

بسمه تعالی



سازمان حسابرسی



جمهوری اسلامی ایران

وزارت امور اقتصادی و دارایی

شماره: ۱۴۰۵/۱۰۴۸۲

تاریخ: ۱۴۰۵/۰۲/۰۶

پیوست: دارد



هیأت مدیره محترم
شرکت فولاد میبد (سهامی عام)

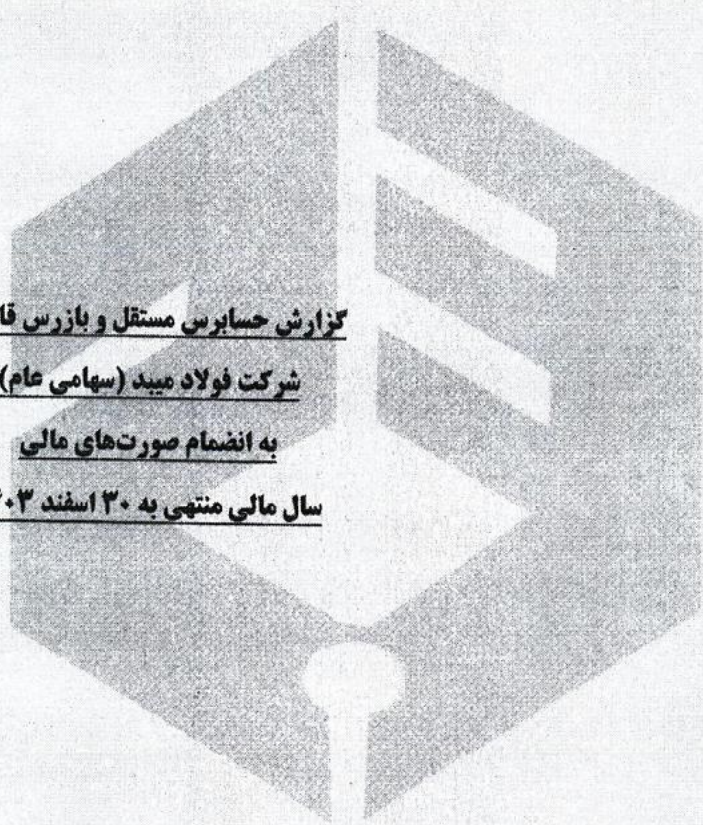
با سلام و احترام،

پیرو قرارداد شماره ۱۴۰۳۱۷۱۲۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۰ به پیوست تعداد دو نسخه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به انضمام صورت‌های مالی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ آن شرکت ارسال می‌گردد. خواهشمند است وصول آن را اعلام فرمایید.

و من ... التوفیق

فرج لطف الهی
قائم مقام و عضو هیئت عامل

رضا درگاه
مدیر فنی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت فولاد میبد (سهامی عام)

به انضمام صورت‌های مالی

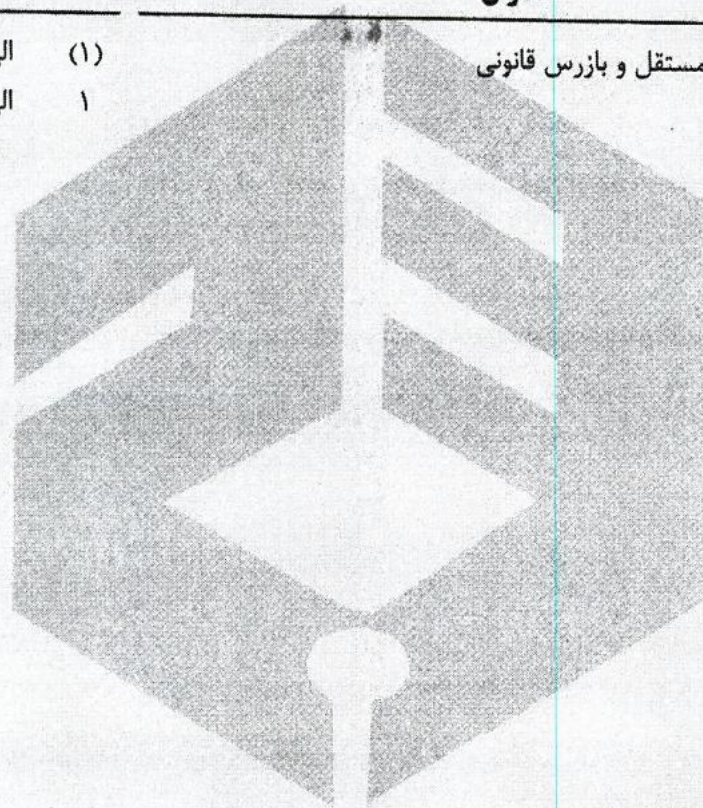
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

شرکت فولاد میبد (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۵)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۵	صورت‌های مالی



سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارایی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت فولاد میبد (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر مشروط

۱- صورت‌های مالی شرکت فولاد میبد (سهامی عام) 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 ۲۸ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت فولاد میبد (سهامی عام) 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- پاسخ تأییدیه‌های درخواستی در خصوص دریافتنی‌ها و پرداختنی‌ها به ترتیب به مبالغ ۲۲ میلیارد ریال و ۴۵۶۲ میلیارد ریال و تأییدیه وکیل حقوقی شرکت تا تاریخ این گزارش واصل نگردیده و این سازمان نتوانسته است از طریق اجرای سایر روش‌های حسابرسی، صحت مانده حساب‌های فوق را اثبات نماید. تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت اطلاعات فوق در صورت‌های مالی ضرورت می‌یافت در حال حاضر برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.

۳- حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرسی و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین نامه رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت فولاد میبد (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- وضعیت فعالیت شرکت

نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به صورت وضعیت مالی شرکت جلب می نماید که زیان انباشته آن در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر مبلغ ۱۲٫۰۰۲ میلیارد ریال (۲۰۰ برابر سرمایه) است. مضافاً بهی های شرکت شامل تسهیلات مالی دریافتی و پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها به مبلغ ۱۱٫۹۱۰ میلیارد ریال بیشتر از دارایی های شرکت می باشد. همچنین باتوجه به یادداشت توضیحی ۳-۱، شرکت در سنوات اخیر اقدام به انعقاد قرارداد جهت احداث واحد نورد میلگرد و کلاف صنعتی به ظرفیت ۳۰۰ هزار تن با شرکت صنعتی و معدنی چادرملو نموده که در این راستا شرکت اخیر الذکر اقدام به انعقاد قرارداد EPC با کنسرسیومی متشکل از شرکت های ایریتک، تام ایران خودرو و دانیلی نموده که عملیات احداث واحد مذکور در دست اجرا می باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

۵- وضعیت زمین های شرکت

به شرح یادداشت توضیحی ۳-۹، زمین بدرآباد به متراژ یک هکتار در حال حاضر در توقیف سازمان تامین اجتماعی می باشد. ضمناً بخشی از زمین مذکور به متراژ ۴٫۶۵۴ مترمربع، در طرح توسعه خیابان ضلع شرقی پارک بهاران قرار گرفته که طبق آخرین گزارش هیئت کارشناسی سه نفره (به درخواست شهرداری میبد) بهای زمین مزبور مبلغ ۲۴۶ میلیارد ریال تعیین گردیده که حل و فصل موضوع در جریان می باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

۶- پوشش بیمه ای موجودی کالا و دارایی های ثابت مشهود

به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۹ و ۴-۱۳، دارایی های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا در مقابل خطرات احتمالی فاقد پوشش بیمه ای است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

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

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می‌شود. روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت فولاد میبد (سهامی عام)

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، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی 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 سازمان به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

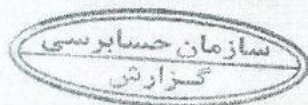
گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۹- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت بشرح زیر است:

۹-۱- زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از ۲۰۰ برابر مبلغ سرمایه ثبت شده آن است، لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت (ماده ۷۱ اساسنامه) بوده و ضروری است مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تشکیل و در مورد انحلال یا بقای آن در چارچوب مقررات قانون تجارت تصمیم‌گیری نماید.

۹-۲- مفاد ماده ۸۹ اصلاحیه قانون تجارت (ماده ۲۸ اساسنامه) درخصوص تشکیل مجامع عمومی عادی سال‌های مالی ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۲، ۴ ماه پس از پایان سال مالی.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت فولاد میبد (سهامی عام)

۱۰- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۵، عملیات دریافت و پرداخت‌های شرکت مورد گزارش از طریق سه فقره حساب بانکی به نام سه نفر از اعضای حقیقی هیئت مدیره بوده و مبلغ ۳۰ میلیارد ریال مانده حساب مزبور در پایان سال مالی مورد گزارش به حساب نقد و بانک منظور گردیده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۶، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۲- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۶۲ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان 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.

سازمان حسابرسی

غلامعباس محمدخانی

رضا درگاه

۱۴۰۵ دیهشت ۱۲

شرکت فولاد مبارک

(سهامی عام)



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت فولاد مبارک (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	* صورت سود و زیان
۳	* صورت وضعیت مالی
۴	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	* صورت جریان های نقدی
۶ - ۳۵	* یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	ناصر غنی پور میبدی	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
	نایب رئیس هیات مدیره	جلال صابری	شرکت صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیت های معدنی
	عضو هیات مدیره	-----	علی اکبر کاظمی خوبستانی
	عضو موظف هیات مدیره	حمید احمدی دولابی	شرکت ملی فولاد ایران
	عضو موظف هیات مدیره و مدیر عامل	نجف تکتار	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

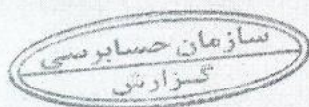
شرکت فولاد میبد (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
(۹۸۹,۸۳۱)	(۲,۰۶۱,۸۷۱)	۵	هزینه‌های اداری و عمومی
۱۱۲,۱۳۱	۶۸۴	۶	سایر درآمدها
(۸۷۷,۷۰۱)	(۲,۰۶۱,۱۸۷)		(زیان) عملیاتی
(۸۲,۹۰۶)	(۸۴,۴۱۸)	۷	هزینه‌های مالی
۵,۸۰۰	۳,۴۸۴	۸	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
(۹۵۴,۸۰۶)	(۲,۱۴۲,۱۲۱)		(زیان) خالص

یادداشت‌های توضیحی: بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت فولاد میبد (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)			یادداشت	
(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیر جاری
۱۲۵,۰۷۹	۱۱۰,۳۳۷	۹۶,۴۰۵	۹	دارایی‌های ثابت مشهود
۱۰,۱۸۱	۱۰,۱۸۱	۱۰,۱۸۱	۱۰	دارایی‌های نامشهود
۲۴,۱۵۴	۲۹,۰۶۵	۳۱,۳۹۳	۱۱	سایر دارایی‌ها
۱۵۹,۴۱۴	۱۴۹,۵۸۳	۱۳۷,۹۷۹		جمع دارایی‌های غیر جاری
				دارایی‌های جاری
۴۰۰	۳۷۷	۷,۳۹۸	۱۲	پیش‌پرداخت‌ها
۹۰,۲۱۴	۷۳,۰۶۶	۴۰,۴۱۹	۱۳	موجودی مواد و کالا
۴۷,۹۵۷	۶۴,۴۷۱	۵۱,۷۱۱	۱۴	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۲,۶۴۱	۱۵,۶۶۲	۳۰,۰۵۴	۱۵	موجودی نقد و بانک
۱۴۱,۲۱۲	۱۵۳,۵۷۵	۱۲۹,۵۸۲		جمع دارایی‌های جاری
۳۰۰,۶۲۶	۳۰۳,۱۵۸	۲۶۷,۵۶۱		جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۶۱,۷۹۹	۶۱,۷۹۹	۶۱,۷۹۹	۱۶	سرمایه
۳۰	۳۰	۳۰	۱۷	اندرخته قانونی
(۸,۹۰۵,۲۳۹)	(۹,۸۶۰,۰۴۴)	(۱۲,۰۰۲,۱۶۶)		(زیان) انباشته
(۸,۸۴۳,۴۱۰)	(۹,۷۹۸,۲۱۵)	(۱۱,۹۴۰,۳۳۷)		جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیر جاری
۲۶,۶۶۸	۲۹,۸۰۷	۲۹,۴۳۸	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۶,۶۶۸	۲۹,۸۰۷	۲۹,۴۳۸		جمع بدهی‌های غیر جاری
				بدهی‌های جاری
۶,۷۹۱,۴۴۵	۷,۵۲۰,۳۹۹	۹,۳۰۸,۶۴۹	۱۹	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
-	-	-	۲۰	مالیات پرداختنی
۶۰	۶۰	۶۰	۲۱	سود سهام پرداختنی
۲,۳۲۵,۸۶۴	۲,۵۴۱,۱۰۷	۲,۸۶۹,۷۵۱	۲۲	تسهیلات مالی
۹,۱۱۷,۳۶۹	۱۰,۰۷۱,۵۶۶	۱۲,۱۷۸,۴۶۰		جمع بدهی‌های جاری
۹,۱۴۴,۰۳۶	۱۰,۱۰۱,۳۷۳	۱۲,۲۰۷,۸۹۸		جمع بدهی‌ها
۳۰۰,۶۲۶	۳۰۳,۱۵۸	۲۶۷,۵۶۱		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

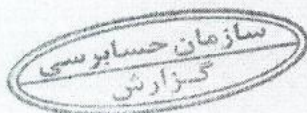
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت فولاد میبد (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سرمایه	اندوخته قانونی	(زیان) الباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱:	۶۱,۷۹۹	۳۰	(۲,۳۵۰,۶۲۹)	(۲,۲۸۸,۸۰۰)
اصلاح اشتباهات			(۶,۵۵۴,۶۱۰)	(۶,۵۵۴,۶۱۰)
مانده تجدید ارائه در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۶۱,۷۹۹	۳۰	(۸,۹۰۵,۲۳۹)	(۸,۸۴۳,۴۱۰)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲:			(۱۴۴,۸۰۲)	(۱۴۴,۸۰۲)
سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۲			(۸۱۰,۰۰۳)	(۸۱۰,۰۰۳)
اصلاح اشتباهات			(۹,۸۶۰,۰۴۴)	(۹,۷۹۸,۲۱۵)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶۱,۷۹۹	۳۰	(۲,۱۴۲,۱۲۲)	(۲,۱۴۲,۱۲۲)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳:			(۱۲,۰۰۲,۱۶۶)	(۱۱,۹۴۰,۳۳۷)
سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۳			-	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۶۱,۷۹۹	۳۰	(۱۲,۰۰۲,۱۶۶)	(۱۱,۹۴۰,۳۳۷)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

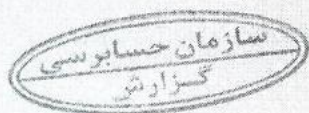


شرکت فولاد میبد (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۷۱,۸۳۱)	(۱۵۶,۴۳۳)	نقد حاصل از عملیات
-	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۷۱,۸۳۱)	(۱۵۶,۴۳۳)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۹۵)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	-	دریافتی های نقدی بابت سایر درآمدها
۵,۴۹۸	۳,۴۸۴	دریافت های نقدی ناشی از سایر سرمایه گذاری ها
۵,۰۰۳	۳,۴۸۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶۶,۸۲۷)	(۱۵۲,۹۵۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۷۹,۸۴۹	۱۶۷,۳۴۲	دریافت های نقدی ناشی از تامین مالی سهامداران
-	-	پرداخت های نقدی بابت باز پرداخت تامین مالی سهامداران
۷۹,۸۴۹	۱۶۷,۳۴۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۳,۰۲۱	۱۴,۳۹۲	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲,۶۴۱	۱۵,۶۶۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۵,۶۶۲	۳۰,۰۵۴	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



شرکت فولاد میبد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت فولاد میبد در تاریخ ۱۳۷۳/۰۴/۰۱ به صورت شرکت سهامی خاص تحت نام تولید چدن یزد رضا تأسیس شده و طی شماره ۱۰۶۲۶ در اداره ثبت شرکت‌های اصفهان به ثبت رسیده است. سپس در تاریخ ۱۳۷۴/۰۸/۰۸ طی شماره ثبت ۳۰۹ به اداره ثبت شرکت‌های شهرستان میبد به شناسه ملی ۱۰۸۶۱۵۸۳۷۷۵ انتقال یافته است و بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۷۴/۱۰/۲۵، نام شرکت از تولید چدن رضا به فولاد میبد و نیز بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۷۷/۰۹/۲۱، نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته است. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن در شهرستان میبد استان یزد واقع شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت ماده ۲ اساسنامه ماده عبارت از بهره‌گیری از توان فنی متخصصین و سرمایه‌گذاری داخلی شرکت به منظور طراحی، مهندسی و ساختمانی ماشین‌آلات و تجهیزات، خطوط تولید چدن و فولاد به طور عام، ایجاد واحدهای تولید چدن در داخل و خارج از کشور و بهره‌برداری از آنها، انجام عملیات ذوب و ریخته‌گری و نورد فلزات آهنی و فولادهای آلیاژی جهت تولید انواع مقاطع هندسی استاندارد، تهیه و تولید لوازم، مواد و قطعات یدکی مورد نیاز، احداث و بهره‌برداری، توسعه، تعمیر، نگهداری، نوسازی و اداره کارخانه‌ها و تأسیسات و تجهیزات مربوطه، تولید و بازاریابی محصولات فرعی حاصله از مراحل تولید، انجام کلیه امور بازرگانی اعم از صادرات و واردات مواد اولیه و تجهیزات و قطعات هست، انتشار و فروش اوراق مشارکت و اخذ تسهیلات مالی و اعتباری، مشارکت مدنی با بانک‌ها و سایر مؤسسات مالی و اعتباری و سرمایه‌گذاری داخلی و خارجی با رعایت مقررات و ضوابط مربوطه، ایجاد مؤسسه کارگزاری و یا اخذ نمایندگی کارگزاری در سازمان بورس اوراق بهادار با رعایت مقررات مربوطه، انجام کلیه فعالیت‌هایی که به طور مستقیم و غیرمستقیم با موضوع شرکت ارتباط داشته و در چهارچوب قوانین کشور جمهوری اسلامی ایران نافع و مفید می‌باشد. در اجرای وظایف مزبور احداث کارخانه از اواسط سال ۱۳۷۴ در زمینی به مساحت ۲۳۰ هکتار در ۱۵ جاده میبد ندوشن جهت تولید ۳۰۰،۰۰۰ تن شمش چدن در سال از طریق احیاء سنگ آهن آغاز گردیده و از مهرماه ۱۳۸۲ به بهره‌برداری رسیده است. عملیات شرکت از سال ۱۳۸۸ تا تاریخ این صورت‌های مالی متوقف بوده است.

۱-۳- چشم انداز آتی شرکت

بعد از اعاده فولاد میبد به دولت محترم تلاش‌های زیادی برای درآمد زایی صورت گرفت که از آن جمله می‌توان به انعقاد پروژه مشارکتی با عنوان احداث واحد میلگرد آلیاژی و کلاف صنعتی به ظرفیت ۳۰۰ هزار تن با شرکت چادرملو، برگزاری مزایده و انتخاب بهره‌بردار برای کوره بلند و بررسی احداث نیروگاه خورشیدی اشاره نمود که بجز احداث واحد میلگرد مذکور، سایر موارد تحت الشعاع شرایط خاص کشور بویژه ناترازی انرژی قرار گرفت. در خصوص احداث واحد نورد میلگرد و کلاف صنعتی مذکور موارد زیر قابل ذکر می‌باشد:

تامین زیر ساخت‌ها شامل آب، برق، گاز، تخصیص زمین و اخذ مجوز‌ها به عهده این شرکت و سرمایه‌گذاری جهت احداث واحد مذکور در تعهد شرکت چادرملو قرار گرفت.

بر این اساس در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۳ فراخوان عمومی انتخاب پیمانکار جهت مهندسی، تامین، اجرا و راه‌اندازی پروژه نورد ۳۰۰ هزار تنی میلگرد شاخه و کلاف صنعتی فولاد میبد به صورت EPC توسط شرکت چادرملو انجام شده است. لازم به ذکر است که زمین مورد نیاز شامل مختصات محل اجرای پروژه و همچنین مسیر دسترسی به سایت مربوطه به شرکت چادرملو اعلام شده است.

با تشکیل کنسرسیومی متشکل از شرکت ایرپتک، شرکت تام ایران خودرو و دانیلی به عنوان تکنولوگ برنده عملیات مهندسی، تامین، ساخت و راه‌اندازی واحد نورد شده‌اند. از ابتدای عملیات تاکنون اجرایی حصارکشی، نقشه برداری‌ها و جانمایی تجهیزات، راه‌های دسترسی به سایت نورد، شبکه آبرسانی، خاکبرداری‌های محدود کارگاهی، احداث ساختمان نگهداری ورودی سایت نورد در گوشه جنوب شرقی، احداث ساختمان باسکول، احداث چهار ساختمان اداری از طریق ساندویچ پنل و انجام نازک کاری این ساختمان و تجهیز آن به وسایل اداری و بتن ریزی انبار مرکزی در حال انجام است.

در این مشارکت پس از بهره‌برداری، بخشی از سود واحد تولیدی به شرکت فولاد میبد به عنوان سرمایه‌پذیر تخصیص یافته و واحد احداثی و کلیه تجهیزات و زیرساخت‌های آن پس از مستهلک شدن کامل آورده نقدی و غیر نقدی سرمایه‌گذار به فولاد میبد تحویل خواهد شد.

شرکت فولاد میبد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است.

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
نفر	نفر	
۴	۴	کارکنان رسمی
۱۷	۱۲	۱-۳-۱ کارکنان غیر رسمی
۲۱	۱۶	

۱-۳-۱ - تعداد کارکنان سال ۱۴۰۳ بصورت میانگین ۱۲ ماهه ۱۶ نفر می باشد

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که در سال ۱۴۰۲ به تصویب رسیده است و الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است.
بر اساس قضاوت مدیریت شرکت با توجه به متوقف بودن عملیات شرکت با اعمال الزامات این استاندارد از تاریخ لازم الاجرا شدن آن، به طور کلی تأثیر قابل ملاحظه ای بر گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

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

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 بر حسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود.

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
پرداختنی ها	یورو	۷۷۱,۸۱۶	نرخ ارز در دسترس

۳-۳-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف - تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به‌عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است

شرکت فولاد میبد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به‌عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۵-۲- استهلاک 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 استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ ساله	مستقیم
تأسیسات	۱۰ ساله	مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۵ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاث و منصوبات	۱۰،۸۱۶،۵۴۳،۱ ساله و ۸،۱۰۷٪/۱۰٪ و ۱۵٪	مستقیم و نزولی
ابزارآلات	۱۰،۸۵۵،۴۲۰،۱ ساله و ۸،۲۵٪/۸٪	مستقیم و نزولی

۳-۵-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری 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 یادشده معادل ۲۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابر این، مخارج تحمل شده برای استفاده یا به‌کارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

شرکت فولاد میبد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
حق امتیاز اتوماسیون	۵ ساله	خط مستقیم
نرم افزارهای رایانه‌ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۷- موجودی مواد و کالا

۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا به « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش » هر یک از اقلام/ گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌های مواد اولیه و بسته بندی و قطعات و لوازم یدکی با بکارگیری روش میانگین متحرک سالانه تعیین می‌گردد.

۳-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۹- مالیات بر درآمد

۳-۹-۱- هزینه مالیات

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

۳-۹-۲- مالیات انتقالی

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

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند به کارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- قضاوت‌ها و برآوردهای مدیریت در به کارگیری رویه‌های حسابداری مربوط به روش و نرخ استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود (یادداشت ۳-۵-۱)، دارایی‌های نامشهود (یادداشت ۳-۶) و روش قیمت‌گذاری موجودی‌های مواد و کالا (یادداشت ۳-۷-۱) می‌باشد.

شرکت فولاد میبد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- هزینه‌های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۱۰۲,۸۴۹	۸۲,۲۶۳	۵-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۵,۲۴۰	۱۳,۹۳۱		استهلاک
۲,۴۵۷	۴۵,۹۴۵	۵-۲	آب و برق مصرفی
۲	-		حق الزحمه حقوقی
۲,۵۲۸	۳,۲۴۶	۵-۳	حق الزحمه مشاورین
۴۹۱	۱,۴۱۰		ایاب و ذهاب
۲,۲۷۱	۲,۸۸۰	۵-۴	هزینه اجاره محل
-	-		هزینه اجاره ابزار و ماشین آلات
۱۹۸	۲,۸۶۸	۵-۵	تعمیر و نگهداری دارایی‌های ثابت
۷۷۰	۱,۲۲۲		پذیرایی و آبدارخانه
۲,۰۰۰	۵,۷۵۵		هزینه حسابرسی (برآوردی)
۲,۰۰۰	۳,۲۲۷		حق حضور هیات مدیره
۳۶۱	۹۹۵		هزینه‌های ثبتی و قضائی
۳۲	۸۱۲		هزینه خرید خدمات
۴۰,۰۸۴	-		تسویه با شرکتها
۱۷۵,۵۶۶	۱,۲۲۲,۳۴۵	۵-۶	هزینه تسعیر بدهی شرکت متالورژی و شیمی تکنولوژی (آبتیکنوف)
۶۳۴,۴۳۸	۶۲۷,۷۵۸	۵-۷	تاخیر تادیه (بروزرسانی بدهی‌ها)
-	۱۲,۶۶۱	۵-۸	هزینه مطالبات سوخت شده
-	۳۲,۶۳۹		زائدات مواد اولیه
۷,۵۴۴	۱,۸۹۴		سایر
۹۸۹,۸۳۱	۲,۰۶۱,۸۷۲		

۵-۱- کاهش حقوق و دستمزد نسبت به سال مالی قبل عمدتاً بابت کاهش تعداد کارکنان شرکت می‌باشد.

۵-۲- افزایش مبلغ ردیف آب و برق عمدتاً ناشی از پرداخت قبض برق ترانزیت پست ۶۳ کیلو ولت در سال جاری می‌باشد.

۵-۳- حق الزحمه مشاورین عمدتاً مربوط به حق الزحمه مشاور شرکت می‌باشد.

۵-۴- افزایش هزینه اجاره محل ناشی از افزایش مبلغ اجاره واحد‌ها، استیجاری، میباشد.

۵-۵- افزایش هزینه تعمیر و نگهداری ناشی از انجام تعمیر و نگهداری تأسیسات آبرسانی فضای سبز بوده است.

۵-۶- بابت بروز آوری بدهی ارزی شرکت متالورژی و شیمی تکنولوژی بانرخ هر یورو ۷۷۱/۸۱۶ ریال می‌باشد

۵-۷- مبلغ فوق بابت بروز آوری بدهی به شرکت‌های سنگ آهن بافق بمبلغ ۱۳۳ میلیارد ریال و شرکت ملی فولاد ایران بمبلغ ۶۲ مایرد ریال و شرکت صنعتی و معدنی چادرملو بمبلغ ۹۶ میلیارد ریال و شرکت ذوب آهن اصفهان بمبلغ ۲۳۷ میلیارد ریال و شرکت فولاد خوزستان بمبلغ ۱۳ میلیارد ریال و تولیدی سرمد شمیم بمبلغ ۸۵ میلیارد ریال می‌باشد

۵-۸- بابت طلب از شرکت احیا ذوب اصفهان و شرکت مشاورین بین الملل ایران بدهی در حساب‌ها منظور می‌شود.

شرکت فولاد میبد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
-	۶۸۴
۱۱۲,۱۳۱	-
<u>۱۱۲,۱۳۱</u>	<u>۶۸۴</u>

یادداشت

۶-۱

فروش ضایعات (چدن)

فروش مواد اولیه

۶-۱- بابت فروش ضایعات چدنی استحصالی می باشد.

۷- هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی بر حسب تأمین کنندگان تسهیلات به قرار زیر است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۸۲,۹۰۶	۸۴,۴۱۸
<u>۸۲,۹۰۶</u>	<u>۸۴,۴۱۸</u>

یادداشت

۲۲

هزینه بهره و جریمه تسهیلات دریافتی از بانکها

۸- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۵,۴۹۸	۳,۴۸۴
۱۷	-
۲۸۶	-
<u>۵,۸۰۰</u>	<u>۳,۴۸۴</u>

سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی

کاهش ارزش موجودی

سایر درآمدها

(مباحثہ بہ مسائل و مسائل)

۹- دارایی‌های ثابت مشهود

• 2005 played by

3

۱-۲- زمین های شرکت به شرح زیر می باشد:

[illegible]

مردود کیفیت زمین (میلیون ریال)	کیفیت (میلیون ریال)	شماره های مختص	شماره ملی	نوع
۴۰۰۰۰	۴۰	۷۲۵	۱-۴۳۲	زمین دولتی
۱۳۰۰۰۰	۵۰	۲۲۳	۱-۴۳۱	
۵۵۰۰۰	۸۰	۶۸۸	۱-۴۳۸-۱-۴۳۹	
۲۲۵۰۰۰	۱۷۰	۲۵۵		

۹- محسنین طین شرکت شمل ساختمان کارخانه، بابک، ایلواستان یا کاری تاریخی به سیزده ۱۳۶۲ تبریز واقع در ضلعین رازا ایلواستان می باشد. قابل توجه است در زمان تولید به شرکت اقدام به عقد قرارداد فروش چدن به شرکت سیلیا ایلوا کرده اند که به دلیل عدم انجام تعهدات، محضرت علیه مرهوبه تسه و برای احوالی آن ابرامش مذکور به بالای ششم شده و مبلغ نظری به ارزش مبلغ ۱۵۱۱۶ و ۲۰۶۲ سیلیا ریلی به محکم شرکت سیلیا ایلوا پرداخت شده است. از این دو تسه به دلیل عدم مستمسکی به منظور انتقال ساختمانها مذکور، محضرت هم سیلیا ایلواستین فکده می شود.

۹-۶- دارایی‌های در جریان تکمیل بنا احداث انحصار خود راه آهن کشور به راه آهن خطا تولید کارخانه و حجر یک حلقه چهار جدید می باشد که از سالهای ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸ امکان بصورت دولتی‌های در جریان تکمیل شناسایی شده است.

شرکت فولاد میبد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- دارایی‌های نامشهود

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۲,۵۵۲	۱,۱۴۹	۱۱,۴۰۳
۱۲,۵۵۲	۱,۱۴۹	۱۱,۴۰۳
۱۲,۵۵۲	۱,۱۴۹	۱۱,۴۰۳
۲,۳۷۱	۱,۱۴۹	۱,۲۲۲
۲,۳۷۱	۱,۱۴۹	۱,۲۲۲
۲,۳۷۱	۱,۱۴۹	۱,۲۲۲
۱۰,۱۸۱	-	۱۰,۱۸۱
۱۰,۱۸۱	-	۱۰,۱۸۱

بهای تمام شده
مانده ابتدای سال ۱۴۰۲
مانده پایان سال ۱۴۰۲
مانده پایان سال ۱۴۰۳
استهلاک انباشته
مانده ابتدای ۱۴۰۲
مانده پایان سال ۱۴۰۲
مانده پایان سال ۱۴۰۳
ارزش دفتر پایان سال ۱۴۰۳
ارزش دفتر پایان سال ۱۴۰۲

۱۱- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۲۷,۷۲۷	۳۰,۰۵۶	وجوه بانکی مسدود شده
۲۹	۲۹	سپرده نزد بانک ملی مرکزی تهران
۲۱	۲۱	سپرده نزد بانک ملت مرکزی میبد
۳	۳	سپرده نزد بانک ملی مرکزی میبد
۱	۱	سپرده نزد بانک ملت چهارراه حکیم نظامی اصفهان
۸۲۱	۸۲۰	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه میدان ولیعصر تهران
۴۶۳	۴۶۳	۱۱-۱ موجودی نزد بانکها - ریالی
۲۹,۰۶۵	۳۱,۳۹۳	۱۱-۲ موجودی نزد بانکها - ارزی

۱۱-۱- کلیه وجوه نقد نزد بانکها به دلیل بدهی‌های شرکت توسط سازمانهای دولتی و بانکها مسدود شده است.

۱۱-۲- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۱۰۵۷,۶۴ یورو می باشد.

۱۲- پیش پرداخت‌ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
-	۳۹۶	۱۲-۱ پیش پرداخت به فروشندگان
۷۱	۶,۶۹۷	۱۲-۱ پیش پرداخت خرید خدمات
۳۰۵	۳۰۵	۱۲-۲ سفارشات و اقلام در راه
۳۷۷	۷,۳۹۸	

۱۲-۱- افزایش پیش پرداختها در سال جاری بابت خرید نرم افزار و سخت افزار می باشد.

۱۲-۲- بابت ثبت سفارش خرید کک در سال ۱۳۸۸ بوده که تا کنون راكد مانده است و بعلت عدم اعلام رعایت پندهای مختلف قرارداد تسویه حساب انجام نشده است.

شرکت فولاد میبد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۱۶,۳۱۰	۱۶,۳۱۰	۱۳-۱	موجودی مواد اولیه
۳۲,۶۳۹	-	۱۳-۲	موجودی زائدات مواد اولیه
۲۳,۵۰۶	۲۳,۴۹۸	۱۳-۳	موجودی قطعات و لوازم یدکی
۴۲۳	۴۲۳		موجودی مصالح ساختمانی
۱۸۴	۱۸۴		کالای امانی ما نزد دیگران
۴	۴		کالای امانی دیگران نزد ما
<u>۷۳,۰۶۶</u>	<u>۴۰,۴۱۹</u>		

۱۳-۱- موجودی های مواد اولیه به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
مبلغ	مقدار - کیلوگرم	مبلغ	مقدار - کیلوگرم	
۷۲۷	۸۹,۵۲۰	۷۲۷	۸۹,۵۲۰	کک
۱۳,۷۴۲	۷,۷۱۴,۳۶۰	۱۳,۷۴۲	۷,۷۱۴,۳۶۰	آگلومره
۱۷۵	۱۴۸,۰۲۰	۱۷۵	۱۴۸,۰۲۰	سنگ آهن چادرملو
۵۴۸	۴۸۳,۲۵۷	۵۴۸	۴۸۳,۲۵۷	سنگ منگنز
۷۰۶	۹,۶۲۹,۶۰۴	۷۰۶	۹,۶۲۹,۶۰۴	سنگ آهک
۲۵۰	۵۳,۱۰۰	۲۵۰	۵۳,۱۰۰	سنگ فلورین
۱۶۳	۸۶۰,۳۰۵	۱۶۳	۸۶۰,۳۰۵	سایر
<u>۱۶,۳۱۰</u>	<u>۱۸,۹۷۸,۱۶۶</u>	<u>۱۶,۳۱۰</u>	<u>۱۸,۹۷۸,۱۶۶</u>	

۱۳-۲- موجودی زائدات مواد اولیه شامل ۱۰۴,۴۶۷ تن کک ۰۵ و سربار کوره بلند بوده که در سنوات قبل به شرکت احیاء ذوب سپاهان (به عنوان نماینده انحصاری فروش محصولات) فروخته شده و کالاها به خریدار تحویل شده است و بدلیل عدم دریافت مدارک و مستندات در حسابها منعکس شده که در سال جاری بر اساس مصوبه هیات مدیره به حساب هزینه منظور شده است.

۱۳-۳- موجودی قطعات و لوازم یدکی عمدتاً شامل گیت والوفلنجی ۴۴، شاسی و درام وینچ اسکپ، چرخ دنده، فورم هوای دم کوره، سرند پونکر روزانه و... بوده است و کاهش آن نیز بابت صدور حواله مصرفی در سال جاری برای تعمیرات می باشد.

۱۳-۴- موجودی های مواد و کالا در سال مورد رسیدگی فاقد پوشش بیمه ای در قبال خطرات احتمالی است.

شرکت فولاد میبد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
			تجاری
			حساب‌های دریافتنی
۸,۵۰۹	۸,۵۰۹	۱۴-۱	شرکت فولاد خراسان - فروش چدن
۶,۴۶۷	۶,۴۶۷	۱۴-۲	شرکت احیاء ذوب اصفهان - فروش چدن
۳,۳۲۴	۳,۳۲۴	۱۴-۳	مجتمع فولاد مبارکه اصفهان - فروش چدن
۳,۲۰۹	۳,۲۰۹		شرکت نوید امین اعتماد (فیروز حنیقه) - فروش دارایی‌ها
۹۵۰	۹۵۰		شرکت ذوب و فلزات یزد - فروش چدن
۸۷۹	۸۷۹		شرکت محصولات شیمیایی و متالورژی (MCP-LTD)
۶۶۹	۶۶۹		شرکت خدمات دریائی فولاد بر - خدمات ترخیص
۶۴۳	۶۴۳		حمل و نقل بزرگ خوزستان
۳۹۰	۳۹۰		شرکت زرین مهر
۲۶۵	۲۶۵		ایثارگران زرین شهر
۱۵۴	-		آقای محمد حسن زارع - فروش ضایعات
۱۵۱	۱۵۱		آقای بحرالعلومی محمد
۱۱۳	۱۱۳		شرکت بنیان بتن سپاهان (بهشتی)
۱۵,۵۵۶	۱۴,۴۰۴		سایر
۴۱,۲۷۷	۳۹,۹۷۲		
(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲	۱۴۰۳		سایر دریافتنی‌ها
۹,۸۶۸	۷,۹۹۹		علی الحساب طرح طبقه بندی مشاغل
۶,۱۹۴	۶,۱۹۴	۱۴-۴	شرکت مشاورین بین المللی ایران
۱,۹۲۱	۱,۹۲۱	۱۴-۵	طلب از اشخاص وابسته
۱,۶۷۱	۱,۶۷۱		ارائه طرح فولاد سازی کارخانه
۷۷۱	۵۶۴		مساعده حقوق
۲,۳۸۵	۲,۳۸۵		آب منطقه‌ای یزد
-	۳,۴۴۲		اداره امور مالیاتی - ارزش افزوده
-	۷۵۷		شرکت بیمه ایران - نمایندگی حفیظی
۱,۰۱۶	۹۸		سایر
۲۳,۸۲۵	۲۵,۰۳۱		
(۶۳۱)	(۱۳,۲۹۲)		کاهش ارزش
۶۴,۴۷۱	۵۱,۷۱۱		

شرکت فولاد میبد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴-۱- مبلغ مذکور بابت طلب فروش چدن به فولاد خراسان می باشد که با توجه به عدم تحویل چدن اقامه دعوی در دادگاه عمومی توسط شرکت بازرگانی فلزات شاهد بر علیه شرکت فولاد خراسان و شرکت فولاد میبد به عنوان مجلوب ثالث شده و شرکت فولاد میبد محکوم به پرداخت مبلغ ۱۷,۸۵۱ میلیون ریال و مبلغ ۱ میلیون ریال حق الوکاله و نیز خسارت تاخیر تادیه از تاریخ ۱۳۸۹/۱۱/۲۷ شده است.

۱۴-۲- شرکت احیا ذوب اصفهان از سال ۱۳۸۹ بعنوان نماینده انحصاری فروش چدن فعالیت نموده که بر این اساس مقدار ۱۰۴۴۶۷ تن کک ۰۵ از شرکت خارج نموده اند و هیچ نوع مدرک در این خصوص بجز قرارداد وجود ندارد که در سال جاری کاهش ارزش در حساب ها منظور شده است.

۱۴-۳- مبلغ مذکور بابت طلب چدن از سال ۱۳۸۶ می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه نشده است.

۱۴-۴- طلب از شرکت مشاوران بین المللی ایران مربوط به قرارداد ۲۷۶۷ بابت معاوضه ۳۰ هزارتن کک با ۲۱,۸۹۷ تن چدن بوده که در مقابل سفته و چک بعنوان تضمین توسط هیأت مدیره قبلی دریافت شده است. تا تاریخ تصویب صورت های مالی شرکت مذکوره تعهدات خود عمل ننموده و از طرف مشاور حقوقی، طرح دعوی علیه شرکت مذکور صورت گرفته و رأی دادگاه به نفع شرکت صادر گردیده و حکم اجرائیات بابت وصول مطالبات نیز صادر گردیده، لیکن با توجه به نبود هرگونه اطلاعات در خصوص اموال شرکت مزبور به منظور وصول طلب از محل آنها، وصول طلب فوق میسر نشده است و در سال جاری کاهش ارزش در حساب ها منظور شده است.

۱۴-۵- گردش حساب اشخاص وابسته مربوط به آقای محسن پورسینا می باشد که مربوط به سالهای قبل بعنوان سهامدار بوده که در سال جاری گردش نداشته است.

شرکت فولاد میبد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- موجودی نقد و بانک

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۵,۶۶۲	۴,۶۷۷
-	۲۵,۳۷۵
-	۲
۱۵,۶۶۲	۳۰,۰۵۴

موجودی نزد بانک مهر ایران (مشترک مدیران)
موجودی نزد بانک تجارت (مشترک مدیران)
موجودی نزد بانک پاسارگاد (مشترک مدیران)

۱۵-۱- حساب‌های مذکور به دلیل مشکلات مالی و بسته بودن حساب‌ها و براساس تصمیم هیات مدیره افتتاح گردیده است. طبق سند اقرارنامه غیر مالی به نام آقایان نجف تکتار (مدیرعامل)، ناصر غنی پور میبدی (رئیس هیات مدیره) و منوچهر انجم روز عضو هیئت مدیره می باشد و اقرارنامه اند که حساب مذکور متعلق به شرکت بوده و کلیه وجوه واریزی و برداشتی این حساب متعلق به شرکت می باشد. ضمناً افزایش مبلغ فوق بابت بخشی از تسهیلات دریافتی از ایمیدرو می باشد.

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ مبلغ ۶۱,۷۹۹ میلیون ریال، شامل ۳۰,۸۹۹,۵۰۰ سهم ۲,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۶/۱۱۵۳	۱۴,۲۴۹,۴۰۰	۴۶/۱۱۶۳	۱۴,۲۴۹,۷۰۰	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
۲۴/۲۳۴۰	۷,۴۸۸,۱۹۴	۰/۰۰۰۰	۰	شرکت متالوژی و شیمی تکنولوژی
۰/۰۰۰۰	۰	۲۴/۲۳۴۰	۷,۴۸۸,۱۹۴	علی اکبر کاظمی خوستانی
۱۹/۷۹۱۰	۶,۱۱۵,۳۰۶	۱۹/۷۹۱۰	۶,۱۱۵,۳۰۶	اشخاص حقیقی (مشارکت مردمی)
۲/۴۲۷۲	۷۵۰,۰۰۰	۲/۴۲۷۲	۷۵۰,۰۰۰	پرستل فولاد میبد
۲/۰۶۱۵	۶۳۷,۰۰۰	۲/۰۶۱۵	۶۳۷,۰۰۰	شهرداری میبد
۱/۸۹۸۱	۵۸۶,۵۰۰	۱/۸۹۸۱	۵۸۶,۵۰۰	بنیاد مسکن شهرستان میبد
۱/۸۵۱۲	۵۷۲,۰۰۰	۱/۸۵۱۲	۵۷۲,۰۰۰	مصلی حضرت آیت اله اعرافی میبد
۰/۸۸۵۱	۲۷۳,۵۰۰	۰/۸۸۵۱	۲۷۳,۵۰۰	مجمع تولیدی صنعتی یزدنیرو
۰/۴۱۱۰	۱۲۷,۰۰۰	۰/۴۱۱۰	۱۲۷,۰۰۰	بنیاد مسکن استان یزد
۰/۳۲۳۶	۱۰۰,۰۰۰	۰/۳۲۳۶	۱۰۰,۰۰۰	مرکز بازاری زین الدین
۰/۰۰۰۳	۱۰۰	۰/۰۰۰۳	۱۰۰	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
۰/۰۰۰۳	۱۰۰	۰/۰۰۰۳	۱۰۰	شرکت ملی فولاد ایران
۰/۰۰۰۳	۱۰۰	۰/۰۰۰۳	۱۰۰	شرکت صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیت معدنی
۰/۰۰۰۳	۱۰۰	۰/۰۰۰۰	۰	شرکت منطقه اقتصادی، صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس
۰/۰۰۰۳	۱۰۰	۰/۰۰۰۰	۰	شرکت تلاشگر صنعتی معدنی لامرد و پارسیان
۰/۰۰۰۳	۱۰۰	۰/۰۰۰۰	۰	شرکت توسعه صنایع انرژی بر پارسیان جنوب
۱۰۰	۳۰,۸۹۹,۵۰۰	۱۰۰/۰۰۰۰	۳۰,۸۹۹,۵۰۰	

۱۶-۱- در خصوص شرکت فولاد میبد بعد از سال ۱۳۸۲ و شروع بهره برداری به دلیل عدم وجود نقدینگی کافی، در راستای اجرای اصل ۴۴ قانون اساسی، دولت جمهوری اسلامی ایران ۹۵ درصد از سهام در مالکیت خود به میزان ۴۶/۱۱ درصد را از طریق سازمان خصوصی سازی طی دو نوبت در تاریخ‌های ۱۳۸۸ و ۱۳۹۱ به بخش خصوصی واگذار می کند که به دلایلی هیچ یک از واگذاری‌ها موفقیت آمیز نبوده و نهایتاً در سال گذشته با رای هیات داور قوه قضاییه جمهوری اسلامی بخش خصوصی خلع ید و مجدداً سهام با تملک سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران به دولت جمهوری اسلامی ایران اعاده گردیده است. شایان ذکر است که شرکت در حال حاضر در لیست شرکتهای مشمول واگذاری موضوع اصل ۴۴ قانون اساسی بوده و در چارچوب اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه اداره میشود.

۱۶-۲- در خصوص شرکت متالوژی و شیمی تکنولوژی متعلق به آقای کابلندی آپتیکانف بر اساس شواهد ظاهری نامبرده کل سهام خود را به آقای بهروز ریخته گران واگذار نموده و آقای بهروز ریخته گران نیز طبق وکالتنامه محضری شماره ۲۳۳۰۳۷ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۸ کل سهام خود را به آقای علی اکبر کاظمی خوستانی واگذار نموده است.

شرکت فولاد میبد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۳۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۸ اساسنامه، مبلغ ۳۰.۱۲۴.۴۲۸ ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل 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 فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جر در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۶,۶۶۸	۲۹,۸۰۷	مانده در ابتدای سال
(۴,۳۸۷)	(۷,۷۵۹)	پرداخت شده طی سال
۷,۵۲۷	۷,۳۹۰	ذخیره تأمین شده
<u>۲۹,۸۰۷</u>	<u>۲۹,۴۳۸</u>	مانده در پایان سال

۱-۱۸- افزایش در سرفصل فوق مربوط به افزایش حقوق و دستمزد طبق بخشنامه اداره کار بوده است.

شرکت فولاد میبد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲	۴۳۷	تجاری
۲	۴۳۷	اسناد پرداختنی
		سازمان توسعه و نوسازی معدن و صنایع معدنی ایران
		حسابهای پرداختنی
۱,۷۲۷,۸۰۲	۱,۸۶۰,۵۳۸	۱۹-۱ شرکت سنگ آهن مرکزی ایران (بافق)
۱,۰۶۰,۰۳۹	۱,۱۵۱,۸۵۴	۱۹-۲ شرکت صنعتی و معدنی چادرملو
۲,۳۲۵,۰۸۱	۲,۵۶۲,۳۷۲	۱۹-۳ شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان
۱,۹۴۰,۳۱۸	۳,۱۶۲,۶۸۴	۱۹-۴ شرکت محصولات شیمیائی (آیتیکنوف)
۱۳,۴۴۴	۱۳,۴۴۴	۱۹-۶ شرکت آسکوتک آلمان
۱۲۵,۶۶۵	۱۳۸,۹۷۰	۱۹-۷ شرکت فولاد خوزستان
۷,۷۸۹	۸,۹۶۲	۱۹-۸ شرکت فولاد زرند ایرانیان
۳,۴۲۳	۳۸,۰۴۴	شرکت سهامی برق منطقه ای یزد
۲,۵۷۷	۱۵۴	شرکت گاز منطقه‌ای میبد
۱۰۰,۷۹۰	۱۸۵,۷۸۵	۱۹-۹ تولیدی سرمد شمیم سپاهان
۱,۶۶۰	۱,۶۶۰	شرکت صنایع بسته بندی پویا نگار اصفه
۱,۵۸۸	۱,۵۸۸	۱۹-۱۰ شرکت گوزلدیره زنجان
۱,۵۳۱	۱,۵۳۱	۱۹-۱۱ شرکت چدن منصور و اشکان
۱,۳۳۸	۱,۳۳۸	شرکت تولید و ماشین سازی پیشتازان ۲
-	-	شرکت تکاجو سپاهان
۹۵۰	۹۵۰	شرکت فرآورده های نسوز آذر
۵۷۵	۵۷۵	آقای محمد حسن علومی
۵۶۰	۵۶۰	شرکت نوین گداز آسیا گستر
۵۳۹	۵۳۹	شرکت مهندسی میلاد
۵۱۷	۵۱۷	واحد سنگ آهن جلال آباد
۴۹۱	۴۹۱	شرکت بیمه دانا (نمایندگی دشتی کد ۷)
۴۲۴	۴۲۴	شرکت عقیق صنعت سپاهان
۳۶۱	۳۶۱	شرکت فولاد نورد یزد
۳۲۹	۳۲۹	شرکت فرآورده‌های نسوز سومین هزاره
۲۲۷	۲۲۷	گروه تولیدی صنعتی اصفهان ذوب
۳۱۸	۳۱۸	شرکت مهندسی فن آوری‌های هوشمند
۴۵	۴۵	آقای جورابچی جهاندار
۱۸,۵۳۲	۱۴,۷۰۸	سایر
۷,۳۳۶,۹۱۲	۹,۱۴۸,۹۶۹	
۷,۳۳۶,۹۱۵	۹,۱۴۹,۴۰۶	

شرکت فولاد میبد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
		سایر حسابهای پرداختنی
۳۷,۷۴۹	۳۷,۷۴۹	۱۹-۱۲ آقای بهروز ریخته گران اصفهانی
۳۱,۰۶۶	۳۱,۰۶۶	۱۹-۵ شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین پارس
۱۲,۴۱۷	۱۲,۴۱۷	۱۹-۵ شرکت شرکت فولاد ماهان سپاهان
۲۱,۲۹۲	۲۱,۲۹۲	۱۹-۵ شرکت پترو صنعت صفه
۹۴۷	۴۴۷	سپرده های دریافتی حسن انجام کار
۲۰,۶۰۴	۸۷۶	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کار
۴,۷۵۵	۹,۷۵۳	حقوق و دستمزد پرداختنی
۵,۷۸۵	۵,۷۸۵	خزیر تراپور متین - پیمانکار
۵,۶۲۶	۵,۶۲۶	حمل و نقل سعید حیدری - پیمانکار
۱۰,۰۹۲	۱۰,۶۹۳	سازمان تامین اجتماعی
۲۱۷	۲۱۷	سپرده های دریافتی بیمه
۳,۲۲۵	۳,۲۲۵	یک درصد عوارض محیط زیست
۵,۲۷۳	۴,۳۶۳	ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان
۳,۰۰۳	۳,۰۰۳	۱۹-۱۳ مهندسی بن المللی فولاد تکنیک - پیه
۲,۲۷۹	۲,۲۷۹	فروشگاه شرکت تعاونی مصرف کارکنان
۲,۲۵۱	۴۴۰	مالیات حقوق و دستمزد کارکنان
۱,۶۳۰	۱,۶۳۰	شرکت نیرو فرار جنوب شرق - پیمانکار
۱۲,۴۸۴	-	اداره امور مالیاتی - ارزش افزوده
۱,۱۹۹	۱,۱۹۹	شرکت تعاونی مصرف کارکنان فولاد میبد
۹۳۰	۹۳۰	حسابهای پرداختنی متفرقه
۳,۷۶۷	۴,۵۴۶	شرکت آب منطقه ای یزد
۶,۸۹۴	۱,۷۰۸	سایر
۱۹۳,۴۸۴	۱۵۹,۲۴۴	
۷,۵۳۰,۳۹۹	۹,۳۰۸,۶۴۹	

شرکت فولاد میبد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹-۱ بدهی به شرکت سنگ آهن مرکزی بابت خرید مواد اولیه در سنوات ۱۳۸۱ و ۱۳۹۵ می باشد که با توجه به عدم پرداخت بدهی بابت قسمتی از مطالبات (مبلغ ۷۶,۸۱۹ میلیون ریال) اقامه دعوی در دادگاه عمومی توسط شرکت سنگ آهن مرکزی بر علیه شرکت فولاد میبد شده و شرکت فولاد میبد محکوم به پرداخت مبلغ اصل خواسته و حق الوکاله و خسارت تاخیر تادیه اصل خواسته از تاریخ ۱۳۹۰/۱۱/۲۶ لغایت اجرای دادنامه در تاریخ ۱۳۹۱/۰۹/۱۱ شده است. افزایش مبلغ بابت بروز آوری مبلغ بدهی بر اساس رای دادگاه و محاسبه خسارت تاخیر تادیه بر اساس شاخص بانک مرکزی تا پایان سال جاری می باشد.

۱۹-۲ بدهی به شرکت صنعتی و معدنی چادرملو بابت خرید سنگ آهن طی قرارداد در سنوات ۱۳۸۷ و ۱۳۹۵ می باشد. با توجه به عدم پرداخت بدهی بابت قسمتی از مطالبات (مبلغ ۹۹,۱۹۴ میلیون ریال) اقامه دعوی در دادگاه عمومی توسط شرکت صنعتی و معدنی چادرملو بر علیه شرکت فولاد میبد شده و شرکت فولاد میبد محکوم به پرداخت مبلغ اصل خواسته و خسارت تاخیر از تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۰ و ۳,۹۷۶ میلیون ریال هزینه دادرسی و ۱۲۰ میلیون ریال حق الوکاله شده است. افزایش مبلغ بابت بروز آوری مبلغ بدهی بر اساس رای دادگاه و محاسبه خسارت تاخیر تادیه تا پایان سال جاری بر اساس شاخص بانک مرکزی می باشد.

۱۹-۳ بدهی به ذوب آهن اصفهان بابت طلب فروش چندین در ازای معاوضه مقداری کک و انگومره به موجب قرارداد سال ۱۳۸۵ می باشد که با توجه به عدم تحویل چندین شرکت ذوب آهن اقدام به اقامه دعوی در دادگاه عمومی بر علیه شرکت فولاد میبد نموده که با توجه به رای دادگاه شرکت فولاد میبد محکوم به تحویل مقدار ۹۲۴۴۶ تن و ۲۶ کیلوگرم و نیز مبلغ ۲۱۵,۰۰۰ میلیون ریال بدهی و جریمه و مبلغ ۴,۱۴۰ میلیون ریال هزینه دادرسی و ۲۰۰ میلیون ریال حق الوکاله و ۵۴ میلیون ریال هزینه کارشناسی محکوم شده است که بطور کامل مورد قبول شرکت نیست. افزایش مبلغ بابت بروز رسانی مبلغ بدهی بر اساس رای دادگاه و محاسبه خسارت تاخیر تادیه تا پایان سال جاری بر اساس شاخص بانک مرکزی می باشد.

۱۹-۴ بدهی به شرکت محصولات متالورژی و شیمی تکنولوژی با مسئولیت محدود بابت خرید ۳۰,۰۰۰ تن کک از کشور روسیه طی از سال های ۱۳۸۶ الی ۱۳۸۸ می باشد که تا کنون تسویه نشده است. افزایش مبلغ بابت بروز رسانی مبلغ بدهی بر اساس نرخ یورو در پایان سال جاری می باشد.

۱۹-۵ بدهی به شرکتهای اقتصاد نوین پارسین، پترو صنعت صفه و فولاد ماهان سپاهان (سهامداران مشترک سابق) بابت هزینه های کارخانه (حقوق قبوض آب برق و شارژ تنخواه و ...) که تاکنون تسویه نشده است.

۱۹-۶ بدهی به شرکت آسکونک آلمان بابت دریافت کک و تولید و تحویل چندین در قبال آن در سال ۱۳۹۴ می باشد که تاکنون تسویه نشده است.

۱۹-۷ بدهی به شرکت فولاد خوزستان بابت خرید مواد اولیه در ازای تحویل چندین مربوط به سنوات قبل از ۱۳۹۰ بوده که با توجه به عدم تحویل چندین شرکت فولاد خوزستان اقدام به اقامه دعوی در دادگاه عمومی بر علیه شرکت فولاد میبد نموده که با توجه به رای دادگاه شرکت فولاد میبد محکوم به پرداخت مبلغ ۱۳۰,۳۴ میلیون ریال بابت مانده بدهی به انضمام کلیه خسارات دادرسی تا زمان اجرای حکم شده است. افزایش مبلغ بابت بروز رسانی مبلغ بدهی بر اساس رای دادگاه و محاسبه خسارت تاخیر تادیه تا پایان سال جاری بر اساس شاخص بانک مرکزی می باشد.

شرکت فولاد میبد (سهامی عام) یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹-۸ بدهی به شرکت فولاد زرند ایرانیان بابت خرید مواد اولیه کک می باشد که با توجه به عدم پرداخت بدهی بابت مطالبات اقامه دعوی در دادگاه عمومی توسط شرکت فولاد زرند ایرانیان بر علیه شرکت فولاد میبد شده و شرکت فولاد میبد در شعبه دوم دادگاه عمومی حقوقی شهرستان میبدیه تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۰ محکوم به پرداخت مبلغ ۵۸۳۲ میلیون ریال اصل خواسته و پرداخت خسارت تاخیر سالانه اعلامی از سوی بانک مرکزی و مبلغ ۸۰ میلیون ریال بابت هزینه داوری شده است. افزایش مبلغ بابت بروز رسانی مبلغ بدهی بر اساس رای دادگاه و محاسبه خسارت تاخیر تادیه تا پایان سال جاری بر اساس شاخص بانک مرکزی می باشد.

۱۹-۹ بدهی به شرکت تولیدی سرمد شمیم سپاهان بابت خرید آجر نسوز می باشد که با توجه به عدم پرداخت بدهی بابت مطالبات اقامه دعوی در دادگاه عمومی توسط شرکت تولیدی سرمد شمیم سپاهان بر علیه شرکت فولاد میبد شده و شرکت فولاد میبد در شعبه اول دادگاه عمومی حقوقی شهرستان میبد محکوم به تحویل ۱۲۰۰ تن آجر نسوز و ۴۴۴.۴۴۴ کیلوگرم خرسک، مبلغ ۶ میلیون ریال هزینه دادرسی و ۲۰۰ میلیون ریال حق الوکاله و پرداخت حق الاجراء شده است و رای مذکور توسط شعبه پنجم دادگاه تجدید نظر استان یزد نیز تایید گردیده است. با توجه به نامه بانک ملی مورخه ۱۴۰۲/۰۱/۳۰ به ریاست محترم شعبه اول دادگاه عمومی حقوقی شهرستان میبد کلیه اموال مذکور در رهن بانک ملی می باشد و قابل تحویل به تولیدی سرمد شمیم سپاهان نخواهد بود. پرونده کماکان مفتوح می باشد.

۱۹-۱۰ بدهی به شرکت شرکت گوزلدرد زنجان بابت خرید سنگ آهن در سنوات قبل بوده که تا تاریخ تهیه صورت مالی تسویه نشده است.

۱۹-۱۱ طلب شرکت چدن منصور و اشکان بابت خرید چدن در تاریخ ۱۳۸۶/۱۲/۲۳ باشد که با توجه به انعقاد توافقنامه فی مابین مبلغ چدن دریافتی می بایست تا تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۳۱ با احتساب ۲٪ بهره ماهانه پرداخت و تسویه می گردید لیکن تا تاریخ تهیه صورت مالی تسویه نشده است.

۱۹-۱۲ طلب آقای بهروز ریخته گران اصفهانی (صاحب قبلی شرکت) طی سال های ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۵ بابت انجام هزینه ها و مخارج طی سال های مذکور می باشد که تا تاریخ تهیه صورت مالی تسویه نشده است.

۱۹-۱۳ طلب شرکت مهندسی بین المللی فولاد تکنیک بابت خرید تجهیزات و نرم افزارهای سیستم اتوماسیون کوره بلند و نصب و راه اندازی آن می باشد که با توجه به عدم پرداخت بدهی شرکت مهندسی بین المللی فولاد تکنیک اقدام به اقامه دعوی در دادگاه عمومی بر علیه شرکت فولاد میبد بابت مطالبات قطعی به مبلغ ۳۶۹۲ میلیون ریال، سپرده حسن انجام کار ۲۱۰ میلیون ریال و سپرده بیمه به مبلغ ۹۹۳ میلیون ریال نموده که با توجه به رای دادگاه عمومی حقوقی شهرستان اصفهان در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۸ بر مبنای نظر کارشناسی شرکت محکوم به پرداخت مبلغ ۴.۲۵۸ میلیون ریال بابت اصل خواسته طبق نظر کارشناسی و پرداخت خسارات تاخیر تادیه از تاریخ ۱۳۸۷/۱۱/۲۹ بر اساس شاخص اعلامی بانک مرکزی که متعاقباً توسط دایره اجرای مدنی محاسبه می گردد، شده است.

شرکت فولاد مبارک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات پرداختی

۲۰-۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است :

نحوه تشخیص	ماده پرداختی	مالیات				درآمد مشمول		سود (زیان)		مالیات مالی سال
		ماده پرداختی	پرداختی	تشخیصی	ایزازی	مالیات ایزازی	مالیات ایزازی	ایزازی	ایزازی	
قطعی شده - رسیدگی به دفاتر	-	-	(۷۱,۲۶۷)	(۷۱,۲۶۷)	(۱۵۴,۷۶۶)	(۱۵۴,۷۶۶)	(۱۵۴,۷۶۶)			۱۴۰۰
قطعی شده - رسیدگی به دفاتر	-	-	(۵۲,۴۴۹)	(۲۹,۰۰۴)	(۱۴۷,۵۵۴)	(۱۴۷,۵۵۴)	(۱۴۷,۵۵۴)			۱۴۰۱
	-	-	-	(۱۹۰)	(۹۱,۲۰۸)	(۹۱,۲۰۸)	(۹۱,۲۰۸)			۱۴۰۲
	-	-	-	-	-	-	-			۱۴۰۳
										(۳,۱۴۳,۱۳۳)

۲۰-۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۱ با زینان تأیید شده تفاوتی نداشته است.

۲۰-۱-۲- شرکت نسبت به زیان تأیید شده به مبلغ ۱۹۰ میلیون ریال برای عملکرد سال مالی ۱۴۰۲ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

شرکت فولاد میبد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۶۰	۶۰
۶۰	۶۰

مانده پرداخت نشده سال‌های ۱۳۸۰ و ۱۳۸۱

۲۲- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱,۸۷۷,۹۴۷	۲,۱۷۰,۰۰۸
۶۶۳,۱۵۹	۶۹۹,۷۴۳
۲,۵۴۱,۱۰۷	۲,۸۶۹,۷۵۱

یادداشت

۲۲-۱

تسهیلات دریافتی

۲۲-۲

اوراق مشارکت

۲۲-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۶۰,۶۱۲	۱۶۰,۶۱۲
۷۱۷,۸۲۶	۹۵۹,۴۸۱
۳۱۷,۵۹۰	۳۱۷,۵۹۰
۱,۱۹۶,۰۲۹	۱,۴۳۷,۶۸۴
(۳,۵۰۰)	(۳,۵۰۰)
۶۸۵,۴۱۹	۷۳۵,۸۲۴
۱,۸۷۷,۹۴۷	۲,۱۷۰,۰۰۸

یادداشت

۲۲-۱-۱

بانک ها

۲۲-۱-۲

اشخاص وابسته

۲۲-۱-۳

سایر اشخاص

سپرده های سرمایه گذاری

سود و کارمزد و جرایم معوق بانکها

حصه جاری

۲۲-۱-۱- تسهیلات دریافتی از بانک ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲۹۸,۹۷۹	۳۲۹,۲۸۳
۵۴۷,۰۵۲	۵۶۷,۱۵۳
(۳,۵۰۰)	(۳,۵۰۰)
۸۴۲,۵۳۱	۸۹۲,۹۳۶

یادداشت

بانک ها

۲۲-۱-۱-۱

بانک ملی ایران - شعبه مرکزی تهران

۲۲-۱-۱-۲

بانک صنعت و معدن - شعبه مرکزی تهران

سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت بانکی

شرکت فولاد میبد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۲۲- تسهیلات دریافتی از بانک ملی شامل دو فقره تسهیلات به شماره های ۷۸۲۸۶۹۷ و ۷۹۰۰۳۹۱ اصل تسهیلات به ترتیب به مبالغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال و ۱۸,۰۰۰ میلیون ریال در سنوات قبل (سال های قبل از ۱۳۸۰) با نرخ ۲۵ و ۱۹ درصد می باشد که از بابت دو فقره تسهیلات مذکور جمعاً مبلغ ۳۲۹,۲۸۳ میلیون ریال سود و کارمزد و خسارت دیرکرد تا پایان سال مالی جاری شناسایی شده است طبق سند قراردادهنی شماره ۶۳۶۵ مورخ ۱۳۷۸/۰۴/۱۹ برخی اموال و تاسیسات شرکت در رهن بانک ملی میباشد. طبق نامه بانک ملی ایران به شماره ص/۱۴۱۵۸۷/۰۴/۰۶/۱۴۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۱ در صورت عدم تعیین تکلیف بدیهی های معوق ، بانک کلیه اموال در رهن خود را به مزایده خواهد گذاشت تا تاریخ تهیه این صورت مالی اقدامی در خصوص تعیین تکلیف مانده بدهی صورت نگرفته است.

۱-۱-۲۲- تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن شامل دو فقره تسهیلات جعاله به شماره های ۰۱۰۱۲۰۰۱۹۴۰۹۰۰۲ و ۰۱۰۱۲۰۰۱۹۴۰۹۰۰۲ اصل تسهیلات به ترتیب به مبالغ ۶۱۸,۰۴ میلیون ریال و ۶۸۸,۰۸ میلیون ریال در سنوات قبل (سال های قبل از ۱۳۸۰) با نرخ ۱۷ درصد می باشد که از بابت دو فقره تسهیلات مذکور جمعاً مبلغ ۵۶۷,۱۵۳ میلیون ریال سود و کارمزد و خسارت دیرکرد تا پایان سال مالی جاری شناسایی شده است طبق سند قرارداد جعاله زمین ، ساختمان و برخی اموال و تاسیسات شرکت در رهن بانک میباشد . به دلیل عدم پرداخت بدهی بانک صنعت و معدن بر علیه شرکت اقامه دعوی نموده که تا تاریخ تهیه این صورت مالی نحوه تسویه بدهی تعیین تکلیف نشده است .

۲-۱-۲۲- تسهیلات دریافتی از اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	اشخاص وابسته
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۵۷۷,۵۲۰	۶۵۱,۸۳۳	۲۲-۱-۲-۱	شرکت ملی فولاد ایران تبصره ۴۹ بودجه ۷۶ و ۷۵
۱۴۰,۳۰۶	۳۰۷,۶۴۸	۲۲-۱-۲-۲	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
<u>۷۱۷,۸۲۶</u>	<u>۹۵۹,۴۸۱</u>		

شرکت فولاد میبد (سهامی عام) یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۲-۲۲- تسهیلات دریافتی از شرکت ملی فولاد ایران به استناد تبصره ۴۹ قانون بودجه سال ۱۳۷۵ و مصوبه مورخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۹ هیات مدیره و تایید وزیر محترم وقت به مبلغ ۸۰.۰۰۰ میلیون ریال با نرخ سود ۳۰ درصد میباشد که در راستای مشارکت شرکت ملی فولاد ایران تا سقف ۴۹ درصد از سهام شرکت انجام شده است طبق صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده به تاریخ ۱۳۸۱/۱۰/۲۰ سرمایه شرکت از مبلغ ۳۱.۷۹۹ میلیون ریال به مبلغ ۶۱.۷۹۹ میلیون ریال از محل تبدیل مطالبات شرکت ملی فولاد ایران (بخشی از تسهیلات) به سهام و با سلب حق تقدم از سهامداران قبلی افزایش یافت. همچنین طبق نامه شماره ۱۱۶۹۸ مورخ ۱۳۸۵/۱۰/۱۹ شرکت ملی فولاد ایران، بدهی شرکت ملی فولاد ایران معاف از بهره و تا سال ۱۳۹۴ استمهال گردیده است مضافاً طبق آخرین مذاکرات انجام شده با شرکت ملی فولاد ایران مانده اصل بدهی شرکت در ابتدای سال ۱۳۹۵ مبلغ ۵۰.۰۰۰ میلیون ریال و کارمزد تا مقطع تبدیل بخشی از تسهیلات به سهام مبلغ ۱۳.۹۲۰ میلیون ریال میباشد که تا تاریخ تهیه این صورت مالی تسویه نشده است. قابل ذکر است بابت عدم پرداخت بدهی شرکت ملی فولاد بر علیه شرکت اقامه دعوا نموده است که با توجه به اجراییه شعبه ۱۱ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران شرکت همراه با آقای سید حسین میرحسینی و آقای مضطفی علی ربانی به صورت تضامنی محکوم به پرداخت ۶۳.۹۲۳ میلیون ریال بابت اصل خواسته و مبلغ ۳.۱۰۱ میلیون ریال بابت خسارت تاخیر تادیه که خسارت تاخیر تادیه از تاریخ سررسید چک به تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۰۷ تا روز تادیه بر اساس شاخص بانک مرکزی محاسبه خواهد شد و افزایش مبلغ نیز بابت محاسبه تاخیر تادیه تا پایان سال جاری می باشد.

۲-۲-۲۲- تسهیلات دریافتی از سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران شامل سه فقره تسهیلات به شماره های ۱۱۰/م/۷، ۱۰۲/م/۷، ۱۱۰/م/۷ به تاریخ های ۱۳۸۲/۰۴/۰۱ و ۱۳۸۲/۱۲/۱۶ و ۹۱۹۴ مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ ب (دوره تنفس یک ساله) به ترتیب به مبالغ ۵.۰۰۰ میلیون، ۶.۰۰۰ میلیون ریال و ۴۸.۱۴۸ میلیون ریال مانده اصل و مبلغ ۱.۴۸۸ میلیون ریال کارمزد تسهیلات بانرخ کارمزد ۱۲ و ۱۸ درصد (مبلغ کارمزد تا پایان سال ۱۳۸۳ محاسبه شده است) و مبلغ ۱۰.۰۰۰ میلیون ریال به صورت قرض الحسنه می باشد و جریمه تاخیر ۱ درصد بوده است که تا تاریخ تهیه این صورت مالی تسویه نشده است. لازم به ذکر است در سال ۱۳۹۵ اقامه دعوی در دادگاه عمومی و حقوقی مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران در ارتباط با مبلغ ۱۲.۴۸۸ میلیون ریال به عمل آمده است و شرکت فولاد میبد بابت اصل خواسته ها مبالغ ۲۱۰ و ۱۶۷ میلیون ریال بابت هزینه های دادرسی و پرداخت خسارت تاخیر تادیه از تاریخ سررسید چک ها تا زمان وصول آن بر مبنای نرخ تورمی اعلامی از سوی بانک مرکزی محکوم شده است.

۳-۱-۲۲- تسهیلات دریافتی از آقای علیرضا خیام نیا به مبلغ ۳۰۰.۰۰۰ میلیون ریال اصل بدهی و مبلغ ۱۵.۴۹۵ میلیون ریال سود مشارکت سال ۱۳۹۵ و مبلغ ۲۰.۹۶ میلیون ریال سایر واریزی میباشد. تسهیلات اخذ شده به موجب قرارداد منعقد فی مابین در سال ۱۳۹۵ با نرخ سود مشارکت بر مبنای حداقل سود مورد انتظار عقود مشارکتی مصوب شورای پول و اعتبار (۱۸ درصد) دریافت شده است. که مبلغ بدهی تا تاریخ تهیه این صورت مالی تسویه نشده است.

شرکت فولاد میبد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲۲- اوراق مشارکت شامل مبلغ ۷۰.۰۰۰ میلیون ریال اصل اوراق جهت احداث کارخانه تولید چدن ، سود علی الحساب اوراق ۳۶۴،۵۸۴ میلیون ریال و خسارت تاخیر مبلغ ۵۹۳،۱۵۹۸۹ میلیون ریال میباشد که در پایان سال ۱۳۷۷ توسط شرکت (بانک ملی عامل) منتشر شده و مدت سررسید اوراق ۴ سال پس از انتشار بوده است. نوع اوراق بی نام با قابلیت تبدیل به سهام شرکت به ارزش روز با اعطای ۱۰ درصد تخفیف در سررسید و استفاده از حق تقدم خرید سهام شرکت بوده است. نرخ سود ۲۰ درصد و نرخ جرایم تاخیر ۲۵ درصد میباشد. با توجه به عدم ایفای تعهد توسط شرکت (سود هر شش ماه یکبار پرداخت می شود که سه دوره آن در سنوات ۷۸ الی ۷۹ پرداخت شده است) کلیه اوراق توسط بانک در سررسید تسویه شده و تا تاریخ این صورت مالی بدهی به بانک تسویه نشده است.

۳-۲۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۵۷۷،۵۲۰	۶۵۱،۸۳۳	۲۵ تا ۳۰ درصد
۱۲،۰۰۰	۱۲،۰۰۰	۲۰ تا ۲۵ درصد
۱،۱۶۰،۹۹۹	۱،۴۸۳،۶۸۷	۱۵ تا ۲۰ درصد
۱۲،۴۸۸	۱۲،۴۸۸	۱۰ تا ۱۵ درصد
۱۰،۰۰۰	۱۰،۰۰۰	۰ تا ۱۰ درصد
<u>۱،۷۷۳،۰۰۷</u>	<u>۲،۱۷۰،۰۰۸</u>	

۴-۲۲- به تفکیک نوع وثیقه:

تمامی ساختمانها ، ماشین آلات ، وسائط نقلیه ، زمین و موجودی مواد و کالای شرکت در رهن بانکها می باشد.

۵-۲۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	اوراق مشارکت	تسهیلات مالی	
۱،۸۸۸،۴۸۳	۶۲۹،۰۳۴	۱،۲۵۹،۴۴۹	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۷۶،۲۸۲	-	۷۶،۲۸۲	دریافت های نقدی
۵۷۲،۷۷۲	۳۴،۱۲۵	۵۳۸،۶۴۷	سود و کارمزد و جرایم
۳،۵۷۰	-	۳،۵۷۰	هزینه دادرسی
<u>۲،۵۴۱،۱۰۷</u>	<u>۶۶۳،۱۵۹</u>	<u>۱،۸۷۷،۹۴۸</u>	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۶۷،۳۴۲	-	۱۶۷،۳۴۲	دریافت های نقدی
۱۶۱،۳۰۲	۳۶،۵۸۴	۱۲۴،۷۱۸	سود و کارمزد و جرایم
-	-	-	هزینه دادرسی
<u>۲،۸۶۹،۷۵۱</u>	<u>۶۹۹،۷۴۳</u>	<u>۲،۱۷۰،۰۰۸</u>	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

شرکت فولاد مید (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲
۶,۱۱۷,۲۱۹
۴۳۷,۳۹۲
۶,۵۵۴,۶۱۱

۱۴۰۳
۶,۸۶۴,۷۳۸
۴۹۹,۸۷۶
۷,۳۶۴,۶۱۴

پرواضحتی تجاری و سایر پرواضحتی ها
تسهیلات مالی دریافتی

۲۳- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی
۲۳-۱ اصلاح اشتباهات

۲۳-۱-۱ در سال های قبل محاسبه خسارات تاخیر تادیه و بروز رسانی حسابهای پرواضحتی انجام نشده بود که در سال جاری بر اساس ضوابط مدیریت انجام شد.
۲۳-۲ به منظور ارائه تصویری متناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای هم‌ما با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۴-۲ اصلاح و آرایه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۲

ح

(مبلغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات
تجدید طبقه بندی
اصلاح اشتباهات

طبق صورت‌های مالی
۱۴۰۲/۱۲/۲۹

صورت وضعیت مالی:

۷,۵۳۰,۳۹۹
۲,۵۴۱,۱۰۷
(۹,۸۶۰,۰۴۴)

۶,۸۶۴,۷۳۸
۴۹۹,۸۷۶
(۷,۳۶۴,۶۱۴)

۶۶۵,۶۶۱
۲,۰۴۱,۳۳۱
(۲,۴۴۵,۴۳۰)

سود و زیانی:

هزینه‌های اداری و عمومی

۲۴-۲-۱ اصلاح و آرایه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۱

ح

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات
تجدید طبقه بندی
اصلاح اشتباهات

طبق صورت‌های مالی
۱۴۰۱/۱۲/۲۹

صورت وضعیت مالی:

۶,۷۹۱,۴۴۵
۲,۳۲۵,۸۶۴
(۸,۹۰۵,۳۳۹)

۶,۱۱۷,۲۱۹
۴۳۷,۳۹۱
(۶,۵۵۴,۶۱۱)

۶۷۴,۳۲۵
۱,۸۸۸,۴۷۳
(۲,۳۵۰,۶۲۹)

پرواضحتی‌های تجاری و سایر پرواضحتی ها
تسهیلات
(زیان) ابلانته

شرکت فولاد میبد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
(۹۵۴,۸۰۶)	(۳,۱۴۲,۱۲۱)	زیان خالص
		تعدیلات
۸۲,۹۰۶	۸۴,۴۱۸	هزینه‌های مالی
۳,۱۴۰	(۳۶۹)	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۵,۲۳۷	۱۳,۹۳۱	استهلاک دارایی‌های غیرجاری
-	-	سود حاصل از فروش آب و ضایعات
(۵,۴۹۸)	(۳,۴۸۴)	سود سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
(۸۵۹,۰۲۲)	(۲,۰۴۷,۶۲۵)	
		تغییرات در سرمایه در گردش
(۲۶,۴۹۵)	۱۲,۷۶۱	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
۱۷,۱۴۹	۳۲,۶۴۷	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۲۴	(۷,۰۲۱)	کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۸۰۱,۴۲۴	۱,۸۵۵,۱۳۴	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
(۴,۹۱۲)	(۲,۳۲۹)	افزایش (کاهش) سایر دارایی‌ها
۷۸۷,۱۹۰	۱,۸۹۱,۱۹۲	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۷۱,۸۳۱)	(۱۵۶,۴۳۳)	نقد حاصل از عملیات

شرکت فولاد میبد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۵-۱- مدیریت سرمایه

با توجه به توقف فعالیتهای شرکت و نبود سرمایه، امکان حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، تداوم فعالیت با این وضعیت محتمل نمی‌باشد. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۷۴ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت به شدت در معرض الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت می‌باشد.

مدیریت اجرایی شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، مدیریت، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۵٪-۲۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در سال جاری با نرخ (۱۰۲) درصد زیر محدوده هدف است.

۲۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۰,۱۰۱,۳۷۲	۱۲,۲۰۷,۸۹۸	جمع بدهی‌ها
(۱۵,۶۶۲)	(۳۰,۰۵۴)	موجودی نقد
۱۰,۰۸۵,۷۱۱	۱۲,۱۷۷,۸۴۴	خالص بدهی
(۹,۷۹۸,۳۱۵)	(۱۱,۹۴۰,۳۳۶)	حقوق مالکانه
(۱۰۳)	(۱۰۲)	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت اجرایی شرکت جهت دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، می‌باشد. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. مدیریت اجرایی شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد لیکن با توجه به وضعیت فعلی شرکت امکان آن فراهم نبوده و این موضوع را به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می‌دهد.

شرکت فولاد میبد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۲۵- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار می‌گیرد:

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند.

هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

۴-۲۵- مدیریت ریسک ارز

شرکت طی سنوات قبل، معاملاتی را به ارز انجام داده که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. در حال حاضر به دلیل وضعیت شرکت آسیب‌پذیری نرخ ارز امکان پذیر نمی‌باشد. تغییرات نرخ ارز طی سالهای اخیر شرکت را با وضعیت نابسامانی قرار داده که بایستی با راه‌اندازی مجدد کارخانه و فراهم نمودن تولید محصولات پرسود، با تسویه بدهی‌ها ریسک ارزی شرکت را کاهش داد.

۵-۲۵- 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 از زمان فعالیت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ نکرده بوده، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. به دلیل عدم فعالیت شرکت طی سنوات اخیر و نیز عدم حصول نتیجه در خصوص پیگیری وصول مطالبات تمامی مانده حساب‌های دریافتنی گذشته را کد می‌باشند.

۶-۲۵- مدیریت ریسک نقدینگی

در نبود نقدینگی لازم شرکت قادر به مدیریت ریسک نقدینگی و تعیین یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تامین وجوه نبوده است. شرکت ریسک نقدینگی بسیار بالایی را تحمل می‌کند و به شدت نیاز به نقدینگی دارد.

وضعیت ارزی

یورو
۱۰۵۷,۶۴

یادداشت
۱۱

موجودی نقد

شرکت فولاد میبد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲- معاملات با اشخاص وابسته

۲۶- معاملات انجام‌شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	تسهیلات دریافتی
شرکت اصلی و نهایی	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	✓	۱۶۹,۳۴۲

۲۶-۱ معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکی بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است.

۲۶- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	تسهیلات دریافتی	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
					طلب	خالص	طلب	خالص
شرکت اصلی و نهایی	سازمان توسعه و نوسازی صنایع و معادن ایران			۳۰۷,۴۶۸	-	۳۰۷,۴۶۸		۱۴۰,۳۰۶
حساب اشخاص وابسته	شرکت ملی فولاد ایران			۶۵۱,۸۳۳	-	۶۵۱,۸۳۳	-	۵۷۷,۵۲۰
مع کل			-	۹۵۹,۳۰۱	-	۹۵۹,۳۰۱	-	۷۱۷,۸۲۶

۲۶-۲ افزایش تسهیلات دریافتی از شرکت ملی فولاد ایران در سال مورد گزارش ناشی از به روز رسانی تسهیلات مربوطه می باشد.

