۴
سایر اشخاص و شرکتهای	۳,۳۱۲,۷۲۱	-	۳,۳۱۲,۷۲۱	۳,۳۱۲,۷۲۱	-	۳,۳۱۲,۷۲۱
۲۸-۲-۱ بدهی به پیمانکاران و تامین کنندگان	۲,۴۲۳,۶۶۷	-	۲,۴۲۳,۶۶۷	۲,۴۲۳,۶۶۷	-	۲,۴۲۳,۶۶۷
۲۸-۲-۲ سپرده حسن انجام کار	۸۱۲,۵۴۵	۷,۲۸۳,۰۸۷	۸,۰۹۵,۶۳۱	۸,۰۹۵,۶۳۱	۷,۲۸۳,۰۸۷	۱۵,۳۷۸,۷۱۸
۲۸-۲-۳ سپرده بیمه	۴۲۲,۶۱۷	۳,۷۶۵,۹۰۳	۴,۱۸۸,۵۲۰	۴,۱۸۸,۵۲۰	۳,۷۶۵,۹۰۳	۷,۹۵۴,۴۲۳
مالیات های تکلیفی	۱۹,۵۶۲	-	۱۹,۵۶۲	۱۹,۵۶۲	-	۱۹,۵۶۲
حق بیمه های پرداختنی	۴۱,۰۶۳	-	۴۱,۰۶۳	۴۱,۰۶۳	-	۴۱,۰۶۳
سپرده شرکت در مناقصه	۱۵,۶۰۰	-	۱۵,۶۰۰	۱۵,۶۰۰	-	۱۵,۶۰۰
ذخیره عیدی و سنوات	۸۹,۰۲۵	-	۸۹,۰۲۵	۸۹,۰۲۵	-	۸۹,۰۲۵
۲۸-۲-۴ ذخایر	۶۱۹,۷۳۸	-	۶۱۹,۷۳۸	۶۱۹,۷۳۸	-	۶۱۹,۷۳۸
سایر	۵,۹۹۵	-	۵,۹۹۵	۵,۹۹۵	-	۵,۹۹۵
	۴,۴۴۹,۸۱۲	۱۱,۰۴۸,۹۹۰	۱۵,۴۹۸,۸۰۱	۱۵,۴۹۸,۸۰۱	۱۱,۰۴۸,۹۹۰	۲۶,۵۴۷,۷۹۱
	۹,۳۹۲,۷۳۴	۱۱,۰۴۸,۹۹۰	۲۰,۴۴۱,۷۲۳	۲۰,۴۴۱,۷۲۳	۱۱,۰۴۸,۹۹۰	۳۱,۴۹۰,۷۱۳



شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۸-۲-۱- بدهی به پیمانکاران و تامین کنندگان:					
یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		(مبالغ به میلیون ریال)
	ریالی	ارزی	جمع	ریالی	جمع
اشخاص و شرکت های گروه و وابسته					
توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان	۱,۴۲۹,۴۰۵	-	۱,۴۲۹,۴۰۵	-	-
گسترش صنایع و معادن ماهان	۱,۶۰۰,۹۲۲	-	۱,۶۰۰,۹۲۲	-	-
توسعه افق امید گردشگری	۱۱۶,۰۰۸	-	۱۱۶,۰۰۸	-	۲۴,۹۱۱
گروه بازرگانی گردشگری دانا	-	-	-	-	۹,۵۱۹
	۳,۱۴۶,۳۳۵	-	۳,۱۴۶,۳۳۵	-	۳۴,۴۲۹
سایر اشخاص و شرکت ها					
شرکت گاز استان کرمان	۹۰۷,۸۵۲	-	۹۰۷,۸۵۲	-	۲۹۳,۲۵۹
میزانزد متالز اینجینیرینگ (MME)	۲۷۷,۴۴۳	-	۲۷۷,۴۴۳	-	۲۷۷,۴۴۳
سازمان امور مالیاتی	۲۲۹,۹۱۱	-	۲۲۹,۹۱۱	-	-
آب منطقه ای کرمان	۱۷۵,۳۸۶	-	۱۷۵,۳۸۶	-	۴۰,۶۴۲
ترایه حمل کننده پرداختنی	۱۱۸,۷۶۸	-	۱۱۸,۷۶۸	-	۲۸,۰۲۴
آرکا تجهیز ایرانیان	۱۰۰,۶۷۰	-	۱۰۰,۶۷۰	-	-
فنی مهندسی فولاد پایا	۹۹,۸۳۵	-	۹۹,۸۳۵	-	۹۹,۸۳۵
کاوه پیمان تکین	۹۲,۴۱۲	-	۹۲,۴۱۲	-	۳۴,۰۹۷
شیوا مشعل صداقت	۶۳,۶۷۷	-	۶۳,۶۷۷	-	-
پتروشیمی پردیس پندار	۳۴,۷۰۹	-	۳۴,۷۰۹	-	-
گهر نشاط سمگان	۳۰,۲۹۳	-	۳۰,۲۹۳	-	۱۷,۴۴۴
توربین ماشین خاورمیانه	۲۹,۹۰۵	-	۲۹,۹۰۵	-	۲۹,۹۰۵
کوروش رضایی پیروی - بنگاه آهن آلات و ورق کرکره رضایی	۱۹,۶۶۱	-	۱۹,۶۶۱	-	-
آزاده نظری فتح آباد - فروشگاه آداک الکتریک	۱۷,۷۸۵	-	۱۷,۷۸۵	-	۲,۵۰۰
شرکت دقیق فناوری صنعت کارمانیا	۱۷,۶۳۳	-	۱۷,۶۳۳	-	-
شرکت گسترش فن آوری خوارزمی	۱۶,۵۸۳	-	۱۶,۵۸۳	-	-
تدبیر آندیشان سینداد	۱۶,۳۱۷	-	۱۶,۳۱۷	-	-
یاس ارتباط امن	۱۵,۸۳۲	-	۱۵,۸۳۲	-	-
مهندسی برسو	۱۴,۲۲۲	-	۱۴,۲۲۲	-	۲۰,۱۰۳
نرجس حسینی نژاد دولت آبادی (عمده فروشی حسینی نژاد)	۱۲,۶۴۲	-	۱۲,۶۴۲	-	-
آریا اسپادانا رسام	۱۲,۴۴۹	-	۱۲,۴۴۹	-	-
ارس رود آویزه	۱۱,۹۲۹	-	۱۱,۹۲۹	-	-
حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	۱۱,۲۵۰	-	۱۱,۲۵۰	-	-
سایر اشخاص	۱۱,۲۳۳	-	۱۱,۲۳۳	-	-
آبیاری درسای طراوت کرمان	۱۰,۲۸۳	-	۱۰,۲۸۳	-	-
قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا (موسسه ثارالله)	-	-	-	-	۲۰,۳۳,۹۰۶
سایر	۷۴,۹۸۸	-	۷۴,۹۸۸	-	۲۱۶,۵۲۰
	۲,۴۲۳,۶۶۷	-	۲,۴۲۳,۶۶۷	-	۳,۰۹۳,۶۷۸
	۵,۵۷۰,۰۰۲	-	۵,۵۷۰,۰۰۲	-	۳,۱۲۸,۱۰۸
					۲,۰۳۳,۹۰۶
					۱,۰۵۹,۷۷۲
					۱,۰۹۴,۲۰۱

۲۸-۲-۱-۱- بابت گاز مصرفی نیمه دوم آذر ماه بوده که تا تاریخ تأیید صورت های مالی تسویه گردیده است .

۲۸-۲-۱-۲- مبالغ فوق مربوط به مانده مطالبات اعضای مشارکت قرارداد ۱۹۷۷۷ فاز اول شرکت بوده که پس از ارائه مفاسد حساب از سوی سازمان تامین اجتماعی تسویه می گردد.

۲۸-۲-۱-۳- مبلغ مذکور از بابت اعتبار ارزش افزوده دوره پانز سال ۱۴۰۳ بوده که با توجه به توضیحات اشاره شده در سرفصل بدهی های احتمالی (یادداشت شماره ۳۷-۳-۲) پس از تهاتر مبالغ پرداختنی با مبلغ سرفصل سایر حساب های دریافتنی از سازمان امور مالیاتی و نیز مبلغ ۵۷۰۰۹۵۷ میلیون ریال از محل برگ قطعی مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۱، بصورت خالص گزارش گردیده است .

۲۸-۲-۱-۴- بابت هزینه آب مصرفی سه ماهه سوم سال بوده که تا تاریخ تأیید صورت های مالی تسویه گردیده است



شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۸-۲-۲ - سپرده حسن انجام کار

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
	ریالی	آرزی	جمع	ریالی	آرزی	جمع
اشخاص و شرکتهای گروه و وابسته						
توسعه امید افق گردشگری	۲۰,۹۵۲	-	۲۰,۹۵۲	۱۱,۳۱۰	-	۱۱,۳۱۰
شرکت تندیس تجارت باختر	۷,۹۷۰	-	۷,۹۷۰	-	-	-
کارگزاری رسمی بیمه گردشگری	۳,۹۰۸	-	۳,۹۰۸	-	-	-
پارس زیگورات بافت	-	-	-	۱۹,۰۸۳	-	۱۹,۰۸۳
	۳۲,۸۳۱	-	۳۲,۸۳۱	۳۰,۳۹۴	-	۳۰,۳۹۴
سایر اشخاص و شرکتهای						
قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا سپاه	۳۳۱,۷۷۵	۷,۲۸۳,۰۸۷	۷,۶۱۴,۸۶۱	۳۶۷,۹۳۸	۵,۱۹۵,۳۶۴	۵,۵۶۳,۳۰۲
میتزاند متالز اینجینیرینگ (MME)	۱۰۴,۳۷۲	-	۱۰۴,۳۷۲	۱۰۴,۳۷۲	-	۱۰۴,۳۷۲
شیوا مشعل صداقت	۹۳,۷۲۶	-	۹۳,۷۲۶	۸۷,۰۲۳	-	۸۷,۰۲۳
کاوہ پیمان تکین	۷۹,۴۹۶	-	۷۹,۴۹۶	۴۹,۶۸۷	-	۴۹,۶۸۷
مهندسی پرسو	۷۲,۱۲۳	-	۷۲,۱۲۳	۵۷,۷۵۸	-	۵۷,۷۵۸
توربین صنعت ماد	۲۶,۷۶۹	-	۲۶,۷۶۹	۱۷,۸۳۷	-	۱۷,۸۳۷
فنی مهندسی فولاد پایا	۲۱,۶۲۱	-	۲۱,۶۲۱	۲۱,۶۲۱	-	۲۱,۶۲۱
ایباری درسا طراوت کرمان	۹,۸۴۳	-	۹,۸۴۳	۱۵,۱۰۰	-	۱۵,۱۰۰
گهر نشاط سمنگان	۷,۴۳۱	-	۷,۴۳۱	۷,۳۸۳	-	۷,۳۸۳
شرکت گسترش فن آوری خوارزمی	۵,۹۸۰	-	۵,۹۸۰	-	-	-
گمان هزاره سوم	۴,۵۹۹	-	۴,۵۹۹	۱,۸۳۶	-	۱,۸۳۶
سایر	۵۴,۸۰۹	-	۵۴,۸۰۹	۵۱,۳۵۰	-	۵۱,۳۵۰
	۸۱۲,۵۴۵	۷,۲۸۳,۰۸۷	۸,۰۹۵,۶۳۱	۷۸۱,۹۰۶	۵,۱۹۵,۳۶۴	۵,۹۷۷,۲۷۰
	۸۴۵,۳۷۵	۷,۲۸۳,۰۸۷	۸,۱۲۸,۴۶۲	۸۱۲,۲۹۹	۵,۱۹۵,۳۶۴	۶,۰۰۷,۶۶۴

۲۸-۲-۳-۱ - مبلغ فوق شامل ۱۰۶۸۵,۲۶۳ یورو بابت قرارداد ۹۹-۰۲۵ احداث فاز ۲ و همچنین ۱۰۲,۷۳۷ یورو بابت قرارداد شماره ۹۹-۰۶۱ احداث کارخانه گندله سازی می باشد.



شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸-۲-۳- سپرده بیمه

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۹/۳۰			یادداشت
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	
۹,۵۴۲		۹,۵۴۲	۲۲,۲۲۷	-	۲۲,۲۲۷	اشخاص و شرکتهای گروه و وابسته
۱۱,۳۱۰	-	۱۱,۳۱۰	۲۰,۹۵۲	-	۲۰,۹۵۲	پارس زیگورات بافت
۹,۵۲۰	-	۹,۵۲۰	۷,۰۰۴	-	۷,۰۰۴	توسعه امید افق گردشگری
-	-	-	۳,۹۸۵	-	۳,۹۸۵	خدمات حفاظتی و مراقبتی ایمن گستر مرصاد
-	-	-	۲,۹۰۲	-	۲,۹۰۲	شرکت تندیس تجارت باختر
۲,۶۲۱	-	۲,۶۲۱	۲,۵۳۳	-	۲,۵۳۳	حمل و نقل پرچم بار
۳۲,۹۹۴	-	۳۲,۹۹۴	۵۹,۶۰۲	-	۵۹,۶۰۲	کارگزاری رسمی بیمه گردشگری
سایر اشخاص و شرکتها						
۲,۸۳۳,۷۲۲	۲,۵۹۷,۶۸۲	۲۳۶,۰۴۰	۳,۷۷۰,۳۰۰	۳,۷۶۵,۹۰۳	۴,۳۹۷	۲۸-۲-۳-۱ قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا سپاه
۹۹,۴۸۱	-	۹۹,۴۸۱	۱۰۲,۸۳۳	-	۱۰۲,۸۳۳	شیرا مشعل صداقت
۵۷,۱۷۷	-	۵۷,۱۷۷	۵۷,۱۷۷	-	۵۷,۱۷۷	توربین ماشین خاورمیانه
۲۴,۸۴۴	-	۲۴,۸۴۴	۳۶,۲۴۸	-	۳۶,۲۴۸	کاوه پیمان تکین
۲۷,۹۲۴	-	۲۷,۹۲۴	۳۵,۱۰۷	-	۳۵,۱۰۷	مهندسی پرسو
۱۴,۱۸۸	-	۱۴,۱۸۸	۲۹,۸۷۳	-	۲۹,۸۷۳	ویرا کار برن
۱۱,۴۲۱	-	۱۱,۴۲۱	۱۶,۵۶۴	-	۱۶,۵۶۴	الکترو مهر کارمانیا
-	-	-	۱۴,۹۲۱	-	۱۴,۹۲۱	آبیاری درسا طراوت کرمان
۱۱,۲۳۹	-	۱۱,۲۳۹	۱۲,۰۱۰	-	۱۲,۰۱۰	توربین صنعت ماد
۷,۳۴۴	-	۷,۳۴۴	۷,۴۳۱	-	۷,۴۳۱	گهر نشاط سمنگان
۲,۹۶۷	-	۲,۹۶۷	۴,۵۵۱	-	۴,۵۵۱	ایران خاک
۱۳۹,۲۲۶	-	۱۳۹,۲۲۶	۱۰۱,۵۰۴	-	۱۰۱,۵۰۴	سایر
۳,۲۲۹,۵۳۳	۲,۵۹۷,۶۸۲	۶۳۱,۸۵۱	۴,۱۸۸,۵۲۰	۳,۷۶۵,۹۰۳	۴۲۲,۶۱۷	
۳,۲۶۲,۵۲۷	۲,۵۹۷,۶۸۲	۶۶۴,۸۴۵	۴,۲۴۸,۱۲۲	۳,۷۶۵,۹۰۳	۴۸۲,۲۱۹	

۲۸-۲-۳-۱- مبلغ فوق شامل ۵,۹۴۷,۰۳۰ یورو بابت قرارداد ۹۹-۰۲۵ احداث فاز ۲ و همچنین ۲۳۵,۵۷۵ یورو بابت قرارداد شماره ۹۹-۰۶۱ احداث کارخانه گندله سازی می باشد.



شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۸-۲-۴ - ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
	ریالی	ارزی	جمع	ریالی	ارزی	جمع
اشخاص و شرکتهای گروه و وابسته						
توسعه امید افق گردشگری	۵۴,۳۹۹	-	۵۴,۳۹۹	-	-	-
خدمات حفاظتی و مراقبتی ایمن گستر مرصاد	۱۹,۵۵۴	-	۱۹,۵۵۴	۸,۸۳۷	-	۸,۸۳۷
پارس زیگورات بافت	-	-	-	۲۹,۴۴۷	-	۲۹,۴۴۷
	۷۳,۹۵۴	-	۷۳,۹۵۴	۳۸,۲۸۴	-	۳۸,۲۸۴
سایر اشخاص و شرکتهای						
رسیدگی های مالیاتی، بیمه و عوارض	۳۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰
کاوه پیمان تکین	۱۰۴,۰۱۵	-	۱۰۴,۰۱۵	۴۴,۵۰۰	-	۴۴,۵۰۰
شیوا مشعل صداقت	۹۸,۳۸۶	-	۹۸,۳۸۶	-	-	-
گهر نشاط سمنگان	۱۹,۹۳۳	-	۱۹,۹۳۳	-	-	-
تولید برق پرند مینا	۱۸,۸۹۸	-	۱۸,۸۹۸	-	-	-
توربین صنعت ماد	۱۳,۹۶۹	-	۱۳,۹۶۹	-	-	-
مهندسی برسو	۱۱,۷۵۹	-	۱۱,۷۵۹	۳۱,۹۸۱	-	۳۱,۹۸۱
شرکت تولید نیروی جنوب شرق صبا	۱۱,۱۲۹	-	۱۱,۱۲۹	-	-	-
مهدی توکلی	۶,۱۳۰	-	۶,۱۳۰	-	-	-
علیرضا محمدرضایی-فروشگاه دهکده	۵,۱۵۰	-	۵,۱۵۰	-	-	-
حسین مرادی خلج	۴,۱۰۴	-	۴,۱۰۴	-	-	-
توسعه تجارت دلفاراد	-	-	-	۲۹۵,۷۴۹	-	۲۹۵,۷۴۹
آبیاری درسایطراوت کرمان	-	-	-	۴۳,۴۲۵	-	۴۳,۴۲۵
سایر ذخائر	۲۶,۲۶۷	-	۲۶,۲۶۷	۲۷,۳۹۹	-	۲۷,۳۹۹
	۶۱۹,۷۳۸	-	۶۱۹,۷۳۸	۷۴۳,۰۵۵	-	۷۴۳,۰۵۵
	۶۹۳,۶۹۱	-	۶۹۳,۶۹۱	۷۸۱,۳۳۹	-	۷۸۱,۳۳۹



شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۹- مالیات پرداختنی
۲۹-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

گروه	شرکت		مبالغ به میلیون ریال	
	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰
مانده ابتدای سال	-	-	۴۵۰۰	۶۴۰۲
ذخیره مالیات عملکرد سال	-	-	۷۶۵۰	۹۶۰۴
تبدیل ذخیره مالیاتی عملکرد سال های قبل	-	۲۷۳,۵۸۱	-	۲۷۳,۵۸۱
پراختی طی سال	-	(۲۷۳,۵۸۱)	(۵,۷۴۸)	(۳۷۵,۳۹۱)
	-	-	۶۴۰۲	۱۴,۱۹۶

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۹-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

نوع تشخیص	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲		مالیات		درآمد مشمول مالیات		سود (زیان) ابرازی	سال / دوره مالی
	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	پرداختنی	قطعی	پرداختنی	ابرازی		
رسیدگی به دفاتر-قطعی	-	-	۲۷۳,۵۸۱	۲۷۳,۵۸۱	-	۲۳,۰۹۵,۹۶۴	۲۳,۱۱۵,۵۷۴	۱۴۰۱/۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	۲۳,۰۹۵,۹۶۴	۲۹,۳۸۰,۷۴۳	۱۴۰۲/۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	۱۹,۶۷۷,۱۶۸	۱۹,۷۸۲,۱۸۶	۱۴۰۳/۹/۳۰
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-

۲۹-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۲۹-۲-۲- با توجه به وجود معافیت ماده ۱۳۳ قانون مالیات های مستقیم از بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳، ذخیره های ۱۴۰۳/۹/۳۰ در حساب منظور نگردیده است.

۲۹-۲-۳- جهت عملکرد سال ۱۴۰۱ مبلغ ۲۷۳,۵۸۱ میلیون ریال برگ قطعی مالیاتی صادر و مالیات مطالبه شده بصورت کامل پرداخت گردید.



شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۰- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		گروه	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
جمع	جمع	بلندمدت	جاری
۹۴۹,۴۳۳	۱,۰۵۷,۷۷۶	-	۱,۰۵۷,۷۷۶
-	۱۰,۳۴۵,۶۲۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۵,۶۲۸
۹۴۹,۴۳۳	۱۱,۴۰۳,۴۰۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۳,۴۰۴

تسهیلات مالی
اوراق مرابحه

شرکت		شرکت	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
جمع	جمع	بلندمدت	جاری
-	۱۰,۳۴۵,۶۲۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۵,۶۲۸

اوراق مرابحه

۳۰-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:
۳۰-۱-۲- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
-	-	۹۰۰,۱۷۵	۷۵۰,۰۰۰
-	۱۹,۲۰۰,۰۰۰	-	۱۹,۲۰۰,۰۰۰
-	۴,۰۲۶,۰۴۴	-	۴,۰۲۶,۰۴۴
-	۹۰۰,۹۳۴	-	۹۰۰,۹۳۴
-	۲۴,۱۲۶,۹۷۹	۹۰۰,۱۷۵	۲۴,۸۷۶,۹۷۹
-	(۱۳,۷۸۱,۳۵۰)	(۱۴۷,۸۷۵)	(۱۳,۸۲۱,۷۶۲)
-	-	(۱۳,۸۹۴)	(۱۳,۸۹۴)
-	-	۲۱۱,۰۲۷	۳۶۲,۰۸۲
-	۱۰,۳۴۵,۶۲۸	۹۴۹,۴۳۳	۱۱,۴۰۳,۴۰۴
-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
-	۳۴۵,۶۲۸	۸۴۹,۴۳۳	۱,۴۰۳,۴۰۴

اشخاص وابسته
بانک گردشگری
سایر اشخاص
اوراق مرابحه
رکن بازارگردان
رکن ضامن

سود و کارمزد بهره سنوات آتی
وجوه بانکی مسدود شده
سود و کارمزد

حصة بلند مدت
حصة جاری

۳۰-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
-	۱۰,۳۴۵,۶۲۸	۲۷۸,۴۱۶	۱۰,۸۶۷,۹۸۰
-	-	۴۵۲,۱۵۲	۲۳۶,۲۰۸
-	-	۲۱۸,۸۶۵	۲۹۹,۲۱۶
-	۱۰,۳۴۵,۶۲۸	۹۴۹,۴۳۳	۱۱,۴۰۳,۴۰۴

۲۰ تا ۳۰ درصد
۲۰ تا ۲۰ درصد
۱۰ تا ۱۰ درصد



شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	۹۵۷,۷۷۶
۳۴۵,۶۲۸	۴۴۵,۶۲۸
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۳۴۵,۶۲۸	۱۱,۴۰۳,۴۰۴

سال ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۷ - اوراق مرابحه

۴-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۰,۳۴۵,۶۲۸	۱۱,۴۰۳,۴۰۴
۱۰,۳۴۵,۶۲۸	۱۱,۴۰۳,۴۰۴

چک و سفته

۵-۱-۳- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
اوراق مرابحه	تسهیلات	اوراق مرابحه	تسهیلات
-	-	-	۳۸۳,۶۶۸
-	-	-	۴۵۰,۰۰۰
-	-	-	۱۱۵,۷۶۵
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	۹۴۹,۴۳۳
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۵۴۶,۸۵۰	۱۱۱,۴۴۳	۵۴۶,۸۵۰	۲۱۹,۷۸۶
	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
(۲۰۱,۲۲۱)	(۱۱۱,۴۴۳)	(۲۰۱,۲۲۱)	(۱۱۱,۴۴۳)
۱۰,۳۴۵,۶۲۸	-	۱۰,۳۴۵,۶۲۸	۱,۰۵۷,۷۷۶

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت نقدی بابت کارمزد

پرداخت نقدی بابت اصل تسهیلات

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت نقدی بابت کارمزد

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰



شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۱- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
-	۹۰,۰۵۰	-	۹۰,۰۵۰	سایر اشخاص و شرکتهای
-	-	-	-	تجارت نخبه محب
۱۴,۲۴۹	۲۸,۹۱۶	۱۴,۲۴۹	۲۸,۹۱۶	فولاد بوتیای ایرانیا
۲۲,۵۸۲	۲۲,۸۴۸	۲۲,۵۸۲	۲۲,۸۴۸	فولاد هرمزگان جنوب
۲,۷۸۳	۸,۲۲۸	۲,۷۸۳	۸,۲۲۸	تولید فولاد تارا شمش یزد
۱۳,۴۶۵	۷,۰۳۴	۱۳,۴۶۵	۷,۰۳۴	ایده آل شمش کویر
۶,۰۶۵	۴,۸۹۷	۶,۰۶۵	۴,۸۹۷	فولاد پارس هفت تپه
۲,۶۲۰	۴,۴۷۱	۲,۶۲۰	۴,۴۷۱	تعاونی ذوب و ریخته گری فولاد سفید دشت
۱,۵۹۲	۳,۳۲۷	۱,۵۹۲	۳,۳۲۷	فولاد جهان آراء اروند
۱,۵۲۴	۳,۲۸۹	۱,۵۲۴	۳,۲۸۹	فولاد آلیاژی ایران
۳,۱۴۸	۳,۱۴۸	۳,۱۴۸	۳,۱۴۸	سپند صنعت کاوه ظفر بناب
۱,۳۰۶	۳,۱۴۱	۱,۳۰۶	۳,۱۴۱	مجتمع ذوب و ریخته گری فولاد ویان
۳,۴۲۱	۲,۷۱۸	۳,۴۲۱	۲,۷۱۸	غلکت سازان سپاهان
۲,۶۳۷	۲,۶۳۷	۲,۶۳۷	۲,۶۳۷	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش
-	۲,۳۷۶	-	۲,۳۷۶	گسترش خدمات آتیه اندیشان سپهر شرق
۵,۴۱۹	۲,۲۸۸	۵,۴۱۹	۲,۲۸۸	گروه صنعتی پارس بوتیل یزد
-	۲,۰۸۸	-	۲,۰۸۸	الوند فولاد آریا
۶۱۸	۱,۸۵۲	۶۱۸	۱,۸۵۲	فولاد مبارکه اصفهان
-	۱,۵۸۳	-	۱,۵۸۳	پولاد شمش ایساتیس
-	۱,۵۰۶	-	۱,۵۰۶	صنعت تجارت پردیس آذربایجان
۱,۲۷۴	۱,۲۷۴	۱,۲۷۴	۱,۲۷۴	شرکت گروه ملی صنعتی فولاد ایران
-	۱,۲۳۱	-	۱,۲۳۱	فولاد تابان کویر
۶,۳۲۱	۱,۲۲۹	۶,۳۲۱	۱,۲۲۹	مجتمع فولاد سامان یزد
۹,۱۴۰	۱,۱۶۶	۹,۱۴۰	۱,۱۶۶	حدیدگستر ایساتیس
۲,۰۶۸	۱,۱۰۶	۲,۰۶۸	۱,۱۰۶	ذوب آهن آسیا
-	۱,۰۱۴	-	۱,۰۱۴	پولاد شمش آریا
۲۱۸,۳۱۱	۱۴,۵۱۸	۲۱۸,۳۱۱	۱۴,۵۱۸	سایر
۳۱۸,۵۴۰	۲۱۷,۹۳۶	۳۱۸,۵۴۰	۲۱۷,۹۳۶	
-	(۱۱,۹۳۱)	-	(۱۱,۹۳۱)	
۳۱۸,۵۴۰	۲۰۶,۰۰۵	۳۱۸,۵۴۰	۲۰۶,۰۰۵	

تهاتر با یادداشت ۱-۲۲ اسناد دریافتنی



شرکت احياء استیل فولاد بافت (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به ميليون ريال)

۳۲- نقد حاصل از عمليات

شرکت

گروه

سال مالي منتهي به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالي منتهي به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالي منتهي به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
۲۹,۳۸۰,۷۴۴	۱۹,۷۸۲,۱۸۶	۲۹,۱۴۱,۶۴۱
-	۶۷۴,۸۹۳	۶۷۴,۸۹۳
-	۲۷۳,۵۸۱	۲۸۳,۱۸۵
-	۷,۶۵۰	۲۰,۹۰۰
۶۵۴,۸۶۳	۳,۶۹۸,۳۶۱	۲,۹۱۰,۲۵۶
(۱۰,۱۶۶)	(۱۰۳,۹۷۸)	(۱۰۸,۹۷۷)
-	-	(۲,۸۹۴)
(۶۶۷)	(۱,۰۴۰)	(۱,۰۴۰)
-	(۶۷,۵۰۰)	(۶۹,۰۰۷)
-	۲,۶۱۸,۷۴۴	۲,۶۱۸,۷۴۴
-	-	-
۵۴۴,۰۲۹	۷,۰۹۲,۶۰۰	۷,۳۲۶,۰۵۹
(۴,۰۳۴,۴۳۹)	(۱۰,۶۸۰,۱۵۳)	(۴,۱۴۷,۲۲۱)
(۲,۹۶۸,۹۶۴)	(۴,۹۳۲,۹۰۰)	(۴,۹۳۷,۳۹۶)
(۳,۰۹۸,۶۷۳)	۲,۹۹۰,۱۷۳	۲,۹۹۷,۲۱۶
(۲,۱۷۱,۱۲۷)	۴,۶۷۶,۴۲۰	۴,۵۴۱,۴۶۴
(۱,۹۸۰,۲۶۲)	(۱۱۲,۵۳۶)	(۱۱۲,۵۳۶)
(۱,۲۱۴,۹۷۴)	۳۷۶,۳۲۸	۳۷۶,۳۲۸
(۱۵,۴۶۸,۴۳۹)	(۷,۶۸۲,۶۶۶)	(۷,۸۵۱,۴۳۵)
۱۴,۴۵۶,۳۳۵	۱۹,۱۹۲,۵۸۰	۱۸,۹۳۲,۶۲۹

(مبالغ به ميليون ريال)

شرکت

گروه

سال مالي منتهي به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالي منتهي به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالي منتهي به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
۶,۵۹۹,۹۹۸	-	۶,۵۹۹,۹۹۸
-	۶۷,۵۰۰	۶۷,۵۰۰
۶,۵۹۹,۹۹۸	-	۶,۵۹۹,۹۹۸

۴۸

سود خالص

تعديلات:

هزينه مالي

مايات

سرقفلي

استيلاك دارايي هاي غير جاري

(سود) حاصل از سيوره هاي پانگي

(سود) ناشي از ساير اقلام غير عملياتي

زيان (سود) تسخير يا تسويه دارايي ها و بدهي هاي لري غير مرتبط با عمليات

(سود) حاصل از سرمايه گذاري

زيان کاهش ارزش دارايي هاي غير جاري

هزينه ناشي از ارزباني سرمايه گذاري جاري

جمع تعديلات

کاهش (افزايش) درياقتي هاي عملياتي

(افزايش) موجودي مواد و کالا

کاهش (افزايش) پيش پرداخت هاي عملياتي

کاهش (افزايش) پرباشنتي هاي عملياتي

کاهش (افزايش) پيش درياقت هاي عملياتي

کاهش (افزايش) ساير دارايي ها

جمع تغييرات در سرمايه در گردش

نقد حاصل از عمليات

۳۲- معاملات غير نقدي

معاملات غير نقدي عمده طی سال به شرح زیر است:

افزايش سرمايه در جريان از محل مطالبات حال شده

افزايش سرمايه از محل مطالبات حال شده در ساير سرمايه گذاري هاي بلند مدت



۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی شرکت از سال ۱۳۹۴ بدون تغییر مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۳,۷۰۳,۳۱۱	۳۰,۹۹۳,۳۵۷	۱۵,۴۸۱,۰۱۱	۲۲,۸۵۲,۳۳۷
(۲,۰۶۲,۰۳۶)	(۳,۳۷۱,۸۴۵)	(۲,۳۰۸,۸۸۰)	(۳,۵۱۷,۰۰۳)
۱۱,۶۴۱,۱۷۴	۲۷,۶۲۱,۵۱۱	۱۳,۱۷۲,۱۳۰	۱۹,۳۳۵,۳۳۴
۷۴,۲۴۵,۹۱۲	۷۴,۰۲۸,۰۹۷	۷۴,۷۶۸,۶۶۸	۷۴,۵۵۲,۶۸۶
۱۶	۳۷	۱۸	۲۶

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه - درصد

۳۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۴-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می گیرد :

کلیه نوسانات قابل ملاحظه ناشی از تغییرات در نرخ های مبادله ارزی در قراردادهای فیما بین با خریداران به بهای تمام شده کالای خریداری شده منظور و متعاقباً ملاک محاسبه نرخ سود مورد انتظار قرار می گیرد.

۳۴-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق انجام پیش بینی های لازم در مقدار قراردادهای فیما بین، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۴ ارائه شده است.

۳۴-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادها، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی 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.

در ارتباط با فروش و اعتبار سنجی مطالبات ناشی از آن، روند شرکت شامل دریافت ۸۰ درصد از کل مبلغ پیش فاکتور ارائه شده به مشتریان و دریافت ضمانت نامه به میزان ۱۲۰ درصد مبلغ فروش می باشد در این خصوص شرکت فاقد ریسک است.

۳۴-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب 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 اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.



شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۵- وضعیت ارزی

گروه و شرکت

(ارقام به میلیون ریال)

شماره یادداشت	درهم	دلار	یورو
۲۴	۲,۵۷۴	۱۰۰	۴,۲۴۰
موجودی نقد			
جمع دارایی های پولی ارزی	۲,۵۷۴	۱۰۰	۴,۲۴۰
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	-	-	(۱۶,۵۶۰,۰۲۰)
جمع بدهی های پولی ارزی	-	-	(۱۶,۵۶۰,۰۲۰)
خالص دارایی ها (بدهی های) ارزی در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲,۵۷۴	۱۰۰	(۱۶,۵۵۵,۷۸۰)
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۴۵۲	۶۴	(۱۱,۱۷۶,۹۷۳)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲,۵۷۴	۱۰۰	(۲۰,۸۷۷,۸۷۸)
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۳۰۱	۴۳	(۹,۸۲۵,۰۰۴)
تعهدات ارزی سرمایه ای	-	-	۹,۲۸۰,۰۲۴
۱۱-۵			

۳۵-۱- ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال بشرح زیر است :

پیش پرداخت ها	درهم	یورو	یورو
	۱۷۵,۸۷۹	۳۸۵,۲۷۷	۹۴۳,۸۵۱
	۱۷۵,۸۷۹	۳۸۵,۲۷۷	۹۴۳,۸۵۱

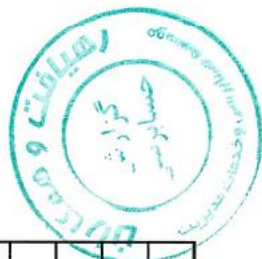


شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۶-۱ - معاملات گروه انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش :

شرح	تاریخ وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا	اجاره	هزینه مالی	سپرده اجاره	تفاسیر دریافتی	هزینه های انجام شده
سهامدار و عضو هیات مدیره	توسعه و راهبردی و منابع انسانی و بازاریابی	عضو هیات مدیره	✓	۷,۸۸۹,۷۴۰	۵۰,۱۲۳	-	-	-	-	-
عضو هیات مدیره مشترک	مجمع هیات صنعت بناب	عضو هیات مدیره	✓	۱۴,۵۳۷,۳۳۱	۳۳,۳۲۲,۶۶۴	-	-	-	-	-
عضو هیات مدیره مشترک	پروژه بار	سایر اشخاص وابسته	✓	۵۸۰,۴۱۰	۴۸,۶۲۹	-	-	-	۳۷۲,۱۵۲	-
سهامدار و عضو هیات مدیره	گروه بازرگانی گردشگری دانا	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۳۶۷,۱۲۳	-	-	-	-	-	-
جمع										
هم گروه	توسعه اقیانوس گردشگری	سایر اشخاص وابسته	-	۶۳۰,۸۵۷	-	-	-	-	۳۱۸,۰۰۰	-
	موسسه حفاظتی و مراقبتی زمین گستر مرصاد	سایر اشخاص وابسته	-	۲۲۷,۴۳۱	-	-	-	-	۱۹,۴۰۵	-
	مرکز مطالعات و تحقیقات و شهر سازی و معماری ایران	سایر اشخاص وابسته	-	۱۶۶,۴۱۵	-	-	-	-	-	-
	چیل کرک بخت	سایر اشخاص وابسته	-	-	۱۹۴	۲۵۰,۹۱۰	-	-	-	-
	توسعه گردشگری آریا زنگورات	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	-	-	۳,۰۰۰	-
	گروه معی گردشگری ابریشم داور	سایر اشخاص وابسته	-	۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
	توسعه بازرگانی ابریشم داور	سایر اشخاص وابسته	-	۳,۰۳۱,۷۷۲	۸,۷۲۴	-	-	-	-	-
	تندیس تجارت باختر	سایر اشخاص وابسته	-	۲,۲۲۵,۰۹۰	۲۵,۹۵۹	-	-	-	۹۷۵,۱۰۷	-
	بانک گردشگری	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	۵۰۷,۷۸۶	-	-	۶۳,۳۴۱
	سرمایه گذاری تکین گردشگری ابریشم	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰	-	-
	توسعه فناوری اطلاعات گردشگری	سایر اشخاص وابسته	-	۱	-	-	-	-	-	-
	کارگزاری رسمی بیمه گردشگری	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	-	-	۳,۲۶۲	-
	فروشگاه محسن	سایر اشخاص وابسته	-	-	۸,۷۲۴	-	-	-	-	-
	شرکت سفرهای کهنشاهی	سایر اشخاص وابسته	-	۵,۸۷۲	-	-	-	-	-	-
جمع										
سایر اشخاص وابسته	مؤازره سپردار	سایر اشخاص وابسته	-	-	۵۳,۶۳۱	۲۵۰,۹۱۰	۵۰۷,۷۸۶	۱۰,۰۰۰	۱,۳۱۸,۷۷۴	۶۳,۳۴۱
جمع										
جمع کل										
				-	۵۹۰,۰۶۲	-	-	-	۶,۳۲۶,۵۸۷	-
				-	۵۹۰,۰۶۲	-	-	-	۶,۳۲۶,۵۸۷	-
				-	۲۹,۸۸۹,۷۷۰	۲۵۰,۹۱۰	۵۰۷,۷۸۶	۱۰,۰۰۰	۷,۷۱۷,۵۱۴	۶۳,۳۴۱



شرکت اعیان استیل فولاد بافت (سهام عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

تسلیع به میلیون ریال

۴۶-۲. مانده حساب های نهایی استیضاح و آبسته گروه:

شرح	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پیش پرداخت ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
						خاص	طلب
سهامدار و عضو هیات مدیره	گسترش صنایع و معادن باطن	-	-	-	(۱,۶۳۳,۶۰۸)	(۱,۶۳۳,۶۰۸)	-
سهامدار و عضو هیات مدیره	گروه بازاریابی گردشگری دانا	-	-	-	-	-	-
سهامدار و عضو هیات مدیره	توسعه فرآوری صنایع و معادن باطن سیرجان	-	-	-	(۱,۵۵۹,۴۰۵)	(۱,۵۵۹,۴۰۵)	-
عضو هیات مدیره	پرچم بار	۱۳۷,۷۳۳	-	-	(۳۹,۰۳۲)	۱۷۴,۱۱۳	۳۳,۸۱۹
هم گروه	جستار ترک بافت	-	۵۰,۰۰۰	-	-	-	۳,۲۷۳
هم گروه	مجموع فولاد صنعت بناب	-	-	-	-	-	۵,۱۶۳,۷۵۴
هم گروه	شرکت توسعه مجتمع خدمات رفاهی پارس زنگکورات	۶,۳۷۱,۹۸۰	-	-	-	-	-
هم گروه	شرکت تدبیر تجارت باختر	-	-	-	(۲۶۲,۶۹۵)	(۲۶۲,۶۹۵)	۳۶,۰۱۶
هم گروه	پارس زنگکورات سیرجان	-	-	-	-	-	-
هم گروه	توسعه راهبر فولاد بافت	-	-	-	-	-	-
هم گروه	توسعه اقیانوس امید گردشگری	-	۱۰,۴۰۰	-	(۲۱۳,۴۲۱)	-	-
هم گروه	سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران	۱۸۹	-	-	-	-	-
هم گروه	خدمات حفاظتی و مراقبتی این گستر موصاد	-	-	-	(۲۸,۲۴۱)	(۲۸,۲۴۱)	-
هم گروه	کارگزار رسمی بیمه گردشگری	-	۱۴,۰۰۰	-	(۲,۵۲۳)	۱۱,۴۶۷	-
هم گروه	تلاشگران اندیشه کاراد	-	-	-	-	-	-
هم گروه	صبا تجارت توسعه آزاد	-	-	-	(۳۸)	-	-
هم گروه	مرکز مطالعات و تحقیقات شهرسازی و معماری ایران	-	-	-	(۲۰,۷۰۳)	-	۹۹۶
هم گروه	بانک گردشگری	-	۲۴۲,۹۳۴	-	-	-	-
هم گروه	توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران	-	-	-	(۳۹)	-	-
سایر استیضاح و آبسته	مروارید سیرکاریز	-	۷۶,۱۶۱	-	-	-	۴۶۸,۳۲۰
جمع کل		۱۳,۵۶۱۳	۳۴۹,۴۹۶	-	(۳,۷۳۲,۷۸۴)	۶,۸۸۶,۳۲۹	۸,۷۶۴,۶۰۱

شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۶-۳. معاملات شرکت انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا	اجاره	هزینه مالی	سپرده اجاره	تضمین دریافتی	هزینه های انجام شده	تأمین مالی پرداختی
سهامدار و عضو هیات مدیره	توسعه و فراوری صنایع و معادن ماهان سیرجان	عضو هیات مدیره	✓	۷,۸۸۹,۷۴۰	۵۰,۵۲۳	-	-	-	-	-	-
سهامدار و عضو هیات مدیره	گروه بازرگانی گردشگری دانا	عضو هیات مدیره	✓	۳۶۷,۱۲۲	-	-	-	-	-	-	-
عضو هیات مدیره مشترک	مجموع فولاد صنعت بناب	عضو هیات مدیره	✓	۱۴,۵۳۷,۴۳۱	۳۳,۳۴۲,۶۶۴	-	-	-	-	-	-
عضو هیات مدیره مشترک	پرچم بار	عضو هیات مدیره	✓	۵۸,۰۴۱	-	-	-	-	۲۷۲,۱۵۲	-	-
	جمع			۲۲,۸۵۲,۳۳۳	۳۳,۸۴۴,۱۸۷	-	-	-	۲۷۲,۱۵۲	-	-
شرکت فرعی	شرکت ستاره پام کویر (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۰۰۰
شرکت فرعی	پارس زنگورات بافت (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره	✓	۵۶۳,۱۴۹	-	۱۴,۹۶۲	-	-	۱۸۴,۰۰۰	-	۱,۸۶۱,۸۰۰
	جمع			۵۶۳,۱۴۹	-	۱۴,۹۶۲	-	-	۱۸۴,۰۰۰	-	۱,۸۸۱,۸۰۰
هم گروه	توسعه افق امید گردشگری	سایر اشخاص وابسته	-	۶۳۰,۸۵۷	-	-	-	-	۲۱۸,۰۰۰	-	-
	موسسه حفاظتی و مراقبتی امین گستر مرصاد	سایر اشخاص وابسته	-	۱۹۲,۹۰۵	-	-	-	-	۱۹۳,۰۰۵	-	-
	چسپل کرک بافت	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	۲۵,۰۹۱	-	-	-	-	-
	گروه مالی گردشگری ایرانیان نوآور	سایر اشخاص وابسته	-	۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
	توسعه بازرگانی ایرانیان نوآور	سایر اشخاص وابسته	-	۳,۳۱۰,۷۷۲	-	-	-	-	-	-	-
	تندیس تجارت باختر	سایر اشخاص وابسته	-	۷۹,۷۰۵	-	-	-	-	۹۷۵,۱۰۷	-	-
	بانک گردشگری	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	۳۹۹,۴۴۳	-	-	۶۳,۳۴۱	-
	گروه اقتصادی مالی تکین ایرانیان	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰	-	-	-
	کارگزار رسمی بیمه گردشگری	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	-	-	۳,۲۶۲	-	-
	شرکت سفرهای کیهکسانی	سایر اشخاص وابسته	-	۵,۸۷۲	-	-	-	-	-	-	-
	جمع			۳,۹۸۱,۱۱۰	-	۲۵,۰۹۱	۳۹۹,۴۴۳	۱۰,۰۰۰	۱,۵۸۶,۷۷۴	۶۳,۳۴۱	-
سایر اشخاص وابسته	مروارید سبز کاریز	سایر اشخاص وابسته	-	-	۵,۹۰۰,۶۹۲	-	-	-	۶,۳۲۶,۵۸۷	-	-
	جمع			-	۵,۹۰۰,۶۹۲	-	-	-	۶,۳۲۶,۵۸۷	-	-
	جمع کل			۲۷,۳۹۶,۵۹۲	۳۹,۷۴۴,۸۸۰	۴۰,۰۵۳	۳۹۹,۴۴۳	۱۰,۰۰۰	۸,۳۶۹,۵۱۴	۶۳,۳۴۱	۱,۸۸۱,۸۰۰

۳۶-۳-۱. معاملات با اشخاص وابسته به استثنای تأمین مالی شرکت های ستاره پام کویر و پارس زنگورات بافت و نقل و انتقالات شرکت های مروارید سبز کاریز، توسعه و فراوری صنایع و معادن ماهان سیرجان، مجموعه بازرگانی ایرانیان نوآور و همچنین تضمین پرداختی به بانک گردشگری و ظهور نویسی تضمین توسط توسعه و فراوری صنایع و معادن ماهان سیرجان، با شرایط مقرر بر معاملات حقوقی نظیر با اهرمی نداشته است

شرکت احیاء استیل فولاد یافت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۲۶- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایردر یافتی ها	پیش پرداخت ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	۱۴۰۲/۹/۳۰	
							خالص	
							طلب	(بدهی)
سهامدار و عضو هیات مدیره	گسترش صنایع و معادن ماهان	-	-	-	-	(۱,۶۰۰,۹۲۲)	-	
سهامدار و عضو هیات مدیره	گروه بازرگانی گردشگری دانا	-	-	-	-	-	-	
سهامدار و عضو هیات مدیره	نوسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان	-	-	-	(۱,۶۲۹,۴۰۵)	(۱,۰۳۷,۳۱۸)	-	
شرکت فرعی	پارس زنگورات یافت	-	۱۴۴,۳۷۸	۸,۲۸۹	-	(۲۲,۳۲۷)	۱۳۰,۳۴۰	
شرکت فرعی	ستاره بام کویر	-	۲۰,۸۸۸	-	-	-	۲۰,۸۸۸	
هم گروه	مجتمع فولاد صنعت بناب	۶,۳۷۱,۹۸۰	-	-	-	-	۶,۳۷۱,۹۸۰	
هم گروه	پرچم یار	-	۱۱۲۷,۷۲۳	-	-	(۳,۹۰۲)	۱۱۲۴,۸۲۱	
هم گروه	چسل کرک یافت	-	-	۵,۰۰۰	-	-	۵,۰۰۰	
هم گروه	بانک گردشگری	-	-	۲۴۳,۹۳۴	-	-	۲۴۳,۹۳۴	
هم گروه	نوسعه افق امید گردشگری	-	-	۱۰,۴۰۰	-	(۹۶,۳۰۳)	-	
هم گروه	خدمات حفاظتی و مراقبتی ایمن گستر مرساد	-	-	-	-	(۳۶,۵۵۸)	-	
هم گروه	کارگزار رسمی بیمه گردشگری	-	-	۱۴,۰۰۰	-	(۶,۴۴۱)	۷,۵۵۹	
هم گروه	شرکت تندیس تجارت باختر	-	-	-	-	(۱۱,۹۵۶)	-	
هم گروه	نوسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران	-	-	-	-	-	-	
سایر اشخاص وابسته	موراید سبز کاریز	-	-	۷۶,۱۶۱	-	-	۷۶,۱۶۱	
جمع کل		۶,۳۷۱,۹۸۰	۲۷۴,۰۸۹	۳۵۷,۷۸۵	(۱,۶۲۹,۴۰۵)	(۳,۸۰۴,۶۲۶)	۶,۹۶۱,۸۸۴	
						(۴,۱۹۳,۰۶۳)	۹,۱۳۹,۶۱۲	
							(۶۷,۶۶۳)	



شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۷ تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۷-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ وضعیت مالی به شرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریالی	ارزی	ریالی	ارزی
۲,۲۳۵,۵۸۶	۴,۷۵۰,۵۶۲	۹,۴۴۵,۸۲۲	۱۳,۹۹۱,۵۳۰
۴۴,۸۹۶,۵۹۷	۹۵,۴۰۴,۰۹۹	-	-
۴۷,۱۳۲,۱۸۳	۱۰۰,۱۵۴,۶۶۱	۹,۴۴۵,۸۲۲	۱۳,۹۹۱,۵۳۰

احداث فاز ۲ کارخانه (احیا ۸۰۰ هزار تن)

احداث گندله سازی (۲.۵ میلیون تن)

۳۷-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱,۴۳۰,۰۰۰	۲,۴۳۰,۰۰۰	۱,۴۳۰,۰۰۰	۲,۴۳۰,۰۰۰	۳۷-۲-۱	حسن اجرای تعهدات
۵۷۳,۰۰۰	۵۷۳,۰۰۰	۵۷۳,۰۰۰	۵۷۳,۰۰۰	۳۷-۲-۲	تعهدات ارزی
۵,۹۳۳,۴۰۷	۱۲,۸۳۹,۰۲۴	۵,۹۳۳,۴۰۷	۱۲,۸۳۹,۰۲۴	۳۷-۲-۳	سایر اسناد تضمین
-	۵۸,۶۸۲,۵۵۶	-	۵۸,۶۸۲,۵۵۶	۳۷-۲-۴	اسناد تضمین اوراق مرابحه
۷,۹۳۶,۴۰۷	۷۴,۵۲۴,۵۸۱	۷,۹۳۶,۴۰۷	۷۴,۵۲۴,۵۸۱		

۳۷-۲-۱- بمنظور ضمانت های صادره جهت عرضه در بورس کالا صادر گردیده است.

۳۷-۲-۲- بمنظور رفع تعهد ارزی از بابت واردات تجهیزات خارجی خریداری شده صادر گردیده است.

۳۷-۲-۳- عمدتاً بمنظور صدور ضمانتنامه های بورس و تعهد عودت سالم کانتینر ها جهت حمل تجهیزات خریداری شده صادر گردیده است.

۳۷-۲-۴- بمنظور انتشار اوراق مرابحه ۱۰۰۰۰۰ میلیاردی صادر گردیده است.

۳۷-۳- سایر بدهیهای احتمالی

۳۷-۳-۱- بدهیهای احتمالی شرکت بابت تعیین تکلیف وضعیت زمین محل اجرای کارخانه به شرح یادداشت توضیحی ۱۴-۲ می باشد و هیات مدیره معتقد است بدهی با اهمیتی در این خصوص وجود ندارد.

۳۷-۳-۲- نظر به برگ قطعی مالیات بر ارزش افزوده ناشی از برگشت اعتبار گاز مصرفی مربوط به سال ۱۴۰۱ و با عنایت به تفسیر متفاوت سازمان امور مالیاتی و شرکت های فولادی در خصوص تلقی گاز مصرفی در صنعت فولاد (تولید آهن اسفنجی به روش میدرکس) به عنوان سوخت یا ماده اولیه ، به استناد اینکه صراحتاً در تبصره ۳ بند الف ماده ۲۶ قانون دائمی مالیات ارزش افزوده به قابل قبول بودن آن اشاره گردیده ، مدیریت اعتقاد دارد بدهی ای بابت این موضوع و نیز بابت اعتبار مالیات و عوارض ارزش افزوده گاز مصرفی سال های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ شامل حال شرکت نمی باشد. لذا به منظور حذف جرائم مربوطه شرکت اقدام به پرداخت اصل بدهی نموده است و پیگیری اعتراض طبق ماده ۲۵۱ ق. م. م. در جریان می باشد.

۳۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهای که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل و یا افشا در صورت های مالی باشد، وجود نداشته است.

۳۹- سود سهام پیشنهادی

۳۹-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱.۹۹۲.۹۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۷۳ ریال برای هر سهم) است.

