

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

به انضمام

صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

فهرست

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۴	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
۷	صورت سود و زیان
۸	صورت وضعیت مالی
۹	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۱۰	صورت جریان‌های نقدی
۱۱ الی ۴۷	یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی



شماره:

تاریخ:

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

(حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام) شامل صورت وضعیت‌ها به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف بالهیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

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



دفتر اصفهان:

چهارراه فلسطین، ساختمان حافظ، طبقه چهارم، واحدهای ۱۹ و ۲۰
کد پستی: ۸۱۴۳۹۹۵۹۵۱ - ۰۳۱-۳۲۲۴۱۹۸ - ۰۳۱-۳۲۲۰۹۱۸ | تلفن: ۰۳۱-۳۲۲۰۶۰۵۲

www.azpar.com
Info@azpar.com

دفتر مرکزی:

تهران: خیابان بخارست (احمد قصیر)، خیابان ششم، شماره ۲۶۵
تلفن: ۰۲۱-۴۶۴۲۵۱۵ | کد پستی: ۸۸۷۶۹۴۷۶، ۸۸۵۴۷۶۹۶ - ۰۲۱-۴۳۵۹۰۰۲
تلفن: ۰۲۱-۴۶۴۲۵۱۵ | کد پستی: ۸۸۷۵۹۸۹۵۰، ۸۸۵۰-۳۵۲۸ | ۰۲۱-۴۷۷۷۹۷، ۰۲۱-۴۷۷۷۹۷

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - (ادامه)
شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

اظهار نظر

-۴ به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاكيد بر مطلب خاص

(اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بنده‌ای ۵ و ۶ زیر، تعديل نشده است.)

-۵ به شرح یادداشت ۳۵-۳ صورت‌های مالی، از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال‌های ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۲، سه ماهه چهارم سال ۱۳۹۵ و سال ۱۳۹۶ برگهای مطالبه جمعاً به مبلغ ۱۱۹,۳۱۳ میلیون ریال (۹۳,۲۱۸ میلیون ریال اصل و ۲۶,۹۵ میلیون ریال جرایم) به شرکت ابلاغ شده، که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و از بابت سه ماهه چهارم سال ۱۳۹۵ و سال ۱۳۹۶ مبلغ ۵۰,۴۷۹ میلیون ریال آن توسط کارشناس سازمان امور مالیاتی مورد پذیرش واقع و برای سال‌های ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۲ وقت هیات تعیین شده، که شرکت از این بابت مبلغ ۳۴,۵۶۶ میلیون ریال ذخیره در حساب‌های خود شناسایی نموده است. همچنین رسیدگی به وضعیت بیمه تامین اجتماعی، مالیات‌های عملکرد، ارزش افزوده، تکلیفی و حقوق در سال‌های اخیر توسط مراجع مربوطه انجام نپذیرفته و اعتراضات گروه و شرکت نسبت به موارد رسیدگی شده، تا این تاریخ تعیین تکلیف نشده است.

-۶ همان‌گونه که در یادداشت ۱۳-۱-۳ صورت‌های مالی توضیح داده شده است، در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۹ شرکت اقدام به خرید ۳۵ درصد سهام شرکت کیمیا الیکای سپنتا در شرکت فرعی نفت میلاد پارس با تخفیف، نسبت به ارزش کارشناسی، به مبلغ ۷۵ میلیارد ریال، نموده است. به این ترتیب سرمایه‌گذاری در شرکت فرعی نفت میلاد پارس به صورت صد درصد متعلق به شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد، گردیده و مطابق با استانداردهای حسابداری به عنوان معاملات مالکانه با منافع فاقد حق کنترل در سرفصل حقوق مالکانه، منظور شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

-۷ پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۴ صاحبان سهام در خصوص تعیین تکلیف مطالبات راکد از شرکت ورق خودرو چهارمحال بختیاری، رعایت مفاد ماده ۲۴ اصلاحیه قانون تجارت (بند ۸ گزارش) و رعایت کامل چک لیست بورس (بند ۱۱ گزارش) منجر به نتیجه نگردیده است.

-۸ مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب ظرف مهلت مقرر و مفاد ماده ۱۳۳ قانون مذکور و ماده ۴۱ اساسنامه شرکت در خصوص منع انجام معاملات رقابتی با عملیات شرکت، رعایت نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی-(ادامه)

شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

-۹- معاملات مندرج در یادداشت ۳۴-۲ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مالی مورد گزارش، که توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن آن‌که مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در تصمیم‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مذبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

-۱۰- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت 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، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور، مرتبط با عملیات سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹، با استناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسؤولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

-۱۱- مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران غیر بورسی و غیر فرا بورسی در خصوص پرداخت سود مصوب مجمع عمومی، ظرف مهلت قانونی (مندرج در ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت)، رعایت نشده است.

-۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مذبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چك لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نگردیده است.

تاریخ: ۱۶ تیر ماه ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

(حسابداران رسمی)

علیاس وفادار

۸۰۰۱۷۴

ناصرسنگسر یزدی

۸۰۰۳۹۹



تاریخ :
شماره :
پیوست :



شرکت توسعه بازارگانی آهن و فولاد میلاد

(سهامی عام)

شرکت توسعه بازارگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

با احترام

به پیوست گزارش صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت توسعه بازارگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

الف: صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

- صورت سود و زیان تلفیقی

۳

- صورت سود و زیان جامع

۴

- صورت وضعیت مالی تلفیقی

۵

- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

۶

- صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

۷

ب: صورت‌های مالی اساسی شرکت توسعه بازارگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام):

۸

- صورت سود و زیان

۹

- صورت وضعیت مالی

۱۰

- صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۱۱

- صورت جریان‌های نقدی

۱۲-۱۸

پ: یادداشت‌های توضیحی:

۱۹-۴۷

- تاریخچه و فعالیت

یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

- اهم رویه‌های حسابداری

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت توسعه بازارگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ

۱۳۹۹/۰۴/۰۹ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

اعضاء هیأت مدیره

سمت

ریاست هیأت مدیره

آقای محمد آزاد

نایب رئیس هیأت مدیره

آقای حامد شادکام

عضو هیأت مدیره

آقای جعفر کریمی

عضو هیأت مدیره

آقای رامین دیده ور

عضو هیأت مدیره

آقای علی عباس هرائینی

عضو هیأت مدیره

آقای میثم مافی

مدیر عامل و عضو هیأت مدیره

آقای محمدحسین دیده ور

۱

تهران، خیابان بخارست، خیابان دوازدهم، پلاک ۱۶، واحد پنجم

تلفن: ۰۲۱ ۸۸۱۷۱۲۵۳ - ۵۸

فکس: ۰۲۱ ۸۸۵۴۶۰۹۰

کد پستی: ۱۵۱۴۷۷۴۷۱۷

Info@msic.ir • www.msic.ir



شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۱۴۹,۵۵۸	۲,۲۹۶,۸۳۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۶۵۱,۷۱۷)	(۱,۴۱۹,۱۲۳)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۹۷,۸۴۱	۸۷۷,۷۰۷		سود ناخالص
(۱۴۵,۱۶۴)	(۱۶۷,۶۴۰)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۲۷,۴۹۱)	(۸۶,۶۸۵)	۸	سایر اقلام عملیاتی
۳۲۵,۱۸۵	۶۲۳,۳۸۱		سود عملیاتی
۱۴,۲۳۶	۱۵,۱۷۲	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۲۹,۴۲۱	۶۳۸,۵۵۳		سود عملیات قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۵۸,۶۷۸)	(۱۶,۹۱۸)	۳۰	سال جاری
۲۸۰,۷۴۲	۶۲۱,۶۳۵		سود خالص
۲,۴۷۴	-		منافع فاقد حق کنترل
۲۸۳,۲۱۶	۶۲۱,۶۳۵		سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود (زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۴۲۵	۹۶۱		عملیاتی (ریال)
۲۱	۲۳		غیر عملیاتی (ریال)
۴۴۶	۹۸۴	۱۰	سود پایه هر سهم (ریال)

بادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۹

بادداشت

میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۲۸۰,۷۴۲	۶۲۱,۶۳۵		سایر اقلام سود و زیان جامع:
-	-	۷۵,۷۹۲	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
-	-	۷۵,۷۹۲	سود جامع
<u>۲۸۰,۷۴۲</u>	<u>۶۹۷,۴۲۷</u>	<u>۶۹۷,۴۲۷</u>	
<u>۲۸۰,۷۴۲</u>	<u>۶۹۷,۴۲۷</u>	<u>۶۹۷,۴۲۷</u>	

سود جامع قابل انتساب به:
سهامداران شرکت اصلی
منافع فاقد حق کنترل

بادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد مبارک (سهامی عام)

صورت وضعت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

دارایی ها	بدهی ها
دارایی های غیر جاری :	
دارایی های ثابت مشهود	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ میلیون ریال
دارایی های نامشهود	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ میلیون ریال
سرمایه گذاری های بلند مدت	بادداشت
جمع دارایی های غیر جاری	
دارایی های جاری :	
پیش پرداخت ها	۴۸,۱۶۴
موجودی مواد و کالا	۴۲۰
دربافتني های تجاری و سایر دریافتني ها	۴۵۰,۰۰۰
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۴۹۸,۵۸۴
مجموع دارایی های جاری	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ میلیون ریال
موجودی نقد	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ میلیون ریال
جمع دارایی های جاری	۱۳۹۸/۱۲/۳۰ میلیون ریال
جمع دارایی ها	۱,۳۵۵,۰۰۱
حقوق مالکانه و بدهی ها	
حقوق مالکانه	
سرمایه	۳۲۰,۰۰۰
اندوفته قانونی	۴۳,۴۶۹
سایر اندوخته ها	۵,۹۶۸
صرف سهام خزانه	۱۷۶,۵۳۸
سهام خزانه	(۱,۳۷۵)
مزاد تجدید ارزیابی داراییها	-
سود اینباشته	۳۵۲,۹۱۹
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۸۹۷,۴۱۹
منافع فاقد حق کنترل	(۱۰,۳۲۹)
جمع حقوق مالکانه	۸۸۷,۰۹۱
بدهی ها	
بدهی های غیر جاری	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۸۲۳
جمع بدهی های غیر جاری	۲,۸۲۳
بدهی های جاری	
پرداختني های تجاری و سایر پرداختني ها	۳۷۲,۴۸۱
پیش دریافت ها	۲۵,۲۲۲
سود سهام پرداختني	۲۵,۰۲۶
مالیات پرداختني	۴۲,۲۵۷
جمع بدهی های جاری	۴۸۰,۰۸۷
جمع بدهی ها	۴۶۷,۹۱۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱,۳۵۵,۰۰۱

بادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

شرکت نویسه طاری کافی آهنگر لاله میدان (سماں عالم)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلقیخ

سال مالی منتظری به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

قابل انتساب به سهامداران شرکت اصل

مبلغ ناقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه	مبلغ داراییها	مبلغ فروخت ها	سریعه	نحوه قرارفروش	مبلغ تجدید ارزیابی	مبلغ خواسته سهام خواره	مبلغ داراییها	مبلغ داراییها	مبلغ داراییها	مبلغ داراییها	جمع حقوق مالکانه
مبلغون ریال	(۷۵۸۸۵)	مبلغون ریال	(۵۷۳۵۷۵)	مبلغون ریال	(۵۰۵۷۸۸)	مبلغون ریال	۲۰۳۰۰۹	مبلغون ریال	۰۵۱۳۰	۰۴۹۶۸	۱۵۵۰	۳۲۰۰۰
۴۳۷۳۰۴	(۲۳۸۲۴)	۴۳۹۷۸	۷۸۳۵۱۹	۷۴۵۴۱۲	۱۱۷۱۶۸	-	-	-	-	-	-	۱۳۸۰۱۱۰۱۰۱
(۱۰۵۵۸۴)	-	(۱۰۵۵۸۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرو دعاں گزارش شد در صورتی مالی سال
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بعد سهم مجموع
۸۸۷۰۹۱	(۱۰۳۷۹)	۸۹۷۵۱۹	۳۵۲۷۱۹	(۱۰۳۷۹)	۱۷۶۵۶	۰۵۱۸	۴۳۴۳۶	۲۷۹۹۰	-	-	-	۱۳۹۸۱۱۲۷۳۹ در ماله
۸۸۷۰۹۱	(۱۰۳۷۹)	۸۹۷۵۱۹	۳۵۲۷۱۹	(۱۰۳۷۹)	۱۷۶۵۶	۰۵۱۸	۴۳۴۳۶	۳۲۰۰۰	-	-	-	نخصیس به اینوخته گذشت
۵۵۶۳۷۱	۱۱۳۴۲	۵۴۵۱۰۷	۶۲۱۵۳۵	(۹۹۵۶۱)	۲۳۰۸۸	-	-	-	-	-	-	ملده در ۱۳۹۰۱۰۱۰۱
۷۶۴۵۴۴	-	۷۶۴۵۴۶	-	۷۶۴۱۳۶	-	-	-	-	-	-	-	تفصیلات حقوق مالکانه در ماله
(۱۱۳۰۰)	(۱۰۱۳)	(۱۰۳۸۷)	(۱۰۳۸۷)	(۱۰۳۸۷)	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۱۱۷۳۰ مالی منتظری به
(۷۸۴۵۴۱)	-	(۷۸۴۵۴۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۱۷۳۰ سهم مجموع
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تحصیل ۷/۵ سهام شرکت فرعی با حافظه کنترل
۱۴۳۸۴۵۰	-	۱۰۴۳۸۵۵۰	۵۶۸۷۳۱۹	(۱۰۴۳۸۵۵۰)	۱۹۹۵۱۲	۰۴۹۷۸	۴۶۳۱۰	۳۰۵۴۵۱	-	-	-	۱۳۹۸/۱۱۷۳۰ در ماله

بازداشتمانی توپیچی همواره بخش جملی نایابه صورت مملی می است.

۵

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش حسابرسی

شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد مولاد (سهامی عام)

صورت حربان‌های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸ میلیون ریال	سال ۱۳۹۹ میلیون ریال	بادداشت
۳۰۶,۸۳۶	۶۰۵,۶۵۷	۲۱
(۶۸,۷۹۲)	(۳۶,۸۷۷)	
۲۴۸,۰۴۴	۵۶۸,۷۸۱	

حربان‌های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد

حربان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

حربان‌های نقدی حاصل از مصرف شده در فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:

پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود

پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌ها

دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها

دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارائی‌های ثابت

حربان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

حربان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

حربان‌های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام

دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام

پرداخت‌های نقدی برای تحصیل ابزارهای مالکانه واحد فرعی

دریافت‌های نقدی بابت فروش سهام شرکت اصلی

حربان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

۱۴۸,۱۷۹

۹۲,۴۳۴

۲۲۰

۴۵۷

۱۰۶,۹۴۶

۱۴۸,۱۷۹

۲۹,۴۱۳

(۹۹,۵۶۷)

۵۹,۵۷۶

(۱۷۶,۶۷۰)

۱۱۷,۱۴۸

۲۳,۰۸۸

-

(۷۵,۰۰۰)

(۸۶,۹۸۶)

(۲۵,۱۹۱)

۴۷,۳۷۰

۱۲۰,۴۶۸

(۲,۴۷۱)

(۵,۸۰۲)

(۲۰۰,۰۰۰)

(۴۴۶,۴۳۵)

۱۱,۷۹۶

۳,۷۰۳

-

۲۲۰

(۱۹۰,۶۷۴)

(۴۴۸,۳۱۳)

۲۴۸,۰۴۴

۵۶۸,۷۸۱

۳۰۶,۸۳۶

۶۰۵,۶۵۷

۶۰,۵۶۵۷

۲۱

۳۱

۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

صورت حربان‌های نقدی تلفیقی

شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد مولاد (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی نایاب‌تر صورت‌های مالی است.

شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸ میلیون ریال	سال ۱۳۹۹ میلیون ریال	بادداشت	
۱,۴۶۸,۰۶۴	۱,۲۱۰,۰۸۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۱۶۵,۸۷۲)	(۱,۰۴۰,۴۶۳)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۰۲,۱۹۳	۱۶۹,۵۲۵		سود ناخالص
(۳۵,۴۶۷)	(۸۵,۴۴۱)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۶۶,۷۲۵	۸۴,۱۸۴		سود عملیاتی
۲۵۳,۹۳۵	۵۹۳,۶۳۸	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۵۲۰,۶۶۰	۶۷۷,۸۲۲		سود عملیات قبل از مالیات
(۵۸,۲۰۱)	(۱۶,۹۱۸)	۱۰	هزینه مالیات بر درآمد:
۴۶۲,۴۵۹	۶۶۰,۹۰۴		سال جاری
			سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۳۲۹	۱۰۶		عملیاتی (ریال)
۳۹۹	۹۳۴		غیر عملیاتی (ریال)
۷۲۸	۱,۰۴۰	۱۰	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سودخالص سال می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
بادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.

شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دارایی ها
	میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی های غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۱۶,۹۲۶	۹,۹۷۱	
دارایی های نامشهود	۵	۵	
سرمایه گذاری های بلند مدت	۷۷۷,۱۶۵	۵۰۱,۰۶۵	
دراگفتی های بلند مدت	-	۱۰۰,۰۰۰	
جمع دارایی های غیر جاری	۷۹۴,۰۹۶	۶۱۱,۰۴۱	
دارایی های جاری :			
پیش پرداخت ها	۸۴۶	۲۹,۲۵۷	
موجودی مواد و کالا	-	۴۲,۷۳۸	
دراگفتی های تجاری و غیر تجاری	۷۷۸,۵۸۳	۵۰۰,۱۱۷	
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۵۵,۰۴۳	-	
موجودی نقد	۷۲,۵۲۷	۹۵,۵۲۴	
جمع دارایی های جاری	۹۰,۶,۹۹۸	۶۶۷,۶۳۶	
جمع دارایی ها	۱,۷۰۱,۰۹۴	۱,۲۷۸,۶۷۷	
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۶۳۵,۴۵۱	۳۲۰,۰۰۰	
اندوخته قانونی	۷۱,۲۷۳	۳۸,۰۲۸	
سود انباشته	۸۲۷,۲۵۶	۵۴۳,۴۱۱	
جمع حقوق مالکانه	۱,۰۳۳,۹۸۰	۹۰,۱۶۳۹	
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۱۲۳	۱,۰۲۹	
جمع بدهی های غیر جاری	۱,۱۲۳	۱,۰۲۹	
بدهی های جاری:			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۱۴,۳۸۸	۳۰۷,۳۴۱	
پیش دریافت ها	۸۶۹	۱,۱۶۷	
سود سهام پرداختنی	۲۸,۴۳۴	۲۵۰,۰۶۳	
مالیات پرداختنی	۲۲,۲۹۹	۴۲,۲۵۷	
جمع بدهی های جاری	۱۶۵,۹۸۹	۳۷۵,۸۲۸	
جمع بدهی ها	۱۶۷,۱۱۲	۳۷۷,۰۳۷	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱,۷۰۱,۰۹۴	۱,۲۷۸,۶۷۷	

باددادستهای توضیحی همراه، بخش جدائی تأیید صورت‌های مالی است.

شرکت توسعه نازر گانی آهن و فولاد میلان (سهامی عام)

صورت تفسیرات در حقوق مالکانه

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

جمع کل میلیون ریال	سود اپاشته میلیون ریال	اندخته قانونی میلیون ریال	سرمایه میلیون ریال	
۵۵۱,۱۸۰	۲۱۶,۰۷۵	۱۵,۱۰۵	۳۲۰,۰۰۰	ماضی در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۴۶۲,۴۵۹	۴۶۲,۴۵۹	-	-	تفصیلات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
(۱۱۲,۰۰۰)	(۱۱۲,۰۰۰)	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۸
-	(۲۲,۱۲۳)	۲۲,۱۲۳	-	سود سهام مصوب
۹۰۱,۶۳۹	۵۴۳,۴۱۱	۳۸,۲۲۸	۳۲۰,۰۰۰	تفصیل به انداخته قانونی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۹۰۱,۶۳۹	۵۴۳,۴۱۱	۳۸,۲۲۸	۳۲۰,۰۰۰	ماضی در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۶۶۰,۹۰۴	۶۶۰,۹۰۴	-	-	تفصیلات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
-	(۳۱۵,۴۵۱)	-	۳۱۵,۴۵۱	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
(۲۸,۵۶۲)	(۲۸,۵۶۲)	-	-	افزایش سرمایه
-	(۳۳,۰۴۵)	۳۳,۰۴۵	-	سود سهام مصوب
۱,۵۲۳,۹۸۰	۸۲۷,۲۵۶	۷۱,۲۷۳	۶۳۵,۴۵۱	تفصیل به انداخته قانونی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
				ماضی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد ملاد (سهامی عام)

صورت حربان‌های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸ میلیون ریال	سال ۱۳۹۹ میلیون ریال	بادداشت
۶۱۳,۴۰۴	۸۲۴,۶۴۹	۳۱
(۶۸,۷۹۲)	(۳۶,۸۷۷)	
۵۴۴,۶۱۲	۷۸۷,۷۷۳	

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

جریان‌های نقدی حاصل از امصرف شده در فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:

پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود

پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران

دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران

پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌ها

دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

جریان‌های نقدی مصرف شده در فعالیت‌های تامین مالی:

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

(۹۳,۳۰۲)	(۲۵,۱۹۱)
(۹۳,۳۰۲)	(۲۵,۱۹۱)
۶۲,۶۰۸	(۲۳,۴۵۳)
۳۲,۶۹۵	۹۵,۵۲۴
۲۲۰	۴۵۷
۹۵,۵۲۴	۷۲,۵۲۷

بادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام) به شماره شناسه ملی شماره ۱۰۳۲۰۷۰۲۱۷۸ (شرکت اصلی) و شرکت ارزش آفرینان میلاد (سهامی خاص) و نفت میلاد پارس (سهامی خاص) می‌باشد. شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۳ بصورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی نامه شماره ۲۲۸۹۷ مورخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران تحت شماره ۴۱۸۷۵۱ به ثبت رسیده است. هدف از تاسیس شرکت، بهره‌گیری از تجربیات گسترده مؤسسین و فعالان صنف آهن و فولاد کشور به منظور تأمین منابع مالی لازم جهت آغاز فعالیت بازرگانی در زمینه خرید، فروش، واردات و صادرات آهن و فولاد با سرمایه پیشنهادی ۵۰ میلیارد ریال بوده است. به موجب نامه شماره ۱۴۱۲۷۶ مورخ ۱۳۹۰/۰۳/۰۹ اداره ثبت شرکتها تهران، مجوز انتشار اعلامیه پذیره نویسی شهams شرکت صادر شده و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۱۲ پذیره نویسی با استقبال گسترده پذیره نویسان و در زمان کوتاهی به انجام رسیده است. در حال حاضر شهams شرکت در بازار سهام توافقی بورس اوراق بهادار تهران مورد معامله قرار می‌گیرد. مرکز اصلی شرکت در تهران است.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

- موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:
 - خرید و فروش ، واردات ، صادرات، انبار و نگهداری و توزیع آهن، فولاد و سایر فلزات و کالاهای مرتبط و امور جنبی مربوطه.
 - ایجاد شعب و اعطای و قبول نمایندگی در رابطه با موضوع اصلی فعالیت شرکت، تأسیس و مشارکت در سرمایه شرکتها با قابلیت توجیه اقتصادی در حوزه فعالیت شرکت برای توسعه فعالیتها
 - خرید و فروش سهام شرکتها و استفاده از حق تقدیم آنها، سرمایه گذاری در شرکتها، استفاده از تسهیلات مالی و اعتبار داخلی و خارجی ، خرید و فروش هر گونه اوراق بهادار، خرید و فروش محصولات پتروشیمی.
- موضوع فعالیت شرکت‌های فرعی خرید و فروش سهام و تولید و فروش فرآورده‌های نفتی (یادداشت ۱-۱-۱۳) می‌باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان طی سال مالی به شرح زیر بوده است:

	اصلی		گروه		کارکنان تمام وقت در پایان سال
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	
۹	۹	۹	۳۱	۳۲	

شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی ۱۳۹۹ ۳۰ اسفند

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ با عنوان "صورت‌های مالی جداگانه"، ۲۰ با عنوان "سرمایه‌گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص"، ۳۸ با عنوان "ترکیب‌های تجاری"، ۳۹ با عنوان "صورت‌های مالی تلفیقی"، ۴۰ با عنوان "مشارکت‌ها"، ۴۱ با عنوان "افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر" و ۴۲ با عنوان "اندازه‌گیری ارزش منصفانه" در سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ به تصویب رسیده‌اند و در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۱/۱۰ و بعد از آن شروع می‌شود لازم الاجراست.

هزینه مالیات بر درآمد مطابق با رویه مندرج در یادداشت ۳-۱۰ محاسبه و اعمال شده است. همچنین با توجه به اینکه تفاوت با اهمیتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدھی‌ها وجود ندارد، مالیات انتقالی با اهمیتی وجود ندارد. با توجه به اینکه شرکت در برآورد عمر مفید و بکارگیری روش استهلاک برای اهداف گزارشگری و مالیاتی از ماده ۱۴۹ ق.م استفاده می‌نماید. لذا بکارگیری استاندار تأثیربا اهمیتی بر اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی و در موارد زیر از ارزش‌های جاری استفاده شده است:

۱- سرمایه‌گذاری جاری سریع المعامله با استفاده از روش ارزش بازار (یادداشت ۱۷)

۲- ۳- مبانی تلفیقی

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی، حاصل تجمعی اقلام صورت‌های مالی شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۳-۲-۲- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور مؤثر به شرکت اصلی منتقل می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی_سهام خزانه" منعکس می‌گردد.

۳-۲-۴- سال مالی کلیه شرکت‌های فرعی نیز پایان اسفند ماه هر سال می‌باشد.

۳-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳- ۳- موجودی مواد و کالا

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، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش میانگین موزون سالانه تعیین می‌گردند. موجودی حسابداری آزمون پرداز

شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

نحوه اندازه گیری و شناخت	تلفیقی گروه	شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد
سرمایه‌گذاری بلندمدت:		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری‌های جاری:		
سرمایه‌گذاری سریع المعامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرفوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور	ارزش بازار مجموعه (پرفوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
نحوه شناخت درآمد:		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت و جاری در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود سهام توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادر	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده



شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۵-۳- دارایی‌های نامشهود

۱-۳-۵-۳- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آمده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۲-۳-۵-۴- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار محاسبه می‌شود. نرم افزار‌ها که به عنوان دارایی نامشهود طبقه بندی گردیده است، به صورت ۳ ساله و خط مستقیم مستهلاک می‌گردد.

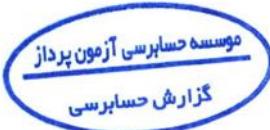
۳-۶- دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۳-۶-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت 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 منابع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلاک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۳-۶-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم و اصلاحیه‌های بعدی آن، بر اساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
خط مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان
نزولی و خط مستقیم	۱۲,۸,۰,۴ و ۱۵ ساله و٪ ۱۰	ماشین آلات
نزولی و خط مستقیم	۱۰ ساله و٪ ۱۲	تاسیسات
خط مستقیم	۱ ساله	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۳,۵ و ۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۴ ساله	ابزار آلات

۳-۶-۳- برای دارایی‌های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار و یا علل دیگری برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد. میزان استهلاک آن برای دوره یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک مندرج در جدول بالاست.



شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد(سهامی عام)

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷-۳-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیرجاری

۱-۷-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۷-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآورده بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۴-۷-۳- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان کاهش ارزش بلافصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۵-۷-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی تجدید حداکثر تا مبلغ بازیافتی با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۸-۳- ذخایر

ذخایر، بدھی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توان با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شود که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد. خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد متحمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهتر برآورد جاری تعديل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر متحمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱-۸-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت:

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

شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۹- درآمد عملیاتی

- ۳-۹-۱**- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.
- ۳-۹-۲**- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحويل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.
- ۳-۹-۳**- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۱۰- مالیات بر درآمد

۳-۱۰-۱ هزینه مالیات

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

۳-۱۰-۲ مالیات انتقالی

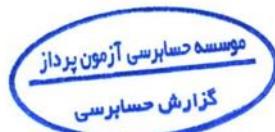
مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی ها مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

در سال مالی مورد گزارش شرکت فاقد هرگونه تفاوت موقت با اهمیتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدھی ها بوده، درنتیجه مالیات انتقالی با اهمیتی در شرکت و گروه وجود نداد.

۳-۱۱- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قبل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.



شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱۲-۳- تسعیر ارز

۱-۱۲-۳- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز (سامانه نیما) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

(الف) تفاوت تسعیر بدھی های ارزی مربوط به "دارایی های واحد شرایط" به بهای تمام شده دارایی منظور می شود.

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

۳-۱۳- سهام خزانه

سود(زیان) ناشی از فروش سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی در بخش حقوق صاحبان سهام طبقه‌بندی می‌گردد.

۱-۱۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید ، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

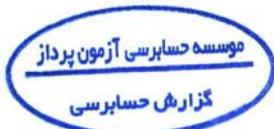
۳-۱۳-۳- در تاریخ گزارشگری ، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباسته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباسته ، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباسته منتقل می شود .

۴-۱۳-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهام خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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



شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۴-۲- قضاوت در فرآیند بکارگیری برآوردها

۴-۲-۱- عمر مفید دارایی‌های ثابت مشهود

برآورد مدیریت از عمر مفید دارایی‌های ثابت مشهود به تفضیل در یادداشت ۳-۶-۲ توضیح داده شده است. عمر مفید ذکر شده بیانگر الگوی مصرف منافع اقتصادی حاصل از بکارگیری دارایی‌های مربوط می باشد.



شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

داداشهای توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		داداشهای	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	۵-۱	فروش خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۵-۲	فروش سرمایه گذاری‌ها
۱,۴۶۸,۰۶۴	۱,۲۱۰,۰۸۸	۲,۰۳۵,۷۶۵	۱,۵۶۱,۹۵۳	۵-۳	سود حاصل از سرمایه گذاری‌ها
-	-	۹۹,۰۶۹	۷۰,۵۱۷		
-	-	۱۴,۷۲۴	۲۹,۶۸۱		
۱,۴۶۸,۰۶۴	۱,۲۱۰,۰۸۸	۲,۰۴۹,۵۵۸	۲,۲۹۶,۸۳۰		

۵-۱- فروش خالص

شرکت		گروه		داخلی :
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶۶,۱۵۰	-	۹۶۶,۱۵۰	-	ورق سیاه، گالوانیزه
۵۰۱,۹۲۹	۱,۲۱۰,۰۹۳	۵۰۱,۹۲۹	۱,۲۱۰,۰۹۳	میلگرد و تیرآهن
-	-	-	۲۹,۸۵۷	انواع پرسیس رابر
-	-	۸۵۵	-	سایر
۱,۴۶۸,۰۷۹	۱,۲۱۰,۰۹۳	۲,۰۳۵,۷۸۰	۱,۵۶۱,۹۵۹	صادراتی :
(۱۵)	(۶)	(۱۵)	(۶)	پرسیس گرین رابر ۲۰
۱,۴۶۸,۰۶۴	۱,۲۱۰,۰۸۸	۲,۰۳۵,۷۶۵	۱,۵۶۱,۹۵۳	پرسیس رابر آروماتیکی سنگین
				پرسیس رابر آروماتیکی سنگین
				روغن پرسیس رابر سبک
				برگشت از فروش و تخفیفات

۵-۱-۱- میلگرد و تیرآهن، توسط شرکت اصلی و سایر کالاها توسط شرکت نفت میلاد پارس به فروش رسیده است. با توجه به فعالیت شرکت اصلی در توزیع محصولات فولادی، نرخ فروش محصولات با در نظر داشتن نرخ فروش شرکت‌های بزرگ تولیدی، قیمت‌های بورس کالا و نیز میزان تقاضای بازار تعیین می‌گردد.

۵-۱-۲- کاهش مبلغ فروش محصولات صادراتی شرکت نفت میلاد پارس در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل ناشی از کاهش تناز فروش صادراتی بوده است. عمدۀ فروش‌های صادراتی شرکت به کشورهای چین و امارات متحده عربی بوده که بر اساس صورتحساب و اظهارنامه‌های صادراتی صورت گرفته است.

۵-۱-۳- مبلغ فروش محصولات صادراتی شمال مبلغ ۵,۰۰۰,۰۸۵ درهم می‌باشد. لازم به ذکر است در چارچوب رعایت الزامات بانک مرکزی، مبلغ ۴,۲۹۰,۰۴۳ درهم در سامانه سنا عرضه و کل وجهه عرضه شده در سامانه مذکور بصورت ریالی به حساب بانک ملت شرکت واریز گردیده است.

۵-۱-۴- نرخ‌های فروش محصولات نفتی بر اساس پایش بازار روزانه و شاخص انجام معاملات جهانی در حوزه نفت خام جهانی و فرآورده‌های آن که پلت‌نام دارد (platts price) انجام می‌شود. و تحويل محصول در کشور امارات متحده عربی می‌باشد، لیکن با توجه به هزینه‌های ترجیح و گمرک از بندر عباس، این مبلغ کاهش یافته که اصطلاحاً به آن منهای پلت‌نام می‌گویند و در بازار جهانی قابل قبول می‌باشد.

شرکت توسعه بازارگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۵-۲ - سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها طی سال مالی به شرح جدول زیر می باشد:

شرکت (نماد)	تعداد فروخته شده	مبلغ خالص فروش	بهای تمام شده	سود (زیان)
	مقدار	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ایران خودرو(خودرو(۱))	۷۰,۸۰۰,۰۰۰	۳۶۹,۸۱۸	۱۷۳,۶۶۵	۱۹۶,۱۵۳
فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)	۳۷,۲۰۰,۰۰۰	۵۴۲,۴۸۰	۳۷,۰۲۸۰	۱۷۲,۱۹۹
پتروشیمی تندگویان(شگون)	۲۲,۲۶۲,۷۴۰	۲۲۹,۶۶۰	۲۵۶,۲۵۵	۷۳,۴۰۵
فرابورس ایران(فرابورس(۱))	۲,۵۵۰,۰۰۰	۲۸۵,۵۲۲	۲۱۵,۲۳۰	۷۰,۲۹۲
گروه اقتصادی کرمان خودرو(خکمران)	۳۶,۳۱۰,۳۲۰	۲۶۷,۳۷۳	۱۹۹,۳۸۲	۶۷,۹۹۱
بانک سامان(سامان(۱))	۲۰,۴۱۲,۸۹۲	۳۲۶,۰۵۷	۲۸۶,۶۸۷	۳۹,۳۷۰
مخابرات ایران(اخبر(۱))	۲,۱۸۰,۰۰۰	۶۴,۵۷۵	۳۶,۰۱	۲۷,۹۷۳
بانک ملت(ویملت(۱))	۴۱,۲۸۰,۲۱۹	۲۵۴,۷۹۷	۲۲۷,۳۱۹	۲۷,۴۷۸
سرمایه گذاری سپهان(وسپحان)	۱۳,۳۵۰,۳۱۲	۱۳۷,۵۹۸	۱۱۰,۲۲۶	۲۷,۳۷۲
چادرملو (کجاد)	۵,۱۵۸,۹۸۰	۹۲,۳۷۵	۶۵,۷۱۷	۲۶,۶۵۸
فولاد خوزستان (فخوز)	۷,۶۷۲,۶۱۱	۱۳۱,۱۰۸	۱۱۴,۵۴۰	۱۶,۵۶۸
ملی صنایع مس ایران(فلمنی)	۱۳,۲۸۰,۵۰۰	۲۶۱,۶۷۵	۲۴۷,۹۶۷	۱۳,۷۰۸
سرمایه گذاری توسعه ملی(توسم(۱))	۴,۲۰۰,۰۰۰	۶۶,۸۵۶	۵۶,۳۶۵	۱۰,۴۹۰
تمامین سرمایه بانک ملت(تملت)	۱۰,۹۸۸,۶۵۱	۱۰۳,۰۲۵	۹۵,۱۶۵	۷,۸۶۰
پالایش نفت بندر عباس (شبیندر)	۴,۱۰۰,۰۰۰	۵۴,۴۸۵	۴۶,۷۹۴	۷,۶۹۱
سرمایه گذاری توسعه معدن و فلزات (ومعادن	۱,۸۲۹,۰۰۰	۴۸,۹۹۱	۴۳,۵۵۶	۵,۴۳۶
پاکسان(شپاکسان(۱))	۱,۱۴۰,۰۰۰	۵۰,۰۷۳	۴۶,۰۳۵	۴,۰۳۸
بانک پارسیان(پارس(۱))	۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۶۷۸	۱۷۰,۴۴۱	۳,۴۳۷
بورس اوراق بهادار تهران(بورس)	۵۵۶,۵۵۳	۵۲,۱۰۳	۴۸,۸۰۶	۳,۴۹۸
سرمایه گذاری کشاورزی کوتثر(زکوثر)	۱,۲۰۲,۱۳۱	۴۲,۵۰۴	۳۹,۳۵۶	۳,۱۴۸
پتروشیمی پارس(پارس(۱))	۱۴۰,۹۸۴	۱۷,۷۶۵	۱۵,۷۹۷	۱,۹۶۹
معدنی املاح ایران(شاملما(۱))	۵۰,۰۰۰	۷,۹۴۳	۶,۶۲۵	۱,۳۱۸
لیزینگ رایان سایپا(ولساپا(۱))	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۲۵	۷,۱۲۶	۱,۲۹۹
ذوب آهن اصفهان(ذوب(۱))	۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۵۵	۲۰,۶۸۵	۱,۲۷۰
سایپا(خساپا(۱))	۴۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۵	۱,۰۶۹	۱,۲۱۶
صنعتی زر ماکارون(غزر(۱))	۸۰۰,۰۳۲	۲۲,۳۴۳	۲۱,۱۶۵	۱,۱۷۸
سرمایه گذاری صبا تامین(صبا(۱))	۱۰۰,۰۱۲	۲,۳۱۴	۱,۲۹۲	۱,۰۲۲
باما(کاما(۱))	۵۰,۰۰۰	۱۰,۶۴۹	۹,۷۷۷	۹۲۱
خدمات انفورماتیک (رانفور)	۲۰۰,۰۰۰	۸,۰۴۱	۷,۱۳۳	۹۰۸
سرمایه گذاری صنعت نفت(ونفت(۱))	۱,۱۳۳,۸۷۰	۲۱,۱۶۳	۲۰,۵۰۴	۶۵۸
همکاران سیستم(سیستم)	۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۶۵	۱۱,۳۵۰	۵۱۵
شمی داروئی داروپخش(دشیمی(۱))	۳۴۶,۷۵۹	۱۷,۵۶۹	۱۷,۰۶۸	۵۰۱
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش(افق(۱))	۲۴,۰۰۰	۴,۰۸۸	۳,۷۵۹	۳۳۰
توسعه و عمران امید(ثامید(۱))	۴۰۰,۸۶۳	۱,۳۵۱	۱,۱۱۸	۲۲۳
صنایع پتروشیمی خلیج فارس(فارس(۱))	۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۲۹	۲۴,۸۰۲	۲۲۷
جنral مکانیک(رنکچ(۱))	۱۵۰,۸۷۴	۴,۵۵۴	۴,۴۴۷	۱۰۷
امتیاز تسهیلات مسکن(ذس(۱))	۵۲۰	۴۷۲	۳۷۶	۹۷
	۲۴۷,۶۷۳,۶۲۳	۳,۸۴۳,۵۶۵	۳۰,۲۵,۲۳۱	۸۱۸,۳۳۴

شرکت توسعه بازار گانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

نادادشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

ادامه یادداشت ۵-۲

شرکت (نام)	تعداد فروخته شده	مبلغ خالص فروش	بهای تمام شده	سود (زبان)
	مقدار	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
انتقال مانده از صفحه قبل	۳۴۷,۶۷۲,۶۲۳	۳,۸۴۳,۵۶۵	۳,۰۲۵,۲۳۱	۸۱۸,۳۳۴
بانک سرمایه(سما) (۱)	۸۰۰,۸۴۱	۷,۰۵۸	۷,۸۶۵	(۸-۷)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی(شستا) (۱)	۴,۹۰۳,۰۷۸	۱۰۹,۹۳۴	۱۱۰,۸۸۱	(۹۴۷)
ذوب روس اصفهان(فروی)	۸۴۰,۰۰۰	۳۲,۰۹۶	۳۴,۰۰۴	(۹-۸)
گروه توسعه مالی مهر آیندگان(ومهان) (۱)	۱۴,۵۲۱,۶۲۹	۲۱۱,۱۴۰	۲۱۲,۱۹۳	(۱۰-۵۳)
بانک صادرات(ویصدر)	۳,۲۰۰,۰۰۰	۸,۴۷۲	۱۱,۶۰۱	(۳,۱۲۹)
شرکت آهن و فولاد ارفع(ارفع)	۱۶,۹-۰,۱۴	۲۸,۳۲۰	۳۱,۹۹۴	(۳۶۷۴)
کود شیمیابی اوره لردگان(شلد) (۱)	۸,۸۸۰,۳۳۳	۱۰۰,۹۴۸	۱۰۵,۲۴۸	(۴,۳۰۰)
لیزینگ ایرانیان(واپران) (۱)	۴۵۱,۸۹۸	۶,۷۷۶	۶,۷۰۶	۷-
سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان(کرمان)	۳۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۷۲	۲۶,۲۷۳	۵۹
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین(تابیکو)	۳۲۸,۰۸۴	۱۵۹۳	۱,۵۳۶	۵۷
تامین سرمایه دماوند(تماوند) (۱)	۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۸	۲,۶۵۴	(۶)
شیرپاستوریزه پگاه گیلان(غیلا) (۱)	۵۰,۰۱۵	۶۶۴	۶۷۱	(۷)
پتروشیمی س. ایرانیان(پتروول) (۱)	۱۳,۲۹۹,۱۳۰	۱۹۹,۳۶۲	۱۹۹,۴۱۴	(۵۲)
تولیدمحور خودرو(خمحور) (۱)	۱۰,۰۰۰	۵۳۹	۶۸۵	(۱۴۶)
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (وصنعت) (۱)	۳,۲۵۰,۰۰۰	۲۵,۴۸۰	۲۴,۱۷۹	(۸,۶۹۹)
کشاورزی و دامپروری بینالود(زبینا) (۱)	۲۰۰,۰۰۰	۹,۱۰۲	۱۸,۰۸۵	(۸,۹۸۳)
تایدو اترخاولر میانه(حتاید) (۱)	۲,۲۵۰,۰۰۰	۴۲,۴۵۹	۵۲,۵۱۳	(۱۰-۵۴)
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات(وسپهر) (۱)	۷,۷۷۲,۳۷۹	۸۱,۹۰۲	۹۳,۸۴۵	(۱۱,۹۴۳)
بانک تجارت(وتجرات) (۱)	۱۵۶۰۰,۰۰۰	۴۹,۰۰۰	۶۱,۱۶۰	(۱۲,۱۶۰)
بالاپن نفت تهران(شتران) (۱)	۳۴,۴۳۲,۵۳۴	۲۶۵,۴۴۲	۲۸۶,۱۷۹	(۲۰-۷۳۷)
کوپر تایر(پکوپر) (۱)	۲,۸۷۱,۱۵۶	۴۱,۰۰۶	۶۶,۷۳۲	(۲۵,۷۷۶)
سایر	۱,۸۹۹	۳۰	۲۲	۷
	۴۶۳,۴۴۵۶۲	۵,۰۹۴,۰۶۸	۴,۳۸۹,۵۷۲	۷۰۵,۱۹۷

-۵-۲-۱ با توجه به شیوع ویروس کرونا و کسدای کسب و کار بازار آهن و فولاد (همانگونه که در یادداشت ۴-۱ توضیح داده است) و همچنین رونق بازار سرمایه در این مقطع زمانی، شرکت به منظور مدیریت منابع و رکود بازار آهن و فولاد، پخش عده تقدیمگی خود را به شرکت زیر مجموعه (ارزش آفرینان میلاد) تزریق نموده و فعالیت سرمایه گذاری در شرکت مذکور را افزایش داده است که به تبع این اقدام افزایش فعالیت در بازار سرمایه صورت پذیرفته و شرکت از این محل درآمد مناسبی کسب نموده است.

-۵-۳ سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت ها مربوط به شرکت ارزش آفرینان میلاد بوده که بر اساس مصوبات مجتمع شرکت های سرمایه پذیر شناسایی شده و به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۸۶۲	۱۷,۰۱۰	سرمایه گذاری توسعه مملی (توسوم)
-	۴,۷۴۳	پتروشیمی تندگویان (شگویا)
-	۳,۵۵۵	فولاد مبارکه اصفهان
-	۱,۰۵۰	گروه پتروشیمی س. ایرانیان (پتروول)
-	۸۶۹	تامین سرمایه بانک ملت (تملت)
-	۲۲۵	سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (وصنعت)
۶,۹۱۹	۱,۷۲۸	سایر
۲۰,۷۸۱	۲۹,۶۸۱	

شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۴-۵- جدول مقایسه‌ای فروش خالص و بهای تمام شده به شرح ذیل می‌باشد:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		
درصد سود ناخالص به فروش خالص	درصد سود ناخالص به فروش خالص	سود ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	فروش خالص میلیون ریال
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱	۱۴	۱۶۹,۶۲۵	(۱۰,۴۰,۴۶۳)	۱,۲۱,۰۸۸
۱۴	(۸)	(۲,۷۷۴)	(۳۲,۱۳۰)	۲۹,۸۵۷
۱۴	(۸)	(۲۴,۵۲۱)	(۳۴,۵۳۰)	۳۲۲,۰۰۹
۱۹	(۱۰)	۱۴۲,۸۳۰	(۱,۴۱۹,۱۲۳)	۱,۵۶۱,۹۵۳

۴-۶- کاهش درصد سود ناخالص به فروش طی دوره مورد گزارش عمده‌ای به دلیل شیوع ویروس کرونا در گشود، بسیاری از شرکت‌ها به دلیل اینکه تنها راه جلوگیری از شیوع آنرا برهیز از تجمیعات و کاهش رفت و آمدha عنوان نمودند، با رعایت این راهکار در نهایت با کسدای کسب و کار روپرتو گردیدند. همچنین بدنیال کاهش نرخ جهانی نفت خام و کاهش جهانی فعالیت شرکت‌های نفتی از اسفند ماه سال گذشته و نیز کاهش فعالیت سیستم حمل و نقل و کاهش ظرفیت تولید محصولات فولادی گشود، این موضوعات تأثیرات عمده‌ای بر فعالیت شرکت اصلی و شرکت نفت میلاد پارس داشته است.

۶- بهای تمام شده درآمد عملیاتی

شرکت		گروه				بادهات
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال					
-	-	۵۱۸,۶۰۲	۵۲۲,۴۷۸	۶-۱	مواد مستقیم مصرفی	
-	-	۸,۲۵۲	۹,۷۳۰	۶-۲	دستمزد مستقیم	
-	-	۷,۹۸۵	۸,۹۵۹	۶-۳	سرپار ساخت	
-	-	۵۲۴,۸۲۹	۵۴۱,۱۶۷		جمع هزینه‌های ساخت	
-	-	(۴۸,۹۹۲)	(۱۶۲,۵۰۷)		افزایش موجودی‌های ساخته شده	
-	-	۴۸۵,۸۴۶	۳۷۸,۶۶۰		بهای تمام شده کالای تولیدی فروخته شده	
۱,۱۶۵,۸۷۲	۱,۰۴۰,۴۶۲	۱,۱۶۵,۸۷۲	۱,۰۴۰,۴۶۲	۶-۴	بهای تمام شده کالای خریداری فروخته شده	
۱,۱۶۵,۸۷۲	۱,۰۴۰,۴۶۲	۱,۶۵۱,۷۱۷	۱,۴۱۹,۱۲۲		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	

۶- بهای تمام شده کالای تولیدی فروخته شده مربوط به محصولات شرکت نفت میلاد پارس (شرکت فرعی) بوده است. در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۵۳۵,۰۶۰ میلیون ریال (شامل ۵۲۳,۹۰۲ میلیون ریال خرید مواد اولیه و ۱۱,۱۵۸ میلیون ریال هزینه حمل مواد اولیه) خریداری شده، که تأمین کنندگان اصلی آن به شرح ذیل می‌باشد:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۵,۹۷۹	۲۲۰,۹۸۴			شرکت فراز شیمی البرز
-	۷۷۶,۰۳			بالایش نفت کرمانشاه
۷۲,۸۹۷	۶۰,۳۵۸			شرکت بالایش نفت تهران
۹۶,۸۵۰	۲۲,۸۱۰			شرکت بالایش نفت اصفهان
-	۲۲,۷۷۵			بالایش نفت تبریز
۴۲,۷۵۲	۲۲,۰۲۶			شرکت درخشنان شیمی همدان
-	۱۹,۴۹۳			شرکت نفت ایرانول
۵,۸۹۳	۱۷,۵۵۸			شرکت بالایش نفت شیراز
-	۱۱,۰۳۴			شرکت نفت سپاهان
۵۴,۱۲۲	۱۰,۹۵۶			شرکت بالایش نفت شازند
-	۵,۲۵۶			شرکت نفت پارس
۹,۰۷۲	۱,۹۵۴			شرکت البرز نشان قشم
۳۲۸,۰	۹۵			سایر
۵۰۱,۳۸۰	۵۲۲,۹۰۲			



شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی، صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

-۶-۲- هزینه های دستمزد مستقیم به شرح ذیل می باشد:

حقوق ثابت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
بهمه سهم کارفرما	۳,۲۲۶	۴,۵۷۱
شب کاری و اضافه کاری	۱,۱۰۵	۱,۴۳۰
عیدی ، پاداش و کارانه	۱,۰۳۶	۸۲۸
حق مسکن و بن خواروبار	۹۳۴	۴۵۴
مزایای پایان خدمت	۷۲۷	۸۲۳
حق ماموریت	۳۹۲	۶۲۲
عائله مندی	۲۸۸	۱۶۶
سایر	۲۰۹	۲۷۸
	۲۲۳	۵۵۸
	<u>۸,۲۵۲</u>	<u>۹,۷۳۰</u>

-۶-۳- سربار ساخت به شرح ذیل می باشد:

هزینه استهلاک	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
تمیر دارایی های ثابت	۲,۸۳۳	۴,۱۷۱
آب ، برق ، تلفن و گاز	۱۷۲	۹۹۵
لوازم مصرفی و قطعات	۲۸۶	۲۷۵
ایاب و ذهاب	۷۲۳	۹۷۶
پذیرایی و آبادار خانه	۴۵۳	۸۷۳
بیمه تکمیلی ، حوادث کارکنان ، وسائط نقلیه و آتش سوزی	۳۳۹	۵۶۴
سایر - عمدتاً کارگزاری	۷۴۶	۲۶۹
	<u>۲,۴۳۴</u>	<u>۱,۶۵۵</u>
	<u>۷,۹۸۵</u>	<u>۹,۷۷۸</u>

-۶-۴- بهای تمام شده کالای خریداری فروخته شده

شرکت	گروه			
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
موجودی کالای ابتدای سال	۱۸,۵۰۸	۴۲,۶۶۷	۱۸,۵۰۸	۴۲,۷۲۸
خرید طی سال	۱,۱۹۰,۱۰۱	۹۹۷,۷۹۶	۱,۱۹۰,۱۰۱	۹۹۷,۷۲۵
موجودی کالای آمده فروش	۱,۲۰۸,۶۱۰	۱,۰۴۰,۴۶۳	۱,۲۰۸,۶۱۰	۱,۰۴۰,۴۶۳
موجودی کالای پایان سال	(۴۲,۷۲۸)	-	(۴۲,۷۲۸)	-
بهای تمام شده کالای خریداری فروخته شده	۱,۱۶۵,۸۷۲	۱,۰۴۰,۴۶۳	۱,۱۶۵,۸۷۲	۱,۰۴۰,۴۶۳

-۶-۵- در طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۹۹۷,۷۲۵ میلیون ریال کالا خریداری شده، که تامین کنندگان اصلی آن به شرح ذیل می باشد:

شرکت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت ذوب آهن اصفهان	۲۹۹,۵۷۵	۶۱۳,۶۰۳
مجتمع فولاد خراسان	۸۴,۲۴۶	۱۳۸,۱۵۰
فولاد آذر باستان	۱۸,۴۸۳	۱۳۰,۱۲۶
مجتمع معدنی و صنعت آهن و فولاد بافق	-	۷۱,۸۴۳
شرکت صنایع آهن و فولاد سرمه ابر کوه	-	۱۱,۹۲۰
شرکت مجتمع فولاد گیلان	۶۹۶,۸۷۴	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۸۱,۵۶۸	-
سایر	۹,۳۵۵	۳۲,۰۶۲
	<u>۱,۱۹۰,۱۰۱</u>	<u>۹۹۷,۷۲۵</u>

شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد ملاد (سهامی عام)

بادداشت های توضیعی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند سال ۱۳۹۹

-۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه				بادداشت
سال ۱۳۹۸ میلیون ریال	سال ۱۳۹۹ میلیون ریال	سال ۱۳۹۸ میلیون ریال	سال ۱۳۹۹ میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۲۵۹	۲۰,۹۰۱	۲۷,۴۳۷	۲۶,۲۲۲	۷-۱	حقوق و مزایای پرسنل	
۲,۳۶۰	۸۵۷	۲,۳۶۰	۸۵۷	۷-۲	پاداش هیات مدیره	
-	-	۴۲,۰۵۷	۲۱,۸۴۰	۷-۲	حمل و نقل و بازگیری و انتبار داری	
-	-	۴۰,۵۲۷	۲۵,۳۵۱	۷-۲	اجاره مغازن	
۲,۱۵۳	۵,۴۲۳	۷,۴۷۵	۹,۳۸۳	۷-۲	توزیع و فروش	
۱,۲۴۶	۲,۶۵۰	۱,۳۴۶	۲,۶۵۰	۹-۶	جرائم مالیات عملکرد و حقوق سال	
-	۳۴,۵۶۶	-	۳۴,۵۶۶	۳۵-۳-۳-۱	هزینه مالیات ارزش افزوده	
۲,۵۷۷	۳۶۰۲	۲,۶۸۷	۳,۶۰۲	۷-۲	خرید خدمات و مشاوره	
۱,۶۶۸	۷,۷۹۴	۲,۱۵۷	۹,۱۱۶		مزایای پایان خدمت و مرخصی	
۱,۹۰۳	۱,۸۶۲	۲,۹۵۳	۳,۴۴۹		ایاب و ذهب و پذیرائی	
۸۷-	۱,۱۱۰	۱,۸۱۰	۲,۲۸۰		حق الزحمه حسابرسی و خدمات مالی	
۵۵۶	۵۲۴	۹۴۶	۱,۰۱۸		استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود	
۶۱۶	۹۲۴	۸۲۰	۱,۱۶۴	۷-۴	حق حضور اعضاء هیات مدیره	
۱۵۱۱	۱,۷۶۰	۱,۵۹۱	۱,۸۷۶		سایر هزینه های کارگران	
۱۲۷	۲۷۳	۲,۱۰۴	۴۸۰۴		اگهی و تبلیغات	
۴۸۰	۵۱۰	۴۸۰	۵۱۰		خرید خدمات و حق عضویت	
۲۵۴	۳۴۶	۲۵۴	۳۴۶		برگزاری مجمع و جلسات سهامداران	
۶۸	۱۳۱	۳۰۱	۲۴۳		کارمزد بانکی	
-	-	۱۸۳	۲۶۶		حق الزحمه تهیه گزارش طرح توجیهی افزایش سرمایه	
۲,۰۵۸	۲,۱۱۸	۵,۶۷۸	۸,۱۹۶		سایر	
۲۵,۴۹۷	۸۵,۴۹۱	۱۴۵,۱۶۴	۱۶۷,۷۴۰			

۷-۱- افزایش هزینه حقوق و مزایای ناشی از اعمال مصوبات مراجع ذیرپط، همچنین افزایش پادشاهی انگیزشی شرکت و به تبع آن افزایش سایر مزایای قانونی پرسنل می باشد.

۷-۲- کاهش هزینه های حمل و نقل، عوارض و خدمات گمرکی، توزیع و فروش و اجاره مغازن نسبت به سال مالی قبل بدیل کاهش در مقدار فروش صادراتی و غیربر در استراتژی فروش محصولات شرکت نفت میلاد پارس با توجه به بهمنی کوید ۱۹ بوده است.

۷-۳- افزایش مبلغ خرید خدمات و مشاوره نسبت به سال گذشته ناشی از افزایش مبلغ قرارداد شماورین بوده است.

۷-۴- حق حضور اعضاء هیات مدیره مطابق صور تجسل مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۴ به مبلغ ۱۸ میلیون ریال ناخالص به ازای هر ماه پک جلسه تعیین گردیده است.

-۸- سایر اقلام سرمایه

شرکت		گروه				بادداشت
سال ۱۳۹۸ میلیون ریال	سال ۱۳۹۹ میلیون ریال	سال ۱۳۹۸ میلیون ریال	سال ۱۳۹۹ میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	(۲۲,۱۲۳)	(۱۰,۹۹۵)	A-۱	سود (زبان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	
-	-	۱۴,۶۵۲	۲۲,۸۰۹		سود حاصل از تسغیر ارز	
-	-	(۲۷,۹۹۱)	(۴۶,۶۸۵)			

۸-۱- مبلغ مندرج تحت عنوان سرفصل فوق مربوط به زبان ناشی از کاهش ارزش اثبات شرکت ارزش آفرینان میلاد در پایان سال چاری به شرح پادداشت ۱۷-۱ و مقایسه ای آن شامل زبان ناشی از کاهش ارزش اثبات شرکت ارزش آفرینان میلاد در سال ۱۳۹۸ بوده که با توجه به قاعده اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش و نزول ارزش بازار نسبت به ارزش دفتری سرمایه گذاری ها نا میزان کاهش قبل در سال ۱۳۹۸ بعنوان زبان شناسانی شده است.

۹- سایر درآمد ها و هزینه های غیر سرمایه

شرکت		گروه				بادداشت
سال ۱۳۹۸ میلیون ریال	سال ۱۳۹۹ میلیون ریال	سال ۱۳۹۸ میلیون ریال	سال ۱۳۹۹ میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۶۳۱	۲,۶۲۲	۱۱,۷۹۶	۲,۳۶۰	۱۸-۱	سود سپرده های بانکی	
۲۲۰	۴۵۷	۲۲۰	۴۵۷	۱۸-۲	سود حاصل از تسغیر ارز	
-	-	-	۱۹۹	۱۱-۱-۳	سود حاصل از فروش دارائی ها	
۲۲۰,۰۰۰	۵۸۵,۰۰۰	-	-	-	سود سهام دریافتی (سود سهام مصوب شرکت ارزش آفرینان میلاد)	
-	-	-	۵,۳۳۵		سود سهام دریافتی - شرکت وابسته	
۲,۰۸۳	۴,۵۵۴	۲,۲۱۹	۴,۹۲۱		سود سهام دریافتی	
۲۵۲,۹۲۵	۵۹۳,۶۲۸	۱۴,۷۳۹	۱۵,۱۷۷		سایر	

شرکت توسعه نازرگانی آهن و فولاد میلان (سهامی عام)

نادداشتیهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

مطابق بادداشت شماره ۱۹ سود پایه هر سهم در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می‌باشد:

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۶,۷۲۵	۸۴,۱۸۴	۳۲۵,۱۸۵	۶۲۲,۳۸۱	سود عملیاتی
-	-	۲,۴۶۴	-	سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان (سود) عملیاتی
۲۶۶,۷۲۵	۸۴,۱۸۴	۳۲۷,۶۴۹	۶۲۲,۳۸۱	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۵۷,۶۲۵)	(۱۶,۵۱۶)	(۵۸,۱۰۲)	(۱۶,۵۱۶)	اثر مالیاتی
۲۰۹,۱۰۰	۶۷,۵۶۸	۲۶۹,۵۴۷	۶۰۶,۸۶۵	سود عملیاتی پس از کسر مالیات
۶۳۵	۶۳۵	۶۳۵	۶۳۵	تعداد سهام عادی
-	-	(۱)	(۴)	تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی
۶۳۵	۶۳۵	۶۳۴	۶۳۲	
۳۲۹	۱۰۶	۴۲۵	۹۶۱	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
۲۵۲,۹۳۵	۵۹۳,۶۳۸	۱۴,۲۳۶	۱۵,۱۷۲	سود غیر عملیاتی
-	-	(۱۴۷)	-	سهم منافع فاقد حق کنترل از (سود) غیر عملیاتی
۲۵۲,۹۳۵	۵۹۳,۶۳۸	۱۴,۰۸۹	۱۵,۱۷۲	سود غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۵۷۶)	(۴۰۲)	(۵۷۶)	(۴۰۲)	اثر مالیاتی
۲۵۲,۳۵۹	۵۹۳,۲۳۶	۱۲,۵۱۳	۱۴,۷۷۰	سود خالص
۶۳۵	۶۳۵	۶۳۵	۶۳۵	تعداد سهام عادی
-	-	(۱)	(۴)	تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی
۶۳۵	۶۳۵	۶۳۴	۶۳۲	
۳۹۹	۹۳۴	۲۱	۲۲	سود پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال

شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند سال ۱۳۹۹

۱۱-۲- دارایه‌های ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک ایناشته دارایی‌های ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است:

جمع میلیون ریال	وسائط نقلیه میلیون ریال	اثاثه و منصوبات میلیون ریال	ساختمان میلیون ریال	بهای تمام شده:
۱۷,۲۲۳	-	۲,۵۱۷	۱۴,۷۰۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱۶۳	-	۱۶۳	-	افزایش طی سال
۱۷,۳۸۶	-	۲,۵۸۰	۱۴,۷۰۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۷,۳۸۶	-	۲,۵۸۰	۱۴,۷۰۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۷,۴۸۸	۷,۲۰۰	۲۸۸	-	افزایش طی سال
۲۴,۸۷۴	۷,۲۰۰	۲,۹۶۸	۱۴,۷۰۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۶,۸۶۹	-	۲,۳۲۴	۴,۵۴۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۵۴۶	-	۱۲۲	۴۲۴	افزایش طی سال
۷,۴۱۵	-	۲,۴۴۶	۴,۹۶۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۵۳۴	-	۱۰۹	۴۲۵	هزینه استهلاک طی سال
۷,۹۴۹	-	۲,۵۵۴	۵,۳۹۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۶,۹۲۶	۷,۲۰۰	۴۱۴	۹,۳۱۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۹,۹۷۱	-	۲۲۴	۹,۷۲۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۱-۲-۱- دارایه‌های شرکت شامل ساختمان و اثاثه اداری و منصوبات در مقابل خطرات ناشی از حریق، صاعقه، انفجار، زلزله و آتش‌نشان تا ارزش ۲۰ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه‌ای قرار گرفته است.

۱۱-۲-۲- اضافات اثاثه و منصوبات بابت خرید ۳ دستگاه کیس کامپیوتر، یک تخته قالیچه و یک دستگاه گوشی تلفن همراه می‌باشد.

شرکت توسعه بازار گانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۲- داراییهای نامشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی‌های نامشهود گروه به شرح زیر است:

جمع میلیون ریال	پیش پرداختها میلیون ریال	دانش فنی میلیون ریال	حق الامتیاز خدمات عمومی نرم افزارهای رایانه‌ای میلیون ریال			بهای تمام شده: ماضی در ابتدای سال ۱۳۹۸ افزایش طی سال
			۱۷۰	-	۸۹۵	
۱.۲۴۰	(۱۷۰)	-	-	-	۱۶۵	۱۳۹۸
۲۵					۱۹۵	ماضی در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱.۲۵۵		-	-	۸۹۵	۳۶۰	افزایش طی سال
۲۷.۱۲۶		-	۲۷.۱۲۶	-	-	بهای تمام شده در پایان سال ۱۳۹۸
۲۸.۳۸۱		-	۲۷.۱۲۶	۸۹۵	۳۶۰	افزایش ناشی از تجدید ارزیابی دارایی‌ها
						بهای تمام شده در پایان سال ۱۳۹۹
						استهلاک انباشته :
۷۳۵	-	-	۷۳۵	-	-	ماضی در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱۰۱	-	-	۱۰۱	-	-	استهلاک طی سال
۸۳۶	-	-	۸۳۶	-	-	ماضی در پایان سال ۱۳۹۸
۴۰۶	-	۲۵۷	۴۹	-	-	استهلاک طی سال
۱.۱۴۲	-	۲۵۷	۸۸۵	-	-	ماضی استهلاک در پایان سال ۱۳۹۹
۲۷.۲۳۹	-	۲۶.۸۶۹	۱۰	۳۶۰	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۴۲۰	-	-	۵۹	۳۶۰	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۲-۱- اضافات دانش فنی طی دوره از بابت ارزیابی دارایی‌های شرکت نفت میلاد پارس در زمان تحصیل ۳۵٪ سهم شرکت کیمیا الیکا سینتا مطابق گزارش کارشناس رسمی دادگستری می‌باشد.

شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد مسلاط (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۲-۱ داراییهای نا مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائی‌های نامشهود شرکت اصلی به شرح زیر است:

جمع میلیون ریال	حق الامتیاز خدمات نرم افزارهای وابانهای			بهای تمام شده: مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۹	۲۴۴	۵		مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
-	-	-		افزایش طی سال
۳۴۹	۲۴۴	۵		بهای تمام شده در پایان سال ۱۳۹۸
-	-	-		افزایش طی سال
۳۴۹	۲۴۴	۵		بهای تمام شده در پایان سال ۱۳۹۹
استهلاک انباشته :				
۳۳۴	۳۳۴	-		مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱۰	۱۰	-		استهلاک طی سال
۳۴۴	۳۴۴	-		مانده در پایان سال ۱۳۹۸
-	-	-		استهلاک طی سال
۳۴۴	۳۴۴	-		مانده استهلاک در پایان سال ۱۳۹۹
۵	-	۵		مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۵	-	۵		مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

شirkat توسعه بازار کافی آهن و فولاد ملاطه (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

۱۳۹۹/۰۴/۰۳ - اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۱ - سرمایه گذاری های بلندمدت

| میلیون ریال |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------------------|
| ۱۳۹۸/۱۲/۳۹ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۳۹۸/۱۲/۳۹ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۳۹۸/۱۲/۳۹ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۳۹۸/۱۲/۳۹ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
| ۵۱,۰۶۵ | - | ۳۲۵,۰۶۵ | - | - | - | ۱۲-۱ | سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی |
| ۴۵۰,۰۰۰ | ۴۵۲,۱۰۰ | ۴۵۰,۰۰۰ | ۴۵۷,۴۳۵ | ۴۵۰,۰۰۰ | ۴۵۷,۴۳۵ | ۱۳-۲ | سرمایه گذاری در شرکت وابسته |
| ۵۰۱,۰۶۵ | ۷۷۷,۱۶۵ | ۴۵۰,۰۰۰ | ۴۵۷,۴۳۵ | ۷۷۷,۱۶۵ | ۴۵۰,۰۰۰ | | |

۱۳-۱-۱ - مشخصات شرکت های فرعی گروه به قرار زیر است:

فروض سرمایه گذاری	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۳۹	۱۳۹۸/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۳۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۳۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای نام شده	مبلغ دفتری				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۹۷	۱,۰۰,۰۰,۰۰	۱,۰۰,۰۰,۰۰	۱,۰۰,۰۰,۰۰	۱,۰۰,۰۰,۰۰
۶۰	۷۵,۰۶۵	۷۵,۰۶۵	۱۰۰	۱۰۰,۰۰,۰۰	۱۰۰,۰۰,۰۰	۱۰۰,۰۰,۰۰	۱۰۰,۰۰,۰۰
۵۱,۰۶۵	۳۲۵,۰۶۵	۳۲۵,۰۶۵					

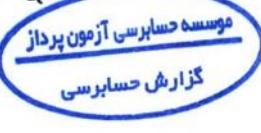
۱۳-۱-۲ - مشخصات شرکت های فرعی گروه به قرار زیر است:

اقامتگاه	شirkat اصلی	گروه	شirkat اصلی	گروه	شirkat اصلی	گروه	شirkat اصلی
سرمایه گذاری در سهام	شرکت ارزش افزایان میلاد (سهامی خاص)	۱۰۰	ایران	۱۰۰	ایران	۱۰۰	ایران
تولید و فروش فراورده های نفتی	شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص)	۱۰۰					

شرکت ارزش افزایان میلاد
شرکت نفت میلاد پارس

۱۳-۱-۳ - شرکت ارزش افزایان میلاد در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۱۵ توسط شرکت آهن و فولاد میلاد تاسیس گردیده و درصد از سهام مدیریتی به نام مدیران می باشد.

۱۳-۱-۴ - شرکت نفت میلاد پارس در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۰۷ در اداره ثبت اصفهان با موضوع فعالیت تولید، ذخیره سازی، بسته بندی، توزیع، حمل و فروش فراورده های نفتی، گازی، روغنی، روانسازی و ... به ثبت رسیده است و مرکز آن در اصفهان می باشد، در مرحله اول سرمایه گذاری در شرکت مذکور ۶۵ درصد بوده و درصد سهام شرکت نفت متعلق به شرکت کمپیا الیکایی سپتاً بوده لیکن در تاریخ ۲۹ اذر ماه سال ۹۹ با عنایت به گزارش کارشناس رسمی دادگستری و بالگاه توافق نامه با شرکت کمپیا الیکایی سپتاً، ۳۵ درصد سهم شرکت مذکور به مبلغ ۷۵ میلیارد ریال ابتداع گردید.



شرکت توسعه بازدیگانی، آهن و فولاد مکاران (سهامی عاد)

بادداشت های توضیحی صورت یافی مالی

سال مالی متنه به ۳۰ اسفند ۱۴۹۹

۱۴۹۸/۱۲/۳۹

۱۴۹۹/۱۲/۳۰

بادداشت	نفاد سهام	فرمده سهامی مذکوره	آذش بوزه	کلعت آذش	آذش بزار	بیانیه	مبلغ دفتری	آذش بزار	کلعت آذش	آذش بزار	مبلغ دفتری	آذش بزار
سهامیه کناری در شرکت مکاران بوزا ابورا	۱۳-۲-۳			۷,۹۳۵	۷,۹۳۵	۵,۳۳۵						
بیش پرداخت سهامیه کناری در شرکت مکاران بوزا ابورا	۱۳-۲-۴			۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	-						
				۴۵۷,۹۳۵	۴۵۷,۹۳۵	۵,۰۳۵						

۱-۳-۲-۱ - سهم گروه از خالص دارایی های شرکت وابسته:

بیانیه در ابتدای سال	تحصیل شده طی سال	سهم از سود خالص شرکت که طی وابسته	سود سهام در ریالتی طی سال	مانده در پایان سال
-	۰,۱۰۰	-	-	-
-	۰,۳۳۵	-	-	-
-	۰,۵۳۵	-	-	-

۱-۳-۲-۲ - خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته به شرکت زیر می باشد:

(مالی به میلیون روبل)		
۱۴۹۸		
سود (روبل)	مجموع داراییها	جمع بددهمها
-	۷۶,۰۷۰	۷۶,۱۷۵
۱,۷۲۸,۸۵۲	۱۷۷۸۲	۲۸,۱۷۵

مانده در پایان سال	سود خالص	جمع داراییها	جمع بددهمها
-	-	-	-
۰,۱۰۰	-	-	-
۰,۳۳۵	-	-	-
۰,۵۳۵	-	-	-

۱۴۹۹

سود (روبل)	جمع داراییها	جمع بددهمها	جمع درآمدها
-	-	-	-
۱,۷۲۸,۸۵۲	۱۷۷۸۲	۲۸,۱۷۵	۷۶,۰۷۰

۱۴۹۸

- به منظور تکمیل سبد سهامیه کناری های شرکت و بیدرخواهی صورت گرفته باش که معدن میعادن بوزا اینار در خصوص خرد ۱/۳۰ از سهم معدن "بر" قوه اخراج مستقیم اینار معدن نگفته باش که شرکت تازه تأسیس مذکون معدن نگفته باش و بیدرخواهی از

تقد و بالاتر طی ۱۵ قسط ۲۰ میلیارد روبلی، قدر گردید با تأسیس شرکت مکاران بوزا اینار، بروانه بیدرخواهی معدن نگفته باش که شرکت مکاران بوزا اینار باش که شرکت مکاران بوزا اینار بود خاک است. افزایش سرمایه کناری طی سال به مبلغ ۲۰۰۰ میلیون روبل یافت و پوشاخت بود که شرکت مکاران بوزا اینار بیدرخواهی مالی میباشد و در حد مالی تا ریخت تجهیز این صورت یافته دارد. از اینجا که تاریخ تجهیز این صورت مالی میباشد و در تعداد صاحبان سهام شرکت مکاران بوزا اینار غیر تقدی در قالب بروانه بیدرخواهی شرکت مکاران بوزا اینار در زمان تأسیس آغاز شد. در اینجا که مراحل قانونی انتقال آن از اقای عباسی رحمتی به شرکت مکاران بوزا اینار به مبلغ ۴۵۰,۰۰۰ میلیون روبل در حساب پیش پوشاخت سرمایه کناری طبقه بندی شده است.



شرکت توسعه نازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

بادداشتیای توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

- ۱۴- پیش پرداخت ها

شروع	گروه			بادداشت
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال				
۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	-	پیش پرداخت مالیات - علی الحساب مالیات عملکرد
۲۹,۱۰۱	۶۳۷	۲۹,۷۸۱	۱۵۴,۴۹۶	۱۴-۱ پیش پرداخت خرید کالا
۱۵۲	۲۰۴	۱۵۲	۷۱۹	پیش پرداخت خدمات - شرکت همکارن سیستم
۳	۵	۱۹۱	۹۵۷	پیش پرداخت بیمه
۵۴,۲۵۷	۸۴۶	۵۵,۱۲۴	۱۵۶,۱۷۲	
(۲۵,۰۰۰)	-	(۲۵,۰۰۰)	-	انتقال به مالیات پرداختی (بادداشت ۳۰-۴)
۲۹,۲۵۷	۸۴۶	۳۰,۱۲۴	۱۵۶,۱۷۲	

- ۱۴- پیش پرداخت خرید کالا عمدها مربوط به پیش پرداخت خرید مواد اولیه شرکت نفت میلاد پارس به مبلغ ۱۵۳,۸۵۹ میلیون ریال و تتمه پیش پرداخت خرید کالا توسط شرکت بوده که مواد اولیه تا تاریخ تهیه این صورت‌های مالی عمدها دریافت گردیده است.

- ۱۵- موجودی مواد و کالا

مواد و کالای گروه و شرکت اصلی به شرح زیر تفکیک می‌گردد :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۵۷۳	۴۱,۴۶۶			شرکت فرعی:
۵۸,۸۶۸	۲۲۱,۳۷۵	۱۵-۲		مواد اولیه و بسته بندی
۵۶۴	۱,۰۲۴			کالای ساخته شده
۶۹,۰۰۶	۲۶۳,۸۶۵			قطعات و لوازم یدکی
				شرکت اصلی:
۴۲,۷۳۸	-	۱۵-۳		تیر آهن و میلگرد
۱۱۱,۷۴۴	۲۶۳,۸۶۵			

- ۱۵-۱ موجودی مواد اولیه، کالای ساخته شده و قطعات و لوازم یدکی مندرج در جدول فوق متعلق به شرکت فرعی نفت میلاد پارس بوده و تا مبلغ ۹۹ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی بیمه شده است. لازم به ذکر است موجودی محصول پایان دوره مورد گزارش شرکت نفت میلاد پارس در مخازن شرکت پالایش قیر کسری واقع در بندرعباس به مقدار ۲,۸۴۷ تن موجود می‌باشد که تا سقف ۱۹۴ میلیارد ریال دارای بیمه نامه نزد شرکت بیمه معلم می‌باشد.

- ۱۵-۲ مانده کالای ساخته شده شرکت نفت میلاد پارس در پایان سال به مبلغ ۲۲۱,۳۷۵ میلیون ریال مرتبط با ۴,۹۹۵ تن موجودی محصول شامل ۳,۰۱۷۹ تن پرسیس رابر سبک، به مبلغ ۱۴۱,۶۹۳ میلیون ریال در مخازن اجاره ای شرکت‌های جهان مخزن و پالایش قیر کسری واقع در بنادر امام خمینی و بندر عباس قرارداد دارد و مقدار ۱,۷۴۴ تن از همین نوع محصول نیز در مخازن شرکت به مبلغ ۷۷,۷۷۱ میلیون ریال موجود می‌باشد. مقدار ۷۲ تن پرسیس رابر آروماتیکی سنگین به بهای تمام شده ۱,۹۱۱ میلیون ریال نیز از سال‌های قبل در مخازن شرکت شیمی پالایش صدف (بندر بوشهر) بوده که تا کنون تحويل شرکت نشده است و در این خصوص اقدامات حقوقی در جریان می‌باشد که تا تاریخ تهیه این صورت‌های مالی منجر به نتیجه قطعی نشده است.

- ۱۵-۳ موجودی تیر آهن و میلگرد، متعلق به شرکت اصلی در پایان سال ۱۳۹۹ تماماً به فروش رسیده است.

شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

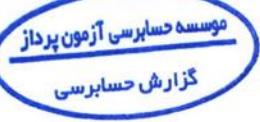
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۶- دریافتی های تجاری و غیر تجاری

شرکت	گروه				
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	بادداشت	تجاری : حسابهای دریافتی :
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۲,۰۵۸	۴,۳۵۲	۹۶,۱۳۱	۱۰,۹۵۸	۱۶-۱	سایر مشتریان
-	-	۱۵,۱۲۲	۱۹,۷۶۳	۱۶-۲	طلب از شرکت های سرمایه پذیر
۹۲,۰۵۸	۴,۳۵۲	۱۱۱,۲۵۳	۳۰,۷۲۱		
غیرتجاری :					
۲,۰۵۰	۲,۰۰۰	۲,۲۶۰	۲,۰۰۰		وام و مساعدہ کارکنان
۴۰۲,۴۰۸	۷۷۲,۲۳۱	-	۲۸	۱۶-۴	اشخاص و ابسته
-	-	۴۹,۷۸۲	۴۶,۳۰۵	۱۶-۵	مالیات بر ارزش افزوده
۳۶۰۰	-	۳,۶۴۶	۸۵	۱۶-۳	سایر
۴۰۸,۰۵۸	۷۷۴,۲۳۱	۵۵,۶۸۸	۴۸,۴۱۸		
۵۰۰,۱۱۷	۷۷۸,۵۸۳	۱۶۶,۹۴۰	۷۹,۱۳۹		
۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۶-۴	دربافتی های بلند مدت

۱۶-۱- حسابهای دریافتی تجاری از مشتریان به شرح زیر تفکیک می گردد :

شرکت	گروه				
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	-	۴,۵۶۰	۱۶-۱-۳	شرکت توسعه اندیشه دانا
-	-	۳,۲۲۷	۱,۱۰۸	۱۶-۱-۲	شرکت آرامیس ترید - فروش روغن
۴,۲۶۵	۴,۲۶۵	۴,۲۶۵	۴,۲۶۵	۱۶-۱-۱	شرکت ورق خودرو چهار محال بختیاری
۷۰۴	-	۷۰۴	-		شرکت شرق سازه کویر - فروش آهن آلات
-	-	۲۸۲	-		شرکت Global Trade Ways
-	-	۱۸۹	۱۸۹		شرکت شیمیابی روغن ابریشم
-	-	-	۳۰۷	۱۶-۱-۲	شرکت آپن
۱۰۳	-	۱۰۳	-		شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان
۸۱	۸۱	۸۱	۸۱		تولیدی صنعتی و معدنی جواهر جویان نگین کویر یزد
۸۱,۹۴۸	-	۸۱,۹۴۸	-		شرکت لوله و پروفیل وحدت خزر - فروش ورق
۲,۴۹۲	-	۲,۴۹۲	-		شرکت فولاد تجارت مهام - فروش آهن آلات
۱,۴۱۵	-	۱,۴۱۵	-		شرکت آذین بنای کردستان - فروش آهن آلات
۱,۰۴۱	-	۱,۰۴۱	-		کامران لاجوردی - فروش میلگرد
-	-	۶۶	-		شرکت آرمان تجارت ماندگار ایرانیان
۱۰	۶	۳۱۸	۴۴۸		سایر اقلام
۹۲,۰۵۸	۴,۳۵۲	۹۶,۱۳۱	۱۰,۹۵۸		



شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۶-۱-۱- مطالبات از شرکت ورق خودرو بابت تتمه اعتبار اسنادی خرید ورق سفارش گذاری شده نزد شرکت فولاد مبارکه بوده که باید پس از انجام فرایند گالوانیزاسیون توسط شرکت ورق خودرو به شرکت تحويل می‌گردید که با توجه به اختلاف حساب فی مابین تاکنون تسویه نگردیده و از طریق مراجع قضائی و وکیل حقوقی شرکت با طرح دعوی در جریان پیگیری می‌باشد.

۱۶-۱-۲- مانده طلب از شرکت‌های آلبن و آرامیس ترید ۱,۴۱۵ میلیون ریال (معادل ۲۲,۸۹۸ درهم امارات) تمامًا بابت فروش‌های صادراتی می‌باشد که تا تاریخ تهیه این صورت‌های مالی تمامی مبالغ مزبور وصول شده‌اند.

۱۶-۱-۳- مبلغ ۴,۵۶۰ میلیون ریال طلب از کارگزاری توسعه اندیشه دانا بابت مطالبات فروش سهام متعلق به شرکت ارزش آفرینان میلاد بوده است که در تاریخ تهیه این بادداشت تسویه گردیده است.

۱۶-۱-۴- مانده طلب از شرکت‌های سرمایه‌پذیر مربوط به سود سهام مصوب مجتمع عمومی عادی سالانه بوده که با توجه به جدول زمان بندی در جریان وصول است که عده آن مربوط به شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی می‌باشد و به استثنای گروه پتروشیمی پترول، تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی هیچ مبلغی از آن وصول نشده است.

۱۶-۳- سایر اقلام حسابهای دریافتی غیر تجاری، شامل اقلام زیر است :

شرکت	گروه				بادداشت
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۰۰	-	۳,۶۰۰	-	-	پایه گستر سهند
-	-	-	-	-	سپرده‌های دریافتی
-	-	۴۶	۸۵	۱۶-۳-۱	سایر
۳۶۰۰	-	۳,۶۴۶	۸۵		

۱۶-۳-۱- مبلغ ۵۵,۰۴۳ میلیون ریال سپرده‌های دریافتی بابت وجه پرداخت شده به شرکت سبدگردانی تمدن طبق توافقنامه فی مابین و بنا به دستورالعمل سازمان بورس و اوراق بهادار می‌باشد.

۱۶-۴- حسابهای دریافتی از اشخاص وابسته به مبلغ ۷۷۲,۲۰۳ میلیون ریال مربوط به علی الحساب پرداختی به شرکت نفت میلاد پارس به مبلغ ۳۳۰,۱۷۴ میلیون ریال بابت تامین نقدینگی خرید مواد اولیه شرکت مذکور بوده که به منظور افزایش سرمایه آن شرکت اقدام گردیده است و همچنین مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال حسابهای دریافتی بلند مدت بوده که با توجه به در جریان بودن افزایش سرمایه از حسابهای بلند مدت خارج و به حساب جاری طبقه بندی گردیده است. مبلغ ۳۴۲,۰۲۹ میلیون ریال مطالبات از شرکت ارزش آفرینان میلاد بابت سود سهام دریافتی از شرکت مذکور طی صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه آن شرکت می‌باشد.

۱۶-۵- مانده مطالبات از اداره امور مالیاتی بابت عوارض و مالیات بر ارزش افزوده شرکت نفت میلاد پارس بوده که کاهش آن نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از وصول مبلغ استرداد دوره چهارم سال ۱۳۹۷ و دوره‌های اول، دوم و سوم سال ۱۳۹۸ و همچنین افزایش حجم فروش داخلی در سال مالی مورد گزارش می‌باشد.

شرکت توسعه بازار گازی آهن و فولاد ملاد (سهامی عام)

نادهاشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی متمیز به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		پادهشت	
خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال	بهای نام شده میلیون ریال		
۴۹۹,۴۲۹	۴۸۹,۰۸	(۱۵۱,۶۲۸)	۶۴۱,۵۴۶	۱۷-۱	
-	۵۵,۰۴۲	-	۵۵,۰۴۲	۱۷-۲	
۴۹۹,۴۲۹	۴۴۴,۹۵۰	(۱۵۱,۶۲۸)	۶۴۶,۵۸۸		

گروه:

سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار:
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس
سرمایه گذاری در ابزارهای مختلف بازار سرمایه

شرکت:

سرمایه گذاری در بازارگردانها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال	بهای نام شده میلیون ریال	
-	۵۵,۰۴۲	-	۵۵,۰۴۲
-	۵۵,۰۴۲	-	۵۵,۰۴۲

۱۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		نام شرکتها	
خالص ارزش فروش میلیون ریال	بهای نام شده میلیون ریال	تمداد سهام	خالص ارزش فروش میلیون ریال	بهای نام شده میلیون ریال	تمداد سهام
-	-	-	۸۴,۱۳۸	۹۷,۲۸۷	۷,۷۱۳,۵۳۱
-	-	-	۷۷,۷۱۸	۱۰۰,۷۸	۷,۵۵۰,۰۰۰
-	-	-	۷۱,۰۱۳	۱۲۷,۹۵۹	۴۰,۰۵۸
-	-	-	۶۸,۹۲۱	۹۳,۹۹۲	۲۲,۹۶۶,۶۹۰
-	-	-	۶۹,۷۰۷	۷۷,۱۴۹	۵,۰۵۳,۲۸۶
-	-	-	۶۶,۵۸۶	۵۴,۷۷۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	۴۴,۵۱۸	۲۶,۱۴۳	۱,۹۹,۰۰۰
-	-	-	۲۸,۷۶۹	۵۲,۷۲۲	۱۴,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	۵,۲۰	۳۲۶	۳۳۶,۳۳۸
-	-	-	۲	۵	۴۰۰
۲۵,۹۴۱	۲۶,۹۰۲	۸,۹۹۹,۴۲۳	-	-	-
۸۱	۸۱	۱۵۲	۸۸	۹۵	۱۶۲
۷۸,۶۷۶	۷۶,۱۷۹	۲۲,۷۴۲,۵۷۴	-	-	-
۵۱,۷۷۷	۷۸,۳۷۷	۳,۷۸۸,۹۱۹	-	-	-
۷۸,۳۷۷	۴۵,۶۱۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۷۱,۲۱۱	۷۱,۰۷	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۱,۳۹۵	۱,۵۳۶	۲۲۸,۰۸۴	-	-	-
۸۸۸	۷۹۲	۲۰۰,۴۲۰	-	-	-
۲	۲	۲۰۱	-	-	-
۱	۱	۲۷	-	-	-
-	-	۲۱	-	-	-
۴۹۸,۱۶۸	۴۴۱,۵۷۲	۵۸,۳۷۹,۴۱۱	۵۷۶,۱۸۷	۶۴۱,۵۴۶	۷۱,۹۲۴,۶۵۰
-	(۴۲,۱۴۳)	-	-	(۱۵۱,۶۲۸)	-
۴۹۸,۱۶۸	۴۹۹,۴۲۹	۵۸,۳۷۹,۴۱۱	۵۷۶,۱۸۷	۶۴۹,۰۸	۷۱,۹۲۴,۶۵۰

جمع:

زان کاهش ارزش (پادهشت) (A)

مبلغ دفتری

۱۷-۲- مبلغ ۵۵,۰۴۲ میلیون ریال سرمایه گذاری در بازارگردانها بهت وجه پرداخت شده به شرکت سبدگردانی تمدن طبق توقیفname فی مابین و بنا به دستور العمل سازمان بورس و اوراق بهاره می باشد

۱۸- موجودی نقد

شروع		گروه		پادهشت	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۶,۹۲۸	۷۰,۹۷۷	۱۶,۹۷۷	۹۰,۷۸۷		
۱,۰۹۶	-	۱,۰۹۶	-		
-	۱,۵۵۱	-	۱,۵۵۱	۱,۵۵۱	۱,۰۴۲
-	-	۱,۰۵	۱,۰۱	۱,۰۱	
۹۵,۵۲۴	۷۲,۵۷۲	۱۶۸,۱۷۹	۹۲,۶۴۴		

موجودی نزد بانک ها (B)^(۱)

موجودی نزد بانک ها (ازیزی)^(۲)

موجودی صندوق

نخواجه گردان ها

۱۸-۱- سود متعلقه به حسابهای پشتیبان تحت سرفصل سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی (پادهشت) ^(۳) منعکس شده است

۱۸-۲- موجودی صندوق به مبلغ ۱۵۵۱ میلیون ریال با تتدد مدراء ملاره ۲۴,۷۰۰ درهم املاره می باشد که باستن حساب بانک مل می شعبه دی در صندوق شرکت نگهداری و تسبیح شده و تاریخ توجه آینه پادهشت های از طریق صرافی مجاذ به فروش رسیده و وجه آن به حساب بانک ملت ولیز گردیده است سود حاصل از تسبیح لز صندوق لزی ب مبلغ ۴۵۷ میلیون ریال در پادهشت ۹ درج شده است.

شرکت توسعه بازوگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

-۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت اصلی در تاریخ ۳۰/۱۲/۱۳۹۹ مبلغ ۶۳۵.۴۵۱ میلیون ریال، شامل ۶۲۵.۴۵۱ هزار سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۸%	۲۴,۷۱۸,۹۶۹	۸%	۵۱,۲۰۲,۸۸۲	رامین دیده ور
۴%	۱۴,۳۸۱,۹۰۹	۱%	۷,۷۱۰,۹۳۰	شرکت تامین فولاد رامین ایرانیان (سهامی خاص)
۴%	۱۲,۵۲۴,۰۲۵	۳%	۱۹,۳۷۰,۰۱۲	مهدی کریمی جزئی
۰%	۱۵۷,۲۲۰	۰%	-	شرکت ارزش آفرینان میلاد (سهامی خاص)
۵%	۱۶,۷۵۰,۰۰۰	۵%	۳۳,۴۰۱,۵۶۹	شرکت گروه معدنی میعاد نگین ابرار (سهامی خاص)
۱۰%	۳۲,۸۹۳,۷۸۱	۱۵%	۹۲,۸۷۲,۳۲۸	سایر اشخاص حقوقی
۶۸%	۲۱۸,۵۷۴,۰۹۶	۶۸%	۴۳۰,۸۹۳,۲۷۹	سایر اشخاص حقیقی
۱۰۰%	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۶۳۵,۴۵۱,۰۰۰	

-۱۹- طی سال مالی، سرمایه شرکت از مبلغ ۳۲۰.۰۰۰ میلیون ریال در دو مرحله به ۶۳۵.۴۵۱ میلیون ریال منقسم به ۶۳۵ میلیون سهم از محل سود انباشته، پیرو جلسات مجامع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۳۰ و ۱۳۹۹/۰۲/۲۲ مطابق با روزنامه‌های رسمی شماره ۲۱۹۱۶ مورخ ۲۱۹۱۶ و ۲۲۰۴۵ مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۲ افزایش یافته است.

-۲۰- صرف سهام خزانه

صرف سهام خزانه مربوط به سود فروش سهام شرکت اصلی توسط شرکت ارزش آفرینان میلاد و نفت میلاد پارس (شرکت فرعی) بوده و به شرح ذیل تفصیل است:

سال ۱۳۹۹				
سال ۱۳۹۸	جمع	شرکت نفت میلاد	شرکت ارزش	
میلیون ریال	میلیون ریال	پارس	آفرینان میلاد	
۵۹,۳۹۰	۱۷۶,۵۳۸	-	۱۷۶,۵۳۸	مانده ابتدای سال
۱۱۲,۱۴۸	۲۳,۰۸۸	۴۱,۴۲۵	(۱۸,۳۴۷)	سود (زیان) حاصل از فروش طی سال
۱۷۶,۵۳۸	۱۹۹,۶۲۶	۴۱,۴۲۵	۱۵۸,۱۹۱	مانده پایان سال

-۲۱- سهام خزانه

تعداد و مبلغ سهام خزانه در پایان سال به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
مبلغ (میلیون ریال)	تعداد سهام	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد سهام	
۶۹۵	۱۵۷,۲۲۰	۱۰۰,۹۱۸	۳,۹۰۰,۰۰۰	شرکت ارزش آفرینان میلاد
۶۷۹	۷۴۱,۰۳۸	۲۲	۴۹,۸۹۶	شرکت نفت میلاد پارس
۱,۳۷۵	۸۹۸,۲۵۸	۱۰۰,۹۴۱	۳,۹۴۹,۸۹۶	

شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

- ۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۹۷۶۳۳ میلیون ریال از محل سود قبل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

- ۲۳- سایر اندوخته‌ها

مبلغ مذکور در خصوص احتساب اندوخته احتیاطی جهت شرکت سرمایه‌گذاری ارزش آفرینان میلاد و با توجه به مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۰ بوده است.

- ۲۴- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵	-	سرمایه
۲۲	-	اندوخته
(۱۰,۳۸۷)	-	سود (زیان) انباشته
(۱۰,۳۲۹)	-	

- ۲۴-۱ سهم اقلیت مربوط به ۳۵ درصد سهم شرکت نفت میلاد پارس متعلق به شرکت کیمیا الیکای سپnta بوده که در سال ۱۳۹۹ توسط شرکت به شرح یادداشت ۳-۳ خریداری شده است.

- ۲۵- مازاد تجدید ارزیابی دارائیها

گردش مازاد تجدید ارزیابی دارائی‌ها طی سال ۱۳۹۹ به شرح زیر تفکیک می‌شود.

دارائی‌های ثابت مشهود و نامشهود

شرکت	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	مانده ابتدای سال
-	۷۵,۷۹۲	افزایش
-	(۸۵۶)	کاهش
-	۷۴,۹۳۶	

- ۲۵-۱ مازاد تجدید ارزیابی دارائی‌ها طی سال از بابت ارزیابی دارائی‌های ثابت مشهود و نامشهود و همچنین موجودی مواد شرکت نفت میلاد پارس در زمان تحصیل ۳۵٪ سهم شرکت کیمیا الیکای سپnta مطابق گزارش کارشناس رسمی دادگستری می‌باشد. لازم به توضیح است که موجودی مواد در پایان سال مصرف گردیده است.

شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

-۲۶- پرداختنی های تجاري و غير تجاري

شروع	کروه		بادداشت
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میليون ريال	میليون ريال	میليون ريال	میليون ريال
-	-	۵۱,۲۵۱	۶۱,۶۰۲
-	-	۸,۶۲۷	-
-	-	۱,۲۱۶	۶۲۳
-	-	۱,۰۰۰	۱۸۷
-	-	۵۹۳	۳۸۰
-	-	۶۶۰	-
-	-	۲۴۴	۵,۵۶۰
-	-	۶۲,۵۹۲	۶۸,۳۵۲

تجاري :

حساب های پرداختنی :

- شرکت فراز شيمى البرز - خريد مواد اوليه
- شرکت درخشان شيمى همدان - خريد مواد اوليه
- شرکت حمل و نقل چابکسوار - حمل مواد اوليه
- شرکت حمل و نقل نيك گامان تراپر - حمل مواد اوليه
- شرکت حمل و نقل تبرستان - حمل مواد اوليه
- شرکت افزوون تجارت كيميا
- ساير اشخاص

غيرتجاري :

استناد پرداختنی

حساب های پرداختنی :

۱۶۵	-	۱۶۵	-
۳۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
۶۵۵	۸۲۰	۱,۶۵۴	۳,۰۱۰
۱,۰۶۳	۱,۳۸۸	۱,۲۱۷	۱,۶۴۵
۴۲۴	۵۱۷	۹۴۴	۱,۱۶۸
-	-	۱,۶۴۳	۳۷۷
-	۳۴,۵۶۶	۸۳۴	۳۵,۹۰۸
-	-	۲۰۰	۳۰۲
۵۲۰	۶۵۰	۵۲۹	۱,۰۴۷
۲۶۶	۷۸۹	۲۶۶	۷۸۹
-	۳۶۰۰	-	۳۶۰۰
-	۴,۱۱۰	-	۴,۱۱۰
-	۱,۷۴۴	-	۱,۷۴۴
-	۱۰۰	-	۱۰۰
۳,۸۸۴	۶,۰۸۷	۸۳۲	۶,۰۸۷
۳۴۷	-	۳۴۷	-
۱۷	۱۸	۲۵۸	۷۶۶
۳۰۷,۳۴۱	۱۱۴,۳۸۸	۳۰۸,۸۸۹	۱۲۰,۶۵۲
۳۰۷,۳۴۱	۱۱۴,۳۸۸	۳۷۲,۴۸۱	۱۸۹,۰۰۵

-۲۶- بدھي به شركت فراز شيمى البرز مربوط به خريد ۵۹۹ تن مواد اوليه جهت توليد سفارش شركت ASJ در پايان دوره مالي مورد گزارش بوده که تا تاريخ تabilid صورت هاي مالي تسویه شده است.

شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد مبارک (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

- ۲۷ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه			
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۵۸۰	۱,۲۰۹	۲,۵۶۰	۲,۸۲۳	مانده در ابتدای سال	
(۱,۵۸۰)	(۱,۲۰۹)	(۱,۹۶۱)	(۲,۰۷۸)	برداخت شده طی سال	
۱,۲۰۹	۱,۱۲۳	۲,۲۲۴	۳,۰۶۷	ذخیره تامین شده	
۱,۲۰۹	۱,۱۲۳	۲,۸۲۳	۳,۸۱۲	مانده در پایان سال	

- ۲۸ - پیش دریافت ها

شرکت		گروه				بادداشت
سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۲۴,۱۴۱	۵۵,۱۹۲	۲۸-۱	شرکت ای اس جی (AS)	
۵۰	-	۵۰	-	-	آهن آلات نوین آرکا	
۲۱	۲۷	۳۱	۳۷	-	شرکت فولاد کاوه میهن	
-	۱۰	-	۱۰	-	شرکت الوند پایدار افق	
۷۰۰	-	۷۰۰	-	-	شرکت افراس آب کویر	
۲۵۰	۳۱۵	۲۵۰	۳۱۵	-	شرکت کیان فلز جی	
۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	-	شرکت بانی برتر نارون	
۱۶	۳۸۶	۳۰	۴۰۵	-	سایر	
۱,۱۶۷	۸۶۹	۲۵,۳۲۲	۵۶,۰۸۰	-		

- ۲۸-۱ - مبلغ پیش دریافت از شرکت AS معادل ۸۴۷ هزار درهم مربوط به سفارش فروش محصول می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی، موضوع کالاهای مرتبط با پیش دریافت های اخذ شده، ارسال نشده است.

- ۲۹ - سود سهام پرداختی

شرکت اصلی		گروه				بادداشت
سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۳۶۵	۲۵,۰۶۳	۶,۳۲۸	۲۵,۰۲۶	-	مانده در ابتدای سال	
۱۱۲,۰۰۰	۲۸,۵۶۲	۱۱۲,۰۰۰	۲۸,۵۶۲	۲۹-۲	سود سهام مصوب	
(۹۳,۳۰۲)	(۲۵,۱۹۱)	(۹۳,۳۰۲)	(۲۵,۱۹۱)	-	سود سهام پرداختی	
۲۵,۰۶۳	۲۸,۴۳۴	۲۵,۰۲۶	۲۸,۴۳۷	-		

سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۷	۶
۱۵۰	۱۳۱
۳,۰۸۵	۲,۷۷۱
۷۵۶	۷۲۹
۱,۷۷۳	۱,۶۶۵
۱۹,۲۹۲	۱۴,۰۶۰
-	۹,۰۷۳
۲۵,۰۶۳	۲۸,۴۳۴

- ۲۹-۱ - مانده سود سهام پرداختی شرکت اصلی به تفکیک سال به شرح ذیل می باشد:

- ۲۹-۲ - به موجب صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۹۹/۰۴/۲۴ سود سهام سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۲۸,۵۶۲ میلیون ریال (هر سهم ۷۱ ریال) تصویب شده

است. ضمناً مبلغ ۸۵۷ میلیون ریال بعنوان پاداش هیات مدیره تصویب شده که تحت سرفصل هزینه های عمومی و اداری (بادداشت ۷) منعکس شده است.

شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

- ۳۰ - مالیات پرداختی

شرکت		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۷,۲۵۷	۲۲,۲۹۹	۶۷,۲۵۷	۲۲,۲۹۹
(۲۵,۰۰۰)	-	(۲۵,۰۰۰)	-
۴۲,۲۵۷	۲۲,۲۹۹	۴۲,۲۵۷	۲۲,۲۹۹

- ۳۰-۱ - گردش حساب مالیات پرداختی گروه به قرار زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲,۸۴۸	۶۷,۲۵۷	مانده در ابتدای سال	
۵۸,۲۰۱	۱۶,۹۱۸	ذخیره مالیات عملکرد طی سال	
(۴۳,۷۹۲)	(۶۱,۸۷۷)	پرداختی طی سال	
۶۷,۲۵۷	۲۲,۲۹۹		

- ۳۰-۲ - شرکت ارزش آفرینان:

- ۳۰-۲-۱ - مالیات بر درآمد شرکت فرعی ارزش آفرینان میلاد برای کلیه سال های قبل از سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

- ۳۰-۲-۲ - عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۷ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و به موجب برگه تشخیص صادره مبلغ ۱.۴۱۹ میلیون ریال مالیات در نظر گرفته شده است و با توجه به معاف بودن معاملات در بورس مورد اعتراض شرکت قرار گرفته، لیکن تا کنون برگه دعوت به هیات از سوی سازمان صادر و ابلاغ نشده است.

- ۳۰-۲-۳ - با توجه به اینکه سود ابرازی شرکت، ناشی از سود سهام و سپرده های بانکی بوده و معاف از مالیات می باشد لذا بابت مالیات عملکرد سال های مالی ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ ذخیره های در حساب ها لحظه نشده است.

- ۳۰-۳ - شرکت نفت میلاد پارس:

- ۳۰-۳-۱ - مالیات بر درآمد شرکت فرعی نفت میلاد پارس برای کلیه سال های قبل از سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

- ۳۰-۳-۲ - از بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۶، بر اساس برگ تشخیص صادر شده مبلغ ۱.۹۵۵ میلیون ریال از زیان شرکت مورد تائید قرار گرفته که مورد اعتراض شرکت واقع شده و موضوع در جریان رسیدگی می باشد.

- ۳۰-۳-۳ - برای عملکرد سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ برگ تشخیص صادر شده و مبلغ ۴.۵۲۴ میلیون ریال از زیان شرکت مورد تائید قرار گرفته که مورد اعتراض شرکت واقع شده و موضوع در جریان رسیدگی می باشد.

- ۳۰-۳-۴ - جهت سال مالی ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ با توجه به زیان ابرازی، ذخیره های در حساب ها منظور نشده است.

۴-۳۰- خلاصه وضعیت مالیات پوادختن شرکت اصل به شرح زیر است:

میلاد							نحوه تنشیض		
مالیات							مالیه پوادختنی	مالیه پوادختنی	
درآمد مشمول مالیات	سود(زان)ابزاری	ابزاری	ابزاری	امدادگی به دفاتر	امدادگی به دفاتر	-	امدادگی به دفاتر	امدادگی به دفاتر	امدادگی به دفاتر
۱۳۹۴	۳۶۵۶	۳۲۱	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۹۵	۶۷۵۳۷	۱۶۰۰۳	۱۶۰۰۳	۱۶۴۶۸۹	۱۶۴۶۸۹	-	-	-	-
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۶۵۰۱	۱۶۴۰۵	-	-	-	-	-	-
۱۳۹۷	۶۱۹۱۹۴	۴۳۶۷۹۲	۴۳۶۷۹۲	۴۳۶۷۹۲	۴۳۶۷۹۲	-	-	-	-
۱۳۹۸	۳۳۰۶۶۰	۳۴۱۵۷۷	۳۴۱۵۷۷	۳۴۱۵۷۷	۳۴۱۵۷۷	-	-	-	-
۱۳۹۹	۳۷۲۸۷۲	۱۶۹۱۸	۱۶۹۱۸	۱۶۹۱۸	۱۶۹۱۸	-	-	-	-
۱۴۰۰	۴۷۶۸۷۲	۳۴۵۰۰	۳۴۵۰۰	۳۴۵۰۰	۳۴۵۰۰	-	-	-	-
۱۴۰۱	۸۹۰۹۴	۵۰۳۸۱	۵۰۳۸۱	۵۰۳۸۱	۵۰۳۸۱	-	-	-	-
۱۴۰۲	۴۷۶۸۷۲	۳۶۵۷۷	۳۶۵۷۷	۳۶۵۷۷	۳۶۵۷۷	-	-	-	-
۱۴۰۳	۲۲۰۲۵۷	۲۲۰۲۵۷	۲۲۰۲۵۷	۲۲۰۲۵۷	۲۲۰۲۵۷	-	-	-	-
۱۴۰۴	۲۲۰۲۵۷	۱۶۹۱۸	۱۶۹۱۸	۱۶۹۱۸	۱۶۹۱۸	-	-	-	-
۱۴۰۵	۴۷۶۸۷۲	۳۳۰۶۶۰	۳۳۰۶۶۰	۳۳۰۶۶۰	۳۳۰۶۶۰	-	-	-	-
۱۴۰۶	۳۳۰۶۶۰	۳۳۰۶۶۰	۳۳۰۶۶۰	۳۳۰۶۶۰	۳۳۰۶۶۰	-	-	-	-
۱۴۰۷	۶۷۵۳۷	۱۳۹۸	۱۳۹۸	۱۳۹۸	۱۳۹۸	-	-	-	-
۱۴۰۸	۶۷۵۳۷	۳۶۵۶	۳۶۵۶	۳۶۵۶	۳۶۵۶	-	-	-	-
۱۴۰۹	۳۶۵۶	۱۳۹۴	۱۳۹۴	۱۳۹۴	۱۳۹۴	-	-	-	-

بیش پوادخت - (تفصیل از بیان داشت ۱۴)

۱- مالیات برآمد شرکت بروی کلیه سال‌های قبل از سال قطعی و نسویه شده است.

۲- مالیات عدکرد سال ۱۳۹۴ به موجب بروگ نتشریه امر در هیات حل اختلاف مالیاتی و سپس هیات تعیین مطابق و مطابق بروگ قطعی به ۳۶۸ میلیون ریال مطالبه شده که با اغراض شرکت بروند از سوی سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۳۶۸ میلیون ریال نتشریه صادره از سوی سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۳۶۸ میلیون ریال نسبت به بخشنودگی جرائم در خواست گردیده است.

۳- کامپ یا لایه است که بروابت ام ال آن به مبلغ ۲۳۳ میلیون ریال نسبت به بخشنودگی جرائم در خواست گردیده است.

۴- به موجب بروگ نتشریه مالیات عدکرد سال ۱۳۹۵ به مبلغ ۲۱۱ میلیون ریال مطالبه شده که با اغراض شرکت و رسیدگی هیات حل اختلاف مالیاتی منجر به رفع تعویض شده است.

۵- به موجب بروگ نتشریه این کاربرد عدکرد مالیاتی نسبت به ترجیح هیات حل اختلاف مالیاتی تسویه حساب نهایی صورت گرفته است.

۶- رسیدگی به دفاتر برای عدکرد سال مالی ۱۳۹۷ به مقدار بروگ تراجیع نسبت به تسویه این اقدام شده است.

۷- ترجیح هیات حل اختلاف مالیاتی فارم کوتاه و مطابق بروگ نتشریه صادره در حال اخذ پخشودگی می‌باشد.

گردیده که تاریخ تهیه این کاربرد عدکرد سال مالی ۱۳۹۸ به ۳۰۰۰۰۰۰۰۰ یورویی می‌باشد.

گردیده که تاریخ تهیه این کاربرد عدکرد سال مالی ۱۳۹۹ به ۳۰۰۰۰۰۰ یورویی می‌باشد.

۸- مالیات فارم کوتاه و مطابق بروگ نتشریه صادره در حال اخذ پخشودگی می‌باشد.

شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد مبارک (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

- ۳۱ - نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		سود خالص تعدادیات:
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۲,۴۵۹	۶۶۰,۹۰۴	۲۸۰,۷۴۲	۶۲۱,۶۳۵	سود خالص
۵۸,۲۰۱	۱۶,۹۱۸	۵۸,۶۷۸	۱۶,۹۱۸	هزینه مالیات بر درآمد
(۳۷۱)	(۸۶)	۲۶۳	۹۸۹	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۵۵۶	۵۳۴	۳,۸۶۷	۴,۳۷۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳۴۰,۰۰۰)	(۵۸۵,۰۰۰)	-	-	سود سهام
(۱۱,۶۳۱)	(۳,۶۲۷)	(۱۱,۷۹۶)	(۴,۲۶۰)	سود سپرده های بانکی
(۲۲۰)	(۴۵۷)	(۲۲۰)	(۴۵۷)	خالص (سود) زیان تسمیر ارز
(۷,۱۸۳)	(۴,۵۵۴)	(۷,۲۱۹)	(۵,۱۲۰)	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱۹۵,۴۹۹)	(۵۷۶,۲۷۱)	۴۸,۵۷۳	۱۲,۴۴۰	
(۱۲,۴۷۱)	۶۲۵,۷۱۹	(۱۲۸,۰۱۸)	۸۷۸,۰۲	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
-	۵۵,۰۴۳	(۳۸۹,۲۰۸)	(۱۴۵,۰۲۱)	(افزایش) سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۲۴,۲۳۰)	۴۲,۷۲۸	(۶۵,۵۷۹)	(۱۵۲,۱۲۰)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۴۰۴,۷۹۵	۲۸,۴۱۱	۴۳۸,۸۷۰	(۱۲۶,۰۴۷)	کاهش (افزایش) پیش برداخت های عملیاتی
(۲۰,۶۶۲)	(۱۱,۵۹۵)	۱۰۹,۴۴۵	۲۷۶,۷۱۱	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۹۳۸)	(۲۹۹)	۱۲,۰۱۰	۳۰,۷۵۸	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۳۴۶,۴۹۴	۷۴,۰۰۱۷	(۲۲,۴۷۹)	(۲۸,۴۱۸)	
۶۱۳,۴۰۴	۸۲۴,۶۴۹	۳۰۶,۸۲۶	۶۰۵,۶۵۷	نقد حاصل از عملیات

شرکت توسعه بازار گانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

داداشتای توضیحی صورتیای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت با برنامه ریزی و بهره برداری از منابع مالی و استفاده از نیروهای متخصص و متعدد، سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدھی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خود باشد. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل یافته است. استراتژی کلی شرکت در کنار فعالیت اصلی با تاسیس و سرمایه گذاری در دو شرکت زیر مجموعه ارتقاء یافته و شرکت در راستای حفظ و افزایش منافع سهامداران کنترل های لازم درآمد و هزینه را مستمرآ در دستور کار خود دارد و هر ماهه با ارائه و تحلیل گزارشات عملکرد در جلسات هیات مدیره نسبت به بررسی و ارائه راهکارهای مناسب اقدام نموده است. به عنوان بخشی از این بررسی ها، هیات مدیره، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪- ۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدھی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ با نرخ ۳۱٪ به جهت ثبت سرمایه گذاری در معدن بُر و ایجاد تعهد بلند مدت، بالاتر از محدوده هدف بوده و در نتیجه این اقدامات، به این رشد رسیده است. لیکن در طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ با توجه به محدودیت های ایجاد شده در اثر بروز ویروس کرونا، افزایش سرمایه به میزان ۹۸/۵ درصد، پرداخت تعهدات معدن و تامین ندینگی برای شرکت های زیر مجموعه (مندرج در یادداشت ۱۶) به منظور افزایش درآمد، به سطح ۴٪ رسیده که حاکی از پرداخت بدھی ها در زمان مقرر، و سیاست ایجاد بدھی با سرمایه گذاری مناسب در زمان مناسب برای شرکت بوده که مجموع این موضوعات برای آینده شرکت بقاء، ثبات و درآمد و برای سهامداران جذابیت سرمایه گذاری در سهام شرکت را دارد.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۷,۰۳۷	۱۶۷,۱۱۲	جمع بدھی
(۹۵,۵۲۴)	(۷۲,۵۲۷)	موجودی نقد
۲۸۱,۵۱۳	۹۴,۵۸۵	خالص بدھی
۹۰,۱,۶۳۹	۱,۵۳۳,۹۸۰	حقوق مالکانه
۳۱٪	۶٪	نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می نماید، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (ریسک نرخ خرید و عرضه محصولات در بازار)، ریسک اعتباری و ریسک ندینگی می باشد. از آنجا که مدیریت شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می نماید تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت ماهیانه گزارشات لازم در مصنوبیت از ریسک ها را به هیأت مدیره ارائه می نماید.

۳۲-۳- ریسک بازار

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل نرخ ها و عرضه و تقاضای محصولات اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل مذکور حساسیت تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های بازار در طی یک دوره را ارزیابی می کند. با توجه به افزایش نرخ ها و نوسان در میزان تقاضای مشتریان در دوره زمانی طولانی تر، تجزیه و تحلیل حساسیت ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار کمک می نماید. با توجه به کاهش تقاضا به دلیل نوسانات قیمت در بازار و گسترش ویروس کرونا که استمرار آن می توانست روند تداوم رشد سود را دچار آسیب پذیری نماید، مدیریت شرکت با تکیه بر سوابق و تجربه در حوزه بازار، با اتخاذ تصمیمات مناسب در مقطع مورد نظر، برای کاهش ریسک ها برنامه ریزی و تدبیر لازم را اندیشیده و اجرائی نموده است.

شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

-۳۲-۴ مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در این‌گاه تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در این‌گاه تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی، مشتریان عمدۀ خود را بر این‌گاه اعتباری می‌کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. شرکت نهایت تلاش خود را به منظور کاهش آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد را بطور مداوم بررسی و کنترل می‌نماید. دریافت‌های تجاری شامل تعداد محدودی از مشتریان است که دائماً کنترل و پیگیری شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافت‌نی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچ‌گونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

با اعمال کنترل‌های لازم، در طی ۴ سال گذشته شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد. با توجه به بررسی دوره وصول مطالبات، مشخص می‌گردد که تمرکز ریسک اعتباری بسیار ناچیز بوده و شرکت تمام تلاش خود را در به حداقل رساندن دوره وصول مطالبات و کاهش ریسک اعتباری دارد.

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده	میزان مطالبات ذخیره کاهش	ارزش
شرکت ورق خودرو چهارمحال بختیاری	۴,۲۶۵	۴,۲۶۵	۴,۲۶۵	میلیون ریال
	۴,۲۶۵	۴,۲۶۵	۴,۲۶۵	-
	۴,۲۶۵	۴,۲۶۵	۴,۲۶۵	-

از طرف دیگر ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در این‌گاه تعهدات تامین کنندگان کالا در چارچوب کاهش آسیب پذیری شرکت نیز مورد توجه قرار می‌گیرد. سرفصل پیش پرداخت‌ها شامل پیش پرداخت خرید کالا، عمدتاً از شرکت‌های معتبر بوده و به واسطه مزیت‌های موجود در بازار محصولات آهن و فولاد به طور دائم کنترل و مورد ارزیابی قرار می‌گیرد. به گونه‌ای که ارزیابی اعتباری مستمر وضعیت مالی حساب‌های پرداخت‌نی انجام می‌شود و طی سال‌های گذشته آسیب پذیری ناشی از ریسک عدم این‌گاه تعهدات طرف قرارداد و وجوده پرداختی جهت تسویه حساب‌ها مورد بررسی قرار گرفته که نتیجه آن حاکی از حداقل ریسک قابل کنترل می‌باشد. در عین حال شرکت تمامی تلاش خود را در حداقل نگه داشتن ریسک احتمالی مورد نظر، خواهد نمود.

-۳۲-۵ مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی با اعمال کنترل در فروش‌های نقدی، وصول به موقع مطالبات و همچنین خرید نقدی بر اساس کمترین نرخ در بازار، و نیز از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی‌ها و بدھی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳۳- وضعیت ارزی:

دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی شرکت در پایان سال مالی به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
درهم امارات	شماره بادداشت	درهم امارات	شماره بادداشت
۲۴,۷۰۰	۱۸-۲	۲۴,۷۰۰	۱۸-۲
.		۲۲,۸۹۸	۱۶-۱
		۵,۲۰۰,۸۵۵	۵-۱-۳

۳۳-۱ ارز حاصل از صادرات به شرح زیر است:

فروش محصولات

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱ گروه در سال مالی مورد گزارش قاقد معامله با اشخاص وابسته می‌باشد.

۳۴-۲ معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح ذیل می‌باشد:

(ارقام به میلیون ریال)

پرداخت هزینه‌های اشخاص وابسته	وجهه پرداختی	وجهه دریافتی	مشمول		نام شخص وابسته	شرح
			ماده	نوع وابستگی		
			۱۲۹			
۹	۱,۳۹۶,۱۰۰	۱,۴۴۵,۶۰۰	●	عضو هیئت مدیره	شرکت ارزش آفرینان میلاد	شرکتهای فرعی
۱۱۲	۳۷۵,۱۲۸	۵۵,۹۶۴	●	عضو هیئت مدیره	نفت میلاد پارس	
۲۸	-	-	●	عضو هیئت مدیره	شرکت میلاد برنا ابرار	
۱۲۰	۱,۷۷۱,۲۲۸	۱,۵۰۱,۵۶۴			جمع	

۳۴-۳ مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

(ارقام به میلیون ریال)

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		پرداختنی‌های غیر تجاری	دریافت‌نی‌های غیر تجاری	نام شخص وابسته	شرح				
خالص		خالص									
بدھی	طلب	بدھی	طلب								
-	۳۹۱,۵۲۰	-	۳۴۲,۰۲۸	شرکت ارزش آفرینان میلاد	۳۴۲,۰۲۸		شرکت‌های فرعی				
-	۱۱۰,۸۸۹	-	۴۳۰,۱۷۴		۴۳۰,۱۷۴	شرکت نفت میلاد پارس					
-	-	-	۲۸		۲۸	شرکت میلاد برنا ابرار	اشخاص وابسته				
-	۵۰۲,۴۰۸	-	۷۷۲,۲۰۳		۷۷۲,۲۰۳		جمع کل				

شرکت توسعه نازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳۵-۱-۱-۳-۲-۵-۱- تهدیهات و بدھی‌های احتمالی و دارائی‌های احتمالی

۱-۳۵-۱- شرکت‌های گروه فاقد تعهدات تضمینی بوده و تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شرکت اصلی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می‌باشد:

موضع	ذینفع
بابت تضمین قرارداد سبدگردانی	شرکت تامین سرمایه تمدن ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تضمن پرداخت اقساط بدھی	سازمان تامین اجتماعی ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱-۳۵-۲- شرکت‌های گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه‌ای می‌باشند و شرکت اصلی در خصوص سرمایه‌ای می‌باشد شرکت میلاد برنا ابرار به مبلغ ۳,۹۰۰ میلیون ریال به شرکت مذکور متعدد می‌باشد.

۳۵-۱-۲- بدھی‌های احتمالی:

۳۵-۱-۳- شرکت اصلی:

۱-۳۵-۱-۱- حساب‌های شرکت در ارتباط با مالیات بر ارزش افزوده سال‌های ۱۳۹۰ تا ۱۳۹۲ رسیدگی و برگ تشخیص به مبلغ ۱۱۹,۳۱۳ میلیون ریال ارائه شده که با توجه به عدم قبولی اعتبارات شرکت مورد اعتراض واقع شده و با قرار کارشناسی مجدد میان حل اختلاف مالیاتی در دوازدهم مرداد ماه سال ۱۴۰۰ برگزار خواهد شد لذا در این خصوص با عنایت به گزارش کارشناس مبنی بر پذیرش ۵۰ میلیارد ریال از اعتبارات سه ماهه چهارم سال ۱۳۹۵ و سال ۱۳۹۶، مبلغ ۳۵ میلیارد ریال در حسابها ذخیره منظور گردیده است. همچنین سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته لیکن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی برگ تشخیص ارائه نشده است لذا احتمال مطالبه مبالغی مازاد بر آنچه که اظهار شده است وجود دارد. سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و مبلغ ۱۸۴ میلیون ریال مطالبه شده است. و برای سال ۱۳۹۹ رسیدگی نشده است که مبلغ بدھی منوط به رسیدگی سازمان مربوطه می‌باشد.

۱-۳۵-۱-۲- حساب‌های شرکت از بابت مالیات تکلیفی از سال ۱۳۹۴ تا تاریخ صورت وضعیت مالی مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. میزان ذخیره مورد لزوم منوط به رسیدگی و اعلام نظر سازمان مذکور می‌باشد.

۱-۳۵-۱-۳- عملیات شرکت در ارتباط با مالیات حقوق برای سال‌های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ و توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی و به ترتیب مبلغ ۷۰ و ۱۰ میلیون ریال مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. مالیات حقوق سال ۱۳۹۶ تسویه گردیده و بابت سال ۱۳۹۷ مبلغ ۹۷ میلیون ریال برگ تشخیص صادر و مورد اعتراض شرکت واقع شده است لذا با توجه به موارد مذکور بدھی احتمالی از این بابت وجود دارد. مالیات سال ۱۳۹۸ به موجب برگ تشخیص بمبلغ ۵۲۲ میلیون ریال صادر و تسویه گردیده است.

۱-۳۵-۱-۴- عملیات شرکت در ارتباط با چگونگی تعلق مابه التفاوت برای سال ۱۳۹۵ توسط حسابرسان سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است و همچنین عملیات سال‌های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۶ توسط سازمان مذکور مورد رسیدگی واقع گردیده، لیکن اعلامهای مبنی بر بدھی به شرکت ابلاغ نشده و سازمان مذکور رأساً نسبت به وصول مطالبات خود بمبلغ ۳,۲۰۴ میلیون ریال از طرق اجراییات سازمان اقدام نموده که با پیگیری شرکت و اعتراض در خصوص صحیح نبودن ابلاغ بدھی، نتیجه ای حاصل نگردید و بخشی از مطالبات بمبلغ ۱۱۲ میلیون ریال از طرق موجودهای نزد پانکها برداشت و با پیگیری نسبت به تقسیط الباقی بمبلغ ۲۰,۹۲ میلیون ریال آن اقدام گردید که طبق توافق صورت گرفته با سازمان مذکور توفيق بر تقسیط ۱۲ ماهه از مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۸ صورت گرفته است. در خصوص سال ۱۳۹۷ برگ ابلاغ بدھی به مبلغ ۲,۵۲۷ میلیون ریال دریافت و با اعتراض شرکت در هیات بدو و پس از آن در هیات تجدید نظر نهانی گردید که با اخذ بشودگی درصد جرائم بصورت اقساط یکسانه از مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۵ برداخت صورت گرفته است. و از بابت سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ مورد رسیدگی قرار نگرفته که تعین بدھی منوط به رسیدگی سازمان مربوطه می‌باشد.

۱-۳۵-۱-۵- وضعیت مالیات عملکرد شرکت در بادداشت ۳۰-۴ بصورت کامل افشا شده است.

۳۵-۲-۱-۲- شرکت‌های فرعی:

۳۵-۲-۱-۱- شرکت ارزش آفرینان میلاد:

۱-۳۵-۲-۱-۱- از آنجایی که حساب‌های شرکت از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده از بدو تأسیس تا تاریخ ترازنامه مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته، و همچنین تکالیف مقرر در قانون مالیات و عوارض بر ارزش افزوده در رابطه با ثبت نام مودیان و ارسال اظهار نامه رعایت نشده است، لذا تعلق یا عدم تعلق مابه التفاوت از این بابت منوط به رسیدگی و اعلام سازمان مذکور می‌باشد.

۱-۳۵-۲-۱-۲- حساب‌های شرکت از بدو تأسیس مورد رسیدگی حسابرسان سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته و بدین لحاظ احتمال مطالبه مبالغی مازاد بر برداخت‌های شرکت وجود دارد و میزان ذخیره مورد لزوم در زمان انجام حسابرسی فوق الذکر مشخص خواهد شد.

۱-۳۵-۲-۱-۳- حساب‌های شرکت از بابت مالیات حقوق تا پایان سال مالی ۱۳۹۷ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و تسویه شده است. همچنین حساب‌های شرکت از این بابت برای سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۱-۳۵-۲-۱-۴- حساب‌های شرکت در ارتباط با مالیات تکلیفی تا پایان سال مالی ۱۳۹۷ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است. همچنین حساب‌های شرکت از این بابت برای سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۱-۳۵-۲-۱-۵- رسیدگی قرار نگرفته است.

شرکت توسعه نازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳۵-۳-۲-۳- شرکت نفت میلاد پارس:

۳۵-۳-۲-۱- دفاتر شرکت از بابت عوارض و مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۴ توسط اداره امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و از این بابت مبلغ ۵۰۷ میلیون ریال از مطالبات شرکت مورد تایید قرار گرفته که با توجه اعتراض شرکت موضوع در جریان رسیدگی می باشد. عوارض و مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۵، دوره های سوم و چهارم سال ۱۳۹۶، ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ توسط اداره امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و قطعی و تسویه شده است. عوارض و مالیات ارزش افزوده دوره های اول و دوم سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی اداره امور مالیاتی قرار گرفته و از این بابت مبلغ ۴۰۴ میلیون ریال بدھی به شرکت اعلام گردیده که پس از اعتراض شرکت مبلغ ۳۲۲ میلیون ریال از بدھی یاد شده توسط هیات حل اختلاف مالیاتی مجدداً ابلاغ گردیده که این مورد نیز مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و موضوع در جریان رسیدگی مجدد می باشد . عوارض و مالیات سال ۱۳۹۹ رسیدگی نشده و بدھی مزبور منوط به رسیدگی سازمان مربوطه می باشد که از این بابت بدھی احتمالی وجود دارد.

۳۵-۳-۲-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است. عملکرد سال ۱۳۹۶ بر اساس برگ تشخیص صادر شده. قرار گرفته که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و موضوع در جریان رسیدگی می باشد.

۳۵-۳-۲-۳- دفاتر شرکت از بدو تاسیس تاکنون از طرف سازمان تامین اجتماعی مورد حسابرسی بیمه ای قرار نگرفته که احتمال مطالبه مبالغی وجود دارد.

۳۵-۳-۲-۴- مبلغ ۱.۹۵۵ میلیون ریال از زیان شرکت مورد تایید قرار گرفته که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و موضوع در جریان رسیدگی می باشد .

۳۵-۳-۲-۵- عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ بر اساس برگ تشخیص صادر شده مبلغ ۴.۵۲۴ میلیون ریال از زیان شرکت مورد تایید قرار گرفته که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و موضوع در جریان رسیدگی می باشد. از بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ با توجه به زیان ابرازی ذخیره ای در حسابها منتظر نشده است.

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

در فاصله تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا و یا تعديل در صورت های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۷- سود سهام پیشنهادی

۳۷-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۶۲,۲۷۴ میلیون ریال (۹۸ ریال برای هر سهم) است.

۳۷-۲- هیات مدیره با توجه به وضیعت نقدینگی و افزایش توان مالی در سال آتی به منظور افزایش بازده سرمایه گذاری ذینفعان و همجنین با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۷-۳- متابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی و بازده سرمایه گذاری ها تامین خواهد شد.