

موسسه حسابرسی بیات رایان (حسابداران رسمی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به همراه صورت های مالی تلفیقی گروه و جداگانه

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

تلفن: ۸۸۵۰۴۵۸۶-۸

فاکس: ۸۸۱۷۰۲۷۹

پست الکترونیک: Bayatrayan@Bayatrayan.com

خیابان بخارست، کوچه پژوهشگاه دوم،

شماره ۲۲، طبقه دوم، تهران ۱۵۱۴۶۱۳۹۱۵

شماره ثبت: ۱۹۱۰

تاریخ: ۱۴۰۱/۰۷/۲۳

شماره: ۱۴۰۱-۱۱۵

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد(سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد(سهامی عام) - ("شرکت") شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ مذبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری،

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

بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت ("قانون تجارت") و مفاد اساسنامه را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۱۴-۲ سرفصل سرمایه گذاری های بلند مدت در شرکت وابسته در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۴۸۳,۲۸۰ میلیون ریال بهای تمام شده ۳۰ درصد سهام شرکت میلاد بنا ابرار (سهامی خاص) می باشد که در رعایت الزامات استانداردهای حسابداری، سرمایه گذاری در شرکت وابسته مذکور در صورت های مالی تلفیقی می باشد به روش ارزش ویژه شناسایی گردد. لیکن در دوره مالی سه ماهه مورد گزارش تعديلات لازم از این بابت در صورت های مالی تلفیقی پیوست منظور نشده است.

تعديل صورت های مالی تلفیقی پیوست از این بابت ضروری است، لیکن بدلیل عدم دسترسی به صورت های مالی شرکت وابسته مذکور، تعیین آثار تعديلات لازم بر صورت های مالی تلفیقی پیوست، در حال حاضر برای این مؤسسه میسر نبوده است.

اظهارنظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و جداگانه شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد(سهامی عام) را در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی تلفیقی و جداگانه را برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاكيد بر مطلب خاص

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱ صورت های مالی پیوست با توجه به تغییر سال مالی شرکت از پایان اسفند ماه به پایان خرداد ماه و ارائه صورت های مالی برای دوره ای کوتاه تر از یک سال مالی، اقام مقایسه ای مربوط به صورت های سود و زیان، جریان های نقدی، تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی گروه و جداگانه شرکت و نیز یادداشت های توضیحی مربوطه، قبل مقایسه نمی باشند.

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۵، با توجه به انجام اقدامات اولیه جهت اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادر بمنظور تغییر ماهیت فعالیت شرکت از بازرگانی به شرکت مادر(هلدینگ)، از سال مالی قبل طبق تصمیم هیأت مدیره فعالیت های بازرگانی شرکت شامل خرید و فروش آهن و فولاد متوقف گردیده و لذا فعالیت اصلی شرکت تماماً بر سرمایه گذاری در شرکت های فرعی و وابسته متمرکز بوده است. لازم به توضیح است تا تاریخ تصویب صورت های مالی، موافقت اصولی مشروط سازمان بورس و اوراق بهادر در این خصوص اخذ شده است.



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

- همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۳-۲۷ صورت های مالی پیوست گروه منعکس گردیده، ذخیره مالیات بر درآمد سال مالی ۱۴۰۰ و دوره مالی سه ماهه مورد گزارش شرکت فرعی نفت میلاد پارس(سهامی خاص) بر اساس سود ابرازی پس از کسر معافیت مالیاتی فروش صادراتی محصولات شرکت مذکور به میزان ۱۰۰٪ و سایر معافیت های مالیاتی محاسبه و در حساب ها منظور شده است. در این ارتباط لازم به توضیح است طبق مصوبه هیات وزیران به شماره ۵۹۱۵۶/۱۱۷۵۱۸ ه مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱، محصولات شرکت فرعی فوق جزو فهرست مواد خام و نیمه خام نفتی، گازی و پتروشیمی نمی باشند و لذا مشمول معافیت مالیاتی صادرات موضوع ماده ۱۴۱ قانون مالیات های مستقیم به میزان ۱۰۰٪ است.

- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۵ صورت های مالی پیوست، طی دوره مالی مورد گزارش شرکت فرعی نفت میلاد پارس (سهامی خاص) حدوداً مبلغ ۴/۷ میلیون دلار فروش صادراتی داشته که طبق قوانین و مقررات ارزی حاکم، ملزم به رفع تعهد ارزی می باشد. در این ارتباط با توجه به شرایط ناشی از تحریم ها و محدودیت های بانکی، دریافت و انتقال وجوده ارزی حاصل از فروش های صادراتی شرکت مذکور از طریق صرافی ها صورت پذیرفته که بر اساس مقررات ارزی حاکم، شرکت فرعی فوق فروش های صادراتی مذکور را عمدتاً از طریق فروش ارز در سامانه های سنا و نیما و بخشی نیز با واگذاری پروانه های صادراتی (فروش ارز به نرخ توافقی)، رفع تعهد ارزی نموده است.

اظهارات مدیریت گروه و استعلام به عمل آمده از سامانه جامع تجارت ایران حاکی از رفع تعهدات ارزی سرسید شده فروش های صادراتی شرکت فرعی مذکور، به میزان ۹۰٪ می باشد.

- همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۳-۱۷ صورت های مالی پیوست منعکس گردیده، سرفصل سایر دریافتی های گروه شامل طلب از سازمان امور مالیاتی بابت اعتبار مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت فرعی نفت میلاد پارس(سهامی خاص) جهت سال ۱۴۰۰ و فصل بهار سال ۱۴۰۱ جمعاً به مبلغ ۴۵۷,۳۰۲ میلیون ریال می باشد. در این ارتباط طبق برگ های قطعی صادره توسط مقامات مالیاتی برای سه فصل ابتدای سال ۱۴۰۰ جمعاً مبلغ ۲۱۸,۷۵۱ میلیون ریال از طلب (اعتبار) مذکور مورد پذیرش مقامات مالیاتی قرار گرفته و تا تاریخ این گزارش وصول شده است.

همچنین در این خصوص دفاتر شرکت مذکور جهت پذیرش مبلغ ۲۳۸,۵۵۱ میلیون ریال بابت خالص اعتبار مالیات و عوارض بر ارزش افزوده فصل زمستان سال ۱۴۰۰ و فصل بهار سال ۱۴۰۱ تاکنون مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرارنگرفته است. از این رو استرداد باقیمانده اعتبار به مبلغ مذکور، منوط به رسیدگی و پذیرش آن توسط مقامات مالیاتی می باشد.

- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۴-۵ صورت های مالی پیوست منعکس گردیده، در دوره مالی سه ماهه مورد گزارش ۹۸ درصد فروش صادراتی شرکت فرعی نفت میلاد پارس(سهامی خاص) به شرکت SWS Hongkong Co.Ltd بوده است. طی دوره مالی مورد گزارش قیمت های فروش صادراتی به شرکت مذکور با توجه به شرایط بازار و نیز بر اساس قیمت های جهانی مندرج در سایت Platts توسط هیات مدیره شرکت فرعی تعیین شده است.



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

۱۲- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۹-۲ صورت های مالی پیوست منعکس گردیده، طی دوره مالی سه ماهه مورد گزارش به واسطه گزارش های گمرک مبنی بر مشابهت محصولات فروش رفته شرکت فرعی نفت میلاد پارس (سهامی خاص) با نفت کوره یارانه ای مربوط به دو فقره کوتاز صادراتی در سال ۱۴۰۰، دو پرونده توسط سازمان تعزیرات حکومتی علیه شرکت فرعی مذکور مطرح شده که در حال حاضر در جریان رسیدگی می باشند. تا تاریخ تنظیم این گزارش پاسخ تأییدیه های درخواستی از وکلای شرکت فرعی مذکور درخصوص وضعیت پرونده های فوق دریافت نشده است.

لازم به ذکر است که در نتیجه پرونده های مذکور، سه فقره از حساب های بانک شرکت فرعی نزد بانک تجارت در قبال مبلغ ۶۰,۴۶۴ میلیون ریال جرایم مورد ادعا، از اواخر ماه اردیبهشت سال جاری مسدود شده است.

اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۶ الی ۱۲ فوق مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۴-۲ صورت های مالی پیوست به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت که طی دوره مالی سه ماهه مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص الزامات مفاد ماده قانونی فوق درخصوص کسب مجوز قبلی از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت گردیده است. به نظر این موسسه معاملات مذکور در چارچوب روابط خاص تجاری فی مابین شرکت های عضو گروه توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد انجام شده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۵- در ارتباط با موارد لازم الاجراي "دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده پذیرفته نشده نزد سازمان بورس اوراق بهادار تهران"، موارد ذیل رعایت نشده است:

- مفاد بند ۱ ماده ۷ در خصوص افشای صورت های مالی سالانه حسابرسی شده تلفیقی گروه و جداگانه شرکت اصلی حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی صاحبان سهام،

- مفاد بند ۲ ماده ۷ در خصوص افشای گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی صاحبان سهام.



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

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس - ادامه

۱۶- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی ("قانون") و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی جهت رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی ("آیین نامه") و استاندارد های حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمان های مرتبط ذیربسط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۱۴، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶، ۱۱۹ و تبصره های مواد ۱۱، ۲۲، ۲۵ و ۶۵ آیین نامه میسر نگردیده و در خصوص سایر مواد، به استثنای عدم استفاده از راهکارهای سامانه ای کافی، جامع و کارآمد یا یک روش جایگزین (در صورت عدم استفاده از روش های مبتنی بر فناوری اطلاعات) برای اجرای مفاد آیین نامه، عدم تهیه نرم افزار به منظور تسهیل در دسترسی سریع به اطلاعات مورد نیاز در اجرای قانون و نیز شناسایی سامانه ای (سیستمی) معاملات مشکوک، عدم صدور بخشنامه های لازم در خصوص اجرای قانون برای شرکت های تابع، عدم تهیه آمارها و گزارش های مربوط به اقدامات شرکت های تابع در خصوص اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم و نتایج آن، عدم تهیه برنامه های سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم و کنترل ماهانه میزان اجرای آن و تهیه برنامه های آموزشی بر حسب نوع فعالیت در خصوص الزامات قانون (ماده ۳۸)، عدم استقرار سامانه جامع مدیریت اطلاعات جهت انجام تکالیف محول شده اعم از کنترل، پایش و کشف تقلب جهت واحد مبارزه با پولشویی (ماده ۴۹) و عدم طراحی، اجرا و ارزشیابی برنامه های مستمر برای آموزش و توانمند سازی کارکنان جهت مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی (ماده ۱۴۵)، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخود نکرده است.



تاریخ :
شماره :
پیوست :



شکرت توسعه مازر کافی آهن و فولاد میلانو

(سائی جام) ۱

شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جدایگانه شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد(سهامی عام) مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خ داد ۱۴۰۱ تقدیمه مددگار احیاء، تشکیل، دهنده صوبت ها، مالی، به قرار ذیر است:

صفحه ۵ شماره

- | | |
|-------|---|
| ۱ | - صورت سود و زیان تلفیقی |
| ۲ | - صورت وضعیت مالی تلفیقی |
| ۳ | - صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی |
| ۴ | - صورت جریان‌های نقدی تلفیقی |
| ۵ | - ب: صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام) |
| ۶ | - صورت سود و زیان جداگانه |
| ۷ | - صورت وضعیت مالی جداگانه |
| ۸ | - صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه |
| ۹ | - صورت جریان‌ها نقدی جداگانه |
| ۱۰-۴۵ | - ب: بادداشت‌های توضیح صورتهای مالی |

صوت‌های، مال، تلقیقی، و جدایانه شرکت طبق استانداری‌های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۰/۷/۱۴۰۰ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت تأمین فولاد رامین ایرانیان	با نمایندگی آقای محمدحسین دیده ور	مدیرعامل و رئیس هیات مدیره	
شرکت میعاد نگین ابرار	با نمایندگی آقای علیرضا شریعتمداری	نایب رئیس هیأت مدیره	
گروه اقتصادی کرمان خودرو	با نمایندگی آقای حامد شادکام	عضو هیأت مدیره	
شرکت آرین هوران	با نمایندگی آقای محمد آزاد	عضو هیأت مدیره	
شرکت ثروت آفرینان آرمان	با نمایندگی آقای بهرنگ اسدی	عضو هیأت مدیره	
شرکت بازارگانی توسعه ارزش آفرینان امین	با نمایندگی آقای غلامرضا غفرانی	عضو هیأت مدیره	
شرکت توسعه دانش مدیریت رادین	با نمایندگی آقای امیر محمدی	عضو هیأت مدیره	

دیستنی فیلم ۱۷۱

Info@msic.ir - www.msic.ir

١٣

Info@msic.ir - www.ms

٠٢١ ٨٨١٧١٣٥٣ - ٥٨ تلفن:

۰۲۱ ۸۸۵۴۶۰۹۰ فکس:

شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

سال ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۶۵۰,۲۸۳	۱,۲۸۲,۸۳۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴,۲۵۶,۵۵۴)	(۱,۰۸۳,۷۰۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۳۹۳,۷۲۹	۱۹۹,۱۳۶		سود ناخالص
(۴۸۰,۴۷۴)	(۱۲۲,۰۷۷)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۹,۳۷۹)	۶۸,۶۱۰	۸	سایر درآمدها (هزینهها)
۹۰۳,۸۷۷	۱۴۵,۶۶۹		سود عملیاتی
(۳,۹۱۷)	(۳۰۸)	۹	هزینه های مالی
۳,۱۸۶	(۸۴۲)	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۹۰۳,۱۴۶	۱۴۴,۵۱۹		سود عملیات قبل از مالیات
(۱,۰۳۲)	(۱,۳۷۴)	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد:
۹۰۲,۱۱۴	۱۴۳,۱۴۵		سال جاری
۹۰۲,۱۱۴	۱۴۳,۱۴۵		سود خالص
			سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم بر اساس تعداد میانگین موزون سهام عادی طی دوره/ سال
۸۲۹	۱۲۷		عملیاتی (ریال)
(۱)	(۱)		غیر عملیاتی (ریال)
۸۲۸	۱۲۶	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)



از آنجائی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص باشد، صورت سود و زیان جامع جداگانه ارائه نشده است.
بادداشت های توضیحی بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است.

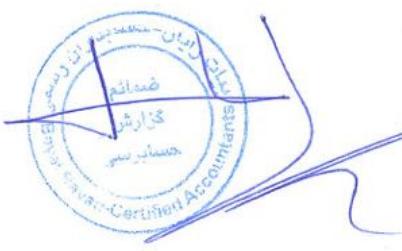
شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	میلیون ریال
دارایی های غیر جاری				
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۱۰۹۶۷۳	۱۱۰۳۷۰	
دارایی های نامشهود	۱۳	۱۰۲۹۸	۹۴۸۱	
سرمایه گذاری در شرکت وابسته	۱۴-۲	۴۸۳۰۲۸۰	۴۸۳۰۲۸۰	
جمع دارایی های غیر جاری		۶۰۳۰۲۵۱	۶۰۳۰۱۳۲	
دارایی های جاری :				
بیش برداخت ها	۱۵	۲۳۳۷۷۲۷	۶۵۳۸۹	
موجودی مواد و کالا	۱۶	۲۳۴۹۱۹	۹۵۷۴۷	
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۷	۱۱۱۸۷۷۹	۱۵۷۸۰۳۴۲	
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۸	۳۲۶۶۷۳	۶۲۶۲	
موجودی نقد	۱۹	۱۳۵۴۵۹	۳۸۸۳۱	
جمع دارایی های جاری		۲۱۴۹۰۵۶	۱۷۸۴۵۷۱	
جمع دارایی ها		۲۰۷۵۲۸۰۷	۲۰۳۸۷۷۰۳	
حقوق مالکانه و بدھی ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۰	۱۱۳۵۰۰۰	۱۱۳۵۰۰۰	
صرف سهام خزانه	۲۱	۱۴۳۰۰۳	۹۳۴۷۳	
اندowخته قانونی	۲۲	۱۵۲۰۰۹	۱۵۲۰۰۹	
سایر اندوخته ها	۲۳	۵۹۶۸	۵۹۶۸	
سود اپاشته		۱۰۰۷۴۱۴	۸۶۴۰۲۶۸	
سهام خزانه	۲۴	(۲۵۰۰۸۳)	(۳۶۵۶۰۲)	
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۲۰۴۹۰۲۱۰	۱۸۸۵۰۸۱۶	
جمع حقوق مالکانه		۲۰۴۹۰۲۱۰	۱۸۸۵۰۸۱۶	
بدھی ها				
بدھی های غیر جاری				
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵	۱۴۶۹۱	۷۰۴۷۵	
جمع بدھی های غیر جاری		۱۴۶۹۱	۷۰۴۷۵	
بدھی های جاری				
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۶	۲۵۲۰۷۳۳	۴۳۲۵۶۲۹	
مالیات پرداختی	۲۷	۲۰۴۰۶	۱۱۳۶۷	
سود سهام پرداختی	۲۸	۴۸۶۵۷	۴۹۰۴۱۵	
پیش دریافت ها	۲۹	۱۵۰۱۰	-	
جمع بدھی های جاری		۳۱۸۰۵	۴۹۰۴۱۲	
جمع بدھی ها		۳۲۳۰۵۹۶	۵۰۱۰۸۷	
جمع حقوق مالکانه و بدھی ها		۲۰۷۵۲۸۰۷	۲۰۳۸۷۷۰۳	

یادداشت های توضیحی بخش جدائی تا پذیر صورت های مالی است.



شوکت توسعه بازدگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

صون تغییرات در حقیقت مالکانه تأثیرگذارد

۱۴۰۱ / ۳۰۰ / ۳۶۹۸ : شنبه، ۲۷ مهر ۱۳۹۷



شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلان (سهامی عام)

صورت حربان‌های نقدی تلقیقی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

سال ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

۴۲۲,۳۰۷	(۲۰۸,۷۲۲)	۳۱	نقد حاصل از عملیات
(۲۲,۲۹۹)	(۱۰,۳۳۶)		پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴۰۰,۰۰۸	(۲۱۹,۰۵۷)		جریان خالص ورود/(خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
(۲۰,۲۲۷)	(۲,۷۳۷)		پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
-	(۲۰,۰۰۰)		پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌ها (علی الحساب پرداختی به شرکت وابسته)
۲,۳۶۶	۱۴۷		دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها (سپرده‌های بانکی)
-	-		دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارائی‌های ثابت
(۱۷,۸۶۱)	(۲۲,۵۹۰)		جریان خالص(خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۳۸۲,۱۴۷	(۲۴۱,۶۴۷)		جریان خالص ورود/(خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
(۴۰,۸۶۲)	(۷۵۸)		جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
(۳۹۴,۷۳۳)	۳۳۹,۰۳۲		پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
-	-		خالص جریان نقد ورودی/(خروجی) حاصل از معاملات سهام خزانه
(۴۳۵,۵۹۵)	۳۳۸,۲۷۴		پرداخت‌های نقدی برای تحصیل ابزارهای مالکانه واحد فرعی
(۵۳,۴۴۷)	۹۶,۶۲۷		جریان خالص ورود/(خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۹۲,۴۳۴	۳۸,۸۳۱		خالص افزایش/(کاهش) در موجودی نقد
(۱۵۵)	-		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۸,۸۳۱	۱۳۵,۴۵۹		تأثیر تغییرات نرخ ارز

بادداشت‌های توضیحی بخش جدائی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

سال ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ به	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۵	درآمدهای عملیاتی
-	-	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
-	-		سود ناخالص
(۵۲,۷۱۹)	(۲۰,۵۷۳)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۵۲,۷۱۹)	(۲۰,۵۷۳)		زیان عملیاتی
(۱۹)	(۵)	۹	هزینه های مالی
۲۶۳,۴۷۵	۹۵	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۱۰,۷۳۷	(۲۰,۴۸۲)		سود (زیان) قبل از مالیات
-	-	۲۷-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۲۱۰,۷۳۷	(۲۰,۴۸۲)		سود (زیان) خالص

سود (زیان) هر سهم بر اساس میانگین موزون تعداد
سهام عادی طی دوره/سال

(۴۶)	(۱۸)		عملیاتی (ریال)
۲۳۲	.		غیر عملیاتی (ریال)
۱۸۶	(۱۸)	۱۱	سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)



از آنجائی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سودخالص باشد، صورت سود و زیان جامع جداگانه ارائه نشده است.
یادداشت‌های توضیحی بخش جدائی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

دارایی ها	بادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی های غیر جاری		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های ثابت مشهود		۱۵,۱۷۱	۱۴,۷۱۳
دارایی های نامشهود		۵	۵
سرمایه گذاری های بلند مدت		۱,۲۸۱,۰۰۰	۱,۳۱۶,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری		۱,۲۹۶,۰۷۶	۱,۳۳۰,۷۱۸
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها		۳۰۵۱	۷,۲۸۵
دربافتني های تجاری و سایر دریافتني ها		۴۰۰,۸۸۵	۳۵۹,۷۲۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۴۰۵	۴۰۵
موجودی نقد		۲۸,۴۵۲	۷,۱۵۱
جمع دارایی های جاری		۴۳۲,۷۹۵	۳۷۴,۵۶۷
جمع دارایی ها		۱,۷۲۸,۹۷۱	۱,۷۰۵,۲۸۵
حقوق مالکانه و بدھی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه		۱,۱۳۵,۰۰۰	۱,۱۳۵,۰۰۰
اندوخته قانوني		۸۱,۸۱۰	۸۱,۸۱۰
سود انباشته		۴۴۰,۴۴۴	۴۱۹,۹۶۲
جمع حقوق مالکانه		۱,۶۵۷,۲۵۴	۱,۶۳۶,۷۷۲
بدھی ها			
بدھی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۱,۱۲۵	۴,۹۰۹
جمع بدھی های غیر جاری		۱,۱۲۵	۴,۹۰۹
بدھی های جاری			
پرداختني های تجاری و سایر پرداختني ها		۱۰,۸۰۴	۱۴,۹۱۰
مالیات پرداختني		۱۰,۳۳۶	-
سود سهام پرداختني		۴۹,۴۵۲	۴۸,۶۹۴
پیش دریافت ها		-	-
جمع بدھی های جاری		۷۰,۵۹۲	۶۳,۶۰۳
جمع بدھی ها		۷۱,۷۱۷	۶۸,۵۱۱
جمع حقوق مالکانه و بدھی ها		۱,۷۲۸,۹۷۱	۱,۷۰۵,۲۸۵

بادداشت های توضیحی بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت توسعه بازارگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

صورت تغیرات در حقوق مالکانه حداکانه

۱۴۰۱/۰۳/۳۱ به ۱۴۰۱ سه ماهه منتهی

جمع کل میلیون ریال	سود اپیاشته میلیون ریال	اندوفته قانونی میلیون ریال	سرمایه میلیون ریال	
۱,۵۲۳,۹۸۰	۸۲۷,۲۵۶	۷۱,۲۷۳	۶۳۵,۴۵۱	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
		-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۲۱۰,۷۳۷	۲۱۰,۷۳۷	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰
(۶۳,۵۴۵)	(۶۳,۵۴۵)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۴۹۹,۵۴۹)	-	۴۹۹,۵۴۹	افزایش سرمایه
(۲۲,۹۱۸)	(۲۲,۹۱۸)	-	-	زیان ناشر از بازارگردانی سهام (صندوق بازارگردانی اختصاصی تمدن)
-	(۱۰,۵۳۷)	۱۰,۵۳۷	-	تحصیص به اندوخته قانونی
۱,۶۵۷,۲۵۴	۴۴۰,۴۴۴	۸۱,۸۱۰	۱,۱۳۵,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
(۲۰,۴۸۲)	(۲۰,۴۸۲)	-	-	۱۴۰۱/۰۳/۳۱ به ۱۴۰۱ سه ماهه منتهی
-	-	-	-	سود سهام مصوب
-	-	-	-	افزایش سرمایه
-	-	-	-	تحصیص به اندوخته قانونی
۱,۶۳۶,۷۷۲	۴۱۹,۹۶۲	۸۱,۸۱۰	۱,۱۳۵,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱



یادداشت‌های توضیحی بخش جدائی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت توسعه بازگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

صورت حربان‌های نقدی جداگانه

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

سال ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۷۹,۷۶۴)	(۱۶,۷۹۵)	۳۱
(۲۲,۲۹۹)	(۱۰,۳۳۶)	
(۱۰۲,۰۶۳)	(۲۷,۱۳۱)	

حربان‌های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

(۷۹,۷۶۴)	(۱۶,۷۹۵)	نقد حاصل از عملیات
(۲۲,۲۹۹)	(۱۰,۳۳۶)	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱۰۲,۰۶۳)	(۲۷,۱۳۱)	حربان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
(۵۴۱)	-	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
(۲۰۱,۸۳۶)	(۱۰۸,۰۰۹)	پرداخت‌های نقدی بابت وجود قرض الحسن اعطایی به دیگران
۲۲,۲۷۴	-	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد وجود قرض الحسن اعطایی به دیگران
(۳,۹۳۵)	(۳۵,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌ها
۲,۱۰۹	۹۵	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۲۴۰,۵۶۶	۱۴۹,۵۰۰	دریافت نقدی بابت سود سهام
۵۸,۶۳۷	۶,۵۸۷	حربان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۴۳,۴۲۵)	(۲۰,۵۴۴)	حربان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
(۴۲,۵۲۸)	(۷۵۸)	حربان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۱۲۹,۴۵۶	-	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۱۱۸,۱۴۱)	-	دریافت‌های نقدی بابت تامین مالی از سوی شرکت‌های فرعی
۳۰,۷۱۹	-	پرداخت‌های نقدی بابت عودت وجود دریافتی از شرکت‌های فرعی
(۴۹۴)	(۷۵۸)	دریافت نقدی بابت ابطال واحدهای صندوق بازارگردانی اختصاصی تمدن-سهام خزانه
(۴۳,۹۱۹)	(۲۱,۳۰۲)	حربان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۷۲,۵۲۷	۲۸,۴۵۳	خالص (کاهش) در موجودی نقد
(۱۵۵)	-	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۲۸,۴۵۳	۷,۱۵۱	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۴۹۹,۹۰۰		مانده موجودی نقد در پایان سال

مبادرات غیر نقدی - سرمایه‌گذاری در شرکت نفت میلاد پارس از محل مطالبات حال شده شرکت

یادداشت‌های توضیحی پخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت توسعه بازارگانی آهن و فولاد میلاد(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت توسعه بازارگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت توسعه بازارگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۰۲۱۷۸ در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۳ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۲۳۸۹۷ مورخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۳ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران تحت شماره ۴۱۸۷۵۱ به ثبت رسید. در حال حاضر سهام شرکت در بازار پایه زرد فرابورس مورد معامله قرار می‌گیرد. مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت آن در شهر تهران است.

مطابق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۶ سال مالی شرکت از پایان اسفند ماه به خرداد ماه سال بعد تغییر یافت لذا اقلام مقایسه‌ای مربوط به صورت‌های سود و زیان، جریان‌های نقدی، تغییرات در حقوق مالکانه و یادداشت‌های توضیحی مربوطه قابل مقایسه نمی‌باشد.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از :

- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادر دارای حق رأی با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا بع همراه اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه‌های مالی، بازارگانی، خدماتی و تولیدی فعالیت کند.

- ایجاد شعب و اعطا و قبول نمایندگی در رابطه با موضوع اصلی فعالیت شرکت، تأسیس و مشارکت در سرمایه شرکت‌هایی با قابلیت توجیه اقتصادی در حوزه فعالیت شرکت برای توسعه فعالیت‌ها

- خرید و فروش سهام شرکتها و استفاده از حق تقدم آنها، سرمایه گذاری در شرکتها، استفاده از تسهیلات مالی و اعتبار داخلی و خارجی، خرید و فروش هر گونه اوراق بهادر، خرید و فروش محصولات پتروشیمی.

- با توجه به انجام اقدامات اولیه بهمنظور اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادر جهت تغییر ماهیت فعالیت شرکت از بازارگانی به هلدینگ چند رشته‌ای، طی سال مالی مورد گزارش طبق تصمیم هیات مدیره، فعالیت‌های بازارگانی شرکت

شامل خرید و فروش آهن و فولاد متوقف گردیده است. لذا در سال مالی مورد گزارش شرکت فاقد درآمد حاصل از فروش کالای بازارگانی بوده و فعالیت اصلی شرکت تماماً بر سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی و وابسته متمرکز بوده است. لازم به ذکر می‌باشد تا زمان تهیه این گزارش، موافقت اصولی مشروط سازمان بورس و اوراق بهادر مبنی بر نهاد مالی شدن شرکت

اخذ گردید و متعاقباً با رأی اکثریت سهامداران در مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۶ به تصویب تهابی رسید.



موضوع فعالیت شرکت‌های فرعی خرید و فروش سهام و تولید و فروش فرآورده‌های نفتی (یادداشت ۵) می‌باشد.

شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱-۱-۱- تعداد کارکنان

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

اصلی	گروه	کارکنان تمام وقت
۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۱
نفر	نفر	نفر
<u>۹</u>	<u>۱۰</u>	<u>۴۹</u>

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۱-۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای جدید و تجدید نظر شده مصوب که در سال جاری لازم الاجرا شده است، به شرح زیراست:

۱-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز جهت سال‌های مالی که از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ به بعد شروع می‌شوند لازم الاجراء می‌باشد به کارگیری استاندارد مذکور تأثیری با اهمیتی بر اقلام صورت‌های مالی نداشته است.

۱-۲-۲- استاندارد حسابداری ۲۲ با عنوان گزارشگری مالی میان دوره‌ای برای شرکت‌هایی که سال مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱ به بعد آغاز می‌شود لازم الاجراء می‌باشد؛ اجرای استاندارد مذبور تأثیر با اهمیتی بر صورت‌های مالی میانی آتی شرکت‌خواهد داشت.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۱- مبنای اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه برمبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. درخصوص سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع المعامله از ارزش‌های جاری به روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش (یادداشت‌های ۱۴) استفاده شده است.

۲- مبانی تلفیقی

۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمعی اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تاریخی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور می‌کند.

۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل "سهام خزانه" منعكس می‌گردد.

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

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



شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۳-۳-۳- درآمد عملیاتی

۳-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.

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

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

۳-۴- تعییر ارز

۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تعییر می‌شود.

نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

دلیل استفاده از نرخ	نرخ تعییر- ریال	نوع ارز	مانده‌ها و معاملات مرتبط
نرخ در دسترس	۲۷۱,۹۲۸ اسکناس سنا	دلار	درباره‌های تجاری
نرخ در دسترس	۲۷۱,۹۲۸ اسکناس سنا	دلار	پیش دریافت‌ها (با توجه به ماهیت خاص پیش دریافت‌ها برای گروه بدهی پولی محسوب می‌گردد)
نرخ در دسترس	نرخ ارز آزاد سنایی	دلار و یورو	وجه نقد

۴-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تعییر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف) تفاوت تعییر بدهی‌های ارزی مربوط به "دارایی‌های واجد شرایط" به بهای تمام شده دارایی منظور می‌شود.

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

در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تعییر استفاده می‌شود که در جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بحسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد به یکدگر به صورت ممکن نباشد،

نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود

۵- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود؛ به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است

۶- دارایی‌های ثابت مشهود

۶-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری 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 مستهلك می‌شود.



شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

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.

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 مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن، بر اساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان
نزولی و مستقیم	۱۵، ۱۲، ۸، ۴ و ۱۰ ساله و درصد	ماشین آلات
نزولی و مستقیم	۱۰ ساله و درصد ۱۲	تاسیسات
مستقیم	عساله	وسایل نقلیه
مستقیم	۳، ۵، ۸ و ۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
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 بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌ماند مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی دراین جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷-۱- دارایی‌های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری 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 دربهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. 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.

۳-۷-۲- 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 به روش مستقیم مستهلاک می‌گردد.

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها



۳-۸-۱- 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.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۳-۸-۲-آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۸-۳-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.

۳-۸-۴- 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 زیان 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.

۳-۸-۵- 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 جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز 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.

۳-۹- 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 فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش‌های مورد استفاده	
میانگین موزون متحرک	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون ادواری	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدھی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد. خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد متحمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای انکاپسولیزه 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 محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.



شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱-۱۰-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱-۱۱- سرمایه‌گذاری‌ها

نوع سرمایه‌گذاری	گروه	شرکت
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

شناخت درآمد

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تائید صورت‌های مالی)
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تائید صورت‌های مالی)
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت و جاری در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود سهام توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
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)

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱۲-۳- سهام خزانه

۱۲-۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می‌شود و به عنوان یک رقم کاوهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. 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 بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۱۲-۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچ‌گونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۱۲-۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدھکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، 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) انباشته منتقل می‌شود.

۱۲-۳-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

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

۱۳-۳- مالیات بر درآمد

۱۳-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات شامل مالیات جاری است. مالیات جاری در صورت سود و زیان منعکس می‌شود، 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 می‌شوند.

۱۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها 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 کاهشی، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

در دوره مالی مورد گزارش شرکت قادر هرگونه تفاوت موقت با اهمیتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدھی‌ها بوده، درنتیجه مالیات انتقالی با اهمیتی در شرکت وجود ندارد.



شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۴-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه‌دارایی‌های غیر جاری

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



شرکت توسعه بازارگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت	نادداشت			
	دوره مالی سه ماهه منتهی سال ۱۴۰۰ به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	گروه	دوره مالی سه ماهه منتهی سال ۱۴۰۰ به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی سال ۱۴۰۰ به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۵,۶۴۸,۹۷۷	۱,۲۷۵,۳۷۸	۵-۱
-	-	۱۱۴,۲۷۰	-	فروش خالص
-	-	(۱۳۷,۲۶۲)	۹۲۷	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
-	-	۲۱,۹۴۶	-	سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها
-	-	۲,۳۵۳	۶,۵۳۰	سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته
-	-	۵,۶۵۰,۲۸۳	۱,۲۸۲,۸۳۶	سود سهام سرمایه‌گذاری‌ها
۵-۱- فروش خالص				
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		گروه داخلی		
سال ۱۴۰۰	مقدار - قن	مقدار - قن	مقدار - قن	مقدار - قن
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال
۵-۱-۱- مبلغ و تیرآهن				
۲۴,۵۷۴	۳۰۷	۴۷,۸۴۷	۵۱۲	پرسیس رابر
۲۴,۵۷۴	۳۰۷	۴۷,۸۴۷	۵۱۲	انواع پرسیس رابر
۵-۱-۱-۱- مبلغ و تیرآهن				
۵,۵۰۵,۹۹۸	۵۶,۴۷۹	۱,۱۹۹,۲۷۸	۹,۳۶۱	برگشت از فروش و تخفیفات
۱۱۸,۴۰۵	۱,۰۸۷	۲۸,۰۵۳	۲۱۲	پرسیس گرین رابر
-	-	-	-	پرسیس رابر آروماتیکی سنگین
-	-	-	-	پرسیس گرین رابر
۵,۶۲۴,۴۰۲	۵۷,۵۶۶	۱,۲۲۷,۵۳۱	۹,۵۷۳	روغن پرسیس رابر سبک
-	-	-	-	پرسیس گرین رابر
۵,۶۴۸,۹۷۷	۵۷,۸۷۳	۱,۲۷۵,۳۷۸	۱۰,۰۸۵	برگشت از فروش و تخفیفات

۱-۱-۵- با توجه به انجام اقدامات اولیه بهمنظور اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار جهت تغییر ماهیت فعالیت شرکت از بازارگانی به شرکت مادر (هالدینگ)، از سال مالی قبل طبق تصمیم هیات مدیره، فعالیت‌های بازارگانی شرکت شامل خرید و فروش آهن و فولاد متوقف گردیده است. لذا در دوره مالی مورد گزارش شرکت فاقد درآمد حاصل از فروش کالای بازارگانی بوده و فعالیت اصلی شرکت تماماً بر سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی و وابسته متمرکز بوده است. لازم به ذکر می‌باشد تا زمان تهیه این گزارش، موافقت اصولی مشروط سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر نهاد مالی شدن شرکت اخذ گردیده و از طریق سامانه کдал به استحضار سهامداران محترم شرکت نیز رسیده است.

۱-۱-۶- در دوره مالی مورد گزارش فروش کالاها توسط شرکت فرعی نفت میلاد پارس (سهامی خاص) انجام شده است.



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

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱-۱-۵- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ فروش محصولات صادراتی شرکت فرعی نفت میلاد پارس(سهامی خاص) به مبلغ ۴,۷۴۲,۳۴۹ دلار بوده که طبق قوانین و مقررات ارزی حاکم، ملزم به رفع تعهد ارزی می باشد. با توجه به شرایط ناشی از تحریم ها و محدودیت های بانکی دریافت و انتقال وجهه ارزی حاصل از فروش های صادراتی از طریق صرافی ها سورت بدیرفته که بر اساس مقررات ارزی حاکم، شرکت فرعی فروشهای صادراتی مذکور را عمده از طریق فروش ارز در سامانه های سنا و نیما و پخشی بصورت وگذاری پرونده صادراتی(فروش ارز به نوخ) تواند ارزی نموده است. طبق استعلام بعمل آمده از سامانه جامع تجارت ایران حاکی از رفع تعهدات ارزی سرسید شده فروش های صادراتی مذکور شرکت فرعی، به میزان ۹۰ درصد می باشد.

۱-۱-۶- عمده فروش صادراتی شرکت فرعی نفت میلاد پارس(سهامی خاص) در دوره مالی مورد گزارش به مبلغ ۷,۹۸ دلار (معدل ۴,۶۲۹,۳۸۹) مربوط به شرکت SWS HONGKONG CO LTD بوده است. قیمت های فروش محصولات شرکت مذکور با در نظر گرفتن شرایط بازار و نیز بر اساس قیمت های جهانی مندرج در سایت Platts و طبق مصوبه هیئت مدیره تعیین شده است.

۱-۱-۷- سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها طی دوره مالی به شرح جدول زیر می باشد:

سال ۱۴۰۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱					شرکت (نماد)
سود (زیان)	سود (زیان)	بهای تمام شده	مبلغ خالص فروش	تعداد فروخته شده	مقدار		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
-	۸۵۸	۳۶,۶۲۳	۳۷,۴۸۱	۶,۰۲۳,۲۰۰			فولاد خوزستان (فخوز)
-	۲۹۱	۸,۱۳۹	۸,۴۴۰	۶۹۳,۹۰۰			شیشه همدان
-	۱۴	۲,۱۳۱	۲,۱۴۴	۲۶۴,۶۷۳			پالایش نفت تهران (شتران ۱)
-	۱,۵۶۱	۵۷,۴۳۷	۵۸,۹۹۸	۸,۱۹۶,۵۰۶			پالایش نفت اصفهان (شبنا)
-	(۱,۷۹۶)	۱۵۲,۱۵۳	۱۵۰,۳۵۷	۱۴,۹۹۲,۰۴۶			صندوق س. با درآمد ثابت کمند
۶,۸۵۹	-	-	-	-			سرمایه گذاری توسعه معدن و فلزات
۴,۷۲۳	-	-	-	-			ملی صنایع مس ایران
۴,۶۵۳	-	-	-	-			شرکت آهن و فولاد ارفع
(۱۱,۰۷۱)	-	-	-	-			بیمه ملت
(۱۹,۶۷۵)	-	-	-	-			سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۲۰,۴۷۶)	-	-	-	-			بانک صادرات
(۲۳,۳۹۸)	-	-	-	-			پتروشیمی س. ایرانیان
(۳۰,۶۹۸)	-	-	-	-			بانک تجارت
(۴۱,۹۸۳)	-	-	-	-			سرمایه گذاری توسعه ملی
(۶,۱۹۵)	-	-	-	-			سایر
(۱۳۷,۲۶۲)	۹۲۷	۲۵۶,۴۸۲	۲۵۷,۴۱۰	۳۰,۲۷۰,۳۲۵			

۱-۱-۸- سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت ها / صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت مربوط به شرکت فرعی ارزش آفرینان میلاد(سهامی خاص) بوده که بر اساس مجموعات مجامع

شرکت های سرمایه گذاری شناسایی شده و به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۴۰۰		دوره مالی سه ماهه		صندوق س. با درآمد ثابت کمند(کمند)
منتهی به	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	
-	-	۲,۴۴۸		
-	-	۴,۰۷۹		فولاد هرمزگان جنوب (هرمز)
۱,۶۹۲	-			سرمایه گذاری توسعه معدن و فلزات
۶۶۱	۴			سایر
۲,۳۵۳	۶,۵۲۰			



شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

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

درصد سود ناخالص به فروش خالص	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱					
	درصد سود ناخالص به فروش خالص		سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
	درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	-	-	-	
۲۵	۱۵	۷,۱۹۱	(۴۰,۶۵۶)	۴۷,۸۴۷	تیراهن و میلگرد (کالای بازرگانی)	
۲۵	۱۵	۱۸۴,۴۸۷	(۱۰,۴۳۰,۴۴)	۱,۲۲۷,۵۳۱	محصولات فروش رفته شرکت نفت میلاد پارس (داخلی)	
۲۵	۱۵	۱۹۱,۶۷۸	(۱,۰۸۳,۷۰۰)	۱,۲۷۵,۳۷۸	محصولات فروش رفته شرکت نفت میلاد پارس (صدرانی)	

۶- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

سال	شرکت			گروه		
	دوره مالی سه ماهه منتهی			دوره مالی سه ماهه منتهی		
	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	بادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۴۰,۱۲,۳۸۵	۱,۱۱۶,۳۷	مواد مستقیم مصرفی	
-	-	-	۳۱,۲۱۲	۱۹,۹۳۰	دستمزد مستقیم	
-	-	-	۴۹,۵۸۰	۵۸,۴۹۸	سرپار ساخت	
-	-	-	۴۰,۹۳,۱۷۷	۱,۱۹۴,۷۲۵	جمع هزینه‌های ساخت	
-	-	-	۱۶۳,۳۷۷	(۱۱۰,۳۵)	افزایش موجودی های ساخته شده	
-	-	-	۴,۲۵۶,۵۵۴	۱,۰۸۳,۷۰۰	بهای تمام شده کالای تولیدی فروخته شده	
-	-	-	۴,۲۵۶,۵۵۴	۱,۰۸۳,۷۰۰	بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی	

۶-۱- طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۱,۱۴۴,۸۴۷ میلیون ریال (شامل ۱۰,۱۳۶,۱۳۴ میلیون مواد اولیه و ۷,۷۱۳ میلیون مواد اولیه حمل) مواد اولیه توسط شرکت فرعی نفت میلاد پارس (سهامی خاص) خریداری شده و شرکت اصلی فاقد فعالیت تولیدی بوده است. تمامین کنندگان اصلی مواد اولیه به شرح زیر می‌باشند:

درصد نسبت به کل خرید	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰	۳۷۵,۲۱۰	۵۵	۶۲۷,۵۵۰
۲۴	۹۲۰,۵۶۹	۲۳	۲۶۴,۶۸۵
۱۶	۵۳۰,۱۱۲	۸	۹۳,۲۲۲
۹	۳۵۱,۸۸۰	۷	۸۲,۷۳۷
۷	۲۷۰,۰۲۵	۳	۳۱,۴۸۴
-	۶,۴۷۳	۲	۲۰,۳۲۹
۳	۱۲۳,۹۱۶	۱	۱۶,۱۲۷
۲۰	۷۸۵,۹۸۸	-	-
۶	۲۴۱,۵۷۳	-	-
۵	۱۸۲,۲۶۸	-	-
۳	۱۲۲,۳۳۲	-	-
-	۵,۲۱۸	-	-
۱۰۰	۳,۹۱۵,۷۴۴	۱۰۰	۱,۱۳۶,۱۳۴

۶-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت فرعی نفت میلاد پارس (سهامی خاص) طی دوره مالی گزارش با ظرفیت تولید سالانه طبق پروانه بفراء برداری به شرح زیر است:

تولید واقعی سال	تولید واقعی دوره مالی	ظرفیت اسمی طبق پروانه بفراء برداری در سه شیفت کاری	واحد اندازه گیری	نام محصول
-	-	۱۰,۰۰۰	تن	روغن صنعتی عملیات حرارتی
-	-	۱۰,۰۰۰	تن	روغن روغنکار صنعتی
-	-	۱۰,۰۰۰	تن	روغن عملیات نورد و شکل دهنده فلزات
۵۳,۷۱۸	۱۰,۸۷۲	۱۲۰,۰۰۰	تن	روغن فرابیند لاستیک
-	-	۵,۰۰۰	تن	روغن انتقال حرارت
-	-	۵,۰۰۰	تن	روغن کمپرسور
-	-	۱۰,۰۰۰	تن	روغن صنعتی ماشینکاری و برشکاری



شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

-۶-۳- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۵ اشاره گردید، شرکت اصلی فاقد فعالیت تولیدی می‌باشد.

-۶-۴- هزینه های دستمزد مستقیم به شرح ذیل می‌باشد:

سال ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ به	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۷۸۵	۷,۷۷۲	حقوق ثابت
۶,۷۸۳	۳,۲۵۲	شب کاری و اضافه کاری
۴,۵۵۵	۲,۷۶۳	بیمه سهم کارفرما
۲,۰۲۵	۱,۶۸۱	مزایای پایان خدمت
۱,۹۸۴	۱,۲۲۸	حق مسکن و بن خواروبار
۱,۳۹۱	۲,۲۳۰	هزینه مزایای کارکنان
۱,۱۷۲	۶۸۲	عیدی، پاداش و کارانه
۴۴۴	۳۲۲	عائله مندی
۷۳	-	سایر
۳۱,۲۱۲	۱۹,۹۳۰	

-۶-۵- سربار ساخت به شرح ذیل می‌باشد:

سال ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ به	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۵۴	۳۳,۶۰۵	هزینه حمل و نقل
۲۵,۹۶۸	۱۹,۷۷۰	هزینه کارمزد تولید و سایر هزینه های جانبی
۵,۷۱۶	۱,۶۴۸	هزینه استهلاک
۶,۴۱۷	۸۵۶	هزینه کارمزد کارگزاری بورس کالا
۵۳۵	۷۰۰	سایر هزینه ها
۲,۲۴۵	۶۸۹	لوازم مصرفی و قطعات
۱,۸۹۱	۴۲۸	ایاب و ذهب
۲,۱۷۹	۳۵۵	پذیرایی و آبدار خانه
۱,۴۸۱	۲۳۹	تعمیر دارایی های ثابت
۷۴۵	۱۳۹	آب، برق، تلفن و گاز
۷۴۹	۶۹	بیمه تکمیلی، حوادث کارکنان، وسائط نقلیه و آتش سوزی
۴۹,۵۸۰	۵۸,۴۹۸	

-۶- هزینه فوق بابت تولید کارمزدی محصولات شرکت فرعی نفت میلاد پارس(سهامی خاص) طبق قرارداد منعقده با شرکت انرژی تجارت سام به ازای هر تن ۱۰,۳۰۰,۰۰۰ ریال با فرض حداقل تولید ۵,۰۰۰ تن در ماه می باشد. میزان تولید کارمزدی در دوره مالی مورد گزارش جمعاً به مقدار ۵,۷۲۹ تن بوده است.



شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

بادداشت های قویی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

-۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه			
سال ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
هزینه های اداری و عمومی					
۲۶,۵۱۲	۹,۰۱۳	۶۷,۵۷۲	۱۹,۲۶۴	هزینه های حقوق مزایای پرسنل	
۳,۳۹۶	۴,۱۹۱	۶,۰۷۸	۱۵,۱۱۳	حق ارجمند مشاوره	
۵,۵۴۵	۳,۷۸۴	۸,۱۹۲	۵,۵۳۵	هزینه مزایای بیان خدمت و مرخصی	
۳,۴۰۲	۵۸۲	۱۱,۴۶۷	۴,۰۲۵	هزینه ایاب و ذهاب و پذیرانی	
۱,۸۰۰	۷۵۰	۴,۴۹۰	۲,۰۸۲	هزینه حق الزحمه حسابرسی و رسیدگی به افزایش سرمایه	
۱,۹۰۶	-	۱,۹۰۶	۲,۰۰۰	پاداش هیات مدیره	
۲,۶۶۸	۹۵	۲,۶۹۸	۱,۰۴۰	سایر هزینه های کارکنان	
۱,۷۱۹	۴۵۸	۲,۴۲۱	۸۸۲	هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود	
۷۲۴	۴۶۱	۷۲۴	۴۶۱	هزینه خرید خدمات و حق عضویت	
۱,۳۹۲	۳۶۰	۱,۶۵۲	۴۵۰	هزینه حق حضور اعضای هیأت مدیره	
۳۶۰	۸۰	۷,۴۶۳	۸۰	هزینه آگهی و تبلیغات	
هزینه های توزیع و فروش					
-	-	۱۲۸,۱۰۱	۴۴,۱۳۷	هزینه اجاره مخازن	
-	-	۲۰۷,۱۳۲	۱۵,۴۷۶	هزینه های حمل و نقل و بارگیری و انبارداری	
-	-	۲۵,۱۲۴	۹,۲۸۹	هزینه های توزیع و فروش	
۳,۲۹۴	۷۹۷	۵,۴۵۴	۲,۲۴۲	سایر هزینه ها	
۵۲,۷۱۹	۲۰,۵۷۳	۴۸۰,۴۷۴	۱۲۲,۰۷۷		

۱-۷- حق حضور اعضاء هیات مدیره مطابق صورت جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۶ به مبلغ ۲۰ میلیون ریال ناخالص به ازاء هر ماه یک جلسه تعیین گردیده است.

-۸- سایر درآمدها (هزینه ها)

شرکت		گروه			
سال ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	(۹,۳۷۹)	-	۶۸,۶۱۰	سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز

-۹- هزینه های مالی

شرکت		گروه			
سال ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹	۵	۳,۹۱۷	۳۰۸		هزینه های مالی - کارمزد خدمات بانکی



شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد مبارک (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

شروع	گروه					
	دوره مالی سه ماهه منتهی سال ۱۴۰۰		دوره مالی سه ماهه منتهی سال ۱۴۰۰		نادداشت	سود سپرده‌های بانکی
	۱۴۰۱/۰۳/۳۱ به	میلیون ریال	۱۴۰۱/۰۳/۳۱ به	میلیون ریال		
۲,۰۱۹	۹۵	۲,۳۶۶	۱۴۷	۱۹۱		سود سپرده‌های بانکی
(۱۵۵)	-	(۱۵۵)	-	-		سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز
۲۶۱,۳۸۹	-	-	-	-		سود سهام (شرکت‌های فرعی)
۱۳۲	-	۹۷۵	(۹۸۹)			سایر
۲۶۳,۴۷۵	۹۵	۳,۱۸۶	(۸۴۲)			

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

سود پایه هر سهم در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می‌باشد:

شروع	گروه					
	دوره مالی سه ماهه منتهی سال ۱۴۰۰		دوره مالی سه ماهه منتهی سال ۱۴۰۰		نادداشت	سود عملیاتی
	۱۴۰۱/۰۳/۳۱ به	میلیون ریال	۱۴۰۱/۰۳/۳۱ به	میلیون ریال		
(۵۲,۷۱۹)	(۲۰,۵۷۳)	۹۰۳,۸۷۷	۱۴۵,۶۶۹			سود عملیاتی
-	-	-	-			سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان (سود) عملیاتی
(۵۲,۷۱۹)	(۲۰,۵۷۳)	۹۰۳,۸۷۷	۱۴۵,۶۶۹			سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
-	-	(۱,۰۲۸)	(۱,۳۸۲)			اثر مالیاتی
(۵۲,۷۱۹)	(۲۰,۵۷۳)	۹۰۲,۸۴۹	۱۴۴,۲۸۷			سود عملیاتی پس از کسر مالیات
۱,۱۳۵	۱,۱۳۵	۱,۱۳۵	۱,۱۳۵			تعداد سهام عادی - میلیون سهم
-	-	(۴۶)	(۳)			تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی و صندوق بازارگردانی اختصاصی هامز - میلیون سهم
۱,۱۳۵	۱,۱۳۵	۱,۰۸۹	۱,۱۳۲			سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
(۴۶)	(۱۸)	۸۲۹	۱۲۷			سود (زیان) غیر عملیاتی
۲۶۳,۴۷۵	۹۵	(۷۳۱)	(۱,۱۴۹)			سهم منافع فاقد حق کنترل از (سود) غیر عملیاتی
-	-	-	-			سود غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۶۳,۴۷۵	۹۵	(۷۳۱)	(۱,۱۴۹)			اثر مالیاتی
-	-	(۴)	۸			سود غیر عملیاتی پس از کسر مالیات
۲۶۳,۴۷۵	۹۵	(۷۳۵)	(۱,۱۴۱)			تعداد سهام عادی - میلیون سهم
۱,۱۳۵	۱,۱۳۵	۱,۱۳۵	۱,۱۳۵			تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی - میلیون سهم
-	-	(۴۶)	(۳)			سود (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
۱,۱۳۵	۱,۱۳۵	۱,۰۸۹	۱,۱۳۲			سود (زیان) پایه هر سهم - ریال
۲۲۲	-	(۱)	(۱)			
۱۸۶	(۱۸)	۸۲۸	۱۲۶			



۱۲ - چار ایندیکاتور ثابت مشهود

卷之三

۱-۱۷- داریهای ثابت مشهود گروه، در مقابل خطوط احمدی میانی از حرق، صاعقه، انفجار زلزله و آتشنشان تا ارزش ۱۱ میلیارد ریال تحت پوشش پیمایی قرار گرفته است.

۱۲-۱-۱۳ - اتفاقات االایه و منصوبات عدالتا بایث خردی لوم اداری می پیشنهاد

۱۳- روزنگری کوئی نیت می‌لاد بارس (سهمانی خاص) باید ضمانت پرونوشه مشاهیر کالا با کالای پایانی مفتوح در توزیعات حکومتی در ورق این سازمان قرار گرفته است.

Payan-Certified

شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱۲-۲- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی‌های ثابت مشهود شرکت به شرح زیر است:

جمع میلیون ریال	اثاثیه و منصوبات میلیون ریال	وسانط نقلیه میلیون ریال	ساختمان میلیون ریال	بهای تمام شده: مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲۴,۸۳۸	۳,۲۷۹	۶,۸۵۳	۱۴,۷۰۶	۱۴۰۰
-	-	-	-	افزایش
۲۴,۸۳۸	۳,۲۷۹	۶,۸۵۳	۱۴,۷۰۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲۴,۸۳۸	۳,۲۷۹	۶,۸۵۳	۱۴,۷۰۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
-	-	-	-	افزایش
-	-	-	-	تعديلات
۲۴,۸۳۸	۳,۲۷۹	۶,۸۵۳	۱۴,۷۰۶	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۷,۹۴۸	۲,۵۵۴	-	۵,۳۹۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱,۷۱۹	۱۷۵	۱,۱۲۰	۴۲۴	افزایش
۹,۶۶۷	۲,۷۲۹	۱,۱۲۰	۵,۸۱۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۴۵۸	۵۹	۲۹۱	۱۰۸	استهلاک
۱۰,۱۲۵	۲,۷۸۸	۱,۴۱۱	۵,۹۲۶	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱۴,۷۱۳	۴۹۱	۵,۴۴۲	۸,۷۸۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱۵,۱۷۱	۵۵۰	۵,۷۳۳	۸,۸۸۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۲-۲-۱- دارایی‌های شرکت شامل ساختمان و اثاثیه اداری و منصوبات در مقابل خطرات ناشی از حریق، صاعقه، انفجار، زلزله و آتشفسان تا ارزش ۳۶ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه‌ای قرار گرفته است.

۱۲-۲-۲- استاد مالکیت ۲ دستگاه ساختمان شرکت به ارزش کارشناسی ۱۶۶ میلیارد ریال به منظور استفاده از مزایای اعتبار استنادی داخلی جهت گشایش اعتبار خرید مواد اولیه شرکت فرعی نفت میلاد پارس(سهامی خاص) در توثیق بانک تجارت شعبه تخصصی بورس کالا می‌باشد.



شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

- دارایی‌های نامشهود

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

جمع میلیون ریال	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای میلیون ریال	نرم افزارها میلیون ریال	دانش فنی میلیون ریال	حق الامتیاز خدمات عمومی میلیون ریال	بهای تمام شده
۱۰.۲۷۸	-	۸۹۵	۹.۰۲۳	۳۶۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۸۵۰	۸۵۰	-	-	-	افزایش
۱۱.۱۲۸	۸۵۰	۸۹۵	۹.۰۲۳	۳۶۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۸۶۰	(۸۵۰)	۱.۷۱۰	-	-	افزایش
۱۱.۹۸۸	-	۲.۵۰۵	۹.۰۲۳	۳۶۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
					استهلاک انباشته
۱۱۴۲	-	۸۸۵	۲۵۷	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۵۰۷	-	۱۱	۴۹۶	-	استهلاک
۱۶۴۹	-	۸۹۶	۷۵۳	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۴۲	-	(۱)	۴۳	-	استهلاک
۱۶۹۱	-	۸۹۵	۷۹۶	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱۰۲۹۸	-	۱.۷۱۰	۸.۲۲۷	۳۶۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۹۰۴۸۱	۸۵۰	(۱)	۸.۲۷۰	۳۶۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

داداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱۳-۲ - جدول بهای تمام شده و استهلاک انباسته دارایی‌های نامشهود شرکت به شرح زیر است:

جمع میلیون ریال	نرم افزارها میلیون ریال	حق الامتیاز خدمات عمومی میلیون ریال		بهای تمام شده
		مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	افزایش	
۳۴۹	۳۴۴	۵	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
-	-	-	-	افزایش
۳۴۹	۳۴۴	۵	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
-	-	-	-	افزایش
۳۴۹	۳۴۴	۵	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
استهلاک انباسته				
۳۳۴	۳۳۴	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۰	۱۰	-	-	استهلاک
۳۴۴	۳۴۴	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
-	-	-	-	استهلاک
۳۴۴	۳۴۴	-	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۵	-	۵	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۵	-	۵	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



شوکت توسعه بازدیگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

مکتبہ ایشیت

۱۳۰۰/۳/۳۱

شروع	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	نیادن است
۱۴۰۰/۰/۳۹	۱۴۰۰/۱/۳۱	۱۴۰۰/۱/۰/۴۹	۱۴۰۰/۱/۰/۳۱	۱۴۰۰/۱/۰/۳۱	۱۴۰۰/۱/۰/۳۱
۸۲۵,...	۸۶۵,...	-	-	-	۱۴۰۰/۱/۰/۳۱
۴۵۶,...	۴۵۶,...	۴۸۳,۲۸*	۴۸۳,۲۸*	۴۸۳,۲۸*	۱۴۰۰/۱/۰/۳۱
۱,۲۸۱,...	۱,۳۱۶,...	۱,۳۱۶,...	۱,۳۱۶,...	۱,۳۱۶,...	۱۴۰۰/۱/۰/۳۱

تعداد سهام	مقدار سهام	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
هزار و ۱۰۰	هزار و ۱۰۰	هزار و ۱۰۰	هزار و ۱۰۰	هزار و ۱۰۰
هزار و ۱۰۰	هزار و ۱۰۰	هزار و ۱۰۰	هزار و ۱۰۰	هزار و ۱۰۰
هزار و ۱۰۰	هزار و ۱۰۰	هزار و ۱۰۰	هزار و ۱۰۰	هزار و ۱۰۰
هزار و ۱۰۰	هزار و ۱۰۰	هزار و ۱۰۰	هزار و ۱۰۰	هزار و ۱۰۰

گروه	دزده مالی سه ماهه	محل شوکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی
سال ۱۴۰۰	منتشری به ۷/۳/۱۴۰۱	شهرستان رامسر	شهرستان رامسر

۱-۱۴- اطلاعات مربوط به شرکت‌های فرعی گروه در پایان دوره معاشرشکری به شرح زیر است:

- شرکت ارزش آفرینان میلاد (سهامی خاص)
- شرکت بازرگانی فولاد میلاد ایرانیان
- شرکت نفت میلاد پارس (سهتمانی خالص)

گردیده است. ۱۴- شرکت فرعی بازگشای فولاد میلاد ایرانیان (سهامی خاص) به موجب وزارت رسمی مورخ ۱۵/۰۱/۱۴ توسط شرکت آهن و فولاد میلاد تأسیس گردیده است. مبلغ سرمایه‌گذاری مبوبت به پرداخت ۳۵٪ مبلغ سرمایه شرکت مذکور است.



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

نادداشت های توپوگرافی صدوفت های مالی

دوره مالی سه ماهه مهنتی به ۱۳۰/۱۴۰/۱۵۰

۲-۱-۴- سرمایه گذاری در شرکت واسسه

سال ۱۴۰	دوره مالی سه ماهه مهنتی به ۱۳۰/۱۴۰/۱۵۰	بادداشت			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	آرژش و وزره/بهای کاهش ارزش	آرژش و وزره/بهای افزایش	قداد سهام	قداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸۲,۲۶۰	۴۸۲,۲۸۰	-	-	۹,۰۰,۰۰,۰۰	۱۴-۲-۱۳

۱-۲-۴- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت واسسه:

دوره مالی سه ماهه مهنتی به ۱۳۰/۱۴۰/۱۵۰	سال ۱۴۰	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	آرژش و وزره/بهای کاهش ارزش	آرژش و وزره/بهای افزایش	قداد سهام	قداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۵۷,۴۳۵	۴۵۷,۲۸۰	-	-	-	-	-	-
۳,۹۰	-	-	-	-	-	-	-
۲۱,۹۶	-	-	-	-	-	-	-
۴۸۲,۳۲۸	۴۸۲,۲۸۰	-	-	-	-	-	-

۲-۲-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت واسسه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره مالی سه ماهه مهنتی به ۱۳۰/۱۴۰/۱۵۰	سال ۱۴۰	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	آرژش و وزره/بهای کاهش ارزش	آرژش و وزره/بهای افزایش	جمع درآمدها	جمع درآمدها	جمع بدهی ها	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها	جمع دارایی ها	سود(زبان)	سود(زبان)
		درآمدها	درآمدها	درآمدها	درآمدها	درآمدها	درآمدها	درآمدها	درآمدها	درآمدها	درآمدها	خالص	خالص
		۱۱۰,۹	۱۰۶,۰	۱,۹۰,۵	۱,۱	-	-	-	-	-	-	۷۳,۰۱۵	۷۳,۰۱۵

نیوک میلاد برونا ابرار

۲-۲-۴- به منظور تکمیل سبد سرمایه گذاری های شرکت و پیرو توافق صورت گرفته با شرکت معنی میعاد تکین ابرار در خصوص خرد ۰,۳٪ از سهام معدن "بر" قوه آغاج سفلی واقع در منطقه ماه نشان استان زنجان با شرایط پرداخت و تسویه به ترتیب مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال تند و الباقی طی ۱۵ قسط ۰ میلیارد ریال، مقرر گردید با تأسیس شرکت میلاد برونا ابرار، برونه بوداری معدن مذکور با سهم الشرک ۰٪/ شرکت معنی میعاد تکین ابرار و ۰٪/ شرکت توسعه بازار گازی آهن و فولاد میلاد به شرکت تازه تأسیس منتقل و بهره بوداری از معدن صورت پذیرد. تاریخ تئیه این صورت های مالی برنامه های شرکت مطابق زمان بندی پیش بینی شده انجام گرفته و کلیه اقساط آن برداخت شده است.



شirkat توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱۵- پیش پرداخت‌ها

شirkat	گروه				بادداشت
	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰ سال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰ سال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	میلیون ریال	
-	-	۶۰,۷۹۲	۳۱۸,۸۰۱	۱۵-۱	پیش پرداخت خرید کالا
۳,۰۴۲	۷,۲۷۵	۳,۴۶۶	۱۴,۷۲۰	۱۵-۲	پیش پرداخت خرید خدمات
۱۰	۱۰	۱,۱۳۱	۲۰۶		پیش پرداخت بیمه
۳,۰۵۱	۷,۲۸۵	۶۵,۳۸۹	۲۳۳,۷۲۷		

۱۵-۱- پیش پرداخت خرید کالا عمدتاً مربوط به پیش پرداخت خرید مواد اولیه شirkت فرعی نفت میلاد پارس(سهامی خاص) از طریق بورس کالا بوده که تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی عمدتاً دریافت گردیده است.

۱۵-۲- مبلغ پیش پرداخت خرید خدمات شامل مبلغ ۷,۲۷۵ میلیون ریال با بت انعقاد قرارداد ارتقاء بازار شirkت میباشد که تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی پیشرفت‌های قابل قبولی داشته و در این خصوص مبلغ ۳,۳۶۲ میلیون ریال با بت خدمات دریافت شده موضوع قرارداد تا تاریخ گزارشگری در سرفصل ذخایر منظور شده است.

۱۶- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالای گروه و شirkت به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

شirkat	گروه				مواد اولیه و بسته بندی
	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰ سال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰ سال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	میلیون ریال	
-	-	۳۷,۴۸۵	۶۵,۰۲۵		کالای ساخته شده
-	-	۵۶,۸۵۰	۹۳,۱۵۱		کالای در جریان ساخت
-	-	-	۷۴,۷۳۴		قطعات و لوازم یدکی
-	-	۱,۴۱۲	۲,۰۰۹		
-	-	۹۵,۷۴۷	۲۳۴,۹۱۹		

۱۶-۱- موجودی مواد اولیه و کالای ساخته شده موجود در مخازن متعلق به شirkت فرعی نفت میلاد پارس(سهامی خاص) تا سقف ۴۹۴,۰۰۰ میلیون ریال و قطعات و لوازم یدکی تا سقف ۵,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار و دفعه شدن ظروف تحت فشار از تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۹ به مدت یکسال نزد شirkت بیمه نوین مورد پوشش بیمه ای قرار گرفته است.



شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

شروع	دوره		بادداشت		تجاری
	سال ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		حساب‌های دریافتی
۴,۳۵۲	۴,۳۵۲	۱,۰۴۴,۵۱۳	۴۸۵,۹۸۹	۱۷-۱	سایر مشتریان
۱,۹۷۴	۲,۰۷۵	۴۰,۴۶۲۱	۴۵۹,۴۹۴	۱۷-۳	مالیات بر ارزش افزوده
-	-	۵۴,۸۶۷	۳۲,۸۳۲	۱۷-۴	سپرده‌های موقت
-	-	۱۷,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	۱۷-۵	سپرده‌های دریافتی
-	-	۳۸۱	۴,۴۶۳		سود سهام دریافتی
۶,۳۲۶	۶,۴۲۷	۱,۵۳۱,۸۸۲	۱,۰۰۰,۲۷۹		
سایر دریافتی‌ها					
۳۹۱,۶۷۵	۳۵۰,۲۱۷	۴۰,۱۳۸	۶۰,۱۷۱	۱۷-۲	اشخاص وابسته
۲,۸۸۰	۳,۰۷۹	۳,۲۰۹	۳,۴۰۷		حساب‌های دریافتی کارکنان
۴	۴	۲,۱۱۴	۵۴,۹۲۲		سایر
۳۹۴,۵۵۸	۳۵۳,۲۹۹	۴۶,۴۶۰	۱۱۸,۵۰۰		
۴۰۰,۸۸۵	۳۵۹,۷۲۶	۱,۵۷۸,۳۴۲	۱,۱۱۸,۷۷۹		

- ۱۷-۱ - حساب‌های دریافتی تجاری از مشتریان به شرح زیر تفکیک می‌گردد :

شروع	دوره		بادداشت		شروع - SWS - فروش روغن
	سال ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت تورکیز
-	-	۱,۰۳۱,۷۶۸	۴۸۰,۷۸۹	۱۷-۱-۱	شرکت آرامیس ترید - فروش روغن
۴,۲۶۵	۴,۲۶۵	۴,۲۶۵	۴,۲۶۵	۱۷-۱-۲	سایر اقلام
-	-	۳۲۱	۳۳۵		
-	-	۷,۶۳۳	-		
۸۷	۸۷	۵۲۵	۶۰۰		
۴,۳۵۲	۴,۳۵۲	۱,۰۴۴,۵۱۳	۴۸۵,۹۸۹		

- ۱۷-۱-۱ - مانده طلب از شرکت‌های SWS و آرامیس ترید و تورکیز جمماً به مبلغ ۵۱۴,۱۳۲ میلیون ریال (معادل ۱,۸۹۰,۶۹۲ دلار) تماماً بابت فروش‌های صادراتی شرکت فرعی نفت میلاد پارس(سهامی خاص) می‌باشد که عمدتاً تا تاریخ نهیه این گزارش وصول شده‌اند.

- ۱۷-۱-۲ - مطالبات از شرکت ورق خودرو بابت تتممه اعتبار استنادی 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 فی‌مابین از طریق مراجع قضائی و کیل حقوقی شرکت با طرح دعوی پیگیری و با رای صادره که به نفع شرکت صورت گرفته، مبلغ مطالبات تا تاریخ تایید این گزارش وصول گردیده است.



شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱۷-۲ - مانده طلب از اشخاص وابسته به مبلغ ۱۷۱،۶۰ میلیون ریال عمدتاً مربوط به پرداخت قدرالسهم شرکت به شرکت میلاد برنا ابرار در خصوص مخارج تاسیس کارخانه اسید بوریک میباشد.

۱۷-۳ - سرفصل سایر دریافتمنی های گروه شامل طلب از سازمان امور مالیاتی بابت اعتبار مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت فرعی نفت میلاد پارس (سهامی خاص) جهت سال ۱۴۰۰ و فصل بهار سال ۱۴۰۱ جمعاً به مبلغ ۴۵۷,۳۰۲ میلیون ریال میباشد. افزایش عمدت مطالبات شرکت مذکور از اداره امور مالیاتی بابت عوارض و مالیات بر ارزش افزوده دریافتمنی نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش خرید مواد اولیه طی سه ماهه اول سال میباشد. خلاصه وضعیت عوارض و مالیات بر ارزش افزوده شرکت به شرح زیر است :

۱۷-۳-۱ - در تاریخ صورت های مالی مبلغ ۴۶ میلیارد ریال مالیات و عوارض سال ۱۳۹۹ به شرکت مسترد گردید.

۱۷-۳-۲ - مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت از سال ۱۳۹۴ تا پایان فصل سوم سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار گرفته و تماماً قطعی شده است. مبلغ ۲۱۸,۷۵۱ میلیون ریال از مبلغ فوق مربوط به اعتبار ۳ فصل نخست سال ۱۴۰۰ است که در تاریخ تایید صورت های مالی وصول شده است.

۱۷-۳-۳ - مبلغ ۲۳۸,۵۵۱ میلیون ریال مربوط به خالص اعتبار مالیات و عوارض بر ارزش افزوده فصل زمستان سال ۱۴۰۰ و فصل بهار سال ۱۴۰۱ است که تاکنون توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است.

۱۷-۳-۴ - مبلغ ۳۲,۸۳۲ میلیون ریال بابت سپرده نقدی ضمانت نامه های بانکی صادره جهت تضمین ماهیت کالای صادراتی شرکت به درخواست شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی استان هرمزگان میباشد.

۱۷-۵ - مبلغ مذکور بابت ودیعه اجاره ۲ دستگاه آپارتمان جهت دفتر شرکت فرعی نفت میلاد پارس(سهامی خاص) است.



شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلان (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سال خالص میلیون ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱			بادداشت	گروه
	خالص میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال		
۳۵	۲۲۸,۶۲۸	(۱۱,۴۲۶)	۲۴۰,۰۵۶	۱۸-۱	سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار
۶,۲۲۷	۹۸,۰۴۵	(۱,۲۹۶)	۹۹,۳۴۱		سهام شرکتیهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس
۶,۲۶۲	۳۲۶,۶۷۳	(۱۲,۷۲۱)	۳۳۹,۳۹۵		سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری

شرکت

سال خالص میلیون ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	نام شرکتها
۴۰۵	۴۰۵	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری شرکت تأمین سرمایه تمدن
۴۰۵	۴۰۵	

۱۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح ذیل می باشد:

سال خالص میلیون ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱			نام شرکتها
	تعداد سهام	خالص ارزش فروش میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	
۹	۵	۴۰۰	۹	فرآوری معدنی اپال کانی پارس
۲۵	۲۵	۲۵,۴۵۴	۲۵	تامین سرمایه خلیج فارس
۷	۵	۲۵۰	۷	پویا ذرکان آقی دره
-	-	-	۶۸,۳۳۱	نفت تهران
-	-	-	۵۶,۸۶۷	کوه نور
-	-	-	۳۴,۶۵۱	س. توسعه تجارت هیرمند
-	-	-	۲۳,۵۳۷	فولاد هرمزگان
-	-	-	۱۵,۳۷۳	شیشه همدان
-	-	-	۱۲,۲۵۸	کشتیرانی ایران
-	-	-	۱۲,۶۱۴	آسان پرداخت پرشین
-	-	-	۱,۱۶۷	پالایش نفت اصفهان(شپنا)
-	-	-	۱,۰۴۴	چادرملو
-	-	-	۳	سیمان آبیک
-	-	-	۷	داروسازی دانا
-	-	-	۳	انتقال داده های آسیاتک
۴۱	۳۵	۲۲۵,۸۹۶	۴۰۰	جمع
-	-	-	(۱۱,۴۲۶)	کاهش ارزش ایناشه
۴۱	۳۵	۲۲۵,۸۹۶	۲۲۸,۶۲۸	مبلغ دفتری

۱۹- موجودی نقد

سال میلیون ریال	شرکت			گروه
	دوره مالی سه ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۲۸,۴۵۳	۷,۱۱۱	۳۵,۷۵۰	۱۳۱,۲۶۸	موجودی نزد بانک ها (ریالی)
-	-	-	-	موجودی صندوق
-	۴۰	۳۰,۸۱	۴,۱۹۱	تخواه گردان ها
۲۸,۴۵۳	۷,۱۵۱	۳۸,۸۳۱	۱۳۵,۴۵۹	

۱۹-۱- سود متعلقه به حساب های سپرده های سرمایه گذاری بانکی تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملياتی (بادداشت ۱۰) منعكس شده است.

۱۹-۲- با عنایت به گوارانی گمرک مبنی بر مشابهت محصولات فروش رفته شرکت فرعی نفت میلان پارس (سهامی خاص) با نفت کوره بارانهای مربوط به دو فقره کوتاژ صادراتی در سال ۱۴۰۰ و سکل دو پرونده در سازمان تعزیرات حکومتی بر علیه شرکت فرعی مذکور که در جریان رسیدگی می باشد، تا تاریخ صورت های مالی سه ماهه منتهی به این فقره از حساب های بانکی آن شرکت در قفل مبلغ ۶۰,۷۴۶۴ میلیون ریال جرائم مورد ادعا از اواخر اردیبهشت ماه سال جاری مسدود شده است.



شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

داداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

- ۲۰ - سرمایه

سرمایه شرکت اصلی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ مبلغ ۱۰۱۳۵،۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۰،۱۳۵،۰۰۰ هزار سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد.

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

سال ۱۴۰۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۸٪	۹۵,۳۷۶,۷۰۸	۸٪	۹۵,۳۷۶,۷۰۸
۶٪	۶۲,۵۴۴,۳۱۳	۶٪	۶۲,۵۴۴,۳۱۳
۲٪	۲۶,۳۵۲,۴۱۹	۴٪	۴۳,۰۹۷,۶۲۶
۴٪	۴۲,۸۱۳,۶۲۸	۴٪	۴۲,۸۱۳,۶۲۸
۲٪	۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۳٪	۳۰,۳۰۰,۰۰۰
۰٪	-	۲٪	۲۵,۴۸۵,۱۶۶
۲٪	۲۰,۷۱۲,۷۵۵	۲٪	۲۰,۷۱۲,۷۵۵
۰٪	-	۲٪	۱۹,۹۲۹,۰۹۷
۲٪	۱۹,۷۳۶,۷۲۳	۲٪	۱۹,۷۳۶,۷۲۳
۲٪	۱۹,۶۲۲,۶۵۱	۲٪	۱۹,۶۲۲,۶۵۱
۱٪	۱۶,۸۷۵,۳۱۸	۱٪	۱۶,۸۷۵,۳۱۸
۱٪	۱۵,۹۶۹,۴۱۷	۱٪	۱۶,۴۸۳,۷۰۵
۱٪	۱۴,۵۰۳,۱۱۵	۱٪	۱۴,۵۰۳,۱۱۵
۲٪	۲۶,۵۶۵,۳۲۵	۱٪	۱۲,۱۹۰,۰۰۰
۱۲٪	۱۳۵,۴۸۱,۸۹۹	۱۱٪	۱۲۹,۲۶۸,۹۹۷
۵۴٪	۶۱۱,۱۴۵,۷۲۹	۵۰٪	۵۶۶,۰۶۰,۱۹۸
۱۰۰٪	۱,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰

- ۲۱ - صرف سهام خزانه

صرف سهام خزانه مربوط به سود فروش سهام شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی (ارزش آفرینان میلاد(سهامی خاص) و نفت میلاد پارس(سهامی خاص)) و همچنین بازارگردانی اختصاصی هامرز بوده و به شرح ذیل قابل تفکیک است:

سال ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ به
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۹,۶۲۶	۹۳,۴۷۳
(۱۰۶,۱۵۳)	۴۹,۷۲۰
۹۳,۴۷۳	۱۴۳,۲۰۳

مانده ابتدای دوره/سال

سود (زیان) حاصل از فروش طی دوره/سال

مانده پایان دوره/سال

مانده ابتدای دوره/سال

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۵۲,۷۰۹ میلیون ریال از محل سود سود تخصیص به اندوخته منتقل شده است و همچنین اندوخته قانونی شرکت اصلی در تاریخ گزارشگری مبلغ ۸۱۸۱۰ میلیون ریال می‌باشد. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه 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.

- ۲۲ - سایر اندوخته ها

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



شرکت توسعه بازارگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

سهام خزانه - ۲۴

تعداد و مبلغ سهام خزانه در پایان دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

سال ۱۴۰۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
مبلغ (میلیون ریال)	تعداد سهام	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد سهام	
۲۱۸,۴۳۷	۲۶,۵۶۵,۳۲۴	۲۳,۹۳۶	۲,۹۱۱,۰۵۰	شرکت ارزش آفرینان میلاد
۹۲,۹۱۴	۱۲,۷۸۹,۱۲۰	-	-	شرکت نفت میلاد پارس
۵۴,۲۵۱	۶,۷۳۶,۶۲۲	۱,۱۴۷	۹۰,۰۰۰	صندوق بازارگردانی اختصاصی هامرز
۳۶۵,۶۰۲	۴۶,۰۹۱,۰۶۶	۲۵,۰۸۳	۳,۰۰۱,۰۵۰	

- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان - ۲۵

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ به	سال ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ به	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۲۳	۱,۱۲۵	۳,۸۱۲	۷,۴۷۵	مانده در ابتدای دوره/سال
۳,۰۱۹	۳,۷۸۴	۷,۲۸۵	۷,۲۱۶	ذخیره تامین شده
(۳,۰۱۷)	-	(۳,۶۲۱)	-	پرداخت شده طی دوره/سال
۱,۱۲۵	۴,۹۰۹	۷,۴۷۵	۱۴,۶۹۱	مانده در پایان دوره/سال



شرکت فوسفه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

- ۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

شروع	گروه			نحوه حساب های پرداختنی	
	بادداشت		سال		
	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
سال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۹۸,۱۱۴	۱۲۲,۱۴۸	۲۶-۱	
-	-	۱۸۸,۷۱۹	۳۲,۲۲۶	۲۶-۲	
-	-	۷,۸۱۸	۳۱,۱۴۲	۲۶-۳	
-	-	-	۱۴,۹۰۲	کارگزاری توسعه اندیشه دانا	
-	-	۷,۹۶۹	۵,۴۸۹	حسابهای پرداختنی حمل مواد اولیه و محصول	
-	-	۷۱۶	۲,۰۰۵	شرکت بهینه صنعت اسدی - حمل محصول	
-	-	-	۱,۰۷۰	شرکت حمل و نقل نیک گامان تراپر - حمل مواد اولیه	
-	-	۶۸۲	۶۸۲	موسسه حمل و نقل ستایش - حمل محصول	
۴۷۳	۴۷۳	۴۷۳	۴۷۳	خریداران کالا	
-	-	۳۷۳	۳۷۳	شرکت حمل و نقل چابکسوار - حمل مواد اولیه	
-	-	۱۶۰	۱۶۰	شرکت حمل و نقل تبریسان - حمل مواد اولیه	
-	-	۲۸۴	-	شرکت فراز شیمی البرز-خرید مواد اولیه	
-	-	۱,۷۳۷	-	شرکت چهلستون روانکار اسپادانا - حمل مواد و محصول	
-	-	۴۹۰	-	شرکت آپون FZE - فروش محصول	
۱۹	۱۹	۸۹	۸۹	سایر اشخاص	
۴۹۱	۴۹۱	۴۰,۷۶۲۴	۲۱۰,۷۵۹		

سایر پرداختنی ها

حساب های پرداختنی :

-	-	-	-	اشخاص وابسته
۳,۰۲۱	۷,۹۱	۴,۸۵۹	۱۹,۳۰۳	ذخیره هزینه های معوق
۲,۰۷۲	۲,۳۹۶	۵,۹۰۵	۷,۵۰۶	حقوق پرداختنی
۷۴۴	۹۸۲	۲,۱۹۰	۲,۹۲۵	حق بیمه پرداختنی
۳۶۹	-	۳۶۹	-	سازمان تامین اجتماعی(بدھی حسابرسی سالهای ۹۶ تا ۹۴)
۱,۴۲۲	۱,۵۱۲	۲,۰۳۹	۲,۲۸۴	مالیاتهای تکلیفی و حقوق (مالیات مشاورین و حقوق)
-	-	۳,۲۰۶	۳,۲۴۷	سپرده بیمه - قراردادهای حمل مواد اولیه و محصول
۱,۳۹۳	۱,۳۹۳	۱,۳۹۳	۱,۳۹۳	ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان
-	-	۴۲۰	۴۹۷	حق حضور اعضاء هیات مدیره
۸۰۰	۲۰۰	۱,۱۲۰	۵۲۰	سایر اشخاص و شرکتها
۴۹۰	۸۴۴	۴,۵۰۳	۴,۲۹۸	سایر
۱۰,۳۱۲	۱۴,۴۱۸	۲۶,۰۰۵	۴۱,۹۷۴	
۱۰,۰۰۴	۱۴,۹۱۰	۴۲۳,۶۲۹	۲۵۲,۷۲۳	

- ۲۶-۱ مانده اعتبارات استنادی مربوط به یک فقره گشایش اعتبار بابت خرید مواد اولیه شرکت فرعی نفت میلاد پارس(سهامی خاص) از شرکت پالایش نفت شیراز می باشد که توسط بانک تجارت به شرکت تخصیص داده شده است. مانده مربوط در تاریخ تهیه صورت های مالی تمامآ تسویه گردیده است.

- ۲۶-۲ بدھی به شرکت کلید تجارت آرتا مربوط به خرید ۳۹۸ تن مواد اولیه شرکت فرعی نفت میلاد پارس(سهامی خاص) می باشد که تاریخ تهیه این گزارش تمامآ تسویه شده است.

- ۲۶-۳ مانده طلب شرکت قیر کسری بابت اجراء دو ماهه ۳ عدد مخزن شرکت فرعی نفت میلاد پارس (سهامی خاص) می باشد که در تاریخ تهیه این گزارش تسویه گردیده است.

- ۲۶-۴ دفاتر شرکت فرعی نفت میلاد پارس (سهامی خاص) از بابت مالیات تکلیفی حقوق تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

- ۲۶-۵ دفاتر شرکت فرعی نفت میلاد پارس (سهامی خاص) از بدھی تاسیس تاکنون از طرف سازمان تامین اجتماعی مورد حسابرسی قرار نگرفته است. به نظر مدیریت بدھی با اهمیتی در این خصوص وجود ندارد.



شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

داداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

- ۲۷- مالیات پرداختنی

شرکت	گروه			
	دوره مالی سه ماهه سال ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه سال ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ذخیره مالیات
۱۰,۳۳۶	-	۱۱,۳۶۷	۲,۴۰۶	

- ۲۷-۱ گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی سال ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	مانده در ابتدای دوره/سال
میلیون ریال	میلیون ریال	ذخیره مالیات عملکرد طی دوره/سال
۲۲,۲۹۹	۱۱,۳۶۷	پرداختی طی دوره/سال
۱۱,۳۶۷	۱,۳۷۴	
(۲۲,۲۹۹)	(۱۰,۳۳۶)	
۱۱,۳۶۷	۲,۴۰۶	

- ۲۷-۲ شرکت فرعی ارزش آفرینان میلاد (سهامی خاص):

- ۲۷-۲-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از سال ۱۳۹۶ و همچنین سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

- ۲۷-۲-۲ 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 مطالبه شده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده در هیات حل اختلاف مالیاتی بدوف در جریان رسیدگی می‌باشد. لازم به توضیح است مالیات مطالبه شده مذکور از محل برگشت ذخیره کاهش ارزش سهام شناسائی شده در سال ۹۶ بوده و با توجه به اینکه زیان مربوطه در آن سال (سال ۱۳۹۶) از سوی مقامات مالیاتی مورد پذیرش قرار نگرفته بود، لذا برگشت ذخیره نیز مشمول مالیات نمی‌باشد.

- ۲۷-۲-۳ با توجه به اینکه سود ابرازی شرکت، ناشی از سود سهام و سپرده‌های بانکی بوده و معاف از مالیات می‌باشد لذا بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ ذخیره‌ای در حساب‌ها لحاظ نشده است.

- ۲۷-۳ شرکت فرعی نفت میلاد پارس (سهامی خاص):

- ۲۷-۳-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از سال ۱۴۰۰ و تا پایان ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

- ۲۷-۳-۲ بدلیل اینکه صورت‌های مالی جهت یک دوره سه ماهه تهیه گردیده و اظهار نامه مالیاتی نیز ارائه نخواهد شد، ذخیره مالیات بر درآمد محاسبه نشده است.

- ۲۷-۳-۳ ذخیره مالیات بر درآمد سال مالی ۱۴۰۰ و دوره مالی سه ماهه مورد گزارش براساس سود ابرازی پس از کسر ۱۰۰٪ معافیت مالیاتی فروش صادراتی محصولات شرکت فرعی مذکور به میزان ۱۰۰ درصد و سایر معافیت‌های مالیاتی محاسبه و در حساب‌ها منظور شده است. لازم به توضیح است طبق مصوبه هیئت وزیران به شماره ۱۱۷۵۱۸/۱۰۰/۵۹۱۵۶-۱۴۰۰ ق.م.م. تاریخ ۵۹۱۵۶ هـ، محصولات شرکت فرعی مذکور جزو فهرست مواد خام و نیمه خام نفتی، گازی و پتروشیمی نمی‌باشند ولذا مشمول معافیت مالیاتی موضوع ماده ۱۴۱ ق.م.م به میزان ۱۰۰٪ می‌باشد.



شirkat-e-tawseeh-e-bazar-e-kani-hanf-o-falah-millad (sehami-e-am)

فاده‌آورانی نوچی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه ونتقی به ۱۴۰۱/۳/۰۱ تا ۱۴۰۱/۶/۳۱

۴-۲۷- خلاصه وضعیت مالیات بوداختنی شرکت اصلی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات بوداختنی	مالیات بوداختنی	مالیات بوداختنی	قطعی	تشخیص	ابزاری	مالیات ابزاری	درآمد مشمول	سود(ربان)	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۲۳	۳۹۸	-	-	-	-	۱۵,۹۱۰	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۲۲۱	-	-	-	۳,۶۶۶	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۶,۴۸۹	۱۵,۴۸۹	۱۶۰۰۳	۱۵۵۱	۶۱۴۰۵	۶۷۰۳۷۲	۶	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	-	-	۴۳,۷۹۲	۴۳,۷۹۲	۴۳,۷۹۲	۴۲,۷۹۲	۲۱۱,۳۹۲	۲۱۱,۳۹۲	۱۱۹,۱۹۴	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	-	-	۶۱,۸۷۷	۶۱,۸۷۷	۶۱,۸۷۷	۶۱,۸۷۷	۲۶۹,۰۲۹	۲۶۹,۰۲۹	۳۳,۰۵۵	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۱۰,۳۶۹	-	۳۲,۶۳۴	۳۲,۶۳۴	۳۲,۶۳۴	۲۲,۶۹۹	۸۹,۱۹۴	۸۹,۱۹۴	۹۵	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۷۳۷	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۰,۴۸۴)	۱۴۰۱
			۱۰,۳۶۹	۱۰,۳۶۹						

۱-۴-۲۷- مالیات برآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل، بر اساس برگ مالیات قطعی تا پایان سال ۱۳۹۹، قطعی و تسویه شده است.

۲-۴-۲۷- مالیات عدملکرد سال مالی ۱۴۰۰ تا تاریخ تمهیه این صورت‌های مالی مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نرفته است.
۳-۴-۲۷- با توجه به عدم وجود برآمد مشمول مالیات عدملکرد دوره مالی ۱۴۰۱، ذخیره‌ای بابت مالیات عدملکرد در حساب‌ها شناسایی نشده است.



شirkat توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

-۲۸- سود سهام پرداختنی

شirkت		گروه		بادداشت
سال ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ به	سال ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ به	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۴۳۴	۴۹,۴۵۲	۲۸,۳۹۷	۴۹,۴۱۵	مانده در ابتدای دوره/سال
۶۳,۵۴۵	-	۶۱,۸۷۹	-	سود سهام مصوب
(۴۲,۵۲۸)	(۷۵۸)	(۴۰,۸۶۲)	(۷۵۸)	سود سهام پرداختی
۴۹,۴۵۲	۴۸,۶۹۴	۴۹,۴۱۵	۴۸,۶۵۷	

-۲۸-۱- مانده سود سهام پرداختنی شirkت اصلی به تفکیک سال به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ به	سال
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶	۶	سال ۱۳۹۰
۱۳۱	۱۳۰	سال ۱۳۹۱
۲,۷۷۱	۲,۶۲۸	سال ۱۳۹۲
۷۲۹	۶۹۴	سال ۱۳۹۳
۱,۶۶۵	۱,۶۱۵	سال ۱۳۹۴
۱۴,۰۶۰	۱۲,۹۹۷	سال ۱۳۹۷
۹,۰۷۳	۷,۵۵۸	سال ۱۳۹۸
-	۲۳,۰۶۶	سال ۱۳۹۹
۲۸,۴۳۴	۴۸,۶۹۴	

-۲۹- پیش دریافت ها

شirkت		گروه		شرکت آپون اف زد ای
سال ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ به	سال ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ به	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	-	۱۵,۱۱۰
-	-	-	-	۱۵,۱۱۰



شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

داداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

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

۳۰-۱ اصلاح اشتباهات صورتهای مالی تلفیقی

گروه

دوره مالی سه ماهه	
سال	منتهی به
۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
میلیون ریال	
۳۷,۵۴۱	-
(۷۵,۷۹۲)	-
*	-

اصلاح سود خالص تلفیقی - درآمدهای عملیاتی - برگشت کاهش ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
 اصلاح سایر اقلام سود جامع تلفیقی - مازاد تجدید ارزیابی دارائی‌های ثابت مشهود و نا مشهود
 اصلاح سود جامع تلفیقی



شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد مسلاط (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

- ۳۱ نقد حاصل از عملیات

شرکت	گروه			
سال ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ به	سال ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ به	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۰,۷۳۷	(۲۰,۴۸۲)	۹۰۲,۱۱۴	۱۴۳,۱۴۵	سود خالص
-	-	۱,۰۳۴	۱,۳۷۴	تعديلات هزينه ماليات بر درآمد
۲	۳,۷۸۴	۳,۶۶۳	۷,۲۱۶	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۷۱۹	۴۵۸	۸,۱۳۹	۲,۶۱۸	استهلاک دارای هاي غير جاري
(۲۶۱,۳۶۶)	-	-	-	سود سهام
(۲,۱۰۹)	(۹۵)	(۲,۳۶۶)	(۱۴۷)	سود سپرده هاي بانکي
۱۵۵	-	۱۵۵	-	خالص (سود) زيان تعسیر ارز
(۲۳)	-	۳۲	-	ساير درآمدها و هزينه هاي غير عملياتي
(۲۶۱,۶۲۲)	۴,۱۴۷	۱۰,۶۵۵	۱۱,۰۶۰	
۶۷,۴۴۴	(۳۳۲)	(۱,۴۹۸,۶۲۷)	۵۳۰,۷۸۱	کاهش (افزایش) در یافتنی هاي عملياتي
-	-	۵۷۶,۲۲۸	(۳۲۰,۴۱۱)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
-	-	(۲۵,۸۴۶)	-	سرمایه گذاری در شرکت هاي وابسته
-	-	۱۶۸,۱۱۸	(۱۳۹,۱۷۲)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲,۲۰۵)	(۴,۲۳۳)	۹۰,۷۸۳	(۲۶۸,۳۳۸)	کاهش (افزایش) پيش پرداخت هاي عملياتي
(۹۳,۲۴۹)	۴,۱۰۶	۲۵۴,۹۶۱	(۱۸۰,۸۹۷)	افزایش (کاهش) پرداخت هاي عملياتي
(۸۶۹)	-	(۵۶,۰۸۰)	۱۵,۱۱۰	افزایش (کاهش) پيش دریافت هاي عملياتي
(۲۸,۸۷۹)	(۴۶۰)	(۴۹۰,۴۶۲)	(۳۶۲,۹۲۷)	
(۷۹,۷۶۴)	(۱۶,۷۹۵)	۴۲۲,۳۰۷	(۲۰۸,۷۲۲)	نقد حاصل از عملیات



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

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

- ۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

- ۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت با برنامه ریزی و بهره برداری از منابع مالی و استفاده از نیروهای متخصص و متعهد، سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خود باشد. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی 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 کنترل‌های لازم درآمد و هزینه را مستمرآ در دستور کار خود دارد و هر ماهه با ارائه و تحلیل گزارشات عملکرد در جلسات هیأت مدیره نسبت به بررسی و ارائه راهکارهای مناسب اقدام نموده است. به عنوان بخشی از این بررسی‌ها، هیأت مدیره، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان سالانه ۲۵٪/۲۰ در نظر دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی گروه در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ با نرخ ۸/۲ درصد با توجه به سرمایه گذاری‌های شرکت و فعالیت شرکت‌های تابعه و وابسته به هدف خود دست یافته است. همچنین در برنامه‌های آتی با راه اندازی کارخانه اسید بوریک و خام فروشی ماده معدنی بُر تانیمه اول سال ۱۴۰۱ به درآمد بهتری دست خواهد یافت که مجموع این موضوعات برای آینده شرکت، بقاء، ثبات و درآمد، و نیز برای سهامداران جذبیت سرمایه‌گذاری را به همراه خواهد داشت.

- ۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی گروه در پایان دوره به شرح زیر است :

سال ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۱,۸۸۷	۳۳۳,۵۹۶	جمع بدهی
(۳۸,۸۳۱)	(۱۳۵,۴۵۹)	موجودی نقد
۴۶۳,۰۵۶	۱۹۸,۱۳۸	خالص بدهی
۱,۸۸۵,۸۱۶	۲,۴۱۹,۲۱۰	حقوق مالکانه
۲۴/۶٪	۸/۱٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

- ۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌نماید، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (ریسک نرخ خرید و عرضه محصولات در بازار)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. از آنجا که مدیریت شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌نماید تا آسیب پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت ماهیانه گزارشات لازم در مصنوبیت از ریسک‌ها را به هیأت مدیره ارائه می‌نماید.

- ۳۲-۳- ریسک بازار

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل نرخ‌ها و عرضه و تقاضای محصولات اندازه گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل مذکور حساسیت تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های بازار در طی یک دوره را ارزیابی می‌کند. با توجه به افزایش نرخ‌ها و نوسان در میزان تقاضای مشتریان در دوره زمانی طولانی‌تر، تجزیه و تحلیل حساسیت ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک‌های بازار کمک می‌نماید. با توجه به کاهش تقاضا به دلیل نوسانات قیمت در بازار و گسترش ویروس کرونا که استمرار آن می‌توانست روند تداوم رشد سود را دچار آسیب پذیری نماید، مدیریت شرکت با تکیه بر سوابق و تجارب در حوزه بازار، با اتخاذ تصمیمات مناسب در مقطع مورد نظر، برای کاهش ریسک‌ها برنامه‌ریزی و تدبیر لازم را اندیشیده و اجرائی نموده است.



شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۳۲-۴ مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در اینفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در اینفای 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 رتبه بندی 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. دریافت‌نی‌های 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 ۵ 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.

از طرف دیگر ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در اینفای 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 سنتوات گذشته آسیب پذیری ناشی از ریسک عدم اینفای تعهدات طرف قرارداد و وجود 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، 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 واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی‌ها و بدھی‌های مالی، مدیریت می‌کند.



شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

داداشهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

- وضعیت ارزی:

- ۳۳-۱ - دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی گروه در پایان دوره/سال به شرح زیر است:

شماره یادداشت	دلار امریکا	درهم امارات	یورو
۱۹	۱۰۰	-	۱۰۰
۱۷	۱,۸۹۰,۶۹۲	-	-
۲۹	۱,۸۹۰,۷۹۲	-	۱۰۰
	(۵۹,۳۷۹)	-	-
	(۵۹,۳۷۹)	-	-
	۱,۸۳۱,۴۱۳	-	۱۰۰
	۴,۲۶۲,۹۲۱	-	۱۰۰
	۴۹۸,۳۷۷	-	۳۰
	۱,۴۱۵	۱,۰۳۹,۲۵۹	۳۰

موجودی نقد

دربافتني های تجاری و سایر دریافتني ها

جمع دارایی های پولی ارزی

پیش دریافتها

جمع بدهی های پولی ارزی

خالص دارایی (بدهی) های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

خالص دارایی های (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی های (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

معال ریالی خالص داراییها(بدهیها) و ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

- ۳۳-۲ - وضعیت رفع تمهد ارزی فروش صادراتی گروه به شرح زیر می‌باشد:

مبلغ
دلاز
۴,۷۴۲,۳۴۹

فروش صادراتی (یادداشت ۵)

- ۳۳-۳ - به میزان ۹۰ درصد از تعهدات ارزی سرسریش شده از طریق فروش ارز در سامانه های سنا، نیما و همچنین واکناری ارز پروانه های صادرات رفع تمهد شده است.

- ۳۴-۱ - معاملات با اشخاص وابسته

گروه در دوره مالی مورد گزارش بجز تامین مالی شرکت وابسته - شرکت میلاد برنا ابرار(سهامی خاص) به مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال، (مانده بدهی شرکت مذکور ۶۰,۱۷۱ میلیون ریال می‌باشد) فاقد معامله با اشخاص وابسته بوده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده	نامین مالی - وجوده قرض	نامین مالی -	تمامین مالی - وجوده قرض	تمامین مالی -
شرکتهای فرعی	شرکت ارزش آفرینان میلاد	عضو هیئت مدیره	۱۲۹	الحسنه برداختی و علی الحساب بابت سرمایه گذاری	-	●	۸۰,۰۰۰
شرکتهای فرعی	نفت میلاد پارس	عضو هیئت مدیره	-	-	-	●	۸,۰۰۹
اشخاص وابسته	شرکت میلاد برنا ابرار	عضو هیئت مدیره	-	-	-	●	۲۰,۰۰۰
جمع							۱۰۸,۰۰۹

ضمناً از بابت اجراء دفتر اداری شرکت فرعی ارزش آفرینان میلاد(سهامی خاص) نیز مبلغی دریافت نمی گردد (فاقد معامله).

- ۳۴-۲-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت نداشته است.

- ۳۴-۳ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	خالص	برداختنی های غیر تجاری	دربافتني های غیر تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص	خالص	بدھی	طلب	بدھی	طلب	بدھی
-	۹۵,۶۰۴		۱۷۵,۶۰۴	-	۱۷۵,۶۰۴	شرکت ارزش آفرینان میلاد
-	۲۵۵,۹۳۳		۱۱۴,۴۴۲	-	۱۱۴,۴۴۲	شرکت نفت میلاد پارس
۴۷,۱۳۸			۶۰,۱۷۱	-	۶۰,۱۷۱	شرکت میلاد برنا ابرار
۳۹۱,۶۷۵			۲۵۰,۲۱۷	-	۲۵۰,۲۱۷	جمع کل



شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۳۵- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی و دارائی های احتمالی

۳۵-۱- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شرکت فرعی نفت میلاد پارس (سهامی خاص) به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۴۰۰	دورة مالي سه ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	مليون ريال	مليون ريال	
۱۵۸,۹۶۰	۱۵۸,۹۶۰	ضمانات نامه های صادره به نفع شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران (استان هرمزگان)		
۱۷۱,۵۰۰	۱۷۱,۵۰۰	اسناد تضمینی نزد بنک تجارت بابت صدور ضمانات نامه بانکی		
۷۹۰	۷۹۰			ساير
۳۳۱,۲۵۰	۳۳۱,۲۵۰			

۳۵-۲- بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

۳۵-۲-۱- شرکت اصلی:

۳۵-۲-۱-۱- حساب های شرکت در ارتباط با مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته لیکن تا تاریخ تهیه این صورت های مالی برگ مطالبه مربوطه صادر نشده است. همچنین در این ارتباط دفاتر شرکت جهت سال مالی ۱۴۰۰ و دوره مالی مورد گزارش رسیدگی نشده است. از این بابت ذخیره کافی در حسابها منتظر شده است.

۳۵-۲-۱-۲- دفاتر شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۷ (به استثناء سال مالی ۱۳۹۵) توسط حسابرسان سازمان تامین اجتماعی رسیدگی شده و بدهی های مربوطه تسویه شده است. همچنین در این خصوص دفاتر شرکت جهت سال های مالی ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است. مدیریت شرکت بدهی با اهمیت در این خصوص متصور نمی باشد.

۳۵-۲-۱-۳- دفاتر شرکت از بابت رسیدگی به معاملات ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم تا پایان سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی قرار گرفته و تسویه حساب کامل و نهایی صورت پذیرفته است.

۳۵-۲-۲- شرکت های فرعی:

۳۵-۲-۲-۱- شرکت ارزش آفرینان میلاد:

شرکت از بابت رعایت مقررات قانون مالیات بر ارزش افزوده از بدرو تاسیس تا تاریخ صورت وضعیت مالی مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.

۳۵-۲-۲-۲- شرکت نفت میلاد پارس:

ساير بدهی های احتمالی شرکت شامل موضوع مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۱۷-۳ و نیز رسیدگی به دفاتر توسط حسابرسان محترم سازمان تامین اجتماعی به شرح یادداشت توضیحی ۲۶-۵ می باشد. به نظر مدیریت بدهی با اهمیتی در این خصوص وجود ندارد.

۳۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

مطابق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۶ و به موجب بند ۲ اساسنامه جدید شرکت که به تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده است نام شرکت به شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام) تغییر نام یافته لیکن تا تاریخ تأیید این صورت های مالی در اداره ثبت شرکت ها به ثبت نرسیده است.

۳۷- سود سهام پیشنهادی

با عنایت به اینکه در دوره مالی مورد گزارش سود تقسیمی از شرکت های فرعی تحقق نیافته است و نیز با عنایت به زیان حاصله در شرکت اصلی، هیچگونه سود تقسیمی در دوره موردن رسیدگی متصور نمی باشد.



موسسه حسابرسی بیات رایان (حسابداران رسمی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

دفتر مدیریت:

آدرس: خیابان بخارست، کوچه پژوهشگاه دوم، شماره ۲۲، طبقه دوم
تهران ۱۵۱۴۶۱۳۹۱۵
تلفن: ۸۸۷۶۱۳۹۴، ۸۸۷۴۱۳۴۶، ۸۸۵۰۴۵۸۶-۸
فاکس: ۸۸۱۷۰۲۷۹
پست الکترونیکی: bayatrayan@bayatrayan.com

دفتر خدمات مالی :

آدرس: خیابان مطهری، شماره ۲۳۱، طبقه سوم
تهران ۱۵۸۷۶۱۸۴۱۳
تلفن: ۸۸۷۳۳۵۳۰-۸۸۷۳۳۷۷، ۸۸۵۴۳۰۲۵
فاکس: ۸۸۵۰۲۰۴۵
پست الکترونیکی: accounting-br@bayatrayan.com

دفتر خدمات حسابرسی :

آدرس: خیابان ایرانشهر شمالی، شماره ۲۴۳، طبقه دوم
تهران ۱۵۸۴۷۸۳۳۱۹
تلفن: ۸۸۳۰۷۹۲۷-۸
فاکس: ۸۸۸۴۸۲۶۲
پست الکترونیکی: bayatrayan@bayatrayan.com