



موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

در خصوص صورت های مالی منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

بافضمام

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه همراه با یادداشت های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

I R A N M A S H H O O D

Auditing & Management Services

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره‌برداری
بأنضمام
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه همراه با یادداشت‌های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره‌برداری

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۵
- تأیید صورت‌های مالی توسط هیأت مدیره	۱
- صورت‌های مالی اساسی مجموعه:	
- صورت سود و زیان مجموعه	۲
- صورت وضعیت مالی مجموعه	۳
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه	۴
- صورت جریان‌های نقدی مجموعه	۵
- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت فولاد مکران منطقه آزاد	
چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره‌برداری	
- صورت سود و زیان جداگانه	۶
- صورت وضعیت مالی جداگانه	۷
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۸
- صورت جریان‌های نقدی جداگانه	۹
- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی	۱۰ الی ۳۹



بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره‌برداری

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر مشروط

۱- صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره‌برداری شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این موسسه حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی مجموعه و جداگانه در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۰، مبلغ ۵,۳۸۱,۰۰۰ دلار آمریکا بدهی ارزی شرکت در پایان سال مالی تسعیر نشده و صورت‌های مالی از این بابت به مبلغ ۲,۰۵۵ میلیارد ریال (افزایش دارایی‌های در جریان تکمیل و حساب‌های پرداختنی) تعدیل نشده است. مضافاً مبلغ ۵۲/۷ میلیارد ریال (هم ارز ۹۰,۳۴۲ دلار) از بابت سود تامین مالی یکی از اعضای هیأت مدیره در حساب‌ها منظور شده که فاقد مصوبه هیأت مدیره می‌باشد.

۳- پاسخ تأییدیه‌های ارسالی و صورت تطبیق حساب‌های فیما بین با پیمانکاران اصلی (شرکت‌های ایریکا و ایریتک) موضوع یادداشت‌های توضیحی ۷، ۳-۱-۱۲ و ۴-۱۸، علیرغم پیگیری‌های متعدد بدلیل اختلافات فیما بین تا تاریخ این گزارش واصل نشده است، لذا در شرایط فعلی وضعیت هر گونه ادعای مالی و حقوقی فیما بین از جمله تأخیر در اجرا، دریافت و پرداخت وجوه، اعتبار تخصیصی، برداشت مبلغ ۲ میلیون یورو از اعتبار اسنادی شرکت (یادداشت توضیحی ۸-۷)، مالیات بر ارزش افزوده، کارمزد الحاقیه شماره (۴)، سپرده‌های ارزی، تضامین و... تعیین تکلیف نگردیده و موضوعات فوق موجبات تأخیر در اجرای پروژه و توقف استفاده از اعتبار اسنادی مفتوحه تا پایان سال مالی را فراهم نموده است. مضافاً صورت تطبیق حساب‌های فیما بین با شرکت همگامان توسعه سیستان و بلوچستان مؤید مغایرت نامساعدی به مبلغ ۸۲ میلیارد ریال موضوع یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۲ می‌باشد که تاکنون تعیین تکلیف نشده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین آثار مالی ناشی از موارد مذکور بر صورت‌های مالی، برای این مؤسسه امکانپذیر نمی‌باشد.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره‌برداری

۴- صورت تطبیق حساب‌های فی‌مابین با شرکت آدلر مومنتوم و سازمان منطقه آزاد چابهار و پاسخ تائیدیه‌های درخواستی در ارتباط با سرفصل‌های سایر حساب‌های دریافتی، پیش پرداخت‌ها و پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای جمعاً به مبلغ ۷۰۹ میلیارد ریال و سایر حساب‌های پرداختی به مبلغ ۲۶۹ میلیارد ریال تاکنون واصل نشده است. مضافاً تائیدیه‌های واصله نسبت به اقلام متناظر با دفاتر دارای مبلغ ۲۹۱ میلیارد ریال مغایرت می‌باشد که تا کنون تعیین تکلیف نشده است. با توجه به مراتب فوق تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت صورت تطبیق حساب‌ها و تائیدیه‌های درخواستی و رفع مغایرات مذکور بر صورت‌های مالی ضرورت می‌یافت، برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.

۵- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرسی و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از مجموعه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

تأکید بر مطالب خاص

۶- مفاد بند های ۱-۶ الی ۳-۶ ذیل تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

آخرین وضعیت پروژه در حال ساخت

۱-۶- با توجه به موارد مندرج در یادداشت‌های توضیحی ۲-۷ و ۱۱-۷، پروژه در دست اقدام شرکت از سنوات گذشته همواره با تأخیر زمانی قابل توجهی ناشی از کمبود نقدینگی، عدم تعامل پیمانکار اصلی (شرکت های ایرتک و ایریکا) همراه بوده که عواملی از جمله عدم تمدید LC از تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۵ تا پایان سال مالی مورد گزارش و همچنین عدم تایید ذینفع دوم LC (شرکت آدلر مومنتوم) - از تاریخ مزبور توسط پیمانکار اصلی و تایید ذینفع دیگری بعد از سال مالی مورد گزارش و تأخیر در پرداخت تسهیلات ارزی توسط صندوق توسعه ملی و به تبع آن تغییرات اساسی در نرخ ارز و مخارج و زمان بندی اولیه منجر به تأخیر مضاعف گردیده، به نحوی که تاریخ بهره‌برداری تعیین شده برای خرداد ماه سال ۱۳۹۷ و مخارج پیش بینی شده به مبلغ ۶۳۱۱ میلیارد ریال با تغییرات متعدد مواجه و طبق آخرین پیش‌بینی، تاریخ بهره‌برداری به اسفند ماه سال ۱۴۰۴ و کل مخارج پیش‌بینی شده بر مبنای آخرین طرح توجیهی بازنگری شده توسط مشاور فنی شرکت در مرداد ۱۴۰۳ به مبلغ ۱۰۱۳۵۵ میلیارد ریال (با نرخ هر یورو ۶۳۰,۰۰۰ ریال) بالغ گردیده است.

وضعیت مالیاتی و بیمه ای

۲-۶- همانگونه که وضعیت بیمه‌ای شرکت در یادداشت توضیحی ۱-۳-۲۵ منعکس است، شرکت از بدو تأسیس تا کنون توسط سازمان تأمین اجتماعی مورد حسابرسی قرار نگرفته است. همچنین جهت سنوات ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ از بابت جرایم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم مبلغ ۲۶۹ میلیارد ریال بدهی به شرکت ابلاغ شده که مدیریت شرکت معتقد است به دلیل اشتباه در محاسبات مبلغ مطالبه شده، بدهی با اهمیتی برای شرکت وجود نخواهد داشت.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره‌برداری

تعیین تکلیف اجرای طرح

۳-۶- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۳-۲۵، سازمان منطقه آزاد چابهار در ارتباط با تعرفه تمدید قرارداد (ناشی از تأخیر در اجرای پروژه)، ادعای مبلغی از شرکت نموده که موضوع مورد اعتراض شرکت واقع و در این خصوص اقداماتی جهت تعیین تکلیف و رفع موانع در جریان است. مضافاً به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۸، مبلغ ۱۷۸ میلیارد ریال منابع مالی از طرف تعدادی از سهامداران و سایر اشخاص وابسته به شرکت پرداخت گردیده که علیرغم ادعای مطالبه سود مربوطه توسط برخی از آنان، صرفاً به دلیل مغایرت با مفاد بند ۹ صورتجلسه مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۱ هیأت مدیره مبنی بر لزوم تصویب موارد و عقد قرارداد بطور مشخص، تا کنون تعیین تکلیف نشده است.

مسئولیت‌های هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۸- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب میتواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره‌برداری

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که میتواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود، یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود. همچنین، این موسسه به عنوان 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 فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره‌برداری
سایر وظایف بازرس قانونی

- ۹- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:
 - ۹-۱- مفاد ماده ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص انتخاب بموقع و تعیین حق‌الزحمه مدیر عامل رعایت نگردیده، مضافاً مصوبه هیأت مدیره در خصوص انتخاب احدی از اعضای هیأت مدیره به عنوان عضو موظف، توسط هیأت مدیره به این موسسه ارائه نشده است.
 - ۹-۲- مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص رعایت یکسانی حقوق صاحبان سهام در ارتباط با تامین مالی برخی از سهامداران و تخصیص سود مربوطه به برخی از آنان، رعایت نشده است.
 - ۹-۳- مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تهیه و ارائه صورت‌های مالی و گزارش فعالیت هیأت مدیره در موعد مقرر قانونی، رعایت نشده است.
- ۱۰- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۷ صاحبان سهام در خصوص تهیه صورت تطبیق فیما بین با شرکت‌های ایریکا و ایریتک و رفع مغایرت با شرکت همگامان توسعه سیستان و بلوچستان منطقه آزاد چابهار، به نتیجه قطعی منجر نشده است.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره‌برداری

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۴، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور (به استثنای موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳-۶، این گزارش و مخارج باز سازی ساختمان استیجاری دفتر مرکزی موضوع یادداشت توضیحی ۲-۲-۵ به مبلغ ۶۸ میلیارد ریال که فاقد مصوبه هیأت مدیره می‌باشد)، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً به نظر این موسسه، معاملات مزبور در روال خاص عملیات فیما بین با اشخاص وابسته صورت پذیرفته است.

۱۲- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۶ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده (با در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهای مبانی اظهار نظر مشروط)، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- صورت‌های مالی، گزارش فعالیت هیأت مدیره و تأییدیه مدیران، توسط ۳ عضو از ۵ عضو هیأت مدیره تأیید گردیده است.

تاریخ: ۲۸ مهر ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
ایران مشهود (حسابداران رسمی)

علیرضا عطوفی
شماره عضویت ۸۰۰۵۴۳

نیما جناب
شماره عضویت ۹۰۱۸۲۴

شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

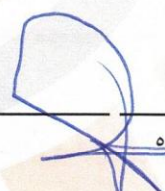
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	الف- صورت‌های مالی اساسی مجموعه
۳	صورت سود و زیان مجموعه
۴	صورت وضعیت مالی مجموعه
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
۵	صورت جریان‌های نقدی مجموعه
۶	ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
۷	صورت سود و زیان جداگانه
۸	صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹-۳۹	صورت جریان‌های نقدی جداگانه
	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۷ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت پارس دیبا بنیان (سهامی خاص)	مجتبی شعبانی	رئیس هیأت مدیره	
شرکت توسعه آزاد پاسارگاد (سهامی خاص)	مجید مشکینی	نایب رئیس هیأت مدیره	
شرکت صنایع سیمان زابل (سهامی خاص)	محمد خان داداش پور قمی	عضو هیأت مدیره	
شرکت همگامان فولاد سیستان و بلوچستان منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص)	محمد اسماعیل مومیوند	مسئول راهبری طرح	
سازمان منطقه آزاد چابهار	محمد کشانی	عضو هیأت مدیره	
محمد رضا احسان فر		مدیر عامل - خارج از اعضا	



شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
 صورت سود و زیان مجموعه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	مبالغ انباشته در پایان اسفند ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۹۴,۷۳۲)	(۳۹۷,۰۱۳)	(۸۸۳,۶۷۱)	۵ هزینه های اداری و عمومی
(۱۹۴,۷۳۲)	(۳۹۷,۰۱۳)	(۸۸۳,۶۷۱)	زیان عملیاتی
۸۷۱	۳,۳۸۱	۴۷۴,۵۰۸	۶ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۹۳,۸۶۱)	(۳۹۳,۶۳۳)	(۴۰۹,۱۶۳)	زیان قبل از احتساب سهم از سود (زیان) شرکت وابسته
(۲,۰۳۴)	۹,۹۲۸	۷,۸۹۴	۹-۳ سهم از سود (زیان) شرکت وابسته
(۱۹۵,۸۹۵)	(۳۸۳,۷۰۴)	(۴۰۱,۲۶۹)	زیان خالص

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

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



The block contains two handwritten signatures in blue ink. Below the signatures are two official stamps. The first is an oval blue stamp with the text 'شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار' and '(سهامی خاص)'. The second is a circular green stamp with the text 'ایران مسعود (حسابداران رسمی)' around the top, 'کد رهگیری' in the center, and 'پسند حسابرسی و خدمات مالی و مالیاتی' around the bottom.

شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت وضعیت مالی مجموعه

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
۷ دارایی‌های ثابت مشهود	۹۵,۳۶۳,۷۴۱	۵۴,۱۱۴,۴۷۸
۸ دارایی‌های نامشهود	۲۷۰,۶۵۰	۲۶۸,۷۹۶
۹ سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته	۱۹,۷۹۴	۹,۸۶۶
۱۲ سایر دریافتی‌ها	۲,۲۸۶,۸۲۹	۱,۱۸۹,۸۷۳
جمع دارایی‌های غیر جاری	۹۷,۹۴۱,۰۱۵	۵۵,۵۸۳,۰۱۴
دارایی‌های جاری		
۱۰ پیش پرداخت‌ها	۷,۹۶۴	۱۰,۵۵۶
۱۱ موجودی قطعات	۹۴,۲۲۱	۳۱,۹۷۸
۱۲ سایر دریافتی‌ها	۷۶۴,۵۵۰	۷۸۵,۹۶۰
۱۳ موجودی نقد	۲۴۹,۲۹۹	۲۷۷,۳۴۵
جمع دارایی‌های جاری	۱,۱۱۶,۰۳۴	۱,۱۰۵,۸۳۸
جمع دارایی‌ها	۹۹,۰۵۷,۰۴۹	۵۶,۶۸۸,۸۵۲
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
۱۴ سرمایه	۲۴,۵۷۰,۰۰۰	۱۵,۷۵۰,۰۰۰
۱۵ اندوخته قانونی	۱۳,۸۷۷	۱۳,۸۷۷
زیان انباشته	(۵۶۱,۳۱۵)	(۱۷۷,۶۱۰)
جمع حقوق مالکانه	۲۴,۰۲۲,۵۶۳	۱۵,۵۸۶,۲۶۷
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
۱۶ تسهیلات مالی	۵۰,۶۰۱,۷۳۲	۲۷,۹۹۰,۵۰۱
۱۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۵,۳۹۹	۱۸,۴۵۹
جمع بدهی‌های غیر جاری	۵۰,۶۳۷,۱۳۰	۲۸,۰۰۸,۹۶۰
بدهی‌های جاری		
۱۸ سایر پرداختی‌ها	۲۰,۷۵۶,۰۹۵	۹,۸۸۶,۶۵۹
۱۹ مالیات پرداختنی	-	-
۱۶ تسهیلات مالی	۳,۶۴۱,۲۵۹	-
۲۰ پیش دریافت‌ها	-	۳,۲۰۶,۹۶۶
جمع بدهی‌های جاری	۲۴,۳۹۷,۳۵۴	۱۳,۰۹۳,۶۲۵
جمع بدهی‌ها	۷۵,۰۳۴,۴۸۶	۴۱,۱۰۲,۵۸۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۹۹,۰۵۷,۰۴۹	۵۶,۶۸۸,۸۵۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

جمع کل	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰.۵۳۲.۱۶۲	۱۸.۲۸۵	۱۳.۸۷۷	۱۰.۵۰۰.۰۰۰
(۱۹۵.۸۹۵)	(۱۹۵.۸۹۵)	.	.
۵.۲۵۰.۰۰۰	.	.	۵.۲۵۰.۰۰۰
۱۵.۵۸۶.۲۶۷	(۱۷۷.۶۱۰)	۱۳.۸۷۷	۱۵.۷۵۰.۰۰۰
(۳۸۳.۷۰۴)	(۳۸۳.۷۰۴)	.	.
۸.۸۲۰.۰۰۰	.	.	۸.۸۲۰.۰۰۰
۲۴.۰۳۲.۵۶۳	(۵۶۱.۳۱۵)	۱۳.۸۷۷	۲۴.۵۷۰.۰۰۰

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

زبان خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۳

افزایش سرمایه

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

زبان خالص سال ۱۴۰۳

افزایش سرمایه

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

یادداشت های توضیحی، بخش جداگانه ای ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت جریان های نقدی مجموعه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	مبالغ انباشته در پایان اسفند ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۹۹۶,۸۲۰	۱,۰۱۱,۸۱۴	۱۱,۶۵۵,۲۲۱	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
-	-	-	نقد حاصل از عملیات
۶,۹۹۶,۸۲۰	۱,۰۱۱,۸۱۴	۱۱,۶۵۵,۲۲۱	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
-	-	-	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۶,۹۹۶,۸۲۰	۱,۰۱۱,۸۱۴	۱۱,۶۵۵,۲۲۱	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۱,۸۱۱,۷۱۴)	(۱۳,۹۸۹,۶۷۱)	(۴۰,۱۴۸,۰۱۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۶۵,۹۳۷)	(۳,۲۴۱)	(۲۷۳,۵۸۳)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود
(۱۱,۹۰۰)	-	(۱۱,۹۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری در شرکت وابسته
-	-	۵۷۰,۰۱۱	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	-	(۴۲۶,۹۷۱)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	-	۱۰۲,۸۱۴	دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
۸۴	۱,۴۶۰	۲۲۵,۲۰۵	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۲,۰۸۹,۴۶۷)	(۱۳,۹۹۱,۴۵۲)	(۳۹,۹۶۲,۴۴۳)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵,۰۹۲,۶۴۷)	(۱۲,۹۷۹,۶۳۸)	(۲۸,۳۰۷,۲۲۱)	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۵,۲۵۰,۰۰۰	۸,۷۰۹,۸۴۵	۲۴,۴۵۹,۸۴۵	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
-	۲,۹۷۱,۹۳۰	۲,۹۷۱,۹۳۰	دریافت های نقدی ناشی از ثبت سرمایه اولیه و افزایش سرمایه
-	(۱,۷۳۱,۱۱۱)	(۱,۷۳۱,۱۱۱)	دریافت های نقدی ناشی از تأمین از اشخاص وابسته
-	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	پرداخت های نقدی ناشی از بازپرداخت تأمین از اشخاص وابسته
-	-	(۱۴۶,۳۳۸)	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات مالی
۵,۲۵۰,۰۰۰	۱۲,۹۵۰,۶۶۴	۲۸,۵۵۴,۳۲۶	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۱۵۷,۳۵۴	(۲۸,۹۷۴)	۲۴۷,۱۰۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۱۹,۲۰۴	۲۷۷,۳۴۵	-	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۷۸۷	۹۲۸	۲,۱۹۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۷۷,۳۴۵	۲۴۹,۲۹۹	۲۴۹,۲۹۹	تاثیر تغییرات نرخ ارز
			مانده موجودی نقد در پایان سال



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



۵

شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	مبالغ انباشته در پایان اسفند ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۹۴,۷۳۲)	(۳۹۷,۰۱۳)	(۸۸۳,۶۷۱)	۵ هزینه های اداری و عمومی
(۱۹۴,۷۳۲)	(۳۹۷,۰۱۳)	(۸۸۳,۶۷۱)	زیان عملیاتی
۸۷۱	۳,۳۸۱	۴۷۴,۵۰۸	۶ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱۹۳,۸۶۱)	(۳۹۳,۶۳۳)	(۴۰۹,۱۶۳)	زیان خالص

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

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




شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
۷ دارایی‌های ثابت مشهود	۹۵,۳۶۳,۷۴۱	۵۴,۱۱۴,۴۷۸
۸ دارایی‌های نامشهود	۲۷۰,۶۵۰	۲۶۸,۷۹۶
۹ سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته	۱۱,۹۰۰	۱۱,۹۰۰
۱۲ سایر دریافتنی‌ها	۲,۲۸۶,۸۲۹	۱,۱۸۹,۸۷۳
جمع دارایی‌های غیر جاری	۹۷,۹۳۳,۱۲۰	۵۵,۵۸۵,۰۴۷
دارایی‌های جاری		
۱۰ پیش پرداخت‌ها	۷,۹۶۴	۱۰,۵۵۶
۱۱ موجودی قطعات	۹۴,۳۲۱	۳۱,۹۷۸
۱۲ سایر دریافتنی‌ها	۷۶۴,۵۵۰	۷۸۵,۹۶۰
۱۳ موجودی نقد	۲۴۹,۲۹۹	۲۷۷,۳۴۵
جمع دارایی‌های جاری	۱,۱۱۶,۰۳۴	۱,۱۰۵,۸۳۸
جمع دارایی‌ها	۹۹,۰۴۹,۱۵۴	۵۶,۶۹۰,۸۸۵
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
۱۴ سرمایه	۲۴,۵۷۰,۰۰۰	۱۵,۷۵۰,۰۰۰
۱۵ اندوخته قانونی	۱۳,۸۷۷	۱۳,۸۷۷
زیان انباشته	(۵۶۹,۲۰۹)	(۱۷۵,۵۷۶)
جمع حقوق مالکانه	۲۴,۰۱۴,۶۶۸	۱۵,۵۸۸,۳۰۱
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
۱۶ تسهیلات مالی	۵۰,۶۰۱,۷۳۲	۲۷,۹۹۰,۵۰۱
۱۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۵,۳۹۹	۱۸,۴۵۹
جمع بدهی‌های غیر جاری	۵۰,۶۳۷,۱۳۱	۲۸,۰۰۸,۹۶۰
بدهی‌های جاری		
۱۸ سایر پرداختنی‌ها	۲۰,۷۵۶,۰۹۵	۹,۸۸۶,۶۵۹
۱۹ مالیات پرداختنی	-	-
۱۶ تسهیلات مالی	۳,۶۴۱,۲۵۹	-
۲۰ پیش دریافت‌ها	-	۳,۲۰۶,۹۶۶
جمع بدهی‌های جاری	۲۴,۳۹۷,۳۵۵	۱۳,۰۹۳,۶۲۵
جمع بدهی‌ها	۷۵,۰۳۴,۴۸۶	۴۱,۱۰۲,۵۸۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۹۹,۰۴۹,۱۵۴	۵۶,۶۹۰,۸۸۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

جمع کل	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۵۳۲,۱۶۲	۱۸,۳۸۵	۱۳,۸۷۷	۱۰,۵۰۰,۰۰۰
(۱۹۳,۸۶۱)	(۱۹۳,۸۶۱)	.	.
۵,۲۵۰,۰۰۰	.	.	۵,۲۵۰,۰۰۰
۱۵,۵۸۸,۳۰۱	(۱۷۵,۵۷۶)	۱۳,۸۷۷	۱۵,۷۵۰,۰۰۰
(۳۹۳,۶۳۳)	(۳۹۳,۶۳۳)	.	.
۸,۸۲۰,۰۰۰	.	.	۸,۸۲۰,۰۰۰
۲۴,۰۱۴,۶۶۸	(۵۶۹,۲۰۹)	۱۳,۸۷۷	۲۴,۵۷۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

زیان خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲

افزایش سرمایه

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

زیان خالص سال ۱۴۰۳

افزایش سرمایه

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	مبالغ انباشته در پایان اسفند ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۲۱-۲	۱,۰۱۱,۸۱۴	۶,۹۹۶,۸۲۰
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	-	-	-
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۱,۶۵۵,۲۲۱	۱,۰۱۱,۸۱۴	۶,۹۹۶,۸۲۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴۰,۱۴۸,۰۱۸)	(۱۳,۹۸۹,۶۷۱)	(۱۱,۸۱۱,۷۱۴)
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود	(۲۷۳,۵۸۳)	(۳,۲۴۱)	(۲۶۵,۹۳۷)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	(۱۱,۹۰۰)	-	(۱۱,۹۰۰)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵۷۰,۰۱۱	-	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۴۲۶,۹۷۱)	-	-
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام	۱۰۲,۸۱۴	-	-
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۲۲۵,۲۰۵	۱,۴۶۰	۸۴
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۹,۹۶۲,۴۴۲)	(۱۳,۹۹۱,۴۵۲)	(۱۲,۰۸۹,۴۶۷)
جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۲۸,۳۰۷,۲۲۱)	(۱۲,۹۷۹,۶۳۸)	(۵,۰۹۲,۶۴۷)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
دریافت های نقدی ناشی از ثبت سرمایه اولیه و افزایش سرمایه	۲۴,۴۵۹,۸۴۵	۸,۷۰۹,۸۴۵	۵,۲۵۰,۰۰۰
دریافت های نقدی ناشی از تأمین از اشخاص وابسته	۲,۹۷۱,۹۳۰	۲,۹۷۱,۹۳۰	-
پرداخت های نقدی ناشی از بازپرداخت تأمین از اشخاص وابسته	(۱,۷۳۱,۱۱۱)	(۱,۷۳۱,۱۱۱)	-
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات مالی	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۴۶,۳۳۸)	-	-
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۲۸,۵۵۴,۳۲۶	۱۲,۹۵۰,۶۶۴	۵,۲۵۰,۰۰۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۴۷,۱۰۵	(۲۸,۹۷۴)	۱۵۷,۳۵۴
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	-	۲۷۷,۳۴۵	۱۱۹,۲۰۴
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۲,۱۹۴	۹۲۸	۷۸۷
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۴۹,۲۹۹	۲۴۹,۲۹۹	۲۷۷,۳۴۵

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ و با شناسه ملی ۱۴۰۰۴۱۵۵۴۶۵ بصورت شرکت (سهامی خاص) تاسیس و طی شماره ۲۰۲۵ مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی سازمان منطقه آزاد تجاری و صنعتی چابهار به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در منطقه آزاد چابهار، پیکره هشتم صنعتی، قطعه زمین شماره ST۱ و دفتر هماهنگی و پشتیبانی در تهران، خیابان سپهرودی شمالی، کوچه باسقی، پلاک ۱۳ واقع شده است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه عبارتست از: ۱- احداث و بهره برداری از واحدهای صنعتی تولید آهن و فولاد و خرید و اجاره معادن و بهره برداری و استخراج از معادن و تولید کنسانتره، گندله، سنگ آهن دانه بندی و محصولات فولادی و محصولات نوردی ۲- خرید و تهیه اقسام ماشین آلات و تجهیزات و تاسیسات و مصالح مورد نیاز برای انجام موضوع فعالیت شرکت ۳- نصب و راه اندازی، نگهداری، تعمیرات، بازرسی فنی و سرویس تجهیزات مورد نیاز شرکت ۴- انجام خدمات مهندسی مشاوره و فراهم نمودن دانش فنی از داخل و یا خارج برای تحقق موضوع فعالیت شرکت. ۵- مشارکت و سرمایه گذاری با اشخاص حقیقی و حقوقی و بانک ها و موسسات اعتباری داخلی و خارجی در سایر شرکت ها و طرح های معدنی و صنعتی، انعقاد قراردادهای پیمانکاری به منظور ارائه خدمات فنی و مهندسی و بهره برداری از واحدهای صنعتی و معدنی و فرآوری آن. ۶- مبادرت به کلیه امور بازرگانی از قبیل خرید و فروش، صادرات و واردات و کلیه امور عملیاتی که به طور مستقیم و یا غیر مستقیم در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد. ۷- مشارکت و سرمایه گذاری در ایجاد و تاسیس شرکت های جدید در داخل و خارج از شرکت و هر نوع خرید و فروش سهام. ۸- اخذ تسهیلات مالی و خدماتی از بانک ها و موسسات اعتباری غیر بانکی طبق قوانین و مقررات مربوطه. ۹- انجام هر نوع عملیات و معاملات جهت تحقق موضوعات شرکت. به موجب پروانه تاسیس شماره ۰۰۰۹/ص/ف/۹۳ مورخ ۹۳/۰۲/۲۸ و در اجرای ماده ۱۱ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری و صنعتی جمهوری اسلامی ایران که توسط سازمان منطقه آزاد تجاری صنعتی چابهار صادر گردیده، به شرکت اجازه داده شده نسبت به تولید گندله، آهن اسفنجی، فولاد، بیلیت، اسلب (تختال)، ورق، مقاطع فلزی و میلگرد به ظرفیت مندرج در پروانه اقدام نماید فعالیت اصلی شرکت در سال مالی مورد گزارش ادامه عملیات راه اندازی پروژه ۱/۶ میلیون تنی آهن اسفنجی و مستحدمات مربوطه، عمدتاً از طریق پیمانکاران بوده است.

۱-۳- کارکنان

کارکنان شرکت کلاً بصورت قراردادی در استخدام شرکت بوده و تعداد آنها در پایان سال مالی مورد گزارش بشرح زیر است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳
نفر	نفر
۶۳	۶۷
۶۳	۶۷

کارکنان قراردادی

۱-۳-۱- افزایش تعداد پرسنل بدلیل سرعت بخشیدن اجرای پروژه در سال جاری بوده است.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان

الزامات این استاندارد در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش مفید در مورد کلیه صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ ما به ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. این استاندارد برای صورت های مالی مجموعه و جداگانه سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ اجرا خواهد شد. بر اساس ارزیابی مدیریتی، الزامات استاندارد مذکور تاثير قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی نخواهد داشت.



شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

شرکت در مرحله قبل از بهره برداری است و فاقد درآمد عملیاتی می باشد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز 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	ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	نرخ آزاد	۹۷۷,۸۰۰	نرخ قابل دسترس ارز
موجودی نقد	لیبر	نرخ آزاد	۲۶,۹۰۰	نرخ قابل دسترس ارز
موجودی نقد	یورو	نرخ آزاد	۱,۰۷۵,۸۰۰	نرخ قابل دسترس ارز
موجودی نقد	ریال عمان	نرخ آزاد	۲,۵۵۶,۴۰۰	نرخ قابل دسترس ارز
تسهیلات ارزی	یورو	نرخ ETS	۷۵۰,۷۹۳	نرخ قابل دسترس ارز
سایر پرداختنی ها	یورو	نرخ ETS	۷۵۰,۷۹۳	نرخ قابل دسترس ارز
سایر پرداختنی ها	دلار	نرخ آزاد	۹۷۷,۸۰۰	نرخ قابل دسترس ارز
سایر پرداختنی ها	درهم	نرخ آزاد	۲۶۸,۹۵۰	نرخ قابل دسترس ارز

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

الف: تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارائی 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 حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

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

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

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۵- 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.



شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۵-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن

آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و

بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و كانكس‌ها	۱۰ ساله و ۲۰ ساله	مستقیم
وسایط نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۵ ساله	مستقیم

۳-۵-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در

مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا

علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك

منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به

مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می‌شود.

۳-۶-۱-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر

محاسبه می‌شود:

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

۳-۷-۱- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای

تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر

قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل

نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۷-۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۸- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری	نوع سرمایه‌گذاری	صورت‌های مالی مجموعه	صورت‌های مالی جداگانه
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
شناخت درآمد	نوع سرمایه‌گذاری	صورت‌های مالی مجموعه	صورت‌های مالی جداگانه
اتواع سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)



شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۸-۱ روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

۳-۸-۱-۱ حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی مجموعه به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.

۳-۸-۱-۲ مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی مجموعه شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم سرمایه‌گذار از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت‌های وابسته، تعدیل می‌شود.

۳-۸-۱-۳ زمانی که سهم سرمایه‌گذار از زیان‌های شرکت‌های وابسته بیش از منافع سرمایه‌گذار در شرکت‌های وابسته گردد (شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته می‌باشد)، در صورت‌های مالی مجموعه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر متوقف می‌شود. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی سرمایه‌گذار یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت‌های وابسته، شناسایی می‌گردد.

۳-۸-۱-۴ سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت‌های وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم سرمایه‌گذار از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم سرمایه‌گذار از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.

۳-۸-۱-۵ از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته خاتمه می‌یابد، استفاده از روش ارزش ویژه متوقف می‌شود. زمانی که سرمایه‌گذار منفعی را در شرکت‌های وابسته پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، سرمایه‌گذار منافع باقیمانده را در صورت‌های مالی مجموعه به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته، در صورت سود و زیان مجموعه شناسایی می‌شود.

علاوه بر این، سرمایه‌گذار تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در حساب سود و زیان دوره یا سود (زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.

۳-۸-۱-۶ زمانی که سرمایه‌گذار، معاملاتی را با یک شرکت وابسته انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی مجموعه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته در شرکت‌های وابسته شناسایی می‌شود. سهم سرمایه‌گذار از سودها یا زیان‌های شرکت‌های وابسته که ناشی از این معاملات است، حذف می‌شود.

۳-۸-۱-۷ برای یکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته باشد، شرکت‌های وابسته، برای استفاده شرکت، صورت‌های مالی را به همان تاریخ صورت‌های مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۳-۸-۱-۸ چنانچه صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته که برای یکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت‌های مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرایند یکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱ قضاوت‌ها در فرایند یکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱ طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

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



شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- هزینه‌های اداری و عمومی

یادداشت	مبالغ انباشته در پایان سال ۱۴۰۳ میلیون ریال	۱۴۰۳ میلیون ریال	۱۴۰۲ میلیون ریال
۵-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۴۲۶,۹۶۰	۱۴۴,۷۰۱	۹۴,۶۳۳
۵-۲ سایر هزینه‌های اداری و تشکیلاتی	۴۳۳,۴۶۲	۲۴۰,۳۶۶	۹۵,۹۴۰
هزینه استهلاک	۲۳,۲۴۹	۱۱,۹۴۶	۴,۱۵۹
	۸۸۳,۶۷۱	۳۹۷,۰۱۳	۱۹۴,۷۳۲

۵-۱- حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان متشکل از اقلام زیر می باشد:

مبالغ انباشته در پایان		
سال ۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و مزایا	۲۲۷,۶۲۱	۶۸,۲۹۵
عیدی و پاداش	۸۸,۲۴۹	۴۳,۵۷۲
بیمه سهم کارفرما	۳۷,۱۱۰	۱۳,۷۶۵
بازخرید سنوات و مرخصی کارکنان	۲۰,۴۲۹	۶,۹۷۴
سایر هزینه‌های کارکنان	۵۳,۵۵۲	۱۲,۰۹۶
	۴۲۶,۹۶۰	۱۴۴,۷۰۱

۵-۱-۱ هزینه‌های حقوق و سایر هزینه‌های مرتبط با کارکنان دفتر مرکزی در یادداشت فوق می باشد و الباقی کارکنان مستقیماً به پروژه تسهیم شده است. افزایش حقوق و دستمزد بابت افزایش حقوق طبق قانون کار بوده است.

۵-۲- سایر هزینه‌های اداری و تشکیلاتی متشکل از اقلام زیر می باشد:

یادداشت	مبالغ انباشته در پایان سال ۱۴۰۳ میلیون ریال	۱۴۰۳ میلیون ریال	۱۴۰۲ میلیون ریال
۵-۲-۱ هزینه اجاره دفتر تهران	۱۱۵,۳۲۰	۵۴,۰۰۰	۳۵,۲۹۴
هزینه حق الزحمه های مشاورین	۳۲,۹۶۹	۱۱,۱۸۶	۸,۶۶۴
هزینه آبدارخانه و پذیرایی	۳۴,۱۷۳	۱۴,۵۵۵	۱۰,۶۸۱
هزینه پوشاک و لوازم ایمنی	۱۴,۱۴۰	۹,۸۵۵	۱,۰۷۷
حق حضور جلسات هیئت مدیره	۱۲,۹۹۸	۳,۶۰۰	۱,۸۰۰
هزینه چاپ و آگهی	۱۴,۷۲۶	۸,۶۳۷	۴,۳۲۱
هزینه ایاب و ذهاب	۸,۲۵۴	۳,۲۱۲	۲,۲۴۴
هزینه ملزومات اداری	۱۴,۳۵۰	۲,۴۸۶	۸,۳۰۴
هزینه پشتیبانی نرم افزار	۹,۹۳۴	۴,۳۶۵	۳,۲۶۵
تعمیر و نگهداری اثاثیه اداری	۲,۲۹۱	۸۴۸	۲۰۸
هزینه حسابرسی	۹,۸۱۲	۱,۶۰۰	۲,۷۵۰
هزینه بیمه تکمیلی	۵,۰۴۴	۱,۸۲۴	۹۴۲
هزینه آب و برق و گاز	۳,۴۱۱	۸۴۹	۸۹۱
۵-۲-۲ هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان	۷۳,۱۱۴	۷۰,۲۷۹	۵۲
هزینه تلفن و اینترنت	۱,۳۹۴	۲۸۱	۱۹۲
هزینه سوخت و سوانت نقلیه	۹۰۷	۸۲	۱۳۵
هزینه تعمیر و نگهداری خودرو	۳,۱۶۵	۲,۴۷۸	۱۹۵
هزینه ثبتی	۲,۳۱۹	۱,۲۳۱	۱۲۵
هزینه بیمه داراییهای ثابت	۳۲۸	۵۵	۴۰
هزینه های شرکت در نمایشگاه	۲,۵۰۵	.	.
کارمزد بانکی	۳۵,۹۹۸	۲۶,۸۷۰	۴,۴۳۴
هزینه های تحقیق و توسعه	۶,۰۰۰	.	۶,۰۰۰
سایر هزینه ها	۳۰,۳۰۱	۲۲,۰۷۴	۴,۳۲۶
	۴۳۳,۴۶۲	۲۴۰,۳۶۶	۹۵,۹۴۰



شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

- ۱-۲-۵- هزینه حق الزحمه مشاورین بابت حق مشاوره مالیاتی، وکیل و برق و فنی می باشد.
- ۲-۲-۵- هزینه تعمیرات ساختمان بابت بازسازی دفتر مرکزی شرکت به منظور بهبود شرایط استفاده انجام شده است.
- ۳-۵- هزینه های پرسنلی و سایر هزینه ها که مرتبط با امور پروژه بوده، و به حساب دارائی‌های در جریان تکمیل انتقال یافته، لذا هزینه‌های عمومی و اداری صرفا شامل هزینه هایی است که بنحو قابل اتکایی قابل تخصیص به پروژه نبوده است.

۶- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	مبالغ انباشته در پایان سال ۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۴	۱,۴۶۰	۲۲۵,۲۰۵
۰	۰	۱۴۳,۰۴۰
۰	۰	۹۹,۷۴۸
۷۸۷	۹۲۸	۲,۱۹۴
۰	۹۹۳	۴,۰۵۷
۰	۰	۲۶۵
۸۷۱	۳,۳۸۱	۴۷۴,۵۰۸

درآمد حاصل از سپرده‌های بانکی

درآمد حاصل از خرید و فروش سهام

درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها نزد صندوق یکم ایرانیان و آتیه نوین

درآمد حاصل از تسعیر ارز

درآمد سود سهام

درآمد حاصل از فروش اسناد مناقصه



شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه‌ای	نزد انبار	پیش پرداخت‌ها و علی‌الحساب‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین
۳۴,۷۷۴,۷۴۲	*		۱۳,۰۸۱,۲۳۴	۲۱,۴۹۵,۶۶۶	۱۹۷,۸۴۲	۴۲,۹۹۵	۲۷,۵۷۹	۹,۸۸۰	۱۱۷,۳۸۸
۲۲,۹۴۱,۵۸۹	*		۸,۴۹۳,۹۶۱	۱۴,۳۸۴,۱۹۶	۶۳,۴۳۲	۵۱,۶۰۳	۷,۲۲۹	۴,۶۰۰	*
(۵,۴۷۴,۳۲۳)	۶,۴۹۴,۵۱۵		(۸,۳۶۵,۰۵۶)	(۳,۶۰۳,۷۸۷)	*	*	*	*	*
۱,۹۰۶,۸۴۰	*		*	۱,۹۰۶,۸۴۰	*	*	*	*	*
۵۴,۱۴۸,۸۴۸	۶,۴۹۴,۵۱۵		۱۳,۲۱۰,۱۳۹	۳۴,۱۸۲,۹۲۰	۲۶۱,۲۷۴	۹۴,۵۹۸	۳۴,۸۰۸	۱۴,۴۸۰	۱۱۷,۳۸۸
۱۸,۶۷۰,۲۷۹	۵,۵۸۳,۸۵۳		۸,۳۴۴,۵۴۳	۴,۸۴۱,۸۸۴	*	*	*	*	*
(۳۷,۸۰۰)	(۵,۲۶۷,۵۹۵)		(۷,۷۰۳,۲۱۶)	۱۲,۹۰۷,۲۰۴	۲۵,۸۰۸	۲۵,۸۰۸	*	*	*
۲۲,۶۴۱,۸۳۸	*		*	۲۲,۶۴۱,۸۳۸	*	*	*	*	*
۹۵,۴۲۳,۱۶۵	۶,۸۱۰,۷۷۳		۱۳,۷۵۱,۴۶۵	۷۴,۵۷۳,۸۴۵	۲۸۷,۰۸۲	۱۲۰,۴۰۶	۳۴,۸۰۸	۱۴,۴۸۰	۱۱۷,۳۸۸
۱۶,۸۶۹	*		*	*	۱۶,۸۶۹	۷,۸۹۲	۵,۵۴۹	۳,۴۲۸	*
۱۷,۵۰۱	*		*	*	۱۷,۵۰۱	۱۱,۳۶۴	۵,۱۹۹	۹۳۸	*
۳۴,۳۷۰	*		*	*	۳۴,۳۷۰	۱۹,۲۵۶	۱۰,۷۴۸	۴,۳۶۶	*
۲۵,۰۵۳	*		*	*	۲۵,۰۵۳	۱۸,۴۵۵	۵,۵۸۲	۱,۰۱۶	*
۵۹,۴۲۳	*		*	*	۵۹,۴۲۳	۳۷,۷۱۱	۱۶,۳۳۰	۵,۳۸۲	*
۹۵,۳۶۳,۷۴۱	۶,۸۱۰,۷۷۳		۱۳,۷۵۱,۴۶۵	۷۴,۵۷۳,۸۴۵	۲۲۷,۶۵۸	۸۲,۶۹۴	۱۸,۴۷۷	۹,۰۹۹	۱۱۷,۳۸۸
۵۴,۱۱۴,۴۷۸	۶,۴۹۴,۵۱۵		۱۳,۲۱۰,۱۳۹	۳۴,۱۸۲,۹۲۰	۲۲۶,۹۰۴	۷۵,۳۴۲	۲۴,۰۶۰	۱۰,۱۱۴	۱۱۷,۳۸۸

۷- دارایی‌های ثابت مشهود

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

آثار تفاوت‌های تسعیر ارز

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

آثار تفاوت‌های تسعیر ارز

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مانده دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مانده دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مانده دفتری در پایان سال ۱۴۰۳



شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷-۱ کارخانه واقع در چابهار (شامل دارایی‌های ثابت و موجودی‌های انبار) به مبلغ ۹۰۰۰۰ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه‌ای آتش سوزی و مسئولیت مدنی بوده و وسایل نقلیه شرکت دارای پوشش بیمه‌ای (ثالث و بدنه) می‌باشد.

۷-۲ طرح احداث واحد احیاء مستقیم فولاد مکران با ظرفیت ۱۶۰۰۰۰ تن از سال ۱۳۹۳ در منطقه آزاد چابهار شروع شده است. پیش‌بینی سرمایه‌گذاری اولیه بالغ بر ۶۰۳۱۱ میلیارد ریال بوده که با توجه به افزایش نرخ ارز و تورم سنوات گذشته پیش‌بینی می‌گردد سرمایه‌گذاری طرح بالغ بر ۶۰۷۶۴ میلیارد ریال نیاز مالی در بر داشته باشد. عملیات اجرای پروژه بصورت EPC توسط شرکت ایریکا (مستقر در آلمان) متعلق به شرکت ایریتک تا تاریخ ۱۳۹۸/۸/۲۸ ادامه داشته که پیوجیب الحاقیه شماره ۴ از تاریخ ۱۳۹۸/۸/۲۸ به روش Cost Plus تغییر یافته است و از آبان ۱۴۰۰ عملیات تباطؤ شرکت با شرکت ایریکا به دلیل مشکلات شرکت مذکور قطع و قرارداد با پیمانکاران مستقیماً از سوی شرکت منعقد شده است. مهندس مشاور پروژه شرکت فولاد تکلیک می‌باشد و درصد پیشرفت فیزیکی تأیید شده توسط مشاور تا تاریخ صورت وضعیت مالی ۹۱/۸۳ درصد می‌باشد.

اعتبار استنادی در تاریخ ۱۳۹۷/۲/۲۱ از طرف شعبه مستقل توسعه ملی بانک صنعت و معدن نهایتاً به نفع بانک ملی هامبورگ به مبلغ ۱۱۲,۶۲۶,۳۷۶ یورو گشایش گردید که از این مبلغ ۸۲,۳۹۲,۳۲۴ یورو معادل ۹۵ میلیون دلار مطابق مصوبه هیات عامل صندوق توسعه ملی به عنوان تسهیلات ارزی طرح بوده و الباقی به مبلغ ۳۰,۲۳۴,۰۵۲ یورو باید توسط سهامداران شرکت تأمین گردد. توضیح اینکه تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۵۸,۶۲۸,۱۵۵ یورو از محل تسهیلات صندوق توسعه ملی دریافت شده است. به دلیل مشکلات فیمابین با شرکت‌های ایریتک و ایریکا، شرکت اقدام به وصول چک تضمین پیش پرداخت شرکت ایریتک به مبلغ ۳,۰۶۰ میلیارد ریال نموده و بدلیل عدم موجودی، چک مزبور با درخواست شرکت، برگشت شده است. همچنین شرکت جهت ادامه اجرای پروژه طی قرارداد شماره ۱۴۰۲/۲/۵۳ مورخ ۱۴۰۲/۸/۳۰ با موضوع مدیریت طرح در نظارت بر عملیات باقیمانده احداث واحد احیاء مستقیم در راستای اجرای قرارداد شماره ۱۴۲۱۲ شرکت‌های ایریتک و ایریکا تا رسیدن به مرحله بهره برداری را به شرکت آذر مومنتوم واگذار نموده است. توضیح اینکه LC طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۷/۱۵ بدلیل اختلافات بوجود آمده در ارتباط با ترمیمی تجهیزات طرح از گمرک و به تبع آن عدم رفع تعهد ارزی، توسط بانک صنعت و معدن (بانک عامل) تمدید نگردیده و این امر موجب اختلال در تأمین مالی طرح گردیده بود که با پیگیری‌های انجام شده شرکت رفع تعارض گردید و LC تا ۱۴۰۴/۷/۱۵ تمدید شده است.

۷-۳ زمین پروژه به میزان ۳۰۰ هکتار به شماره ۱۳۲۱ واقع در بیکره هشتم صنعتی منطقه آزاد تجاری چابهار به پلاک ثبتی ۱۵۰۴ اصلی بخش ۱۶ سیستان و بلوچستان از قرار هر متر مربع ۳۶,۵۰۰ میلیون ریال از سازمان منطقه آزاد چابهار خریداری و تحویل شده و قرارداد مربوطه به شماره ۱۳۵۳۸/۲۵۳۸ مورخه ۱۳۹۴/۶/۱۸ به امضاء طرفین رسیده است. تنظیم سند رسمی انتقال مالکیت مطابق مفاد ماده ۵-۱ قرارداد فیمابین پس از بهره برداری طرح و دریافت پایان کار خواهد بود.

۷-۴ اثاثه و مشروبات اضافه شده طی سال شامل خرید میز و صندلی و کامپیوتر جهت دفتر تهران و میز و صندلی و کامپیوتر و تجهیزات مهمانسرا جهت چابهار می‌باشد.

۷-۵ طرح آهن اسفنجی اعم از زمین، ساختمان و ماشین آلات و تجهیزات در قبال تسهیلات مالی دریافتی به مبلغ ۹۵ میلیون دلار در رهن بانک صنعت و معدن می‌باشد.

۷-۶ در تاریخ ۱۳۹۹/۸/۲۹ مبلغ ۱۲۹۹/۸/۲۰ معادل ۱۵,۶۹۴,۳۴۹/۲۰ یورو بصورت هم‌ارز یوآن معادل ۴,۷۹۴,۱۰۵ میلیون ریال در بانک کولین چین آماده پرداخت بابت پیش پرداخت اولیه از محل LC به شرکت ایریکا بود که پس از مدت زمان طولانی و با توجه به نیاز وجه جهت خرید تجهیزات به ناچار از طریق بانک صنعت و معدن، تبدیل یوآن به یورو با کارمزدی معادل ۱,۳۲۱,۴۱۹/۸۵ یورو و خالص ۱۴,۳۷۲,۹۲۹/۲۵ یورو به شرکت ایریکا پرداخت گردید. مبلغ کارمزد مزبور معادل ۴۰۲,۶۵۰ میلیون ریال در سنوات قبل در حسابها منعکس گردیده است.

۷-۷ مبلغ ۲۲۶,۷۲۱ میلیون ریال بعنوان کارمزد تمدید اعتبار استنادی شماره ۹۷۱۰۲۴۴۸ توسط بانک صنعت و معدن از سال ۱۳۹۸ لغایت ۱۴۰۲ (۱۴۰۲/۷/۱۵) پرداخت شده است. توضیح اینکه سررسید اعتباری استنادی مذکور تا ۱۴۰۴/۷/۱۵ (بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی و تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی) تمدید و در قبال آن مبلغ ۳۰۸,۰۰۰ میلیون ریال کارمزد پرداخت شده است.

۷-۸ بانک ملی هامبورگ بعنوان کارگزار LC شرکت ایریکا مبلغ ۳۰۰۰۰۰۰ یورو تسهیلات با پشتوانه LC فولاد مکران به شرکت ایریکا جهت تسهیل در خرید تجهیزات مربوط به شرکت فولاد مکران پرداخت نموده که مبلغ ۲۷۹/۷۲ یورو آن با گذشت سررسید بانکی و بازپرداخت از سوی شرکت ایریکا مواجه گردیده است. لذا بانک ملی هامبورگ از بانک صنعت و معدن کارگزار خریدار درخواست نموده که مبلغ فوق‌الزاد محل پرداخت فاکتورهای قطعی شرکت ایریکا کسر و به آن بانک پرداخت نماید و این پرداخت انجام نگیرد و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۸ در دفاتر شرکت فولاد مکران ثبت گردیده است.



۷-۹- گردش حساب طی سال دارایی‌های در جریان تکمیل بشرح زیر بوده است:

یادداشت	مابده ابتدای سال	اضافات طی سال	نقل و انتقال و تعدیلات	مابده پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱۱-۵	۱۳,۶۶۰,۳۸۵	۲۳,۵۳۳,۳۰۷	(۲۹,۲۵۳)	۱۳,۶۳۱,۰۳۲
۷-۱۲	۶,۴۵۲,۹۸۹	۶,۵۰۶,۱۵۱	(۸۹۱,۴۶۹)	۲۹,۰۹۴,۸۱۷
	۵,۳۶۰,۴۱۸		(۹۴,۰۵۲)	۱۱,۷۷۲,۵۱۷
	۹۸۷,۹۳۲			۹۸۷,۹۳۲
	۱۸,۸۲۶			۱۸,۸۲۶
	۱۸,۲۵۳			۱۸,۳۵۳
۷-۱۲	۱,۲۳۶,۸۷۲	۱,۰۹۷,۴۹۳		۲,۳۳۴,۳۶۵
	۵۵۲,۶۹۹			۵۵۲,۶۹۹
۷-۱۲	۱,۳۷۵,۲۶۱	۲,۰۲۴,۹۹۷		۴,۴۰۰,۲۵۸
		۱۴۵,۹۷۴		۱۴۵,۹۷۴
		۹۵۲,۸۲۷		۹۵۲,۸۲۷
		۱۸۶,۲۰۸		۲۳۲,۷۶۶
	۲,۳۵۱,۸۰۷	۳,۶۱۵,۱۴۶	(۱۷۹,۳۱۳)	۵,۷۸۷,۶۴۰
	۹۱۷,۹۷۹	۱,۳۷۶,۴۰۲	(۴,۶۲۴)	۲,۳۹۹,۷۵۷
	۵۴,۲۸۶		(۵۴,۲۸۶)	
	۲۰۰,۶۸۵	۸۸,۳۹۳		۲۸۹,۰۷۸
	۸۰,۵۰۲			۸۰,۵۰۲
	۶۲,۶۱۴			۶۲,۶۱۴
	۱۸,۴۳۰	۳۳۹,۷۳۹		۳۳۹,۷۳۹
		۲۵,۷۲۳		۴۴,۱۵۳
		۸۶,۸۴۵		۸۶,۸۴۵
		۴۰,۵۱۰		۶۸,۴۷۰
	۶۴,۴۱۹			۲,۳۸۷
	۳,۲۸۷			۲,۳۸۷
	۲۵,۲۸۶	۵۱,۰۲۰		۲۰,۳۸۸
		۴۴۸,۹۹۸		۴۴۸,۹۹۸
	۱۸,۰۲۱	۵,۵۶۴		۲۳,۵۸۶
	۹,۷۹۸	۱۱,۹۹۹		۲۱,۷۹۷
	۲۱,۹۲۳			۲۱,۹۲۳
	۲۲,۳۰۲	۱۴,۷۳۰		۳۷,۰۳۲
	۱۵,۰۶۱			۱۵,۰۶۱
	۱۴,۱۴۴	۱۸,۴۹۴		۳۲,۶۳۸
	۴۱,۱۲۴	۲۴,۵۳۴		۶۵,۷۵۸
	۲۶۲,۵۸۱	۳۱,۸۵۶	(۲,۷۹۹)	۲۹۱,۶۳۸
	۱۰,۴۷۹			۱۰,۴۷۹
	۵,۹۶۰			۵,۹۶۰
	۲۳,۴۴۶	۲۰,۸۱۶	(۱۶)	۴۴,۲۳۶
	۲۲,۵۵۲	۳۱,۲۴۰		۵۳,۷۹۲
	۵۳,۹۲۷	۵۰,۴۹۹		۱۰۳,۹۸۶
	۳۴,۱۸۲,۹۲۰	۴۱,۶۶۶,۷۳۹	(۱,۲۵۵,۸۱۳)	۷۴,۵۷۳,۸۴۵

خدمات شرکت ایریکا اقرا داد اصلی CF ۷۱۲
سود و زیان تسعیر ارز
عملکرد پیمانکاران
خدمات کارشناسی بانک - کارمزد گشایش اعتبار و ثبت سفارش جهت اخذ تسهیلات از بانک صنعت و معدن
صندوق توسعه ملی - معادل ۴۷۵۰۰۰ دلار
هزینه دفتر خانه جهت اخذ تسهیلات از بانک صنعت و معدن
سهم هزینه های عمومی و اداری
شرکت مهندسی بین المللی ایران - ایریک (اقرارداد زود هنگام ۳)
سود دوره مشاورت تسهیلات صندوق توسعه ملی
سود تأمین مالی شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی دانشگاه آزاد اسلامی
سود تأمین مالی شرکت commodities hub
بابت اقرا داد ۱۰۹۵ و ۱۰۹۴ شرکت فولاد تکینک (مشاور صنعتی) جهت خدمات مناقشه و انتخاب پیمانکار

ساختارهای خط تولید
ساختارهای جنینی
شرکت بین المللی مهندسی سیستم ها و اتوماسیون
آسین فولاد
شرکت مهندسی بین المللی ایران - ایریک (اقرارداد زود هنگام ۱)
خدمات اتصال برق به شبکه - شرکت برق منطقه سیستان و بلوچستان
شرکت واران کستر
شرکت آزما یونان
هزینه مالی خرید و فروش آهن آلات و مقبول مسی
شرکت صنایع فلزی هلمون سازه
شرکت شایان برق
تجهیزات برق
شرکت اطلس انرژی رکی
شرکت فنی و مهندسی جوش آزما جی
شرکت دنیا هوا دریا
فن اوران آتیه تجهیز ایرانیان
مهندسین مشاور فولاد بابت نقلات و بازرسی طرح
صبا پلیمیر اسپادانا
شرکت نیرو صنعت مکران
شرکت لوید آلمان کیش - GL نظارت
شرکت شرم تجارت جهانی
پایدار راد چگاد

شرکت کندوان پارس بابت اجرای دسترسی غربی و جنوبی سایت
محوطه سازی (زیباسازی سایت)
شرکت خدمات مطالعات برق رسانی متیران
سایر



شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توفیقی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷-۱- گردش حساب ملی بیش برداشت‌های سرمایه‌ای و علی‌الحساب‌های پرداختی به پیمانکاران و مشاورین بشیرج زیر بوده است:

ماده ابتدای سال	افزایش طی سال	نقل و انتقال و تعدیلات	ماده پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۳,۱۶۶	۱,۵۶۳,۳۲۵	(۷۵۸,۷۵۶)	۷,۰۷۷,۱۶۵
۱۶۱,۱۷۴	۸۶,۴۴۴	(۵,۴۷۰)	۲۴۲,۱۴۷
۷۴۵,۸۵۰	۸۳۴,۴۸۵	(۱,۱۰۹,۷۸۰)	۴۷۰,۵۵۶
۲۲۴,۵۵۶	۳۵,۱۴۲	(۷۸,۴۹۶)	۱۸۱,۲۰۲
*	۸۵,۱۲۰	(۸۵,۱۲۰)	*
۳,۹۶۸	۱۰۳,۷۱۹	(۳۲,۴۴۲)	۶۴,۲۴۴
۲۹۲,۵۰۴	۱۹۱,۳۸۷	(۴۸۴,۷۹۱)	*
۷۵۸,۴۰۹	*	*	۷۵۹,۴۰۹
۳۱,۹۰۵	*	(۳۱,۹۰۵)	*
۲,۰۶۶	*	(۲,۰۶۶)	*
۴۳۱,۱۵۳	*	(۴۳۱,۱۵۳)	*
۵۵,۰۵۳	۳۴۸,۳۷۸	(۷۳,۴۳۱)	۳۳۰,۰۰۰
۴۲۴,۲۱۵	*	*	۴۲۴,۲۱۵
۲۳,۵۰۰	*	(۲۳,۵۰۰)	*
۱۴۴,۰۰۰	۱۳۱,۵۹۷	(۲۴۹,۸۱۷)	۳۱,۵۹۷
۴۳۴,۸۱۱	*	(۱۴۴,۰۰۰)	*
۵۴۷,۴۶۳	۵۱۰,۵۷۶	(۶۲۱,۳۲۶)	۳۳۴,۰۶۱
۲۳۳,۸۸۴	۸۸,۴۱۲	*	۶۳۵,۸۷۵
۹۳,۷۴۶	۳۰۴	(۲۳۳,۸۸۴)	۳۰۴
۲۴۰,۷۶۶	۴۰۸	(۵۸۹)	۹۳,۵۶۵
۲۰,۹۰۶	۱۰۹,۷۵۰	(۱۹۱,۸۸۵)	۱۵۸,۶۳۳
۱,۵۴۹	۲۴,۳۵۷	(۳۱,۴۳۱)	۱۳,۸۳۳
۱۸,۴۰۱	۳۰۵۱	(۴۶۰۰)	*
۷,۸۵۹	*	*	۱۸,۴۰۱
۶,۱۹۸	*	(۶,۱۹۸)	*
۴۲۰,۷۶	*	*	۴۲۰,۷۶
۲۴,۹۹۹	۳۳۹,۴۶۶	(۷۱)	۳۶۴,۳۷۴
۱۰,۹۰۴,۶۲۵	۲,۴۵۵,۷۰۲	(۴,۶۲۸,۶۷۱)	۱۰,۷۲۱,۶۵۶

شرکت ایریکا (پیمانکار اصلی عملیات کل و خط تولید ۱/۶ میلیون تنی احیاء) موضوع قرارداد cft۱۲۳
Adler Momentum

اکسین تک

شرکت فنی مهندسی آب سان پالایش

از تماس گستر پیمان

از تعاملات صنعتی ایران

مهندسی و بازرگانی فی آوران کیان صنعت خاورمیانه

شرکت ایریتک (پیمانکار اصلی عملیات کل و خط تولید ۱/۶ میلیون تنی احیاء) موضوع قرارداد روده هنگام ۲

نوآوران نسور آزرد

صنایع دیوگاز آمل

فنی و مهندسی سجد سازان اکسین

شرکت فنی مهندسی نصر نیروی بزد

ZHENGZHOU RONGSHENG

شرکت بین المللی مهندسی سیستم ها و اتوماسیون

الکترو کویر

مهندسی پترو ساوین

پیمانکاری عالی براد جهان آریا

شرکت آریا پایدار اکسین صنعت

شرکت اطلس انرژی تک

شرکت صنایع فلزی هامون سازه

شرکت عملیات پایش و راناکستر

شرکت فومین

شرکت جم شیرین تجارت جهانی

تامین تجهیزات پیشرو پارسین

شرکت سازه های فلزی و جرقه فیل فسان

فن آوران شایان طرح

کرایه حمل ارس فولاد

مستازان کرمان

نقل به صفحه بعد



شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ماده پیمان سال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال
۱۰,۰۷۲,۶۵۶	(۴,۶۲۸,۶۷۱)	۴,۴۵۵,۷۰۲	۱۰,۹۰۶,۶۵۵	۴,۲۲۷
۴,۲۲۷	*	*	*	*
۲,۷۶۹	*	۳,۷۶۹	*	*
۲۸,۸۷۹	(۵۸۲,۷۰۸)	۶۲۱,۵۸۷	*	*
۱۱,۶۵۷	(۳۱۷,۳۷۴)	۲۲۲,۳۷۴	۵,۶۵۷	*
۱,۲۸۸	(۶,۷۲۰)	۱۸۹	۷,۸۲۰	*
۱۹,۱۴۶	(۵۵۶)	*	۱۹,۷۰۳	*
۴,۵۳۹	(۳,۷۹۶)	*	۸,۳۳۶	*
۶	(۸,۱۴۶)	۱۰	۸,۱۴۲	*
۱۳,۶۱۰	(۴۴۰)	۱۱۶	۱۲,۹۱۴	*
۲۶۱,۷۴۹	(۱۵۵,۹۳۳)	۱۶۱,۱۰۷	۲۵۶,۵۷۴	*
۱۵,۰۰۰	(۱۱۴,۴۵۱)	۶۸,۹۱۸	۶۰,۵۲۴	*
۷۷۱,۰۶۹	(۲۹,۶۶۱)	۲۳۴,۰۷۸	۴۶۶,۶۵۲	*
*	(۴۹,۰۴۸)	۳۷,۸۲۴	۱۱,۲۲۴	*
۷,۷۹۶	(۸,۱۴۲)	۷,۷۹۶	۱۸,۱۲۴	*
*	(۴۰,۱۵۲)	*	۴۰,۱۵۲	*
۱۵,۲۴۱	(۲۶,۴۸۵)	۱۷,۹۸۹	۲۳,۷۲۷	*
*	(۳۰,۴۴۲)	*	۲۰,۴۴۲	*
۴۲,۸۸۵	(۳۵,۲۷۷)	۷۸,۱۶۱	*	*
۶۷,۲۱۹	*	۶۷,۲۱۹	*	*
۵۴,۰۲۸	*	۵۴,۰۲۸	*	*
۶۶,۹۶۰	*	۶۶,۹۶۰	*	*
۲۳۵,۸۱۵	(۱۰,۰۰۰)	۱۳۴,۲۵۹	*	*
*	(۱۷,۸۹۱)	*	۲۱۱,۵۵۶	*
۱۵۷,۵۳۵	(۱۶۷,۱۷۸)	۲۲۲,۶۴۹	۱۷,۸۹۱	*
۶۷,۱۱۴	(۱۴۲,۳۹۷)	۱۳۶,۶۲۲	۱۰۱,۰۶۵	*
*	(۵۱,۳۲۴)	۴,۴۶۸	۷۲,۸۷۹	*
۷,۱۲۳	(۴۶,۳۸۷)	۱۹,۲۶۳	۴۶,۸۵۶	*
۵,۲۹۵	(۸۹,۷۸۹)	۴,۲۵۴	۲۴,۲۴۸	*
*	(۲۳,۰۰۱)	*	۵۴,۷۲۰	*
*	(۶۰,۸۱۸۴)	۴۵۶,۳۸۷	۲۲,۰۰۱	*
۱۳,۵۱۰	(۲۶,۷۱۰)	۸۵۶	۱۵۱,۷۹۷	*
۵,۰۳۹	(۴۴,۹۶۱)	۳۷,۰۰۰	۳۹,۳۶۴	*
۱۶,۴۳۹	(۲۸۹,۷۹۱)	۲۳۹,۹۳۹	۱۳,۰۰۰	*
۲۶۸,۷۵۵	(۲۰۶,۶۰۲)	۲۲۲,۳۵۸	۶۶,۲۹۱	*
۱۶,۹۹۴	(۴۳,۰۰۶)	*	۱۵,۰۰۰	*
۶۲۷,۱۲۰	*	۴۲۹,۵۵۲	۶۰,۰۰۰	*
۱۳,۷۵۱,۴۶۵	(۷,۷۰۳,۳۱۶)	۸,۳۴۴,۵۴۲	۱۹۷,۵۶۸	*
			۱۳,۲۱۰,۱۳۹	*

نقل از صفحه قبل

گشتی سازی و صنایع سنگین نفت و گاز چابهار
پیش برداخت تولید سپند

شرکت سیم و کابل اهر

نسران

شرکت ساخت تجهیزات هادی انرژی

شرکت فنی مهندسی جوش آزما جی

ارزن هواساز پارسین

شرکت تهریه کوهساران

جهاد دانشگاهی علم و صنعت

مهندسی آذر پژوهان اندیش

استیل صنعت کاشان مربوط به قرارداد تنظیمات

Arabian Pipe Line

شرکت آهن آلات میناق

تولید صنایع تغذیه الکترونیک

تولید تجهیزات برقی فرا کوه پرد

مهندسی اطلس عکا ماشین

ورق کرویون اسماعیلی

پژدیس دیرین ایده پوش

شرکت Gowin

شرکت صنایع لاستیکی سپند

Novotek

پاک سال تجهیز

زرین قام آبی پارس

فنی مهندسی ساوران صنعت سپاهان

خدمات مهندسی کیا صنعت

شرکت به نگر

پارس نیرو تابلو

سارانیل نسیم

شرکت گل تور

فارس دیول

تولیدی و خدماتی صنایع نسوز توکا

شرکت دروازه طلایی شرق

مهندسی ساخت و تجهیزات متک سپاهان

نوآوران صنعت سبز پارس

رسام سازه سرو

سایر



۷-۱۱- دارایی‌های در جریان تکمیل به تفکیک نوع ارز به شرح زیر است:

۷-۱۱-۱- دارایی‌های در جریان تکمیل ارزی به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره‌برداری	درصد تکمیل		
	۱۴۰۲	۱۴۰۳			۱۴۰۲	۱۴۰۳	
	یورو	یورو	یورو				
احداث کارخانه	۹۸,۶۱۷,۸۰۷	۱۰۲,۶۱۷,۸۰۷	۷,۸۴۰,۴۳۳	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۹۱/۷۷	۹۲.۹۰	احداث خط تولید آهن اسفنجی
تولید آهن اسفنجی	.	.	۵,۷۳۷,۳۴۷	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	.	.	احداث تأسیسات
به	۲۶,۱۰۵,۱۹۰	۲۷,۱۰۵,۱۹۰	۱,۸۹۵,۷۹۳	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۹۹/۴۶	۹۳.۴۶	ساختمان‌ها
میزان ۱,۶۰۰,۰۰۰ اتن	۱,۶۹۴,۹۴۱	۱,۶۹۴,۹۴۱	.	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۴۵/۸۱	۱۳۴.۲۵	سایر موارد (عمومی)
	۱۲۶,۴۱۷,۹۳۸	۱۳۱,۴۱۷,۹۳۸	۱۵,۴۷۳,۵۷۳				

۷-۱۱-۲- دارایی‌های در جریان تکمیل میلیون ریالی به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره‌برداری	درصد تکمیل		
	۱۴۰۲	۱۴۰۳			۱۴۰۲	۱۴۰۳	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
احداث کارخانه	۴۶۹,۳۶۶	۴,۴۶۹,۳۶۶	۲,۰۵۴,۸۵۶	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲۱/۲۱	۶۸.۵	احداث تأسیسات
تولید آهن اسفنجی	۱۲,۵۳۸	۳۲,۵۳۸	۷,۳۵۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶۶/۰۳	۸۱.۵۷	ساختمان‌ها
به	۱۶,۸۷۹	۱۶,۸۷۹	۵,۸۳۷,۷۳۵	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۴/۶۸	۰.۲۹	محوطه سازی
میزان ۱,۶۰۰,۰۰۰ اتن	۶,۳۴۵,۱۷۳	۷,۲۴۵,۱۷۳	۱,۱۲۴,۰۶۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۷۹/۴۱	۸۶.۵۷	سایر موارد (عمومی)
	۶,۸۴۳,۹۵۶	۱۱,۷۶۳,۹۵۶	۹,۰۲۴,۰۰۲				

۷-۱۱-۳- مبنای برآورد تاریخ بهره برداری بر اساس اطلاعات مکتسبه از مشاور فنی پروژه، شرکت فولاد تکنیک انجام شده است. درصد پیشرفت فیزیکی پروژه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ بر اساس اعلام مشاور فنی طرح ۹۱/۸۳ درصد بوده که در مقایسه با درصد پیشرفت فیزیکی برنامه ریزی شده بمیزان ۹۶/۱۷ درصد، معادل ۴/۳۴ درصد مغایرت داشته که عمدتاً ناشی از کمبود نقدینگی و همچنین تاخیر در پرداخت تسهیلات ارزی از صندوق توسعه ملی بوده است.

۷-۱۱-۴- براساس مطالعات قبلی طرح، سرمایه گذاری مورد نیاز مبلغ ۳۴,۸۹۱ میلیارد ریال (باقی‌مانده مخارج با نرخ یورو ۳۰۰,۰۰۰ ریال) و تاریخ بهره‌برداری دی ماه ۱۳۹۹ بوده که زمانبندی و بودجه‌بندی جدید طرح مورد بازنگری قرار گرفته و مبلغ سرمایه گذاری معادل ۷۲,۷۵۰ میلیارد ریال و با احتساب بهره دوران مشارکت به مبلغ ۲۸,۶۰۴ میلیارد ریال معادل ۱۰۱,۳۵۴ میلیارد ریال (باقی‌مانده مخارج با نرخ ۶۳۰,۰۰۰ ریال) و زمان بهره‌برداری (طبق آخرین بازنگری در مرداد ۱۴۰۳) به پایان سال ۱۴۰۴ تغییر یافته است.

۷-۱۱-۵- شرکت تا قبل از آبان ۱۴۰۱ خرید های مربوط به قرارداد ایریتک با پیمانکاران را اعم از قراردادهای داخلی (ریالی) و قراردادهای خارجی (ارزی) در چهار چوب قرارداد EPC به شرکت ایریتک ارجاع و با توجه به توافق با شرکت ایریتک و بانک صنعت و معدن وجوه ارزی به حساب CGT دبی واریز و اختیار برداشت آن به شرکت فولاد مکران واگذار شده است و بنا به درخواست شرکت از آن محل اقدام به خریدهای جدید ارزی یا انتقال ارز به داخل جهت تامین مالی شرکت نموده است. از آبان ۱۴۰۱ حسب درخواست شرکت ایریتک (به دلیل فقدان انجام فعالیت در شرکت‌های ایریتک و ایریتک) و تاخیر در صدور اسناد حمل LC، شرکت آدلر مومنتوم به عنوان ذینفع دوم اعتبار اسنادی از سوی شرکت ایریتک معرفی گردید و مراتب تأیید آن در ارکان اعتباری بانک صنعت و معدن انجام و در خردادماه ۱۴۰۲ در LC شرکت (طی الحاقیه شماره ۹) تعریف شد و حدود ۱۲ میلیون یورو از وجوه دریافتی تسهیلات ارزی صندوق توسعه ملی از محل اسناد حمل صادره شرکت آدلر مومنتوم دریافت شده است. از تاریخ ۱۴۰۲/۷/۱۵ نیز به دلیل انقضای تاریخ LC، هیچگونه اسناد حمل از شرکت آدلر مومنتوم توسط بانک صنعت و معدن دریافت نشده است.

شرکت آدلر مومنتوم بر اساس الحاقیه ۷ قرارداد CF۲۱۲ مکلف به انجام نظارت بر بخش های مهندسی، امور اجرایی سایت و نظارت بر راه اندازی مجموعه بوده که در این راستا توافق نامه ای با نامبرده در سال ۱۴۰۲ منعقد و شرکت مذکور از ابتدای آذرماه ۱۴۰۲ نسبت به تامین نیروهای متخصص در این خصوص اقدام و طی ۱۲ ماه مبالغی به وی پرداخت شده و نامبرده از تاریخ پایان آذرماه ۱۴۰۳ فعالیت خود را در سایت چابهار خاتمه داده است.

با توجه به عدم گشایش LC از تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۵، پیگیری های مستمر از بانک صنعت و معدن مبنی بر تمدید مجدد LC صورت گرفت و کلیه اقدامات پیش نیازی جهت انجام این مهم از جمله: رفع تعهد ارزی تمامی اقلام وارداتی، تمدید کارت بازرگانی شرکت، معرفی ذینفع جدید LC به بانک، تنظیم قرارداد ۳ جانبه با ذینفع جدید و پیمانکار داخلی معرفی شده، طی نمودن مراحل ارزیابی طرح ها در بانک صنعت و معدن و تمدید ثبت سفارش در سامانه جامع تجارت انجام و نهایتاً در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۰۷ LC بنام شرکت CGT Middle East FZCO صادر گردید و در حال حاضر شرکت در حال تهیه مدارک و مستندات و اسناد حمل برای دریافت باقیمانده تسهیلات ارزی صندوق توسعه ملی به ارزش ۲۳/۷ میلیون یورو می‌باشد.

۷-۱۱-۶- طی بودجه تنظیم شده سال ۱۴۰۴ شرکت، بودجه مورد نیاز برای تکمیل بخش ارزی شرکت معادل ۱۶/۶۲۷/۲۲۶ یورو و برای تکمیل بخش های ریالی شرکت معادل ۱۶/۷۴۰/۱۹۳ میلیون ریال می‌باشد. در صورت تکمیل بودجه اعلام شده، زمان پیش بینی برای اتمام راه اندازی و شروع بهره برداری شرکت پایان اسفندماه ۱۴۰۴ می‌باشد. بودجه اشاره شده مشتمل بر تمامی تعهدات ارزی و ریالی به پیمانکاران و فروشندگان شرکت بوده که مطالبات برخی از آنها از ۲ سال گذشته تاکنون پرداخت نشده و منجر به شکایت و گله مندی تعدادی از پیمانکاران و فروشندگان از شرکت گردیده و در بسیاری از موارد منتج به درخواست افزایش بهای قراردادهای گردیده و موجبات خسارت را برای شرکت فراهم نموده است. همچنین لازم به ذکر است طی بودجه تنظیم شده، مبالغ مورد نیاز ارزی و ریالی برای تکمیل اجرای طرح از محل: ۱- تسهیلات ارزی باقیمانده صندوق توسعه ملی به ارزش ۲۳/۷ میلیون یورو ۲- دریافت تسهیلات ریالی مصوب بانک صنعت و معدن به ارزش ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال طی ابلاغ شماره ۱۷۴۷۴۵ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۸ ۳- واریز بخش ۳۰٪ مرحله دوم افزایش سرمایه مصوب مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۷ به ارزش ۵,۶۷۰ میلیارد ریال تامین می‌گردد.



شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲-۷- مبالغ زیر به حساب دارایی در جریان تکمیل منظور شده است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	صورت وضعیت‌ها
۲۵,۱۵۷,۷۹۷	۳۷,۸۳۱,۵۶۸	مخارج تامین مالی
۱,۳۲۵,۲۶۱	۵,۳۰۳,۰۸۵	سهام هزینه های عمومی و اداری
۱,۲۴۶,۸۷۲	۲,۳۴۴,۳۶۵	تفاوت تسعیر تسهیلات مالی ارزی دریافتی
۶,۴۵۲,۹۸۹	۲۹,۰۹۴,۸۲۷	
۳۴,۱۸۲,۹۲۰	۷۴,۵۷۳,۸۴۵	

۱۳-۷- گردش حساب مخارج تامین مالی منظور شده به دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده اول سال
۵۰۹,۸۰۵	۱,۳۲۵,۲۶۱	احتساب به دارایی طی سال
۸۱۵,۴۵۶	۳,۹۷۷,۸۲۴	مانده پایان سال
۱,۳۲۵,۲۶۱	۵,۳۰۳,۰۸۵	

۱۴-۷- اقلام سرمایه‌ای نزد انبار شامل ماشین‌آلات و تجهیزات خط تولید و موجودی کالای امانی شامل اقلام پایبند و کابل و نسوز می‌باشد که تحویل پیمانکار می‌باشد.

۸- دارایی‌های نامشهود

جمع	پیش پرداخت سرمایه‌ای	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۴۰۵	۰	۲,۵۲۰	۱,۸۸۵	۸-۱	بهای تمام شده
۲۶۵,۹۳۷	۲۶۴,۰۹۶	۱,۸۴۱	۰		مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲۷۰,۳۴۲	۲۶۴,۰۹۶	۴,۳۶۱	۱,۸۸۵		افزایش
۳,۲۴۱	۱۳۶	۳,۱۰۵	۰	۸-۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۷۳,۵۸۳	۲۶۴,۲۳۲	۷,۴۶۶	۱,۸۸۵		افزایش
					مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۷۲۹	۰	۷۲۹	۰		استهلاک انباشته
۸۱۷	۰	۸۱۷	۰		مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱,۵۴۶	۰	۱,۵۴۶	۰		استهلاک
۱,۳۸۷	۰	۱,۳۸۷	۰		مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲,۹۳۳	۰	۲,۹۳۳	۰		استهلاک
۲۷۰,۶۵۰	۲۶۴,۲۳۲	۴,۵۳۳	۱,۸۸۵		مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۲۶۸,۷۹۶	۲۶۴,۰۹۶	۲,۸۱۵	۱,۸۸۵		مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
					مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۸-۱- مانده حق امتیاز خدمات عمومی مربوط به حق الامتیاز آب به مبلغ ۳۴۰ میلیون ریال، حق الامتیاز برق به مبلغ ۱,۲۰۹ میلیون ریال و حق الامتیاز تلفن به مبلغ ۳۳۶ میلیون ریال می‌باشد.

۸-۲- پیش پرداخت سرمایه ای بابت حق انشعاب و خط اختصاصی گاز مصرفی کارخانه می‌باشد.



شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته					
(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲	۱۴۰۳				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	ارزش ویژه/بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام
۹,۸۶۶	۱۹,۷۹۴	۰	۱۹,۷۹۴	۳۴	۳۴۰
۹,۸۶۶	۱۹,۷۹۴	۰	۱۹,۷۹۴		
۱۱,۹۰۰	۱۱,۹۰۰	۰	۱۱,۹۰۰	۳۴	۳۴۰
۱۱,۹۰۰	۱۱,۹۰۰	۰	۱۱,۹۰۰		

۹-۱- اطلاعات مربوط به واحد تجاری وابسته در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است:		
نسبت منافع مالکیت/حق رأی	محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۴٪	۳۴٪	شرکت حمل و نقل همگامان توسعه ایرانیان

۱-۱-۹- طی سال مالی قبل، شرکت معادل ۲۵ درصد از سهام شرکت حمل و نقل همگامان توسعه ایرانیان را که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۶ تحصیل نموده است، توضیح اینکه طبق توافقات صورت گرفته مقرر گردید شرکت معادل ۳۴ درصد از سهام شرکت مذکور را تملک نماید، بنابر این شرکت مبلغ ۱۱,۹۰۰ میلیون ریال (معادل ۳۴ درصد سهم تعهد صاحبان سرمایه) را پرداخت نموده است.

۹-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته:

شرکت حمل و نقل همگامان توسعه ایرانیان	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳,۷۲۱	۸۸,۳۹۰
۳,۷۵۳	۷,۷۴۴
۸,۴۵۶	۳۷,۹۱۵
۳,۴۹۷	۸۶,۴۶۷
(۵,۹۸۲)	۲۹,۲۰۱
(۲,۰۳۴)	۹,۹۲۸

۹-۳- صورت تطبیق اطلاعات مالی خلاصه شده با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت‌های مالی مجموعه:

شرکت حمل و نقل همگامان توسعه ایرانیان	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۹,۸۶۶
۱۱,۹۰۰	۰
(۲,۰۳۴)	۹,۹۲۸
۹,۸۶۶	۱۹,۷۹۴

۱۰- پیش پرداخت‌ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۰۶۳	۲,۸۶۴
۲,۷۰۰	۵,۱۰۰
۴,۷۹۳	۰
۱۰,۵۵۶	۷,۹۶۴

۱۱- موجودی قطعات

۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱,۰۲۳	۴۳,۱۱۰
۰	۳۷,۸۰۰
۹۵۵	۱۳,۳۱۱
۳۱,۹۷۸	۹۴,۲۲۱



۱۱-۱- کل کارخانه (شامل کارهای ساخته شده و اقلام مورد نصب) بابت آتش سوزی و مسئولیت مدنی (یادداشت توضیحی ۷-۱) از پوشش بیمه ای برخوردار می‌باشد.

شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- سایر دریافتنی‌ها

۱۲-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	سایر دریافتنی‌ها
خالص	خالص		حساب‌های دریافتنی
میلیون ریال	میلیون ریال		اشخاص وابسته:
۶,۵۹۵	۶۵۷		محمدرضا احسان فر
۲,۵۰۰	۳,۴۹۳		شرکت حمل و نقل همگامان توسعه ایرانیان
			سایر اشخاص:
۸۱,۶۹۵	۸۱,۶۹۵	۱۲-۱-۱	شرکت همگامان توسعه سیستان و بلوچستان (سازمان منطقه آزاد چابهار)
۲,۰۵۶	.		شرکت همگامان توسعه سیستان و بلوچستان
۸۷,۶۳۲	۱۰۲,۳۹۴	۱۲-۱-۲	سپرده ضمانت‌نامه‌های بانکی - بانک ملت شعبه زاهدان
۵۵۸,۹۵۳	۵۵۸,۹۵۳	۱۲-۱-۳	شرکت ایریکا-قرارداد اصلی CF۲۱۲
۹,۳۰۰	۸,۵۰۰		ودایع اجاره خوابگاه چابهار
۳,۳۹۹	۸,۶۹۸		جاری کارکنان، وام و ...
۳۳,۸۳۰	۱۶۰		سایر بدهکاران
۷۸۵,۹۶۰	۷۶۴,۵۵۰		

۱۲-۱-۱- مبلغ فوق مانده وجوه پرداختی در سنوات گذشته به نیابت از سازمان منطقه آزاد چابهار در افزایش سرمایه بوده که تاکنون به شرکت پرداخت نشده است. لازم به ذکر است کل مبلغ معادل ۲۴۷,۹۴۹ میلیون ریال بوده است.

۱۲-۱-۲- مانده مزبور عمدتاً بابت برداشت ۱۰ درصد سپرده LC های داخلی در سال جاری (سنوات قبل معادل ۵ درصد) توسط بانک ملت بوده که در زمان سررسید LC مسترد می گردد.

۱۲-۱-۳- مانده حساب مزبور، بابت کسورات شامل ۲۰ درصد استهلاك پیش پرداخت و ۱۰ درصد سپرده حسن انجام LC مربوط به قراردادهای مستقیم توسط شرکت فولاد مکران جهت دریافت تسهیلات از بانک عامل (صنعت و معدن) از طریق شرکت آدلر مومنتوم می باشد. که باتوجه به قرارداد اولیه بانک با شرکت‌های ایرتک و ایریکا مبالغ مزبور از صورت وضعیت‌های قطعی کسر و مابقی را در وجه شرکت پرداخت می نماید. مشکلات بوجود آمده (یادداشت توضیحی ۵-۱۱-۷) و عدم دریافت صورت تطبیق حسابهای فی مابین، مانده ارزی مزبور در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر نشده است.

۱۲-۲- دریافتنی‌های بلندمدت

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	حساب‌های دریافتنی
میلیون ریال	میلیون ریال		مالیات ارزش افزوده (پرداختی به پیمانکاران و فروشندگان)
۱,۱۸۹,۸۷۳	۲,۲۸۶,۸۲۹	۱۲-۲-۱	
۱,۱۸۹,۸۷۳	۲,۲۸۶,۸۲۹		

۱۲-۲-۱- مالیات بر ارزش افزوده شرکت باتوجه به قانون جدید ارزش افزوده، مالیات و عوارضی که مودیان برای خرید کالا و خدمات مورد نیاز برای انجام فعالیت های اقتصادی خود پرداخت می کنند، به عنوان اعتبار مالیاتی آنها منظور شده و از مالیات و عوارض فروش آنها کسر می شود. در صورتیکه جمع اعتبار مالیاتی مودی در هر دوره مالیاتی بیشتر از مالیات و عوارض فروش وی باشد سازمان موظف است مبلغ مازاد را به دوره یا دوره های بعد منتقل نماید و از سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۰ مقرر گردید در صورت درخواست مودی نقدا پرداخت گردد. سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۰ و سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار گرفته ولی تاکنون علیرغم پیگیری های متعدد برگ تشخیص ارائه نشده است. همچنین بر اساس پیگیری های انجام شده توسط شرکت، مبلغ ۸۶۴ میلیارد ریال از اعتبار فوق بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی وصول گردیده است.



شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- موجودی نقد

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۷۳,۴۳۹	۲۴۴,۸۰۳		موجودی نزد بانکها - ریالی
۸۸	۱۵۰	۱۳-۱	موجودی نزد بانکها - ارزی
۱,۷۶۸	۲,۲۴۱	۱۳-۱	موجودی صندوق ارزی
۲,۰۵۰	۲,۱۰۵		تنخواه گردان
<u>۲۷۷,۳۴۵</u>	<u>۲۴۹,۲۹۹</u>		

۱۳-۱ مبلغ ۲,۳۹۱ میلیون ریال مانده حساب صندوق و بانکهای ارزی در پایان سال مربوط به ۹۱۹ دلار، ۹۰۰/۲۶ یورو، ۵۳۰ لیر و ۲۲۵ ریال عمان بوده که در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.



شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- سرمایه

۱۴-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۲۴,۵۷۰ میلیارد ریال شامل ۲۴,۵۷۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام و تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	درصد مالکیت	تعداد سهام	اسامی سهامداران
۴۳٪	۶,۷۸۴,۸۶۲,۲۷۱	۴۳٪	۱۰,۵۸۴,۳۸۵,۱۴۳	شرکت همگامان فولاد سیستان و بلوچستان منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص)
۱۱٪	۱,۷۵۵,۶۸۱,۳۷۸	۱۱٪	۲,۷۳۸,۸۶۲,۹۵۰	شرکت پارس دیبا بنیان (سهامی خاص)
۲۰٪	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۴,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه آزاد پاسارگاد (سهامی خاص)
۸٪	۱,۳۲۷,۱۰۸,۷۶۴	۸٪	۲,۰۷۰,۲۸۹,۶۷۲	شرکت ایمیدرو (سهامی خاص)
۶٪	۹۷۶,۳۰۰,۲۸۱	۶٪	۱,۵۲۳,۰۰۲۸,۴۳۸	سازمان منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص)
۰٪	۱۰,۴۹۹	۰٪	۱۶,۳۷۹	شرکت صنایع سیمان زابل (سهامی خاص)
۰٪	۵,۲۵۰	۰٪	۸,۱۹۰	آقای علی شکر ریز
۰٪	۵,۲۵۰	۰٪	۸,۱۹۰	سید موسی آقای لنگرانی
۸٪	۱,۲۸۳,۱۶۰,۳۷۵	۸٪	۲,۰۰۱,۷۳۰,۱۸۵	شرکت پوشش بازرگان ذوب آهن اصفهان (سهامی خاص)
۳٪	۴۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۳٪	۷۳۷,۱۰۰,۰۰۰	شرکت شایان پارس پایا تجارت (سهامی خاص)
۰٪	۳۶۵,۹۳۲	۰٪	۵۷۰,۸۵۳	آقای سید عبدالحسین ثابت
۱۰۰٪	۱۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۴,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۱۴-۲- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره:

طی سال مالی مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۵,۷۵۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۴,۵۷۰ میلیارد ریال (معادل ۵۶ درصد) از محل مطالبات حال شده سهامداران در دو مرحله افزایش یافته که در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۴/۱۳ و ۱۴۰۳/۱۲/۱۹ به ثبت رسیده است.

۱۴۰۲	۱۴۰۳
تعداد سهام	تعداد سهام
۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۵,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای سال

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده (مرحله اول)

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده (مرحله دوم)

۱۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۰ اساسنامه، مبلغ ۱۳,۸۷۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- تسهیلات مالی

۱۶-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱۶-۱-۱- مبلغ ۵۸,۶۲۸,۱۵۵/۹۳ یورو مربوط به تسهیلات ارزی اخذ شده از بانک صنعت و معدن می‌باشد که تا پایان سال ۱۴۰۳ به پیمانکار طرح پرداخت گردیده است. در پایان سال مالی ۱۴۰۳ ارزش هر یورو معادل ۷۵۰,۷۹۲ ریال ملاک شناسایی معادل ریالی تسهیلات ارزی قرار گرفته است.

۱۴۰۳		۱۴۰۲	
نوع ارز	مقدار ارز	مبلغ - میلیون ریال	مقدار ارز
بادداشت	ارز	مبلغ - میلیون ریال	مقدار ارز
بانک صنعت و معدن	۱۶-۱-۲	۵۸,۶۲۸,۱۵۵/۹۳	۵۸,۶۲۸,۱۵۵/۹۳
سود دوره مشارکت	۱۶-۱-۳	۵,۱۱۸,۹۱۴	۴,۷۴۰,۴۸۹/۷۰
تسغیر ارز	۱۶-۱-۴	۱۹,۵۸۶,۳۳۴	-
صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی دانشگاه آزاد اسلامی	۱۶-۱-۵	۳,۱۴۵,۹۷۳	-
بانک ملت (LC داخلی)		۴۹۵,۲۸۶	-
حکمیه بلند مدت		۶۳,۳۶۸,۶۴۵/۶۳	۶۳,۳۶۸,۶۴۵/۶۳
حکمیه جاری		۵۴,۲۴۲,۹۹۱	۵۴,۲۴۲,۹۹۱
		(۵۰,۶۰۱,۷۳۳)	(۵۰,۶۰۱,۷۳۳)
		۲۳,۶۴۱,۲۵۹	۲۳,۶۴۱,۲۵۹
		۶۷,۳۹۷,۷۱۴/۹۳	۶۷,۳۹۷,۷۱۴/۹۳
		۲۷,۹۹۰,۵۰۱	۲۷,۹۹۰,۵۰۱
		(۲۷,۹۹۰,۵۰۱)	(۲۷,۹۹۰,۵۰۱)

۱۶-۱-۲- مانده تسهیلات و اعتبارات مالی دریافتی فوق مربوط به تسهیلات صندوق توسعه ملی به عاملیت بانک صنعت و معدن در راستای قرارداد بلند مدت (در مجموع بالغ بر مبلغ ۲۳,۷۶۴,۱۶۸/۰۸ یورو استفاده نشده) بوده که براساس صورت وضعیت‌های انجام کار برای پروژه از سوی بانک پرداخت می‌گردد.

۱۶-۱-۳- دوره بازپرداخت اقساط مطابق با قرارداد اولیه با بانک عامل از پایان شهریور ماه ۱۴۰۰ تا ۳۰ خرداد ماه ۱۴۰۷ می‌باشد و تعداد اقساط ۲۸ قسط سه ماهه با دوره تنفس ۱۸۲ روز و اولین قسط ۳۰ شهریور ماه ۱۴۰۰ می‌باشد. نرخ تسهیلات مزبور ۴,۵ درصد می‌باشد. قرارداد مذکور ابتدا به مدت ۱۸ ماه تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۵ و با پیگیری‌های انجام شده بعدی شرکت مجدداً به مدت ۲ سال دیگر، تا ۱۴۰۴/۰۷/۱۵ تمدید گردید.

۱۶-۱-۴- تسهیلات ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ ETS تسعیر گردیده است.

۱۶-۱-۵- تسهیلات اخذ شده از صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی دانشگاه آزاد اسلامی وفق مصوبه شماره ۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۲ هیأت مدیره و براساس قرارداد منعقد فی مابین با نرخ ۴۸ درصد و سررسید اولیه ۴ ماهه می‌باشد.

۱۶-۱-۶- کل پروژه آهن اسفنجی اعم از زمین، ساختمان، ماشین‌آلات و تجهیزات در قبل تسهیلات مالی دریافتی فوق، در رهن بانک صنعت و معدن می‌باشد.



شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶-۲- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و غیر نقدی در بدهی‌های حاصل فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۹,۴۹۱,۴۷۶
سود و کارمزد	۱,۴۴۶,۶۸۶
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۹۰۶,۸۴۰
سایر تغییرات غیرنقدی	۵,۱۴۵,۴۹۸
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۷,۹۹۰,۵۰۱
دریافت‌های نقدی	۳,۰۰۰,۰۰۰
سود و کارمزد	۳,۱۷۰,۹۷۱
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۴,۸۲۷,۱۸۵
سایر تغییرات غیرنقدی	۵,۲۵۴,۳۳۵
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵۴,۲۴۲,۹۹۱

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
مانده در ابتدای سال	۱۸,۴۵۹	۹,۹۸۷
ذخیره تامین شده	۱۹,۴۱۲	۸,۸۲۲
پرداختی طی سال	(۲,۴۷۰)	(۳۵۱)
مانده در پایان سال	۳۵,۳۹۹	۱۸,۴۵۹



شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- سایر پرداختنی‌ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	ریالی	ارزی	جمع	جمع	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۵,۳۴۰	۲۴۸,۳۱۶	۰	۰	۰	۰	۱۸-۱ اسناد پرداختنی
۶,۶۶۳,۶۳۴	۱۱,۴۸۸,۸۲۹	۹,۴۹۲,۸۰۰	۱,۹۹۶,۰۲۹	۰	۰	۱۸-۲ حسابهای پرداختنی:
۰	۴,۱۵۹,۷۹۴	۴,۱۵۹,۷۹۴	۰	۰	۰	سپرده های حسن انجام کار و بیمه
۲۶۶,۰۴۴	۵۶۱,۳۵۲	۵۰۸,۵۹۲	۵۲,۷۶۰	۰	۰	۲۰-۱ Commodities Hub Metal Trading L.L.C
۰	۲۲۶,۳۲۰	۲۲۶,۳۲۰	۰	۰	۰	۱۸-۳ آقای محمدرضا احسانفر-اشخاص وابسته
۳۴۲,۳۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸-۳ شرکت CGT
۱۸۳,۲۲۴	۱۸۳,۲۲۴	۱۸۳,۲۲۴	۰	۰	۰	همگامان فولاد س.و.ب-اشخاص وابسته
۱۵۶	۱۰۰,۱۵۶	۰	۱۰۰,۱۵۶	۰	۰	۱۸-۴ شرکت مهندسی بین المللی ایران - ایریتک قرارداد زود هنگام ۲
۰	۴۸,۰۰۰	۰	۴۸,۰۰۰	۰	۰	۱۸-۳ شرکت پارس دیبا بنیان -اشخاص وابسته
۰	۶۴,۹۷۷	۰	۶۴,۹۷۷	۰	۰	۱۸-۴ شرکت مهندسی ایران (ایریتک) زود هنگام ۱
۱۵۱,۵۰۵	۱,۵۶۱,۰۷۰	۰	۱,۵۶۱,۰۷۰	۰	۰	شرکت فنی مهندسی آب سان پالایش
۰	۵,۹۴۸	۰	۵,۹۴۸	۰	۰	۱۸-۳ صنایع سیمان زابل-اشخاص وابسته
۲۸,۳۰۶	۲۸,۳۰۶	۰	۲۸,۳۰۶	۰	۰	همگامان توسعه س.و.ب
۰	۱۸,۴۷۲	۰	۱۸,۴۷۲	۰	۰	تقطیران کاشان
۸۰۲,۸۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	دژپاد
۵۳۶,۰۷۱	۹۸۵,۶۱۱	۰	۹۸۵,۶۱۱	۰	۰	گسترش کاتالیست ایرانیان
۰	۱۶۷,۳۰۴	۰	۱۶۷,۳۰۴	۰	۰	شرکت نسران
۰	۱۰۷,۴۹۸	۰	۱۰۷,۴۹۸	۰	۰	فنی و مهندسی مبدل سازان اکسین
۰	۷۷,۸۱۸	۰	۷۷,۸۱۸	۰	۰	پیشرو انرژی آکام
۰	۱۹۰,۰۷۳	۱۹۰,۰۷۳	۰	۰	۰	اکسین تک
۱۷۵,۱۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت TARO STEEL
۸۰,۷۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	ارتعاشات صنعتی ایران
۷۷,۱۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	ارتعاش گستر پیمان
۶۹,۷۸۸	۵۶,۵۳۷	۰	۵۶,۵۳۷	۰	۰	الکترو کویر
۶۱,۶۹۴	۵۴,۶۸۸	۰	۵۴,۶۸۸	۰	۰	شرکت بین المللی سیستم ها و اتوماسیون
۶۰,۳۲۷	۵,۷۵۳	۰	۵,۷۵۳	۰	۰	مهندسی نصر نیروی یزد
۲۶,۰۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت آذر پژوهان اندیش
۲۰,۷۷۴	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع نسوز توکا
۲۰,۰۲۹	۵۱,۹۴۷	۰	۵۱,۹۴۷	۰	۰	صنایع دیر گذار آمل
۱۱,۶۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	خدمات مهندسی کیا صنعت توسعه سبز
۱۳,۶۱۸	۱۷,۱۶۳	۰	۱۷,۱۶۳	۰	۰	تجهیز کاران احجام
۳,۴۷۶	۵,۰۶۵	۰	۵,۰۶۵	۰	۰	اداره دارایی -مالیات تکلیفی و حقوق
۱۱,۲۱۴	۱۶,۷۹۰	۰	۱۶,۷۹۰	۰	۰	سازمان تامین اجتماعی -۲۳٪ حق بیمه حقوق کارکنان
۱۱,۴۷۹	۳,۲۰۱	۰	۳,۲۰۱	۰	۰	آسین فولاد
۹,۶۷۶	۱۱,۲۰۴	۰	۱۱,۲۰۴	۰	۰	بیمه البرز
۱۲۴,۳۳۶	۳۱۰,۶۷۹	۰	۳۱۰,۶۷۹	۰	۰	لوید آلمان
۹,۸۸۶,۶۵۹	۲۰,۷۵۶,۰۹۵	۱۴,۷۶۰,۸۰۳	۵,۹۹۵,۲۹۲	۰	۰	سایر بستانکاران

۱۸-۱- اسناد پرداختنی مربوط به بدهی به برق منطقه ای بوده که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی تسویه شده است.

۱۸-۲ - مانده حساب سپرده در پایان سال متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	ریالی	ارزی	جمع	جمع	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۸۸۴,۴۴۲	۱۰,۱۷۲,۶۱۷	۸,۸۵۱,۶۰۰	۱,۳۲۱,۰۱۸	۰	۰	۱۸-۲-۲ سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۷۷۹,۲۹۳	۱,۳۱۳,۷۱۲	۶۴۱,۲۰۱	۶۷۲,۵۱۱	۰	۰	۱۸-۲-۱ سپرده بیمه پیمانکاران
۰	۲,۵۰۰	۰	۲,۵۰۰	۰	۰	سپرده شرکت در مناقصه
۶,۶۶۳,۶۳۴	۱۱,۴۸۸,۸۲۹	۹,۴۹۲,۸۰۰	۱,۹۹۶,۰۲۹	۰	۰	



شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۲-۱۸- مانده حساب سپرده بیمه دریافتی از پیمانکاران در پایان سال از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳			
خالص	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۸,۵۲۵	۳۸۸,۴۳۴	۳۸۸,۴۳۴	۰	شرکت مهندسی ایران - ایریتک زودهنگام دو
۷۵,۹۴۵	۱۲۹,۰۸۸	۱۲۹,۰۸۸	۰	شرکت ایریکا - قرارداد اصلی ارزی
۳۱,۶۱۹	۵۳,۷۴۴	۵۳,۷۴۴	۰	شرکت مهندسی ایران - ایریتک زودهنگام یک
۵۵,۵۷۳	۱۴۵,۰۸۳	۰	۱۴۵,۰۸۳	شرکت نسران
۳۱,۶۶۳	۰	۰	۰	ارتعاشات صنعتی ایران
۰	۷۱,۵۵۲	۶۹,۹۳۶	۱,۶۱۷	فنی و مهندسی مبدل سازان اکسین
۳۱,۵۶۴	۳۱,۵۶۴	۰	۳۱,۵۶۴	ارتعاش گستر پیمان
۳۰,۳۷۱	۳۲,۶۸۷	۰	۳۲,۶۸۷	شرکت فولمن
۲۳,۶۸۰	۵۴,۸۳۴	۰	۵۴,۸۳۴	شرکت پیمانکاری عالی نژاد جهان آریا
۲۹,۴۴۵	۴۰,۱۸۵	۰	۴۰,۱۸۵	مهندسی نصر نیروی یزد
۱۹,۴۵۳	۳۳,۹۷۸	۰	۳۳,۹۷۸	شرکت مهندسی فولاد تکنیک ۱۰۹۵
۱۹,۱۸۰	۲۲,۸۰۶	۰	۲۲,۸۰۶	شرکت فنی مهندسی آب سان پالایش
۱۸,۰۶۹	۱۸,۰۷۳	۰	۱۸,۰۷۳	ممتازان کرمان
۱۶,۶۳۷	۳۵,۹۱۵	۰	۳۵,۹۱۵	شرکت خدمات مهندسی کیا صنعت
۱۶,۱۶۶	۳۶,۴۵۷	۰	۳۶,۴۵۷	شرکت مهندسی ساخت تجهیزات متک سپاهان
۱۴,۹۵۰	۱۴,۹۵۰	۰	۱۴,۹۵۰	شرکت تامکار
۱۳,۳۵۹	۰	۰	۰	نواوران نسوز آژند
۱۲,۸۶۰	۰	۰	۰	شرکت صنایع دیر گداز آمل
۱۰,۰۳۴	۱۴,۴۵۴	۰	۱۴,۴۵۴	آسین فولاد
۹,۴۰۹	۱۶,۰۸۷	۰	۱۶,۰۸۷	صنایع نسوز توکا
۷,۹۲۵	۷,۹۶۹	۰	۷,۹۶۹	شرکت جهاد دانشگاهی علم و صنعت
۸۲,۸۶۶	۱۶۵,۸۵۴	۰	۱۶۵,۸۵۴	سایر
۷۷۹,۲۹۳	۱,۳۱۳,۷۱۲	۶۴۱,۲۰۱	۶۷۲,۵۱۱	



شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۱۸- مانده حساب سپرده حسن انجام کار دریافتی از پیمانکاران در پایان سال از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	ریالی	ارزی	جمع	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۷,۸۲۷,۳۷۳	۷,۸۲۷,۳۷۳	۷,۸۲۷,۳۷۳	۷,۸۲۷,۳۷۳	۴,۶۰۵,۰۲۶
۰	۷۷۶,۸۶۸	۷۷۶,۸۶۸	۷۷۶,۸۶۸	۷۷۶,۸۶۸	۴۵۷,۰۴۹
۰	۱۰۷,۴۸۷	۱۰۷,۴۸۷	۱۰۷,۴۸۷	۱۰۷,۴۸۷	۶۳,۲۳۷
۲۹۰,۱۶۷	۰	۰	۰	۲۹۰,۱۶۷	۱۱۱,۱۴۵
۶۳,۳۲۷	۰	۰	۰	۶۳,۳۲۷	۶۳,۳۲۷
۸۰,۳۷۰	۰	۰	۰	۸۰,۳۷۰	۵۸,۸۹۱
۱۰۹,۶۶۸	۰	۰	۰	۱۰۹,۶۶۸	۴۷,۳۶۰
۳,۲۳۳	۱۳۹,۸۷۱	۱۳۹,۸۷۱	۱۳۹,۸۷۱	۱۴۳,۱۰۵	۳۸,۳۵۹
۴۵,۶۱۲	۰	۰	۰	۴۵,۶۱۲	۳۶,۱۳۹
۳۶,۱۴۶	۰	۰	۰	۳۶,۱۴۶	۳۵,۴۷۸
۴۰,۱۱۲	۰	۰	۰	۴۰,۱۱۲	۳۴,۴۲۶
۵۱,۰۰۱	۰	۰	۰	۵۱,۰۰۱	۳۳,۲۷۵
۷۱,۸۲۹	۰	۰	۰	۷۱,۸۲۹	۳۲,۳۳۱
۷۲,۹۱۵	۰	۰	۰	۷۲,۹۱۵	۲۴,۹۳۱
۴۳,۵۵۱	۰	۰	۰	۴۳,۵۵۱	۲۳,۱۳۵
۲۳,۱۳۵	۰	۰	۰	۲۳,۱۳۵	۲۰,۰۶۸
۲۸,۹۰۸	۰	۰	۰	۲۸,۹۰۸	۱۸,۸۱۸
۳۲,۱۷۳	۰	۰	۰	۳۲,۱۷۳	۱۵,۸۵۰
۱۵,۹۳۸	۰	۰	۰	۱۵,۹۳۸	۱۴,۸۲۶
۱۴,۸۲۶	۰	۰	۰	۱۴,۸۲۶	۱۴,۰۳۳
۲۸,۰۶۶	۰	۰	۰	۲۸,۰۶۶	۱۳,۷۱۱
۵۲,۷۳۹	۰	۰	۰	۵۲,۷۳۹	۱۱,۲۸۷
۱۱,۲۸۷	۰	۰	۰	۱۱,۲۸۷	۶,۴۴۲
۰	۰	۰	۰	۰	۴,۲۹۰
۳,۹۸۰	۰	۰	۰	۳,۹۸۰	۳,۹۸۰
۱۹۵,۱۸۸	۰	۰	۰	۱۹۵,۱۸۸	۹۶,۹۲۷
۱,۳۲۱,۰۱۸	۸,۸۵۱,۶۰۰	۱۰,۱۷۲,۶۱۷	۵,۸۸۴,۳۴۲		

۳-۱۸- مبالغ مذکور مربوط به تامین مالی انجام شده از طرف شرکت های صنایع سیمان زابل به مبلغ ۱,۵۰۰ میلیارد ریال، شرکت CGT به مبلغ ۱۷۳ میلیارد ریال (معادل ۸۴۱,۴۹۴ درهم)، شرکت پارس دیبا بنیان به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال و آقای احسانفر به مبلغ ۴۰۵ میلیارد ریال، جمعا به مبلغ ۲,۰۱۸۷ میلیارد ریال می باشد که علیرغم امکان شناسایی سود بر اساس مصوبات هیأت مدیره (بند ۴ جلسه مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۳ و بند ۳ جلسه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۷ و بند ۵ جلسه مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۲)، به دلیل عدم تحقق شرایط بند ۹ جلسه مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۱ هیأت مدیره (اخذ مصوبه هیأت مدیره بصورت مشخص برای عقد قرارداد) برای آنان سود محاسبه نگردیده است، هر چند که برخی از ذینفعان مذکور مطالبه سود از این بابت دارند.

۴-۱۸- اقدامات انجام شده جهت تهیه صورت تطبیق حساب فیما بین با شرکتهای ایریکا و ایرتک به نتیجه نرسیده است. توضیح اینکه طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴۸ میلیارد ریال از ضمانتنامه پیش پرداخت شرکت ایرتک ضبط و به حساب بستانکاری آن شرکت منظور شده است.



شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- مالیات پرداختنی

خلاصه مالیات برای سالهای ۱۴۰۰ لغایت ۱۴۰۳ به شرح جدول زیر است: (مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	مالیات		
			ابرازی	تشخیص	قطعی
۱۴۰۰	۱۰۸,۰۱۵	-	-	-	-
۱۴۰۱	(۸۴,۸۵۳)	-	-	-	-
۱۴۰۲	(۱۹۳,۸۶۱)	-	-	-	-
۱۴۰۳	(۳۹۳,۶۳۳)	-	-	-	-

۱۹-۱- در خصوص وضعیت بدهی مالیاتی بدلیل ثبت و فعالیت شرکت در منطقه آزاد چابهار و طبق قانون مناطق آزاد، شرکت از زمان بهره برداری بمدت ۲۰ سال معاف از پرداخت مالیات عملکرد خواهد بود. مالیات عملکرد تا پایان سال مالی ۱۴۰۲ رسیدگی و قطعی شده است.

۲۰- پیش دریافت‌ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۲۰۶,۹۶۶	۰
۳,۲۰۶,۹۶۶	۰

شرکت Commodities Hub Metal Trading L.L.C

۲۰-۱- شرکت طی سال مالی قبل اقدام به انعقاد قرارداد فروش صادراتی ۶۰,۰۰۰ تن بریکت گرم آهن اسفنجی (HBI) به شماره ۱۴۰۲/۲۴۹ با شرکت Commodities Hub

metal بصورت علی الحساب معادل ۳۰۰ دلار به ازای هر تن کالا (جمعاً مبلغ ۵,۳۸۱,۰۰۰ دلار) نموده است. توضیح اینکه به استناد ماده ۶ قرارداد، تاریخ تحویل کالا ۳۰ سپتامبر سال ۲۰۲۴ (۹ مهر ۱۴۰۳) بوده که در صورت تأخیر در تحویل کالا معادل ۱ درصد ارزش نهایی فروش کالا به ازای هر ماه به عنوان جریمه به خریدار پرداخت خواهد شد.

همچنین طبق مفاد ماده ۱۴ قرارداد منعقد، در صورت عدم تحویل کالای موضوع قرارداد ظرف مدت ۱۲۰ روز از تاریخ ۹ مهر ۱۴۰۳، شرکت مکلف به تهیه ۶۰,۰۰۰ تن آهن اسفنجی از تولید کننده دیگری و تحویل آن به خریدار می‌باشد.

در این ارتباط پیرو بند ۷ مصوبه هیأت مدیره مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۹ در خصوص تعیین تکلیف خاتمه قرارداد مزبور، مقرر گردید طی الحاقیه‌ای با اعمال نرخ ۱۸ درصد سود سالانه به عنوان جبران خسارت تأخیر به خریدار در نظر گرفته شود و مبلغ مذکور از زمان دریافت تا زمان بازپرداخت وجه از محل منابع LC شرکت محاسبه و به خریدار پرداخت گردد. لذا با توجه به مصوبه اخیرالذکر، مانده حساب مزبور در سرفصل سایر پرداختنی‌ها (یادداشت توضیحی ۱۸) طبقه‌بندی گردیده و معادل ۹۵۲ میلیارد ریال سود از زمان دریافت محاسبه و به سرفصل دارائی‌های در جریان تکمیل (یادداشت توضیحی ۹-۷) منتقل شده است. اصل مبلغ بدلیل عدم تأیید الحاقیه مربوط توسط شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر نشده است.



شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱-۱- نقد حاصل از عملیات مجموعه

۱۴۰۲	۱۴۰۳	مبالغ انباشته در پایان اسفند ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۹۵,۸۹۵)	(۳۸۳,۷۰۴)	(۴۰۱,۲۶۹)	زیان خالص
			تعدیلات
۸,۴۷۰	۱۶,۹۴۱	۳۵,۳۹۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
.	.	(۱۴۳,۰۴۰)	زیان (سود) ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۱۸,۳۱۸	۲۶,۴۴۰	۶۲,۳۵۶	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
.	.	(۱۰۲,۸۱۲)	سود سهام
۲,۰۳۴	(۹,۹۲۸)	(۷,۸۹۴)	سهم از (سود) زیان شرکت وابسته
(۸۴)	(۱,۴۶۰)	(۲۲۵,۲۰۵)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
(۷۸۷)	(۹۲۸)	(۲,۱۹۴)	زیان (سود) ناشی از تسعیر ارز
(۱۶۷,۹۴۴)	(۳۵۲,۶۴۰)	(۷۸۴,۶۵۹)	افزایش دریافتنی‌های عملیاتی
(۷۹۶,۲۰۳)	(۱,۰۷۵,۵۴۵)	(۳,۰۳۳,۵۴۳)	کاهش (افزایش) موجودی قطعات
(۳۱,۹۷۸)	(۶۲,۲۴۳)	(۹۴,۲۲۱)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
(۹,۴۰۱)	۲,۵۹۲	(۷,۹۶۴)	افزایش پرداختنی‌های عملیاتی
۴,۷۹۵,۳۷۹	۵,۷۰۶,۶۱۶	۱۵,۵۷۵,۶۰۸	افزایش پیش دریافت‌ها
۳,۲۰۶,۹۶۶	(۳,۲۰۶,۹۶۶)	.	نقد حاصل از عملیات
۶,۹۹۶,۸۲۰	۱,۰۱۱,۸۱۴	۱۱,۶۵۵,۲۲۱	



شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲۱- نقد حاصل از عملیات جداگانه

۱۴۰۲	۱۴۰۳	مبالغ انباشته در پایان اسفند ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۹۳,۸۶۱)	(۳۹۳,۶۳۳)	(۴۰۹,۱۶۴)	زیان خالص
			تعدیلات
۸,۴۷۰	۱۶,۹۴۱	۳۵,۳۹۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
.	.	(۱۴۳,۰۴۰)	زیان (سود) ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۱۸,۳۱۸	۲۶,۴۴۰	۶۲,۳۵۶	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
.	.	(۱۰۲,۸۱۲)	سود سهام
(۸۴)	(۱,۴۶۰)	(۲۲۵,۲۰۵)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
(۷۸۷)	(۹۲۸)	(۲,۱۹۴)	زیان (سود) ناشی از تسعیر ارز
(۱۶۷,۹۴۴)	(۳۵۲,۶۴۰)	(۷۸۴,۶۵۹)	افزایش دریافتنی‌های عملیاتی
(۷۹۶,۲۰۳)	(۱,۰۷۵,۵۴۵)	(۳,۰۳۳,۵۴۳)	کاهش (افزایش) موجودی قطعات
(۳۱,۹۷۸)	(۶۲,۲۴۳)	(۹۴,۲۲۱)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
(۹,۴۰۱)	۲,۵۹۲	(۷,۹۶۴)	افزایش پرداختنی‌های عملیاتی
۴,۷۹۵,۳۷۹	۵,۷۰۶,۶۱۶	۱۵,۵۷۵,۶۰۸	افزایش پیش دریافت‌ها
۳,۲۰۶,۹۶۶	(۳,۲۰۶,۹۶۶)	.	نقد حاصل از عملیات
۶,۹۹۶,۸۲۰	۱,۰۱۱,۸۱۴	۱۱,۶۵۵,۲۲۱	



شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۲-۱- 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 باشد. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۳ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت به شرح زیر می باشد.

مدیریت مالی ساختار سرمایه شرکت را بطور مستمر بررسی می کند و ریسک‌های احتمالی را مد نظر قرار می دهد. با توجه به اینکه شرکت در دوره ساخت و قبل از بهره برداری قرار دارد با استفاده از تسهیلات ارزی صندوق توسعه ملی به همراه آورده نقدی سهامداران به نسبت ۷۷ به ۲۳ منابع مورد نیاز طرح را تامین می نماید.

۱-۲۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۳	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵,۰۳۴,۴۸۶	۴۱,۱۰۲,۵۸۴	جمع بدهی ها
(۲۴۹,۲۹۹)	(۲۷۷,۳۴۵)	موجودی نقد
۷۴,۷۸۵,۱۸۶	۴۰,۸۲۵,۲۳۹	خالص بدهی ها
۲۴,۰۱۴,۶۶۸	۱۵,۵۸۸,۳۰۱	حقوق مالکانه
۳۱۱	۲۶۱/۹۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۲۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت مالی شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به 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 نرخ ارز و ریسک نقدینگی می باشد.

۳-۲۲- 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 میگیرد :

- بررسی تقاضای ارزی - تخصیص ارز از سوی بانک مرکزی و بانک صنعت و معدن - مذاکره با پیمانکار خارجی جهت تامین نیاز های ارزی- مذاکره با وندوره های خارجی و جلب نظر آنها برای تهیه و پرداخت ارز های در دسترس بانک مرکزی و تسریع در اجرای عملیات ساخت و ساز .

۴-۲۲- مدیریت ریسک نقدینگی

از آنجا که ارزهای مورد نیاز شرکت جهت خرید دارائی های در جریان تکمیل شامل ماشین آلات و تجهیزات مورد نیاز کارخانه از طریق بانک مرکزی به واسطه بانک صنعت و معدن بر حسب موجودی های ارزی کشور تخصیص می یابد متأسفانه چندان قابلیت مدیریت شرکت موثر نبوده و بدلیل تحریم امکان مدیریت ریسک نقدینگی برای شرکت فراهم نمی باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
سایر پرداختنی ها	۱۷,۱۶۳	۲,۶۹۷,۲۱۳	۶,۵۵۲,۸۹۰	۱۱,۴۸۸,۸۲۹	۲۰,۷۵۶,۰۹۵
تسهیلات مالی	.	۳,۱۴۵,۹۷۳	۴۹۵,۲۸۶	۵۰,۶۰۱,۷۳۳	۵۴,۲۴۲,۹۹۱
	۱۷,۱۶۳	۵,۸۴۳,۱۸۶	۷,۰۴۸,۱۷۶	۶۲,۰۹۰,۵۶۲	۷۴,۹۹۹,۰۸۷



شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳ - وضعیت ارزی

ریال عمان	درهم	لیبر	یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۲۲۵	-	۵۳۰	۹۰۰	۹۱۹	۱۳
-	-	-	۵۶۷,۴۸۷	-	۱۲
۲۲۵	-	۵۳۰	۵۶۸,۳۸۷	۹۱۹	
-	(۸۴۱,۴۹۴)	-	(۱۲,۵۴۰,۹۳۲)	(۶,۳۵۵,۵۸۶)	۱۸
-	-	-	(۶۷,۳۹۷,۷۱۵)	-	۱۶
-	(۸۴۱,۴۹۴)	-	(۷۹,۹۳۸,۶۴۷)	(۶,۳۵۵,۵۸۶)	
۲۲۵	(۸۴۱,۴۹۴)	۵۳۰	(۷۹,۳۷۰,۳۶۰)	(۶,۳۵۴,۶۶۷)	
۵۷۵	(۲۲۶,۳۲۰)	۱۴	(۶۰,۳۸۳,۷۰۳)	(۴,۱۵۸,۸۹۶)	
۲۲۵	-	۵۳۰	(۷۷,۶۹۹,۱۸۳)	(۸۴۶,۰۰۲)	
۲۵۲	۰	۱۰	(۵۰,۸۱۷,۵۹۷)	(۵۰۷,۸۸۰)	

موجودی نقد
سایر دریافتی

جمع دارایی‌های پولی ارزی

سایر پرداختی‌ها

تسهیلات مالی

جمع بدهی‌های پولی ارزی

خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)

خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۲۳-۱- ارز مورد نیاز شرکت از طریق کارگزاری بانک صنعت و معدن از محل تسهیلات ارزی صندوق توسعه ملی بر حسب پروفورهای صادره، در وجه پیمانکاران شرکت ایریکا و یا سازندگان خارجی دیگر (تا پایان ۱۴۰۱) و به دلیل مشکلات بوجود آمده با شرکت ایریتک و ایریکا، قرارداد LC از طریق شرکت آدلر مومنتوم (یادداشت ۵-۱۱-۷)، بطور مستقیم از سوی بانک مذکور کارسازی و پرداخت می‌گردید و در زمان تخصیص ارز به حساب تسهیلات ارزی منظور می‌شد. توضیح اینکه در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۵ بدلیل اختلافات بوجود آمده در ارتباط با شرایط ترخیص تجهیزات از گمرک و به ادعای گمرک و بانک مرکزی مبنی بر عدم رفع تعهد ارزی، LC طرح توسط بانک صنعت و معدن (بانک عامل) تمدید نمی‌گردید که با پیگیری‌های انجام شده شرکت رفع تعارض در خصوص رفع تعهد ارزی انجام گردید و LC تا ۱۴۰۴/۰۷/۱۵ تمدید شده است.

همچنین از تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۵ به بعد از تسهیلات صندوق توسعه ملی استفاده نشده است.



شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴ - معاملات با اشخاص وابسته
۲۴-۱ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	تأمین مالی	سود تأمین مالی	هزینه به ثبوت توسط شرکت	خرید کالا و خدمات	اجاره
سهامدار	شرکت همگامان فولاد سیستان و بلوچستان	سهامدار و عضو هیات مدیره	*	-	۸۳,۷۴۷	-	-	-
	شرکت صنایع سیمان زابل	سهامدار و عضو هیات مدیره	*	۲,۷۶۵,۳۷۰	-	-	-	۱۰۳,۸۷۵
	شرکت پارس دیبا بنیان	سهامدار و عضو هیات مدیره	*	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
مدیران اصلی شرکت	محمدرضا احسانفر	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	*	۶۰,۶۶۶	۵۲,۷۶۰	۱۲,۷۷۰	-	-
شرکت وابسته	شرکت حمل و نقل همگامان توسعه ایرانیان	سهامدار مشترک و عضو مشترک هیات مدیره	*	-	-	-	۹,۶۵۳	-
سایر اشخاص وابسته	صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی دانشگاه آزاد اسلامی	عضو مشترک هیات مدیره	*	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۹۷۳	-	-	-
جمع کل								
				۵,۹۷۱,۹۳۰	۲۸۲,۴۸۰	۱۲,۷۷۰	۹,۶۵۳	۱۰۳,۸۷۵

۲۴-۱-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۲۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

۱۴۰۲		۱۴۰۳		تسهیلات مالی	سایر پرداختی ها	سایر دریافتی ها	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب					
بدهی		بدهی						
(۳۴۲,۳۸۰)	-	-	-	-	-	-	شرکت همگامان فولاد سیستان و بلوچستان	سهامداران
(۱۵۶)	-	(۱۰۰,۱۵۶)	-	-	(۱۰۰,۱۵۶)	-	شرکت پارس دیبا بنیان	
(۱۵۱,۵۰۵)	-	(۱,۵۶۱,۰۷۰)	-	-	(۱,۵۶۱,۰۷۰)	-	شرکت صنایع سیمان راول	
(۳۵۹,۴۴۹)	-	(۵۶۰,۶۹۵)	-	-	(۵۶۱,۳۵۲)	۶۵۷	محمدرضا احسانفر	مدیران اصلی شرکت
-	۲,۵۰۰	-	۳,۴۹۳	-	-	۳,۴۹۳	حمل و نقل همگامان توسعه ایرانیان	شرکت وابسته (سرمایه پذیر)
-	-	(۳,۱۴۵,۹۷۳)	-	(۳,۱۴۵,۹۷۳)	-	-	صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی دانشگاه آزاد اسلامی	سایر اشخاص وابسته
(۷۵۳,۴۸۹)	۲,۵۰۰	(۵,۳۶۷,۸۹۳)	۳,۴۹۳	(۳,۱۴۵,۹۷۳)	(۲,۲۲۲,۵۷۷)	۴,۱۵۰	جمع کل	



شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۵-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از تعهد قراردادهای منعقد شده بابت احداث کارخانه به پیمانکاران متعدد (یادداشت ۷-۱۰) شامل مبلغ ۶,۷۸۵,۰۲۶ یورو و مبلغ ۵,۶۰۴ میلیارد ریال است.

۲۵-۲- در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت فاقد بدهی‌های موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و دارایی‌های احتمالی با اهمیت می‌باشد.

۲۵-۳- سایر بدهی‌های احتمالی

۲۵-۳-۱- حسابرسی بیمه‌ای تاکنون توسط سازمان ذیربط مورد رسیدگی واقع نشده است. و مالیات موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم سنوات ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۲ مبلغ ۲۶۹ میلیارد ریال به شرکت ابلاغ گردیده که با توجه به اشتباهات فاحش گروه رسیدگی کننده و دفاعیات شرکت بدهی قابل توجهی از این بابت متصور نمی‌باشد.

۲۵-۳-۲- سازمان منطقه آزاد چابهار از بابت تاخیر در بهره‌برداری طرح (تعرفه تمدید قرارداد) مبلغ ۱۲۸ میلیارد ریال ادعای مطالبه از شرکت دارد که شرکت در حال مذاکره جهت توافقات نهایی با سازمان بوده است.

۲۵-۴- سایر دارایی‌های احتمالی

۲۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل یا افشاء اقلام صورت‌های مالی بوده، رخ نداده است.



معتقد سازمان بورس و اوراق بهادار

(عضو انجمن حسابداران خبره ایران)

(عضو انجمن حسابداران داخلی ایران)

(عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)

اتریش (سازمان مالی)

موسسه مالی و اعتباری

